

INSTRUCTIVO DE DILIGENCIAMIENTO FORMULARIO CB-0402H INCORPORACIÓN DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA

I. DEFINICION

Este formulario contiene las características de los hallazgos comunicados al sujeto de vigilancia y control fiscal en el informe final de auditoria, visita fiscal o estudio de economía y política pública.

Corresponde al **Equipo Auditor diligenciar** este formato sobre el cual la entidad auditada formulará las acciones, responsables, cronograma, meta e indicador.

II. INSTRUCCIONES PARA DILIGENCIAR EL CONTENIDO

- (1) **CODIGO DE LA ENTIDAD:** Registre el código SIVICOF del sujeto de vigilancia y control fiscal que reporta el Plan de Mejoramiento.
- (2) **VIGENCIA DE LA AUDITORIA o VISITA FISCAL:** Relacione la vigencia en la cual se comunicó el informe de auditoría o el estudio de economía y política pública que obliga a presentar Plan de mejoramiento.
- (3) **SECTORIAL:** Seleccione de la lista desplegable la sectorial de la Contraloría que generó la auditoria, visita de control fiscal o estudio de economía y política pública.
- (4) **MODALIDAD DE LA AUDITORIA:** Seleccione de la lista desplegable la modalidad de la auditoria.
- (5) **CODIGO AUDITORIA SEGÚN PAD DE LA VIGENCIA:** Digite el código de la auditoria según el PAD de la vigencia seleccionada que aparece en la portada del informe correspondiente (Máximo Tres caracteres).
- (6) **COMPONENTE:** Para la auditoria de regularidad, registre el nombre del componente evaluado donde se determina el hallazgo de auditoria. Ej.: Control de Gestión, Control de Resultados o Control Financiero
- (7) **FACTOR:** Para la auditoria de regularidad registre el factor evaluado en el cual se determinó el hallazgo de auditoría. Ej.: Control Fiscal Interno, Plan de Mejoramiento, Gestión Contractual, Planes, programas y proyectos, Estados Contables o Gestión Contractual.
- (8) **No. DE HALLAZGO (Numeral del Informe de la Auditoria o Visita fiscal):** Registre la referenciación del hallazgo es decir el numeral asignado en el contenido del informe, separado por puntos.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

- (9) **DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO:** Transcriba el hecho o situación tal como se presentó en el informe de auditoría, visita fiscal o del estudio de economía y política pública comunicada por la Contraloría de Bogotá, D.C. Corresponde al primer párrafo del hallazgo (Máximo 500 caracteres) donde se indica la incidencia, la cuantía (si fuere del caso) y la situación, su lectura permite obtener una visión general de la deficiencia o irregularidad encontrada.

Nota: Los datos de este formulario deben corresponder al contenido del informe de auditoría, visita fiscal o estudio de economía y política pública.