




**PROCEDIMIENTO PARA LA IDENTIFICACIÓN Y TRAZABILIDAD DEL  
INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL**

**NTC ISO 9001: 2000**

**VERSIÓN No. 1.0**

**Fecha:**

<b>ELABORADO POR:</b> Profesional Especializado Dirección Servicios Públicos	<b>CARGO</b>	Luz América Díaz González.	<b>FIRMA</b>
<b>REVISADO POR:</b> Director Técnico Dirección Sector Gobierno	<b>CARGO</b>	Mónica Certain Palma	<b>FIRMA</b>
<b>APROBADO POR:</b> Director Técnico Dirección de Planeación	<b>CARGO</b>	Marisol Muñoz Peralta	<b>FIRMA</b>
<b>ORIGINAL:</b> <input type="checkbox"/>	<b>COPIA:</b> <input type="checkbox"/>	<b>CONTROLADA:</b> SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
<b>COPIA No.</b> <input type="text"/>	<b>SELLO:</b>	<b>No. DE FOLIOS:</b> 3	

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.</p>	<p><b>PROCEDIMIENTO PARA LA IDENTIFICACIÓN Y TRAZABILIDAD DEL INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL</b></p>
	<p><b>VERSIÓN No. 1.0</b></p>

## **1. OBJETIVO:**

Definir la forma de realizar la identificación y trazabilidad de las actividades del Informe de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral.

## **2. ALCANCE:**

Inicia con la identificación del Informe de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral y termina con la trazabilidad de cada una de las actividades que conducen a la elaboración del Informe Final. La trazabilidad se puede efectuar desde la aprobación del PAD hasta la firma del informe o viceversa.

## **3. BASE LEGAL:**

- Constitución Política de Colombia, artículos 268 y 272.
- Ley 42, artículos 8 y 65.
- Decreto Ley 1421 de 1993, artículo 105.

## **4. DEFINICIONES:**

**IDENTIFICACIÓN:** Relación de atributos que distingue el informe de otros.

**TRAZABILIDAD:** capacidad para seguir la historia, la aplicación y la localización de todo aquello que este bajo consideración.

## **5. REGISTROS:**

No aplica.

## **6. ANEXO:**

No aplica.

**OBSOLETO**

**7. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA LA IDENTIFICACION Y TRAZABILIDAD DEL PRODUCTO**

No	EJECUTOR	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
1	CUALQUIER CARGO QUE SE PROPONGA REALIZAR LA IDENTIFICACION DEL PRODUCTO	<p>Identifique que la siguiente información, esté contenida en cada una de las actividades que conducen a la aprobación del Informe de Auditoría:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Período del PAD.</li> <li>• Nombre del Sector.</li> <li>• Nombre del Sujeto de Control.</li> <li>• Período auditado (vigencia).</li> <li>• Modalidad de la auditoría.</li> <li>• Fase del PAD.</li> </ul>		
2	CUALQUIER CARGO QUE SE PROPONGA REALIZAR LA TRAZABILIDAD DEL PRODUCTO.	<p>Revisa que la información de la identificación mencionada en el ítem 1 se encuentre en los siguientes registros o al contrario:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informe de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral.</li> <li>• Informe Preliminar.</li> <li>• Actas de mesas de trabajo.</li> <li>• Formato de traslado de hallazgo.</li> <li>• Programas de Auditoría.</li> <li>• Memorando de Planeación.</li> <li>• Memorando de Encargo.</li> <li>• Plan de Auditoría Distrital – PAD.</li> </ul>		<p>Los siguientes registros se dan en el desarrollo del proceso:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de Comité Operativo<sup>1</sup>.</li> <li>• Acta de Comité Técnico Sectorial.</li> <li>• Papeles de trabajo.</li> </ul>

<sup>1</sup> Aplica en la aprobación del PAD, en los hallazgos que los directores sectoriales coloquen a consideración del Comité Operativo y en la aprobación del Memorando de Encargo para Auditorías Transversales.