

**PROCEDIMIENTO PARA ADELANTAR AUDITORIA ESPECIAL
“TRANSVERSAL”**

CODIGO DEL PROCEDIMIENTO: 4021

VERSIÓN No. 1.0

FECHA:

REVISADO POR:	Contralor Auxiliar	Ernesto Tuta Alarcón
FIRMA	CARGO	NOMBRE
APROBADO POR:	Director Técnico Dirección de Planeación	Alirio Rodríguez Ospina
FIRMA	CARGO	NOMBRE
COPIA No.	<input type="text"/>	No. FOLIOS: 6

1. OBJETIVO:

Definir el método para llevar a cabo la Auditoría Modalidad Especial "Transversal" programada en el PAD o resultante de eventos coyunturales.

2. ALCANCE:

El procedimiento inicia con la formulación de la propuesta de la Auditoría Modalidad Especial "Transversal" por parte de la Dirección Sectorial proponente y termina con el envío del Informe de Auditoría a los sujetos de control involucrados.

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:

AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL "TRANSVERSAL": Proceso sistemático que permite emitir pronunciamientos globales y coherentes sobre temas comunes que requieran ser evaluados de manera simultánea por varias direcciones sectoriales.

INFORME DE AUDITORÍA: Documento final del Proceso Auditor que sintetiza los resultados de los objetivos definidos en el Memorando de Encargo de Auditoría y Memorando de Planeación.

5. REGISTROS:

- Acta Comité Técnico.
- Acta Comité Operativo.
- Memorando de Encargo de Auditoría.
- Informe de Auditoría.
- Oficio remitido.


6. ANEXOS:

No aplica.

7. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO:


No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
1	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE	Formula propuesta de Auditoría Especial - “Transversal”. En Comité técnico Sectorial, indicando los objetivos, entidades y direcciones sectoriales involucradas, así como el alcance, universo y tiempo a emplear. Convoca a Comité técnico a los Directores involucrados en la propuesta.		
2	DIRECTOR TECNICO: SECTORIAL: PROPONENTE E INVOLUCRADO(S)	Aprueba propuesta de Auditoría Especial “Transversal” en Comité Técnico: Si: Continúa actividad 3. No: Archiva.	Acta Comité Técnico Sectorial (participa Director proponente e involucrados).	
3	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE	Solicita modificación del Plan de Auditoría Distrital –PAD y actualiza la Matriz de Programación del PAS del sector ¹ .	Solicitud de Modificación del PAD	

¹ En la Matriz de Seguimiento de Auditoría se contabiliza como Auditoría Especial a cargo de la Dirección Proponente, con la observación de que su ejecución fue con participación de talento humano de las direcciones involucradas.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	PROCEDIMIENTO PARA ADELANTAR AUDITORIA ESPECIAL “TRANSVERSAL”
--	--

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
4	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE E INVOLUCRADO(s)	Elaboran Memorando de Encargo, Auditoría Modalidad Especial - “Transversal” ² .	Memorando de Encargo de Auditoría	El equipo puede estar conformado por funcionarios de la dirección proponente y/o de las direcciones involucrada(s).
5	PROFESIONAL ESPECIALIZADO Y/O UNIVERSITARIO (Equipo para ejecutar la auditoría)	Ejecuta Auditoría Modalidad Especial “Transversal”.		
6	PROFESIONAL ESPECIALIZADO Y/O UNIVERSITARIO LIDER Y/O JEFE DE UNIDAD(*)	Consolida Informe de Auditoría Modalidad Especial “Transversal”, clasificando los hallazgos por sujeto de control, de conformidad con los presuntos responsables.		
7	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE	Aprueban en Comité Técnico Sectorial el Informe de Auditoría Especial “Transversal.	Acta Comité Técnico Sectorial	
8	E INVOLUCRADO(s)	Firman el Informe de Auditoría Modalidad Especial - “Transversal”.	Informe de Auditoría Especial - “Transversal”	

²: Se activan los procedimientos que le aplican a la Auditoría Especial.

 <p>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.</p>	<p align="center">PROCEDIMIENTO PARA ADELANTAR AUDITORIA ESPECIAL "TRANSVERSAL"</p>
---	--

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
9	<p align="center">DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE</p> <p align="center">E</p> <p align="center">INVOLUCRADO(s)</p>	Remiten el Informe a los sujetos de control involucrados.	Oficio Remisorio	La conformidad y seguimiento al Plan de Mejoramiento es responsabilidad de las direcciones que tienen a cargo la vigilancia de los sujetos involucrados.

(*): Aplica para la Dirección de Desarrollo Local y Participación Ciudadana.

OBSOLETO