



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

CODIGO DEL PROCEDIMIENTO: 4021

VERSIÓN No. 1.0

FECHA:

REVISADO POR: Contralor Auxiliar
CARGO

FIRMA

Ernesto Tuta Alarcón
NOMBRE

APROBADO POR: Director Técnico
Dirección de Planeación
CARGO

FIRMA

Alirio Rodríguez Ospina
NOMBRE

COPIA No.

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 remisorio.

6. ANEXOS:

No aplica.

7. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO:

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
1	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE	<p>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.</p> <p>Convoca a Comité técnico a los Directores involucrados en la propuesta.</p>		
2	DIRECTOR TECNICO: SECTORIAL: PROPONENTE E INVOLUCRADO(s)	<p>Aprueba propuesta de Auditoría Especial “Transversal” en Comité Técnico:</p> <p>Si: Continúa actividad 3.</p> <p>No: Archiva.</p>	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.

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
4	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROONENTE 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 PROONENTE E INVOLUCRADO(s)	Aprueban en Comité Técnico Sectorial el Informe de Auditoría Especial “Transversal”.	Acta Comité Técnico Sectorial	
8		Firman el Informe de Auditoría Modalidad Especial - “Transversal”.	Informe de Auditoria Especial - “Transversal”	

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

No.	RESPONSABLE	ACTIVIDAD	REGISTROS	OBSERVACIONES
9	DIRECTOR TECNICO SECTORIAL PROPONENTE E INVOLUCRADO(s)	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