

Anexo No. 4: Guía de Auditoría para la Evaluación Fiscal de Política Pública

Objetivo General

Evaluar los resultados de la gestión fiscal, de los proyectos formulados y los contratos suscritos para ejecutar los objetivos de las políticas públicas distritales, para establecer los niveles de cumplimiento, oportunidad de los bienes y servicios entregados, en ejecución de las mismas.

Actividad	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Ref. P/T	Observaciones
1- Establezca en los lineamientos incluidos en el PAE de la vigencia, los proyectos de inversión que de la entidad auditada, participan en la ejecución de la política pública (P.P.) a evaluar.				
2. Solicite a la Subdirección de Evaluación de Política Pública, el "Informe de Evaluación de la Etapa de Formulación de la Política Pública", para que conozca sus objetivos, población y diagnóstico.				
3. Solicite a la Subdirección de Evaluación de Política Pública, la matriz de la P.P. en la cual se establece la articulación de la P.P. con el plan de desarrollo distrital.				
4. De los proyectos de inversión que ejecutan la política, establezca las metas y/o actividades que ejecutan la P.P.				
5. De las metas y/o actividades identifique los contratos y evalúelos determinando con claridad: los productos y servicios obtenidos con su ejecución.				
6. De estos productos y/o bienes, determine el cumplimiento de los indicadores de las metas de los proyectos, identificados en el mapa de P.P.				
7. Establezca población objeto y recursos asignados, para el cumplimiento de la meta(s) y/ o actividad proyecto que atienden a la P.P.				
8. Para políticas públicas sociales, revise que la entidad, tenga y haya cumplido lo				

indicado en los manuales de procedimientos que establecen el proceso y los criterios de selección de la población beneficiada.				
9. Constaté que la población identificada en el <i>Documento de Formulación del Proyecto</i> , corresponda con la población atendida en la ejecución de los contratos que se suscriben para atender la meta y/o actividad.				
10. A partir de los contratos seleccionados evalúe si éstos apuntan al logro del objetivo de la política.				
11. Solicite y evalúe documentos soporte de la ejecución del contrato como informes de Interventoría o supervisión técnica con el objeto de verificar el cumplimiento del objeto contractual				
12. Determine la continuidad en la prestación del servicio. Es decir que la contratación haya permitido que este se haya prestado sin interrupción.				
13. Elabore informe, que contenga los resultados de la aplicación de la presente guía y remítalo a la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública				

Nota: Cualquier inquietud sobre la aplicación de la Guía, solicite aclaración a la Subdirección de Evaluación de Política Pública.