

Guía E2

Análisis de documentos auxiliares

Contraloría General de Cuentas
Dirección de Auditoría: XXX
Auditoría de Desempeño
Período: XXX

El presente formato servirá para plasmar la evaluación los posibles temas de auditoría a seleccionar, el análisis de los documentos principales y auxiliares permitirá identificar que programa será objeto de revisión:

Marque con una X, si el posible tema seleccionado está incluido en los documentos principales y auxiliares que se indican a continuación:

Nombre del posible programa (tema) de auditoría: _____

LISTADO DE FUENTES DE INFORMACIÓN

a) DOCUMENTOS PRINCIPALES

- | | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1. Documentos de la legislación y normativa aplicables |
| <input type="checkbox"/> | 1. Constitución Política de la República de Guatemala |
| <input type="checkbox"/> | 2. Tratados internacionales |
| <input type="checkbox"/> | 3. Leyes Secundarias (Relacionadas al tema) |
| <input type="checkbox"/> | 4. Decretos (Relacionadas al tema) |
| <input type="checkbox"/> | 5. Reglamentos |
| <input type="checkbox"/> | 6. Circulares |
| <input type="checkbox"/> | 7. Oficios |
| <input type="checkbox"/> | 8. Convenios |
| <input type="checkbox"/> | 2. Documentos internos de la entidad |
| <input type="checkbox"/> | 9. Decretos de Creación |
| <input type="checkbox"/> | 10. Actas constitutivas |
| <input type="checkbox"/> | 11. Contratos de Fideicomiso |
| <input type="checkbox"/> | 12. Ley Orgánica |
| <input type="checkbox"/> | 13. Estructura orgánica |
| <input type="checkbox"/> | 14. Recursos: humanos, financieros y materiales |
| <input type="checkbox"/> | 15. Objetivos, misión, visión y resultados |
| <input type="checkbox"/> | 16. Principales operaciones |
| <input type="checkbox"/> | 17. Principales servicios o bienes |
| <input type="checkbox"/> | 18. Mecanismos de rendición de cuentas |
| <input type="checkbox"/> | 19. Sistemas de control |
| <input type="checkbox"/> | 20. Fortalezas y debilidades |
| <input type="checkbox"/> | 21. Rendición de Cuentas y Fiscalización |
| <input type="checkbox"/> | 22. Estados financieros dictaminados |
| <input type="checkbox"/> | 3. Historia de la entidad o del programa |
| <input type="checkbox"/> | 23. Del porqué del programa |
| <input type="checkbox"/> | 24. Informes |

DISEÑO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL DEL PROGRAMA

- | | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | 4. Documentos normativos de mediano plazo |
| <input type="checkbox"/> | 25. Plan Nacional de Desarrollo |
| <input type="checkbox"/> | 26. Programas Sectoriales de Mediano Plazo |

b) DOCUMENTOS AUXILIARES

- | | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | 7. Documentos académicos |
| <input type="checkbox"/> | 37. Libros |
| <input type="checkbox"/> | 38. Revistas especializadas |
| <input type="checkbox"/> | 39. Artículos |
| <input type="checkbox"/> | 40. Conferencias |
| <input type="checkbox"/> | 41. Memorias de congresos |
| <input type="checkbox"/> | 42. Documentos de organismos internacionales sobre la materia por auditar |
| <input type="checkbox"/> | 8. Documentos de la opinión pública |
| <input type="checkbox"/> | 43. Artículos periodísticos |
| <input type="checkbox"/> | 44. Entrevistas |
| <input type="checkbox"/> | 45. Revistas |
| <input type="checkbox"/> | 46. Reportajes |
| <input type="checkbox"/> | 47. Análisis de la opinión pública |
| <input type="checkbox"/> | 9. Documentos de la CGC |
| <input type="checkbox"/> | 48. Adiciones y Modificaciones al Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado, respecto al año anterior |

