

**Investigación de documentos principales**

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

El presente formato servirá para plasmar el resumen de las fuentes consultadas y su respectivo análisis, debe ser complementado documentándolo con referencia electrónica (links) a los documentos consultados si fuera factible esta opción, o con copia de los documentos dejando claramente referenciada en la copia la información que fue utilizada para dicho análisis:

**Nombre del programa (tema):** \_\_\_\_\_

FUENTE CONSULTADA	EXTRACTO BREVE PERO CONCISO DE LA INFORMACIÓN ANALIZADA	COMENTARIOS	REFERENCIA A DOCUMENTOS (Electrónica o Física)

Determinación de la materialidad:

Posterior al análisis de los documentos antes indicados y de la Guía E2, se seleccionará el programa que tenga la mayor cantidad de información considerándose el criterio para obtener temas de impacto para a la sociedad, utilizando para el efecto una regla de tres, tomando como base que si el posible tema está contenido en los 48 documentos tiene una ponderación del 100%; en consecuencia si un posible tema solo contiene 35 numerales entonces le correspondería:

Regla de 3=  $35 \times 100/48 = 72.92$  que resumiríamos al equivalente del 73 puntos

**CONCLUSIÓN :**

Hecho por y fecha:

Revisado por y fecha:

Fecha de aprobación.