**GUÍA 3**

**Recopilación de fuentes de información relacionada con el tema de auditoría y la entidad**

El presente formato servirá para documentar el proceso llevado a cabo por el equipo de auditoría en la etapa de Familiarización (Pre-estudio), para lo cual se debe evaluar la información y documentos con los que cuenta, si son suficientes y de calidad para la comprensión del tema de auditoría, esta guía sirve de soporte para realizar la comprensión del tema auditar y en la elaboración de la matriz de planificación con relación a los criterios.

El equipo de auditoría debe tomar en cuenta que la información a plasmar en esta guía debe estar relacionada con el expediente elaborado en la Planificación Estratégica, con relación a los documentos primarios y auxiliares que se tengan a disposición en sistemas informáticos.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Fuente** | 1. **Referencia de la fuente (# de página/sitio web: link)** |
| 1. Documentos primarios (listar todos los documentos) |  |
|  |  |
| 1. Documentos de la Rendición de cuentas relacionados con el tema (listar todos los documentos |  |
|  |  |
| 1. Documentos auxiliares (listar todos los documentos) |  |
|  |  |
| d) Otros |  |

A partir de este proceso se puede determinar si se cuenta con suficiente información para iniciar el diseño de la auditoría y poder efectuar la entrevista con el ente auditado, posterior a la entrega del nombramiento.

|  |
| --- |
| Hecho por y fecha: |
| Revisado por y fecha: |
| Fecha de aprobación. |