**Dirección de auditoría: XXXX**

**Planificación Estratégica, Auditoría de desempeño**

**Guía E6**

**Ficha técnica**

**Selección de temas de auditoría**

**Proceso No. 1**

**Equipo nombrado**

El Equipo nombrado, después de haber monitoreado, identificado, investigado y evaluado los posibles temas de auditoría, procederá a completar la ficha técnica en la cual se presentan los posibles temas a ser seleccionados para practicar auditoría de desempeño, esto con el objetivo de que la Comisión de Control de Calidad de la Dirección correspondiente, analice y apruebe los temas de mayor impacto a través de la evaluación de la información presentada en el expediente de cada uno de los temas propuestos.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **ASPECTOS** | **TEMAS DE AUDITORÍA PROPUESTOS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA** | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **n** |
| **1** | **Tema a auditar/ Objeto de auditoría** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Entidad/ Sujeto de auditoría** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Justificación del Tema a auditar (considerar los criterios evaluados a través de la Guía E5)** |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| Hecho por: (firma y fecha) |
| Revisado por: (firma y fecha) |
| Aprobado por: (firma y fecha) |

**Observación:** Adjuntar a este documento el expediente por cada tema de auditoría propuesto, en el cual se incluya la información obtenida en las Guías E2, E3, E4 y E5.

**Proceso No. 2**

**Comisión de Control de Calidad**

Con base a la información contenida en cada uno de los expedientes correspondiente a cada tema, la Comisión de Control de Calidad procederá analizar, evaluar y seleccionar los posibles temas de auditoría, para realizar dicha actividad, deberá dejar constancia en la tabla siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Tema** | **¿El tema es elegible?** | | **JUSTIFICACIÓN** |
| Si | No |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |

Vo. Bo.

**Proceso No. 3**

**Reunión con la Dirección Técnica Sectorial**

La Dirección de auditoría deberá realizar una reunión de trabajo con la Dirección Técnica Sectorial para planificar las auditorías con base a los posibles temas seleccionados para realizar auditoría de desempeño, con la finalidad de establecer si los mismos están apegados a la Estrategia Institucional y posteriormente incluirlos dentro del Plan Anual de Auditoría -PAA-.