Fecha: xxx

Para: Dependencia

De: xxxx, Director/Gerente de Auditoría Interna

Asunto: Carta de Alcance “Nombre del Proyecto”

Respetado (s) señor (es):

De acuerdo con el Plan General de Auditoría 202X, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, comunicamos el inicio del trabajo de auditoría al \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ “*Nombre del proceso, plan, programa, proyecto, área funcional, sistema, unidad de negocio, unidad desconcentrada, o temática*”, el cual será ejecutado por el profesional XXXXX, Profesión, de la Oficina de Control Interno, durante el periodo XX de XX al XX de XX de 20XX.

**Objetivo y Alcance de la Auditoría**

*Texto. Recuerde que el objetivo de la auditoria debe reflejar el análisis preliminar de riesgos (objetivos estratégicos y de proceso que afecta, así como las causas que generan dichos riesgos).*

**Metodología**

1. Entendimiento y recorrido de:
   1. Proceso y flujo de información
   2. Áreas involucradas en el proceso
   3. Actividades de control a nivel entidad
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
4. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
5. Discusión y validación del informe con el dueño del proceso o Jefe de dependencia relacionada con el aspecto evaluado y definición de planes de acción (plan de mejoramiento) estructurales para su remediación.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas/talleres con el dueño del proceso y el personal involucrado en el mismo;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso;
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso;

**Riesgos a evaluar**

*Indicar los riesgos. Recuerde que se trata de los riesgos inherentes que afectan el “para qué”, es decir, la característica “R: Retador o Relevante” del objetivo estratégico o de proceso relacionado con el aspecto evaluable.*

**Entregables**

Los asuntos identificados serán socializados con el dueño de proceso. Aquellos con un nivel de relevancia importante serán comunicados al Comité de Auditoría Interna o Comité de Coordinación de Control Interno, conjuntamente con el plan de mejoramiento para su tratamiento.

Los entregables de Auditoría Interna serán:

1. Informe ejecutivo con los resultados más relevantes de la auditoría y oportunidades de mejora identificadas;
2. Informe detallado con todo el resultado de la auditoría, ejemplos, evidencias, información complementaria.

**Cronograma**

Las fechas estimadas para el desarrollo de este trabajo son las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Actividad** | **Fecha inicio** |
| Reunión de Inicio de la Auditoria |  |
| Planeación |  |
| Ejecución |  |
| Socialización informe preliminar |  |
| Emisión de Informe Final |  |
| Entrega de Plan de Mejoramiento |  |
| Seguimiento Plan de Mejoramiento |  |

Consideramos importante que los responsables de las áreas auditadas conozcan claramente los objetivos de la revisión, el alcance definido, y el cronograma de trabajo, así como el cumplimiento del protocolo de comunicaciones, que aseguren la oportunidad y calidad de los resultados.

Agradecemos comunicar cualquier inquietud con respecto al contenido de este documento.

Cordialmente,

**Nombre Jefe de Control Interno o quien haga sus veces**

Anexo: Programa de Trabajo. (Lo recomendable es que haya un solo gran documento que registre o consolide toda la etapa de planeación de cada auditoría y ese es el programa de trabajo).

**CONTROL DE DOCUMENTO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VERSIÓN** | **FECHA** | **DESCRIPCIÓN** |
| 1 | 8/10/2021 | Creación del documento |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELABORÓ:** | **REVISÓ:** | **APROBÓ:** |
| **WILMAR CAMILO FONSECA GONZALEZ**  **CONTRATISTA**  **LEIDY CAMILA BERMUDEZ LARA**  **PASANTE**  **OFICINA DE CONTROL INTERNO** | **MARÍA EUGENIA PATIÑO JURADO**  **JEFE OFICINA CONTROL INTERNO** | **MARÍA EUGENIA PATIÑO JURADO**  **JEFE OFICINA CONTROL INTERNO** |