

 EMCASERVICIOS S.A. E.S.P. Empresa Caucana de Servicios Públicos	PROCESO CONTROL INTERNO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	18
--	---	-----------

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:		Mes:		Año:	
-------------------------------------	-------------	--	-------------	--	-------------	--

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Registre acá el proceso, proyecto, programa, área funcional, unidad de negocio, unidad desconcentrada, sistema, o temática que se auditó.
Líder de Proceso/Jefe(s) Dependencia(s):	En caso de que sea proceso, relacione el dueño o líder del proceso, si se trata de otro de los aspectos mencionados anteriormente, registre el cargo que lo lidera.
Objetivo de la Auditoría:	Relacione el objetivo de la auditoría que se notificó al auditado, o la última versión del objetivo que se haya aprobado.
Alcance de la Auditoría:	El alcance de la auditoría debe redactarse en tiempo pasado, puesto que ya sucedió. En el evento que se haya presentado alguna limitación al alcance (No acceso o suministro de información necesaria para el trabajo de auditoría) se debe mencionar en este espacio.
Criterios de la Auditoría:	En el evento que el alcance no incluya los criterios de auditoría, registre en este espacio la regulación externa e interna que rigen el aspecto evaluado.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre				
Día		Mes		Año		Desde		Hasta		Día		Mes		Año
							D / M / A		D / M / A					

Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
--	----------------------

RESUMEN EJECUTIVO

El resumen ejecutivo debe presentarse por aparte y solo debe contener los siguientes aspectos:

Título de la Auditoria

Objetivo de la Auditoria

Alcance de la Auditoria

Resumen de los hallazgos u observaciones encontradas (Solo el título de la novedad encontrada)

Recomendaciones (Dirigidos a atacar la causa encontrada por el auditor)

Conclusiones (Que respondan al objetivo de auditoria)

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

HALLAZGOS:

Para el caso del informe detallado, la diferencia principal radica en que los hallazgos deben contener todas las características, es decir: Criterio - Condición - Causa - Consecuencia.

RECOMENDACIONES:

Las recomendaciones deben estar dirigidas a contrarrestar las causas identificadas por el auditor interno.

 EMCASERVICIOS S.A. E.S.P. Empresa Caucana de Servicios Públicos	PROCESO CONTROL INTERNO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	18
---	--	------------------

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

Las conclusiones de auditoria, deben dar respuesta de manera estricta al objetivo de la auditoría y deben estar respaldadas en los hallazgos u observaciones de auditoria.

Para constancia se firma en Popayán Cauca, a los XX días del mes de XX del año XXX

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma