

Anexo 08: Formato de matriz de Resultados de auditoría de desempeño

[Título de la Auditoría] Periodo: [Periodo]						
OBJETIVO DE AUDITORÍA:						
PREGUNTA DE AUDITORÍA:						
PREGUNTA ESPECÍFICA O SUB PREGUNTA DE AUDITORÍA:						
RESULTADO					RECOMENDACIONES	BENEFICIOS ESPERADOS
CONDICIÓN	CRITERIO	EVIDENCIAS Y ANÁLISIS	CAUSAS	EFECTOS		
Hechos relevantes identificados en el trabajo de campo	Información empleada para determinar si el desempeño esperado es satisfactorio, excede la expectativa o no es satisfactorio.	Resultado de aplicar los métodos de análisis o evaluar la evidencia. Se pueden indicar las técnicas empleadas para recopilar la información y los resultados alcanzados.	Razones que explican la condición. Las recomendaciones deben estar relacionadas a las causas.	Consecuencias relacionadas a las causas y a la evidencia correspondiente. Puede ser una medición de la importancia del resultado.	Propuestas para abordar las causas identificadas.	Mejoras esperadas al implementar las recomendaciones. Pueden ser de orden cualitativo o cuantitativo, siempre que sea posible cuantificarlos.
BUENAS PRÁCTICAS						
Acciones identificadas que conducen a un buen desempeño. Pueden dar soporte a las recomendaciones.						

Fuente: Adaptado de IDI, 2021 y PASAI, 2020.