



ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A E.S.P.

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000-1 SSPD



PROGRAMA ANUAL

# AUDITORIA INTERNA



AREA DE GERENCIA  
GESTOR  
ING. MARIA DEL PILAR HUETIA  
Representante Legal

EJECUTOR  
ESP. HENRY DIAZ OLAYA  
Jefe División Control Interno

POPAYAN ENERO DE 2019

LLEVAMOS VIDA A TU VIDA

Vive el  
**CAMBIO**

Calle 3 No 4 – 29  
Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02  
[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A E.S.P.**

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000-1 SSPD



## **CONTENIDO**

### **Presentación**

- I. Plan de Gestión y Resultado.**
- II. Programa General de Auditoria.**
- III. Plan de acción control de Gestión.**
- IV. Cronograma de actividades.**
- V. Memorando de Encargo al jefe División.**
- VI. Informe de Gestión Proceso Control Interno 2018**

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





## PRESENTACION

El Programa Anual de Auditoría, se formula y se desarrolla como un complemento del plan de acción del proceso control de gestión y el plan de gestión y desarrollo PGR que nos aplica a las empresas de servicios públicos domiciliarios de acuerdo a la legislación vigente de la superintendencia de servicios públicos domiciliarios, se toma como base la Rendición de Cuentas e Indicadores de Gestión y resultado del Plan de Acción de los Procesos del periodo anterior, evaluación de proceso, Auditorías Internas de Calidad, Financiera, Contratación, SGSST, Riesgos, e Información SUI.

El Decreto 1499 de 2017 actualizó el nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG articula el nuevo Sistema de Gestión, que integra los anteriores sistemas de Gestión de Calidad y de Desarrollo Administrativo, con el Sistema de Control Interno. El objetivo principal de esta actualización es consolidar, en un solo lugar, todos los elementos que se requieren para que una organización pública funcione de manera eficiente y transparente, y que esto se refleje en la gestión del día a día que debe atender a las 16 Políticas de Gestión y Desempeño ajustadas a la ley 87 del 1993 y al COSO.

Razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: (i) ambiente de control, (ii) administración del riesgo, (iii) actividades de control, (iv) información y comunicación y (v) actividades de monitoreo. Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo y el control, el cual se distribuye en diversos trabajadores de la sociedad, no siendo ésta una tarea exclusiva de las oficinas de control interno: (i) Línea estratégica, conformada por la alta dirección y el equipo directivo; (ii) Primera Línea, conformada por los gerentes públicos y los líderes de proceso; (iii) Segunda Línea, conformada por trabajadores responsables de monitoreo y evaluación de controles y gestión del riesgo (jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, comités de riesgos donde existan, comité de contratación, entre otros); y (iv) Tercera Línea, conformada por la oficina de control interno.

Se presentó Al comité Coordinador de Control Interno y al Representante legal el informe de gestión y la planeación para la vigencia 2019 de las actividades a desarrollar en el proceso control de gestión como responsable de la División Control Interno, desarrollando y ajustando el Programa de Auditoría Interna en la Sociedad Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. – E.S.P., (AAPSA-ESP) y con el propósito de armonizar y fortalecer el rol del proceso de Control de Gestión..

El Equipo de trabajo de la División, pretende despertar el interés de todos los Responsables de los 19 Procesos y demás trabajadores, para que adopten cultura de Control, autocontrol y manejo del riesgo en el desarrollo de sus actividades,

Calle 3 No 4 – 29

Conmutador: (28) 321000 FAX: 24 20 14 - 24 04 66 - 31 81 02

[www.acueductopopayan.com.co](http://www.acueductopopayan.com.co) e-mail: [contactenos@acueductopopayan.com.co](mailto:contactenos@acueductopopayan.com.co)





## ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A E.S.P.

NIT 891.500.117-1  
NUIR 1-19001000-1 SSPD



contribuyendo con las Acciones de Mejora de cada Proceso, evitando aumentar los Riesgos, con resultados de Acciones correctivas y preventivas detectadas en las Auditorias Internas y de Calidad.

El apoyo de Directivos, el accionar de la Division de Control Interno, su Plan de Acción y programa de Auditoria, en la Sociedad Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. - E.S.P., permitira consolidar y fortalecer sus sistemas y responder a los requerimientos de los organos de control y vigilancia, a los grupos de interes ciudadano, de forma participativa, legitima y funcional que garantice los estandares empresariales y las mejores practicas de la Empresa.

**HENRY DIAZ OLAYA**  
Jefe División Control Interno

