



F.CGE.001

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A. "ESP"

NIT 891500117-1
NUIR 1-19011000-1 SSPD

V 6.0

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2019

PRESENTACION:

El Programa anual de auditorías para la empresa ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A. "ESP"; tiene como finalidad principal establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno, con la inclusión de la formulación del Programa, elaboración de informes determinados por la ley, capacitaciones, auditorías internas a los procesos, actividades de asesoría y acompañamiento, asistencia a los comités de la sociedad, atención a entes de regulación, control y vigilancia, seguimiento a los planes de acción y mejoramiento, auditorías especiales o eventuales y situaciones imprevistas. Determinar las prioridades de la actividad de auditoría interna, siendo consistentes con los objetivos estratégicos de AAPSA ESP. con el propósito de: Evaluar la gestión de los 19 procesos de la Entidad y su conformidad con las disposiciones legales vigentes, así como los componentes establecidos en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) "LEY 87 DE 1993", Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna y la Norma de Calidad NTC GP 1000:2009. Evaluar la eficacia, eficiencia y efectividad de los controles establecidos y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG para AAPSA ESP, en relación con su capacidad para garantizar la mitigación de los riesgos identificados, el cumplimiento de requisitos, metas y objetivos institucionales. Asesorar y establecer recomendaciones en relación al desempeño de planes, programas y procesos, con el fin de que se obtengan los resultados esperados, y de esta manera contribuir con el Mejoramiento Institucional. Lograr resultados de auditoría que permitan a la gerencia de la Empresa la toma de decisiones oportunas y Desarrollar las actividades del Cronograma, el cual está programado y autorizado por el señor Gerente Leonardo Iván Orozco Vivas, para realizar, en la presente vigencia en cumplimiento del Plan de Acción y el programa de auditoría y elaborar los documentos soportes de trabajo correspondiente al Sistema de Control Interno en el periodo año 2019.

Objetivo General del Programa: Verificar que las operaciones, procedimientos, funciones y controles se desarrollen de conformidad con las normas internas y externas vigentes, para asegurar el cumplimiento de la misión, objetivos y metas institucionales.

Objetivos Específicos:

- a. Determinar el grado de conformidad de cada uno de los procesos de la sociedad con los requisitos legales y de requisitos de norma de calidad, norma interna o procedimiento adoptado.
- B. Evaluar la eficacia de los procesos auditados en el logro de los objetivos institucionales, mipg, calidad.
- C. Evaluar la capacidad de los procesos auditados para asegurar los requisitos del usuario, legales y reglamentarios.
- d. Evaluar la importancia de los procesos en la implementación del Modelo Integrado de planeación y Gestión MIPG y los 5 componentes de Control Interno COSO.

Alcance del Programa: Aplica para evaluar la gestión administrativa y Financiera, técnica Operativa y comercial de los procesos estratégicos, Misionales y de soporte en AAPSA. E.S.P. cumplimiento a las normas prescritas por los entes de regulación, control y vigilancia competentes y las normas internacionales de información financiera (NIIF). Determinar si la entidad en desarrollo de los procesos cumple con las disposiciones legales que le son aplicables. Evaluar el grado de eficiencia y eficacia en el logro de los objetivos previstos y el manejo de los recursos disponibles. evaluar en forma independiente y regular los sistemas de control interno, Modelo Integrado de planeación y gestión y de gestión de calidad.

Criterios: La Division de control interno a fin de mejorar y optimizar los procesos y los recursos para la realización de la evaluación independiente, ha definido unos criterios que pueden ser objeto de evaluación : ♣ Aplicacion del ciclo PHVA en la formulacion de su programa alineado entre los sistemas meci y calidad.

- ♣ Modelo Integrado de Planeacion y Gestion MIPG establecido: Identifica si el proceso a auditar cuenta con una Dimension de mipg y cumplen con uno de los 16 politicas y lineas de defensa, que beneficie la administración de los recursos y el mejoramiento continuo de los procesos.
- ♣ Sistema de Control Interno COSO: Análisis de los 5 componentes segun ley 87 de 93, evaluar toda actividad ejecutada por los directivos y demás funcionarios orientada al logro de los resultados operacionales, económicos y sociales garantizando razonablemente el cumplimiento eficaz y eficiente de los objetivos y estrategias correlacionadas con el plan de gestion y resultados PGR, misión y visión.
- ♣ Normatividad aplicable: identifica si la dependencia, proceso o proyecto ha realizado sus actuaciones conforme a las normas juridicas, regulacion, administrativas y financieras internas y externas que le son aplicables.
- ♣ Control de Gestión: Determina la eficiencia y eficacia en la administración de los recursos, mediante la evaluación de los procesos y procedimientos, evaluacion a planes de mejora y eficiencia de controles de los riesgos y la utilización de indicadores.
- ♣ Planeación: Es el examen que se realiza para establecer en que medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados en un periodo determinado.
- ♣ Presupuesto (gastos e ingresos): Identifica el monto total del presupuesto que fue aprobado y ejecutado en una o varias vigencias de las distintas dependencias.
- ♣ Recursos: Evalúa el buen uso de los recursos asignados (bienes de carácter devolutivo).
- ♣ Resultados de auditorias anteriores: Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorias realizadas ya sea por entes de control externo y/o auditorias de control interno.
- ♣ Investigaciones en curso: Verifica la existencia de investigaciones, procesos de responsabilidad fiscal, disciplinarios, administrativos y sancionatorios que se adelanten en la empresa en relación con el alcance de la auditoría.
- ♣ Quejas y denuncias: Identifica la información sobre quejas y denuncias relacionadas con el alcance de la auditoría.

Recursos:

- Humanos: Equipo de trabajo de la Division de Control interno
- Financieros: Presupuesto asignado por determinar para la vigencia
- Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información , sistemas de redes y correo electrónico de la dependencia.

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Auditor Lider	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Soporte	Evaluación y Control															
Auditorías a Procesos																			
Gerencia y Estrategia	x				Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y3		x	x						x			x	Ing:María del Pilar Huetia
Planeacion Corporativa	x				Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y3		x	x			x		x					Ing: Jose Geovany Obando

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Control de Gestion		x		Faver Guille Muñoz- Auditor control interno	Aditor 2,3,4 y5	x	x		x	x								Cpt: Henry Diaz Olaya
Planeacion Operativa		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2,3 y4	x	x		x	x								Ing: Yolanda López Casañas
Manejo de Cuenca y Gestion Ambiental		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y3	x	x		x	x								Ecol: Lillana Recaman
Captacion,Control de la Produccion y Produccion de Agua.		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,3 y 5	x			x	x								Ing. Mauricio Ramirez
Distribucion de Agua		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2,3y 4	x												Ing. Rocio Angelica Burbano
Recoleccion y Transporte		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2,3y 4													Por definir
Gestion Financiera y Servicios Logisticos			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3													Cpt. JoséTito Ordoñez
Facturacion y Cobranzas			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3													Econ. Luis Fernando Mera

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Control de Perdas no Tecnicas			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3															Ing. Clara Juliana Lopez G.
Atencion al Usuario			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 2,3,4 y 5	x		x			x			x		x				Adm.emp Aura del Socorro Arbelaez
Gestion Talento Humano			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3		x		x		x			x		x				Econ. Martha Elena Buchelli
Gestion Juridica			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3		x		x		x			x		x				Abog Claudia Delgado
Gestion Informatica			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3		x		x		x			x		x				Ing Sis Carlos Silva
Gestion del Riesgo			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3	x								x						Ing Ind Alex Ortega
Defensa Judicial		x		Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3															Comité de Conciliacion y Abog. Claudia Delgado

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Modelo Integrado de Planeacion y Gestion (MIPG)			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2,3,4,5																x	Ing Jose Geovany Obando			
Gestion de Calidad			x	Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3	x																x	Ing Ind Alex Ortega		
Gestion Aplicativos Secop y Sia Observa				Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3	x																x	Sra Consuelo Urrea Cpt Henry Diaz Olaya		
Seguimiento a planes de Mejoramiento				Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3	x					x												x	Jefe de control Interno	
Seguimiento a planes de Mejoramiento				Henry Diaz Olaya - Jefe de control interno	Aditor 1,2 y 3	x					x													x	Jefe de control Interno
Auditorias Especiales																									

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Auditoría Especial 1. visita a lugares de ejecucion de obra publica vigencia 2017 y 2018					HENRY DIAZ OLAYA - Jefe de control interno	Auditores Faver Muñoz, Adolfo leon Gomez, y Fernando Bravo			x	x											Subgerente de Planeación y Estudio	
Auditoría Especial 2. visita a lugares de ejecucion de obra publica vigencia 2017 liquidados					HENRY DIAZ OLAYA - Jefe de control interno	Auditores Faver Muñoz, Adolfo leon Gomez, y Fernando Bravo													x	x	Subgerente de Planeación y Estudio	
Informes de Ley																						
IDENTIFICACION DEL INFORME	fundamento normativo					Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado				
Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control Interno de cada vigencia.	Decreto 1599 de 2005, decreto 2913 de 2007, decreto 4445 de 2008, ley 87 de 1993, decreto 2145 de 1999, Circular Externa No. 100-009 de 2013 DAFP, Decretos 648,1499 de 2017						x														jefe de control Interno	
Informe Pormenorizado de Control Interno.	ley 1474 de 2011							x				x								x		jefe de control Interno
Informe sobre posibles actos de corrupción.	ley 1474 de 2011						x		x		x		x		x						x	jefe de control Interno
Informe implementacion del Modelo Integrado de Planeacion y Gestion MIPG	Decreto 1499 de 2017						x		x		x		x		x						x	jefe de control Interno
Informe Control Interno Contable.	Resolucion 357 de 2008						x															jefe de control Interno

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Rendición de cuentas al comité de gerencia Ampliado, Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes Sia".	Resolucion Orgánica 6289 de 2011	x																	jefe de control Interno	
Informe avance al plan de mejoramiento	ley 87 de 1993, Resolución orgánica 6289 de 2011	x																	jefe de control Interno	
Informe sobre las quejas, segerencias y reclamos.	ley 1474 de 2011					x											x		jefe de control Interno	
Informe de evaluación Institucional por dependencias	ley 87 de 1993, circular 04 de 2005, Ley 909 de 2004						x											x	jefe de control Interno	
Informe Derechos de Autor Software	Circular 17 del 01 de junio de 2011, Directiva presidencial 01 de 1999 y 02 de 2002, circular 04 del 22 de diciembre de 2006							x											jefe de control Interno	
Seguimiento y evaluación al Sistema de Defensa Juridica y de Procesos Legales	ley 489 de 1998								x										x	jefe de control Interno
Seguimiento a la Gestion de Cartera y cuentas por cobrar.	Ley 901 de 2004, Resolucion No. 531 del 2009 CGN																		x	jefe de control Interno
Seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción.	ley 1474 de 2011,																		x	jefe de control Interno
Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones.	Decreto 1716 de 2009, Decreto 690 de 2011, Resolución 1294 de 2012, Decreto 654 de 2011																		x	jefe de control Interno

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

Seguimiento a la Valoración de los nuevos Pasivos contingentes y la Actividad Litigiosa de AAPSA ESP.	ley 819 de 2003																		jefe de control Interno	
Seguimiento a la Racionalización de Trámites y Rendición de cuentas integrada al Municipio de	ley 489 de 1998																		x	jefe de control Interno
Seguimiento a los procesos contractuales publicados en la plataforma del SECOP.	ley 87 de 1993, ley 80 de 1993.																		x	jefe de control Interno
Seguimiento y Evaluación a la Implementación del Sistema de Gestión de Calidad	ley 872 del 30 de diciembre de 2003, Decreto 4110 del 09 de diciembre de 2004, Circular 06 de junio 27 de 2005, ordenanza departamental 84 de 2011																		x	jefe de control Interno
Seguimiento al Sistema Unico de Información SUIde la SSPD	circular 04 del 01 de octubre de 2003 y decreto 1145 de 2004 DAFP																		x	jefe de control Interno
Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)																				
Coordinador de Control Interno y Directivo de Calidad	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																jefe de control Interno, Subgerente de planeación y Estudios			
De Gobierno en línea	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																Secretario General			
Administrativo y Financiero, Cartera y de Compras y Adquisiciones	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																Subgerente Administrativa y financiera			
De Conciliación	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																Secretario de Gobierno			
De Gerencia Reducido	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																Secretaria General			
De Gerencia Ampliado Rendición de cuentas	De conformidad con las convocatorias que se realicen a través de la Agenda Institucional formulada por la Secretaría General y Gerencia.																jefe de Planeación			
Jornadas de capacitación																				

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS 2015

CAPACITACION	OBSERVACIONES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable de la capacitacion
Inducción	Se capacitará al personal contratista adscrito a la oficina de control interno en los procesos propios de la oficina	x	x											jefe de control Interno
Reinducción	Se capacitará al personal contratista adscrito a la oficina de control interno en los procesos propios de la oficina						x	x						jefe de control Interno
Capacitación institucional	De conformidad con lo programado por el área de talento humano, en su programa de capacitación institucional												Jefe Talento Humano	
ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO A LA ALTA DIRECCION														
ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO A LA ALTA DIRECCION	Permanente y de conformidad con los requerimientos del señor Gerente												jefe de control Interno	

Elaboró

ORIGINAL FIRMADO

HENRY DIAZ OLAYA

Jefe de Control Interno AAPSA ESP

Aprobó

ORIGINAL FIRMADO

MARIA DEL PILAR HUETIA

GERENTE

Debatido y discutido en Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, según Acta No. 001 de enero de 2019

