Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS	Código: F.CGE.001 Versión: 7.0 Vigencia: 28/08/2020

PROGRAMA AUDITORÍAS DE:	X **CONTROL INTERNO**	**INTERNAS DE CALIDAD**	**2025**
OBJETIVO:	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 mision,objetivos y metas institucionales.		
ALCANCE:	Aplica para evaluar la gestion administrativa, tecnica y comercial de los procesos estrategicos,operativos y de apoyo en AAPSA. E.S.P.		
RESPONSABLE:	JEFE DIVISION DE CONTROL INTERNO		
CRITERIOS DE AUDITORÍA:	Procedimiento de auditoria P.CGE.001, Mapa de Riesgos, Manual de Procedimientos,Manual de Funciones,Planes de Capacitacion,Planes de Accion,Planes de Mejoramiento,Contratacion,SUI,SIA,PQR,Reformados,NIC GP1000.		
COMPROMISO DE CONFIDENCIALIDAD:	La informacion verificada y empleada para las auditorias y/o verificaciones solo sera utilizada para los fines de la auditoria,el equipo auditor se compromete a no divulgar ni utilizar esta informacion para fines diferentes.		

RIESGOS DEL PROGRAMA

1. Falta de auditores calificados y/o falta de competencia del equipo auditor.
2. Falta de asignación de recursos para la ejecución del Programa.
3. Deficiencias en la planificación de las auditorías como tiempos y fechas.
4. Falta de seguimiento al programa y a la implementación de eficaz de sus resultados
5. Pérdida o no diligenciamiento de registros para el registro de las evidencias.

PROCESO Y/O ACTIVIDAD	Nº	ENE 1				FEB 2				MAR 3				ABR 4				MAY 5				JUN 6				JUL 7				AGO 8				SEP 9				OCT 10				NOV 11				DIC 12				EQUIPO AUDITOR
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
TALENTO HUMANO (Verificacion de liquidacion de personal nominas activos,a termino fijo,aprendices,jubilados)	P		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■		■	2,4
	E																																																		
TALENTO HUMANO (Verificacion de parafiscales, incapacidades,ausentismo)	P										■												■												■												■			2,3
	E																																																	
TALENTO HUMANO (realizar Auditorias de cumplimiento y Gestion al Sistema de Gestion en salud y seguridad en el trabajo SGSST y visitas de irsapeccion a frentes de trabajo y plantas	P		■							■												■												■												■			2,5
	E																																																	
TALENTO HUMANO (Evaluacion y Verificacion a hojas de vida e historias laborales (aleatoriamente en procesos misionales,estrategicos y de soporte)	P										■												■												■												■			2,3
	E																																																	
TALENTO HUMANO (Verificacion y seguimiento al plan de capacitacion y evaluacion de competencias)	P				■										■																	■															■		2,4
	E																																																	
TALENTO HUMANO (Verificacion del plan de bienestar, induccion y reinduccion evaluacion del desempeño y salud ocupacional y brigada)	P									■												■												■												■			2,4
	E																																																	
PLANEACION COORPORATIVA (Auditorias expres y verificacion a los planes de accion como instrumento de planeacion institucional PGR)	P			■	■										■	■												■	■											■	■									2,4,6
	E																																																	
PLANEACION COORPORATIVA (Auditoria Expres y verificacion a la implementacion MIPG en sus 16 politicas y 7 dimensiones)	P			■	■										■	■												■	■											■	■									2,4,6
	E																																																	
PLANEACION COORPORATIVA (Auditorias Express y verificacion a las tarifas aplicadas, cargues del SUI, nuevos negocion corporativos)	P			■	■										■	■												■	■											■	■									2,3,4
	E																																																	
PLANEACION COORPORATIVA (verificacion y seguimiento a indicadores de gestion y resultados alineados con los de la SSPD)	P														■	■												■	■											■	■									2,4
	E																																																	
PRODUCCION DE AGUA (Control operadores,sustancias quimicas, seguridad en el trabajo)	P			■	■										■	■												■	■											■	■							■	■	3,5
	E																																																	
GESTION JURIDICA (Fase precontractual)	P					■	■					■												■											■												■			2,5,6
	E																																																	
GESTION INTERVENTORES (Fase contractual y poscontratual)	P					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				2,5,6
	E																																																	
TODOS LOS PROCESOS (verificacion al mapa de riesgos y controles)	P							■							■									■								■								■					■				2,3,4,5,6
	E																																																	
GESTION FINANCIERA (Control interno contable, seguimiento rendicion de cuenta CGR)	P										■								■								■								■								■				■			2,6
	E																																																	
GESTION FINANCIERA (Verificacion y seguimiento al sistema de costos y tablas de precios)	P						■								■								■								■								■					■				2,4
	E																																																	
GESTION FINANCIERA (Verificacion y seguimiento al sistema presupuestal acuerdo programacion y ejecucion,traslados y adiciones.	P							■							■									■								■								■					■				2,4
	E																																																	
GESTION FINANCIERA (verificacion informacion financiera y normas internacionales de informacion financiera NIIF)	P					■																		■											■												■			2,4
	E																																																	
ATENCION AL CLIENTE (Verificacion a pqr y reformados)	P										■												■												■												■			2,3
	E																																																	
SERVICION LOGISTICOS (Verificacion parque automotor, comunicaciones y compra)	P					■																■																								■			4,6
	E																																																	
GESTION INFORMATICA (Verificacion del software licenciado, contingencias y sinap)	P						■																■																				■							4,6
	E																																																	
FACTURACION Y COBRANZAS (Facturacion, recaudo y carteras)	P									■												■												■												■			3,5
	E																																																	
FACTURACION Y COBRANZAS (Verificacion y seguimiento al programa de lecturas con terminal.	P							■												■															■															3,4
	E																																																	
FACTURACION Y COBRANZAS (Verificacion y seguimiento al sistema de encuestas de satisfacion y calidad de los servicios de acueducto y alcantarillado.	P									■												■												■												■			3,4
	E																																																	
FACTURACION Y COBRANZAS (Verificacion y seguimiento a usuarios rurales	P							■																■																■									2,3,4
	E																																																	

Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS	Código: F.CGE.001 Versión: 7.0 Vigencia: 28/08/2020

PROGRAMA AUDITORÍAS DE: X CONTROL INTERNO | INTERNAS DE CALIDAD | 2025 | RIESGOS DEL PROGRAMA

| | | |