



<div></div> <div>Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. ESP</div>		PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS										Código: F.CGE.001																			
												Versión: 7.0																			
												Vigencia: 28/08/20																			
PROGRAMA AUDITORÍAS DE:		<div><input checked="" type="checkbox"/> CONTROL INTERNO</div>		<div><input type="checkbox"/> INTERNAS DE CALIDAD</div>		<div>2026</div>		RIESGOS DEL PROGRAMA																							
OBJETIVO:		Evaluar y verificar que las operaciones, procedimientos, funciones y controles de la Sociedad se desarrollen conforme a la normatividad interna y externa vigente, con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno, apoyar la gestión del riesgo y contribuir al cumplimiento de la misión, los objetivos y las metas institucionales										<div>1. Insuficiencia de auditores calificados o debilidades en las competencias del equipo auditor</div> <div>2. Limitaciones en la asignación de recursos humanos, financieros o tecnológicos para la adecuada ejecución del Programa</div> <div>3. Deficiencias en la planeación de las auditorías, relacionadas con la definición de tiempos, cronogramas y fechas de ejecución</div> <div>4. Falta de seguimiento oportuno al Programa y a la implementación efectiva de los resultados y planes de mejora derivados</div> <div>5. Pérdida, inconsistencia o falta de diligenciamiento de los registros requeridos para la adecuada conservación de evidencias de auditoría</div>																			
ALCANCE:		Aplica para evaluar la gestión administrativa, técnica y comercial de los procesos estratégicos, operativos y de apoyo en el Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P.																													
RESPONSABLE:		Jefe División Control Interno																													
CRITERIOS DE AUDITORÍA:		Procedimiento de auditoría P.CGE.001, Mapa de Riesgos, Manual de Procedimientos, Manual de Funciones, Planes de Capacitación, Planes de Acción, Planes de Mejoramiento, Contratación, SUI, SIA Observa, PQR, Reformados y NTC GP1000																													
COMPROMISO DE CONFIDENCIALIDAD:		La información verificada y empleada para las auditorías y/o verificaciones solo será utilizada para los fines de la auditoría, el equipo auditor se compromete a no divulgar ni utilizar esta información para fines diferentes																													
PROCESO Y/O ACTIVIDAD		Nº	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEP		OCT		NOV		DIC		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	
EVALUACION Y SEGUIMIENTO SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE (CHIP)		P																											2		
		E																													
RENDICIÓN SIA CONTRALORIA CUENTA FISCAL		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A PLAN DE ACCION POR PROCESOS VIGENCIA 2025-2026		P																											2		
		E																													
FORMULACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN DE LA DIVISIÓN CONTROL INTERNO		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL SISTEMA FINANCIERO KEIZAI		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A PLAN GENERAL DE CAPACITACIONES		P																											2		
		E																													
AUDITORIA DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD EN CONJUNTO		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A SISTEMA UNIFICADO DE INFORMACION (SUI)		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE FACTURACION Y COBRANZAS – COMERCIAL		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE FACTURACION Y COBRANZAS – CARTERA		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMOS (REFORMADOS)		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE MEDICION Y CONTROL DE PÉRDIDAS		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE INFORMACION DE AUDITORIA SIA OBSERVA Y SECOP		P																											2		
		E																													
EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE CONTRATACION		P																											2		
		E																													
EVALUACION AL SISTEMA JURIDICO DE LA EMPRESA		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL SISTEMA FINANCIERO Y PRESUPUESTAL		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE RIESGOS Y CONTINGENCIAS INSTITUCIONALES SSPD		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL PROCESO AMBIENTAL		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO		P																											2		
		E																													
VISITAS A DEPENDENCIAS ADMINISTRATIVAS Y OPERATIVAS		P																											2		
		E																													
VISITAS A OBRAS Y FRENTE DE TRABAJO		P																											2		
		E																													
EVALUACION AL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (S.G.S.S.T)		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AGENDA INSTITUCIONAL		P																											2		
		E																													
SEGUIMIENTO AL GRADO DE SATISFACCION AL CLIENTE		P																											2		
		E																													

 Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. ESP		PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS															Código: F.CGE.001 Versión: 7.0 Vigencia: 28/08/20	
PROGRAMA AUDITORÍAS DE:		X CONTROL INTERNO					INTERNAS DE CALIDAD					2026					RIESGOS DEL PROGRAMA	
ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS INMEDIATOS DE JEFATURA		P																2
REVISIÓN Y SEGUIMIENTO A LA PRENÓMINA		E																2
VERIFICACIÓN DE REPORTES DE HORAS EXTRAS		P																2
SEGUIMIENTO A LA DEUDA PÚBLICA DE LA EMPRESA		E																2
ELABORACIÓN DE ACTAS DEL COMITÉ DE GERENCIA		P																2
ELABORACIÓN DEL INFORME PARAMETRIZADO		E																2
ELABORACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA		P																2
VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE DERECHOS DE AUTOR		E																2
ELABORACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN		P																2
ELABORACIÓN DEL ACTA DE CIERRE DE VIGENCIA		E																2
ACTUALIZACIÓN DE PLANES INSTITUCIONALES		P																2
REALIZACIÓN DE ARQUEOS DE CAJA MENOR Y MAYOR		E																2
SEGUIMIENTO A INVENTARIOS		P																2
GESTIÓN Y SEGUIMIENTO AL ESPECTRO Y PERMISOS ANTE MINTIC		E																2
SEGUIMIENTO A DAÑOS DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		P																2
SEGUIMIENTO A LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO		E																2
SEGUIMIENTO A LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL		P																2
SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO		E																2
GESTIÓN DE GIROS ADMINISTRATIVOS PARA FUNCIONAMIENTO DE LA OFICINA		P																2
REVISIÓN DE ACTAS DE LIQUIDACIÓN Y TERMINACIÓN CONTRACTUAL		E																2
SEGUIMIENTO A LOS DERECHOS DE PETICIÓN DE LA EMPRESA		P																2
ELABORACIÓN DE ACTAS DE BAJA DE BIENES		E																2
REVISIÓN Y VISADO DE PAZ Y SALVOS ASOCIADOS AL SIA OBSERVA		P																2

CONVENSIONES:
 

P: Programada
 E: Ejecutada
 

Programación Inicial de la Auditoría  
 Auditoría Ejecutada en la fecha programada inicialmente.  
 Auditoría Ejecutada en fecha diferente a la inicialmente programada.  
 Auditoría No Ejecutada.

EQUIPO AUDITOR			
Auditor Líder:	OCTAVIO BONILLA FLOR		1
Auditor:	DANIEL BRAVO MUÑOZ		2
Auditor:	CARLOS EDUARD BRAVO BOLANOS		3
Auditor Apoyo:	YESIKA JIMENA PORTILLA BURBANO		4
Auditor Apoyo:	MARTHA CECILIA RUIZ LEDEZMA		5

DESCRIPCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Nombre:	DANIEL BRAVO MUÑOZ	OCTAVIO BONILLA FLOR	JOHN DIEGO PARRA TOBAR
Cargo:	Auxiliar División Control Interno	Jefe División Control Interno	Gerente
Fecha:	29/01/26	30/01/26	2/02/26
Firma:			