



PROGRAMA AUDITORIAS DE:	X CONTROL INTERNO	INTERNAS DE CALIDAD	2026	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													
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 1 2 3 4	FEB 1 2 3 4	MAR 1 2 3 4	ABR 1 2 3 4	MAY 1 2 3 4	JUN 1 2 3 4	JUL 1 2 3 4	AGO 1 2 3 4	SEP 1 2 3 4	OCT 1 2 3 4	NOV 1 2 3 4	DIC 1 2 3 4	EQUIPO AUDITOR
EVALUACION Y SEGUIMIENTO SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE (CHIP)	P													2
RENDICIÓN SIA CONTRALORIA CUENTA FISCAL	E													2
SEGUIMIENTO A PLAN DE ACCION POR PROCESOS VIGENCIA 2025-2026	P													2
FORMULACIÓN DEL PLAN DE ACCIÓN DE LA DIVISIÓN CONTROL INTERNO	E													2
SEGUIMIENTO AL SISTEMA FINANCIERO KEIZAI	P													2
SEGUIMIENTO A PLAN GENERAL DE CAPACITACIONES	E													2
AUDITORIA DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD EN CONJUNTO	P													2
SEGUIMIENTO A SISTEMA UNIFICADO DE INFORMACION (SUI)	P													2
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE FACTURACION Y COBRANZAS – COMERCIAL	P													2
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE FACTURACION Y COBRANZAS – CARTERA	E													2
SEGUIMIENTO A SISTEMA DE PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMOS (REFORMADOS)	P													2
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE MEDICION Y CONTROL DE PÉRDIDAS	P													2
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE INFORMACION DE AUDITORIA SIA OBSERVA Y SECOP	P													2
EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE CONTRATACION	P													2
EVALUACION AL SISTEMA JURIDICO DE LA EMPRESA	P													2
SEGUIMIENTO AL SISTEMA FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	P													2
SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE RIESGOS Y CONTINGENCIAS INSTITUCIONALES SSPD	P													2
SEGUIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA EMPRESA	P													2
SEGUIMIENTO AL PROCESO AMBIENTAL	P													2
SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO	P													2
VISITAS A DEPENDENCIAS ADMINISTRATIVAS Y OPERATIVAS	P													2
VISITAS A OBRAS Y FRENTES DE TRABAJO	P													2
EVALUACION AL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (S.G.S.S.T)	P													2
SEGUIMIENTO AGENDA INSTITUCIONAL	P													2
SEGUIMIENTO AL GRADO DE SATISFACCION AL CLIENTE	P													2



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

CONVENIENCIAS:

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