



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2022

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 **HERNANDO ALFONSO PÉREZ VALENCIA**, 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 2022.

**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 denorma 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 planeacion y Gestion MIPG y los 5 componentes de Control Interno COSO.

**Alcance del Programa:** Aplica para evaluar la gestion administrativa y Fianciera, tecnica Operativa y comercial de los procesos estrategicos, Misionales y de soporte en AAPSA. E.S.P. cumplimiento a las normas prescritas por los entes de regulacion, control y vigilancia competentes y las normas internacionales de informacion financiera (NIIF). Derterminar 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 planeacion y gestion 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 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 jurídicas, 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 auditorías anteriores: Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorías realizadas ya sea por entes de control externo y/o auditorías 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																
<b>Auditorías a Procesos</b>																				
Gerencia y Estrategia	x				Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x	x						x			x		Ing:Hernando Alfonso Pérez Valencia	
Planeacion Corporativa	x				Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x	x				x		x					Ing: Jose Geovany Obando	
Control de Gestion			x		Lisandro Salamanca Control Interno	Aditor 3,4 y 5	x	x			x		x		x				Admon: Faver Guillermo Muñoz Muñoz	
Planeacion Operativa		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2,3 y 4	x	x		x		x	x		x			x	Ing: Hernan Solano Solano	
Manejo de Cuenca y Gestion Ambiental		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x	x			x		x		x		x	x	Ecol: Lillana Recaman	
Captacion,Control de la Produccion y Produccion de Agua.		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 3 y 5	x	x			x	x		x	x	x	x		Ing: Mauricio Ramirez	
Distribucion de Agua		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2,3 y 4	x												Ing: Jorge Palechor Palechor	
Recoleccion y Transporte		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2,3 y 4								x					Ing: Fabian Ruiz	
Gestion Financiera y Servicios Logisticos			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3					x								Abog: Jesus Adrian Obregon Yela	
Facturacion y Cobranzas			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3						x							Adm Emp: Aura del Socorro Arbelaez	
Control de Perdidas no Tecnicas			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3						x							Biologo: Jhan Alejandro Sandoval	
Atencion al Usuario			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2,3,4 y 5	x	x			x			x	x	x			Econ: Luis Fernando Mera Figueroa	
Gestion Talento Humano			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3		x		x		x		x		x			Econ: Martha Elena Buchelli	
Gestion Juridica			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3		x		x				x		x	x		Abog Claudia Delgado	
Gestion Informatica			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3		x	x	x	x			x	x	x			Ing Sist: Carlos Andres Silva	
Gestion del Riesgo			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x						x						Ing Ind Alex Ortega	
Defensa Judicial		x			Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3													Comité de Conciliacion y Abog.Claudia Delgado	
Modelo Integrado de Planeacion y Gestion (MIPG)			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2,3,4,5			x					x					Ing Jose Geovany Obando	
Gestion de Calidad			x		Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x						x						Ing Ind: Alex Ortega	
Gestion Aplicativos Secop y Sia Observa					Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x						x						Abog.Claudia Delgado	
Seguimiento a planes de Mejoramiento				x	Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x			x					x				Jefe de control Interno	
Seguimiento a planes de Mejoramiento				x	Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Aditor 2 y 3	x			x					x				Jefe de control Interno	
<b>Auditorías Especiales</b>																				
Auditoría Especial 1. visita a lugares de ejecucion de obra publica vigencia 2021 y 2022					Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Auditores: Lisandro Salamanca, Fernando Bravo, Alejandra Agredo y Carlos Bravo			x	x									Subgerente de Planeación y Estudio	
Auditoría Especial 2. visita a lugares de ejecucion de obra publica vigencia 2021 liquidados					Faver Guillermo Muñoz - Jefe de Control Interno (E)	Auditores: Lisandro Salamanca, Fernando Bravo, Alejandra Agredo y Carlos Bravo												x	x	Subgerente de Planeación y Estudio
<b>Informes de Ley</b>																				
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															Jefe de Control Interno
Informe sobre posibles actos de corrupción.	ley 1474 de 2011		x	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	x										Jefe de Control Interno
Informe Control Interno Contable.	Resolucion 357 de 2008		x																Jefe de Control Interno
Rendicion 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													Jefe de Control Interno
Informe de evaluación Institucional por dependencias	ley 87 de 1993, circular 04 de 2005, Ley 909 de 2004					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 Jurídica y de Procesos Legales	ley 489 de 1998			x		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			x				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		x			x										Jefe de Control Interno
Seguimiento a la Valoración de los nuevos Pasivos contingentes y la Actividad Litigiosa de AAPSA ESP.	ley 819 de 2003						x												Jefe de Control Interno
Seguimiento a la Racionalización de Trámites y Rendicion de cuentas integrada al Municipio de Popayan.	ley 489 de 1998					x					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			x			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			x					x								Jefe de Control Interno
Seguimiento al Sistema Unico de Informacion SUIde la SSPD	circular 04 del 01 de octubre de 2003 y decreto 1145 de 2004 DAFP			x				x											Jefe de Control Interno
<b>Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)</b>																			
Coordinador de Control Interno y Directivo de Calidad	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Jefe de Control Interno,Subgerente de Planeacion y Estudios	
Gobierno Digital	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Secretarioa General	
Administrativo y Financiero, Cartera y de Compras y Adquisiciones	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Subgerente Administrativa y financiera	
De Conciliación	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Secretario de Gobierno	
De Gerencia Reducido	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Secretaria General	
De Gerencia Ampliado Rendicion de cuentas	De conformidad con las convocatorias que se realicen a traves de la Agenda Istitucional Formulada por la Secretaria General y Gerencia.																	Jefe de Planeacion	
<b>Jornadas de capacitación</b>																			
<b>CAPACITACION</b>	<b>OBSERVACIONES</b>																	<b>Responsable de la capacitacion</b>	
Inducción	Se capacitará al personal contratista adscrito a la oficina de control interno en los procesos propios de la oficina																	Jefe de Control Interno	
Reinducción	Se capacitará al personal contratista adscrito a la oficina de control interno en los procesos propios de la oficina																	Jefe de Control Interno	
Capacitación institucional																		Jefe Talento Humano	
<b>ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO A LA ALTA DIRECCION</b>																			
Asesoría y acompañamiento a la alta Dirección	Permanente y de conformidad con los requerimientos del señor Gerente																	Jefe de Control Interno	

**Original Firmado**

Elaboró

Aprobó

**FAVER GUILLERMO MUÑOZ MUÑOZ**  
JEFE DE CONTROL INTERNO (E)

**HERNANDO ALFONSO PÉREZ VALENCIA**  
GERENTE