

	<b>EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA – EMERCOTA SA ESP</b> <b>PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS</b>		<b>Cód. Documento</b> <b>EVAS-F007</b>
	<b>Fecha de emisión: 01-03-2021</b>	<b>Versión: 03</b>	<b>Página: 1 de 4</b>

**EMERCOTA S.A. – E.S.P.**  
**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS VIGENCIA 2021**

**1. Objetivo del programa.**

Establecer las directrices y lineamientos para planear, ejecutar y evaluar las auditorías realizadas a las áreas establecidas en EMERCOTA SA ESP, mediante un enfoque sistemático y disciplinario para la mejora continua de sus actividades y procesos, asegurando la eficacia y la evaluación de gestión de riesgo.

**2. Alcance del programa.**

Las actividades de auditorías a las áreas establecidas, auditorias especiales, seguimiento a planes de mejoramiento, informes a entes de control, asistencia a comités de la entidad, situaciones imprevistas que afecten el sistema.

**3. Criterios.**

- Normatividad vigente aplicable a la entidad.
- Requisitos de los usuarios, del producto y de la entidad.

**4. Riesgos de la Auditoria.**

- Cambios y ajustes de los procedimientos establecidos en la entidad.
- Rotación de personal.
- Falta de profesionales que apoyen la labor de auditoría en el Sistema Institucional de control interno.
- Reprogramación de las auditorías, retrasando el plan anual de Auditorías.

**5. Recursos.**

- **Humanos:** Gerencia, Asesor de Control Interno, Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.
- **Financieros:** Los designados por la Alta Dirección para el cumplimiento de cada auditoría descrita en este programa.
- **Tecnológicos:** Equipos de cómputo, sistemas de información.

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO	
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
1. Auditoría de Procesos	1.1. Auditoría Proceso Acueducto y Alcantarillado.	Asesor C.I.										X				Área de Acueducto y Alcantarillado
	1.2. Auditoría Proceso de Aseo.	Asesor C.I.										X				Área de Aseo
	1.3. Auditoría Proceso de Facturación y Recaudo.	Asesor C.I.					X									Área de Facturación y Recaudo
	1.4. Auditoría a Proceso de Atención al Ciudadano, Sistema de Información y atención de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias y gestión.	Asesor C.I.					X							X		Atención a Usuarios
	1.5. Auditoría Proceso de Contratación: Procesos contractuales, rendición información de contratación en plataformas de los entes de control (SECOP, SIA Observa).	Asesor C.I.							X							Área Jurídica
	1.6. Auditoría al proceso contable y presupuestal.	Asesor C.I.								X						Área Financiera
	1.7. Auditoría gestión de Compras y Almacén.	Asesor C.I.							X							Área de Almacén
	1.8. Auditoría a Proceso de Talento Humano.	Asesor C.I.								X						Área Administrativa
	1.9. Auditoría a Gestión Documental – Archivo	Asesor C.I.						X								Área Administrativa
	1.10. Seguimiento al desarrollo de los comités establecidos en EMSERCOTA SA ESP.	Asesor C.I.				X							X			Comités EMSERCOTA SA ESP
	1.11. Seguimiento al estado de los procesos disciplinarios que adelanta la Unidad de Control Interno Disciplinario.	Asesor C.I.				X						X				Unidad de Control Interno Disciplinario
2. Auditoría a Sistemas de Gestión.	2.1. Auditoría de seguimiento Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.	Asesor C.I.								X					Dueños de Proceso	
	2.2. Informe de seguimiento Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.	Asesor C.I.			X				X				X		Dueños de Proceso	
3. Auditorías	3.1. Auditoría de Entes de Control: Auditoría presencial sector municipal.*	Asesor C.I.							X	X	X	X			EMSERCOTA SA ESP	

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO	
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
<b>Especiales.</b>	3.2. Auditoria de Entes de Control: Auditoría no presencial - Revisión Formal de la Cuenta. **	Asesor C.I.				X	X	X	X							EMSERCOTA SA ESP
<b>4. Seguimiento a planes de acción.</b>	4.1. Seguimiento al avance del plan de acción de EMSERCOTA SA ESP.	Asesor C.I.				X				X				X	EMSERCOTA SA ESP	
	4.2. Seguimiento al avance de los planes de mejoramiento, producto de hallazgos encontrados por los entes de Control.	Asesor C.I.							X					X	EMSERCOTA SA ESP	
<b>5. Informes a Entes De Control.</b>	5.1. Informe Ejecutivo Anual de Control Interno – FURAG	Asesor C.I.			X										EMSERCOTA SA ESP	
	5.2. Informe Pormenorizado del Estado de Control Interno.	Asesor C.I.						X						X	EMSERCOTA SA ESP	
	5.3. Informe de seguimiento Oficina de Atención a Usuarios.	Asesor C.I.							X					X	EMSERCOTA SA ESP	
	5.4. Informe anual de evaluación del Control Interno Contable	Asesor C.I. Profesional Financiera		X											EMSERCOTA SA ESP	
	5.5. Informe de Derechos de autor Software.	Asesor C.I.			X										EMSERCOTA SA ESP	
	5.6. Informe de Austeridad en el gasto.	Asesor C.I.				X			X			X			EMSERCOTA SA ESP	
<b>5. Informes a Entes De Control</b>	5.7. Informe de Seguimiento de Planes de Mejoramiento suscritos con los entes de control.	Asesor C.I.							X					X	EMSERCOTA SA ESP	
	5.8. Informe de avance Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.	Asesor C.I.	X				X				X				EMSERCOTA SA ESP	

**Nota:** Este Plan de Auditoria está sujeto a cambios, cuando la situación así lo amerite.



EMPRESA DE  
SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA  
**EMERCOTA**  
ALCALDÍA MUNICIPAL DE COTA

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA – EMERCOTA SA ESP  
PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS**

**Cód. Documento  
EVAS-F007**

**Fecha de emisión: 01-03-2021**

**Versión: 03**

**Página: 4 de 4**

FIRMA EN ORIGINAL

---

**JOSÉ ARTURO MÒRTIGO PINZÒN**  
Gerente  
EMERCOTA SA ESP.

FIRMA EN ORIGINAL

---

**SANDRA PATRICIA GUILLEN AYALA.**  
Asesor Externo Control Interno  
EMERCOTA SA ESP.

\* Programación publicada en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial vigencia 2021 de la Contraloría de Cundinamarca.  
\*\* Programación publicada en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial vigencia 2021 de la Contraloría de Cundinamarca.