	<b>EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA – EMSERCOTA SA ESP</b> <b>PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS</b>		<b>Cód. Documento</b> <b>EVAS-F007</b>
	<b>Fecha de emisión: 20-01-2018</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Página: 1 de 4</b>

**EMSERCOTA S.A. – E.S.P.**  
**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS VIGENCIA 2020**

**1. Objetivo del programa.**

Establecer las directrices y lineamientos para planear, ejecutar y evaluar las auditorías realizadas a las áreas establecidas en EMSERCOTA SA ESP, mediante un enfoque sistemático y disciplinario para la mejora continua de sus actividades.

**2. Alcance del programa.**

Las actividades de auditorías a las áreas establecidas, auditorías especiales, seguimiento a planes de mejoramiento, informes a entes de control, 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.



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

Cód. Documento  
EVAS-F007

Fecha de emisión: 20-01-2018

Versión: 02

Página: 2 de 4

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO	
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
<b>1. Auditoría de Procesos</b>	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



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


Cód. Documento  
EVAS-F007

Fecha de emisión: 20-01-2018

Versión: 02

Página: 3 de 4

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
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 Especiales.	3.1. Auditoría de Entes de Control: Auditoría presencial sector municipal.	Asesor C.I.					X	X	X						EMSERCOTA SA ESP
	3.2. Auditoría de Entes de Control: Auditoría presencial y virtual Especial - Revisión Formal de la Cuenta.	Asesor C.I.										X	X	X	EMSERCOTA SA ESP
4. Seguimiento a planes de acción.	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
5. Informes a Entes De Control.	5.1. Informe Ejecutivo Anual de Control Interno – FURAG II.	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>EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE COTA – EMSERCOTA SA ESP</b> <b>PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS</b>		<b>Cód. Documento</b> <b>EVAS-F007</b>
	<b>Fecha de emisión: 20-01-2018</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Página: 4 de 4</b>

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
5. Informes a Entes De Control	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				EMSERCOTA SA ESP

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

Firma en Original

---

**JOSÉ ALONSO MUÑOZ REDONDO**  
Gerente  
EMSERCOTA SA ESP.

Firma en Original

---

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