

	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: 1 de 5

VIGENCIA 2018

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.

*. Programación publicada en el PGA 2018 Aprobado de la Contraloría de Cundinamarca.



**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 5

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 Acueducto y Alcantarillado.	Asesor externo Control Interno					X										Área de Acueducto y Alcantarillado
	1.2. Auditoría Proceso de Potabilización.	Asesor externo Control Interno					X										Área Operativa
	1.3. Auditoría Proceso de Aseo.	Asesor externo Control Interno					X										Área de Aseo
	1.4. Auditoría Proceso de Facturación y Recaudo.	Asesor externo Control Interno					X										Área de Facturación y Recaudo
	1.5. Auditoría a Proceso de Atención al Ciudadano, Sistema de Información y atención de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias y gestión.	Asesor externo Control Interno						X							X		Atención a Usuarios
	1.6. Auditoría a Proceso de Contratación: Procesos contractuales, rendición de informes de contratación en plataformas de los entes de control (SECOP, SIA Observa).	Asesor externo Control Interno							X								Área Jurídica
	1.7. Auditoría al proceso contable y presupuestal.	Asesor externo Control Interno							X								Área Financiera
	1.8. Auditoría gestión de Compras y Almacén.	Asesor externo Control Interno							X								Área de Almacén

*. Programación publicada en el PGA 2018 Aprobado de la Contraloría de Cundinamarca.



**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 5

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO		
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
1. Auditoría de Procesos	1.9. Auditoría a Proceso de Talento Humano	Asesor externo Control Interno					X										Área Administrativa
	1.10. Auditoría a Gestión Documental - Archivo	Asesor externo Control Interno					X										Área Administrativa
	1.11. Seguimiento al desarrollo de los comités establecidos en EMSERCOTA SA ESP.	Asesor externo Control Interno				X							X				Comités EMSERCOTA SA ESP
	1.12. Seguimiento al estado de los procesos disciplinarios que adelanta la Unidad de Control Interno Disciplinario	Asesor externo Control Interno						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 externo Control Interno							X								Dueños de Proceso
	2.2. Seguimiento Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.	Asesor externo Control Interno			X				X					X			Dueños de Proceso
3. Auditorías Especiales	3.1. Auditoría de Entes de Control.*	Audidores externos entes de Control.						X	X	X							EMSERCOTA SA ESP

*. Programación publicada en el PGA 2018 Aprobado de la Contraloría de Cundinamarca.



**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: 4 de 5

AUDITORÍA	AUDITORÍA A REALIZAR	EQUIPO AUDITOR	CRONOGRAMA												AUDITADO	
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
4. Seguimiento a planes de acción	4.1. Seguimiento al avance del plan de acción de EMSERCOTA SA ESP.	Asesor externo Control Interno						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 externo Control Interno			X			X			X					EMSERCOTA SA ESP
5. Informes a Entes De Control	5.1. Informe Ejecutivo Anual de Control Interno – FURAG II.	Asesor externo Control Interno		X												EMSERCOTA SA ESP
	5.2. Informe Pormenorizado del Estado de Control Interno.	Asesor externo Control Interno.			X				X					X		EMSERCOTA SA ESP
	5.3. Informe de la Oficina de Atención a Usuarios.	Asesor externo Control Interno							X						X	EMSERCOTA SA ESP
	5.4. Informe anual de evaluación del Control Interno Contable	Asesor externo Control Interno. Profesional Financiera		X												EMSERCOTA SA ESP
	5.5. Informe de Derechos de autor Software.	Asesor externo Control Interno.			X											EMSERCOTA SA ESP
	5.6. Informe de Austeridad en el gasto.	Asesor externo Control Interno.				X			X			X				EMSERCOTA SA ESP

*. Programación publicada en el PGA 2018 Aprobado de la Contraloría de Cundinamarca.



**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: 5 de 5

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 externo Control Interno.				X			X			X				EMSERCOTA SA ESP
	5.8. Informe de avance Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.	Asesor externo Control Interno.					X				X					EMSERCOTA SA ESP
	5.9. Seguimiento a la rendición de informes en plataformas de los entes externos	Asesor externo Control Interno.							X							EMSERCOTA SA ESP

ORIGINAL FIRMADO

YENNY PAOLA ARANGUREN LEÓN.
Gerente.
EMSERCOTA SA ESP.

ORIGINAL FIRMADO

OSCAR IVAN PULIDO RANGEL.
Asesor Externo Control Interno
EMSERCOTA SA ESP

*. Programación publicada en el PGA 2018 Aprobado de la Contraloría de Cundinamarca.