

PLAN ANUAL DE AUDITORIA DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2026

BRENDA PALIS MARTINEZ

EL CARMEN DE BOLÍVAR – BOLÍVAR

ENERO 2026

1. INTRODUCCIÓN

La empresa ACUECAR S.A E.S. P tiene establecido la realización un plan de auditoria, con la finalidad de efectuar seguimientos y evaluación al modelo estándar de control interno y Sistema de Gestión de Calidad (SGC) contemplando la implementación, continuidad y sostenibilidad de los sistemas.

Control interno, tiene como responsabilidad desarrollar auditorias que permitan verificar y evaluar la conformidad del modelo estándar de control interno y el sistema de gestión de calidad de la empresa basada en los procesos de eficiencia ,eficacia, y economía relacionado con la aplicación de la normatividad legal, procedimientos, controles, riesgos; identifican las deficiencias o no conformidades del sistemas con el fin de formular las acciones correctivas, teniendo en cuenta que se estén realizando oportunamente.

A su vez, se desarrollará procedimientos evaluación administración de los riesgos, procedimientos fomento de la cultura de autocontrol, evaluación, revisión y

Preparación plan de mejoramiento para entes de control.

2. OBJETIVO GENERAL

Registrar en orden cronológico, las actividades a desarrollar durante la vigencia 2025-2026, por parte de la Oficina de Control Interno, de conformidad con la normativa concerniente y los roles determinados actualmente en el Decreto 648 de 2017, a saber; Liderazgo estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la gestión del riesgo, Evaluación y

seguimiento y Relación con entes externos de control, con el propósito de coadyuvar en la mejora continua y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la entidad.

ALCANCE

Realización de informes determinados por la Ley, auditorías internas a los procesos, evaluación y seguimiento, asistencia a comités, brindar asesoría y acompañamiento, seguimiento a auditorías externas y otras que eventualmente se lleguen a presentar, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2026

Procedimientos de auditoria

La propuesta metodológica para ejecutar el proceso de auditoría, se establece partiendo de la programación general, para posteriormente realizar la planeación de la auditoria sobre la base de análisis de riesgos relevantes, la ejecución, la comunicación de resultados y el seguimiento a las acciones de mejora. Las fases definidas para el proceso son:

1. Programación de la auditoria
2. Planeación de la auditoria
3. Ejecución de la auditora
4. Comunicación de resultados de la auditoria

3. PROGRAMACION ANUAL DE AUDITORIA

La programación que a continuación se detalla, fue elaborada teniendo en cuenta los macroprocesos, procesos y subprocesos de la entidad, el avance de los mismos, los roles de la Oficina de Control Interno y los rangos de ejecución de las diferentes actividades programadas

Mes	Área / Proceso	Tipo de Auditoría	Enfoque de Auditoría (Alcance)	Responsable
Enero	Planeación y Control Interno	Auditoría Interna	Planes estratégicos, indicadores, mapas de riesgo, control interno, cumplimiento MECI, planes de acción y seguimiento.	Control Interno
Febrero	Talento Humano	Auditoría Interna	Contratación, hojas de vida, nómina, seguridad social, bienestar laboral, capacitaciones, evaluaciones de desempeño.	Control Interno
Marzo	Seguridad y Salud en el Trabajo (SST)	Auditoría Interna	SG-SST, matriz de riesgos, EPP, inspecciones, capacitaciones, plan de emergencias, brigadas, cumplimiento Decreto 1072.	Control Interno / SST
Abril	Área Comercial	Auditoría Interna	Facturación, recaudo, cartera, atención al usuario, PQRS, contratos de usuarios, micromedición y subsidios.	Control Interno
Mayo	Área Técnica – Operación Acueducto	Auditoría Interna	Captación, tratamiento, distribución, mantenimiento de redes, continuidad del servicio, planes operativos.	Control Interno

Junio	Ingenieros Mecánicos	Auditoría Interna	Mantenimiento preventivo y correctivo, bombas, equipos, registros técnicos, eficiencia operativa.	Control Interno
Julio	Sistemas de Medición (Contadores)	Auditoría Interna	Instalación, lectura, cambio y control de medidores, pérdidas de agua, soporte de facturación.	Control Interno
Agosto	Digitación y Sistemas de Información	Auditoría Interna	Ingreso de datos, calidad de la información, respaldo, seguridad informática, coherencia comercial y técnica.	Control Interno
Septiembre	Archivo y Gestión Documental	Auditoría Interna	Tablas de retención documental, organización, custodia, conservación y acceso a la información.	Control Interno
Octubre	Planeación Operativa	Auditoría Interna	Programación de actividades, cronogramas, ejecución presupuestal, metas operativas.	Control Interno
Noviembre	Seguimiento Técnico–Comercial	Auditoría Interna	Cruce de información técnica y comercial, pérdidas, inconsistencias de medición y facturación.	Control Interno
Diciembre	Planes de Mejoramiento y Cierre	Auditoría Interna	Seguimiento a hallazgos, cierre de auditorías, evaluación anual y recomendaciones.	Control Interno

4. CRONOGRAMA

	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL CARMEN DE BOLÍVAR ACUECAR SA E.S.P																VERSION: 01		
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO																		VERSION: 01	
OBJETIVO DEL PLAN: Registrar en orden cronológico, las actividades a desarrollar durante la vigencia 2026, por parte de la Oficina de Control Interno, de conformidad con la normativa concerniente y los roles determinados actualmente en el Decreto 648 de 2017, a saber; Liderazgo estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la gestión del riesgo, Evaluación y seguimiento y Relación con entes externos de control, con el propósito de coadyuvar en la mejora continua y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la entidad.																			
ALCANCE DEL PLAN: Realización de informes determinados por la Ley, auditorías internas a los procesos, evaluación y seguimiento, asistencia a comités, brindar asesoría y acompañamiento, seguimiento a auditorías externas y otras que eventualmente se lleguen a presentar, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2026																			
NOMBRE DE LA AUDITORÍA	PROCESOS				VIGENCIA												RESPONSABLE Y LIDER AUDITADO		
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y control	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
Auditorías internas a procesos y subprocesos																			
Gestión PQRS Comercial - Técnica			X					21-25				11			17-21		Área Comercial		
Gestión al Talento Humano			X					15-18				25-29				31	Recursos Humanos		
Matriz de Transparencia y Acceso a la Información Publica			x								22-25						Control Interno		
Gestión Jurídica - Contractual			X				17-21				7		8			30	Área Jurídica		
Talento Humano Sgsst			x				24-28			14-18			22-26			30	Recursos Humanos - Sgsst		
Gestión Administrativa, Financiera y Contable			X					7 al 11				4 al 8				30	Área Administrativa		
Auditorías Especiales																			
Auditorías Especiales (Eventuales por dependencia)					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
arqueo de caja menor			X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Area Administrativa		
Evaluacion y Seguimiento (Inf de la Ley Pagina Web y Jefe de la Entidad)																			
Seguimiento a Planes de Mejoramiento emitidos por la Contraloria Departamental								30				30				30	Control Interno		
Programa de Etica y Transparencia Publica									5				5			30	Control Interno		
Seguimiento a la Implementacion de Secop					10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	Control Interno		
Cumpliento de Normas Austeridad del Gasto - Seguimiento trimestral							30			30			30			30	Control Interno		
Informe semestral de Control Interno										25						25	Control Interno		
Plan de Accion								5				5				30	BRENDA GUSTAVO MARTINEZ CONTROL INTERNO		
derechos de autor							21										Control Interno - E Sistemas		
Informes de pqrs							30			30			30			30	Control Interno - Area comercial		
Informe de Ley a reportar Entes de Control y otros entes externos																			
Informe Ejecutivo anual de Control Interno																30	Control Interno		
Informe Evaluacion Control Interno Contable vigencia							28										Control Interno		
Reporte de avance de la gestion al DAFP a traves del FURAG										25							Control interno		