




**EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A. ESP.
PLAN INTEGRAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2016**

OBJETIVO GENERAL	Realizar actividades independientes y objetivas de apoyo y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Empresa. Aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la efectividad y eficacia de los controles de acuerdo con los lineamientos estratégicos de la Empresa, normas internas y normas establecidas por los entes de control. Así como determinar si los procedimientos, actividades y los resultados de los procesos, satisfacen las disposiciones establecidas por el sistema integrado de Gestión y Calidad, están mitigando el riesgo y se aplican de forma efectiva para alcanzar los objetivos estratégicos.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar Auditorías de tipo administrativo, financiero y operacional, que permita medir el grado de gestión, transformación y co-desarrollo en cada uno de los subprocesos. • Evaluar el grado de madurez de los subprocesos. • Identificar las brechas de los subprocesos respecto a las mejores prácticas de referencia nacional e internacional. • Evaluar la efectividad, eficiencia y seguridad en las operaciones. • Asesorar en el diseño de los planes de acción generados de las auditorías, identificación de brechas y grados de madurez de los subprocesos. • Analizar y evaluar los riesgos y controles de los subprocesos. • Determinar el grado de conformidad de cada uno de los procesos de la entidad con los requisitos legales. • Verificar que el Sistema cumple con los requisitos de aplicación en las normas NTC ISO 14001:2004, NTC ISO 9001:2008, NTC ISO IEC 17025:2005 y NTC GP 1000:2009. • Determinar la adecuación de la documentación del Sistema frente a la normatividad aplicable. • Contribuir a la mejora del Sistema y a su desempeño.
ACTIVIDADES A REALIZAR	<ul style="list-style-type: none"> • Validar las observaciones y recomendaciones con los líderes de los subprocesos auditados. • Verificar las actividades del subproceso. • Realizar pruebas de entendimiento de los subprocesos para identificar sus riesgos. • Ejecutar pruebas a los controles identificados. • Evaluar los indicadores definidos para los subprocesos con el fin de validar su diseño y resultados • Redactar observaciones y recomendaciones con base en mejores prácticas para el subproceso. • Planear, ejecutar y realizar los informes de auditoría. • Elaborar el informe con los resultados obtenidos. • Socializar el informe de resultados.
ALCANCE	Para determinar el alcance de la auditoría se tuvo en cuenta principalmente los subprocesos con riesgos extremos, subprocesos que se encuentran en el alcance de la Certificación, los resultados de las calificaciones realizadas a los subprocesos durante la vigencia 2015, subprocesos con impactos ambientales significativos y el proceso de implementación de la Norma GP 1000 versión 2009; adicionalmente la testificación de ensayos que hacen parte de la Acreditación del Laboratorio, y normatividad aplicable a la Empresa
RECURSOS	Contratos de Auditoría Externa y Profesionales Auditores Internos, recursos económicos y documentación requerida, logística para el desarrollo de las auditorías y software de Calidad.
DOCUMENTOS DE REFERENCIA	Manual de Auditoría Interna, Estatutos de Control Interno, Informes de auditorías anteriores, normatividad vigente y otros requisitos aplicable a los subprocesos involucrados, Plan Estratégico, Directivas de Junta Directiva, Directivas de Gerencia, Matriz de Identificación de Riesgos. Las Normas Internacionales NTC ISO 9001:2008, la NTC-ISO IEC 17025:2005, la Norma NTC ISO 14001:2004, y la NTC GP 1000:2009, ensayos del Laboratorio que hacen parte de la Acreditación.
RIESGOS DEL PROGRAMA DE AUDITORÍAS	Se identificaron los riesgos de la ejecución del programa de auditoría con el fin de valorarlos y mitigarlos, permitiendo mayor probabilidad de éxito en la ejecución del mismo. Los riesgos a gestionar son: 1. Incumplimiento al programa de Auditorías 2. Seguimiento ineficaz a los resultados del programa de auditorías 3. Insuficientes registros que demuestren el cumplimiento del programa de auditoría
RESPONSABLES	Son responsables del correcto desarrollo del Programa de Auditoría, el Gerente, Directora de Control Interno, Director de Planeación.
TIPO DE AUDITORÍA	Combinada
Fecha de Aprobación por Comité de Gerencia del Plan:	Fecha de Aprobación por Comité de Auditoría del Plan:


 43

No.	Identificación del Proceso / Subproceso / Procedimiento a Auditar	Tipo de Auditoría	Equipo Auditor	Mes/programado
1	Control Interno Contable	Normativa Resolución 357 de 2008	Auditoría Interna	Enero- Febrero
2	Revisoría Fiscal	Normativa Código de Comercio	Auditoría Externa	Abril 2016-Marzo 2017
3	Auditoría de Gestión y Resultados	Normativa Ley 142 de 1994	Auditoría Externa	Agosto 2016- Julio 2017
4	Gestión de Costos (Control Interno Contable)	CI	Auditoría Interna	Marzo-Abril
5	Clima Organizacional	CI	Auditoría Interna	Enero-Febrero
6	Legalización de Bienes	CI	Auditoría Interna	Enero-Febrero
7	Estados Financieros BID 2014	CI Contrato de Empréstito BID	Auditoría Interna	Marzo-Abril
8	Seguimiento especial al procedimiento de matriculas	CI	Auditoría Interna	Abril-Mayo
9	Seguimiento DG-026-2016 Señalización Vial en las Obras	CI	Auditoría Interna	Mensual
10	Seguimiento Caja menor	CI	Auditoría Interna	Trimestral
11	Seguimiento Ordenes de Trabajo	CI	Auditoría Interna	Abril-Junio-Octubre
12	Seguimiento Derechos de Autor	CI Gobierno en Línea	Auditoría Interna	Trimestral
13	Seguimiento de gestión documental	CI Ley 594 de 2000	Auditoría Interna	Marzo-Abril
14	Seguimiento a Contenidos por Norma de Portal Web	CI Gobierno en Línea	Auditoría Interna	Abril-Junio-Octubre
15	Seguimiento a Copias de Seguridad de la Información	CI Gobierno en Línea	Auditoría Interna	Abril-Junio-Octubre
16	Gestión de Bienes	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
17	Gestión Servicios	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
18	Procesos de Disciplinarios	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
19	Contratación	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
20	Representación Judicial	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
21	Planeación Técnica	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
22	Agua no Contabilizada	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
23	Gestión de Infraestructura Nueva	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto


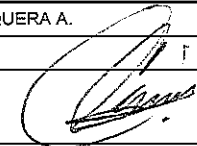
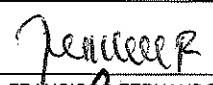

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

No.	Identificación del Proceso / Subproceso / Procedimiento a Auditar	Tipo de Auditoría	Equipo Auditor	Mes/programado
24	Gestión de Tesorería	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
25	Gestión de Presupuesto	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
26	Gestión de Costos	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
27	Planeación Financiera y Económica	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
28	Gestión de la Estrategia	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
29	Sistema de Gestión de Proyectos	CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
30	Gestión de Almacenamiento	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
31	Gestión de Compras	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
32	Gestión del Talento Humano	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
33	Gestión del Conocimiento	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
34	Compensación Salarial y Control de personal	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
35	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
36	Ejecución de Proyectos	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
37	Sistema de Gestión del Riesgo	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
38	Control de Calidad de Agua	SIGC-CI	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
39	Servicio al Cliente	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
40	Cartera y Recaudo	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
41	Facturación	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
42	Control de Pérdidas no Técnicas	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
43	Distribución de Agua Potable	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
44	Gestión Integral de cuencas	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
45	Potabilización de Agua	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
46	Recolección y Transporte	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
47	Mantenimiento Electromecánico	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto



453

No.	Identificación del Proceso / Subproceso / Procedimiento a Auditar	Tipo de Auditoría	Equipo Auditor	Mes/programado
48	Normatividad y Regulación	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
49	Sistema Integrado de Gestión y Calidad	SIGC	Auditoría Externa	Junio-Julio-Agosto
50	Evaluación Infraestructura TI (Hacker Ético)	CI	Auditoría Externa	Septiembre-Octubre- Noviembre

ELABORÓ : WILLIAM RENDÓN LONDOÑO		REVISÓ: ALBA CRISTINA MOSQUERA A.	
Profesional II - Dirección Control Interno		Directora de Control Interno	
FIRMA		FIRMA	
ELABORÓ : FRANCY YANNETH OSSA R.		REVISÓ: JORGE HERNÁN GAVIRIA BERRÍO	
Profesional II - Coordinadora SGC		Director de Planeación	
FIRMA		FIRMA	
APROBÓ: FRANCISCO FERNANDO VALENCIA LÓPEZ			
Gerente			
FIRMA	