



**DIRECTIVA INTERNA No.001
17 DE ENERO DE 2025**

"Por medio de la cual se adopta el Plan Anual de Auditoria para la vigencia 2.025".

EL GERENTE DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE MOCOAS.A AGUAS MOCOAS.A E.S.P., en ejercicio de sus facultades constitucionales, legales, en especial las conferidas en los Estatutos de Constitución de la Empresa Aguas Mocoa y

CONSIDERANDO

Que la ley 87 de 1993, define al control interno como un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

Que el decreto 1537 de 2001, define de acuerdo a lo señalado en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones públicas se enmarcan en cinco tópicos a saber: Valoración de riesgos, asesoría y acompañamiento, evaluación y seguimiento, fomento de la cultura del control y relación con entes externos.

Que se hace necesario garantizar la correcta evaluación y seguimiento de los procesos y procedimientos ejecutados al interior de la entidad, por medio del establecimiento de auditorías internas especificadas en el plan anual de auditoría, que favorezcan la debida programación u organización de las mismas.

Que la oficina de control interno o quien haga sus veces es la encargada de evaluar en forma independiente el sistema de control interno de la entidad y proponer al representante legal del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo.

Que el sistema de control interno será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. En el establecimiento y seguimiento del sistema de control interno, en adoptar políticas, métodos y procedimientos de calidad, eficacia y eficiencia.

Que los jefes de proceso de las diferentes dependencias son los responsables de instaurar medidas de mejoramiento, simplificación y actualización de normas y procedimientos que conlleven al adecuado desarrollo del sistema de control interno.

Que el plan anual de auditorías es un documento de trabajo detallado que se constituye en la guía para la ejecución de los programas de auditorías internas a desarrollar, por la oficina de control interno, quien ejerce las funciones de elaboración, ejecución, evaluación y seguimiento.

Que el jefe de control interno elaboro el plan anual de auditoria para la vigencia 2025, poniéndola a consideración de la alta dirección de la entidad.

Que se hace necesario adoptar el plan anual de auditoria para la Vigencia 2025.

**DIRECTIVA INTERNA No.001
17 DE ENERO DE 2025**

"Por medio de la cual se adopta el Plan Anual de Auditoria para la vigencia 2.025".

Que en mérito de lo expuesto

RESUELVE

ARTICULO UNO: ADOPTAR. El Plan anual de Auditoria 2025 como herramienta de mejoramiento continuo.

ARTICULO DOS: Delegar en la oficina de control interno la facultad de realizar las actualizaciones o cambios al plan anual de auditorías 2025, para lo cual bastara la aprobación del jefe de control interno y del jefe de proceso o dependencia a la cual corresponda la modificación o actualización.

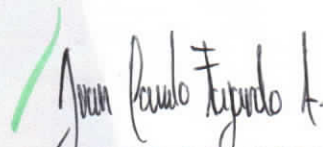
ARTÍCULO TRES: La coordinación y asesoría para la implementación y actualización del presente plan estará a cargo de la oficina de control interno la cual contará con el apoyo y compromiso permanente de la alta dirección.

ARTICULO CUATRO: Divulgación. El Plan Anual de auditoría, se divulgarán a través de los medios de comunicación establecidos en la Empresa, como son publicación página web y correos electrónicos.



ARTÍCULO QUINTO: La presente Directiva Interna rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en San Miguel Agreda de Mocoa, a los diecisiete (17) días del mes enero de 2025.



JUAN CAMILO FAJARDO ARTEAGA
GERENTE AGUAS MOCOAS.A.E.S.P.

Elaboró	Elias Malua Sayalpud	Jefe de Control Interno Aguas Mocoa S.A. ESP	Prof. Especializado	
Revisó	Jorge R. Bastidas	Asesor Jurídico Aguas Mocoa S.A. ESP	Prof. Especializado	



ACTA No. 009 DEL 20 DE FEBRERO DE 2024

Responsable de la Reunión: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos de Mocoa Aguas Mocoa S.A. ESP.	Clase de Reunión: Extraordinaria
	Fecha: 20 ENERO DE 2025
LUGAR: Sala de Juntas de la Gerencia de la Empresa Aguas Mocoa S.A. ESP.	Hora Inicio: 10:30 p.m.
	Hora de finalización: :11: 10 p.m.

MIEMBROS DEL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO		Asistencia	
CARGO	NOMBRES COMPLETOS	SI	NO
Gerente	Camilo Fajardo Arteaga	X	
Jefe del Área Administrativo, Financiero y Comercial (Jefe de Planeación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno)	Marlon Germain Cediel	X	
Jefe del Área Operativa funcionario asignado por el RL Representante para la implementación MIPG	Marlon Germain Cediel	X	X

MIEMBRO DE LA SECRETARIA TECNICA		Asistencia	
CARGO	NOMBRES COMPLETOS	SI	NO
Jefe de Control Interno	Elías Malua Sayalpud	X	

ORDEN DEL DIA

1	Llamado a lista y Verificación del Quórum
2	Socialización y Aprobación del Plan Anual de Auditoria.
3	Cierre de la reunión y aprobación del acta.

DESARROLLO

1. **VERIFICACIÓN DEL QUORUM:** Se llama a lista y se constata la asistencia de los citados procediendo al desarrollo del orden del día.

MIEMBROS DEL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO		Asistencia	
CARGO	NOMBRES COMPLETOS	SI	NO
Gerente	Camilo Fajardo Arteaga	X	
Jefe del Área Administrativo, Financiero y Comercial (Jefe de Planeación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno)	Marlon Germain Cediel	X	
Jefe del Área Operativa funcionario asignado por el RL Representante para la implementación MIPG	Marlon Germain Cediel	X	X

La entidad no tiene Representante para la implementación MIPG.

2. **SOCIALIZACIÓN Y APROBACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA:** El Jefe de Control Interno, el señor Elías Malua Sayalpud, procede a socializar el Plan Anual de Auditoria, de la Empresa de Servicios Públicos AGUAS MOCO A S.A. E.S.P., para la vigencia 2025. Este Plan fue estructurado, teniendo en cuenta también las normas internacionales de auditoría y la Guía de auditoría para entidades públicas, expedida por el Departamento Administrativo de la Función



Pública en su versión 4 actualizada en el mes de julio de 2020, así como las herramientas de auditoría incluidas en la misma. De igual forma se tuvo en cuenta la Guía Rol de las unidades de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces, diseñada y publicada en diciembre de 2018 por parte del Departamento administrativo de la Función Pública DAFP.

La construcción de este documento tiene como propósito planificar y establecer los objetivos a cumplir durante la vigencia 2025, de tal manera que permita evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión y medir la efectividad de los controles que permitan orientar y facilitar a la Alta Dirección la toma de decisiones orientadas al cumplimiento de objetivos y metas que redunden en la optimización de la gestión institucional.

El Plan Anual de Auditoría de la Empresa de Servicios Públicos AGUAS MOCOCA S.A. E.S.P., para la vigencia 2025, es aprobado por unanimidad por los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, después de haber hecho las aclaraciones y precisiones en respuesta a las observaciones hechas por los miembros del comité.

Se recomienda realizar de manera oportuna la publicación del Plan, en la página web de la entidad.

3. CIERRE DE LA REUNION Y APROBACIÓN DEL ACTA

Culminada la revisión del asunto concerniente a esta sesión del Comité, los asistentes disponen el cierre de la diligencia y la aprobación del acta.

No siendo otro el objeto de la presente reunión, se firma por quienes en ella intervinieron.

Nombre	Cargo	Firma
Gerente	Camilo Fajardo Arteaga	
Jefe del Área Administrativo, Financiera y Comercial	Marlon Germain Cediel	
Jefe del Área Operativa	Marlon Germain Cediel	
Nombre	Cargo	Firma
Jefe de Control Interno, con funciones de Secretaria Técnica del presente comité.	Elías Malua Sayalpud	

Proyectó: *Elías Malua Sayalpud*
Jefe de Control Interno Aguas Mocoa S.A. ESP.



**AGUAS
MOCOAS**
SA ESP

LO MEJOR DE NOSOTROS

OFICINA DE CONTROL INTERNO
AGUAS MOCOAS S.A. E.S.P.

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2025

ELIAS MALUA SAYALPUD
Jefe de Control Interno

MOCOAS PUTUMAYO

ENERO DE 2025



PLAN ANUAL DE AUDITORÍA DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2025

1. INTRODUCCIÓN

El siguiente documento representa en general el Plan Anual de Auditoría que incluye, además, el Plan de Trabajo de la Oficina de Control Interno de la entidad AGUAS MOCOAS.A. E.S.P.

A manera de introducción es importante decir que la Constitución Política de 1991, a través de los artículos 209 y 269 estableció que la administración pública en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley y que las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno. En tal sentido a través de la Ley 87 de 1993, se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones, que han permitido dinamizar y crear mecanismos los cuales permiten realizar la labor evaluadora y generar valor agregado en las diferentes dependencias de las entidades que son sujeto de evaluación. Lo anterior, permite optimizar procesos y que los riesgos inherentes a éstos se reduzcan o desaparezcan.

Asimismo el artículo 2.2.21.3.1 del Decreto 1083 de 2015, único reglamentario del sector de la Función Pública, modificado por el artículo 8º del Decreto 648 de 2017, estableció que, *"el Sistema Institucional de Control Interno está integrado por el esquema de controles de la organización, la gestión de riesgos, la administración de la información y de los recursos y por el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por la entidad, dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas, resultados y objetivos de la entidad"*.

En ese mismo sentido se expidió el Decreto nacional 1499 de 2017, a partir del cual se establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y se ordena su articulación con el sistema de Control Interno, dando lugar a la actualización del MECÍ., a partir de un direccionamiento estratégico y tres (3) líneas de defensa. De igual forma, el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, sobre las oficinas de Control Interno señala, *"Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control"*.

En consecuencia, atendiendo a lo preceptuado en las normas antes referenciadas, se procedió a diseñar el Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos AGUAS MOCO S.A. E.S.P., para la vigencia 2025. Este Plan fue estructurado, teniendo en cuenta también las normas internacionales de auditoría y la Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública en su versión 4 actualizada en el mes de julio de 2020, así como las herramientas de auditoría incluidas en la misma. De igual forma se tuvo en cuenta la Guía Rol de las unidades de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces, diseñada y publicada en diciembre de 2018 por parte del Departamento administrativo de la Función Pública DAFP.

La construcción de este documento tiene como propósito planificar y establecer los objetivos a cumplir durante la vigencia 2025, de tal manera que permita evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión y medir la efectividad de los controles que permitan orientar y facilitar a la Alta Dirección la toma de decisiones orientadas al cumplimiento de objetivos y metas que redunden en la optimización de la gestión institucional.

2. FUNCIONES GENERALES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Evaluar la eficacia de las estrategias de la entidad para promover la integridad en el servicio público, especialmente, si con ella se orienta efectivamente el comportamiento de los servidores hacia el cumplimiento de los estándares de conducta e Integridad (valores) y los principios del servicio público; y si apalancan una gestión permanente de los riesgos y la eficacia de los controles.
- Evaluar el diseño y efectividad de los controles y proveer información a la alta dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno referente a la efectividad y utilidad de los mismos.
- Proporcionar información sobre la idoneidad y efectividad del esquema operativo de la entidad, el flujo de información, las políticas de operación, y en general, el ejercicio de las responsabilidades en la consecución de los objetivos.
- Ejercer la auditoría interna de manera técnica y acorde con las políticas y prácticas apropiadas.
- Proporcionar información sobre el cumplimiento de responsabilidades específicas de control interno.
- **Establecer el Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos, priorizando aquellos procesos de mayor exposición.**
- Generar información sobre evaluaciones llevadas a cabo por la primera y segunda línea de defensa.
- Evaluar si los controles están presentes (en políticas y procedimientos) y funcionan, apoyando el control de los riesgos y el logro de los objetivos establecidos en la planeación institucional.
- Establecer y mantener un sistema de monitoreo de hallazgos y recomendaciones.

3. OBJETIVOS, ALCANCE Y PROCEDIMIENTOS DEL PLAN DE AUDITORÍA

Objetivo General

Realizar asesoría, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de la Entidad AGUAS MOCO S.A. E.S.P. y propender por la materialización del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.



Objetivos Específicos

- Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de la Entidad para fundamentar el concepto sobre la gestión y el logro de resultados.
- Propender para que las auditorías generen resultados eficaces y eficientes que permita a la Entidad y sus funcionarios tomar decisiones de forma oportuna.
- Elaborar el mapa de riesgos de la Entidad con el fin de detectar y efectuar seguimiento a los riesgos para mitigar su impacto.
- Ejercer la auditoría interna de manera técnica y acorde con las políticas y prácticas apropiadas.

Alcance

Este documento aplica a todos los procesos, áreas y dependencias de la Entidad a quienes aplica el ejercicio de la evaluación independiente que adelanta la Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Programa de Auditorías que se define para cada vigencia.

Con la elaboración del Plan Anual de Auditorías se trazan los lineamientos para que en el desarrollo de las auditorías programadas se evalúen la totalidad de las Áreas y dependencias, haciendo uso de las auditorías de Seguimiento, de indicadores, contratación, ejecución presupuestal y mapa de riesgo.

Procedimiento de Auditoría

La propuesta metodológica para ejecutar el proceso de auditoría interna, se establece partiendo de la programación general, para posteriormente realizar la planeación de la Auditoría 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 de Auditoría son:

1. Programación de la Auditoría;
2. Planeación de la Auditoría;
3. Ejecución de la Auditoría;
4. Comunicación de Resultados de la Auditoría; y,
5. Seguimiento a Cumplimiento de Planes de Mejoramiento.

El Procedimiento de Auditoría está compuesto por:

1. Formulación y aprobación del Plan de Auditoría Interna y Plan de Trabajo.
2. Preparación de las actividades propias de la auditoría y elaboración de instrumentos de verificación.
3. Desarrollo de las actividades descritas en el plan aprobado de auditorías de gestión e internas de calidad, acorde la naturaleza del área o proceso a auditar. Tener en cuenta la reunión de apertura, desarrollo de entrevista y recolección de hallazgos o no conformidades.
4. Realización reunión de cierre de auditoría y recoger firma del Auditado en el registro de los hallazgos o no conformidades para las auditorías internas de calidad.
5. Elaboración del informe preliminar que consolida los hallazgos o no conformidades identificadas en la auditoría del proceso.



6. Presentación del informe preliminar de auditoría al responsable del proceso o el jefe del Área auditada, así como al Gerente, a este último para el caso de las auditorías de gestión de control interno.
7. La Oficina de Control Interno elabora el informe final de auditoría e incluye las recomendaciones ante el responsable del proceso o del área auditada, y al Gerente.
8. Consolidación del informe general de auditoría con los hallazgos, observaciones y recomendaciones y presentación al Gerente.
9. Organización y archivo de los papeles de trabajo que fundamentan y respaldan la labor de auditoría efectuada.
10. Solicitud de planes de mejoramiento con base en los hallazgos o no conformidades de la auditoría.
11. Seguimiento a los planes de mejoramiento presentados, a la implementación de recomendaciones y acciones correctivas resultado de la auditoría.
12. Verificada la corrección debe reportarse el cierre de la misma, a la Oficina de Control Interno.
13. Archivo de la documentación producto de la auditoría.
14. Preparación del siguiente plan de auditoría e inclusión del seguimiento a la implementación de las recomendaciones emitidas según el resultado de la auditoría anterior y los cierres reportados por los auditores.
15. Comunicación al responsable del área/proceso de la fecha programada para realizar la auditoría.

4. PROGRAMACIÓN ANUAL DE AUDITORIAS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

En el programa anual de auditorías se definen las actividades a desarrollar durante una vigencia determinada, es construido por la oficina de Control Interno al comenzar el año. El seguimiento lo realiza el jefe de la OCI periódicamente con el fin de garantizar el cumplimiento de la actividad de Evaluación Independiente, mediante reuniones de las cuales queda como evidencia las Actas de seguimiento.

La programación que a continuación se detalla, fue elaborada teniendo en cuenta los macro procesos, procesos y subprocesos de la entidad, los roles de las Oficina de control Interno y los rangos de ejecución de las diferentes actividades programadas:

ACTIVIDADES Y ESTRATEGIAS.

No.	TIPO DE PROCESO	ROLES DE CONTROL INTERNO	META DE PRODUCTO	INDICADOR		ACTIVIDADES/ ESTRATEGIAS	RESPONSABLE	FECHA FINAL ACTIVIDAD
				NOMBRE	VALOR			
1	Proceso Misional	Rol de Evaluación y Seguimiento.	Informe de auditoría interna al proceso Sistema de atención al Ciudadano.	Numero de informes a generar.	1	Programar y ejecutar auditoría interna al proceso sistema de atención al ciudadano, que permita evidenciar el avance y emitir las observaciones y recomendaciones si hubiere lugar a ello. Rango de ejecución mes de agosto de 2025	Jefe de control Interno - Area administrativa, financiera y comercial.	febrero y Agosto de 2025.
2	Proceso Misional	Rol de Evaluación y Seguimiento.	Informe de auditoría interna al Subproceso Derechos de conexión de usuarios, facturación y recaudo.	Numero de informes a generar.	1	Programar y ejecutar auditoría interna al proceso, Gestion comercial de la entidad, subproceso matriculas de usuarios, facturación y recaudo, que permita evidenciar el avance y emitir las observaciones y recomendaciones si hubiere lugar a ello. Rango de ejecución mes de julio y noviembre de 2025.	Jefe de control Interno - Area administrativa, financiera y comercial.	abril y octubre de 2025.



					SA ESP			
3	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluacion y Seguimiento.	Informe de auditoria interna al subproceso de cartera.	Numero de informes a generar.	1	Programar y ejecutar auditoria interna al proceso de Gestion Financiera de la entidad, subproceso Cartera, que permita evidenciar el avance y emitir las observaciones si hubiera lugar a ello. Rango de ejecucion mes de Octubre de 2025.	Jefe de control Interno - Area administrativa, financiera y comercial.	Marzo y Agosto de 2025
4	Procesos de Apoyo y Misional.	Rol de Evaluacion y Seguimiento.	Auditoria especial (eventual).	Numero de auditorias a realizar.	N	Realizar auditoria interna al proceso que eventualmente llegare a requerir o a solicitar del jefe de la entidad.	Jefe de control Interno	febrero, abril, junio, agosto, octubre y diciembre de 2025
5	Proceso Estratégico	Liderazgo Estratégico (Es el soporte estratégico para toma de decisiones del nominador y del representante legal, a través de informes, generar alertas oportunas)-Bases Direccionalismo estrategico (Misión, visión, objetivos), Mapas de riesgos, informes de gestion.	Realizar evaluacion por dependencias.	Número de evaluaciones a realizar.	1	Generar el informe de evaluación por dependencias y remitirlo a gerencia	Jefe de control interno y area de planeacion	Mayo y Junio de 2025
6	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y Seguimiento	Reporte de seguimiento a Planes de mejoramiento suscritos con la Contraloria Departamental.	Numero de seguimientos y reportes a realizar	2	Realizar el seguimientos semestrales a los Planes de Mejoramiento suscritos con la contraloria departamental. Periodos del 01 enero al 30 junio- del 01 de julio al 31 de diciembre de 2025.rangos para reportar, dentro de los 15 días hábiles del mes siguiente al periodo evaluado.	Jefe de control Interno	Dentro de los 15 días hábiles del mes siguiente al periodo evaluado- julio de 2025 - enero siguiente vigencia.
7	Proceso de Control y Evaluacion.	Rol de Evaluacion y seguimiento. (Evaluación permanente del Sistema de Control Interno, proporcionar informacion sobre la efectividad del mismo, a través de un enfoque basado en el riesgo - auditoria y seguimiento a procesos, generar recomendaciones y sugerencias.	Seguimiento a los Planes de mejoramiento internos.	Número de seguimientos realizados.	2	Evaluación y seguimiento sobre el avance y estado actual de los Planes de Mejoramiento emitidos por la entidad. Rango de ejecucion semestral, Enero - junio y julio - diciembre de 2025.	Jefe de Control Interno	julio 2025 - enero siguiente vigencia.
8	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluacion y seguimiento. (Evaluación permanente del Sistema de Control interno, proporcionar informacion sobre la efectividad del mismo, a través de un enfoque basado en el riesgo - auditoria y seguimiento a procesos, generar recomendaciones y sugerencias.	Evaluación y seguimiento al Plan anticorrupcion y de atencion al ciudadano vigencia 2025.	Numero de seguimientos a realizar.	3	Análisis, evaluación, seguimiento y recomendaciones a la adopcion e implementacion del Palm anticorrupcion y de atencion al ciudadano de la empresa, teniendo en cuenta lo reglamentado en la ley 1474 de 2012 (Art. 73 a 76). Decreto 124 del 26 de enero de 2016 "Por el cual se sustituye el titulo 4 de la parte 1 del libro 2 del Decreto 1081 de 2015 relativo al "PA y AC" Rangos de ejecucion primer corte a 30 de abril, segundo corte a 31 de agosto tercer corte a Diciembre 31 de 2025.	Jefe de Control Interno	Dentro de los diez (10) días del mes siguiente al corte-mayo 2025, septiembre 2025 y enero de la siguiente vigencia.
9	Proceso de Apoyo	Rol de evaluacion y seguimiento.	Informe semestral de seguimiento y evaluacion al cumplimiento de las disposiciones normativas sobre PQRS, efectuadas a la empresa.	Número de seguimientos e informes generados	2	Seguimiento, analisis, evaluacion y recomendaciones al cumplimiento de la normatividad sobre atencion a PQRS, Rango de Ejecucion para evaluacion semestral, primer corte: de enero a junio y seegundo corte: de julio a diciembre de 2025.	Jefe de control interno - oficina de atencion al ciudadano informes trimestrales.	Julio y diciembre de 2025



10	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y Seguimiento	Seguimiento trimestral al cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto público.	Número de seguimientos realizados.	4	Efectuar la evaluación, seguimiento y generar los informes y recomendaciones correspondientes al cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto público en la entidad. Rango de ejecución - seguimiento mensual, informe trimestral, corte marzo 31, junio 30, septiembre 30 y diciembre 31 de 2025.	Jefe de Control Interno.	Dentro de los quince (15) días siguientes al corte del periodo evaluado - 15 de abril, 15 de julio, 15 de octubre y 15 de enero de la siguiente vigencia
11	Proceso Estratégico	Liderazgo Estratégico. (Es el soporte estratégico para toma de decisiones del nominador y del representante legal, a través de informes, generar alertas oportunas)- Bases Direccionalismo estratégico (Misión, visión, objetivos), Mapas de Riesgos, informes de gestión.	Informe pormenorizado cuatrimestral del estado del sistema de control interno de la entidad	Numero de Informes ejecutados.	3	Evaluación y seguimiento practicado a los procesos institucionales Consolidación de la Evaluación de procesos según ley 1474 de 2011, art 9 y demas normas reglamentarias - Rango de ejecucion el 13 de marzo, Periodo nov 2024 a febrero 2025, 12 de julio periodo marzo 2025 a junio 2025 y 14 de noviembre periodo julio a octubre 2025.	Jefe de Control Interno	Marzo 13, julio 12 y noviembre 14 de 2025.
12	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y Seguimiento.	Informe de evaluacion y seguimiento semestral al comité de conciliacion.	Número de informes a realizar.	2	Análisis, evaluación y seguimiento a la gestión legal y recomendaciones, al desempeño del comité de Conciliación de acuerdo a la ley. Rango de ejecución febrero y agosto 2025	Jefe de control Interno	Febrero y agosto de 2025
13	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y Seguimiento.	Informe de evaluación y seguimiento semestral a la implementación del SEGEP, en la entidad.	Numero de informes a generar.	2	Análisis, evaluación, seguimiento y recomendaciones a la implementación del Sistema de informacion y Gestion del empleo publico SIGEP, en la entidad. Rango de ejecución febrero y agosto 2025.	Jefe de control Interno	febrero y agosto de 2025
14	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y seguimiento (Evaluación permanente del Sistema de Control Interno, proporcionar informacion sobre la efectividad del mismo, a través de un enfoque basado en riesgo. Auditoria y seguimiento a procesos, generar recomendaciones y sugerencias.	Informe de evaluación y seguimiento al sistema de seguridad y salud en el trabajo.	Numero de informes a generar.	1	Análisis, evaluación, seguimiento y recomendaciones a la sostenibilidad del sistema de seguridad y salud en el trabajo. Rango de ejecución febrero y septiembre 2025.	Jefe de Control Interno	febrero y Septiembre de 2025
15	Procesos de Apoyo y Misional	Enfoque hacia la prevencion. (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura del control.	Actividades de Capacitación y sensibilización dirigidas al personal, sobre temas transversales que conciernen a la gestión.	Número de actividades de capacitacion y sensibilizacion a realizar.	4	Realizar actividades de capacitacion y sensibilizacion dirigidas al personal, sobre Sistema de control interno, efectividad de controles, integridad y otros temas transversales - Rango de ejecución mensual de acuerdo a programacion concertada con la Direccion.	Jefe de Control interno	Enero a diciembre de 2025
16	Procesos de Apoyo y Misional	Evaluación de la Gestion del riesgo. (propender por la efectividad de las actividades de administracion del riesgo ayudar a asegurar que los riesgos claves o estrategicos esten adecuadamente definidos y sean gestionados apropiadamente.	Prestar apoyo en la implementación de la Política de Administracion del Riesgo - Realizar evaluacion para establecer el grado de efectividad de los controles.	Número de evaluaciones a realizar.	2	Para complementar la labor de acompañamiento que deben realizar la Direccion de Planeacion en relacion con la política de riesgo, se brindara asesoria a los líderes de proceso, sobre las metodologias y herramientas para administrar los riesgos y se efectuara evaluacion para establecer el grado de efectividad de los controles. Rango de ejecución para asesoria, trimestral y para evaluacion semestral.	Jefe de Control Interno - Direccion de planeacion.	Julio y Noviembre de 2025.
17	Procesos de Apoyo y Misional	Rol de Evaluacion y seguimeinto.	Seguimiento y verificación de los informes de contabilidad a reportar.	Numero de informes a reportar.	N	seguimiento y verificación de cumplimiento sobre el reporte de informes contables a la Contaduría General de la Nacion, bajo el marco normativo vigente (NIIF.) y sostenibilidad del mismo. Rango de ejecución, febrero a diciembre 2025.	Contador -Jefe de control interno	Marzo a Diciembre 2025.



18	Procesos de Apoyo y Misional	Enfoque hacia la prevención. (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura del control.	Acompañamiento permanente en reuniones y mesas de trabajo para la implementación, operación y sostenibilidad del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.	Número de acompañamientos a reuniones y mesas de trabajo desarrolladas	N	Acompañamiento en mesas de trabajo para la implementación, operación y sostenibilidad del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. Decreto 1083 de 2015 y 1499 de 2017, acompañamiento en la revisión y actualización de diagnósticos, diseño y actualización de los instrumentos para la actividad de auditoría interna (Decreto 648 de 2017 y guía de auditoría versión actualizada. Rango de ejecución: De marzo a diciembre de 2025.	Jefe de Control Interno - Todas las dependencias	Febrero a Diciembre de 2025.
19	Procesos de Apoyo y Misional	Enfoque hacia la prevención (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura de control.	Acompañamiento a través de mesas de trabajo en la implementación de los criterios normativos y metodológicos para el proceso de rendición de cuentas.	Número de mesas de trabajo.	2	Asesoría, acompañamiento y recomendaciones sobre la implementación de los criterios normativos y metodológicos para el proceso de rendición pública de cuentas - Rango febrero a diciembre de 2025.	Jefe Control interno - Jefe de Planeación	Febrero a Diciembre de 2025.
20	Procesos de Apoyo y Misional	Relación con Entes Externos de Control. (servir como puente entre los entes externos de control y la entidad con el fin de facilitar el flujo de información).	Seguimiento a las diferentes solicitudes y requerimientos presentados por los entes externos de control.	Número de requerimientos respondidos.	100%	Verificar la generación de respuesta oportuna a los diferentes requerimientos de los entes de control y hacer acompañamiento para que estas se den en debida forma - Rango de ejecución: Enero a Diciembre de 2025.	Jefe Control Interno.	Enero a diciembre de 2025.
21	Proceso de Evaluación y Control.	Enfoque hacia la prevención. (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura del control.	Acompañamiento en la elaboración de los planes de mejoramiento.	Número de mesas de trabajo.	2	Asesoría, acompañamiento y recomendaciones en la elaboración de Planes de Mejoramiento. Rango febrero a diciembre de 2025.	Jefe de Control Interno	Febrero a Diciembre de 2025.
22	Proceso Estratégico	Liderazgo Estratégico.	Elaborar Informe ejecutivo anual de Control Interno.	Numero de informes a elaborar.	1	Elaborar el informe Ejecutivo anual de control interno y remitirlo a la Gerencia para que haga parte de la cuenta consolidada que se debe reportar a la contraloría departamental.	Jefe de Control interno	Febrero de 2025.
23	Proceso de Apoyo	Rol de Evaluación y Seguimiento. (Evaluación permanente del Sistema de Control Interno. Proporcionar información sobre la efectividad del mismo, a través de un enfoque basado en el riesgo, auditoría y seguimiento a procesos, generar recomendaciones y sugerencias.	Evaluación Control Interno Contable, Reporte informes de ley Contaduría General de la Nación.	Número de informes a reportar.	1	Consolidación, validación y reporte de la Evaluación al Control Interno Contable vigencia 2024 ante la Contaduría General de la Nación - Rango de Ejecución Febrero 2025.	Jefe de Control Interno - Contador	Febrero 28 de 2025
24	Proceso Estratégico	Rol de Evaluación y Seguimiento	Reporte de información al DAFP. A través del FURAG.).	Número de informes a reportar.	1	Realizar el reporte del avance de gestión, al DAFP., a través del FURAG- Rango de Ejecución: Febrero de 2025, dependiendo de la publicación de la encuesta por parte del DAFP.	Jefe de Control Interno.	Febrero de 2025.
25	Proceso de Apoyo	Rol de evaluación y seguimiento.	Seguimiento informe sobre derechos de autor software	Número de informes generados y remitidos	1	Seguimiento y validación de informe sobre Derechos de Autor en lo relacionado al software, según circular 07 de 2005, 04 de 2016 y 17 de 2011 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor. Rango de ejecución enero a marzo 2025 gov.co.página www.derechosdeautor	Jefe Control de control interno	marzo 15- Tercer viernes 2025
26	Procesos de Apoyo y Misional	Relación con Entes Externos de Control.	Informes sobre posibles actos de corrupción.	Numero de informes a transmitir.	N	Reportar los posibles actos de corrupción e irregularidades que se llegaren a presentar, ley 1474 de 2011 y normas reglamentarias.	Jefe de Control Interno	Enero a diciembre de 2025.
27	Procesos de Evaluación y Control	Enfoque hacia la prevención. (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura del control.	Elaboración y presentación del manual de la oficina de control interno.	Número de manuales a realizar.	1	Diseñar el proceso de control interno en la entidad, orientado al mejoramiento y la innovación mediante las buenas prácticas a los procesos o áreas auditables.	Jefe de Control interno	marzo de 2025
28	Procesos de Evaluación y Control	Rol de Evaluación y Seguimiento	Elaboración y presentación del Plan Anual de Auditoría de la oficina de control interno.	Número de planes a realizar.	1	Realizar asesoría, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias, por medio del Plan de auditoría.	Jefe de Control interno	Enero de 2025.



CRONOGRAMA

Objetivo: Realizar asesoría, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de la Entidad AGUAS MOCOCA S.A. E.S.P. y propender por la materialización del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.												
Alcance: Elaboración de informes determinados por Ley, auditorías internas a procesos, asistencia a comites, seguimiento a auditorías externas y otras que se lleguen a presentar												
Criterios a tener en cuenta: Marco normativo y su reglamentación vigente.												
Riesgos de las auditorías y seguimientos:												
Recursos a utilizar: (técnicos y tecnológicos) equipo de computo, papelería, sistemas de información.												
Tipo de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiemb	Octubre	Noviembre	Diciemb
AUDITORÍA INTERNAS A PROCESOS												
Proceso sistema de atención al ciudadano												
Proceso Gestión Comercial, subproceso Derechos de conexión de Usuarios, facturación, recaudo.												
Proceso Gestión Financiera, subproceso cartera												
Tipo de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
AUDITORÍA ESPECIALES												
Auditorías especiales (eventuales por dependencia, proceso o actividad)												
Tipo de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTOS (Información De Ley presentada en Página Web y Jefe de la Entidad)												
Realizar evaluación por dependencias												
Seguimiento a Planes de Mejoramiento emitidos por la Contraloría Departamental												
Seguimiento a Planes de mejoramiento emitidos por la entidad												
Plan Anticorrupción y de Atención a Ciudadano												
Disposiciones normativas sobre PQRS												
Cumplimiento de normas Austeridad del Gasto - seguimiento trimestral												
Informe pormenorizado cuatrimestral del Sistema de Control Interno												
evaluación y seguimiento a la Gestión Legal- comité de Conciliación												
seguimiento Implementación del SIGEP												
seguimiento sistema de Seguridad y salud en Trabajo												
Tipo de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO												
Actividades de capacitación y sensibilización al personal												
Implementación Política de Administración del Riesgo												




Tipo de auditoria	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiem	Octubre	Noviem	Diciemb
Verificación Informes de contabilidad a reportar- Marco Normativo vigente												
Acompañamiento en la Operación y sostenibilidad del MIPG.												
Acompañamiento proceso rendición pública de cuentas												
Dinamizar respuestas de solicitudes y requerimientos órganos de control												
Acompañamiento en la elaboración de planes de mejoramiento												
INFORMES DE LEY A REPORTAR A ENTES DE CONTROL Y OTROS ENTES EXTERNOS.												
Informe Ejecutivo Anual de Control Interno												
Informe Evaluación Control Interno Contable vigencia 2023												
Reporte de avance de la Gestión al DAFP. A través del FURAG												
Seguimiento y validacion de informe sobre Derechos de Autor en lo relacionado al software, según circular 07 de 2005, 04 de 2016 y 17 de 2011 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor												
Informe sobre posibles actos de corrupción (eventuales) Ley 1474/2011												
Ajustes del manual de la oficina de control interno.												
Elaboracion y presentacion del Plan Anual de Auditoria de control interno.												
Observaciones Generales: La ejecución de las auditorías, puede estar sujeta a cambios durante la presente vigencia en coordinación con la Dirección de la Entidad y la Jefatura de Control Interno.												

4. RECURSOS REQUERIDOS PARA EL PLAN DE AUDITORIA

Desde el punto de vista del Talento Humano se requiere que sea asignado el apoyo de una persona con estudios de Contabilidad. Somos conscientes que las circunstancias financieras de la Entidad hacen complejo conformar un Equipo Mayor. No obstante, se hará uso eficiente de un recurso escaso.

En relación con el Recurso Tecnológico sería importante un Equipo de Cómputo moderno. A la fecha se trabaja con Equipo personal.

ELÍAS MALÚA SAYALPUD
 Jefe de Control Interno
 AGUAS MOCOA S.A. E.S.P.

		PROCESO	CONTROL INTERNO					CODIGO	CLFD1										
		FORMATO	Plan anual de auditoria					VERSIÓN	01										
Objetivo: Realizar asesoría, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de la Entidad AGUAS MOCOCA S.A. E.S.P. y propender por la materialización del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MPG.																			
Alcance: Elaboración de informes determinados por Ley, auditorías internas a procesos, asistencia a comités, seguimiento a auditorías externas y otras que se lleguen a presentar																			
Criterios a tener en cuenta: Marco normativo y su reglamentación vigente.																			
Riesgos de las auditorías y seguimientos:																			
Recursos a utilizar: (Móviles y tecnológicos) equipo de cómputo, papelería, sistemas de información.																			
Tipo de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	METODO DE AUDITORIA		PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Virtual	In situ	Estratégico	Misional	Apoyo												
AUDITORÍA INTERNAS A PROCESOS																			
Proceso sistema de atención al ciudadano	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
Proceso Gestión Comercial, subproceso Derechos de conexión de Usuarios, facturación (REBUD)	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X													
Proceso Geston Financiera, subproceso cartera	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
Type de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	METODO DE AUDITORIA		PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Virtual	In situ	Estratégico	Misional	Apoyo												
AUDITORÍA ESPECIALES																			
Auditorías especiales (eventuales por dependencia, proceso o actividad)	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X	X	X												
Type de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	METODO DE AUDITORIA		PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Virtual	In situ	Estratégico	Misional	Apoyo												
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTOS (Información De Ley presentada en Página Web y Jefe de la Entidad)																			
Realizar evaluación por dependencias	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Seguimiento a Planes de Mejoramiento emitidos por la Contraloría Departamental	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X		X												
Seguimiento a Planes de mejoramiento emitidos por la entidad	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X														
Plan Anticorrupción y de Atención a Ciudadano	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X														
Disposiciones normativas sobre PQRS	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X													
Cumplimiento de normas Austeridad del Gasto - seguimiento trimestral	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
Informe pormenorizado cuatrimestral del Sistema de Control Interno	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X					X										
evaluación y seguimiento a la Gestión Legal-comité de Conciliación	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
seguimiento implementación del SICEP	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
seguimiento sistema de Seguridad y salud en Trabajo	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												

F Versión 10
Fecha: 2019-0-11

Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia.
La versión vigente reposa en el Sistema Integrado de Gestión (online).

Tipo de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	METODO DE AUDITORIA		PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Virtual	In situ	Estratégico	Misional	Apoyo												
ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO																			
Actividades de capacitación y sensibilización al personal	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Implementación Política de Administración del Riesgo	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Verificación Informes de contabilidad a reportar- Marco Normativo vigente	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
Acompañamiento en la Operación y sostenibilidad del MPG	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Acompañamiento proceso rendición pública de cuentas	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Dinamizar respuestas de solicitudes y requerimientos dignos de control	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Acompañamiento en la elaboración de planes de mejoramiento	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Type de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	METODO DE AUDITORIA		PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Virtual	In situ	Estratégico	Misional	Apoyo												
INFORMES DE LEY A REPORTAR A ENTES DE CONTROL Y OTROS ENTES EXTERNOS.																			
Informe Ejecutivo Anual de Control Interno	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X														
Informe Evaluación Control Interno Contable vigencia 2023	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X			X												
Reporte de avance de la Gestión al DAFF. A través del FURAG	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X	X														
Seguimiento y validación de informe sobre Derechos de Autor en lo relacionado al software Medios.comuser.07 de 2005, 04 de 2016 y 11 de 2016	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Informe sobre posibles actos de corrupción (eventuales) Ley 1474/2011	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X		X	X												
Ajustes del manual de la oficina de control interno	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X				X											
Elaboración y presentación del Plan Anual de Auditoría de control interno	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput		X				X											
Observaciones Generales: La ejecución de las auditorías, puede estar sujeta a cambios durante la presente vigencia en coordinación con la Dirección de la Entidad y la Jefatura de Control Interno.																			
PARTICIPANTES																			
JEFE DE CONTROL INTERNO- AGUAS MOCOCA SA ESP										V° B° GERENTE - AGUAS MOCOCA SA ESP									

AGUAS MOCOA LA RED DE NUESTRO TRABAJO	PROCESOS		CONTROL INTERNO																	
	FUNDACIÓN		CI-F01																	
			SESION																	
Objetivo: Realizar asesoria, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de la Entidad AGUAS MOCOA S.A. E.S.P. y propender por la materialización del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.			Plan anual de auditoría																	
Alcance: Elaboración de informes determinados por Ley, auditorías internas a procesos, asistencia a comités, seguimiento a auditorías externas y otras que se lleguen a presentar																				
Criterios a tener en cuenta: Marco normativo y su reglamentación vigente.																				
Riesgos de las auditorías y seguimientos:																				
Recursos a utilizar: (técnicos y tecnológicos) equipo de computo, papelería, sistemas de información.																				
Tipo de actividad	Coordinador de la Auditoría/ Acción	Equipo Auditor/Responsables de Auditoría/ Acción	MÉTODO DE AUDITORIA			PROCESO A AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
			Inicio	Desarrollo	Cierre	Inicio	Desarrollo	Cierre												
AUDITORIA INTERNAS APROCESOS																				
Proceso sistema de atención al ciudadano	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Proceso Gestión Comercial, subproceso Derechos de conexión de Usuarios, facturación, recibo	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Proceso Gestión Financiera, subproceso cartera	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Tipo de actividad			Evaluación de la Auditoría/ Responsables de Auditoría/ Acción			MÉTODO DE AUDITORIA			PROCESO A AUDITAR											
AUDITORIA ESPECIALES																				
Auditorías especiales (eventuales por dependencia, proceso o actividad)	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Tipo de actividad			Evaluación de la Auditoría/ Responsables de Auditoría/ Acción			MÉTODO DE AUDITORIA			PROCESO A AUDITAR											
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTOS (información de Ley presentada en Página Web y Jefe de la Entidad)																				
Realizar evaluación por dependencias	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Seguimiento a Planes de Mejoramiento emitidos por la Contraloría Departamental	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Seguimiento a Planes de mejoramiento emitidos por la entidad	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Plan Anticorrupción y de Atención a Ciudadano	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Disposiciones normativas sobre PORS	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Cumplimiento de normas Autenticidad del Gasto - seguimiento trimestral	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X															
Informe pormenorizado cuatrimestral del Sistema de Control Interno	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X														X	
evaluación y seguimiento a la Gestión Legal- comité de Conciliación	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X														X	
seguimiento implementación del SIGEP	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X														X	
seguimiento sistema de Seguridad y salud en Trabajo	Elias Malua Sayalput	Elias Malua Sayalput			X														X	

Tipo de auditoría	Coordinador de la auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsables de Auditoría/Acción	MÉTODOS DE AUDITORÍA			PROCESO/AUDITAR			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
			Visual	Trabajo	Empírico	Analítico	Presencial	Virtual													En Ciudad
ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO																					
Actividades de capacitación y sensibilización al personal	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Implementación Política de Administración del Riesgo	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Verificación Informes de contabilidad a reportar-Marco Normativo vigente	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Acompañamiento en la Operación y sostenibilidad del MIPG	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Acompañamiento proceso rendición pública de cuentas	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Dinamizar respuestas de solicitudes y requerimientos órganos de control	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Acompañamiento en la elaboración de planes de mejoramiento	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Tipo de auditoría	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsables de Auditoría/Acción	Visual	Trabajo	Empírico	Analítico	Presencial	Virtual	En Ciudad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
INFORMES DE LEY A REPORTAR A ENTES DE CONTROL Y OTROS ENTES EXTERNOS.																					
Informe Ejecutivo Anual de Control Interno	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Informe Evaluación Control Interno Contable vigencia 2023	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Reporte de avances de la Gestión al DAFP A través del EUBAC	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Seguimiento y validación de informe sobre Derechos de Autor en lo relacionado al software, sancionatoria 07 de 2005, del 20 de 2016 y 17 de 2018	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Informe sobre posibles actos de corrupción (eventuales) Ley 1474/2011	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Ajustes del manual de la oficina de control interno.	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Elaboración y presentación del Plan Anual de Auditoría de control interno.	Elias Malua Sayalpuud	Elias Malua Sayalpuud		X			X														
Observaciones Generales: La ejecución de las auditorías, puede estar sujeta a cambios durante la presente vigencia en coordinación con la Dirección de la Entidad y la Jefatura de Control Interno.																					



[Handwritten Signature]
Vº Bº GERENTE - AGUAS MOCOCA S.A. ESP

[Handwritten Signature]
JEFE DE CONTROL INTERNO - AGUAS MOCOCA S.A. ESP