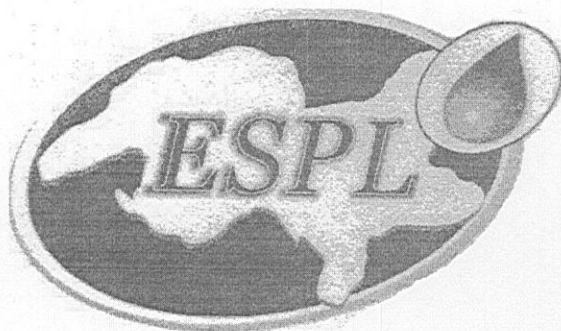




**Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DOMICILIARIOS DE LEBRIJA
E.S.P.**



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA
VIGENCIA FISCAL 2017**

**Sergio Mauricio Ramírez Ramírez
Asesor de Control Interno**

LEBRIJA DICIEMBRE 2016

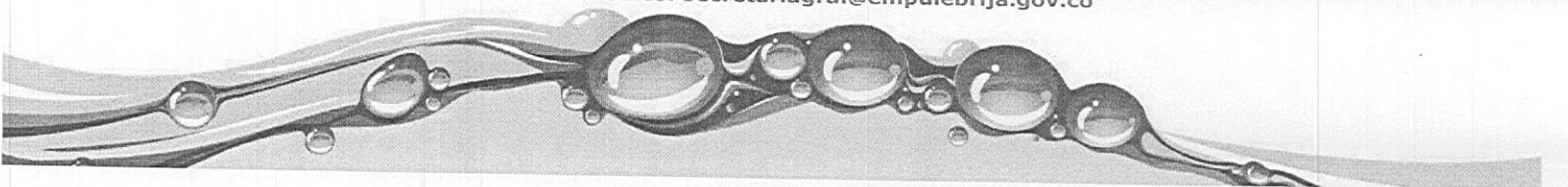
**Calle 11 N° 8-73 Lebrija – Santander Teléfono: 6567828 Celular: 3508122323
Correo Electrónico: secretariagr@empulebrija.gov.co**





TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. GENERALIDADES	4
1.1. COBERTURA	4
1.2. ALCANCE	4
1.3. CAMPO DE INTERÉS DE LOS RESULTADOS	4
1.4. DEPENDENCIA RESPONSABLE	4
1.5. OBJETIVOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA	4
1.5.1. OBJETIVO GENERAL	5
1.5.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	5
1.6. FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORIAS	5
1.7. ESTRATEGIAS A SEGUIR PARA DESARROLLAR EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS	6
2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS	7
3. CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS	8





1 GENERALIDADES

1.1 COBERTURA

El Programa Anual de Auditorías debe desarrollarse dentro del marco del sistema de control interno y debe abordar todos los elementos que involucran el MECI en las diferentes dependencias y procesos desarrollados en la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. Este plan servirá como una herramienta de planeación para el desarrollo de las auditorías que deba realizar la Oficina de Control Interno.

1.2 ALCANCE

El Programa anual de auditorías aplica para las auditorías que serán llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P.

1.3 CAMPO DE INTERÉS DE LOS RESULTADOS

- Gerencia General.
- Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno
- Oficina de Control Interno
- Dependencias y/o procesos auditados

1.4 DEPENDENCIA RESPONSABLE

Oficina de Control Interno.

1.5 OBJETIVOS DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA





1.5.1 OBJETIVO GENERAL

Establecer el programa anual de auditoría y evaluación de la Oficina de Control Interno, que permita realizar la tarea de evaluación independiente de manera integral en todos los ámbitos de aplicación, con lo cual se contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora continua en todos los procesos y dependencias de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. para la vigencia 2017.

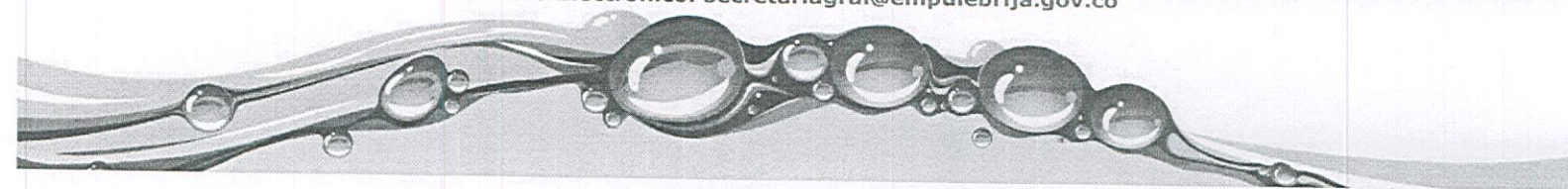
1.5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones.
2. Identificar las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2017.
3. Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación y ejecución del programa anual de auditorías de la Oficina de Control Interno.

1.6 FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORIAS

La Oficina de Control Interno a fin de mejorar y optimizar los procesos y los recursos para la realización de la evaluación independiente, ha definido los factores objeto de evaluación:

- **Sistemas de gestión establecidos:** Identifica si la dependencia a auditar cuenta con un sistema de gestión, que beneficie la administración de los recursos y el mejoramiento continuo de los procesos.
- **Sistema de Control Interno:** Análisis de toda actividad ejecutada por los responsables de áreas y demás funcionarios, orientada al logro de los resultados misionales, operacionales, económicos y sociales garantizando razonablemente el cumplimiento eficaz y eficiente de los objetivos y estrategias correlacionadas con el plan estratégico, misión y visión.





Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

- **Normatividad aplicable:** Identifica si la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P., dependencia o proceso ha realizado sus actuaciones conforme a las normas internas y externas que le son aplicables.
- **Control de Gestión:** Determina la eficiencia y eficacia en la administración de los recursos, mediante la evaluación de los procesos y procedimientos y la utilización de indicadores.
- **Planeación:** Es el examen que se realiza para establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados en el periodo 2017.
- **Presupuesto (ingresos y gastos):** Determina y evalúa los indicadores presupuestales frente al presupuesto aprobado para la vigencia 2017.
- **Personal vinculado:** Identifica el número de funcionarios y/o contratistas.
- **Recursos:** Evalúa el buen uso de los recursos asignados (bienes de carácter de consumo y devolutivo)
- **Resultados de auditorías anteriores:** Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorías realizadas ya sea por entes de control externo, auditorías de organismos certificadores, auditorías internas de calidad, auditorías de control interno y/o autocontrol.

Los factores objeto de evaluación podrán ser aplicados de acuerdo a los alcances de las auditorías, evaluaciones y verificaciones, por lo tanto no será obligatorio que todos estén contenidos en los procesos de evaluación independiente.

- **Investigaciones en curso:** Verifica la existencia de investigaciones, procesos de responsabilidad fiscal, disciplinarios, administrativos y sancionatorios que se adelanten en la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P. en relación con el alcance de la auditoria.
- **Quejas, Reclamos y Denuncias:** Identifica la información sobre quejas y denuncias relacionadas con el alcance de la auditoria.





1.7 ESTRATEGIAS A SEGUIR PARA DESARROLLAR EL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

1. Desarrollar prioritariamente el Programa Anual de Auditorías 2017 de acuerdo con las políticas institucionales fijadas por el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno de la empresa.
2. Incluir dentro del PAA las solicitudes de auditorías que realicen los miembros del Comité de coordinación de control interno, la Gerencia General y demás procesos internos de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P.
3. Comprometer a los integrantes equipo del comité coordinador de control interno en la ejecución del PAA, fomentando valores y la ética que garanticen el debido respeto por las áreas auditadas y la objetividad e independencia.
4. Solicitar asesorías o acompañamiento de personal profesional idóneo, sobre asuntos especializados cuando se requiera en los procesos de auditoría, evaluación y verificación.
5. Compilar la mayor cantidad de información sobre el auditado, asegurando que sea actualizada y de la mejor calidad, lo que permitirá el conocimiento pleno de los procesos y/o dependencias, optimizando esfuerzos en la auditoría.
6. Establecer un mecanismo para reportar oportunamente las observaciones derivados de los ejercicios de control, debidamente soportados, validados por la Oficina de Control Interno.
7. Elaborar y utilizar metodologías y herramientas de auditoría, evaluación y verificación, que permitan desarrollar óptimamente el proceso de auditoría planteado.
8. Utilizar adecuadamente los recursos tecnológicos que permitan que la información fluya y sea oportuna.
9. Establecer un PAA que permita afrontar los cambios derivados de la dinámica institucional.





**Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

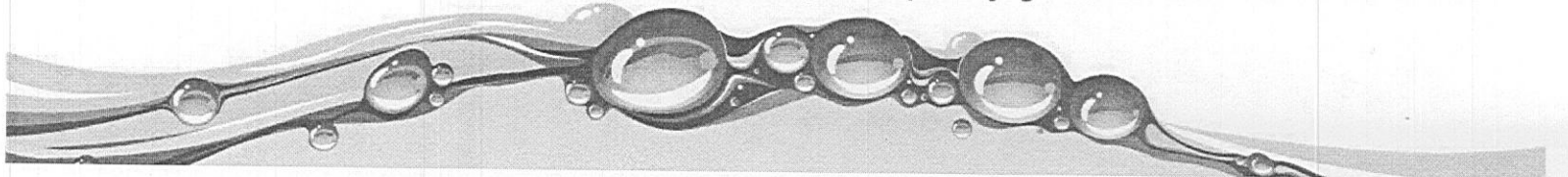
10. Evaluar permanentemente el PAA, lo que permitirá que los objetivos propuestos se cumplan de manera eficaz, eficiente, efectiva y económica.

2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PAA

El control y evaluación del PAA es responsabilidad de la Oficina de Control Interno, el cual podrá actualizar el cronograma de trabajo de acuerdo a nuevos requerimientos o necesidades surgidas dentro de sus funciones.

3. CRONOGRAMA DEL PAA

La ejecución del programa y/o cronograma del PLAN ANUAL DE AUDITORIAS para la vigencia fiscal 2017 aprobada en el acta 003 del COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO realizada el día 22 de diciembre 2016.






**Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA E.S.P.



**MA Y/O CRONOGRAMA DE AUDITORIA INTERNA
OFICINA DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2017**

DEPENDENCIA	total	MES											
		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV.	DIC
CAJA MENOR	1								1				
PRESUPUESTO	1			1									
CONTABILIDAD	1										1		
CARTERA	1								1				
TALENTO HUMANO	1					1							
ALMACEN	1						1						
CONTRATAACION	1		1										
MANTENIMIENTO													
VEHICULOS Y EQUIPOS	1							1					
GESTION DOCUMENTAL	1											1	
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	1		1										
GESTION AMBIENTAL	1				1								
PLANTA DE TRATAMIENTO	1									1			
FUENTES DE ABASTECIMIENTO	1										1		
	13	0	2	1	1	1	1	1	2	2	1	1	0

 Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.
NIT 8001372015

Dr. LUIS CARLOS FLOREZ LEAL
Presidente


DR. SERGIO MAURICIO RAMIREZ
Asesor de Control Interno

 Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.
NIT 8001372015

Lizeth Fernanda Garcia Prada
Secretaria General
Dra. LIZETH FERNANDA GARCIA PRAD
Secretario Comité

