

**PLAN ANUAL DE AUDITORIA DE LA OFICINA DE
CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2023**

BRENDA PALIS MARTINEZ

EL CARMEN DE BOLÍVAR – BOLÍVAR

ENERO 2023



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, riegos; 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 desarrollara procedimientos evaluación administración del riegos, procedimientos fomento de la cultura de autocontrol, evaluación, revisión y

Preparación plan de mejoramiento para entes de control.

2. OBJETIVO GENERAL

El propósito del plan es relacionar los parámetros para una revisión general en los aspectos críticos detectados en los procesos y procedimientos realizados en las diferente áreas de la empresa, para así formular recomendaciones y oportunidades de mejoramiento sobre el grado de cumplimientos de los objetivos, planes, proyectos y procesos , de manera ordenada las actividades de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos y control.



3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- Realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes áreas de la empresa.
- Quiero proponer que las auditorias generen resultado eficaces y eficientes que permita tomar decisiones de forma oportuna
- Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de ACUECAR SA, para fundamentar el concepto de gestión y logro de resultados.

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
5. Seguimiento a cumplimiento de planes de mejoramiento

El procedimiento de auditoria este compuesto por:

1. Formulación y aprobación del plan de auditoría.
 2. Preparación de las actividades propias de la auditoria 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.
 4. Elaboración del informe preliminar que consolida los hallazgos o no conformidades identificadas en la auditoria del proceso.
 5. Presentación preliminar de auditoria al responsable del proceso o el jefe del área auditada.
 6. La oficina de control interno elabora el informe final de auditoria e incluye las recomendaciones ante el responsable del proceso o del área auditada.
- 

7. Consolidación del informe general de auditoria con los hallazgos, observaciones y recomendaciones y presentaciones al gerente.
8. Organización y archivo de papeles de trabajo que fundamentan y respaldan la labor de auditoria afectada
9. Solicitud de planes de mejoramiento con base en los hallazgos
10. Seguimiento a los planes de mejoramiento presentados, a la implementación de recomendaciones y acciones correctivas resultado de la auditoria.
11. Verificada la corrección debe reportarse el cierre de la misma, a la oficina de control interno.
12. Archivo y documentación
13. Preparación del siguiente plan de auditoría e inclusión del seguimiento a implementación de las recomendaciones emitidas.
14. Comunicación al responsable del área y proceso de la fecha programada para realizar la auditoria.

4. PROGRAMACION ANUAL DE AUDITORIA

En el programa anual de auditorías se definen las actividades a desarrollar durante una vigencia determinada, el seguimientos realiza periódicamente por el encargado de control interno para garantizar cumplimiento de la actividad, mediante reuniones de las cuales queda como evidencia actas de seguimiento.

La programación que a continuación se detalla, fue elaborada teniendo en cuenta los procesos y subprocesos de la empresa.

5. RECURSOS REQUERIDOS PARA EL PLAN DE AUDITORIA

En relación con el recurso tecnológico sería importante un equipo de cómputo moderno, a la fecha se trabaja con equipo personal


BRENDA PALIS MARTÍNEZ
ASESOR DE CONTROL INTERNO
ACUECAR S.A E.S.P

Yo Bo:


AGENTE ESPECIAL SSPD
ACUECAR SA ESP.

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2023

BRENDA PALIS
FECHA: ENERO DE 2023

PÁGINA: 1

NOMBRE DE LA AUDITOR/A	PROCESOS												Auditor	Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Responsable / Lider del proceso auditado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	E	M	A	M	A	M	A	M	A	M	A	M		A	M	A	M	A	M	A	M	A	M	A	M	A	M	A	M	A																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Actividades																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

[Handwritten signature]

	ACUECAR S.A. E.S.P.
	ACTA DE REUNIÓN

ACTA DE REUNIÓN N.º 01

Empresa: ACUECAR S.A E.S.P

Fecha: 3 DE FEBRERO DE 2023

Lugar: SALA DE JUNTAS

Participantes: ROSARIO ORTEGA
RAYMUNDO MARTINEZ
CARLOS OCAMPO
JUAN MANUEL DIAZ
JAIME DAVID ROA AMADOR
LUIS ALBERTO CAMARGO
BRENDA PALIS MARTINEZ

OBJETIVO

Tiene como objetivo socialización del Plan Anual de Auditorias vigencia 2023 con cada director de área de la empresa ACUECAR SA ESP.

ORDEN DEL DIA

1. Llamado a lista y verificación del Quórum
2. Socialización del Plan de Auditorias vigencia 2023
3. Debatir actividades del Plan Anual de Auditoria
4. Propositiones y varios

	ACUECAR S.A. E.S.P.
	ACTA DE REUNIÓN

DESARROLLO

Siendo las 4:00 pm del día 5 de abril de 2022, se da inicio a la reunión programada por los miembros del Comité de Coordinación de Control Interno, primero se procede a verificación del quórum, la secretaria técnica hace el llamado a lista verificando que hay quórum reglamentario para proceder con el orden del día.

la secretaria técnica entrega a cada miembro del comité el documento que contiene el plan anual de auditoria vigencia 2023, los miembros del comité deben revisar el documento para su aprobación final, este documento contiene las fechas de cada auditoria a realizar por área y su contenido para cada área.

En el punto de proposiciones y varios los miembros del comité aprueban el plan anual de auditorías vigencia 2023. Agotado el orden del día, el presidente agradece la asistencia a la reunión. Se levanta la sesión.



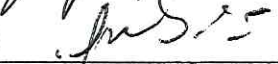
Se dio por terminada esta actividad, habiéndose desarrollado los temas contenidos en esta acta y comprometiéndose las parte a cumplir con los compromisos adquiridos en la misma.

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

	ACUECAR S.A. E.S.P.
	ACTA DE REUNIÓN

Se dio por terminada esta actividad, habiéndose desarrollado los temas contenidos en esta acta y comprometiéndose las parte a cumplir con los compromisos adquiridos en la misma.

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

CARGO	NOMBRE	FIRMA
Gerente	Jaime David Roa Amador	
Director Comercial	Raymundo Martínez	
Director Jurídico	Carlos Jose Hipacio Ocampo Ardila	
Asesor Jurídico	Luis Alberto Camargo Pardo	
Director Administrativo	Rosario Ortega	
Director Técnico	Juan Manuel Díaz	
Secretaria Técnica	Brenda Palis Martinez	

Proyecto: Brenda Palis
Asesor de CI
ACUECAR SA E.S.P.