



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR
AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P**

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA CONTROL INTERNO - PAAI-2023

CÓDIGO:	
VERSIÓN:	1
FECHA:	23/02/08
PÁG:	1

OBJETIVO GENERAL
Establecer el Plan Anual de Auditoria Interna – PAAI vigencia 2023, para programar, planificar y ejecutar las Auditorías internas de los diferentes procesos desarrollados por las oficinas de la empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P, como herramienta de trabajo, para coadyuvar al mejoramiento continuo y a la minimización de los riesgos en la entidad, respaldado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno de la entidad.

ALCANCE:
Evaluar los diferentes procesos de la Empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P, en cada una de las oficinas detalladas en este plan, para determinar la eficiencia y eficacia en sus operaciones, así como en el mejoramiento de los controles y gestión alcanzados en los mismos.

ITEM	Proceso	OBJETIVO	Dependen cias a Auditar	Equipo Auditor	Fecha de Iniciación	Fecha de Termina ción	Días Auditor
	INFORMES DE LEY						
1	EVALUACION DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTIÓN MIPG	Evaluar el MIPG, a través del FURAG II, sujeto a la apertura de la plataforma del DAFP.	Aguas del Cesar	Jefe Control Interno	23/06/01	23/07/30	59
2	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE EN LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR	* Evaluar la gestión del Proceso Gestión Financiera y opinión sobre los Estados Contables, determinando si éstos se presentan de conformidad con las normas y principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas o Prescritas por la Contaduría General de la Nación. * Evaluar el grado de avance del procedimiento de Control Interno Contable y la aplicacion de las normas que lo rigen.	Direccion Administrativa y Financiera	Jefe Control Interno	23/01/28	23/02/28	31
3	EVALUACION AL CUMPLIMIENTO DE NORMAS EN MATERIA DE DERECHOS DE AUTOR	Verificación de la Circular N° 017 del 01/06/2011, sobre recomendaciones, seguimientos y Resultados al cumplimiento de las normas en materia de Derecho de Autor en Programas de Computador software	Sistemas	Jefe Control Interno	23/02/02	23/03/18	44
4	INFORMES DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Elaborar y publicar cada Seis (6) meses, en la pagina Web de la entidad, el Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, en cumplimiento al Decreto N° 2106 de 2019 artículo 156.	Aguas del Cesar	Equipo auditor designado	23/01/03 23/07/01	30/06/2023 23/12/30	178 182

5	INFORME DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS Y SUGERENCIAS	Hacer cada Seis (6) meses, el Informe de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias acatando la Ley 1474, 12 julio 2011, Estatuto Anticorrupción; Artículo 76. La fecha de corte para este informe es al 30 de junio y 30 de diciembre de 2022.	Secretaria General	Jefe Control Interno	23/01/03	23/06/30	178
					23/07/01	23/12/31	183
6	INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO	Efectuar los Seguimientos a: La elaboración y publicación y los seguimientos a las actividades del Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano, Ley1474 2011, elaborando el informe y publicarlo en la pagina web de la entidad, en relación a la vigencia 2022.	Aguas del Cesar	Jefe Control Interno	23/01/30	23/01/31	1
					23/02/01	23/04/30	88
					23/05/01	23/08/30	121
					23/09/01	23/12/30	120

AUDITORIAS

1	REVISION INTEGRAL DE LOS PROYECTOS. SUPERVISION DE CONTRATOS Y GESTION DE DESARROLLO AMBIENTAL Y SOCIAL.	1)verificar los Procesos establecidos y los documentos asociados 2.Revisión de proyectos de la información relacionada con la supervisión de la ejecución de los contratos vigencias 2022. verificación y evaluación gestión documental y archivística, cumplimiento Plan de Acción 2022. Revisar y evaluar el desarrollo el plan de gestión social.	Dirección Técnica	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/06/12	23/08/11	60
2	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO-FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y MEJORA CONTINUA	Evaluar la gestión realizada por el proceso de Direccionamiento Estratégico, frente a la planeación y el cumplimiento de objetivos y metas su cargo, así como en el marco de la definición de lineamientos e instrumentos de planeación estratégica en la vigencia 2022, evaluando la efectividad de la asesoría y acompañamiento que se presta en aras de orientar y coordinar la planeación y fortalecimiento institucional.Revision PEI, plan de acción, metas, MIPG, caracterización, procedimientos, riesgos, indicadores, proyectos de inversión asociados, plataformas normatividad vigente aplicable y demás documentos pertenecientes al proceso	Oficina Asesora de Planeación	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/08/28	23/10/27	60

SEGUIMIENTOS

1	PRESENTACIÓN DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO	Apoyar, la elaboración, consolidación y suscripción de los planes de mejoramientos que resulte de las auditorias externas, practicadas por la Contraloría General de la República y Contraloría General Departamento del Cesar, durante la vigencia 2022.	Oficinas responsables	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/03	23/12/31	362
2	SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTOS SUSCRITOS CON ENTES DE CONTROL Y AGN	Verificar el cumplimiento de las actividades dentro de los planes de mejoramientos suscritos, con la Contraloría General de la República, Contraloría General Departamento del Cesar y Archivo General de la Nación - AGN	Oficinas responsables	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/03	23/12/31	362
3	PROCESO DE GESTIÓN DOCUMENTAL	1. Evaluar el proceso de Gestion Documental y Archivistica de la Entidad Conforme a los lineamientos de la ley 594/2000. 2. la aplicabilidad de las TRD 3. Verificar la clasificación y ordenación de los documentos 3. Comprobar la elaboración del archivo de gestión 4. Contrastar las trasferencias al archivo central	Oficinas Aguas del Cesar	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/03/07	23/05/12	66
4	SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTOS INTERNOS SUSCRITOS CON LAS SECTORIALES	Verificar el cumplimiento de las actividades dentro del plan de mejoramiento suscrito, con las oficinas y procesos auditados, en la vigencia 2022.	Secretarias auditadas	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/06/01	23/12/31	213
5	INFORME CUMPLIMIENTO DE METAS	Efectuar seguimiento independiente al cumplimiento de metas Plan Desarrollo Departamental- Plan Estrategico de Inversiones (PEI), en cumplimiento a la Ley N° 87 de 1993, Artículo 12, literal e, en la vigencia 2022.	Aguas del Cesar	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/03/01	23/12/31	305
6	INFORME DESEGUIMIENTO A RENDICION DE CUENTAS	Efectuar la evaluación de la Rendición de Cuenta, que lleve a cabo la Empresa Aguas del Cesar, Compes 3554, correspondiente al vigencia 2021, rendida en la actual vigencia	Aguas del Cesar	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/03/01	23/12/31	305
7	INFORME DE SEGUIMIENTO LEY DE TRANSPARENCIA	Verificar la publicación de la información mínima obligatoria de las entidades públicas en la Pagina Web de la Empresa Aguas del Cesar S.A E.S.P, Ley 1712 de 2014.	Aguas del Cesar	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/03/01	23/12/31	305

8	INFORME DE SEGUIMIENTO AL SIGEP	Efectuar seguimiento independiente a la información registrada por la Empresa Aguas del Cesar, en el sistema de información y gestión empleo publico (SIGEP), semestralmente.	Secretaría General y Oficina de Recursos Humano	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/03/01	23/12/31	305
9	INFORME DE SEGUIMIENTO COMITÉ DE CONCILIACION	Realizar seguimiento al comité de conciliación, en la vigencia 2022, de forma trimestral	Secretaria General	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/03	23/03/30	86
					23/04/01	23/06/30	90
					23/07/01	23/09/30	91
					23/10/01	23/12/30	90
9	INFORME DE LA ACTIVIDAD LITIGIOSA	Hacer Informe de Seguimiento semestral, de la información de la defensa judicial y extrajudicial de Aguas de Cesar	Secretaria General	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/03	23/06/30	178
					23/07/01	23/12/30	182
10	INFORME DE SEGUIMIENTO GESPROY	Informe de seguimiento Independiente a la plataforma GESPROY	Oficina Asesora de Planeación	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/01	23/03/30	88
					23/04/01	23/06/30	90
					23/07/01	23/09/30	91
					23/10/01	23/12/30	90
11	SEGUIMIENTO AL OBSERVA Y SECOP SIA	Seguimiento al cumplimiento en la rendición de la información de la Empresa Aguas del Cesar en el Aplicativo SIA CONTRALORIA, y plataforma SECOP.	Oficinas de la Empresa Aguas del Cesar y Secretaria General	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/09/03	23/12/31	119
12	SEGUIMIENTO REPORTE Y CUMPLIMIENTO LEY DE CUOTAS	Ley 581 de 2000 Ley de cuotas: Verificar el cumplimiento de esta ley, su aplicación y adecuado reporte por parte de la entidad al DAFP. Cada año el DAFP mediante circular emite el periodo en que se reporta, entre agosto a septiemntre de cada vigencia. La ley en su ARTÍCULO 16. Vigilancia y cumplimiento de la ley. Circular 004 de 2019 - Departamento Administrativo de la Función Pública. circular conjunta procuraduria. Decreto 455 del 21 de marzo de 2020.	Recursos Humanos	Jefe Control Interno y Auditor designado	23/01/03	23/12/31	362