

RESOLUCIÓN No. 135 de 2025
(24 de febrero de 2025)

“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN DE AUDITORÍA Y PROGRAMACION DE LABORES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO 2025 VIGENCIA 2025 DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDRECUESTA E.S.P - PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS”

El Gerente de la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedrecuesta E.S.P. – Piedrecuestana de Servicios Públicos, en ejercicio de sus funciones legales y estatutarias (Acuerdo N° 004 del 06 de septiembre del 2018, Acuerdo No. 003-2024 y demás acuerdos modificatorios o complementarios), de facultades otorgadas por la Junta Directiva, y

CONSIDERANDO:

1. Que la Constitución Política de Colombia, en el artículo 209 establece que la Administración Pública en todos sus órdenes tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señala la ley.
2. Que la Ley 87 de 1993, estableció normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado, en su artículo 13 establece: “...*Los organismos y entidades a que se refiere el artículo 5 de la presente Ley, deberán establecer el más alto nivel jerárquico un Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la naturaleza de las funciones propias de la organización*”.
3. Que el Decreto No. 648 de 2017, por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto No. 1083 de 2015, estableció en su artículo 2.2.21.1.6 entre otras, la siguiente función del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno: “*b). Aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan de acuerdo con los dispuesto en el estatuto de auditoría. basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la Administración*”.
4. Que el artículo 17 del decreto No. 648 de 2017, el cual modifica el artículo 2.2.21.5.3. del decreto No. 1083 de 2015 establece que las unidades u oficinas de control interno o quien haga sus veces” desarrollaran 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”.
5. Que, a través de la guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas- Versión 4-Julio de 2020 emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se asocian las normas internacionales de auditoría en todas las fases del proceso auditor, se amplían los contenidos en cuanto a lineamientos y herramientas para el desarrollo de cada fase, se incluye el análisis de las unidades auditables, la conformación y priorización del universo de auditoría, definiendo la tabla de criterios de priorización frente al universo de auditoría con un ejemplo aplicado, se profundiza en las actividades relacionadas con la comunicación de resultados, incluyendo lineamientos relacionados con el enfoque de la evaluación del jefe de control interno o quien hace sus veces frente al control interno contable.
6. Que la evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno, implica el seguimiento permanente al desarrollo de las dimensiones del MIG, a través de la auditoría interna de gestión y que el resultado de esta, se convierte en una de las bases para emprender acciones para subsanar las deficiencias detectadas y encaminarse en la mejora continua.
7. Que la Oficina de Control Interno de Gestión de la Empresa Municipal de Servicios Públicos de Piedrecuesta es la encargada de evaluar en forma independiente el Sistema de Control Interno de la entidad y proponer al representante legal las recomendaciones para mejorarlo.

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 11/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 11/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------

8. Que el Plan Anual de Auditoría Interna es el documento de trabajo, a través del cual, se detalla la ejecución del programa de auditoría interna a desarrollar, y es la Oficina de Control Interno la encargada de elaborar, ejecutar, evaluar y realizar el seguimiento del mismo.
9. Que el día 21 de febrero de 2025, la Oficina de Control Interno presentó y socializó el Plan de Auditoría vigencia 2025, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual fue aprobado en la misma fecha, haciendo parte integral del presente acto administrativo.

Que, por lo anteriormente expuesto, el Gerente de la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedecuesta- Piedecuestana de Servicios E.S.P.

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO. Adoptar el plan de auditoría y programación de labores de la oficina de control interno 2025, en virtud de la evaluación contemplada en el Mapa de Riesgos de la entidad y de acuerdo a lo observado por la Oficina de Control Interno y cuyo contenido hace parte integral de la presente Resolución.

ARTICULO SEGUNDO. Elaboración: La elaboración del plan de auditoría y programación de labores de la oficina de control interno 2025 está a cargo de la Oficina de Control Interno y se aplicará a cada responsable de los procesos, estos serán los encargados de suministrar la información al jefe de Control Interno o quien realice el respectivo proceso.

ARTICULO TERCERO. Ejecución de Auditorías: En virtud del rol de evaluador independiente asignado para las Oficinas de Control Interno en cumplimiento de las Disposiciones de la ley 87 de 1993, corresponde al Jefe de Control Interno de la Empresa la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedecuesta E.S.P - Piedecuestana de Servicios Públicos.

ARTICULO CUARTO. Comunicación de Resultados: Producto de las auditorías realizadas a los diferentes procesos enunciados en el plan de auditoría y programación de labores de la oficina de control interno 2025, la Oficina de Control Interno posterior a su realización, socializará los resultados de la misma con la finalidad de que esta sea el medio por excelencia para dar a conocer a la entidad, el resultado de su labor.

ARTÍCULO QUINTO. Elaboración de informes: Posterior a la realización de las diferentes auditorías la Oficina de Control Interno remitirá informe final de auditoría, tanto al representante legal, como al responsable del proceso auditado, para lo cual suscribirán planes de mejoramiento que faciliten contrarrestar los mismos.



ARTÍCULO SEXTO. Publicación: el plan de auditoría y programación de labores de la oficina de control interno 2025, se pondrá a disposición de todos los usuarios de la Entidad mediante su publicación en la página www.piedecuestanaesp.gov.co.

ARTICULO SÉPTIMO. Vigencia y Derogatorias: La presente resolución tiene vigencia hasta el 31 de diciembre de 2025 y deroga todas las disposiciones que le sean contrarias.


Dado en Piedecuesta (Santander), a los veinticuatro (24) días del mes de febrero del año dos mil veinticinco (2025).

Comuníquese y Cúmplase,


FREDY JOHANY ZAMBRANO BECERRA
GERENTE

Proyecto aspectos técnicos: Laura C. Rueda Serrano Jefe de Control Interno de Gestión 
Reviso aspectos jurídicos: María Lizeth García Pedraza. Jefe oficina Asesora Jurídica y de Contratación 

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión	FECHA 11/02/2020	REVISÓ Director Administrativo y Financiero	FECHA 11/02/2020	APROBÓ Comité de Calidad	FECHA 24/02/2020
--	---------------------	---	---------------------	-----------------------------	---------------------



PIDECUESTANA

PLAN DE AUDITORIA Y PROGRAMACION DE LABORES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO 2025

Código: GCI COI AAS02 101.F01

Versión: 0.0

Página 1 de 1

OFICINA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO DEL PROGRAMA: Realizar de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realice la oficina de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad, ayudando a cumplir que sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgo, control y gobierno, haciéndola ver como evaluación independiente a los procesos de la PDS E.S.P., con el propósito de asesorar y efectuar recomendaciones a los más altos niveles directivos.

AICANCI DEL PROGRAMA: Las actividades de elaboración de informes determinados por la ley, capacitación, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a los en tes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros. Auditoría de los procesos de la PDS E.S.P durante la vigencia 2025

CRITERIOS: Requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda

RECURSOS: Humanos, Tecnológicos, Físicos, Información, Inspección

FECHA DE ACTUALIZACIÓN: SEPTIEMBRE /2020

DOCUMENTOS DE REFERENCIA: Normalidad, Informes anteriores, Planes de mejoramiento, Mapa de Riesgos, Programa de Transparencia

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				COORDINADOR AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	COORDINADOR AUDITORIA / EQUIPO AUDITOR	RESPONSABLE				
	Estrategico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																				
AUDITORIA A PROCESOS																					JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo		
AUDITORIA PLANEACION-MATRICULAS																								
AUDITORIA DE OPERACIONES-ACUEDUCTO																								
AUDITORIA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO																								
AUDITORIA DE SISTEMAS E INFORMATICA																								
AUDITORIA COMERCIAL-FACTURACION																								
AUDITORIA DE CONTABILIDAD																					JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo		
AUDITORIA CARTERA																								
AUDITORIAS ESPECIALES-SEGUIMIENTO A LOS AVANCES																								
AUDITORIA DE INVENTARIOS																								
AUDITORIA CONTRATACION																								
AUDITORIA GESTION DOCUMENTAL																								
AUDITORIA COMERCIAL-CORTES Y RECONEXIONES																					JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo		
AUDITORIA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES PTAR LA DIVA																								
AUDITORIA PRESTACION DE SERVICIO DE ASEO																								
AUDITORIA NOMINA																								
AUDITORIA COLINA																								
AUDITORIA PLANTA DE TRATAMIENTO LA PTAR SANTUARIO																								
SEGUIMIENTOS																					JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo		
SEGUIMIENTOS A SECOP Y SA OBSERVA																								
SEGUIMIENTO UNICO A LA GESTION DEL SISTEMA DE INFORMACION DEL EMPLEO PUBLICO - SISEP- HOJAS DE VIDA																								
SEGUIMIENTOS CORRESPONDENCIA (MENSUAL)																								
SEGUIMIENTOS MAPA DE RESGOS INSTITUCIONAL																								
REPORTE FURAG (LA FECHA DEPENDE DE LA DAFI)																								
SEGUIMIENTOS PLANES DE MFG																								
SEGUIMIENTO POR																								
SEGUIMIENTO A LA GESTION DE CAJA MENOR																								
SEGUIMIENTO DEL AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER (SA CONTRALORIA)																								
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS																								
SEGUIMIENTO VOCE DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION (ITA)																								
SEGUIMIENTO COMITES INSTITUCIONALES																								
SEGUIMIENTO PLAN DE ACCION																								
SEGUIMIENTO REPORTE DE ESTANDARES MINIMOS DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO AL MINISTERIO																								
SEGUIMIENTO A INFORMES DE PLANES AMBIENTALES PSAM																								
SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA																								
SEGUIMIENTO SOBRE EL CARGUE DE JOVENES DEL ESTADO																								
SEGUIMIENTO REPORTE LEY DE CUOTAS																					JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo		
SEGUIMIENTO REPORTE CHIP PERSONAL Y COSTOS Y OTROS																								
INFORMES DE LEY																								
INFORME DE GESTION DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA																								
INFORME ANUAL SOBRE LA EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE CONTADURIA GENERAL DE LA NACION-CHIP																								
INFORME SOBRE DERECHOS DE AUTOR																								
INFORME INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CERRE DE LA VIGENCIA (ENERO) JULIO																								
INFORMES DE LA RENDICION CUENTA ANUAL VIGENCIA ANTERIOR (SA CONTRALORIA)																								
INFORME SEMESTRAL DE PORS																								
INFORME SOBRE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCION																								
INFORME SOBRE EL ESTADO DE LOS PROCESOS JUDICIALES																								
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO																								
FOMENTO DE LA CULTURA DE CONTROL																								
CAPACITACION RIESGOS INSTITUCIONALES																								
CAPACITACION CULTURA DE AUTO CONTROL																								
NOTA: El presente programa de auditoria estara sujeto a modificaciones presentadas y aprobadas por el Comité coordinador de control interno.																							JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO	Laura Clemencia Rueda Serrano, profesionales de apoyo
Elaboró: Laura Clemencia Rueda Serrano																								
Revisó: Laura Clemencia Rueda Serrano																								

ELABORÓ Profesional en Sistemas de Gestión

FECHA 11/02/2020

REVISÓ Director Administrativo y Financiero

FECHA 11/02/2020

APROBÓ Comité de Calidad

FECHA 24/02/2020

Atención:

www.piedecuestana.gov.co