


|  |                            |                              |
|--|----------------------------|------------------------------|
|  | <b>ACTO ADMINISTRATIVO</b> | Código: GPI-SG.CDR01-103.F10 |
|  |                            | Versión: 3.0                 |
|  |                            | Página 1 de 3                |

**RESOLUCIÓN No. 147 de 2024**  
( 26 de febrero de 2024 )

**“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS VIGENCIA 2024 DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PIEDECUESTA E.S.P - PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PÚBLICOS”**

El Gerente de la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedecuesta E.S.P. – Piedecuestana de Servicios Públicos, en ejercicio de sus funciones legales y estatutarias (Acuerdo N° 004 del 06 de septiembre del 2018 y demás acuerdos modificatorios o complementarios), en concordancia con las facultades otorgadas mediante Acuerdo 001 del 02 de enero del 2024 proferido por la Junta Directiva, y

**CONSIDERANDO:**

1. Que la Constitución Política 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 943 de 2014 establece en su componente de auditoría interna la obligación de elaborar el Plan Anual de Auditorías de cada vigencia por parte de las oficinas de Control Interno.
4. Que el Decreto 648 de 2017, por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, estableció en su artículo 2.2.21.1.6 entre otras, la siguiente función del Comité Institucional de Coordinación de Control

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



(037) 655 0058 Ext. 109

✉ servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co

📱 @Piedecuestana\_    📺 @PiedecuestanaESP    📷 Piedecuestana\_ESP

**Atención:**

Lunes a Viernes

7:30 am a 11:30 am

1:30 pm a 5:30 pm

Cra 8 # 12-28 Barrio la Condaloría  
Sede Administrativa

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".

5. Que de conformidad con el Decreto 648 de 2017 y el Decreto 1499 de 2017, las Auditorías Internas se deben desarrollar basadas en riesgos.
6. Qu el día 23 de febrero de 2024 fue convocado por la gerencia el comité coordinador de control interno de la entidad y por unanimidad se decidió aprobar el plan de auditoria 2024 presentado por la jefe de control interno de gestión.

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

**RESUELVE:**

**ARTICULO PRIMERO. ADOPTAR** el Plan Anual de Auditorías de la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedecuesta E.S.P - Piedecuestana de Servicios Públicos para el año 2024, 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.** La responsabilidad de la elaboración del Plan Anual de Auditorías de la Empresa Municipal de Servicios Públicos Domiciliarios de Piedecuesta E.S.P - Piedecuestana de Servicios Públicos de la vigencia 2024 es 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 AUDITORIAS:** En virtud del rol de evaluador independiente asignado para las Oficinas de Control Interno en

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



(037) 655 0058 Ext. 109

servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co

@Piedecuestana\_

@PiedecuestanaESP

Piedecuestana\_ESP

**Atención:**

Lunes a Viernes

7:30 am a 11:30 am

1:30 pm a 5:30 pm

Cra 8 # 12-28 Barrio la Candelaria

Sede Administrativa

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 Anual de Auditorías, 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.

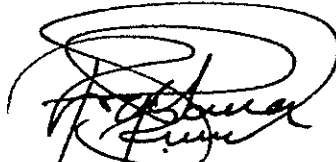
**ARTÍCULO QUINTO. ELABORACIÓN DE INFORMES:** Posterior a la realización de las diferentes auditorías la Oficina de Control Interno remitirá informe de los hallazgos detectados tanto al representante legal, como al responsable del proceso auditado, para lo cual suscribirán planes de mejoramiento que faciliten contrarrestar los mismos.

**ARTÍCULO SEXTO. PUBLICACIÓN:** El Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2024, se pondrá a disposición de todos los usuarios de la Entidad mediante su publicación en la página [www.piedecuestanaesp.gov.co](http://www.piedecuestanaesp.gov.co).

**ARTICULO SÉPTIMO. VIGENCIA Y DEROGATORIAS.** La presente resolución tiene vigencia hasta el 31 de diciembre de 2024 y deroga todas las disposiciones que le sean contrarias.

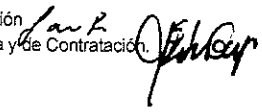
Dado en Piedecuesta (Santander), a los veintiséis (26) días del mes de febrero del año dos mil veintidós (2024).

Comuníquese y Cúmplase,



**RAMIRO RANGEL PARRA**  
GERENTE

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



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



☎ (037) 655 0058 Ext. 109

✉ [servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co](mailto:servicioalcliente@piedecuestanaesp.gov.co)

📱 @Piedecuestana\_

📘 @PiedecuestanaESP

📷 Piedecuestana\_ESP

**Atención:**

Lunes a Viernes  
7:30 am a 11:30 am  
1:30 pm a 5:30 pm

Cra 8 # 12-28 Barrio la Candelaria  
Sede Administrativa

ALCANCE DEL PROGRAMA: Las actividades de elaboración de informes determinados por la Ley, capacitación, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, 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 2024

CRITERIOS: Resultados de los procedimientos o normas aplicables según corresponda

RECURSOS: Humanos, Tecnológicos, Físicos, Información, Inspección.

**PIEDICUESTANA**

**PLAN DE AUDITORIA Y PROGRAMACION DE LABORES DE LA OCI 2024**

FECHA DE ACTUALIZACION: FEBRERO /2024

DOCUMENTOS DE REFERENCIA: Normatividad, Informes anteriores, Planes de mejoramiento, Mapa de Riesgos, Plan Anticorrupcion, Plan de Acción.

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS   |          |       |                      | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | COORDINADOR AUDITORIA/EQUIPO AUDITOR |
|------------------------|------------|----------|-------|----------------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|                        | Estrategia | Misional | Apoyo | Evaluación y Control |       |         |       |       |      |       |       |        |            |         |           |           |                                      |

|   |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|
| AUDITORIA A PROCESOS                    |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |  |  |  |  |  |  | JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO |
| AUDITORIA TESORERIA                     |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA DE CONTABILIDAD               |  |  |  |  |  |  |  |   | X |   |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA DE PRESUPUESTO                |  |  |  |  |  |  |  |   | X |   |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA CONTRATACION                  |  |  |  |  |  |  |  |   |   | X |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA GESTION DOCUMENTAL            |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA COMERCIAL                     |  |  |  |  |  |  |  |   |   | X |  |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA DE INVENTARIOS                |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| AUDITORIAS ESPECIALES  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |  |  |  |  |  | JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO |
| AUDITORIA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES PTAR LA DIVA |  |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA PRESTACION DE SERVICIO DE ASEO                         |  |  |  |  |  |  |  |  |   | X |   |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA NOMINA   |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   | X |  |  |  |  |  |  |
| AUDITORIA COLINA   |  |  |  |  |  |  |  |  | X |   |   |  |  |  |  |  |  |

**SEGUIMIENTOS:**

|  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| SEGUIMIENTOS A SECOP Y SIA OBSERVA   |  |  |  |   |   |   |   | X |   |   |   |   |   | X |   |   | JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO |
| SEGUIMIENTO UNICO A LA GESTION DEL SISTEMA DE INFORMACION DEL EMPLEO PUBLICO - SIGEP                     |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | X |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTOS CORRESPONDENCIA (MENSUAL) ARCOSIS Y PAGINA WEB  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |   |  |
| SEGUIMIENTOS MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2024  |  |  |  | X |   |   | X |   |   | X |   |   |   | X |   |   |  |
| REPORTE FURAG ( LA FECHA DEPENDE DE LA DAFP)   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTOS PLANES DE MIPG  |  |  |  | X |   |   | X |   |   | X |   |   |   | X |   |   |  |
| SEGUIMIENTO PGR  |  |  |  |   |   |   |   |   | X |   |   |   |   |   |   | X |  |
| SEGUIMIENTO A LA GESTION DE CAJA MENOR (SORPRESIVO)  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTO DEL AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER (SIA CONTRALORIA) |  |  |  | X |   |   | X |   |   | X |   |   |   | X |   |   |  |
| SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  |
| SEGUIMIENTO INDICE DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION (ITA)                                      |  |  |  |   |   |   |   |   | X |   |   |   |   |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTO COMITÉS INSTITUCIONALES  |  |  |  |   |   |   |   |   |   | X |   |   |   |   |   | X |  |
| SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | X |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTO PLAN DE ACCION 2024  |  |  |  |   |   | X |   | X |   |   | X |   |   | X |   |   |  |
| SEGUIMIENTO REPORTE DE ESTANDARES MINIMOS DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO AL MINISTERIO               |  |  |  |   |   |   | X |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| SEGUIMIENTO PLANES AMBIENTALES PESV  |  |  |  |   |   |   |   |   |   | X |   |   |   |   |   |   |  |

**INFORMES:**

|  |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |
|--|--|--|--|---|---|---|---|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|
| INFORME DE GESTION DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA   |  |  |  |   | X |   |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   | JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO |
| INFORME ANUAL SOBRE LA EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE CONTADURIA GENERAL DE LA NACION 2023- CHIP                   |  |  |  |   |   | X |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |
| INFORME SOBRE DERECHOS DE AUTOR  |  |  |  |   |   |   | X |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |
| INFORME INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CIERRE DE LA VIGENCIA 2023 (ENERO) Y PRIMER SEMESTRE DEL 2024 (JULIO) |  |  |  | X |   |   |   |   |  | X |  |   |  |   |  |   |  |
| RENDICION CUENTA ANUAL VIGENCIA ANTERIOR (SIA CONTRALORIA)   |  |  |  |   | X |   |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |
| INFORME SEMESTRAL DE PQRS  |  |  |  | X |   |   |   |   |  | X |  |   |  |   |  |   |  |
| INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO 2024   |  |  |  | X |   |   |   | X |  |   |  | X |  |   |  |   |  |
| INFORME SOBRE POSIBLES ACTOS DE CORRUPCION   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |
| INFORME SOBRE EL ESTADO DE LOS PROCESOS JUDICIALES   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |  |   |  |   |  | X |  |
| INFORME SOBRE EL CARGUE DE JOVENES DEL ESTADO  |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |  |   |  | X |  |   |  |
| INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO   |  |  |  | X |   |   | X |   |  | X |  |   |  | X |  |   |  |

**RIESGOS DE GESTION:**

|                                    |  |  |  |  |  |  |   |   |  |   |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|---|---|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| RIESGOS DE GESTION                 |  |  |  |  |  |  |   | X |  |   |  |  |  |  |  |  | JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO Y APOYO DE TRABAJO CONTROL INTERNO |
| RIESGOS DE CORRUPCION(seguimiento) |  |  |  |  |  |  | X |   |  |   |  |  |  |  |  |  |  |
| RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL       |  |  |  |  |  |  |   |   |  | X |  |  |  |  |  |  |  |

NOTA: El presente programa de auditoria estara sujeto a modificaciones presentadas y aprobadas por el Comité

Proyecto. LAURA CLEMENCIA RUEDA SERRANO  
Jefe de Control interno de Gestión