



Aprobación Plan de Auditoria -2023

Auditoria Interna ANEPM

Tema : Aprobatorio

1. Aspectos Formales

1.1. Objetivo

Presentar el plan anual de trabajo de Auditoría Corporativa para 2023.

Este plan se desarrolla en cumplimiento de la misión de la actividad de Auditoría Interna: “Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría con base en los riesgos”.

1.2. Solicitud a la Junta Directiva

Se solicita a la Junta Directiva, en aplicación al numeral 17 del artículo vigésimo octavo de los Estatutos Sociales de Aguas de Nacionales EPM S.A. E.S.P , aprobación del Plan de Auditoria para el año 2023

1.3. Justificación

Como resultado de la elaboración del plan anual de auditoría se establecen los enfoques para dar cobertura con aseguramiento y consulta a los procesos y proyectos, de acuerdo con su nivel de exposición a los riesgos y los criterios de priorización.

2. Hechos relevantes- Iniciativas Estratégicas

Proporcionar servicios de aseguramiento y de consultoría

Relaciones de confianza

Fortalecer la relación con los diferentes grupos de interés, en búsqueda de un trabajo colaborativo, compartiendo herramientas desarrolladas por auditoría para que sean usadas por los procesos para su mejoramiento continuo.

Alineación con los objetivos y los riesgos estratégicos

Asociar desde la planeación general de la auditoría, los trabajos a realizar con los objetivos estratégicos de la organización, para entregar resultados que contribuyan a mejorar y proteger el valor de la organización.



Fortalecimiento de la Actividad de Auditoría

Implementar y utilizar herramientas que soporten y optimicen la actividad de auditoría interna, a partir del cumplimiento normativo vigente, agregando valor y contribuyendo al logro de los objetivos organizacionales

Liderazgo estratégico

Mantener una comunicación permanente con el nivel directivo, brindar asesoría en temas de control y riesgo a través de la participación en los comités estratégicos y el desarrollo de trabajos de aseguramiento y consulta.

2. Hechos relevantes- Procedimiento de planeación

Revisión del contexto

Reuniones de trabajo, con los Líderes de los diferentes procesos que se desarrollan en Aguas Nacionales – EPM- Proyecto Aguas del Atrato
Identificación y priorización de riesgos en la operación

Consolidación del plan

Unidades auditables priorizadas: 09
Trabajos a realizar: 18

Seguimiento del plan

Control periódico al cumplimiento de lo planeado y gestión de ajustes derivados de respuestas a riesgos emergentes.



Priorización del Universo de Auditoría

Unidades Auditables 2023 :09
Relevancia Estratégica
Índice de Riesgo del Proceso
Riesgo Emergente

Aprobación del plan

Aprobación en Junta Directiva
En cumplimiento del gobierno corporativo y las Normas internacionales de auditoría.



Estratégico

Proceso Gerencial
Calidad y Mejoramiento
continuo

Evaluación

Gestión Comercial
Adquisición de Bienes y
Servicios



Misional

Gestión Ambiental
Servicios de Acueducto
Sercios de Alcantarillado

Apoyo

Talento Humano
Tecnología de Información



Plan Auditorías 2023

UNIDAD AUDITABLE	TRABAJO
Gestión Ambiental	Transporte de Biosólidos
Adquisición de bienes y servicio	Comité de Contratación
Servicio Acueducto	Auditoría al proceso de captación y potabilización (incluida ciudadela MIA)
Servicio Alcantarillado	Monitoreos Operativos y Administrativos
Talento Humano	Salud y Seguridad en el trabajo
	Jornada Laboral y compensación salarial
Calidad y Mejoramiento continuo	Transparencia por Colombia
	Plan Anticorrupción
	Reporte SUIT- Ley Antitrámites
	Relacionamiento con Entes Externos
Proceso Gerencial	Comité de Conciliación
	Control Interno MIPG
	Control Interno Contable
	Comité de Ética
	Inventarios
Tecnologías de Información	Derechos de Autor
Gestión Comercial	Gestión Cobranzas
	PQRS, Atención al Ciudadano
	Cuentas por pagar

Plan de Auditoria-2023-Normativas- Aguas Nacionales

Unidad Auditable	Auditorias - Normativas	Resultado
Tecnología de Información	Derecho de Autor –Software-	Reporte
Proceso Gerencial	Control Interno Contable Sistema control interno – MIPG	Reporte
Calidad y Mejoramiento continuo	Medición transparencia por Colombia	Reporte
	Seguimiento al Plan anticorrupción-	Anual- con corte cuatrimestral
	Relacionamiento con Entes de Control	Permanente
	Reporte al SUIIT- (Componente del Plan Anticorrupción)	Reporte
Gestión Humana	Seguridad y Salud en el Trabajo-	Informe



Plan de Auditoria-2023-Normativas

Unidad Auditable	Normativas	Resultado
Proceso Gerencial	Comité de Conciliación	Informe
Proceso Gerencial	Comité de Ética	Acta e informe
AGUAS DEL ATRATO -2023		
Tecnología de Información	Derecho de Autor –Software-	Reporte
Gestión Comercial	Atención al cliente PQR	Reporte
Proceso Gerencial	Control Interno Contable	Reporte
Gestión Humana	Seguridad y Salud en el Trabajo-	Informe



Auditorias 2023 Aguas del Atrato

UNIDAD AUDITABLE	TRABAJO
Adquisición de bienes y servicio	Comité de contratación
Servicio Acueducto	Auditoría al proceso de captación y potabilización (incluida ciudadela MIA)
Servicio Alcantarillado	Monitoreo
Proceso Gerencial	Inventarios y Monitoreos
Gestión Comercial	Gestión Cobranzas



Auditorias 2023 Aguas Claras

UNIDAD AUDITABLE	TRABAJO
Gestión Ambiental	Transporte de Biosólidos
Adquisición de bienes y servicio	Comité de Contratación
Talento Humano	Jornada Laboral y compensación salarial
Proceso Gerencial	Cuentas por pagar

A wide-angle photograph of a rooftop garden. In the foreground, there are various green succulents and plants, some with small orange flowers. A paved walkway winds through the garden. In the background, a modern building with several large, white, dome-shaped structures is visible. The sky is filled with large, white, fluffy clouds, and the overall scene is bright and airy. The text "¡GRACIAS!" is overlaid in the center of the image.

¡GRACIAS!