



**RESOLUCIÓN No. 032
(11 DE ABRIL DE 2025)**

POR MEDIO DEL CUAL SE ACTUALIZA EL PLAN DE AUDITORIAS PARA LA VIGENCIA 2025, DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P

EL SUSCRITO GERENTE DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P en uso de sus facultades estatutarias, en especial las conferidas en el acuerdo No. 006 de 2021,

CONSIDERANDO QUE

Que la ley 87 de 1993, define el control interno como un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos.

Que el decreto 1537 de 2001, define de acuerdo a lo señalado en el artículo 9 de la ley 87 de 1993, las oficinas de control interno, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones serán las encargadas de acompañar, asesorar, realizar evaluación y seguimiento, fomentar la cultura de control, y relación con entes externos.

Que se hace necesario garantizar la correcta evaluación y seguimiento de los procesos y procedimientos ejecutados al interior de la empresa, por medio de auditorías internas en áreas específicas

Que el Plan Anual de Auditoría Interna es un documento de programación que se constituye en la guía para la ejecución de los programas de auditorías internas a desarrollar por la Oficina de Control Interno quien desarrolla las funciones de elaboración, ejecución, evaluación, y seguimiento del Plan Anual de Auditorías.

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO: Actualizar el Plan de Auditorias de la EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P

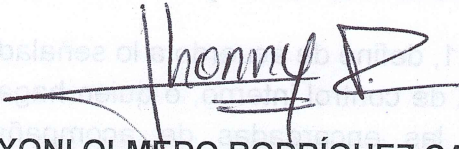


para la vigencia 2025, las cuales serán llevadas a cabo según el cronograma anexo al presente acto.

ARTÍCULO SEGUNDO: La coordinación y asesoría para la implementación del presente plan estará a cargo de la Gerencia, que contará con el apoyo del contratista de apoyo del área de control interno.

Se firma en Piendamó Tunía - Cauca a los once (11) días del mes de abril del 2025.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE


YONI OLMEDO RODRÍGUEZ CASTRO
Gerente EMPIENDAMÓ E.S.P

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca

www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendamo@piendamo-cauca.gov.co

Celular 311 397 65 61

Vigilada SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS

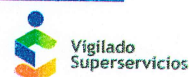




Tabla 1. CRONOGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS PARA LA VIGENCIA 2025

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P.			
Área Programada para Auditoria Año 2025			
AREA	Objetivo específico	Mes de ejecución	Duración estimada
Cartera	Evaluar la eficacia de los procesos de gestión y recuperación de cartera, con el fin de identificar posibles deficiencias en el control interno, cumplimiento de políticas crediticias y eficiencia en la recuperación de cuentas por cobrar.	Abril	4 Semanas
Contratación	Verificar el cumplimiento de las normativas legales y procedimientos internos en los procesos de contratación de personal, con el propósito de evaluar la transparencia, eficiencia y adecuación del talento humano incorporado a las necesidades institucionales	Junio	4 Semanas
Tesorería	valuar la gestión de los recursos financieros en el área de Tesorería, verificando el cumplimiento de las normativas vigentes y la eficiencia en el manejo de ingresos, egresos, conciliaciones bancarias y disponibilidad de fondos	Agosto	4 Semanas
Seguridad salud en el trabajo	Verificar la implementación y cumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, evaluando la eficacia de las medidas preventivas, el cumplimiento normativo y la gestión de riesgos laborales para proteger la integridad física y mental de los trabajadores	Octubre	4 Semanas

Proyecto: Edwar Sandoval Otero - Apoyo a Control Interno
Reviso: Luis Carlos Quiceno Sánchez - Asesor jurídico
Aprobó: Yoni Olmedo Rodríguez Castro - Gerente EMPIENDAMÓ E.S.P.

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca

www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendam@piendam-cauca.gov.co

Celular 311 397 65 61

Vigilada SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS





PLAN ANUAL DE AUDITORIAS



EMPIENDAMO E.S.P

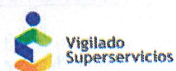
SU EMPRESA AMIGA

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE
PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P.**

VIGENCIA 2025

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca
www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendam@piendam-cauca.gov.co
Celular 311 397 65 61



INTRODUCCIÓN

El Plan Anual de Auditorías para el año 2025 de la Empresa Municipal de Servicios Públicos de Piendamó EMPIENDAMÓ E.S.P., tiene como finalidad asegurar la mejora continua de los procesos organizacionales mediante la evaluación sistemática de las áreas clave de la empresa. Este plan está diseñado para abordar de manera integral las áreas Cartera, Contratación, Tesorería, Seguridad Salud en el trabajo, contribuyendo al fortalecimiento de la transparencia, la eficiencia y el cumplimiento normativo de la organización.

OBJETO

Evaluar los procesos y controles internos de las áreas Cartera, Contratación, Tesorería, Seguridad Salud en el trabajo para garantizar la eficiencia, la transparencia y el cumplimiento de las normativas aplicables, promoviendo la mejora continua en la gestión de EMPIENDAMÓ E.S.P.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- **Área Cartera:** Evaluar la eficacia de los procesos de gestión y recuperación de cartera, con el fin de identificar posibles deficiencias en el control interno, cumplimiento de políticas crediticias y eficiencia en la recuperación de cuentas por cobrar.
- **Área Contratación:** Verificar el cumplimiento de las normativas legales y procedimientos internos en los procesos de contratación de personal, con el propósito de evaluar la transparencia, eficiencia y adecuación del talento humano incorporado a las necesidades institucionales.
- **Área Tesorería:** valorar la gestión de los recursos financieros en el área de Tesorería, verificando el cumplimiento de las normativas vigentes y la eficiencia en el manejo de ingresos, egresos, conciliaciones bancarias y disponibilidad de fondos.
- **Área Seguridad Salud en el Trabajo:** Verificar la implementación y cumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, evaluando la eficacia


Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca
www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendamo@piendamo-cauca.gov.co
Celular 311 397 65 61



de las medidas preventivas, el cumplimiento normativo y la gestión de riesgos laborales para proteger la integridad física y mental de los trabajadores

CRONOGRAMA DE AUDITORIAS

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE PIENDAMÓ EMPIENDAMÓ E.S.P.			
Área Programada para Auditoria Año 2025			
AREA	Objetivo específico	Mes de ejecución	Duración estimada
 Cartera	Evaluar la eficacia de los procesos de gestión y recuperación de cartera, con el fin de identificar posibles deficiencias en el control interno, cumplimiento de políticas crediticias y eficiencia en la recuperación de cuentas por cobrar.	Abril	4 Semanas
Contratación	Verificar el cumplimiento de las normativas legales y procedimientos internos en los procesos de contratación de personal, con el propósito de evaluar la transparencia, eficiencia y adecuación del talento humano incorporado a las necesidades institucionales	Junio	4 Semanas
Tesorería	valuar la gestión de los recursos financieros en el área de Tesorería, verificando el cumplimiento de las normativas vigentes y la eficiencia en el manejo de ingresos, egresos, conciliaciones bancarias y disponibilidad de fondos	Agosto	4 Semanas
Seguridad salud en el trabajo	Verificar la implementación y cumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo,	Octubre	4 Semanas

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca
www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendam@piendam-cauca.gov.co
 Celular 311 397 65 61





	evaluando la eficacia de las medidas preventivas, el cumplimiento normativo y la gestión de riesgos laborales para proteger la integridad física y mental de los trabajadores		
--	---	--	--

tabla 1. cronograma anual de auditorías para la vigencia 2025

METODOLOGÍA

Las auditorías se desarrollarán en cuatro fases principales:

1. Planificación:

- Establecer el alcance, los objetivos y los criterios de la auditoría.
- Revisar la normativa aplicable y los documentos relevantes de cada área.

2. Ejecución:

- Inspección física de instalaciones y revisión de documentos.
- Entrevistas con el personal clave para identificar riesgos y oportunidades de mejora.

3. Informe:

- Redacción de un informe que detalle hallazgos, conclusiones y recomendaciones específicas para cada área.
- Presentación de los resultados a la alta dirección para su aprobación.

4. Seguimiento:

- Verificación de la implementación de las acciones correctivas y preventivas recomendadas.
- Evaluación de la efectividad de las medidas implementadas.

RECURSOS NECESARIOS

- Personal de apoyo al Área de Control Interno y auditoría a realizar.
- Herramientas tecnológicas para la recopilación y análisis de información.
- Apoyo logístico para garantizar el acceso a documentos y áreas auditadas.

INDICADORES DE DESEMPEÑO

- Porcentaje de auditorías completadas según el cronograma.
- Número de hallazgos críticos resueltos en los tiempos establecidos.

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca
www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendamamo@piendamamo-cauca.gov.co
Celular 311 397 65 61

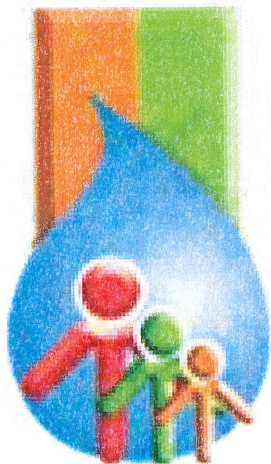




- Tiempo promedio de implementación de las acciones correctivas y preventivas.
- Nivel de satisfacción de las áreas auditadas con el proceso de auditoría.

CONCLUSIÓN

Este Plan Anual de Auditorías permite a EMPIENDAMÓ E.S.P., fortalecer su gestión mediante la identificación de oportunidades de mejora y el cumplimiento de estándares de calidad y normatividad. Con este enfoque integral, se busca consolidar una cultura organizacional basada en la transparencia, la eficiencia y la mejora continua.



EMPIENDAMO


YONI OLMEDO RODRÍGUEZ CASTRO
Gerente EMPIENDAMO E.S.P.

SU EMPRESA AMIGA

Proyecto: Edwar Sandoval Otero / Apoyo a Control Interno 
Reviso: Luis Carlos Quiceno Sánchez / Asesor jurídico 
Aprobó: Yoni Rodríguez Castro / Gerente EMPIENDAMO ESP 

Su Empresa Amiga

Sede Administrativa y Planta de Tratamiento: Barrio San Cayetano, Piendamó, Cauca
www.empiendamoesp.com Correo electrónico: empiendamo@piendamo-cauca.gov.co
Celular 311 397 65 61

