

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DOMICILIARIOS DE DUITAMA
EMPODUITAMA S.A. E.S.P.**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE
GESTIÓN**

**SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DE
AUDITORÍA
SEGUNDO TRIMESTRE 2026**

**DUITAMA, BOYACÁ
JUNIO 2026**

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

OBJETIVO DEL PLAN: Establecer las auditorías, seguimientos e informes para evaluar la eficacia del Sistema de Control Interno y el cumplimiento normativo de EMPODUTAMA S.A. E.S.P. durante la vigencia 2026, agregando valor y contribuyendo al logro de objetivos institucionales.

ALCANCE DEL PLAN: Aplica a todos los procesos, sedes y actividades de EMPODUTAMA desarrolladas entre enero y diciembre de 2026. Incluye verificación del cumplimiento de Ley 142/1994, normatividad sectorial Comisión de Regulación de Agua CRA / Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD, requisitos ISO 9001:2015 y políticas del MIPG aplicables a entidades públicas.

DESARROLLO ACTIVIDADES PRINCIPALES PARA 2026

El estado actual del Plan Anual de Auditoría, para el segundo trimestre del año 2026 de acuerdo al monitoreo realizado por parte del área de Control Interno corresponde a un 25%; alcanzando un avance acumulado del 52% respecto de la programación anual.

- Se realizó seguimiento de los Planes Institucionales formulados, aprobados y publicados en la Página Web de Empoduitama.
 1. Programa de Transparencia y Ética Pública
 2. Plan institucional de archivo PINAR
 3. Plan estratégico de tecnologías de información PETI
 4. Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información
 5. Plan de seguridad y privacidad de la información
 6. Plan estratégico del talento humano
 7. Plan de capacitación
 8. Plan de incentivos y bienestar
 9. Plan anual de seguridad salud trabajo SST
 10. Plan de seguridad vial (vigencia 2026)
 11. Plan de acción
 12. Plan de compras
 13. Plan anual de auditoría
- Se radica el informe P-ESG-4 Informe de Auditoría 130-006-2026 - Inventarios Productos Químicos: Se evaluó la eficacia de los controles implementados para la administración de los inventarios, verificando el adecuado registro, custodia, almacenamiento, conservación y control de los insumos químicos, así como el cumplimiento de los procedimientos internos, la normatividad aplicable y los principios de economía, eficiencia, eficacia y transparencia.

- Se radico el informe P-ESG-4 Informe de Auditoría 130-007-2026 -Verificar la gestión realizada por las dependencias de Empoduitama S.A. E.S.P. respecto a la recepción, trámite y respuesta de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (PQRS), evaluando el cumplimiento de los términos establecidos en la Ley 1755 de 2015 y demás normas aplicables.
- Se radico el informe P-ESG-4 Informe de Auditoría No. 130 - 0005 -2026 Contrato Laboral Informe Especial
- Se radico el informe P-ESG-4 Informe de Auditoría 130-004-2026 – Sistemas Gestión de las Tecnologías de la Información y la Comunicación TICS: Se realizó la verificación del cumplimiento de la normativa vigente relacionada con el uso legal de software en Empoduitama S.A. E.S.P., mediante la revisión de los procedimientos y controles implementados para la administración y uso del software institucional. Igualmente, se verificó el inventario de equipos de cómputo y de software, la existencia de las licencias que respaldan su uso legal y los controles establecidos para prevenir la instalación de software no autorizado. Como actividad complementaria, se efectuó seguimiento al proceso de apoyo Gestión de las Tecnologías de la Información (TIC).
- Durante el periodo evaluado se culminó el proceso de verificación y cierre de los Planes de Mejoramiento formulados en la vigencia 2025, correspondientes a los procesos de Gestión Documental y al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST). Para ello, la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de las acciones correctivas y de mejora implementadas por las dependencias responsables, evidenciando el cumplimiento de los compromisos adquiridos y contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al mejoramiento continuo de la gestión institucional.
- En cumplimiento de las actividades establecidas dentro del Plan Anual de Auditoría y como parte del seguimiento a la implementación de la Política de Control Interno, se aplicó la matriz de autodiagnóstico institucional de EMPODUITAMA S.A. E.S.P. El ejercicio permitió evaluar el nivel de madurez y desarrollo de los componentes asociados a dicha política, obteniéndose un resultado consolidado del 78 % para el primer semestre de la vigencia 2026.
- De igual manera, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento y evaluación al avance de los Planes Institucionales de EMPODUITAMA, verificando el grado de cumplimiento de las actividades programadas, las metas establecidas y los resultados alcanzados por cada dependencia responsable. Este seguimiento permitió identificar el estado de ejecución de cada plan, establecer alertas frente a posibles desviaciones y formular recomendaciones encaminadas a fortalecer la planeación, el seguimiento y la gestión institucional, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la entidad. Los resultados obtenidos se presentan a continuación:

No.	Concepto	Avance Acumulado 2026	Responsables	SEGUIMIENTO ACTIVIDADES			
				TRIMESTRE 1		TRIMESTRE 2	
				Avance del Trimestre 100%	Soporte	Avance del Trimestre	Soporte
1	Plan de adquisiciones	50%	Area Juridica - Contratacion	25%	1. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	25%	1. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
2	Plan estratégico del talento humano	17%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana - Area Juridica Gestión Humana	8%	2. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	9%	2. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
3	Plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información	64%	Subgerencia Admon y Financiera - Area de Sistemas	40%	3. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	24%	3. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
4	Plan anual de auditorías.	53%	Control Interno de Gestion	26%	4. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	26%	4. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
5	Plan institucional de archivo - PINAR	39%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana	14%	4. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	25%	5. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
6	El Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP	36%	Todas las Areas	17%	6. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	19%	6. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
7	Plan de acción	57%	Todas las Areas	39%	7. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	17%	7. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
8	Plan de capacitación	13%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana	9%	8. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	4%	8. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
9	Plan de incentivos y bienestar	48%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana	18%	9. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	30%	9. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
10	Plan anual de seguridad y salud en el trabajo - SST	25%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana - Coordinador de Seguridad y Salud en el Trabajo	10%	10. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	15%	11. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
	Plan de Seguridad Vial - PESV 2025	10%	Subgerencia Admon y Financiera - Gestión Humana - Coordinador de Seguridad y Salud en el Trabajo	0%	10. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	10%	10. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
11	Plan estratégico de tecnologías de información - PETI	80%	Subgerencia Admon y Financiera - Area de Sistemas	55%	11. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	25%	11. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES
12	Plan de seguridad y privacidad de la información	31%	Subgerencia Admon y Financiera - Area de Sistemas	9%	12. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES	22%	12. MONITOREO PLANES INSTITUCIONALES

- Se realizó el seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditoría correspondiente a la vigencia 2026, evaluando el cumplimiento de las actividades programadas para el periodo comprendido entre enero y junio. Como resultado del seguimiento, se evidenció un avance acumulado del 52 %, reflejando el desarrollo oportuno de las auditorías, seguimientos, evaluaciones y demás actividades contempladas en el plan. Este ejercicio permitió verificar el grado de cumplimiento de la programación establecida, identificar oportunidades de mejora y adoptar las acciones necesarias para garantizar el cumplimiento de los objetivos y metas previstos al cierre de la vigencia.

No.	Concepto	Avance Acumulado 2026	Responsables	SEGUIMIENTO ACTIVIDADES	
				TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2
				Avance del Trimestre 100%	Avance del Trimestre
4	Plan anual de auditorías.	52%	Control Interno de Gestion	26%	26%

- Se realizó el monitoreo al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP), verificando el nivel de cumplimiento de las actividades, estrategias y compromisos establecidos para la vigencia 2026. Como resultado del seguimiento, se evidenció un avance acumulado del 36 %, lo que permitió identificar el estado de ejecución del programa, fortalecer el seguimiento a las acciones orientadas a la promoción de la transparencia, la integridad, la prevención de la corrupción y el acceso a la información pública, así como formular recomendaciones para el cumplimiento de las metas previstas al cierre de la vigencia.

No.	Concepto	Avance Acumulado 2026	Responsables	SEGUIMIENTO ACTIVIDADES	
				TRIMESTRE 1	TRIMESTRE 2
				Avance del Trimestre 100%	Avance del Trimestre
6	El Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP	36%	Todas las Areas	17%	19%

- Se dio cumplimiento al reporte periódico de presuntos actos de corrupción a través del Sistema de Alertas de Control Interno (SACI), en observancia de los lineamientos establecidos por los organismos competentes y como parte de las actividades de seguimiento y fortalecimiento de la transparencia e integridad institucional.
- Se dio cumplimiento a la realización de las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno programadas para la vigencia 2026. En estas sesiones se efectuó el seguimiento al Plan Anual de Auditoría, a los planes de mejoramiento, a la gestión de riesgos y a los demás temas estratégicos relacionados con el fortalecimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).
- Durante el periodo evaluado se participó en una (1) sesión del Comité Municipal de Control Interno, espacio de articulación interinstitucional orientado al intercambio de experiencias, fortalecimiento de capacidades y socialización de lineamientos, buenas prácticas y estrategias para el mejoramiento continuo de los Sistemas de Control Interno de las entidades públicas del orden territorial.

Cordialmente,


GIOVANNI ALBERTO HIGUERA LOZANO
JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
EMPODUITAMA S.A. E.S.P.

11	Seguimiento al Plan de Acción Institucional - Informes de Gestión Institucional (Rol de liderazgo estratégico)	Jefe Oficina de Control Interno	52											Informe de Seguimiento Planes Institucionales		13	25.0%		
12	Informe de Seguimiento a la Gestión del Riesgo Institucional - (Rol de la evaluación de la gestión del riesgo)	Jefe Oficina de Control Interno	4											Realizo el Informe de Seguimiento a la Gestión		1	25.0%		
13	Informe de <u>Austeridad y eficiencia en el Gasto Público</u>	Jefe Oficina de Control Interno	4											Realizo el Informe de Austeridad y eficiencia en el Gasto Público y publicarlo en la pagina Web		1	25.0%		
14	Informe Control Interno Contable. Ley 87 de 1993, Ley 298 de 1996, Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015, Resolución 193 de 2016, Circular 001 del 2020 CGN	Jefe Oficina de Control Interno	1													0	0.0%		
15	Informe de Seguimiento a las PQRS (revision del proceso aleatoriamente en cualquier periodo de tiempo)	Jefe Oficina de Control Interno	2											P-ESG-4. INFORME DE AUDITORIA 130-007-2026 -Verificar la gestión realizada por las dependencias de EMPODUTAMA S.A. E.S.P. respecto a la recepción, trámite y respuesta de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (PQRS), evaluando el cumplimiento de los términos establecidos en la Ley 1755 de 2015 y demás normas aplicables.	 PRIMER SEMESTRE 2026 - INFORME DE SEGUIMIENTO	1	50.0%		
16	Informe Derechos de Autor Software: Decreto 1360 de 1989, Ley 603 del 2000, DIRECTIVA Presidencial 002 del 2002, Circular 04 del 22 de diciembre del 2006 y Circular 17 del 2011. Publicacion seccion de transparencia y link para verificación.	Jefe Oficina de Control Interno	1													0	0.0%		
17	Seguimiento a la Ejecucion del Plan Anual de Auditoria Vigencia 2026	Jefe Oficina de Control Interno	4											Se realizó seguimiento a la Ejecucion del Plan Anual de Auditoria Vigencia 2026 para el primer semestre del año 2026		1	25.0%		
18	El Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP	Jefe Oficina de Control Interno	4											Se realizo el monitoreo del Programa de Transparencia y Etica Publica PTEP		1	25.0%		
19	Medición del Estado de Avance del Modelo Estandar de Control Interno -MECI en el marco de Modelo Integral de Planeacion y Gestion - MIPG, a través del Formulario unico de reporte de avances de la gestión -EUREAG (Seguimiento al cumplimiento en su diligenciamiento, presentacion e identificación de acciones de mejora) Decreto 2462 del 2012 - Circulares Externas 100-002-2015 y 100-003-2023	Jefe Oficina de Control Interno	1														0.0%		
20	Informe de seguimiento <u>Índice de Transparencia y Acceso a la Información -ITA</u> (Ley 1712 de 2014) (Esperando publicacion vencimiento vigencia 2025, Procuraduria general de la Nación - PGN)	Jefe Oficina de Control Interno	1													0	0.0%		
21	<u>SIGA INFORMES DE SEGUIMIENTO</u> - Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes: Contraloria General de la Nacion CGN (Financiera de Convergencia, Presupuestal) Contraloria General de Boyaca CGB - SIA Sistema Integral de Auditorias - Resolucion 494 del 24 de julio del 2017 - Circular 028 del 2023 (Inf financiera, Inf Psol, Deuda Publica, entre otras). Cumplimiento reporte SISTEMA DE INFORMACION DE GESTION DE ACTIVOS - SIGA	Jefe Oficina de Control Interno	1													0	0.0%		
22	Reporte de Actos de Corrupción al Sistema de alertas de Control Interno - Sistema de Alertas de Control Interno (SACI) - (en caso de evidenciarse)	Jefe Oficina de Control Interno	12											Se da cumplimiento al Reporte de Actos de Corrupción al Sistema de alertas de Control Interno - Sistema de Alertas de Control Interno (SACI)	Radicado Denuncia por presuntos actos de corrupción allegado por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República enviado al Gerente y el area de Control Interno Disciplinario.	3	25.0%		
23	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Jefe Oficina de Control Interno	4											Se da cumplimiento a la realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el año 2026 de manera trimestral.	  	1	25.0%		

