INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
NOMBRE DEL AUDITOR: EDILMA CUELLAR GIRALDO	INFORME AUDITORIA Nº: 001
REPRESENTANTE: MARIA CONSUELO PEREZ RODRIGUEZ	FECHA AUDITORIA: 10-08-2026
TIPO DE AUDITORIA: interna	LUGAR AUDITORIA: oficina de control interno.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Evaluar el estado actual de la planeación y definir un **Plan de Acción** correctivo y preventivo para garantizar que los objetivos de la alta dirección se cumplan eficazmente en la operación diaria.

OBJETIVO ESPECIAL DE LA AUDITORIA: la oficina de talento humano deberá como propósito principal deberá verificar la **alineación**, el **seguimiento**, la **comunicación** y la **gestión de riesgos** del plan estratégico y demás temas relacionados con el área y por ende lograr el cumplimiento de la prestación de servicios misionales y de apoyo de la entidad.

ALCANCE DE LA AUDITORIA: Determinar las políticas y prácticas a aplicar por la entidad, los cuales deben incorporar los principios de justicia, equidad y transparencia.

PROCESO AUDITADO: Área de Gerencia.	**DOCUMENTO REFERENCIA**: toda la necesaria, para el desarrollo de la presente auditoria

CUERPO DEL INFORME:

En La Belleza, a los diez (10) días del mes de agosto de dos mil veintiséis (2026), en cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993, el asesor de la Oficina de Control Interno Contador Público EDILMA CUELLAR GIRALDO, procedió a realizar la auditoria planeada al área de Gestión estratégica-Gerencia de la AAA La Bellezana, la cual fue atendida por Dra. María Consuelo Pérez Rodríguez Gerente de la Entidad.

PROCEDIMIENTO: Para efectuar la presente auditoria se solicitó información del área relacionada con el direccionamiento estratégico de la entidad con fin de efectuar revisión ocular del manejo de los procedimientos propios del proceso y mediante entrevista con la responsable y dueña del proceso se pudo constatar lo siguiente:

1. FORMULACION DEL PLAN ESTRATEGICO

La entidad no cuenta con un plan estratégico formalizado y aprobado por la junta directiva, solamente cuenta con un plan de acción e inversión y bajo esos parámetros se realiza su ejecución contractual y presupuestal.

ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO DE LA BELLEZA SANTANDER

PLAN DE ACCION E INVERSION AÑO 2026

PROGRAMA	SUB PROGRAMA	CODIGO PROYECTO	PROYECTO	VALOR	INICIA	FINALIZA	SECTOR	ACTIVIDADES	INDICADORES
	1.3.1 OPERACIÓN AREA ADMINISTRATIVA	AAA A 1 - 2026	ADQUISICION DE PAPELERIA, MATERIALES Y UTILES DE OFICINA Y EQUIPOS DE OFICINA PARA EL NORMAL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA ENTIDAD.	$ 5.000.000,00	01/01/2026	31/12/2026	FUNCIONAMIENTO	ADQUISICION DE PAPELERIA E IMPLEMENTOS DE OFICINA A TRAVES DE UN CONTRATO DE SUMINISTRO	Cantidad de implementos de oficina adquiridos.
		AAA A 1 - 2026	ARRENDAMIENTO DE INSTALACION EN PARA EL FUNCIONAMIENTO Y OPERACIÓN DEL AREA ADMINISTRATIVA DE LA ENTIDAD	$ 9.675.600,00	01/01/2026	31/12/2026	FUNCIONAMIENTO	REALIZAR LA CONTRATACION DE UNA PERSONA NATURAL O JURIDICA PARA LLEVAR A CABO EL ARRENDAMIENTO DE LA OFICINA DE LA AAA PARA EL FUNCIONAMIENTO	Servicio de calidad con sage aris para la prestación del servicio AAA
		AAA A 1 - 2026	REALIZACION DE LA AUDITORIA CONTABLE DE LA ENTIDAD	$ 17.215.500,00	01/01/2026	31/12/2026	FUNCIONAMIENTO	VINCULACION DE UN CONTADOR PUBLICO A TRAVES DE UN CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LLEVAR A CABO TODOS LOS PROCESOS CONTABLES Y DE REPORTE DE INFORMACION CONTABLE A LOS ENTES DE CONTROL	Porcentaje de avance en las actividades contratadas y programadas
			REALIZAR LA CONTRATACION DE UNA PERSONA NATURAL PARA APOYAR LAS FUNCIONES DE SERVICIOS PERSONALES DE DIGITACION EL SOFTWARE CONTABLE Y ARCHIVO DE	$ 24.600.000,00	01/01/2026	31/12/2026	FUNCIONAMIENTO	VINCULACION DE UNA PERSONA NATURAL A TRAVES DE UN CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES PARA LLEVAR A CABO TODOS LOS PROCESOS DE APOYO EN DIGITACION Y ARCHIVO DE LA INFORMACION DE LA AAA	Porcentaje de avance en las actividades contratadas

2. INDICADORES DE GESTION

La AAA no presenta indicadores de gestión de cumplimiento institucional, sin embargo, desde el área financiera se presentan indicadores financieros para el seguimiento y control de los recursos de la misma.

3. GESTION DE RIESGOS

Se cuenta con la matriz de riesgos y seguimiento al plan anticorrupción.

MATRIZ DE SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO

PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO											
PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO COMPONENTE TRANSPARENCIA Y ACCESO DE LA INFORMACIÓN										SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO	
Objetivo Estratégico institucional	Programa estratégico	Subcomponente	Líder de subcomponente	Tareas por subcomponente		Responsable líder tarea	Fecha de inicio	Fecha final	Entregable o Meta/ Parámetro de seguimiento	Reporte de Avance OCI al 30 de abril de 2026	% de avance
Buscar la mejora continua de la AAA minimizando el nivel de riesgos impactando en la efectividad de los procesos que hacen parte de la institución	Desarrollo de fortalecimiento institucional	1. Estructura administrativa y direccionamiento estratégico	Gerente	1.1.	Continuar con la publicación de los documentos en el Sitio Web de la entidad.	CPS Manejo página Web	2/01/2026	31/12/2026	Documentos publicados en la página web	En el primer cuatrimestre se evidencia en la página web las publicaciones sobre el marco tarifario y diferentes eventos y mecanismos de cuidado del agua celebrados por la entidad	33%
				1.2	Creación de redes sociales para divulgar información de trámites, servicios y gestión de la AAA	CPS Manejo página Web	2/01/2026	31/12/2026	Creación de redes sociales	Se puede identificar el uso de Facebook como una herramienta efectiva para la publicación de información relevante acerca de La Triple AAA La Bellezana, especialmente si se considera la capacidad de la plataforma para llegar a un público amplio y diverso	33%

CONCLUSIONES

1. Se concluye que el Direccionamiento Estratégico de la empresa se encuentra en una etapa de fortalecimiento, donde el Plan de Acción formulado actúa como la hoja de ruta inmediata para corregir desviaciones operativas. Al no contar con el ciclo de auditoría completo, este plan debe asumirse como una herramienta de gestión preventiva que prioriza la organización interna, la actualización de metas y la mitigación de riesgos críticos antes de consolidar una evaluación definitiva del proceso.

RECOMENDACIONES:

- Seguir con el desarrollo del proceso de Direccionamiento Estratégico en debida forma.

RESULTADO DE LA AUDITORIA: **CONFORME CON RECOMENDACIONES**

FECHA DE ENTREGA	10 de agosto de 2026

FIRMAS DE LOS AUDITORES:



EDILMA CUELLAR GIRALDO
Auditor