



EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA  
E.S.P.G.  
N.I.T. 811.016.501-0

### CONTROL DE ASISTENCIA

EVENTO:	Auditoria interna		
FECHA DD/MM/AAAA:	29-11-2022	HORA:	2:00 Pm a 6Pm
LUGAR:	Empresa de Servicios Públicos de Granada		

No	NOMBRES Y APELLIDOS	ENTIDAD O DEPENDENCIA	CARGO	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Dubian F Gomez Givado	Gerencia	Gerente	3116180606	gerenciaespg@gmail.com	
2	Gloria Gutierrez P.	Coordinador	Coordinador	3133827605	gloria21@xbox.com	
3	Yaneth Caceres M.	Aux Adm	Aux. Adm	3127945714	yaneth02@gmail.com	
4	Rivera Andrea Castrillon	ESPG	ARHO	3113464981	rac12801@gmail.com	
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						



**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA**  
**E.S.P.G.**  
**NIT. 811.016.501-0**

**ACTA N° 001 DE 2022**

**FECHA:** 29 de noviembre del 2022  
**HORA:** 2:00 pm.  
**LUGAR:** Empresa de Servicios públicos de Granada

**ASISTENTES:** Dubian Fredy Gómez Giraldo  
Gerente E.S.P.G.  
Claudia Yaneth Cuervo Martínez  
Auxiliar Administrativo.

Paula Andrea Castrillón López  
Apoyo Control Interno

**ORDEN DEL DÍA**

1. Verificación del quórum.
2. Presentación equipo auditor
3. Plan de trabajo.

**DESARROLLO**

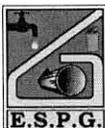
1. **Verificación del quórum:** Se realizó la verificación del quórum de liberatorio y decisorio constatando la asistencia de los asistentes (Anexo N°1). Listado de asistencia.

2. Se presenta el equipo auditor.

**3. Plan de trabajo:**

Los integrantes del equipo auditor explicaron el propósito principal de la Auditoria a realizar con el siguiente

**OBJETIVO:** Obtener evidencia clara y apta para evaluar y determinar el grado de cumplimiento del proceso de facturación de acuerdo con el procedimiento estipulado por la empresa.



## EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA

**E.S.P.G.**

**NIT. 811.016.501-0**

**ALCANCE:** Verificar la seguridad, disponibilidad integridad del sistema que administra la facturación en la entidad de los usuarios, así como la eficiencia, eficacia y confiabilidad de los reportes generados.

### RESUMEN

La auditoría interna practicada al proceso de facturación y que es liderado por el área administrativa, financiera y comercial.

<b>FUNCIÓN ASIGNADA</b>	<b>CUMPLE SI/NO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
1. Generar listados de lecturas	SI	No se realiza en el formato como esta estipulado en el procedimiento si no que se hace a través del aplicativo de lecturas web.
2. Lectura medidores para la Liquidación de la Factura	SI	Casi siempre se realiza los dos últimos días de cada mes y quedan registrados en el aplicativo de lecturas.
3. Registro de la información de la lectura de los medidores	SI	Esta queda registrada en el aplicativo de lecturas del sistema de ARIES NET.
4. Revisión de los altos consumos.	SI	En los siguientes ocho días después de la lectura se genera un listado donde se entrega al fontanero para que realice la respectiva visita a los domicilios que reportan altos consumos.
5. Ingreso de Novedades  <b>Ingreso de suscriptores nuevos:</b>  <b>Activar suscriptores</b>	SI	Esto se realiza cuando se solicita una matrícula nueva y se ingresa los datos a través del sistema de ARIES NET.  Se verifica en el Sistema que el usuario se exista y se realiza una carta para solicitar la reconexión y se activa.



## EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE GRANADA

**E.S.P.G.**

**NIT. 811.016.501-0**

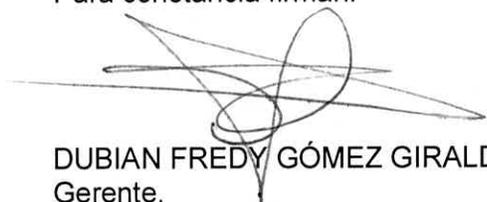
<b>Suspensión o Corte de suscriptores</b>		Quando el usuario se encuentra moroso.
<b>Inactivar suscriptores</b>		El usuario solicita la suspensión del servicio y la empresa verifica que se encuentre al día para realizar la inactivación.
<b>Cobros adicionales</b>		Los cobros adicionales se realizan cuando se presenta algún daño en la vivienda y se cobran en la factura de los próximos meses.
6. Liquidación de la factura	SI	Una vez se hayan realizado las novedades se procede a liquidar la facturación.
7. Impresión y entrega de la factura	SI	La impresión de la factura se realiza del 10 al 14 y la entrega al usuario entre el 15 y 17 de cada mes.

**Hallazgo:** No se realiza en el formato como esta estipulado en el procedimiento si no que se hace a través del aplicativo de lecturas web por lo cual se debe actualizar el procedimiento de facturación.

### CONCLUSIONES

En la toma de lecturas, inspecciones, suspensiones y entrega de factura por los diferentes sectores del municipio se evidenció que los operarios que ejecutan estas labores si están utilizando la dotación suministrada por la empresa y que cuentan con la herramienta necesaria para la ejecución adecuada de su labor.

Para constancia firman:

  
DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO  
Gerente.

  
GLORIA GUTIERREZ PINEDA  
Coordinadora.



"La  
Empresa  
de Todos"

**PROGRAMA DE AUDITORIA  
DE CONTROL INTERNO**

Código: EVA-PR-01-FR-02

Versión: 02

Fecha: 01/04/2012

AUDITORÍA No	1	FECHA	29	11	2022
			DÍA	MES	AÑO

PROCESO:	GFP - GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL
RESPONSABLE PROCESO:	Dubian Fredy Gómez Giraldo
OBJETIVO GENERAL:	Evaluar la gestión del subproceso de facturación y liquidación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo de la Empresa de Servicios Públicos de Granada.
OBJETIVO ESPECÍFICOS:	Verificar la operatividad y aplicación del proceso de facturación en la Empresa de Servicios Públicos de Granada
ALCANCE:	Verificar la seguridad, disponibilidad integridad del sistema que administra la facturación en la entidad de los usuarios, así como la eficiencia, eficacia y confiabilidad de los reportes generados.

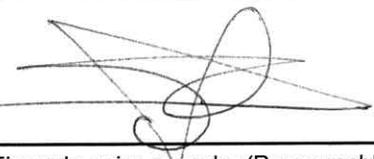
CRITERIOS DE AUDITORÍA:	Se verificará el cumplimiento de los procedimientos establecidos en la Empresa de Servicios Públicos de Granada E.S.P.G <input type="checkbox"/> Proceso: Gestión Financiera y Presupuestal.
-------------------------	---

AUDITOR(A) LÍDER:	Blanca Gloria Guitierrez Pineda
EQUIPO AUDITOR:	Dubian Frdey Gómez Giraldo

AGENDA DE LA AUDITORÍA						
FECHA	HORA		ACTIVIDAD	AUDITADO	AUDITOR	LUGAR
	INICIO	FINAL				
29/11/2022	2:00:00 p. m.	6:00 p. m.	La auditoria se realiza teniendo como base el "Subproceso de fcturación"	Auxiliar administrativo		Oficina Principal

OBSERVACIONES

  
Firma de quien elabora (Auditor Líder)

  
Firma de quien aprueba (Responsable Proceso Auditado)



"La Empresa de Todos"

**LISTA DE VERIFICACIÓN  
PARA AUDITORÍAS INTERNAS**

Código: EVA-PR-01-FR-05

Versión: 02

Fecha: 01/04/2012

<b>AUDITORÍA No</b>	1
---------------------	---

<b>FECHA</b>	29	11	2022
	<b>DIA</b>	<b>MES</b>	<b>AÑO</b>

<b>PROCESO AUDITADO:</b>	GFP- GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL
<b>CRITERIO DE AUDITORÍA:</b>	Ley 142 de 1994, por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios y se dictan otras disposiciones Decreto 475 de 1998, por el cual se expiden normas técnicas de calidad del agua potable Decreto 1575 de 2007, por el cual se establece el sistema para la protección y control de la calidad del agua para consumo humano Resolución 2115 de 2007" Por medio de la cual se señalan características, instrumentos básicos y frecuencias del sistema de control y vigilancia para la calidad del agua para consumo humano.

No	PREGUNTA O ASPECTO A EVALUAR (REQUISITO)	CUMPLIMIENTO		HALLAZGO O EVIDENCIA DE CUMPLIMIENTO
		SI	NO	
1	Generar listados de lecturas	X		Falta actualizar el procedimiento.
2	Lectura medidores para la Liquidación de la Factura	X		
3	Registro de la información de la lectura de los medidores	X		
4	Revisión de los altos consumos.	X		
5	Ingreso de Novedades Ingreso de suscriptores nuevos: Activar suscriptores Suspensión o Corte de suscriptores Inactivar suscriptores Cobros adicionales	X		
6	Liquidación de la factura	X		
7	Impresión y entrega de la factura	X		

FUENTE:

--

	<b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>	Código: EVA-PR-01-FR-04
		Versión: 02
		Fecha: 01/04/2012

INFORME No	1	FECHA	29	11	2022
			DIA	MES	AÑO

**INFORMACION GENERAL**

AUDITORÍA No	1	FECHA DE INICIO (DD/MM/AAAA)	FECHA DE CIERRE (DD/MM/AAAA)
		29 11 2022	29 11 2022

AUDITOR LÍDER:	Blanca Gloria Gutierrez
EQUIPO AUDITOR:	

PROCESOS AUDITADOS	RESPONSABLE	CARGO
GFP - GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL	Dubian Fredy Gómez Giraldo	Gerente

**OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

Evaluar la gestión del subproceso de facturación y liquidación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo de la Empresa de Servicios Públicos de Granada.

**ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

Verificar la seguridad, disponibilidad e integridad del sistema que administra la facturación en la entidad de los usuarios, así como la eficiencia, eficacia y confiabilidad de los reportes generados.

**RESULTADOS DE LA AUDITORÍA INTERNA**

PROCESO	No	HALLAZGOS
Gestión Financiera y presupuestal	1	No se realiza en el formato como esta estipulado en el procedimiento si no que se hace a través del aplicativo de lecturas web por lo cual se debe actualizar el procedimiento de facturación.

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Buena disposición del auxiliar administrativo para dar información.

Elaborado por:

BLANCA GLORIA GUTIERREZ PINEDA  
 Auditor Líder

Aprobado por:

 [Signature]	
-----------------	--

Responsables de los procesos



"La Empresa de Todos"

### PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: MEP-FR-05

Versión:

Fecha:

PROCESO AUDITADO: Gestión Financiera y Presupuestal

FECHA AUDITORÍA: 29/12/2022

N° HALLAZGO	DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESPONSABLE	FECHA IMPLEMENTACIÓN	OBSERVACIONES
1	No se realiza en el formato como esta estipulado en el procedimiento si no que se hace a través del aplicativo de lecturas web por lo cual se debe actualizar el procedimiento de facturación				

DUBIAN FREDY GÓMEZ GIRALDO  
Firma de quien elabora (Responsable del proceso)

Firma de quien aprueba:  
(Auditor(a))

GLORIA GUTIERREZ PINEDA  
Firma de quien aprueba:  
(Auditor(a) Líder)