

MEMORANDO

Bogotá, D.C.

PARA: **MINISTRA, VICEMINISTRA DE MINAS, VICEMINISTRA DE ENERGÍA, DIRECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA, DIRECTOR DE HIDROCARBUROS, DIRECTORA FORMALIZACIÓN MINERA, DIRECTOR MINERÍA EMPRESARIAL, SECRETARIO GENERAL, SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO, SUBDIRECTORA TALENTO HUMANO, COORDINADOR OFICINA ASESORA JURÍDICA, JEFE OFICINA ASUNTOS REGULATORIOS Y EMPRESARIALES, JEFE OFICINA PLANEACIÓN Y GESTIÓN INTERNACIONAL, JEFE OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO, COORDINADOR GRUPO DE RELACIONAMIENTO CON EL CIUDADANO Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN**

DE: **Jefe Oficina de Control Interno**

ASUNTO: Documento de Seguimiento, medición, análisis y evaluación a la Relación con la CGR

En cumplimiento del Programa de Auditoría Interna Independiente y de las disposiciones normativas, en especial *el* artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el Decreto 648 de 2017 y la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces, del año de 2018, la Oficina de Control Interno elaboró documento de Seguimiento, medición, análisis y evaluación a la Relación con la CGR, considerando la gestión realizada por la Oficina de Control Interno en el ejercicio del ser el canal de comunicación con el ente de control.

En virtud de lo anterior y del análisis efectuado, se presentan las siguientes conclusiones y consideraciones, para su conocimiento y lo de su competencia.

Criterio Normativo

Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el Decreto 648 de 2017, *“el cual quedará así: “ARTÍCULO 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces*

desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: (...) relación con entes externos de control (...)”.

Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces, de 2018, capítulo 2. Roles de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces - *numeral 2.3 Rol de la relación con entes externos de control.*

Actividades desarrolladas en ejercicio del rol de relación con entes externos de control

Teniendo en cuenta lo estipulado en la “Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces”, expedida por el DAFP, la Oficina de Control Interno ha seguido las recomendaciones respecto a:

- Verificar la pertinencia, oportunidad e integralidad entre las respuestas dadas por diferentes dependencias en relación con el requerimiento efectuado.
- Evaluar el riesgo potencial para la organización frente a la información que se está entregando y alertando a la administración para que ésta implemente las acciones para el tratamiento del riesgo.
- Ejercer el debido cuidado profesional al entregar información, asegurando el manejo confidencial y evitando su uso inadecuado.
- Brindar asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad, con el fin de que se responda de manera oportuna, confiable, veraz y consistente a los requerimientos de los entes externos de control.
- Incluir en el Plan Anual de Auditorías las actividades a realizar frente a este rol.

El objetivo del seguimiento es determinar la interrelación de la Oficina de Control Interno con la Contraloría General de la República en cumplimiento de su rol como enlace con el ente de control fiscal.

A continuación, se describe el detalle de cada una de las actividades planeadas por la Oficina de Control Interno, con el fin de desarrollar su función de canal de comunicación entre las áreas organizacionales y el Ente de Control, con corte a agosto de 2022.

ANÁLISIS POR ACTIVIDAD

Como resultado de la planeación y seguimiento de las actividades propuestas por la Oficina de Control Interno para cumplir con su rol de relacionamiento con el ente externo de control fiscal, a través del Plan Anual de Acción, Programa Anual de Auditoría Interna Independiente 2022, a continuación, se describen las actuaciones correspondientes:

1. Acompañar y Asesorar a las Áreas Organizaciones en la Formulación de los Planes de Mejoramiento Institucional, con base en los hallazgos de la Contraloría General de la República – CGR

Durante el primer semestre de 2022, se atendieron coordinaron las actividades tendientes a la ejecución de 4 procesos auditores. En ese sentido, durante el segundo semestre de 2021, la Oficina de Control Interno acompañó y asesoró a las áreas organizacionales responsables, en seguimiento de los planes de mejora, formulados durante dicho periodo, tales como:

- Auditoria de cumplimiento Áreas de Servicio Exclusivo de San Andrés y Amazonas: Se constituyeron 12 hallazgos administrativos, 3 con Alerta de Control Interno.
- Actuación Especial Fondos del Sector Eléctrico: Se constituyeron 7 hallazgos 7 hallazgos administrativos, 1 de los cuales tiene presunta incidencia disciplinaria.
- Actuación Especial Distribución de combustibles en el Departamento de Nariño. Sin hallazgos.
- Auditoría Financiera vigencia 2021. Se constituyeron 3 hallazgos administrativos.

Durante el segundo semestre se está desarrollando la Auditoria de Cumplimiento a inversión de recursos destinados a proyectos en municipios PDET y crédito BID. Esta Auditoría se encuentra en ejecución.

Como resultado de los 4 procesos auditores mencionados, se formularon los correspondientes planes de mejora, los cuales fueron cargados en la plataforma SIRECI.

Así mismo fueron publicados en el portal web de la entidad, bajo números OCI- 062-2022, OCI-066-2021, OCI-065-2022.

2. Atender los Requerimientos de la Comisión de Auditoría de la Contraloría General de la República – CGR

Entre enero y agosto de 2022, a través de la Oficina de Control Interno se recibieron, gestionaron y tramitaron 97 comunicaciones y/o solicitudes de información provenientes de la CGR, respecto a diferentes temas relacionados con la entidad.

Tomando en consideración lo recomendado en la Guía para desarrollar el rol de relación con entes externos, previo a remitir la información al ente de control, la OCI verifica la pertinencia, oportunidad e integralidad entre las respuestas dadas por diferentes dependencias en relación con el requerimiento efectuado.

Los soportes correspondientes se encuentran en la ruta:
Z:\15.46 ATENCIÓN AUDITORÍA FISCAL CGR\15.46 ATENCIÓN AUDITORÍA FISCAL CGR 2022\15.46 REQUERIMIENTOS

3. Cierre de acciones formuladas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República – CGR

En atención a lo dispuesto en la Circular No.05 de 2019 “*Lineamientos acciones cumplidas- Planes de Mejoramiento- Sujetos de control fiscal*”, corresponde a las Oficinas de Control Interno verificar las acciones, que, a su juicio, hayan subsanado las deficiencias que fueron objeto de observación por parte de la CGR. Estas acciones deben estar evidenciadas, la cual será soporte para darlas por cumplidas e informarlo a la Contraloría General de la República, en comunicación dirigida al Contralor delegado que corresponda.

En julio de 2022 se realizó y cargó en el sistema SIRECI, el informe de cierre de las actividades del Plan de Mejora suscrito con la CGR, que se han dado como cumplidas por parte de la OCI, con corte a junio de 2022, teniendo en consideración la actividad formulada por las Dependencias.

Es de anotar que la fecha para cargue en SIRECI es establecida directamente por la CGR, razón por la cual se dio el reporte en esa fecha.

A la fecha de corte del informe, el estado del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República se encuentra ejecutado en un 74.7%, es decir, que de las 269 Actividades se han cumplido 201, en realización posterior 48 y pendientes 20 de cumplimiento.

De este informe se destaca que la mayor parte de las actividades del Plan de Mejora están a cargo de la Dirección de Energía, teniendo en cuenta que

periódicamente son objeto de auditoría por parte del Ente de Control Fiscal, dado que tienen a cargo fondos de financiación de proyectos, lo cual representa un alto grado de recursos a su cargo.

4. Formulación y seguimiento del Plan de Mejoramiento Institucional Suscrito con la Contraloría General de la República

Tal y como se indicó en el numeral 1 del presente documento de seguimiento, durante el primer semestre de 2022, la Oficina de Control Interno acompañó y asesoró a las áreas organizacionales responsables, en la formulación del Plan de Mejora suscrito, con ocasión a la Auditoría de Cumplimiento a Proyectos de Inversión. Así mismo hizo seguimiento periódico al avance del plan de mejora consolidado, a través de informes bimestrales de seguimiento, informes 039-054-069-089 de 2022.

Los informes fueron cargados en SIRECI y publicado en el portal web de la Entidad, tal y como se indicó anteriormente.

5. Reuniones de Auditoría Fiscal con la Contraloría General de la República - CGR y las Áreas Organizaciones.

En el periodo comprendido entre febrero y agosto de 2022, se han atendido las reuniones solicitadas por el Ente de Control y/o las áreas organizacionales, con ocasión a los procesos auditores que adelanta el Ente de Control.

De otra parte, se brinda asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad, con el fin de que se responda de manera oportuna, confiable, veraz y consistente a los requerimientos de los entes externos de control.

La OCI ha documentado entre febrero y agosto de 2022, 23 mesas de trabajo con las áreas organizacionales y la CGR.

Adicionales a las reuniones indicadas anteriormente, se han atendido tanto a las áreas como a representantes de la CGR, vía telefónica, correo electrónico y videoconferencias, según ha sido requerido.

6. Plan de Mejoramiento Institucional Suscrito con la Contraloría General de la República.

Adicionalmente a los seguimientos al Plan de Mejora suscritos por las CGR establecidos por Ley, se estableció mediante Circular Interna No. 9018 de 2014, los Lineamientos para el proceso de atención a la Contraloría General de la República, dentro de los cuales estableció:



“Remitir a la Oficina de Control Interno los avances del Plan de Mejora Institucional de manera bimestral, dentro de los cinco primeros días siguientes a la fecha de corte, adjuntando los respectivos soportes de cumplimiento. Las fechas de corte son febrero, abril, junio, agosto, octubre y diciembre.”

En cumplimiento de esa disposición, la Oficina de Control Interno realiza informe de seguimiento bimestral, en donde verifica el reporte de las áreas organizacionales responsables de la formulación y ejecución de las actividades del Plan de Mejora Consolidado suscrito con la Contraloría General de la República y determina el cumplimiento de la actividad propuesta.

A la fecha de corte de este documento, se han realizado los seguimientos con corte a febrero, abril, junio y agosto de 2022, contenidos en el cronograma del Programa Anual de Auditoría Interna Independiente, los cuales han sido publicados en el portal web de la entidad con los números informes 039-054-069-089 de 2022.

El seguimiento con corte a agosto de 2022, se realiza en septiembre, previa concertación y revisión de evidencias aportadas por las áreas. El resultado se verá reflejado en el próximo documento de seguimiento y en el informe de Seguimiento a Plan de Mejora CGR.

Para el presente documento, a continuación, se presenta el estado del Plan de Mejora de la entidad, con corte a agosto de 2022:

SEGUIMIENTO A AGOSTO DE 2022			
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES	NIVEL DE RIESGO	NÚMERO DE ACTIVIDADES	%
CUMPLIDA	BAJO	201	74,7%
PENDIENTE	ALTO	20	7,4%
REALIZACIÓN POSTERIOR	NINGUNO	48	17,8%
TOTAL		269	100%

ESTADO DEL PLAN – POR DEPENDENCIAS

A continuación, se presenta el resumen del estado del Plan de Mejoramiento con corte a agosto, discriminado por áreas organizacionales:



AREA ORGANIZACIONAL RESPONSABLE		NÚMERO DE ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PENDIENTE	REALIZACION POSTERIOR
1	Despacho Vice Minas	2	1	0	1
2	Grupo de Gestión de la Información y Servicio al Ciudadano	3	3	0	0
3	Dirección de Energía Eléctrica	158	102	20	36
4	Dirección de Formalización Minera	19	14	0	5
5	Dirección de Hidrocarburos	12	10	0	2
6	Dirección de Minería Empresarial	2	2	0	0
7	Oficina Asesora Jurídica	4	4	0	0
8	Oficina de Asuntos Ambientales y Sociales	6	6	0	0
9	Oficina de Control Interno	1	1	0	0
10	Oficina de Asuntos Regulatorios y Empresariales	1	1	0	0
11	Subdirección Administrativa y Financiera	58	54	0	4
12	Subdirección de Talento Humano	1	1	0	0
13	Grupo TIC	1	1	0	0
14	Comunicaciones y Prensa	1	1	0	0
TOTAL		269	201	20	48

7. Actividades incluidas en el Plan Anual de Auditoría.

En cumplimiento a lo establecido en la Guía de Auditoría expedida por el DAFP, la Oficina de Control Interno incluyó en el Programa Anual de Auditoría Independiente vigencia 2022, actividades tendientes a cumplir con el rol de relacionamiento con entes externos, tales como 4 informes de seguimiento al Plan de Mejora, adicionales a los 2 informes de Ley, seguimiento a Alertas de Control Interno, mesas de acompañamiento y asesoramiento.

8. Análisis y conclusión de la gestión

Como resultado de la gestión efectuada por la Oficina de Control Interno, se establece lo siguiente:

- Fueron atendidos todos los requerimientos realizados por el ente de control y se acompañó a las áreas que lo solicitaron.
- Se brindó asesoría a las áreas que así lo solicitaron, en temas relacionados con Planes de Mejora y solicitudes de información de la CGR, cumpliendo con el rol de enlace con entes externos.
- Se cumplió con la función de hacer de seguimiento a la ejecución del Plan de Mejora suscrito con el ente de control, estableciendo el porcentaje de cumplimiento de este.
- En cumplimiento a lo establecido en la Guía de Auditoría expedida por el DAFP, la Oficina de Control Interno incluyó en el Programa Anual de



Auditoría Independiente vigencia 2022, actividades tendientes a cumplir con el rol de relacionamiento con entes externos.

- El seguimiento al relacionamiento con la Contraloría General de la República permite determinar el cumplimiento de la función de la Oficina de Control Interno, de actuar como enlace entre las áreas organizacionales y el ente de control fiscal.
- El relacionamiento se establece a través de la atención a solicitudes de información, acompañamiento en los procesos auditores, reporte de información a través de la plataforma establecida por el ente de control y seguimiento al cumplimiento de los compromisos adquiridos por la entidad a través de los planes de mejoramiento.

Ingrid Cecilia Espinosa Sánchez
Jefe de Control Interno

Sandra Milena Castro Achury
Profesional Especializado OCI