

**DOCUMENTO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y
EVALUACIÓN AL PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA
INDEPENDIENTE DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA**

Proceso de Auditoría y Evaluación

A 30 de septiembre de 2023

El objetivo del seguimiento consistió en determinar el grado de ejecución del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII del Ministerio de Minas y Energía, a cargo de la Oficina de Control Interno.

En el Anexo “*Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023*”, el cual hace parte integral del presente Documento de Seguimiento, se muestra el seguimiento efectuado a cada uno de los productos programados, con corte a 30 de setiembre de 2023, cuyo resumen se muestra en el siguiente cuadro:

UNIVERSO DE AUDITORÍA POR GRUPOS		PRODUCTOS EJECUTADOS	PRODUCTOS EJECUTADOS ADICIONALES
TÍTULO DE LA AUDITORÍA O TEMA		Con Asignación de Cantidad de Productos	Sin Asignación de Cantidad de Productos
1	AUDITORÍAS DE LEY CON FECHA DE ENTREGA	92,3%	0
2	AUDITORÍAS DE LEY SIN FECHA DE ENTREGA	33,3%	0
3	AUDITORÍAS DE GESTIÓN POR ÁREA ORGANIZACIONAL	100,0%	0
4	AUDITORÍAS A PROCESOS	0,0%	0
5	AUDITORÍAS DE SEGUIMIENTO	40,0%	0
6	AUDITORÍAS A COMITÉS INSTITUCIONALES	66,7%	0
7	AUDITORÍAS A OBSERVACIONES, OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO Y CONSIDERACIONES	75,0%	0
8	AUDITORÍAS A SISTEMAS DE INFORMACIÓN		0
9	AUDITORÍAS A FONDOS	0,0%	0
10	AUDITORÍAS A PLANES	85,7%	0
11	AUDITORÍAS A POLÍTICAS	75,0%	0
12	AUDITORÍAS A PROGRAMAS	60,0%	0
13	AUDITORÍAS A PROYECTOS DE INVERSIÓN	66,7%	0
14	AUDITORÍAS ESPECIALES	37,5%	0
15	AUDITORÍA A CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		0
16	AUDITORÍA A LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS		0
17	AUDITORÍA AGENDA REGULATORIA	0,0%	0
18	AUDITORÍAS & ACTIVIDADES CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - CGR	64,3%	20
19	AUDITORÍA A LA SUPERVISIÓN DE CONTRATOS		0
20	AUDITORÍA DE LEGALIDAD DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS		0
21	ACTIVIDADES DE ACOMPAÑAMIENTO Y PREVENCIÓN	100,0%	0
22	ASISTENCIA A COMITÉS		0
23	MESAS DE ASESORÍA Y PREVENCIÓN	88,9%	1
24	MESAS DE ANÁLISIS DE RIESGOS Y CONTROLES	33,3%	0
25	MESAS DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN	95,2%	0
26	ATENCIÓN DE TEMAS INTERNOS Y ADMINISTRATIVOS	69,0%	0
TOTAL		66,8%	21

Nota: 1-Para efectos de calcular el total ejecutado y el porcentaje de cumplimiento, no se tiene en cuenta los productos sin valor programado.2- En este reporte el número de productos aumentó de 203 a 220 respecto a junio de 2023, por la vinculación de profesionales de planta, con ocasión al concurso Nación III y la contratación de personal de apoyo a la gestión durante el tercer trimestre de 2023.

ANÁLISIS POR PRODUCTO

Como resultado del seguimiento y la medición, a continuación, se presenta el examen detallado de los datos y la información que arrojó el Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII.

1. **Auditorías de Ley con fecha de entrega (AL):** Programadas trece (13) auditorías para la vigencia: seis (6) para el primer trimestre, dos (2) para el segundo, cuatro (4) para el tercero y uno (1) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 92.3%, es decir, que de las 13 auditorías programadas en la vigencia 2023, se realizaron 12 auditorías planeadas al primero y segundo trimestre, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://Auditoría Interna Independiente (minenergia.gov.co)) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

2. **Auditorías de Ley sin fecha de entrega (AL):** Programadas veintisiete (27) auditorías para la vigencia: cinco (5) para el primer trimestre, tres (3) para el segundo, cuatro (4) para el tercero y quince (15) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 33% es decir, que de las 27 auditorías programadas en la vigencia 2023, se realizaron nueve (9) auditorías planeadas para el primero y segundo trimestre, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://Auditoría Interna Independiente (minenergia.gov.co)) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

3. **Auditorías de Gestión con Base en el Plan de Acción Anual (AG): Programadas** veintitrés (23) auditorías para la vigencia: Veintitrés (23) para el primer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 23 de las 23 auditorías programadas para el primer trimestre, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://Auditoría Interna Independiente (minenergia.gov.co)) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

4. **Auditorías a Procesos (AP):** Programadas dos (2) auditoría para la vigencia 2023: Una (1) para el tercer trimestre, una (1) para el cuarto trimestre el indicador reporta una ejecución del 0%. es decir, que las 2 auditorías se ejecutaran conforme a lo programado para el cuarto trimestre.
5. **Auditorías de Seguimiento (AS):** Programadas cinco (5) auditorías para la vigencia 2023: una (1) para el primero, una (1) para el tercero y tres (3) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 40%, es decir, que se hicieron dos auditoria de las cuatro (4) programadas, cuyo producto se encuentra relacionado en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://Auditoría Interna Independiente (minenergia.gov.co)) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

6. **Auditorías a Comités Institucionales (ACI):** Programados tres (3) auditorías para la vigencia: una (1) para el primer trimestre y dos (2) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 66.7%, es decir, que se hicieron dos (2) auditorias programadas en la vigencia, cuyo producto se encuentra relacionado en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://Auditoría Interna Independiente (minenergia.gov.co)) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

7. **Auditorías a Observaciones y Oportunidades de Mejoramiento y Consideraciones (AOOMC):** Programadas doce (12) auditorías para la vigencia: nueve (9) para el tercer trimestre y tres (3) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 75%, es decir, que de las 12 auditorías programadas se ejecutaron 9 conforme a lo programado para el tercer trimestre de 2023.

8. **Auditorías a Sistemas de Información (ASI):** Se programó una(1) auditoría para la vigencia, a realizarse durante el cuarto trimestre.

9. **Auditorías a Fondos (AFO):** Programadas cuatro (4) auditorías para la vigencia: cuatro (4) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 0%, toda vez que, se tiene programadas a para el cuarto trimestre.

- 10. Auditorías a Planes (APLA):** Programadas siete (7) auditorías para la vigencia: dos (2) para el primer trimestre, uno (1) para el segundo, dos (2) para el tercero y dos (2) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 85.7%, es decir, que se hicieron seis (6) auditorías de las siete (7) programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://minenergia.gov.co) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 11. Auditorías a Políticas (APOL):** Programadas cuatro (4) auditorías para la vigencia: una (1) para el primer trimestre, una (1) para el segundo trimestre, una (1) para el tercero y una (1) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 75%, es decir, que se hicieron tres (3) auditoría de las cuatro (4) programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://minenergia.gov.co) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 12. Auditorías a Programas (APRO):** Programadas cinco (5) auditorías para la vigencia: Una (1) para el primer trimestre, una (1) para el segundo, una (1) para el tercero y dos (2) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 40%, es decir, que se hicieron dos (2) auditoría de las cinco (5) programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://minenergia.gov.co) y registradas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 13. Auditorías a Proyectos de Inversión (API):** Programadas tres (3) auditorías para la vigencia: una (1) para el segundo trimestre, dos (2) para el tercero.

El indicador reporta una ejecución del 66.7%, toda vez que se hicieron dos (2) correspondiente al segundo trimestre.

- 14. Auditorías Especiales (AE):** Programadas ocho (8) auditorías para la vigencia: una (1) para el segundo trimestre, dos (2) para el tercero y cinco (5) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 37.5%, toda vez que, se hicieron tres (3) auditorías correspondiente al segundo trimestre.

- 15. Auditorías a Contratos de Prestación de Servicios (ACPS):** Programadas tres (3) auditorías para la vigencia: una (1) para el tercero y dos (2) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 33.3%, toda vez que se ha realizado una (1) auditoría.

- 16. Auditorías a Liquidación de Convenios (ALC):** No se tienen programadas para la vigencia.

- 17. Auditorías Agenda Regulatoria (AAR):** Programada una (1) auditorías para la vigencia: una (1) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 0%, toda vez que se tiene programada para el cuarto trimestre.

- 18. Auditorías & Actividades con la Contraloría General de la República - CGR (AACGR):** Programadas veintiocho (28) auditorías para la vigencia: dos (2) para el primer trimestre, once (11) para el segundo, seis (6) para el tercero y nueve (9) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 64.3%, es decir, que se hicieron dieciocho (18) de las veintiocho (28) auditorías y actividades programadas, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad, en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://minenergia.gov.co) y registradas en la carpeta “15.00 Atención Fiscal CGRI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 19. Auditorías a la Supervisión de Contratos (ASC):** Se programó una (1) auditoría para el cuarto trimestre de 2023.

El indicador no reporta ejecución toda vez que, se realizará para el cuarto trimestre de 2023.

- 20. Auditorías de Legalidad de Actos Administrativos (ALAA):** Programadas tres (3) Mesas de Legalidad para la vigencia: una (1) para el segundo, una (1) para el tercer trimestre y una (1) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 66.7%, toda vez que se hicieron dos (2) para el tercer trimestre conforme a lo planeado.

Evidencias publicadas en la carpeta “1500.11.2 Informes OCI” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 21. Actividades de Acompañamiento y Prevención (AAP):** Programadas dos (2) para la vigencia: dos (2) para el primer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron dos (2) de las dos (2) actividades programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias registradas en la carpeta “1500.63 Alertas, Asesorías” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 22. Asistencia a Comités (COM):** La Oficina de Control Interno hace acompañamiento a los siguientes comités: Comité Conciliación y Defensa Judicial del Ministerio de Minas y Energía, Comité y Junta Administradora del Fondo Especial de Becas del Ministerio de Minas y Energía, Comité de Revisión por la Dirección del Ministerio de Minas y Energía, Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Ministerio de Minas y Energía, Comités de Gestión y Desempeño del Ministerio de Minas y Energía, Ejercer la Secretaría Técnica Comité de Coordinación Institucional del Sistema de Control Interno y Presidir el Comité Sectorial de Auditoría Interna.

- 23. Mesas de Asesoría y Prevención (MAP):** Programadas nueve (9) mesas para la vigencia: tres (3) para el primer trimestre, dos (2) para el tercero y cuatro (4) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 88.9%, es decir, que se hicieron ocho (8) Mesas de Asesoría y prevención de las seis (6) programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias registradas en la carpeta “1500.63 Mesas de Asesoría y Prevención”, del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 24. Mesas de Análisis de Riesgos y Control (MARC):** Programadas seis (6) mesas para la vigencia: una (1) para el primer trimestre y cinco (5) para el cuarto trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 33.3% es decir, que se hicieron dos (2) Mesa de las seis (6) programadas en la vigencia, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

Evidencias registradas en la carpeta “1500.63 Mesas de Análisis de Riesgos y Controles”, del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

- 25. Mesas de Seguimiento a la Gestión (MSG):** Programadas veintiuna (21) mesas para la vigencia: veintiuna (20) para el tercer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 95%, toda vez que se hicieron 20 de las 21 planeadas conforme a lo planeado en la vigencia.

- 26. Atención de Temas Internos y Administrativos (ATIA):** Programadas veintinueve (29) atención de temas para la vigencia: cinco (5) para el primer trimestre, tres (3) para el segundo, once (11) para el tercero y diez (10) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 69%, es decir, que se hicieron veinte (20) de los veintinueve (29) temas programados, cuyos productos se encuentran relacionados en el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2023”.

OBSERVACIÓN Y CONCLUSIÓN

El Programa de Auditoría Interna Independiente del Ministerio de Minas y Energía vigencia 2023, a cargo de la Oficina de Control Interno, presentó una ejecución del **66.8%** a 30 de septiembre de 2023, es decir, que se hicieron 147 actividades de 220 programadas con asignación de cantidad de producto y 21 productos adicionales.

Es de anotar que, para el seguimiento con corte a septiembre aumentó el número de productos programados, respecto al seguimiento de junio de 2023, teniendo en cuenta que, por la vinculación de los profesionales de planta, con ocasión al concurso de méritos Nación III y la contratación de personal de apoyo a la gestión durante el tercer trimestre de 2023.

El cumplimiento del Programa de Auditoría Interna Independiente - PAII, se refleja en el indicador 5, “Informe de Seguimiento al Programa de Auditoría Interna Independiente - PAII” del Plan de Acción Anual vigencia 2023, a cargo de la Oficina de Control Interno, publicado en el Portal Web de la entidad en el link: [Auditoría Interna Independiente \(minenergia.gov.co\)](http://AuditoriaInternaIndependiente(minenergia.gov.co))

ANÁLISIS DE RESULTADOS

- La propuesta al Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII del Ministerio de Minas y Energía, fue elaborada el 15 de marzo de 2023.
- En Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, realizado el 16 de marzo de 2023, fue aprobado el Programa de Auditoría interna Independiente – PAII 2023, según acta No.1 de 2023, evidenciada en el siguiente enlace: [Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía \(minenergia.gov.co\)](http://ComiteCoordinaciondelSistemaControlInternoMinisterioMinasEnergia(minenergia.gov.co))

- En el Portal Web de la entidad, se encuentra publicado el Programa de Auditoría Interna Independiente 2023, aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, en el siguiente enlace: [Programa de Auditoría Interna Independiente - PAII \(minenergia.gov.co\)](http://minenergia.gov.co)

EVALUACIÓN

El cumplimiento del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII vigencia 2023, permite contribuir a la optimización del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, a través de las auditorías, las mesas de mejoramiento y de los documentos de asesoría y prevención.

FIRMAS



INGRID CECILIA ESPINOSA SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado: Sandra M. Castro Achury
Oficina de Control Interno
Fecha Elaboración: Octubre -2023

ANEXO “CUADRO DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN”