

**INFORME DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN
AL PLAN DE ACCIÓN ANUAL – PAA A CARGO DE LA OFICINA DE CONTROL
INTERNO DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

El objetivo del seguimiento consistió en determinar el grado de ejecución del Plan de Acción Anual – PAA a cargo de la Oficina de Control Interno, para la vigencia 2019. En el Anexo “Cuadro de Seguimiento y Medición del Plan de Acción Anual – PAA 2019”, el cual hace parte integral del presente informe, se muestra el seguimiento efectuado a cada uno de los indicadores programados, con corte a 31 de diciembre de 2019, cuyo resumen se muestre en el siguiente cuadro:

INDICADOR		VALOR PLANEADO					VALOR EJECUTADO					AVANCE INDICADOR	NIVEL DE EJECUCIÓN
		I	II	III	IV	TOTAL	I	II	III	IV	TOTAL		
1	Informe de Auditoría de riesgos elaborado		1			1		1			1	100%	Alto
2	Mesas de análisis y valoración de riesgos documentadas			3	3	6	6	1	6	4	17	100%	Alto
3	Mesas de mejoramiento y prevención Documentadas			4		4	3	3	1	3	10	100%	Alto
4	Informe de seguimiento a la atención a la CGR Elaborado		1		1	2		1		1	2	100%	Alto
5	Avance del Programa de Auditoría Independiente Interna	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%	Alto
6	Mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional Documentadas			25		25			22	4	26	100%	Alto
7	Acta de Comité de Coordinación		1		1	2		1		1	2	100%	Alto
8	Participar en los Comités de la Entidad		1	30	9	40			30	19	49	100%	Alto
9	Programa de Auditoría Independiente Formulado	1				1	1			1	2	100%	Alto
Total		2	5	63	15	85	11	8	60	34	113		



ANÁLISIS POR INDICADOR

Como resultado del seguimiento y la medición, a continuación se presenta el examen detallado de los datos y la información que arrojó el Plan de Acción Anual - PAA.

1. **Informe de Auditoría de Riesgos:** Programado un (1) informe para la vigencia, en el segundo trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hizo 1 de 1 informe programado en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo en el segundo trimestre.

Evidencia publicada en el Portal Web y registrada en la carpeta “*Informes OCI 2019*” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

2. **Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos:** Programadas seis (6) mesas para la vigencia: Tres (3) para el tercer trimestre y tres (3) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 17 de 6 mesas programadas en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hicieron seis (6) mesas en el primer trimestre, una (1) en el segundo, seis (6) en el tercero y cuatro (4) en el cuarto.

Evidencias registradas en la carpeta “*15.41 Mesas Análisis Riesgos OCI 2019*” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

3. **Mesas de Mejoramiento y Prevención:** Programadas cuatro (4) mesas para la vigencia, en el tercer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 10 de 4 mesas programadas en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hicieron tres (3) mesas en el primer trimestre, tres (3) en el segundo, una (1) en el tercero y tres (3) en el cuarto.

Evidencias registradas en la carpeta “*15.41 Mesas Mejoramiento & Prevención 2019*” del servidor O Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

4. **Informe de Seguimiento Atención a la CGR:** Programados dos (2) informes para la vigencia: Uno (1) para el segundo trimestre y uno (1) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 2 de 2 informes programados en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo un (1) informe en el segundo trimestre y uno (1) en el cuarto.





Evidencia registrada en la carpeta “15.46 INFORME ATENCIÓN CGR 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

5. **Avance del Programa de Auditoría Interna Independiente:** Programados cuatro (4) informes para la vigencia: Uno (1) para el primer trimestre, uno (1) para el segundo, uno (1) para el tercero y uno (1) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 4 de 4 informes programados en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo uno (1) en el primer trimestre, con corte a 31 de diciembre de 2018, uno (1) en el segundo, con corte a 31 de marzo de 2019, uno (1) en el tercero, con corte a 30 de junio de 2019, y uno (1) en el cuarto, con corte a 31 de octubre de 2019.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta “15.81 Programa Auditoría II 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

6. **Mesas de Seguimiento a la Gestión por Área Organizacional:** Programadas veinticinco (25) mesas para la vigencia, en el tercer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 26 de 25 mesas programadas en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hicieron veintidós (22) mesas en el tercer trimestre y cuatro (4) en el cuarto.

Evidencias registradas en la carpeta “15.41 Mesas Seguimiento Gestión 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

7. **Acta Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno:** Programados dos (2) comités para la vigencia: Uno (1) para el segundo trimestre y uno (1) para el cuarto.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 2 de 2 comités programados en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo un (1) comité en el segundo trimestre y uno (1) en el cuarto.

Evidencia publicada en el Portal Web y registrada en la carpeta “15.2.16 Actas Comité Coordinación SCI – 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

8. **Participar en los Comités de la Entidad:** Programados cuarenta (40) comités para la vigencia: Uno (1) para el segundo trimestre, treinta (30) para el tercero y nueve (9) para el cuarto.





El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se participó en 49 de 40 comités programados en el PAA, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida. Se participó en treinta (30) comités en el tercer trimestre y diecinueve (19) en el cuarto.

Evidencias registradas en las carpetas “15. Comité Conciliación 2019”, “15. Comité FEBMME 2019”, “15. Comité Gestión & Desempeño MME 2019”, “15. Junta Administradora FEBMME 2019” y “15. Comité Revisión Dirección MME 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

9. **Programa de Auditoría Interna Independiente:** Programado un (1) documento para la vigencia, en el primer trimestre.

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hizo 1 de 1 documento programado en el PAA, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo en el primer trimestre. Así mismo, en octubre de 2019, se presentó ajuste al Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII.

Evidencia publicada en el Portal Web de la entidad y registrada en la carpeta “15.81 Programa Auditoria II 2019” del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

OBSERVACIÓN Y CONCLUSIÓN

El Plan de Acción Anual vigencia 2019, de la Oficina de Control Interno, presenta una ejecución del **100%** a 31 de diciembre de 2019, es decir, que se hicieron 113 productos de 85 programados en el Aplicativo SIGME – Planeación, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

Se hicieron los siguientes productos adicionales a lo programado: Once (11) Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos, seis (6) Mesas de Mejoramiento y Prevención y una (1) Mesa de Seguimiento a la Gestión por Área Organizacional.

MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO

Con base en lo analizado y observado, se establece que:

- El riesgo “*Posibilidad que se presente bajo nivel de ejecución del Plan de Acción Anual – PAA de la Oficina de Control Interno*”, a 31 de diciembre de 2019, no se materializó, ubicándose en un nivel de riesgo Bajo permitiendo determinar que el control aplicado fue Eficiente y que la gestión fue Efectiva.



ANÁLISIS DE RESULTADOS

- Se programó elaborar 85 productos para cumplir con los nueve (9) indicadores formulados en el Plan de Acción Anual de la Oficina de Control Interno, ejecutando 113 productos, a 31 de diciembre de 2020, con un porcentaje de cumplimiento del 100%.
- Respecto del indicador 9, el Programa de Auditoría Interna Independiente fue modificado en octubre de 2019, en virtud de cambios normativos, priorización de temas y fortalecimiento del Equipo OCI.

EVALUACIÓN

El cumplimiento del Plan de Acción Anual vigencia 2019, permitió contribuir en la optimización y mantenimiento del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, a través del cumplimiento de las mesas de mejoramiento, informes, comités y del Programa de Auditoría Interna Independiente.

FIRMAS

INGRID CECILIA ESPINOSA SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

ARMANDO CALDERÓN SALOM
Profesional OCI

TARCILA ISABEL MARTINEZ HERAZO
Profesional OCI



ANEXO “CUADRO DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN”

Indicador	Ponderación Indicador	Avance Indicador	Valor Planeado Total	Valor Ejecutado Total	Unidad Medida	Tipo Indicador	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			
							Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	
1	Informe de Auditoria de riesgos elaborado	50	100	1	1	Cantidad	Eficacia	0	0	- La auditoria del sistema de administración de riesgos del MME esta programada para el segundo trimestre de 2019	1,00	1,00	- Se realizó auditoria seguimiento Sistema Administración de Riesgos - Informe OCI-Inf.2019-0055 Auditoria Sistema Adm Riesgos MME -con corte a Mayo-30, publicado en Web Institucional
2	Mesas de análisis y valoración de riesgos	50	100	6	16	Cantidad	Eficacia	0	6	- En desarrollo del rol evaluación de la gestión del riesgo, la OCI hizo 6 mesas de análisis y valoración de riesgos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2019	0,00	1,00	- Entre el primer y segundo trimestre, la OCI hizo siete (7) mesas de mejoramiento y valoración de riesgos a las áreas organizacionales programadas.
3	Mesas de mejoramiento y prevención	100	100	4	10	Cantidad	Eficacia	0	3	- En desarrollo del rol enfoque hacia la prevención, la OCI hizo 3 mesas de análisis y valoración de riesgos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2019	0,00	3,00	- Durante el segundo trimestre se hicieron tres (3) Mesas de Mejoramiento y Prevención, a la DME, OAJ y GGFC.
4	Informe de seguimiento atención a la CGR Elaborado	100	100	2	2	Cantidad	Eficacia	0	0	- Los informes de atención a la CGR están programados uno para el segundo y uno para el cuarto trimestre de la vigencia. Para este trimestre no se programó informe para la CGR	1,00	1,00	- Durante el segundo se atendieron todos los requerimientos de información de la controlaría General de la República y se atendieron las Auditorias Financieras vigencia 2018 y políticas del PND 2014-2018 en temas de GLP
5	Avance del Programa de Auditoria Interna Independiente	60	100	4	4	Cantidad	Eficacia	1	1	- El seguimiento al programa anual auditoría correspondiente a la vigencia 2018 con corte a 31 de diciembre de 2018 se hizo durante el primer trimestre del 2019 y se encuentra publicado en el link https://www.minenergia.gov.co/documents/10192/24077183/Seguimiento+a+31-dic-2018.pdf/5fd83694-9e97-49d3-9236-d9cb5155315a	1,00	1,00	- Se elaboró avance del Programa de Auditoría Interna Independiente de la vigencia 2019, con corte a 31 de marzo de 2019, el cual se encuentra publicado en el portal web de la entidad, en el siguiente link: https://www.minenergia.gov.co/documents/10192/24113946/Avance+Programa+31-mar-2019+%281%29.pdf/87263a6b-62b2-4e03-994e-513276dc6984

Indicador	Ponderación Indicador	Avance Indicador	Valor Planeado Total	Valor Ejecutado Total	Unidad Medida	Tipo Indicador	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE		
							Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance
6 Mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional Documentadas	40	100	25	25	Cantidad	Eficacia	0	0	- Indicador que reporta una ejecución del 0% a 31 de marzo de 2019, puesto que las 26 mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional programadas para la vigencia están planeadas para el tercer trimestre del año.	0,00	0,00	- Meta programada para el tercer trimestre de la vigencia.
7 Acta de Comité de Coordinación	30	100	2	2	Cantidad	Eficacia	0	0	- De conformidad con el programa anual de auditoría interna independiente, el primer comité de coordinación del sistema de control interno está programado para el segundo trimestre de 2019.	1,00	1,00	- De conformidad con el programa anual de auditoría interna independiente, se llevó a cabo el primer Comité Institucional de coordinación control interno el día 23 de mayo de 2019
8 Participar en los Comités de la Entidad	30	100	40	43	Cantidad	Eficacia	0	0	- De conformidad con el programa anual de auditoría independiente el primer comité de auditoría interna del sector minero energético está programado para el segundo trimestre de 2019	1,00	0,00	- El comité Sectorial de Auditoría Interna del Sector Minero, se llevara a cabo en el mes de julio de 2019
9 Programa de Auditoría Interna Independiente Formulado	40	100	1	1	Cantidad	Eficacia	1	1	- Se formuló el Programa Anual de Auditoría Independiente para la vigencia 2019	0,00	0,00	- Meta cumplida en el primer trimestre de la vigencia.

Indicador	TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE			REGISTRO EVIDENCIA	
	ValorPI aneado Trim	ValorEj ecutado Trim	DetalleAvance	ValorPI aneado Trim	ValorEj ecutado Trim	DetalleAvance		
1	Informe de Auditoria de riesgos elaborado	0,00	0,00	- Meta cumplida en el trimestre anterior	0,00	0,00	- La meta se cumplió en el segundo trimestre de 2019	OCI-INF-2019-055
2	Mesas de análisis y valoración de riesgos	3,00	6,00	- En el tercer trimestre, se efectuaron seis (6) Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos, de acuerdo con las evidencias registradas	3,00	3,00	- Durante el tercer trimestre se hicieron tres (3) Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos, con la Dirección de Hidrocarburos, Grupo de Asuntos Nucleares y Dirección de Energía Eléctrica. Evidencias registradas en Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	MAVR-2019-001 AL MAVR-2019-017
3	Mesas de mejoramiento y prevención	4,00	1,00	- Durante el tercer trimestre se hizo una (1) Mesa de Mejoramiento y Prevención, a la OPGI.	0,00	3,00	- Durante el cuarto trimestre de 2019, se hicieron tres mesas de mejoramiento y prevención, todas con el Grupo de Gestión de Información y Servicio al Ciudadano - GGISC.	MMP-2019-001 AL MMP-2019-010
4	Informe de seguimiento atención a la CGR Elaborado	0,00	0,00	- Para el tercer trimestre, no se tiene programado efectuar informe de seguimiento de atención a la CGR	1,00	1,00	- Para el segundo semestre se hizo el segundo informe de seguimiento a la atención de la Controlaría General de la República. Evidencia cargada en la carpeta institucional de la OCI	Seguimiento a 15-Jun-2019 Seguimiento a 30-Dic-2019
5	Avance del Programa de Auditoria Interna Independiente	1,00	1,00	- Se elaboró Informe de seguimiento, medición, análisis y evaluación al programa de auditoría interna independiente, con corte a 30 de septiembre de 2019. Documento se encuentra en la carpeta 15.81 Programa Anual 2019, en el servidor Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0), para su consulta	1,00	1,00	- Se elaboró Informe de seguimiento, medición, análisis y evaluación al programa de auditoría interna independiente, con corte a 30 de septiembre de 2019. Evidencia se encuentra registrada en la carpeta del servidor Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	REPORTE-2019-008 REPORTE-2019-009 REPORTE-2019-032 REPORTE-2019-044

Indicador	TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE			REGISTRO EVIDENCIA
	ValorPlaneado Trim	ValorEjecutado Trim	DetalleAvance	ValorPlaneado Trim	ValorEjecutado Trim	DetalleAvance	
6 Mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional Documentadas	25,00	22,00	- Se elaboraron las Mesas de Seguimiento a la Gestión por área organizacional, con base en el Plan de Acción Anual con corte a 30 de junio de 2019, en atención al Programa de Auditoría Interna Independiente 2019. Por lo extenso de las evidencias, estas no se pueden cargar en el Aplicativo SIGME - Planeación, no obstante, estas pueden ser consultadas en la Carpeta Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	0,00	3,00	- Se hicieron las Mesas de Gestión del Grupo de Asuntos Nucleares, Despacho Ministro y Viceministerio de Minas. Evidencias registradas en Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	MSG-2019-01 a MSG-2019-26
7 Acta de Comité de Coordinación	0,00	0,00	- Se encuentra programado para el cuarto trimestre de la vigencia.	1,00	1,00	- De conformidad con el programa anual de auditoría interna independiente, se llevó a cabo el segundo el Comité Institucional de coordinación control interno, efectuado el 23 de noviembre de 2019	CCSCI-2019-001 CCSCI-2019-002
8 Participar en los Comités de la Entidad	30,00	30,00	- Entre enero y septiembre de 2019, la OCI participó en calidad de invitado a 30 Comités Institucionales de la entidad. Las evidencias se encuentran registradas en las carpetas de cada comité, Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	9,00	13,00	- Entre enero y diciembre de 2019, la OCI participó en calidad de invitado a 43 Comités Institucionales de la entidad. Las evidencias se encuentran registradas en las carpetas de cada comité, Oficina_Control_Interno (\\servmme-files\C0)	Comité Conciliación (29) Comité FEBMME (9) Junta Administradora FEBMME (5) Comités de Gestión y Desempeño del MME (5) Comité de Revisión por la Dirección (1)
9 Programa de Auditoría Interna Independiente Formulado	0,00	0,00	- El indicador se cumplió en el primer trimestre de 2019, por lo cual no aplica para el tercer trimestre.	0,00	0,00	- El indicador se cumplió en el primer trimestre de acuerdo con lo programado en el PAA, por lo cual no aplica para el tercer trimestre.	Programa Auditoría Independiente - PAII (Feb-2019) Ajuste Programa de Auditoría Interna Independiente - PAII (25-Oct-2019)