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

Proceso de Auditoría y Evaluación

A 31 de diciembre de 2019

El objetivo del seguimiento consistió en determinar el grado de ejecución del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII, a cargo de la Oficina de Control Interno, con base en el Programa aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Ministerio de Minas y Energía para la vigencia 2019.

En el Anexo "*Cuadro de Seguimiento y Medición del Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII 2019*", el cual hace parte integral del presente informe, se muestra el seguimiento efectuado a cada uno de los productos programados, con corte a 31 de diciembre de 2019, cuyo resumen se muestre en el siguiente cuadro:

PRODUCTOS	PRODUCTOS	PROGRAMADO 2019	EJECUTADO 2019		NIVEL DE EJECUCION
AL	AUDITORIAS DE LEY	39	**39**	100,0%	Alto
AGPA	AUDITORIAS DE GESTIÓN CON BASE EN EL PLAN DE ACCIÓN ANUAL	27	**27**	100,0%	Alto
AP	AUDITORIAS A PROCESOS	6	**6**	100,0%	Alto
AS	AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	11	**11**	100,0%	Alto
ASI	AUDITORIAS A SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2	**2**	100,0%	Alto
AF	AUDITORIAS A FONDOS	7	**7**	100,0%	Alto
AEPPPP	AUDITORIAS A ESTRATÉGIAS, PLANES, POLÍTICAS, PROYECTOS Y PROGRAMAS	14	**14**	100,0%	Alto
AEP	AUDITORIAS ESPECIALES & PUNTUALES	10	**10**	100,0%	Alto
APA	ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN, ASESORÍA, ACOMPAÑAMIENTO Y FORTALECIMIENTO CULTURA AUTOCONTROL	40	**40**	100,0%	Alto
AC	ASISTENCIA A COMITÉS		**53**		
ATIA	ATENCIÓN DE TEMAS INTERNOS Y ADMINISTRATIVOS	13	**13**	100,0%	Alto
TOTAL	**TOTAL**	**169**	**169**	**100,0%**	**Alto**

Nota: Para efectos de calcular el total ejecutado y el porcentaje de cumplimeinto, no se tiene en cuenta los productos sin valor programado.

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.

1. **Auditorías de Ley (AL):** Programadas treinta y nueve (39) auditorías para la vigencia: Diez (10) para el primer trimestre, nueve (9) para el segundo, nueve (9) para el tercero y once (11) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 39 de las 39 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

2. **Auditorías de Gestión con Base en el Plan de Acción Anual (AGPA):** Programadas veintisiete (27) auditorías para la vigencia: Veintisiete (27) para el primer trimestre.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 27 de las 27 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

3. **Auditorías a Procesos (AP):** Programadas seis (6) auditorías para la vigencia: Una (1) para el tercer trimestre y cinco (5) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 6 de las 6 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

4. **Auditorías de Seguimiento (AS):** Programadas once (11) auditorías para la vigencia: Una (1) para el segundo trimestre, cuatro (4) para el tercero y seis (6) para el cuarto.

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.

Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 11 de las 11 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

5. **Auditorías a Sistemas de Información (ASI):** Programadas dos (2) auditorías para la vigencia: Una (1) para el segundo trimestre y una (1) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hizo 2 de las 2 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

6. **Auditorías a Fondos (AF):** Programadas siete (7) auditorías para la vigencia: Una (1) para el tercer trimestre y seis (6) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hizo 7 de las 7 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

7. **Auditorías a Estrategias, Planes, Políticas, Proyectos y Programas (AEPPPP):** Programadas catorce (14) auditorías para la vigencia: Cuatro (4) para el segundo trimestre, tres (3) para el tercero y siete (7) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 14 de las 14 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

8. **Auditorías Especiales & Puntuales (AEP):** Programadas diez (10) auditorías para la vigencia: Una (1) para el primer trimestre, dos (2) para el segundo, dos (2) para el tercero y cinco (5) para el cuarto.

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.

Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321

El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 10 de las 10 auditorías programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida. Se hizo 1 auditoría adicional a las programadas.

Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

9. **Actividades de Prevención, Asesoría, Acompañamiento y Fortalecimiento Cultura Autocontrol (APA):** Programadas cuarenta (40) actividades para la vigencia: Una (1) para el primer trimestre, cuatro (4) para el segundo, veintisiete (27) para el tercero y ocho (8) para el cuarto.

   El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 40 de las 40 actividades programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

   Evidencias publicadas en el Portal Web de la entidad y registradas en la carpeta "*15.73 Informes OCI*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

10. **Asistencia a Comités (AC):** No se programa asistencia a comités, dado que depende de la invitación de las áreas organizaciones.

    La Oficina de Control Interno asistió y participó en cincuenta y tres (53) comités programados por el Ministerio de Minas y Energía, así: 29 Comités de Conciliación, 7 Comités del FEBMME, 7 Comités Junta Administradora del FEBMME, 5 Comités de Gestión y Desempeño del MME, 2 Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno del MME, 2 Comité Sectorial de Auditoría Interna y un (1) Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

    Evidencias registradas en la carpeta "*15 Comités*" del servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

11. **Atención de Temas Internos y Administrativos (ATIA):** Programadas trece (13) actividades para la vigencia: Dos (2) para el primer trimestre, cuatro (4) para el segundo, tres (3) para el tercero y cuatro (4) para el cuarto.

    El indicador reporta una ejecución del 100%, es decir, que se hicieron 13 de las 13 actividades programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

    Evidencias registradas en el servidor Oficina_Control_Interno (\\172.17.0.150\c0).

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.

Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321

OBSERVACIÓN Y CONCLUSIÓN

El Programa de Auditoría Interna Independiente del Ministerio de Minas y Energía vigencia 2019, a cargo de la Oficina de Control Interno, presentó una ejecución del **100**% a 31 de diciembre de 2019, es decir, que se hicieron 169 actividades de 169 programadas, con un nivel alto de ejecución, de acuerdo con la metodología establecida.

El cumplimiento del Programa de Auditoría Interna Independiente - PAII, se refleja en el indicador 5, "*Avance del PAII*" del Plan de Acción Anual vigencia 2019, a cargo de la Oficina de Control Interno, cuyo indicador reportó cumplimiento del 100%, publicado en el Portal Web de la entidad en el link: https://www.minenergia.gov.co/plan-de-accion-anual-oci

ANÁLISIS DE RESULTADOS

- El Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII, fue ajustado en octubre de 2019, debido a las situaciones presentadas a la Ministra de Minas y Energía, mediante comunicación 2019075523.

- Se hicieron 10 Mesas de Mejoramiento y Prevención de las 3 programadas, con las siguientes áreas organizacionales; 17 Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos de las 11 programadas; 26 Mesas de Seguimiento a la Gestión de las 26 programadas; 33 Mesas de Mejoramiento y Asesoría en Temas de la Contraloría General de la República – CGR.

- Se hicieron 16 Documentos de Alerta 1 Documento de Asesoría, presentados a las áreas organizacionales del Ministerio de Minas y Energía.

- Se hicieron 5 Propuestas de Mejoramiento de Instrumentos para el Ministerio de Minas y Energía, en los temas de Resolución Instancias del Sistemas Integrado de Gestión del Ministerio de Minas y Energía – SIGME, Procedimiento Atención de Entes Externos – Contraloría General de la República, Procedimiento Auditoría Interna Independiente, Procedimiento Planeación de la Auditoria Interna Independiente, y Caracterización del Proceso Auditoría y Evaluación.

MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO

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

- El riesgo "*Posibilidad que no se ejecute el Programa de Auditoría Interna Independiente – PAII del Ministerio de Minas y Energía, de acuerdo con lo*

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.

Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321

programado", a 31 de diciembre de 2019, no se materializó ubicándose en un nivel de riesgo bajo permitiendo determinar que el control aplicado es eficiente y la gestión efectiva.

EVALUACIÓN

El cumplimento del Programa de Auditoría Interna Independiente vigencia 2019, permitió contribuir a la optimización del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, a través de las auditorías a las políticas, planes, programas, proyectos y procesos, de las mesas de mejoramiento, de las propuestas de mejoramiento de instrumentos y de los documentos de asesoría y prevención.

FIRMAS

INGRID CECILIA ESPINOSA SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

ARMANDO CALDERÓN SALOM
Profesional OCI

TARCILA ISABEL MARTINEZ HERAZO
Profesional OCI

Fecha Elaboración: Feb-2020

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.
Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321

ANEXO “CUADRO DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN”

En Minenergía todos los trámites son gratuitos.

Reporte cualquier irregularidad en el correo electrónico lineaetica@minenergia.gov.co
Calle 43 No. 57 - 31 CAN Bogotá, Colombia - Código Postal 111321