Proceso Auditoria Interna Independiente

**PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA INDEPENDIENTE**

Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación

a 30 de septiembre de 2018

| PRODUCTOS | | PROGRAMADO 2018 | EJECUTADO 2018 | % EJECUCIÓN RESPECTO DE LO PROGRAMADO 2018 | PROGRAMADO A 30-SEP-2018 | % EJECUCIÓN RESPECTO DE LO PROGRAMADO A 30-SEP-2018 | NIVEL DE EJECUCION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | AUDITORIAS | 8 | 7 | 87,5% | 7 | 100,0% | Alto |
| AG | AUDITORIAS DE GESTIÓN | 23 | 25 | 108,7% | 23 | 108,7% | Alto |
| AS | AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO | 42 | 28 | 66,7% | 34 | 82,4% | Alto |
| AF | AUDITORIAS FINANCIERAS | 7 | 4 | 57,1% | 4 | 100,0% | Alto |
| AI | AUDITORIAS INTEGRALES | 4 | 1 | 25,0% | 2 | 50,0% | Bajo |
| AP | AUDITORIAS PUNTUALES | 1 | 0 | 0,0% | 0 | | |
| ASI | AUDITORIAS SISTEMAS DE INFORMACIÓN | 3 | 1 | 33,3% | 2 | 50,0% | Bajo |
| C | CONSOLIDACIONES | 7 | 5 | 71,4% | 5 | 100,0% | Alto |
| MAV | MESAS DE ANÁLISIS Y VALORACIÓN DE RIESGOS | 6 | 3 | 50,0% | 5 | 60,0% | Bajo |
| MMP | MESAS DE MEJORAMIENTO Y PREVENCIÓN | 4 | 4 | 100,0% | 4 | 100,0% | Alto |
| MSG | MESAS DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN POR ÁREA ORGANIZACIONAL | 23 | 24 | 104,3% | 23 | 104,3% | Alto |
| TOTAL | | 128 | 102 | 79,7% | 109 | 93,6% | |

1. **Producto Auditorías (A):** Indicador que reporta una ejecución de 87.5% a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron 7 de las 8 auditorías programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hicieron las 7 auditorías programadas para la fecha.

2. **Producto Auditorías de Gestión (AG):** Indicador que reporta una ejecución superior al 100%, nivel alto, a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron las 23 auditorías de gestión programadas para toda la vigencia 2018.

   Adicional a las auditorías de gestión programadas, se hicieron las auditorías de gestión de los dos viceministerios, las cuales no estaban incluidas en la programación anual.

   El total de las auditorías de gestión ejecutadas a 30 de septiembre de 2018 fueron 25.

3. **Producto Auditorías de Seguimiento (AS):** Indicador que reporta una ejecución de 66.7% a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron 28 de las 42 auditorías de seguimiento programadas para toda la vigencia 2018.



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/8223

El porcentaje de ejecución de este producto es de 82.4%, nivel alto, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que de las 34 auditorías de seguimiento programadas para la fecha se hicieron 28.

La auditoría de seguimiento "Sistema de Información y Seguimiento a Metas del Gobierno – SINERGIA", programada para el cuarto trimestre, fue adelantada.

Las fechas correspondientes a los procesos de revisión y aprobación de las siguientes auditorías, las cuales se encuentran en validación, se ajustaron teniendo en cuenta que se presentaron contingencias propias del proceso:

- "Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República".
- Dos auditorías de "Observaciones y Oportunidades de Mejoramiento formuladas por la OCI en la vigencia 2017 – 2018".

Las auditorías "Gestión Documental para el Archivo General de la Nación – AGN", "Plan Estratégico de Seguridad Vial - PESV", "Modelo Integrado de Planeación y Gestión" y "Programa de Gestión Documental – PGD", se encuentran pendiente.

4. **Producto Auditorías Financieras (AF):** Indicador que reporta una ejecución de 57.1% a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron 4 de las 7 auditorías financieras programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hicieron las 3 de las auditorías financieras programadas para la fecha y otra fue adelantada.

   La auditoría financiera de Ejecución del Presupuesto y Reservas Presupuestales de Minminas, programada para el cuarto trimestre, fue adelantada a solicitud de la Contraloría General de la República. Esta auditoría se hizo en el primer trimestre de 2018, con corte a 31 de diciembre de 2017.

   La auditoría financiera "Procesos de Apoyo – Gestión Financiera – Financiera y Contable", programada para el mes de julio, fue reprogramada para el mes de noviembre.

5. **Producto Auditorías Integrales (AI):** Indicador que reporta una ejecución de 25% a 30 de septiembre de 2018, es decir que se hizo 1 de las 4 auditorías integrales programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es 50%, nivel bajo, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hizo 1 de las 2 auditorías integrales programadas para la fecha.



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6223

Las fechas correspondientes a los procesos de revisión y aprobación de la auditoría integral "Procesos Misionales [Formulación, Ejecución y Seguimiento] – Dirección de Energía Eléctrica", la cual se encuentra en validación, se ajustaron teniendo en cuenta que se presentaron contingencias propias del proceso.

6. **Producto Auditorías Puntuales (AP):** Indicador que reporta una ejecución de 0% a 30 de septiembre de 2018, puesto que la auditoría puntual programada para la vigencia está planeada en el último trimestre del año.

7. **Producto Auditorías de Sistemas de Información (ASI):** Indicador que reporta una ejecución de 33.3% a 30 de septiembre de 2018, es decir que se hizo 1 de las 3 auditorías de sistemas de información programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 50%, nivel bajo, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hizo 1 de las 2 auditorías de sistemas de información programadas para la fecha.

   Las fechas correspondientes a los procesos de revisión y aprobación de la auditoría de sistemas de información "Sistema de Información de Combustibles Líquidos del Ministerio de Minas y Energía – SICOM", la cual se encuentra en validación, se ajustaron teniendo en cuenta que se presentaron contingencias propias del proceso.

8. **Producto Consolidaciones (C):** Indicador que reporta una ejecución del 71.4% a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron 5 de las 7 consolidaciones programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hicieron las 5 consolidaciones programadas para la fecha.

9. **Producto Mesas de Análisis y Valoración de Riesgos (MAV):** Indicador que reporta una ejecución del 50% a 30 de septiembre, es decir que se hicieron 3 de las 6 mesas de análisis y valoración de riesgos programadas para toda la vigencia 2018.

   El porcentaje de ejecución de este producto es de 60%, nivel bajo, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hizo 3 de las 5 mesas de análisis y valoración de riesgos programadas para la fecha.

10. **Producto Mesas de Mejoramiento y Prevención (MMP):** Indicador que reporta una ejecución del 100% a 30 de septiembre de 2018, es decir que se hicieron las 4 mesas de mejoramiento y prevención programadas para toda la vigencia 2018.



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6223

El porcentaje de ejecución de este producto es de 100%, nivel alto, respecto de lo programado a 30 de septiembre, es decir que se hicieron las 4 mesas de mejoramiento y prevención programadas para la fecha.

11. **Producto Mesas de Seguimiento a la Gestión por Área Organizacional (MSG):** Indicador que reporta una ejecución superior al 100%, nivel alto, a 30 de septiembre de 2018; es decir que se hicieron 24 mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional.

Adicional a las mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional programadas, se hicieron las mesas de los dos viceministerios, las cuales no estaban incluidas en la programación anual.

La mesa de gestión por área organizacional del Grupo de Regalías, se encuentra pendiente.

El total de las mesas de seguimiento a la gestión por área organizacional ejecutadas a 30 de septiembre de 2018 fueron 24.

ANÁLISIS DE RESULTADOS

- Se determina que el Programa de Auditoría Interna Independiente, a 30 de septiembre de 2018, presentó una ejecución del 79.7% respecto de las 128 actividades programadas para toda la vigencia 2018.

- Se encuentran en proceso de validación:
  - Dos auditorías de seguimiento "Observaciones y Oportunidades de Mejoramiento en materia de supervisión a la función de conocimiento y cartografía geológica del suelo colombiano".
  - Auditoría de seguimiento "Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República".
  - Auditoría integral "Procesos Misionales [Formulación, Ejecución y Seguimiento] – Dirección de Energía Eléctrica"
  - Auditoría de sistemas de información ""Sistema de Información de Combustibles Líquidos del Ministerio de Minas y Energía – SICOM".

- Se encuentran pendientes los siguientes productos:
  - Auditoría de seguimiento "Gestión Documental para el Archivo General de la Nación – AGN", programada para el mes de agosto.
  - Auditoria de seguimiento "Plan Estratégico de Seguridad Vial - PESV", programada para el mes de junio.
  - Auditoria de seguimiento "Modelo Integrado de Planeación y Gestión", programada para el mes de septiembre.



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/6223

- Auditoria de seguimiento "Programa de Gestión Documental – PGD", programada para el mes de septiembre.
- Mesa de gestión por área organizacional del Grupo de Regalías.
- 4 mesas de análisis y valoración de riesgos.

Se concluye que el riesgo de *"que se presenten atrasos en las fechas de entrega establecidas en el Programa de Auditoría Interna Independiente"* se materializó, dado que si bien la ejecución del Programa de Auditoría Interna Independiente a 30 de septiembre de 2018 presenta un avance de 79.7% con relación al total de actividades programadas en la vigencia 2018; respecto de los productos programados en el tercer trimestre, es decir 109, se hicieron 102, lo que indica que la planeación se ejecutó en un 93.6%. La no ejecución del 100% en algunos casos se debió a contingencias de auditoría.

MEJORA CONTINUA

Respecto de la materialización de este riesgo, en el trimestre anterior la jefe de la OCI hizo reunión el 17 de septiembre de 2018, revisa con el equipo de trabajo los riesgos identificados en el proceso de OCI, hace énfasis en el riesgo materializado, *Presentación extemporánea del tema analizado*, se presentan propuestas previa revisión de causas e incidencias de las contingencias de auditorías causa de la materialización. Se concertaron dos (2) propuestas para modificar la descripción del riesgo. 1. Que en el proceso de la auditoria no se surta la revisión del informe por parte de la jefatura OCI. 2. Que no se envíe en oportunidad el informe de auditoría al Jefe OCI para su revisión y aprobación. Estas serán evaluadas por la jefe titular o encargada de la OCI. Una vez cumplido con lo anterior, se solicitará a la Oficina de Planeación y Gestión Internacional directrices para llevar a cabo las modificaciones del caso.

Elaboró: Luisa Fernanda Berrocal Negrete
Revisó y Aprobó: Gladys Yolanda Ramos Quintero
Fecha Elaboración: 16 de octubre de 2018



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co

CO15/8223

- Auditoría de seguimiento "Programa de Gestión Documental – PGD", programada para el mes de septiembre.
- Mesa de gestión por área organizacional del Grupo de Regalías.
- 4 mesas de análisis y valoración de riesgos.

Se concluye que el riesgo de "que se presenten atrasos en las fechas de entrega establecidas en el Programa de Auditoría Interna Independiente" se materializó, dado que si bien la ejecución del Programa de Auditoría Interna Independiente a 30 de septiembre de 2018 presenta un avance de 79.7% con relación al total de actividades programadas en la vigencia 2018; respecto de los productos programados en el tercer trimestre, se dejó 109, se hicieron 102, lo que indica que la planeación se ejecutó en un 93.6%. La no ejecución del 100% en algunos casos se debió a contingencias de auditoría.

MEJORA CONTINUA

Respecto de la materialización de este riesgo, en el trimestre anterior la jefe de la OCI hizo reunión el 17 de septiembre de 2018, revisa con el equipo de trabajo los riesgos identificados en el proceso de OCI, hace énfasis en el riesgo materializado, Presentación extemporánea del tema analizado, se presentan propuestas previa revisión de causas e incidencias de las contingencias de auditorías causa de la materialización. Se concertaron dos (2) propuestas para modificar la descripción del riesgo. 1. Que en el proceso de la auditoría no se surta la revisión del informe por parte de la jefatura OCI. 2. Que no se envíe en oportunidad el informe de auditoría al Jefe OCI para su revisión y aprobación. Estas serán evaluadas por la jefe titular o encargada de la OCI. Una vez cumplido con lo anterior, se solicitará a la Oficina de Planeación y Gestión Internacional directrices para llevar a cabo las modificaciones del caso.

Elaboró: Luisa Fernanda Bencosi Negrete
Revisó y Aprobó: Gladys Yolanda Ramos Gutiérrez
Fecha Elaboración: 18 de octubre de 2018



Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia
Conmutador (57 1) 2200 300
Código postal 111321
www.minminas.gov.co