

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
OFICINA DE CONTROL INTERNO

AUDITORÍA SEMESTRAL DE EVALUACION DEL ESTADO DEL SISTEMA
DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA

BOGOTÁ D.C., 27 de enero de 2021

OCI-INFORME-2021- 006
TRD 15.73 Pormenorizada SCI

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| 1. OBJETIVO..... | 3 |
| 2. ALCANCE | 3 |
| 3. CLIENTES..... | 4 |
| 4. EQUIPO DE TRABAJO | 4 |
| 5. CRITERIOS DE AUDITORIA..... | 4 |
| 5.1 FUNCIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO | 4 |
| 6. METODOLOGIA..... | 8 |
| 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 9 |
| 7.1 EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO COMPONENTES ESTRUCTURA MECI - DIMENSIÓN 7-CONTROL INTERNO..... | 9 |
| 7.2 CALIFICACION Y CONCLUSIONES GENERALES EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MME | 10 |
| 7.2.1 FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO POR COMPONENTE MECI | 12 |
| 8. FIRMAS..... | 17 |
| 9. ANEXO No 1 Conclusiones Generales Evaluación del Sistema de Control Interno Julio a diciembre 2020..... | 18 |

AUDITORÍA SEMESTRAL DE EVALUACION DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA

1. OBJETIVO

Verificar, analizar y determinar el estado del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía, tomando como base las actividades de implementación y seguimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG¹ Dimensión 7 - Control Interno, durante el primer semestre de la vigencia 2020.

2. ALCANCE

La Auditoría Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre el 1 de julio y 31 de diciembre de 2020, se realizará teniendo en cuenta las disposiciones normativas, en especial el Decreto 1499 de 2017, el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, referente a la realización y publicación de Informes Semestrales de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, la Circular Externa N° 100-006 de 2019, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y el artículo 61 del Decreto 403 de 2020 expedido por la Contraloría General de la República – CGR.

De otra parte se aplicaran los lineamientos definidos en el formato del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, sobre los cuales las Oficinas de Control Interno deberán realizar una evaluación Integral del Sistema de Control Interno alineado a todas las Dimensiones del MIPG, los cinco (5) componentes del MECI y a los roles y responsabilidades de la línea estratégica, primera, segunda y tercera línea de defensa y a través de un análisis se deberá realizar la calificación del mismo estableciendo si el Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía se encuentra PRESENTE y FUNCIONANDO, formulando las respectivas recomendaciones u oportunidades de mejora.

¹ Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”.

3. CLIENTES

Los clientes del Informe son el Ministro, el Representante de la Alta Dirección, los demás Miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, áreas organizacionales involucradas y la ciudadanía en general².

4. EQUIPO DE TRABAJO

El equipo de trabajo estuvo conformado por Ingrid Cecilia Espinosa Sánchez Jefe Oficina de Control Interno, quien supervisó la Auditoría, y Norma Regina Figueroa Moreno, Auditor Interno de la Oficina de Control Interno, quien realizó la Auditoría.

5. CRITERIOS DE AUDITORIA

5.1 FUNCIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones. *Artículo 10, establece que es función de la Oficina de Control Interno, verificar que el Sistema de Control Interno esté formalmente establecido dentro de la organización.*
- Decreto 1083 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. *Literal b) del Artículo 2.2.21.4.9., Los jefes de control interno deberán presentar los informes a que hace referencia el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011.*
- Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001:2015³, *Numeral 9.1.3 Análisis y evaluación del Numeral 9.1 Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación, indica lo siguiente: “La organización debe analizar y evaluar los datos y la información*

² Toda vez que el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, el cual modifica el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, establece que este informe deberá publicarse en la página web de la entidad. Así mismo, que el literal d) del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, establece que se debe publicar de manera proactiva todos los informes de gestión, evaluación y auditorías del sujeto obligado.

³ Expedida por ICONTEC Internacional, el 23 de septiembre de 2015.

apropiados que surgen por el seguimiento y la medición. Los resultados del análisis deben utilizarse para evaluar: (...) d) si lo planificado se ha implementado de forma eficaz; e) la eficacia de las acciones tomadas para abordar los riesgos y oportunidades; (...)”.

- Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”. - Artículo 2.2.23.1., *Articulación del Sistema de Gestión con los Sistemas de Control Interno. El Sistema de Control Interno previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998, se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI. Y Artículo, 2.2.23.2. Actualización del Modelo Estándar de Control Interno. La actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI, se efectuará a través del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual será de obligatorio cumplimiento y aplicación para las entidades y organismos a que hace referencia el artículo 5 de la Ley 87 de 1993.*
- Decreto 1083 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública. Artículo 2.2.21.6.1. *Adopta la actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI.*
- Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI⁴. Numeral 1.2.4 Indicadores de Gestión, Productos mínimos: *“Definición de indicadores de eficiencia y efectividad, que permiten medir y evaluar el avance en la ejecución de los planes, programas y proyectos. Seguimiento de los indicadores. Revisión de la pertinencia y utilidad de los indicadores”*⁵
- Decreto 648 de 2017, por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.

⁴ Adoptado mediante el Artículo 2.2.21.6.1 Objeto, Decreto 1083 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.

⁵ De conformidad con lo establecido en el Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano, MECI 2014, Página 64. *“Se debe revisar la batería de indicadores con el fin de establecer que los indicadores cumplan con su propósito”.*

- Decreto 1499 de 2017, 7ª. Dimensión: Control Interno, 7.1 Alcance de esta Dimensión “(...) La nueva estructura del MECI busca una alineación a las buenas prácticas de control referenciadas desde el Modelo COSO 2, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, (...)”. Manual MIPG. Versión 3 de 2019.
- Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión, versión 4, mayo de 2018, DAFP, 5. *Construcción de Indicadores*.
- Decreto 1299 de 2018 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión y Desempeño Institucional y la incorporación de la política pública para la *Mejora Normativa* a las políticas de Gestión y Desempeño Institucional”.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. Agosto de 2019.
- Decreto 2106 de 2019, "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública", Artículo 156, *Reportes del responsable de control interno*. El artículo 14 de la Ley 87 de 1993, modificado por los artículos 9º de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012, quedará así:
Artículo 14. Reportes del responsable de control interno. El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, en una entidad de la Rama Ejecutiva del orden nacional será un servidor público de libre nombramiento y remoción, designado por el Presidente de la República.
Este servidor público, sin perjuicio de las demás obligaciones legales, deberá reportar a los organismos de control los posibles actos de corrupción e irregularidades que haya encontrado en ejercicio de sus funciones.
*El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los **lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública**, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave. (...)*. Subrayado fuera de texto.
- Circular Externa No. 100-006 de 2019, *Lineamientos Generales para el Informe Semestral de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno Decreto 2106 de 2019*. “(...) Con el fin de normalizar la periodicidad semestral de dicho informe, y de acuerdo a los lineamientos del DAFP, se hará una única publicación a más tardar el 31 de enero de 2020, correspondiente al periodo de 1 de

noviembre a 31 de diciembre de 2019, el cual se efectuará de conformidad con el esquema del informe pormenorizado que cada entidad venía desarrollando, para el caso se seguirá con el esquema de auditoría pormenorizada (...)”.

- Programa de Auditoría Interna independiente vigencia 2021.
- Lineamientos y capacitaciones impartidos por el DAFP sobre el diligenciamiento del Formato Semestral Evaluación del Sistema de Control Interno⁶

Circular externa N° 0010 de 2020, expedida por la Comisión Nacional del Servicio Civil-CNSC. *Colaboración interinstitucional y armónica en el apoyo de la Vigilancia al cumplimiento de las normas de Carrera Administrativa. “(...) Los Jefes de la Oficina de Control Interno o quienes hagan sus veces, de las entidades cuyo sistemas de carrera es administrado y vigilado por la CNSC, que en el ejercicio de sus funciones y facultades evidencien algún tipo de irregularidad sobre procesos de selección de personal, Evaluación del Desempeño Laboral, procesos de provisión transitoria de empleos de Carrera Administrativa (encargos y nombramientos provisionales), Inscripción, actualización y cancelación del Registro Público de Carrera y conformación de las Comisiones de Personal, que ocasionen la presunta vulneración de las normas de Carrera Administrativa dentro de la entidad,(...)*

Así mismo, se recomienda a los Jefe de la Oficina de Control Interno o quienes hagan sus veces, que en la publicación del informe de evaluación del sistema de control interno que semestralmente publiquen en la página web de la entidad (artículo 156 del Decreto 2106 de 2019), se señalen también las irregularidades que se hayan evidenciado en los procesos anteriormente señalados, que den lugar a la presunta vulneración de las normas de Carrera Administrativa. (...)”

5.2 NORMAS GENERALES APLICABLES AL TEMA AUDITADO

- Decreto 381 de 2012⁷
- Decreto 2573 de 2014⁸
- Ley 1712 de 2014⁹
- Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI¹⁰

⁶ <https://www.funcionpublica.gov.co/-/formato-informe-semestral-sistema-de-control-interno>

⁷ Por el cual se modifica la Estructura del Ministerio de Minas y Energía.

⁸ Por el cual se establecen los lineamientos generales de la Estrategia de Gobierno en línea, se reglamenta parcialmente la Ley 1341 de 2009.

⁹ Por medio de la cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.

- Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna – del Instituto de Auditores Internos – IIA¹¹
- Norma Técnica Colombiana NTC – ISO 19011:2018 Directrices para la Auditoría de los Sistemas de Gestión.
- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces¹²
- Mejores practicas frente al rol de las oficinas de control interno, auditoria interna o quien hace sus veces, en tiempo de crisis.

6. METODOLOGIA

La auditoría se realizó mediante reuniones de trabajo, solicitud de información, verificación documental. Para la calificación del tema o variable de cada componente MECI, alineado a las dimensiones MIPG, se tendrán en cuenta los siguientes criterios para cada una de las variables objeto de evaluación, de si se encuentra “Presente” y si se encuentra “Funcionando” en el Sistema de Control Interno.

PRESENTE: Evaluación "si se encuentra Presente", se refiere a Procesos, Manuales/Políticas de Operación/Procedimientos/Instructivos u otros desarrollos que den cuenta de su aplicación.

1. Las evidencias presentadas deberán Indicar el nombre del proceso, manual, política de operación, procedimiento o instructivo u otros desarrollos que den cuenta de la gestión e indicar su fuente de consulta y responsable.
2. Los criterios de calificación serán dados en una escala de 1, 2 y 3 de acuerdo con las siguientes definiciones:
 - No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. (1)
 - Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas. (2)

¹⁰ Del Departamento Administrativo de la Función Pública. Implementado mediante el Artículo 2.2.23.1 Articulación del Sistema de Gestión con los Sistemas de Control Interno, Artículo 2. Decreto 1499 de 2017, sustituye el Título 23 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015.

¹¹ Establece las normas que proporcionan un esquema estructurado y un sistema coherente que facilita el desarrollo, la interpretación y aplicación de conceptos, metodologías y técnicas de forma consistente, útiles a una disciplina o profesión.

¹² Del Departamento Administrativo de la Función Pública, 2018, pág. 36-39

- Las actividades se encuentran diseñadas¹³, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento. (3)

FUNCIONANDO: Evaluación "si se encuentra Funcionando ", se refiere a la evidencia de la efectividad del control en la gestión.

1. Se deberán presentar evidencias que identifican la efectividad del control asociado a la gestión de la variable objeto de evaluación.
2. Referenciar análisis, verificaciones, seguimiento y controles en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
3. Los criterios de calificación de efectividad del control serán evaluados teniendo en cuenta la gestión de seguimiento y monitoreo de controles de las áreas y los seguimientos independientes de la OCI. La calificación será dada en una escala de 1, 2 y 3 de acuerdo con las siguientes definiciones:
 - El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado) (1)
 - El control opera como está diseñado, pero con algunas falencias. (2)
 - El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo. (3)

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

7.1 EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO COMPONENTES ESTRUCTURA MECI - DIMENSIÓN 7-CONTROL INTERNO.

Verificación OCI: En la Auditoría Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, para el periodo comprendido entre el 1 de julio y 31 de diciembre de 2020, se tuvo en cuenta lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, referente a la realización y publicación de Informes Semestrales de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, la Circular Externa N° 100-006 de 2019 y los lineamientos definidos en el formato DAFP y lineamientos y capacitaciones impartidos por el DAFP sobre el diligenciamiento del *Formato Semestral Evaluación del Sistema de Control Interno*.

¹³ Entiéndase "diseñada" como aquella actividad que cuenta con un responsable(s), periodicidad (cada cuanto se realiza), propósito (objetivo), Como se lleva a cabo (procedimiento), qué pasa con las desviaciones y/o excepciones (producto de su ejecución) y cuenta con evidencia (documentación).

La Oficina de Control Interno realizó la Evaluación Integral del Sistema de Control Interno y la calificación de este, de acuerdo al tema o variable de cada componente MECI, alineado a la implementación de las dimensiones MIPG.

Para cada uno de los lineamientos establecidos en los componentes se tomó el criterio de las variables objeto de evaluación frente a la información y soportes remitidos por las áreas responsables, en respuesta a la solicitud realizada por la Oficina de Control Interno¹⁴. De otra parte, se revisaron y consideraron las evidencias registradas en el SIGME y la información de gestión de las áreas publicadas en la página web Institucional de acuerdo con los lineamientos de la Ley de Transparencia.

De acuerdo con los resultados obtenidos en la verificación anterior se determinó si se el criterio objeto de auditoría se encuentra “Presente” y si se encuentra “Funcionando”, de acuerdo a los resultados obtenidos se efectuó la calificación del Sistema de Control Interno en el periodo comprendido entre el 1 de julio y 31 de diciembre de 2020.

7.2 CALIFICACION Y CONCLUSIONES GENERALES EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MME

De acuerdo a los lineamientos definidos en el Formato Informe Semestral Sistema de Control Interno del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP y a los resultados obtenidos de analizar y verificar los lineamientos y actividades de los componentes que integran el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, definidos en la Dimensión 7 Control Interno del Modelo de Planeación y Gestión – MIPG, la implementación del Sistema de control interno del Ministerio de Minas y Energía, obtuvo una calificación del 96%.

Las Conclusiones Generales sobre el Sistema de Control Interno, de acuerdo con las disposiciones, lineamientos y fecha de términos, legalmente establecidos fueron publicadas en la página web de la entidad.

El estado actual, debilidades y/o fortalezas por cada componente del Sistema de Control Interno del Ministerio de Minas y Energía se encuentran registrados

¹⁴ En radicados: 3-2020-018700, 3-2020-018701, 3-2020-018702, 3-2020-018703, 3-2020-018704, 3-2020-018705 y 3-2020-018706,

en el ANEXO No 1 *Conclusiones Generales Evaluación del Sistema de Control Interno Julio a Diciembre de 2020*, que forma parte integral del presente informe.

Las conclusiones generales obtenidas son las siguientes.

- El desarrollo de la Política de Control interno del Ministerio de Minas y Energía que opera a través de los lineamientos y actividades de los componentes: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y Actividades de Monitoreo, se encuentra presente y funcionando.

No obstante, lo anterior se debe fortalecer el sistema de control interno respecto a definir para las líneas de defensas el alcance, responsabilidad, monitoreo y líneas de reporte de acuerdo con los lineamientos de las dimensiones y políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG de la entidad, con el fin que sea conocido e interiorizado a todo nivel en el Ministerio.

- El Sistema de Control Interno del Ministerio muestra un grado de desarrollo importante, los instrumentos, mecanismos y elementos de control adoptados, han permitido alcanzar los objetivos y metas institucionales, contribuyendo al cumplimiento de las funciones legales y el adecuado desempeño institucional.
- Con el fin reforzar la gestión de los riesgos en lo que refiere a los seguimientos a la gestión de los riesgos, se deben fortalecer la actividad de análisis de la información y soportes de ejecución de los controles de tal forma que se evidencie su aplicación y efectividad en términos del objetivo de la acción de tratamiento, propósito del control y del indicador del riesgo.
- Dentro de las actividades de seguimiento al informe semestral del primer semestre 2020, se estableció realizar en la vigencia 2021, un trabajo conjunto entre la Oficina Asesora de Planeación y Gestión Internacional y la Oficina de Control Interno para la definición y documentación del Esquema de "Líneas de Defensa", a través del formato DAFP, Mapa de Aseguramiento, con el fin de contar con una estructura de definición de actividades y responsabilidades que faciliten

el flujo de información y reportes en temas clave para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección en la entidad y aspectos clave para el Sistema de Control Interno en cada una de las Líneas de Defensa, según lo establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - Política de Control Interno.

7.2.1 FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO POR COMPONENTE MECI

Ambiente de Control

FORTALEZAS

- Existe un Plan Estratégico del Talento Humano, que le permiten administrar de manera adecuada el ingreso, permanencia y retiro de su personal.
- Programa Anual de Auditoría Interna Independiente,
- La entidad elaboró su propio código de integridad
- La entidad demuestra compromiso con la integridad
- La entidad cuenta con una plataforma de Integridad-Buzón de ética la línea de denuncia sobre situaciones irregulares o posibles incumplimientos al Código de Integridad y los resultados han contribuido a la mejora de procesos
- Se tiene definida la Política de Administración de Riesgos,
- En el Comité Institucional de Coordinación Control Interno, se analizan temas que requieren toma de decisiones para el fortalecimiento de la gestión y del Sistema de Control Interno.
- Dentro del proceso de Direccionamiento Estratégico se realiza el proceso de planeación estratégica de la entidad que ayuda evidenciar el logro de los objetivos y metas institucionales, tanto de la entidad como del Sector Trabajo, facilitando el seguimiento y la toma de decisiones.

DEBILIDADES

- No se cuenta con el esquema de líneas de defensa documentado.
- No hay mecanismos documentados para la evaluación de la aplicación el Código de Integridad y Buen Gobierno, de tal forma que permita medir la implementación y cumplimiento del Código, relacionadas con presuntas violaciones del código de integridad, que permitirá contar con información

concreta de apropiación y cumplimiento o incumplimientos de los valores y principios del servidor público en el MME.

- En los reportes de seguimientos a la materialización de los riesgos, no se presenta el análisis de la información y soportes de ejecución del control de tal forma que se evidencie la efectividad del control en términos del objetivo de la acción de tratamiento y el propósito del control y del indicador del riesgo.

Evaluación de riesgos

FORTALEZAS

- Manual de Política y Lineamientos de la Administración Integral del Riesgo del MME, el cual contempla todas las etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos que va desde la identificación de la política de administración del riesgo hasta el monitoreo y seguimiento de los procesos del Ministerio de Minas

DEBILIDADES

- En los reportes de seguimientos a la materialización de los riesgos, no se presenta el análisis de la información y soportes de ejecución del control de tal forma que se evidencie la efectividad del control en términos del objetivo de la acción de tratamiento y el propósito del control y del indicador del riesgo
- En la información reportada en los seguimientos de los Planes Estratégicos, Institucionales, Proyectos, Políticas y Plan de Acción no se presenta el análisis y la evaluación de los datos, que surgen del control y el seguimiento en las diferentes actividades.

Actividades de control

FORTALEZAS

- Las Oficina de Planeación y Gestión Internacional y Oficina de Control en su rol de segunda y tercera línea de defensa, acompaña desde su competencia a las áreas organizacionales que lo requieran en la formulación y seguimiento al control interno existente y posibles de riesgos asociados a los procesos,

- Manual de Política y Lineamientos de la Administración Integral del Riesgo del MME, el cual contempla todas las etapas del Sistema Integral de Administración de Riesgos que va desde la identificación de la política de administración del riesgo hasta el monitoreo y seguimiento de los procesos del Ministerio de Minas

DEBILIDADES

- Hay debilidad en el proceso de identificar y los riesgos y controles asociados a la ejecución de los planes estratégicos y operativos, programas, proyectos y políticas como mecanismo que permite evaluar y controlar los riesgos de ejecución y cumplimiento de los objetivos.
- En los reportes de seguimientos a la materialización de los riesgos, no se presenta el análisis de la información y soportes de ejecución del control de tal forma que se evidencie la efectividad del control en términos del objetivo de la acción de tratamiento y el propósito del control y del indicador del riesgo.
- Falta fortalecer las auditorías de supervisión a contratos y proveedores relacionados con procesos de adquisición, desarrollo, mantenimiento y seguridad e infraestructuras tecnológicas

Información y comunicación

FORTALEZAS

- Existe Buzón de línea ética, para el reporte de hechos relacionados con corrupción y conflictos de interés.
- Se cuenta con el inventario de información relevante (interna y externa),
- Procedimiento de caracterización y medición de la satisfacción de ciudadanos y/o grupos de interés.
- de la Satisfacción de los Clientes del Ministerio Medición de la satisfacción del ciudadano - Frente a las Peticiones, Quejas, Reclamos y Solicitudes de Información - PQRS,
- Se realiza seguimiento a la Medición de la satisfacción del ciudadano a través de la encuesta de percepción.
- Se realiza seguimiento a estado y trámite de la atención de los mecanismos de Participación Ciudadana.

- Se tienen documentados los procedimientos de Suministro de la información que genera el ministerio para los diferentes grupos de interés, funcionarios de la entidad, manejo de la red social: Twitter, Facebook, Plataforma de videos YouTube y manejo de la plataforma de podcast de videos en el sitio web institucional del ministerio de minas, estos procedimientos contienen las actividades de recepción, validación, revisión y aprobación de toda a aquella información que genera el Ministerio de Minas y Energía, el Ministro y que puede ser transmitida a nivel interno y externo por los diferentes medios.

DEBILIDADES

Hay debilidad en la periodicidad de las evaluaciones internas de los sistemas de información respecto a administración técnica, funcional y proveedores.

Actividades de Monitoreo

FORTALEZAS

- En el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se presentan los informes de auditoría elaborados por la OCI, y organismos de control para la toma de decisiones.
- Programa de Auditoría Interna Independiente basado en riesgos es presentado para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno contiene entre otros conceptos: Universo, Título de Auditorías y Temas, Nombre Proceso Auditado, Ponderación del Riesgo, Tiempo de Rotación en la Asignación del Tema en Años, Tipo de Producto, Equipo Auditor, Fecha de Líder del Proceso Auditado.
- En las auditorías internas independiente practicadas por la Oficina de Control Interno no se detectaron presuntas irregularidades en los temas y procesos objeto de auditoría anteriormente señalados, que den lugar a la presunta vulneración de las normas de Carrera Administrativa.
- Se cuenta con el aplicativo SIGME donde la Alta Dirección y responsables de procesos realizan seguimiento a las acciones resultantes de evaluaciones internas y externas y toma decisiones.
- En el aplicativo SIGME se tiene un módulo que permite monitorear y evaluar la gestión del riesgo.

- La OCI realiza seguimiento a los planes de mejoramiento derivados tanto de las Auditorías Internas independientes como de organismos de control y determina su efectividad.
- Los procesos y/o servicios tercerizados son evaluados acordes al nivel de riesgos en los Estudios Previos de acuerdo con la matriz establecida por la Agencia de Contratación-Colombia Compra Eficiente.

DEBILIDADES

- Se presentan debilidades en la ejecución y seguimiento de los planes de mejoramiento ya que se encuentran planes abiertos de vigencias anteriores
- Es necesario que la segunda línea de defensa realice seguimientos periódicos a la información contenida en el aplicativo SIGME- módulo de riesgos ya que, en los reportes de seguimientos a la materialización de los riesgos, no se presenta el análisis de la información y soportes de ejecución del control de tal forma que se evidencie la efectividad del control en términos del objetivo de la acción de tratamiento y el propósito del control y del indicador del riesgo.
- En la información reportada en los seguimientos de los Planes Estratégicos, Institucionales, Proyectos, Políticas y Plan de Acción no se presenta el análisis y la evaluación de los datos, que surgen del control y el seguimiento en las diferentes actividades.

El análisis realizado y resultados obtenidos en la calificación por cada uno de los componente y lineamientos, como también las recomendaciones y consideraciones formuladas se muestran en el *Formato Semestral Evaluación del Sistema de Control Interno julio a diciembre de 2020*. Este formato con la información diligenciado dado el alto volumen de información y complejidad de este, será remitido a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y áreas organizacionales por correo electrónico.

Los responsables de los procesos a las que competen las recomendaciones y consideraciones realizadas deberán atender y formular las acciones de mejora las cuales deberán registrar en la hoja Excel *Análisis de Resultados* en el campo *Planes de Mejoramiento*.

8. FIRMAS



INGRID CECILIA ESPINOSA SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno



NORMA FIGUEROMORENO
Profesional Especializado OCI

9. *ANEXO No 1 Conclusiones Generales Evaluación del Sistema de Control Interno Julio a diciembre 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
Conmutador (57) 2200300 - Línea gratuita nacional 01 8000 910180
www.minenergia.gov.co



