

## 1. RESULTADOS DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN 2025

El resultado del Plan de Acción del **Grupo de Gestión Financiera y Contable**, reportado en el aplicativo Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Minas y Energía – SÍGAME, con corte a 30 de junio 2025 y verificado por la Oficina de Control Interno fue del **44%**.

## 2. METODOLOGÍA

Los parámetros definidos para clasificar el estado de los productos del plan de acción son los siguientes:

| Estado                       | Características                                                                                                          |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cumplida                     | Ejecutada al 100% en los plazos establecidos.                                                                            |
| Cumplida con observación     | Si bien el producto fue cumplido en un 100%, se identificaron debilidades/novedades.                                     |
| Sin iniciar                  | La programación del producto está para desarrollar a partir del segundo semestre.                                        |
| En ejecución                 | Se encuentra en desarrollo y el plazo de ejecución no se ha vencido.                                                     |
| En ejecución con observación | Si bien el producto tiene avance, pero se identificaron debilidades/novedades.                                           |
| Sin avance                   | El producto se encuentra dentro del tiempo programado, pero no presentó avance en su ejecución al corte del seguimiento. |
| Vencida                      | El producto no presentó ejecución y la fecha de finalización ya se encuentra vencida.                                    |

## 3. RESULTADOS DEL ANÁLISIS POR INDICADOR Y PRODUCTO

El avance del Plan de Acción Anual del **Grupo de Gestión Financiera y Contable** en **2025**, reportado por la dependencia fue del **50%**, de acuerdo con el análisis y verificación efectuada por la Oficina de Control Interno a las evidencias reportadas por las áreas organizacionales y la metodología aplicada; de conformidad con el “*Procedimiento para la formulación, ejecución y seguimiento de los planes que conforman el sistema de planeación*”, Código E-DE-P-01, versión 4, se evidenciaron los siguientes resultados:

| CÓDIGO Y NOMBRE INDICADOR                                                                                    | CÓDIGO Y NOMBRE PRODUCTO                                             | META INDICADOR DE PRODUCTO PROGRAMADA PARA LA VIGENCIA | META DEL PRODUCTO PROGRAMADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE DEL PRODUCTO REPORTADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE O CUMPLIMIENTO EVIDENCIADO OCI CON CORTE 30 DE JUNIO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ESTADO                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>GGFC-001-2025:</b><br>Seguimiento a la ejecución de la política de elaboración de los estados Financieros | <b>2089:</b><br>Elaboración y publicación de los estados financieros | 100%                                                   | 50%                                                          | 50%                                                           | 50%                                                         | <p>Evidencia: En el aplicativo SIGAME se observó para el segundo trimestre la publicación de los estados financieros del MME mediante CHIP correspondiente al período enero a marzo de 2025, para el caso del primer trimestre no se obtuvo acceso en SIGAME a la evidencia se genera error “404 File or directory not found”,</p> <p>De otro lado, mediante comunicación del 21/8/2022 el GGFC envía link se SharePoint con las evidencias del primer trimestre, evidenciando archivo PDF y la publicación de los estados financieros mediante CHIP.</p> <p>Cumplimiento validado de 2 de 4 actividades, es decir un 50% del 50% esperado para el producto.</p> <p>Finalmente, al verificar en SIGAME el seguimiento al producto, se registró con consecutivo 39118 en el mes de junio avance así: <i>"Durante el período de reporte se envió de manera oportuna la información financiera con corte a marzo de 2025 a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP de acuerdo al cronograma establecido. Se anexan también los estados financieros del trimestre enero-marzo de 2025..",</i> se evidencio debilidad en la completitud de la evidencia, pues si bien es cierto se observó la publicación de los estados financieros mediante CHIP, está pendiente el archivo PDF con los estados financieros.</p> | En ejecución con observación |
| <b>GGFC-001-2025:</b><br>Seguimiento a la ejecución de la política de elaboración                            | <b>2090:</b> Análisis de las cuentas de balance más representativas  | 100%                                                   | 50%                                                          | 50%                                                           | 42%                                                         | <p>Evidencia: En el aplicativo SIGAME se observó para el segundo trimestre los archivos 22820-H.T. AJUSTES BALANCE ABRIL (3) y 22870-H.T. AJUSTES BALANCE MARZO (3) que contienen el análisis de los meses de marzo abril y mayo, para el caso del primer trimestre no se obtuvo acceso en SIGAME a la evidencia se genera error “404 File or directory not found”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | En ejecución con observación |

| CÓDIGO Y NOMBRE INDICADOR                                                                                    | CÓDIGO Y NOMBRE PRODUCTO                                                                       | META INDICADOR DE PRODUCTO PROGRAMADA PARA LA VIGENCIA | META DEL PRODUCTO PROGRAMADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE DEL PRODUCTO REPORTADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE O CUMPLIMIENTO EVIDENCIADO OCI CON CORTE 30 DE JUNIO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ESTADO                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| de los estados Financieros                                                                                   |                                                                                                |                                                        |                                                              |                                                               |                                                             | <p>Mediante comunicación del 21/8/2022 el GGFC envía link se SharePoint con los soportes del primer trimestre, evidenciando archivo denominado: "Pasivos Provisional Saldos Negativos (2)", correspondiente a los análisis para los meses de enero, febrero y marzo.</p> <p>Cumplimiento validado de 5 de 6 actividades, es decir un 42% del 50% esperado para el producto, se debe culminar los estados financieros pendientes al mes de junio para completar las actividades según lo programado.</p> <p>Al verificar en SIGAME el seguimiento al producto, se registró con consecutivo 39117 en el mes de junio avance así: <i>"Se analizaron los saldos de las cuentas de naturaleza contraria del Balance General de los meses de marzo, abril y mayo de 2025. El mes de junio se encuentra en proceso de elaboración de acuerdo al cronograma de cierre."</i>, se recomienda continuar con la aplicación de los controles establecidos con el fin de asegurar la completitud de las evidencias con corte al mes de junio.</p> |                              |
| <b>GGFC-001-2025:</b><br>Seguimiento a la ejecución de la política de elaboración de los estados Financieros | <b>2091:</b> Control y registro de la información de ingresos en el aplicativo correspondiente | 100%                                                   | 50%                                                          | 50%                                                           | 42%                                                         | <p>Evidencia: En el aplicativo SIGAME se observó para el segundo trimestre el archivo 23075-Ingresos Clasificados Ene -May 2025 (2) que contiene la clasificación de ingresos en el sistema Integrado de información Financiera SIIF de los meses de enero a mayo, para el caso del primer trimestre no se obtuvo acceso en SIGAME a la evidencia se genera error "404 File or directory not found".</p> <p>De otro lado, mediante comunicación del 21/8/2022 el GGFC envía link se SharePoint con las evidencias del primer trimestre, evidenciando archivo "Reporte Ingresos clasificados enero 2025", correspondiente a</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | En ejecución con observación |

| CÓDIGO Y NOMBRE INDICADOR | CÓDIGO Y NOMBRE PRODUCTO                                                     | META INDICADOR DE PRODUCTO PROGRAMADA PARA LA VIGENCIA | META DEL PRODUCTO PROGRAMADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE DEL PRODUCTO REPORTADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE O CUMPLIMIENTO EVIDENCIADO OCI CON CORTE 30 DE JUNIO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ESTADO                       |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                           |                                                                              |                                                        |                                                              |                                                               |                                                             | <p>la clasificación de los ingresos para el primer trimestre de 2025.</p> <p>Cumplimiento validado de 5 de 6 actividades, es decir un 42% del 50% esperado para el producto, se debe culminar los registros pendientes al mes de junio para completar las actividades según lo programado.</p> <p>Al verificar en SIGAME el seguimiento al producto, se registró con consecutivo 39145 en el mes de junio avance así: <i>"Durante el periodo de reporte se efectuó oportunamente la clasificación de ingresos en el sistema Integrado de información Financiera SIIF. Se anexa clasificación de ingresos efectuada en el SIIF de enero a mayo de 2025. El mes de junio se encuentra en proceso de elaboración de acuerdo al cronograma establecido."</i>, se recomienda continuar con la aplicación de los controles establecidos con el fin de asegurar la completitud de las evidencias con corte al mes de junio.</p> |                              |
|                           | <b>2092:</b> registro de la información interna y externa (ekogui e icetex)) | 100%                                                   | 50%                                                          | 50%                                                           | 42%                                                         | <p>Evidencia: En el aplicativo SIGAME se observó para el segundo trimestre los siguientes archivos así: eKogui "22817-HOJA DE TRABAJO" para los meses de abril y mayo, así mismo, se evidenció archivo "REP_RCON059_Comprobante" para los meses de marzo y abril.</p> <p>Icetex base "2819-Movimiento fondo de BECAS (4)" que contiene los resultados para los meses de enero a mayo, para el caso del primer trimestre no se obtuvo acceso en SIGAME a la evidencia se genera error "404 File or directory not found".</p> <p>De otro lado, mediante comunicación del 21/8/2022 el GGFC envía link se SharePoint con las evidencias del primer trimestre, evidenciando archivo "HOJA DE TRABAJO ENE provisión (2)", correspondiente al</p>                                                                                                                                                                              | En ejecución con observación |

| CÓDIGO Y NOMBRE INDICADOR | CÓDIGO Y NOMBRE PRODUCTO | META INDICADOR DE PRODUCTO PROGRAMADA PARA LA VIGENCIA | META DEL PRODUCTO PROGRAMADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE DEL PRODUCTO REPORTADO EN SIGAME CON CORTE 30 DE JUNIO | AVANCE O CUMPLIMIENTO EVIDENCIADO OCI CON CORTE 30 DE JUNIO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ESTADO |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                           |                          |                                                        |                                                              |                                                               |                                                             | <p>soporte de los resultados de eKogui para el mes de enero de 2025.</p> <p>Cumplimiento validado de 5 de 6 actividades, es decir un 42% del 50% esperado para el producto, se debe culminar los comprobantes pendientes al mes de junio para completar las actividades según lo programado.</p> <p>Al verificar en SIGAME el seguimiento al producto, se registró con consecutivo 39116 en el mes de junio avance así: <i>"Durante el periodo de reporte se solicitó la información correspondiente a la Oficina Asesora jurídica y al Icetex. Se anexan los archivos correspondientes a los meses de marzo y abrid el sistema Ekogui y del Icetex. El mes de mayo no tiene comprobante pues no existió diferencia en los registros por lo cual no hubo lugar a elaborar comprobante El mes de junio se encuentra en proceso de elaboración"</i>, se recomienda fortalecer los controles con el fin de asegurar las evidencias en el período reportado (enero a mayo) tanto para Icetex como para eKogui.</p> <p>Por otra parte, se sugiere validar la pertinencia de aplicar la recomendación dada en el análisis a la formulación del plan de acción 2025 <b><i>"Es pertinente que el GGFC, revise la meta del producto del indicador "COMPROBANTES DE REGISTRO" teniendo en cuenta que tiene como meta 12 comprobantes, y para el registro de ekogui y icetex, se registra uno mensual por cada uno es decir 12 comprobantes por ekogui y 12 comprobantes por Icetex."</i></b>, lo anterior teniendo en cuenta que con la meta actual no se asegura la disposición del total de las evidencias para eKogui e Icetex.</p> |        |

#### 4. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES CON CORTE 31 DE DICIEMBRE 2024 Y FORMULACIÓN 2025

| RECOMENDACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | SEGUIMIENTO OCI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. Teniendo en cuenta que no todos los soportes que evidencian el cumplimiento del producto del indicador, se encuentran cargados en el aplicativo SIGAME, Se recomienda al GGFC, atender los lineamientos establecidos por la Oficina de Planeación y Gestión Internacional-OPGI, mediante comunicación con radicado No 3-2024-036776 del 28 de octubre 2024 en el sentido de que “Todos los soportes que respalden la ejecución o finalización de un indicador deben quedar almacenados en el aplicativo SIGAME, si el archivo soporte supera el límite de capacidad del aplicativo, se debe colocar en una carpeta del One Drive del área y copiar el enlace de acceso en el campo avance cualitativo del indicador. Estos enlaces deben permitir que todas las personas del ministerio puedan tener acceso de visualización y evitar devoluciones e inconvenientes” | Se evidenció que de los cuatro productos que conforman el indicador todos quedaron con la observación “En ejecución con observación”, pues se evidenciaron debilidades en la completitud de las evidencias, de conformidad con las metas establecidas con corte a 30 de junio para cada uno de ellos.<br><br>Por otro lado, es importante mencionar que por la coyuntura en el aplicativo SIGAME para el primer trimestre de 2025 y al efectuar la consulta de las evidencias del mismo periodo, no se obtuvo acceso en SIGAME pues se generó un error “404 File or directory not found”, lo cual evidencia debilidad en la aplicación de la actividad <b>“15. Revisar los datos ingresados al Sistema de Seguimiento”</b> , del numeral 6.3. FORMULACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACCION ANUAL del Procedimiento para la formulación, ejecución y seguimiento de los planes que conforman el sistema de planeación, Versión 4, por parte de la segunda línea de defensa (OPGI). |
| B. El GGFC, debe fortalecer el cargue de los documentos trimestral en el aplicativo SIGAME, el reporte de avance debe estar registrado de tal forma que lo descrito y reportado coincida con la unidad de medida del producto, cantidad y/o porcentaje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Se observó que el reporte cualitativo y cuantitativo coinciden con las evidencias reportadas y cargadas en SIGAME, es de anotar que para el primer trimestre al no tener acceso al aplicativo SIGAME se validaron con el acceso a Share Point remitido por la dependencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

#### 5. MODIFICACIONES AL PLAN DE ACCIÓN 2025

Este ítem no aplica para el Grupo de Gestión Financiera y Contable, toda vez que no se presentaron modificaciones al corte del presente seguimiento frente a la formulación revisada en el mes de febrero de 2025.

#### 6. CONCLUSIONES

- Se evidenció que la ejecución del Plan de Acción Anual del Grupo de Gestión Financiera y contable, a 30 de junio de 2025, según lo verificado por la Oficina de Control Interno fue del **44%** de avance.
- Se determinó que el área organizacional formuló 4 productos de los cuales, con corte a 30 de junio de 2025, presentaron el siguiente estado como se detalla a continuación:

| ESTADO                       | PRODUCTOS |
|------------------------------|-----------|
| En ejecución con observación | 4         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4</b>  |

- Se observó que de los cuatro (4) productos analizados, en todos ellos se evidenciaron las respectivas evidencias en SIGAME; sin embargo, al efectuar la verificación en el sistema de información, se evidenció que las evidencias no estaban completas para todos los productos. Cabe anotar que al efectuar la consulta para el primer trimestre se presentó un error de acceso en SIGAME por lo cual se hizo necesario a consultar los soportes en el Share Point de la dependencia.
- Se evidenció que para los cuatro (4) productos analizados las evidencias eran consecuentes, de acuerdo con el propósito y alcance de cada uno de ellos.
- Se observó en el seguimiento en SIGAME para el producto 2092 que, si bien se han dispuesto parte de las evidencias de acuerdo con lo programado con corte al 30 de junio de 2025, la meta definida actualmente para la vigencia es de 12; sin embargo, se generan evidencias de dos factores diferenciados como lo son eKogui e Icetex generando para la vigencia un total de 24 soportes.
- Se evidenció que el cumplimiento alcanzada por al dependencias fue menor al esperado con corte a junio de 2025, lo anterior debido a que no cumplió con la ejecución de todas actividades a ejecutar en este período.

## **6. RECOMENDACIONES**

- Fortalecer los controles con el fin de asegurar la oportunidad en la disposición de las evidencias que aseguren el cumplimiento de las metas establecidas para el producto, lo anterior teniendo en cuenta que en los 4 productos las evidencias no estaban completas.
- Continuar aplicando los controles con el fin de asegurar que las evidencias cargadas en SIGAME correspondan a los productos a los cuales se está haciendo el seguimiento.
- Hacer seguimiento a la disposición de las evidencias en el aplicativo SIGAME una vez efectuado el registro del seguimiento, lo anterior teniendo en cuenta que se presentaron debilidades de control por parte de la segunda línea de defensa al asegurar la disponibilidad y trazabilidad de estas en las consultas en SIGAME.

4. Validar la pertinencia de ajustar la meta del producto 2092, toda vez que como lo establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG Versión 6, en la Política de Planeación Institucional “*Establecer qué se debe medir y **qué información se quiere obtener de esa medición**, para saber qué tipo de indicador se necesita. Establecer la frecuencia adecuada para la medición de los indicadores, para tomar decisiones en el momento justo.*”, (subrayado fuera de texto), se observó que la actual meta no es consecuente con las evidencias que se generan en el desarrollo del producto.
5. Fortalecer los controles para asegurar que las actividades programadas en cada uno de los cuatro productos se realicen en los tiempos establecidos. Esto permitirá garantizar la oportunidad e integridad en la entrega de las evidencias correspondientes en SIGAME.

**Preparó:** Franz Manuel Pinzón Murillo - Contratista Oficina de Control Interno

**Revisó:** Julie Andrea Soto Laverde - Jefe Oficina de Control Interno