

1. RESULTADOS DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN 2025

El resultado de la Evaluación a la Gestión de la **Grupo de Tesorería**, con base en el Plan de Acción Anual con corte a 31 de diciembre 2025, de acuerdo con lo reportado en el aplicativo Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Minas y Energía – SÍGAME y reportado por la Oficina de Planeación y Gestión Internacional fue del **100%**.

2. METODOLOGÍA

El criterio aplicado para la presente evaluación, correspondió a los siguientes parámetros de valoración y medición del nivel de cumplimiento, así:

Porcentaje de Cumplimiento	Nivel de Ejecución
0 a 79%	BAJO
De 80 a 89%	MEDIO
De 90 a 100%	ALTO

Bajo: Significa que la ejecución del producto muestra un grado cumplimiento entre el 0 y el 79%, presentando dificultades en la efectividad de la gestión de la dependencia.

Mediano: Significa que la ejecución del producto muestra un grado de cumplimiento entre el 80 y el 89%, sin embargo, no se ejecutó en su totalidad, y presenta algunas dificultades en la efectividad de la gestión de la dependencia.

Alto: Significa que la ejecución del producto muestra un grado cumplimiento entre el 90 y el 100%, y no presentó dificultades en la gestión de la dependencia.

3. RESULTADOS DEL ANÁLISIS POR INDICADOR Y PRODUCTO

El cumplimiento del Plan de Acción Anual del **Grupo de Tesorería** en **2025**, reportado por la dependencia y de acuerdo con el análisis y verificación efectuada por la Oficina de Control Interno a las evidencias registradas por las áreas y la metodología aplicada fue del **100%**; 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	CUMPLIMIENTO REPORTADO POR EL ÁREA EN SÍGAME CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE	CUMPLIMIENTO EVIDENCIADO POR LA OCI CON CORTE 31 DE DICIEMBRE	OBSERVACIONES OCI	NIVEL DE EJECUCIÓN
OCI-004-2025: Porcentaje de ejecución mensual de las cuentas tramitadas y pagadas por cada uno de los contratistas del MME	2095: Ejecución mensual de las cuentas tramitadas y pagadas por cada uno de los contratistas del MME.	95%	98,5%	100%	En concordancia con la meta establecida de garantizar la ejecución de los recursos mediante el trámite y/o cargue de las cuentas de cobro de los contratistas en un 95 % al 31 de diciembre de 2025, se evidencia en el aplicativo SIGAME que el indicador presenta un avance cuantitativo del 98,5%, lo que equivale al 100% del cumplimiento de la meta establecida. El cumplimiento se encuentra respaldado en cuatro archivos cargados en el aplicativo, denominados “<i>Evidencias plan de acción tesorería – primer, segundo, tercer y cuarto trimestre de 2025</i>”, así como en las descripciones cualitativas correspondientes a cada periodo evaluado.	ALTO

4. MODIFICACIONES AL PLAN DE ACCIÓN 2025

Este ítem no aplica para el Grupo de Tesorería, toda vez que no se presentaron modificaciones al corte del presente seguimiento frente a la formulación revisada con corte a junio de 2025.

5. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES CON CORTE JUNIO 30

RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO OCI
1. Se sugiere que respecto del reporte de información en lo que concierne al avance cualitativo se realice de manera más descriptiva por periodo y que, en cuanto a las evidencias cargadas se registren archivos definitivos con el fin de evitar duplicidad de información, facilitar en el entendimiento y revisión de la documentación por parte del equipo auditor.	Se observa que la recomendación ha sido subsanada, en la medida en que se detalla de manera precisa el porcentaje de avance y cumplimiento del indicador, así como la fuente de la cual se derivan los resultados reportados. De igual forma, respecto de las evidencias cargadas, se evidencia que para el tercer y cuarto trimestre se registraron archivos definitivos.

6. CONCLUSIONES

- 1. Se establece que la ejecución del Plan de Acción Anual del Grupo de Tesorería, a 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con lo reportado por la Oficina de Planeación y Gestión Internacional – OPGI, lo registrado en SÍGAME y lo verificado por la Oficina de Control Interno, fue del 100%, con un nivel alto de ejecución de acuerdo con la metodología establecida.
- 2. Se determinó que el área organizacional formuló un (1) producto, el cual se encuentra cumplido al 31 de diciembre de 2025, y su estado se detalla a continuación:

NIVEL DE EJECUCIÓN	PRODUCTOS
Alto	1
Medio	0
Bajo	0
TOTAL	1

- 3. Si las evidencias de cumplimiento se encuentran cargadas en SÍGAME.
- 4. Si las evidencias son consecuentes (corresponden) con el producto definido.

7. RECOMENDACIONES

- 1. Es importante que, en aquellos casos en los que las evidencias no puedan ser cargadas directamente en el aplicativo SIGAME debido a restricciones de tamaño, los soportes deberán disponerse en una carpeta del OneDrive correspondiente y registre el enlace de acceso correspondiente en el campo de avance cualitativo del indicador. Lo anterior deberá realizarse en cumplimiento de los lineamientos impartidos por la Oficina de Planeación y Gestión Internacional – OPGI, conforme a lo establecido en la comunicación No. 3-2024-036776 del 28 de octubre de 2024, la cual señala que “Todos los soportes que respalden la ejecución o finalización de un indicador deben quedar almacenados en el

aplicativo SIGAME o, en su defecto, contar con un enlace que permita el acceso de visualización a todas las personas del Ministerio, con el fin de evitar devoluciones y posibles inconvenientes en los procesos de seguimiento y validación.”

8. ANÁLISIS FORMULACIÓN PLAN DE ACCIÓN 2026

El Grupo de Tesorería formuló en su Plan de Acción Anual un total de un (1) indicador y una (1) actividad táctica para 2026, frente a los que se presentan las siguientes observaciones:

INDICADORES						ACTIVIDADES TÁCTICAS (Productos)				OBSERVACIONES OCI
OBJETIVO	NOMBRE	PONDERACIÓN	META	UNIDAD DE MEDIDA	FÓRMULA	Descripción	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PONDERACIÓN	
Optimizar el trámite de pago de las cuentas de los contratistas, mediante la reducción de tiempos y el fortalecimiento del seguimiento a la ejecución de los recursos durante la vigencia.	Porcentaje de cuentas de contratistas pagadas oportunamente	100%	95%	Porcentual	Cuentas efectivamente pagadas/Cuentas Tramitadas en Neon a partir del paso 842-ASIGNAR ANALISTA GGF PARA TRAMITE DE LA CUENTA *100	1.Gestionar el trámite y registro oportuno de las cuentas de cobro de los contratistas, garantizando la correcta ejecución de los recursos asignados.	01/01/2026	31/12/2026	50%	Del análisis efectuado se concluye que la formulación del indicador cumple con los criterios de claridad, pertinencia y coherencia con el objetivo institucional, así como con la definición de la meta, la unidad de medida, la temporalidad y su articulación con las actividades tácticas, de conformidad con lo establecido en el Procedimiento E-DE-P-01, versión 4.
						2.Realizar seguimientos a los contratistas y supervisores por medio de correo electrónico agilizar el flujo de NEON.	01/01/2026	31/12/2026	50%	

1. Se recomienda que, al formular futuros planes de acción, se incorpore el análisis de las tendencias de cumplimiento de los indicadores de vigencias anteriores, de manera que las metas reflejen de forma más precisa el desempeño real. Esta práctica permitirá ajustar los objetivos, optimizar la asignación de recursos y garantizar que los indicadores continúen siendo herramientas efectivas de seguimiento y control.



EVALUACIÓN A LA GESTIÓN POR DEPENDENCIAS

OCI-INFORME-2025-002

Con relación a los indicadores y actividades tácticas formulados por el Grupo de Tesorería para 2026, se observó consistencia entre la estructuración de los indicadores y las actividades tácticas de conformidad con lo establecido en el *“Procedimiento para la formulación, ejecución y seguimiento de los planes que conforman el sistema de planeación”*, Código E-DE-P-01, versión 4.

Preparó: Luis Fernando Valero Rivera - Profesional Especializado - Oficina de Control Interno

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