

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

AUDITORÍA DE GESTIÓN
OFICINA DE ASUNTOS REGULATORIOS
CON BASE EN EL PLAN DE ACCIÓN ANUAL - PAA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BOGOTÁ D.C., 30 DE ENERO DE 2020

OCI-INFORME-2020-031
TRD 15.73 Oficina de Control Interno

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVOS.....	3
2. ALCANCE	3
3. CLIENTES	3
4. EQUIPO DE TRABAJO	3
5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA	3
5.1 FUNCIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	3
5.2 NORMAS GENERALES APLICABLES AL TEMA AUDITADO	6
6. METODOLOGÍA	7
6.1. MEDICIÓN DEL RIESGO	7
6.2. VERIFICACIÓN EVIDENCIAS	8
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
7.1 PLAN DE ACCIÓN REPORTADO EN SIGME	8
7.2 ESTADO DE INDICADORES	8
7.3 CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN	8
7.4 RIESGO IDENTIFICADO	9
7.5 CONSIDERACIONES GENERALES	9
8. FIRMAS	10
9. ANEXO NO.1 "REPORTE SIGME - EJECUCIÓN PLAN DE ACCION OFICINA DE ASUNTOS REGULATORIOS 31 DE DICIEMBRE DE 2019	11
10. ANEXO NO. 2 “ANÁLISIS, VERIFICACIÓN, VALIDACIÓN & SEGUIMIENTO DE LOS INDICADORES REPORTADOS EN PLAN DE ACCIÓN A 31 DICIEMBRE DE 2019	12

AUDITORÍA DE GESTIÓN OFICINA DE ASUNTOS REGULATORIOS CON BASE EN EL PLAN DE ACCIÓN

1. OBJETIVOS

Verificar, validar y determinar el grado de cumplimiento de los indicadores establecidos en el Plan de Acción Anual, con base en lo reportado en el Sistema Integrado de Gestión – SIGME y el portafolio de evidencias suministrado por el área organizacional.

2. ALCANCE

Establecer la gestión de la Oficina de Asuntos Regulatorios para el cumplimiento de los indicadores de gestión descritos en el Plan de Acción Anual - PAA, con corte a 31 de diciembre de 2019.

3. CLIENTES

Los clientes de la Auditoría son el Despacho del Ministro de Minas y Energía, el Viceministro de Energía, la Oficina de Planeación y Gestión Internacional, la Oficina de Asuntos Regulatorios, comité institucional de coordinación de control interno así como la ciudadanía en general¹.

4. EQUIPO DE TRABAJO

El equipo de trabajo estuvo conformado por Ingrid Cecilia Espinosa Sánchez Jefe de la Oficina de Control Interno, quien supervisó la auditoría, y Sandra Milena Castro Achury, auditora interna de la Oficina de Control Interno.

5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA

5.1 FUNCIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

¹Toda vez 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.

- Literal e) del Artículo 12, Ley 87 de 1993².

“Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios”. (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- Literal d), Parágrafo del Decreto 2145 de 1999.

“La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces: Evalúa el proceso de planeación, en toda su extensión; implica, entre otras cosas y con base en los resultados obtenidos en la aplicación de los indicadores definidos, un análisis objetivo de aquellas variables y/o factores que se consideren influyentes en los resultados logrados o en el desvío de los avances. La identificación de estas variables, su comportamiento y su respectivo análisis permite que la formulación de las recomendaciones de ajuste o mejoramiento al proceso, se realice sobre soportes y criterios válidos y visibles fortaleciendo así la función asesora de estas oficinas”. (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- *Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 2014³.*

Rol de la Oficina de Control Interno. *“Evaluación y Seguimiento a la Gestión Institucional: Su propósito es emitir un juicio profesional acerca del grado de eficiencia y eficacia de la gestión de la entidad, para asegurar el adecuado cumplimiento de los fines institucionales”* (Subrayado y negrilla fuera de texto)

Numeral 2.2.1 Auditoría Interna. *“Las Oficinas de Control Interno... deben auditar los procesos, con el fin de verificar su gestión, es decir, que se esté dando cumplimiento a lo programado”.* (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- Artículo 2.2.8.1.3 del Decreto 1083 de 2015 [Artículo 52 del Decreto 1227 de 2005]

“El desempeño laboral de los empleados de carrera administrativa deberá ser evaluado y calificado con base en parámetros previamente”

² Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.

³ Del Departamento Administrativo de la Función Pública. Adoptado mediante el Artículo 2.2.21.6.1 del Decreto 1083 de 2015, anterior Decreto 943 de 2014.

establecidos a partir de los planes anuales de gestión del área respectiva, de las metas institucionales y de la evaluación que sobre el área realicen las oficinas de control interno o quienes hagan sus veces, de los comportamientos y competencias laborales, habilidades y actitudes del empleado, enmarcados dentro de la cultura y los valores institucionales”.

- Literal e) del Artículo 2.2.21.2.5 Evaluadores, Decreto 1083 de 2015.

*Las Oficinas de Control Interno, “... verifican la efectividad de los sistemas de control interno, para procurar **el cumplimiento de los planes, metas y objetivos previstos**, constatando que el control esté asociado a todas las actividades de la organización ...”.* (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- Artículo 39 de la Ley 909 de 2004⁴.

“El Jefe de Control Interno o quien haga sus veces en las entidades u organismos a los cuales se les aplica la presente ley, tendrá la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, con el fin de que sean tomadas como criterio para la evaluación de los empleados, aspecto sobre el cual hará seguimiento para verificar su estricto cumplimiento”. (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- Párrafos 1, 3, 4 y 7 de la Circular 04 de 2005⁵

“(...) las Oficinas de Control Interno o quienes hagan sus veces, deberán evaluar la gestión de cada dependencia de la Entidad de la cual forman parte.

Con fundamento en los informes de seguimiento realizados por las Oficinas de Planeación, los Jefes de las Oficinas de Control Interno deberán verificar el cumplimiento de dicha información a través de las auditorias u otros mecanismos que validen los porcentajes de logro de cada compromiso.

*El Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, para hacer la evaluación institucional a la gestión de las dependencias, deberá tener como referente: a) La **planeación institucional** enmarcada en la*

⁴ Por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones.

⁵ Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial. "Evaluación institucional por dependencias en cumplimiento de la Ley 909 de 2004"

visión, misión y objetivos del organismo; b) Los objetivos institucionales por dependencia y sus compromisos relacionados; c) Los resultados de la ejecución por dependencias, de acuerdo a lo programado en la planeación institucional, contenidos en los informes de seguimiento de las Oficinas de Planeación o como resultado de las auditorías y/o visitas realizadas por las mismas Oficinas de Control Interno.

*La Evaluación Institucional a que se refiere la presente circular **será anual y se efectuará respecto del año anterior durante el mes de enero de la siguiente vigencia (...)***. (Subrayado y negrilla fuera de texto)

- Numeral 9.1.1 Generalidades, Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001: 2015⁶, establece que “La organización debe determinar: a) qué necesita seguimiento y medición; b) los métodos de seguimiento, medición, análisis y evaluación necesarios para asegurar resultados válidos; c) cuándo se deben llevar a cabo el seguimiento y la medición; d) cuándo se deben analizar y evaluar los resultados del seguimiento y la medición. La organización debe evaluar el desempeño y la eficacia del sistema de gestión de la calidad. La organización debe conservar la información documentada apropiada como evidencia de los resultados. (Subrayado fuera de texto)
- Anexo Técnico del Sistema Tipo de Evaluación del Desempeño Laboral de los Empleados Públicos de Carrera Administrativa y en Período de Prueba. Acuerdo 6176 de 2018⁷, Comisión Nacional del Servicio Civil

“Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces. Dar a conocer a los evaluadores el resultado de la Evaluación de Gestión por Áreas o Dependencias del año inmediatamente anterior, para que se tenga como uno de los criterios en la concertación de los compromisos del siguiente período de evaluación”. (Subrayado y negrilla fuera de texto)

5.2 NORMAS GENERALES APLICABLES AL TEMA AUDITADO

- Resolución 4 0268 del 21 de marzo de 2019⁸.
- Decreto 1083 de 2015⁹.

⁶ Expedida por ICONTEC Internacional, el 23 de septiembre de 2015.

⁷ Por el cual se establece el sistema Tipo de evaluación del Desempeño Laboral de los Empleados Públicos de Carrera Administrativa y en Periodo de Prueba.

⁸ Por la cual se adopta el Plan de Acción Anual del Ministerio de Minas y Energía para el año 2019.

- Norma Técnica Colombiana NTC – ISO 9001:2015.
- La aplicable en cada tema o indicador analizado.

6. METODOLOGÍA

La auditoría se realizó mediante mesas de trabajo, entrevistas, solicitud de información, verificación documental, con la finalidad de determinar su estado frente al criterio normativo aplicable.




6.1. MEDICIÓN DEL RIESGO

Medición Cumplimiento Indicadores del Plan de Acción

Riesgo Identificado por la Oficina de Control Interno: “Que no se cumpla el indicador establecido en el Plan de Acción, en las condiciones predefinidas”.

La medición del nivel del riesgo de cumplimiento, se determinó con base en el nivel de ejecución de los indicadores programados, a 31 de diciembre de 2019 así:

MEDICIÓN DEL NIVEL DE RIESGO A LA EJECUCIÓN DE METAS

NIVEL DE EJECUCIÓN INDICADOR		NIVEL DE RIESGO DE CUMPLIMIENTO		MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO EJECUCIÓN INDICADORES <i>“que no se cumpla el indicador establecido en el Plan de Acción, en las condiciones predefinidas”</i>
0%	79%	Alto		SI
80%	89%	Mediano		
90%	100%	Bajo		NO

Alto Se asignará esta calificación, cuando la meta del indicador no se haya cumplido de manera total o el avance de ejecución se encuentre en el rango de ejecución 0% - 79%. Presenta Materialización del Riesgo, respecto del cumplimiento de la iniciativa en las condiciones predefinidas en la meta propuesta, [Se identifica con el color **Rojo**].

⁹ Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.

Mediano Se asignará esta calificación, cuando la meta del indicador no se haya cumplido de manera total o el avance de ejecución se encuentre en el rango de ejecución 80% - 89%. Presenta Materialización del Riesgo, respecto del cumplimiento de la iniciativa en las condiciones predefinidas en la meta propuesta. [Se identifica con el color **Amarillo**].

Bajo Se asignará esta calificación, cuando la meta del indicador se haya cumplido de manera total o se encuentra en el rango de ejecución 90% - 100%. No presenta Materialización del Riesgo, respecto del cumplimiento de la iniciativa en las condiciones predefinidas en la meta propuesta. [Se identifica con el color se identifica con el color **Verde**].

6.2. VERIFICACIÓN EVIDENCIAS

Se revisaron las evidencias registradas en el Aplicativo SIGME – Planeación, frente a la información registrada en la ejecución de los indicadores.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

7.1 PLAN DE ACCIÓN REPORTADO EN SIGME

El Plan de Acción Anual de la Oficina de Asuntos Regulatorios de la vigencia 2019, sobre el cual la Oficina de Control Interno hizo el análisis, verificación y seguimiento al grado de cumplimiento de los indicadores, es el reportado en el Sistema Integrado de Gestión – SIGME, el cual se muestra en el Anexo 1. “Reporte SIGME - Ejecución Plan de la Oficina Asuntos Regulatorios 31 de diciembre de 2019”, y hace parte integral del presente informe.

7.2 ESTADO DE INDICADORES

El resultado del análisis de los indicadores descritos en el Plan de Acción de la Oficina de Asuntos Regulatorios, con corte a 31 de diciembre de 2019, se encuentran registrados en el Anexo “Análisis, Verificación, Validación & Seguimiento de los Indicadores Reportados en el Plan de Acción Anual”, el cual hace parte integral del presente informe, donde se registran las observaciones y consideraciones por cada indicador.

7.3 CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN

Se establece que la ejecución del Plan de Acción de la Oficina de Asuntos Regulatorios, a diciembre 31 de 2019 fue del 94%. Como resultado de la verificación de los soportes presentados por el área organizacional

responsable, como evidencias que respaldan el nivel de avance reportado en el Aplicativo SIGME, se establece que la información reportada y las evidencias son coincidentes.

7.4 RIESGO IDENTIFICADO

Uno (1) de los seis (6) indicadores formulados en el Plan de Acción del Oficina de Asuntos Regulatorios presenta materialización del riesgo ejecución indicadores, “*que no se cumpla el indicador establecido en el Plan de Acción, en las condiciones predefinidas*”, teniendo en cuenta que el indicador *Documentos de análisis, evaluación o impacto de elementos de política o regulación energética a nivel nacional Elaborados*, no se ejecutó.

7.5 CONSIDERACIONES GENERALES

Las áreas organizacionales deben tener en cuenta las siguientes recomendaciones:

- La información reportada en el aplicativo SIGME, en el detalle de avance por trimestre de los indicadores del Plan de Acción, debe ser registrada de tal forma que se describa el resultado de ejecución, acorde con la fórmula, unidad de medida, metas del indicador y con los anexos que soportan el reporte de ejecución. Lo anterior permite demostrar la coherencia entre la planeación, ejecución y las evidencias que respaldan el cumplimiento de las metas.
- Incluir en las evidencias que soportan la ejecución del Plan de Acción, el análisis de datos de ejecución, el análisis y establecimiento del impacto que produjeron los resultados de ejecución y cumplimiento de los indicadores frente a las metas y objetivos formulados en el Plan de Acción, toda vez que esta información es relevante para determinar el grado en que los objetivos se alcanzaron y permitirán evaluar, controlar y tomar las decisiones pertinentes.
- Tener en cuenta los resultados de la Evaluación de Gestión por áreas de la vigencia 2019, para que se tenga como uno de los criterios para la concertación de los compromisos de la vigencia 2020.
- Para los indicadores que no alcanzaron el 100% de ejecución de las metas planeadas, se debe revisar la causa de la baja o nula ejecución del indicador y aplicar ajustes respectivos en la formulación de la próxima vigencia.



del indicador y aplicar ajustes respectivos en la formulación de la próxima vigencia.

- La formulación de los indicadores del área organizacional debe tener como base los procesos, estructura, desempeño, clientes, en los cuales ella interviene y tener en cuenta que sean relevantes para la gestión del área y apunten a las metas transformacionales del Plan Estratégico Sectorial 2019-2022 de la entidad y que proporcionen información suficiente para controlar, evaluar, medir y tomar decisiones.

8. FIRMAS


INGRID ESPINOSA SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno


SANDRA MILENA CASTRO ACHURY
Profesional Oficina de Control Interno



9. ANEXO No.1 "REPORTE SIGME - EJECUCIÓN PLAN DE ACCION OFICINA DE ASUNTOS REGULATORIOS 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
EJECUCIÓN PLAN DE ACCIÓN ANUAL 2019**

Código	Avance Plan	Objetivo	Ponderación Objetivo	Avance Objetivo	Meta	Ponderación Meta	Avance Meta	Indicador	Avance Indicador	Valor Planeado Total	Valor Ejecutado Total	Trimestre														
												1			2			3			4					
												Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance	Valor Planeado Trim	Valor Ejecutado Trim	Detalle Avance			
O F I C I N A D E A S U N T O S R E G U L A T O R I O S Y E M P R E S A R I A L E S	94	Formular Políticas Públicas Estratégicas	100	94	Elaborar Informes como soporte para la toma de decisiones en las sesiones CREG	26	100,00	Informes previos a cada sesión CREG elaborados	100	100	100	100	100	100	100	100	- en el primer trimestre se realizaron 5 informes de sesiones CREG	100	100	- en el 2do trimestres se realizaron 18 informes de sesiones CREG	100	100	- en el 3er trimestres se realizaron los respectivos informes de sesiones CREG	100	100	- en el 4to trimestres se realizaron los respectivos informes de sesiones CREG
					Incrementar la participación de renovables para diversificar la matriz energética y lograr la sostenibilidad de mediano y largo plazo del sector eléctrico	10	100,00	Proceso de licitación realizados	100	2	2	1	1	- Durante el primer trimestre se llevo a cabo la primera subasta de contratación a largo plazo.	0	0	- Durante el primer trimestre se llevo a cabo la primera subasta de contratación a largo plazo la cual no se adjudico, debido a lo anterior nos encontramos preparando la 2da subasta la cual se encuentra en revisión por la SIC	0	1	- Durante el 2do y el 3er periodo se llevo a cabo los preparativos para la 2da subasta de contratación a largo plazo la cual se llevara a cabo el 22 de octubre.	1	0	- el pasado 22 de octubre se realizo la 2da subasta de contratación de energía eléctrica, la cual se adjudico con éxito.			
					Realizar Documentos de análisis y/o evaluación y/o impacto de política y/o regulación energética a nivel nacional.	6	0,00	Documentos de análisis, evaluación o impacto de elementos de política o regulación energética a nivel nacional Elaborados	0	2	0	0	0	- Se encuentra en proceso de investigación para la contratación de los estudios, la meta se cumplirá de acuerdo a su programación	0	0	- Se encuentra en proceso de investigación para la contratación de los estudios, la meta se cumplirá de acuerdo a su programación	0	0	- se a estimando no realizar el documento de análisis.	2	0	- se ha estimando no realizar el documento de análisis.			
					Revisar y proponer ajustes, si hay lugar a ellos, a las actas de las sesiones CREG	25	100,00	Actas Sesión CREG Revisadas	100	100	100	100	100	- para el primer trimestre se realizaron revisiones de actas CREG y se le hicieron ajustes a las que lo requerían	100	100	- para el 2do trimestre se realizaron revisiones de actas CREG y se le hicieron ajustes a las que lo requerían	100	100	- para el 3er trimestre se realizaron revisiones de actas CREG y se le hicieron ajustes a las que lo requerían	100	100	- para el 4to trimestre se realizaron revisiones de actas CREG y se le hicieron ajustes a las que lo requerían			
					Revisar y proponer ajustes, si hay lugar a ellos, a las Resoluciones CREG	25	100,00	Resoluciones CREG revisadas	100	100	100	100	100	- el primer trimestre se realizaron revisiones a las Resoluciones CREG llegadas a la oficina y se comentaron y se hicieron ajustes a las que lo requerían	100	100	- en el 2do trimestre se realizaron revisiones a las Resoluciones CREG llegadas a la oficina y se comentaron y se hicieron ajustes a las que lo requerían	100	100	- el 3er trimestre se realizaron revisiones a las Resoluciones CREG llegadas a la oficina y se comentaron y se hicieron ajustes a las que lo requerían.	100	100	- en el 4to trimestre se realizaron revisiones a las Resoluciones CREG llegadas a la oficina y se comentaron y se hicieron ajustes a las que lo requerían.			
					Seguimiento a la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG	8	100,00	Reportes de cumplimiento en la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG	100	4,00	4,00	1	1	- Se hicieron varias mesas de trabajo en la cual se asignaron los distintos temas de la agenda a lo profesionales de la oficina y su vez va midiendo el avance de cumplimiento.	1	1	- Se continúan haciendo las mesas de trabajo programadas en la cual se asignaron los distintos temas de la agenda a lo profesionales de la oficina y su vez va midiendo el avance de cumplimiento.	1	1	- se han ido registrando los diligenciamientos en la base de datos con la información sobre proyectos normativos emitidos por el Ministerio de Minas y Energía y los que tienen que ver con la agenda regulatoria de la CREG.	1	1	- se siguieron registrando en la base de datos la información sobre proyectos normativos emitidos por el Ministerio de Minas y Energía y los que tienen que ver con la agenda regulatoria de la CREG.			



10. ANEXO No. 2 “ANÁLISIS, VERIFICACIÓN, VALIDACIÓN & SEGUIMIENTO DE LOS INDICADORES REPORTADOS EN PLAN DE ACCIÓN A 31 DICIEMBRE DE 2019

Item	Periodo	1. Dependencia a evaluar	2. Resultado Ejecución	CALIFICACION OCI	3. Objetivos Institucionales	3.1 Ponderación Objetivo	3.2 Avance Objetivo	VERIFICACION OCI AVANCE META	Trimestre				9. Verificación OCI	Riesgo de Gestión											
									4. Compromisos Asociados al Cumplimiento del Objetivo (Metas)	4.1 Ponderación Meta	4.2 Avance Meta	Indicador			1	2	3	4							
1	OFICINA DE ASUNTOS REGULATORIOS Y EMPRESARIALES	#	94	0	Formular Políticas Públicas Estratégicas	94	94	Elaborar Informes como soporte para la toma de decisiones en las sesiones CREG	26	100	Informes previos a cada sesión CREG elaborados	100	100	100	100	100	100	<p>Verificación OCI: 31 de diciembre de 2019, en SIGME, el indicador <i>Informes previos a cada sesión CREG elaborados</i>, registra una ejecución 100%.</p> <p>Observación OCI: El nivel de ejecución reportado para el indicador <i>Informes previos a cada sesión CREG elaborados</i>, coincide con la información y soportes verificados por la OCI a través de SIGME. Se anota que para el segundo trimestre solo hay 14 de los 18 documentos que se reportan como evidencia. Para los trimestres tercero y cuarto no se especifica cuantas sesiones CREG se realiza. El nivel de cumplimiento del indicador a 31 de diciembre de 2019 es del 100% respecto de la meta planeada.</p>	BAJO						
			10			10	100					1	1	0	0					0	1	1	0	<p>Verificación OCI: 31 de diciembre de 2019, en SIGME, el indicador <i>Proceso de licitación realizados</i>, registra una ejecución 100%.</p> <p>Observación OCI: El nivel de ejecución reportado para el indicador <i>Proceso de licitación realizados</i>, coincide con la información y soportes verificados por la OCI a través de SIGME. Se anota que el proceso reportado en el primer trimestre fue mediante Resolución de 2018. Para tercer trimestre se menciona avance sin soporte en SIGME. Cuarto trimestre se evidencia Circular 046 de 2019.</p> <p>El nivel de cumplimiento del indicador a 31 de diciembre de 2019 es del 100% respecto de la meta planeada.</p>	BAJO
			0			6	0					0	0	0	0					0	0	0	0	0	

	s	CALIFICACION OCI	VERIFICACION OCI AVANCE META	Trimestre				9. Verificacion OCI					
				1	2	3	4						
4			<p>Revisar y proponer ajustes, si hay lugar a ellos, a las actas de las sesiones CREG</p> <p>25</p> <p>25</p> <p>100</p> <p>Actas Sesión CREG Revisadas</p>	100	100	100	100	100	100	<p>100</p> <p>100</p>	<p>Verificación OCI: 31 de diciembre de 2019, en SIGME, el indicador Actas Sesión CREG Revisadas, registra una ejecución 100%.</p> <p>Observación OCI: El nivel de ejecución reportado para el indicador Actas Sesión CREG Revisadas, coincide con la información y soportes verificados por la OCI a través de SIGME. Se anota que las evidencias de tercer y cuarto trimestre son claras respecto de los documentos en revisión.</p> <p>El nivel de cumplimiento del indicador a 31 de diciembre de 2019 es del 100% respecto de la meta planeada. La OCI sugiere realizar análisis de datos para soportar el cumplimiento de la meta.</p>	B A J O	
5			<p>Revisar y proponer ajustes, si hay lugar a ellos, a las Resoluciones CREG</p> <p>25</p> <p>25</p> <p>100</p> <p>Resoluciones CREG revisadas</p>	100	100	100	100	100	100	<p>100</p> <p>100</p>	<p>Verificación OCI: 31 de diciembre de 2019, en SIGME, el indicador Resoluciones CREG revisadas, registra una ejecución 100%.</p> <p>Observación OCI: El nivel de ejecución reportado para el indicador Resoluciones CREG revisadas, coincide con la información y soportes verificados por la OCI a través de SIGME. El nivel de cumplimiento del indicador a 31 de diciembre de 2019 es del 100% respecto de la meta planeada. En los trimestres tercero y cuarto se registra como evidencia imagen de análisis de datos. No obstante no es claro determinar las resoluciones revisadas.</p>	B A J O	
6			<p>Seguimiento a la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG</p> <p>8</p> <p>8</p> <p>100</p> <p>Reportes de cumplimiento en la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG</p>	1	1	1	1	1	1	<p>1</p> <p>1</p>	<p>1</p> <p>1</p>	<p>Verificación OCI: 31 de diciembre de 2019, en SIGME, el indicador Reportes de cumplimiento en la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG, registra una ejecución 100%.</p> <p>Observación OCI: El nivel de ejecución reportado para el indicador Reportes de cumplimiento en la ejecución de la Agenda Regulatoria de la CREG, coincide con la información y soportes verificados por la OCI a través de SIGME. Se anota que los soportes corresponden a una base de datos de la agenda regulatoria. No se hace análisis de resultados. Se habla de mesas de trabajo al interior de grupo pero no se evidencian actas y/o listas de asistencia.</p> <p>El nivel de cumplimiento del indicador a 31 de diciembre de 2019 es del 100% respecto de la meta planeada.</p>	B A J O