

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

AUDITORÍA DE GESTIÓN  
VICEMINISTERIO DE MINAS  
CON BASE EN EL PLAN DE ACCIÓN ANUAL - PAA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BOGOTÁ D.C., 30 DE ENERO DE 2019

OCI-INFORME-2019-005  
TRD 15.73 Gestión Viceministerio de Minas

## TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO.....	3
2. ALCANCE .....	3
3. CLIENTES.....	3
4. EQUIPO DE TRABAJO .....	3
5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA .....	4
6. METODOLOGÍA.....	6
6.1. MEDICIÓN DEL RIESGO .....	7
6.2. VERIFICACIÓN EVIDENCIAS .....	7
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA .....	8
7.1. ESTADO DE INDICADORES .....	8
7.2. CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCION.....	8
7.3. COMPONENTE EVALUACIÓN DE GESTIÓN .....	8
7.4. RECOMENDACIONES .....	9
8. FIRMAS.....	9
9. ANEXO 1. “REPORTE SIGME – EJECUCIÓN PLAN DE ACCIÓN VICEMINISTERIO DE MINAS, 31 DE DICIEMBRE DE 2018”.....	10
10. ANEXO 2. “ANÁLISIS, VERIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS INDICADORES REPORTADOS EN EL PLAN DE ACCIÓN DE 2018”.....	11

## AUDITORÍA DE GESTIÓN VICEMINISTERIO DE MINAS CON BASE EN EL PLAN DE ACCIÓN

### 1. OBJETIVO

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 del Viceministerio de Minas para el cumplimiento de los indicadores de gestión descritos en el Plan de Acción Anual - PAA, con corte a 31 de diciembre de 2018.

### 3. CLIENTES

Los clientes de la auditoría son la Ministra de Minas y Energía, la Viceministra de Minas, la Oficina de Planeación y Gestión Internacional y la Subdirección de Talento Humano, así como la ciudadanía en general<sup>1</sup>.

### 4. EQUIPO DE TRABAJO

El equipo de trabajo estuvo conformado por Gladys Yolanda Ramos Quintero, profesional especializado con asignaciones de funciones de jefe de la Oficina de Control Interno, quien supervisó la auditoría, y Luisa Fernanda Berrocal Negrete auditora interna de la Oficina de Control Interno.

---

<sup>1</sup> Toda 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.

## 5. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA

- Ley 87 de 1993
  - Ley 909 de 2004
  - Ley 1712 de 2014
  - Decreto 1083 de 2015
  - Decreto 1499 de 2017
  - Decreto 648 de 2017
  - Acuerdo 565 de 2016
  - Circular 04 de 2005
  - Norma NTC ISO 9001:2015
  - MECI
- 
- Literal e) del Artículo 12, Ley 87 de 1993<sup>2</sup>. *“Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios”.*
  - *Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI*<sup>3</sup>.
  - Artículo 39 de la Ley 909 de 2004<sup>4</sup>. *“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”.*
  - Párrafos 3, 4 y 7 de la Circular 04 de 2005<sup>5</sup>, *“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 visión, misión y objetivos del organismo; b) Los objetivos institucionales por dependencia y sus compromisos*

---

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

<sup>3</sup>Actualizado mediante Artículo 2.2.23.2 Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto de 1083 de 2015, en lo que relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 Ley 175 de 2015 y el Manual Operativo MIPG 2017.

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

<sup>5</sup>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"

*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, de manera tal que se entienda como parte integrante del Informe Ejecutivo Anual de Evaluación del Sistema de Control Interno, que debe remitir el Jefe de la Oficina de Control Interno, Auditor Interno, Asesor o quién haga sus veces a los Representantes Legales y Jefes de las Entidades y Organismos del Estado a más tardar el 30 de Enero de cada año, conforme a lo establecido en el literal e) del artículo 8 del Decreto 2145 de 1999, concordante con el artículo 2 del Decreto 2539 de 2000”.* (Subrayado fuera de texto).

- Literal a) del Artículo 8, *Acuerdo 565 de 2016*, Comisión Nacional del Servicio Civil<sup>6</sup>, *“Dar a conocer a los responsables de la Evaluación del Desempeño por Áreas o Dependencias, de acuerdo con los términos establecidos para tal fin...”*.
- Numeral 3 del Artículo 17, *Acuerdo 565 de 2016*, Comisión Nacional del Servicio Civil  
*“Con base en el resultado obtenido de la Evaluación del Área o Dependencia por la Oficina de Control Interno, el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces remitirá la calificación de 1 a 10 de este componente, la cual se trasladará al evaluador para la calificación del evaluado”*.
- Artículo 26, *Acuerdo 565 de 2016*, Comisión Nacional del Servicio Civil  
*“(…) Los componentes de la evaluación definitiva en periodo anual u ordinario son:*
  - a) Evaluación de gestión por áreas o dependencias: El resultado de esta evaluación solamente será tenido en cuenta en la evaluación definitiva correspondiente al periodo anual u ordinario. La evaluación de gestión por áreas o dependencias que realiza el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces en la entidad, tendrá en cuenta como referente lo*

---

<sup>6</sup> 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.

*establecido en la Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial o la que la modifique: (...) i) La planeación institucional enmarcada en la visión, misión y objetivos del organismo; ii) Los objetivos institucionales por dependencia y sus compromisos relacionados, y iii) Los resultados de la ejecución por dependencias de acuerdo con lo programado en la planeación institucional.*

*En el evento de detectar limitaciones de orden presupuestal o administrativo se deben describir los aspectos más relevantes que hayan afectado la ejecución de los planes institucionales en cada dependencia”.*

- Resolución 0074 del 31 de enero de 2018<sup>7</sup>.
- El Numeral 9.1.1 *Generalidades* del Numeral 9.1 *Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación*, de la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001:2015<sup>8</sup>, indica lo siguiente: “*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 (...)*”.
- El Numeral 9.1.3 *Análisis y evaluación* del Numeral 9.1 *Seguimiento, Medición, Análisis y Evaluación*, de la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001:2015<sup>9</sup>, indica lo siguiente: “*La organización debe analizar y evaluar los datos y la información apropiados que surgen por el seguimiento y la medición. Los resultados del análisis deben utilizarse para evaluar: (...) d) si lo planificado se la implementado de forma eficaz; e) la eficacia de las acciones tomadas para abordar los riesgos y oportunidades; (...)*”.

## 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.

---

<sup>7</sup> Por la cual se adopta el Plan de Acción Anual del Ministerio de Minas y Energía para el año 2018.

<sup>8</sup> Expedida por ICONTEC Internacional, el 23 de septiembre de 2015.

<sup>9</sup> Expedida por ICONTEC Internacional, el 23 de septiembre de 2015.

## 6.1. MEDICIÓN DEL RIESGO

La medición del nivel del riesgo de gestión y la efectividad de la gestión, se determinó con base en el nivel de ejecución de los indicadores programados, a 31 de diciembre, así:

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**].

**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. ESTADO DE INDICADORES

El resultado del análisis de los indicadores descritos en el plan de acción anual del Viceministerio de Minas, con corte a 31 de diciembre de 2018, se encuentran registrados en el Anexo 2: “*Análisis, Verificación, Validación & Seguimiento de los Indicadores Reportados en el Plan de Acción Anual*”, el cual hace parte integral del presente informe.

### 7.2. CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCION

Se establece que la ejecución del plan de acción del Viceministerio de Minas, a diciembre 31 de 2018 fue del 100% de conformidad con lo verificado según las evidencias y el análisis de datos cargados en el aplicativo SIGME. La documentación subida en al aplicativo es coincidente con el avance reportado por el Viceministerio en cada uno de los trimestres en los que hubo avance de ejecución.

### 7.3. COMPONENTE EVALUACIÓN DE GESTIÓN

De conformidad con el resultado de la auditoría de gestión desarrollada por la Oficina de Control Interno al Viceministerio de Minas, en la cual se verificó y validó la información reportada en los indicadores descritos en el plan de acción anual, con corte a 31 de diciembre de 2018, y se consideraron las evidencias cargadas en el aplicativo SIGME, se establece que la calificación del *Componente de Evaluación de Gestión* es **10** sobre 10.

Es pertinente tener en cuenta que esta calificación es dada por la Oficina de Control Interno, en ejercicio de la aplicación del numeral 3 del artículo 17 del Acuerdo 565 de 2016 de la Comisión Nacional del Servicio Civil<sup>10</sup>.

---

<sup>10</sup> 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.





#### 7.4. RECOMENDACIONES

- Revisar y analizar si todas las funciones del Viceministerio de Minas, establecidas en el Decreto 381 de 2012 y en la demás normatividad vigente, que impactan el cumplimiento de los objetivos del área organizacional, se miden en el PAA a través de algún indicador.


#### 8. FIRMAS

  
GLADYS YOLANDA RAMOS QUINTERO  
Profesional Especializado con Asignación de Funciones  
Jefe de Oficina de Control Interno

  
LUISA FERNANDA BERROCAL NEGRETE  
Profesional Oficina de Control Interno

9. ANEXO 1. “REPORTE SIGME – EJECUCIÓN PLAN DE ACCIÓN VICEMINISTERIO DE MINAS, 31 DE DICIEMBRE DE 2018”

**ANEXO 1. "REPORTE SIGME -EJECUCIÓN PLAN DE ACCIÓN VICEMINISTERIO DE MINAS, 31 DE DICIEMBRE DE 2018"**

 El futuro es de todos <span style="float: right;">Miniminas</span>		MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA EJECUCIÓN PLAN DE ACCIÓN ANUAL 2018							Trimestre 1			Trimestre 2			Trimestre 3			Trimestre 4				
Dependencia	Avance Plan	Objetivo	Ponderación Objetivo	Avance Objetivo	Meta	Ponderación Meta	Avance Meta	Indicador	Valor Planeado Total	Valor Ejecutado Total	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
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE MINAS	100	Supervisar el cumplimiento de los compromisos laborales de los asesores que dependen del viceministerio de Minas	50	100	Elaborar informe de seguimiento a los Planes de Acción de las Direcciones de Formalización Minera y Minería Empresarial	100	100	Elaborar informe de seguimiento a los planes de acción que dependen del Viceministerio	2,00	2,00	0,00	0,00	-	1,00	1,00	- Se realizó un análisis de la contratación con corte a 30 de marzo, tomando en cuenta que la consolidación de la información con corte 30 de junio tan solo se logra obtener el 16 de julio, se evidencia un avance muy satisfactorio en las dos direcciones	0,00	0,00	- El informe se presentará en el siguiente trimestre	1,00	1,00	- Se reviso y analizo el seguimiento a los planes de acción de las direcciones de Formalización Minera y Minería Empresarial con corte a 30 de septiembre, a la fecha se evidencia que la ejecución se encuentra acorde con la programación.
		Supervisar el cumplimiento de los Planes de acción de las dependencias adscritas al viceministerio de Minas	50	100	Diligencia formatos de seguimiento de compromisos laborales	100	100	Diligenciar los formatos a los seguimientos de los compromisos laborales	4,00	4,00	0,00	0,00	-	4,00	4,00	- Se anexan los compromisos laborales realizados por los funcionarios que hacen parte del Viceministerio de Minas, los compromisos fueron definidos después del mes de marzo.	0,00	0,00	- Meta Cumplida	0,00	0,00	- Meta cumplida

10. ANEXO 2. “ANÁLISIS, VERIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS INDICADORES REPORTADOS EN EL PLAN DE ACCIÓN DE 2018”

**ANEXO 2. "ANÁLISIS, VERIFICACIÓN, VALIDACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS INDICADORES REPORTADOS EN EL PLAN DE ACCIÓN - VICEMINISTERIO DE MINAS, DICIEMBRE DE 2018"**

Item	Periodo	Dependencia	Resultado Ejecución	CALIFICACIÓN OCI					Objetivos Institucionales	Ponderación Objetivo	Avance Objetivo	Proceso	Meta	Ponderación Meta	Avance Meta	INFORMACIÓN INDICADOR							NIVEL DE RIESGO	Observaciones y Comentarios		
				PUNTAJE FINAL	PUNTAJE DE 1-10 POR OBJETIVO	PUNTAJE DE 1-10 POR META	PUNTAJE DE 1-10 POR INDICADOR	% EJECUCIÓN VERIFICADA								Variación Reporte Información Acumulada	Indicador	Tendencia	Ponderación Indicador	Avance Indicador	Valor Planeado Total	Valor Ejecutado Total			Fórmula	Unidad de Medida
1	2018	DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE MINAS	100,00%	10,00	10,00	10,00	100,00%	0,00	50	100	Formulación y adopción de políticas, planes, programas, reglamentos y lineamientos sectoriales	Elaborar informe de seguimiento a los Planes de Acción de las Direcciones de Formalización Minera y Minería Empresarial	100	100	Elaborar informe de seguimiento a los planes de acción que dependen del Viceministerio	Ascendente	100	100	2	2	Informes de seguimiento elaborados	Cantidad	BAJO	<b>Verificación OCI:</b> De conformidad con la documentación cargada en el aplicativo SIGME, se evidencia el cumplimiento de lo reportado por el Viceministerio de Minas en el plan de acción para el segundo y cuarto trimestre de 2018.  La ejecución del indicador "Elaborar informe de seguimiento a los planes de acción que dependen del Viceministerio", a 31 de diciembre de 2018, fue de 100%, es decir que se hicieron los 2 informes planeados para la vigencia. En el SIGME se cargaron las evidencias del cumplimiento del indicador para los trimestres en los que se reportaron avances de ejecución.		
2				10,00	10,00	10,00	100,00%	0	50	100	Formulación y adopción de políticas, planes, programas, reglamentos y lineamientos sectoriales	Diligencia formatos de seguimiento de compromisos laborales	100	100	Diligenciar los formatos a los seguimientos de los compromisos laborales	Ascendente	100	100	4	4	Formatos de compromisos laborales diligenciados	Cantidad	BAJO	<b>Verificación OCI:</b> De conformidad con la documentación cargada en el aplicativo SIGME, se evidencia el cumplimiento de lo reportado por el Viceministerio de Minas en el plan de acción para el segundo trimestre de 2018  La ejecución del indicador "Elaborar informe de seguimiento a los planes de acción que dependen del Viceministerio", a 31 de diciembre de 2018, fue de 100%, es decir que se diligenciaron los 4 formatos planeados para la vigencia. En el SIGME se cargaron las evidencias del cumplimiento del indicador para los trimestres en los que se reportaron avances de ejecución.		