

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
OFICINA DE CONTROL INTERNO

**CONSOLIDADO DICTAMEN INFORMES DE AUDITORIAS PRACTICADAS POR LA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA A LAS ENTIDADES DEL SECTOR
MINAS Y ENERGIA. VIGENCIA FISCAL 2015**

Bogotá, D.C., Diciembre de 2016

OCI.INFORME.0xx-.2016
TRD 14 02 Consolidación informes CGR Sector Minas y Energia

TABLA DE CONTENIDO

1.	OBJETIVO.....	3
2.	ALCANCE	3
3.	CLIENTES	3
4.	EQUIPO DE TRABAJO.....	3
5.	CRITERIOS DE CONSOLIDACIÓN	3
6.	METODOLOGIA.....	5
7.	RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN	5
8.	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA.....	5
8.1.1	AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS. ANH	6
8.1.2	AGENCIA NACIONAL MINERA. ANM.....	7
8.1.3	COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS . CREG.....	7
8.1.4	INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGETICAS PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS. IPSE	8
8.1.5	SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO. SGC.....	9
8.1.6	UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA. UPME.....	10
	<u>COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES ADSCRITAS AL MME . VIGENCIAS (2012-2014- 2015)</u>.....	10
8.2.1	EMPRESA ELECTRIFICADORA DEL META –EMSA E.S.P.....	11
8.2.2	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO.CEDENAR S.A. E.S.P.....	12
8.2.3	EMPRESA URRRA S.A. E.S.P	12
8.2.4	ECOPETROL S.A.....	13
8.2.5	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P. ELECTROHUILA.	14
8.2.6	GENERADORA Y COMERCILAIZADORA DE ENERGÍA DEL CARIBE S.A E.S.P. GECELCA.....	15
8.2.7	GESTION ENERGETICA S.A. E.S.P. – GENSA.	15
8.2.8	INTERCONEXION ELECTRICA S.A E.S.P. ISA.....	16
8.2.9	ISAGEN ENERGIA PRODUCTIVA S.A E.S.P. ISAGEN.....	17
8.2.9	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A E.S.P - ELECTROCAQUETA.....	17
	<u>COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES VINCULADAS AL MME. VIGENCIAS (2012-2014-2015)</u>.....	18

CONSOLIDADO DICTAMEN INFORMES DE AUDITORIAS CON ENFOQUE GUBERNAMENTAL PRACTICADAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA A LAS ENTIDADES DEL SECTOR MINAS Y ENERGIA. VIGENCIA FISCAL 2015

1. OBJETIVO

Consolidar los dictámenes de fenecimiento de cuenta de las entidades adscritas y vinculadas al Ministerio de Minas y Energía¹ para la vigencia fiscal del año 2015.

2. ALCANCE

La consolidación tuvo en cuenta los dictámenes de fenecimiento de cuenta contenidos en los Informes de Auditoría Regular para la vigencia fiscal 2015, correspondiente a las auditorías realizadas por la CGR a las entidades adscritas y vinculadas al Ministerio de Minas y Energía.

3. CLIENTES

Los clientes del informe consolidado son el Ministro y las entidades adscritas y vinculadas al Ministerio de Minas y Energía.

4. EQUIPO DE TRABAJO

El equipo de trabajo estuvo conformado por Ingrid Cecilia Espinosa Sánchez, Jefe Oficina de Control Interno, quien supervisó la consolidación realizada Sandra Milena Castro Achury, profesional de la misma Oficina.

5. CRITERIOS DE CONSOLIDACIÓN

- Auditorías liberadas. Informes de Auditoría Modalidad Regular para la vigencia fiscal 2016, sector Minas y Energía.
- Decreto 381 de febrero 16 de 2012: *Capítulo 11 Integración del Sector Administrativo de Minas y Energía, Artículo 3. Integración del Sector Administrativo de Minas y Energía, integrado por el Ministerio de Minas y Energía y por las siguientes entidades adscritas y vinculadas: “A. Entidades Adscritas: 1. Agencia Nacional de Hidrocarburos –ANH, 2. Agencia Nacional de Minería –ANM, 3. Comisión de Regulación de Energía, Gas y Combustibles –CREG, 4. Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas –IPSE, 5. Servicio Geológico Colombiano, 6. Unidad de Planeación Minero Energética –UPME. B. Entidades vinculadas: 1. ECOPETROL S.A, 2. Interconexión Eléctrica S.A ESP. .ISA S.A ESP, 3. ISAGEN S.A E.S.P, 4. Electrificadora del Huila S.A E.S.P*

¹ De las entidades adscritas y vinculadas al sector de acuerdo a Decreto 381 de 2012.

.ELECTROHUILA S.A E.S.P, 5. Electrificadora del Caquetá S.A E.S.P .ELECTROCAQUETA S.A E.S.P, 6. Electrificadora del Meta S.A ES.P .EMSA S.A. ESP, 7. Centrales Eléctricas del Cauca S.A E.S.P .CEDELCA S.A ESP, 8. Centrales Eléctricas de Nariño S.A E.S.P.CEDENAR S.A ES.P, 9. Empresa Distribuidora del Pacífico S.A E.S.P .DISPAC S.A ESP, 10. Empresa Multipropósito Urrá S.A E.S.P. .URRA S.A E.S.P, 11. Empresa de Energía del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina S.A E.S.P. EEDAS S.A ESP, 12. Generadora y Comercializadora de Energía del Caribe S.A E.S.P –GECELCA S.A. E.S.P, 13. Gestión Energética S.A ESP. .GEI\JSA S.A ESP, 14. Empresa de Energía del Amazonas S.A. E.S.P.EEASA ESP, 15. Corporación Eléctrica de la Costa Atlántica, Coreica S. A. E.S.P. en Liquidación.”

- Resolución Orgánica No. 6368 de agosto 22 de 2011: “Mediante la cual se adopta la Guía de Auditoría de la Contraloría General de la Republica “.

La evaluación de la gestión y resultados se realiza con el objeto de analizar integralmente la gestión y se fundamenta en la valoración de los sistemas de control de:

Gestión, Resultados, Legalidad, Financiero y Control Interno. Como se observa en los siguientes cuadros:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS	
COMPONENTE	PONDERACION
CONTROL DE GESTION	20%
CONTROL DE RESULTADOS	30%
CONTROL DE LEGALIDAD	10%
CONTROL FINANCIERO	30%
EVALUACION SCI	10%
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA	100%

RANGO CALIFICACION GESTION Y RESULTADOS Y FENECIMEINTO	
MAYOR A 80 PUNTOS	FAVORABLE
MENOR O IGUAL 80 PUNTOS	DESFAVORABLE
MAYOR A 80 PUNTOS	SE FENECE
MENOR O IGUAL 80 PUNTOS	NO SE FENECE

Para efectos de determinar la base de las salvedades, se tendrán en cuenta las detectadas en las cuentas examinadas del activo, pasivo y patrimonio, considerando el principio y el enunciado de la “partida doble”. Para el caso de los errores e

inconsistencias que se detecten en las cuentas examinadas del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, se cuantificarán por el efecto neto producido en la cuenta patrimonial resultado del ejercicio”.

CRITERIOS OPINION ESTADOS FINANCIEROS		BASE
OPINIÓN	CRITERIO	
SIN SALVEDADES	IGUAL O MENOR AL 2%	TOTAL ACTIVO O PASIVO MAS PATRIMONIO
CON SALVEDADES	MAYOR AL 2% Y MENOR O IGUAL 10%	
NEGACIÓN	MAYOR AL 10%	
ABSTENCIÓN	LIMITACIONES EN EL ACCESO A LA INFORMACIÓN O CUANDO LA INFORMACION ESTA INCOMPLETA Y OBTACULIZA EL TRABAJO PARA EMITIR UNA OPINION	

6. METODOLOGIA

La consolidación se realizó mediante la consulta de los informes de auditorías realizadas y liberadas por la Contraloría General de la República a las entidades adscritas y vinculadas al Ministerio de Minas y Energía.

7. RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN

Durante la vigencia 2016 la Contraloría General de la Republica, realizó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, para evaluar la vigencia fiscal 2015 a diecisiete (17) entidades vinculadas y adscritas al sector Minas y Energía².

8. MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderaión Calificación Componente %
Control de Gestión	78,89	20%	15,78
Control de Resultados	80,82	30%	24,25
Control de Legalidad	81,67	10%	8,17
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	73,55	10%	7,36
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	85,55

Fenecimiento de Cuenta:

² De acuerdo al artículo 3 del Decreto 381 de 2014.

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron (12) hallazgos administrativos, de los cuales tres (3) con presunta incidencia fiscal, por valor de sesenta y cinco mil setecientos treinta y dos (\$ 65.732) millones de pesos.

8.1 ENTIDADES ADSCRITAS

8.1.1 AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS. ANH

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	80,70	20%	16,14
Control de Resultados	79,41	30%	23,82
Control de Legalidad	81,67	10%	8,17
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	67,60	10%	6,76
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	81,89

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoria se presentaron veintinueve (29) hallazgos administrativos, de los cuales tres (3) tienen incidencia fiscal cuantificados en \$43.482,0 millones (hallazgos Nos 17, 18, y 29) y nueve (9) tienen connotación disciplinaria.

8.1.2 AGENCIA NACIONAL MINERA. ANM

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	76,00	20%	15,20
Control de Resultados	67,50	30%	20,25
Control de Legalidad	75,50	10%	7,55
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	78,75	10%	7,88
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	80,9

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron cuarenta y cuatro (44) hallazgos administrativos, de los cuales doce (12) presentan presunta incidencia disciplinaria y tres (3) con posible incidencia fiscal por valor de \$17.641.178 (miles).

8.1.3 COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS. CREG

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	79,06	20%	15,812
Control de Resultados	75	30%	22,5
Control de Legalidad	80	10%	8
Control Financiero	100	30%	30
Evaluación SCI	81,3	10%	8,13
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	84,44

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron Diez (10) hallazgos administrativos.

8.1.4 INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGETICAS PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS. IPSE

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Se evidencia que CGR realizó la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, la cual se encuentra en el link:

<http://www.contraloria.gov.co/documents/10136/203344962/INFORME+AUDITORIA+IPSE+-+VIGENCIA+2015.PDF/b0c0e9d4-aced-4659-824c-f9372a86ac87?version=1.0>.

Sin embargo no fue posible definir los valores asignados en la matriz de evaluación de gestión de resultados, lo que imposibilitó el análisis de los datos.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA									
GUÍA DE AUDITORÍA DE LA CGR ACTUALIZADA AL CONTEXTO SIGA									
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS									
COMUNAS Y ENERGÍA									
IPSE									
COMPONENTE	PROPÓSITO	OBJETIVO DE EVALUACIÓN	Índices Monitoreo	Variables a Medir	Ponderación Subponderación %	Calificación Puntaje	Calificación de la Componente	Ponderación Calificación Componente %	
Control de Gestión 20%	Eficiencia, Eficacia	Determinar la eficiencia y la efectividad de la ejecución de los programas administrativos, se utilizó el método de muestreo de transacciones de la muestra y se estableció el estándar que define el nivel de aceptación de los resultados.	Proceso Administrativo	Ortografía, gramática, redacción, formato, legibilidad y claridad.	10%	88,7	12,88	26%	
			Indicadores	Formulación, desarrollo, cumplimiento de la información en áreas de las variables que se midieron. Calidad, tiempo, mantenimiento y actualización de los registros.	20%	60,9	34,60		
			Devolución	Forma, calidad, posición, información, formato, extensión y legibilidad de Salud y Servicios.	30%	88,2	31,26		
			Realización de Negocios	Capacidad para atender y manejar de las transacciones administrativas para el cumplimiento de las obligaciones de Acuerdos, contratos, ordenamientos, normas, decretos y resoluciones.	25%	90,0	33,50		
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN					100%	162,04	17,32		
Control de Resultados 40%	Eficiencia, Eficacia, Efectividad, Calidad, Integridad, Honestidad	Determinar el cumplimiento de los resultados de la ejecución de los programas administrativos y se estableció el estándar que define el nivel de aceptación de los resultados.	Objetos Medibles	Existencia de evidencia de los resultados de los programas administrativos y se estableció el estándar que define el nivel de aceptación de los resultados.	20%	61,3	45,87	30%	
			Objetos No Medibles	Calidad de la información, cumplimiento de los resultados de los programas administrativos y se estableció el estándar que define el nivel de aceptación de los resultados.	20%	60,9	48,78		
CALIFICACIÓN COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS					100%	122,55	27,63		
Control de Legalidad	Respeto a la Constitución y a las leyes	Determinar el cumplimiento de las normas legales y reglamentarias.	Completitud de la información	Normas legales y reglamentarias.	10%				

Imagen tomada de la página de la CGR – Informe IPSE vigencia 2015

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoria se obtuvo trece (13) Hallazgos Administrativos, de los cuales cuatro (4) tienen incidencia disciplinaria y un (1) con incidencia fiscal en cuantía de \$54.649.392.

8.1.5 SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO. SGC

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	76,86	20%	15,37
Control de Resultados	76,79	30%	23,04
Control de Legalidad	75,29	10%	7,53
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	81,05	10%	8,11
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA		100%	84,04

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la República, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron dieciséis (16) hallazgos administrativos.

8.1.6 UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA. UPME

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	92,33	20%	18,47
Control de Resultados	93,10	30%	27,93
Control de Legalidad	92,00	10%	9,20
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	84,80	10%	8,48
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	94,08

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la República, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron Cuatro (4) hallazgos administrativos.

COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES ADSCRITAS AL MME. VIGENCIAS (2012-2014-2015)³

La Oficina de Control Interno elaboró un comparativo de los resultados obtenidos de las auditorías realizadas a la gestión y resultados para las vigencias 2012 – 2014 y 2015, a las seis (6) entidades Adscritas al Ministerio de Minas y Energía, a las cuales la CGR

³ No se tienen en cuenta los dictámenes contenidos en los Informes de Auditorías a la gestión y resultados vigencia 2013, por cuanto estas se enfocaron en la Opinión a los Estados Financieros –vigencia fiscal 2013.

práctico auditorías a la gestión y resultados vigencia 2015. En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento del dictamen de fenecimiento de cuenta.

ITEM	ENTIDAD	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2012	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2014	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2015
1	ANH	FENECE	FENECE	FENECE
2	ANM	NO FENECE	FENECE	FENECE
3	CREG	FENECE	FENECE	FENECE
4	IPSE	NO FENECE	FENECE	No se pudo verificar
5	SGC	FENECE	FENECE	FENECE
6	UPME	NO FENECE	FENECE	FENECE

De lo anterior se observa que la CGR, feneció las cuentas de las cinco (5) entidades adscritas al MME para la vigencia 2015. En lo referido a la entidad IPSE, no se logró la verificación de las cuentas debido a la tabla ilegible que publicó la CGR en la página web.

8.2 ENTIDADES VINCULADAS

8.2.1 EMPRESA ELECTRIFICADORA DEL META –EMSA E.S.P

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	84,34	20%	16,87
Control de Resultados	82,00	30%	24,60
Control de Legalidad	79,00	10%	7,90
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	88,90	10%	8,89
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	88,26

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la República, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron veinte (20) hallazgos administrativos, de los cuales tres (3) corresponden a hallazgos con posible alcance disciplinario, dos (2) indagaciones preliminares en cuantía de \$127 millones, una (1) solicitud de proceso administrativo sancionatorio y dos (2) con otra incidencia para la Agencia Nacional de Defensa Judicial del Estado, los cuales serán trasladados ante la autoridad competente.

8.2.2 CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO.CEDENAR S.A. E.S.P.

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	74,75	20%	14,95
Control de Resultados	77,50	30%	23,25
Control de Legalidad	80,00	10%	8,00
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	63,25	10%	6,33
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	82,53

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En la Auditoría, se obtuvo diez y seis (16) hallazgos administrativos, de los cuales; uno (1) para indagación preliminar, uno (1) tiene presunta connotación disciplinaria para traslado a la Oficina de Control Interno de la Entidad, dos (2) para traslado a la Corporación Autónoma Regional de Nariño y uno (1) para Proceso Administrativo Sancionatorio. Se estableció beneficios de auditoría por la recuperación de \$411,39 millones, en el estudio de los Contratos Números 132, 216, 282, 306, 312, 351, 371 Y 374, firmados en el año de 2015, con relación a cantidades de obra no ejecutadas y pagos no realizados al Sistema Integral de Seguridad Social. Los contratistas, realizaron las devoluciones de recursos a la entidad y ajustaron los montos mediante el pago de las planillas de aportes por concepto de seguridad social parafiscales y ARL.

8.2.3 EMPRESA URRA S.A. E.S.P

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	88,63	20%	17,73
Control de Resultados	92,92	30%	27,88
Control de Legalidad	85,83	10%	8,58
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	74,90	10%	7,49
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	91,68

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron siete (7) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene posible alcance disciplinario.

8.2.4 ECOPETROL S.A

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	82,22	20%	16,44
Control de Resultados	84,79	30%	25,44
Control de Legalidad	88,93	10%	8,89
Control Financiero	90,00	30%	No tiene Puntaje
Evaluación SCI	75,45	10%	7,55
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	85,69

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron un total de 98 hallazgos administrativos, de los cuales 26 corresponden a hallazgos con alcance fiscal por valor de \$245.423 millones, 8 tienen alcance disciplinario, 35 con otras incidencias y a 2 se les adelantará indagación preliminar. Estos hallazgos serán trasladados a la autoridad competente, de acuerdo con la siguiente distribución:

Tabla No. 1 Consolidado Hallazgos

NIVEL	ADMINISTRATIVOS	FISCALES	DISCIPLINARIOS	OTRAS INCIDENCIAS	INDAGACIÓN PRELIMINAR
Central	75	16	3	29	2
Meta	6	5	1		
Santander	6	3	3	1	
Huila	11	2	1	5	
TOTAL	98	26	8	35	2

Fuente: Equipo Auditor Nivel Central y Gerencia Meta y Santander

En la ejecución de la presente auditoría se presentaron beneficios de auditoría por valor de \$1.199.5 millones correspondiente a acciones correctivas implementadas por los diferentes operadores y Ecopetrol.

8.2.5 ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P. ELECTROHUILA.

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoría para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	76,21	20%	15,24
Control de Resultados	76,75	30%	23,03
Control de Legalidad	75,00	10%	7,50
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	74,65	10%	7,47
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA		100%	80,23

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la República, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron 41 hallazgos administrativos, de los cuales cuatro (4) con solicitud de apertura de Indagación Preliminar, los cuales serán trasladados ante la autoridad competente, y uno (1) con Otra Incidencia de traslado a la Administración de impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN.

8.2.6 GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGÍA DEL CARIBE S.A E.S.P. GECELCA

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	92,18	20%	18,44
Control de Resultados	85,10	30%	25,53
Control de Legalidad	91,00	10%	9,10
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	97,45	10%	9,75
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	92,81

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron siete (7) hallazgos administrativos.

8.2.7 GESTION ENERGETICA S.A. E.S.P. – GENSA.

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	47,21	20%	9,44
Control de Resultados	85,93	30%	25,78
Control de Legalidad	77,86	10%	7,79
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	86,45	10%	8,65
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	81,65

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron dieciocho (18) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) corresponde a hallazgo con alcance fiscal por cuantía de \$34.890 miles; dos (2) tienen posible alcance disciplinario y cinco (5) tienen otras posibles incidencias, los cuales serán trasladados a las autoridades competentes; se solicitará el inicio de una Indagación Preliminar y se registra un beneficio de control fiscal por \$16.983 miles.

8.2.8 INTERCONEXION ELECTRICA S.A E.S.P. ISA

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	79,20	20%	15,84
Control de Resultados	79,50	30%	23,85
Control de Legalidad	85,80	10%	8,58
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	85,30	10%	8,53
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	86,80

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron 37 hallazgos administrativos, de los cuales dos (2) corresponden a hallazgos con alcance Fiscal por \$23,25 millones, uno (1) para Indagación Preliminar y uno para el inicio del Proceso Administrativo Sancionatorio (PAS) los cuales serán trasladados a la autoridad competente.

8.2.9 ISAGEN ENERGIA PRODUCTIVA S.A E.S.P. ISAGEN

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	94,15	20%	18,83
Control de Resultados	95,60	30%	28,68
Control de Legalidad	90,00	10%	9,00
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	1,064	10%	0,11
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	86,62

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron 16 hallazgos administrativos, los cuales fueron comunicados y validados por la entidad.

8.2.9 ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A E.S.P - ELECTROCAQUETA

Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoría para la vigencia fiscal 2015, se obtuvo los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	80,06	20%	16,01
Control de Resultados	81,25	30%	24,38
Control de Legalidad	76,25	10%	7,63
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	81,10	10%	8,11
CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA		100%	86,12

Fenecimiento de Cuenta:

Con base en la calificación de los componentes obtenida en la evaluación de la gestión y Resultados, la Contraloría General de la Republica, **feneció** la cuenta para la vigencia 2015.

Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoría, se establecieron diez (10) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) para indagación preliminar y uno (1) con otras incidencias (PAS), los cuales serán trasladados ante la autoridad competente.

COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES VINCULADAS AL MME. VIGENCIAS (2012-2014-2015)⁴

La Oficina de Control Interno elaboró un comparativo de los resultados obtenidos de las auditorías realizadas a la gestión y resultados para las vigencias 2012 -2014- 2015, a las trece (13) entidades Adscritas al Ministerio de Minas y Energía, en el siguiente cuadro se muestra el comportamiento del dictamen de fenecimiento de cuenta.

⁴ No se tienen en cuenta los dictámenes contenidos en los Informes de Auditorías a la gestión y resultados vigencia 2013, por cuanto estas se enfocaron en la Opinión a los Estados Financieros –vigencia fiscal 2013.

ITEM	ENTIDAD	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2012	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2014	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2015
1	CEDELCA	NO FENECE	NP	NP
2	CORELCA	NO FENECE	NP	NP
3	ECOPETROL	FENECE	FENECE	FENECE
4	ELECTROCAQUETA	FENECE	NP	FENECE
5	ELECTROHUILA	FENECE	FENECE	FENECE
6	GECELCA	FENECE	FENECE	FENECE
7	GENSA	FENECE	FENECE	FENECE
8	ISA	FENECE	FENECE	FENECE
9	ISAGEN	FENECE	FENECE	FENECE
10	URRA	FENECE	FENECE	FENECE
11	EMSA	NP	FENECE	FENECE
12	CEDENAR	FENECE	FENECE	FENECE
13	DISPAC	NP	FENECE	NP

NP: No se practico auditoría

Se pudo determinar que del total de entidades del sector Minas y Energía vinculadas auditadas en el 2015, el 100% obtuvieron fenecimiento de cuenta. Con relación a CEDELCA, CORELCA y DISPAC no se les practico la respectiva auditoria.

INGRID CECILIA ESPINOSA SÁNCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

SANDRA MILENA CASTRO ACHURY
Profesional Especializado OCl