

**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 2014**

Bogotá, D.C., Diciembre de 2015

OCI.INFORME.077-.2015  
TRD 14 02 Consolidación informes CGR Sector Minas y Energia

## TABLA DE CONTENIDO

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

## 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 2014

### 1. OBJETIVO

Consolidar los dictámenes de feneamiento de cuenta de las entidades adscritas y vinculadas al Ministerio de Minas y Energía<sup>1</sup> para la vigencia fiscal del año 2014.

### 2. ALCANCE

La consolidación tuvo en cuenta los dictámenes de feneamiento de cuenta contenidos en los Informes de Auditoría Regular para la vigencia fiscal 2014, 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 supervisará la consolidación realizada por Oscar Plata Plata, Sandra Milena Castro Achury y Norma Figueroa Moreno profesionales de la misma Oficina.

### 5. CRITERIOS DE CONSOLIDACIÓN

- Auditorías liberadas. Informes de Auditoría Modalidad Regular para la vigencia fiscal 2015, 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. ECOPEPETROL 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 .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*

<sup>1</sup> De las entidades adscritas y vinculadas al sector de acuerdo a Decreto 381 de 2012.  
 Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia  
 Conmutador (57 1) 2200 300  
 Código postal 111321  
 www.minminas.gov.co

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 –GECCELCA S.A. E.S.P, 13. Gestión Energética S.A ESP. .GENJSA 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. 368 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%
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA</b>	<b>100%</b>

RANGO CALIFICACION GESTION Y RESULTADOS Y FENECIMIENTO	
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 2015 la Contraloría General de la Republica, realizó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral, para evaluar la vigencia fiscal 2014 a diecisiete (17) entidades vinculadas y adscritas al sector Minas y Energía<sup>2</sup>.

## 8. MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA

### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	81,61	20%	16,32
Control de Resultados	72,36	30%	21,71
Control de Legalidad	82,86	10%	8,29
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	77,35	10%	7,74
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>81,05</b>

### 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 2014.

<sup>2</sup> De acuerdo al artículo 3 del Decreto 381 de 2014.  
Calle 43 No 57-31 CAN Bogotá, Colombia  
Conmutador (57 1) 2200 300  
Código postal 111321  
www.minminas.gov.co

## Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, estableció veinticuatro (24) hallazgos administrativos, uno (1) con incidencia disciplinaria.

### 8.1 ENTDADES ADSCRITAS

#### 8.1.1 AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS. ANH

### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	80,29	20%	16,06
Control de Resultados	84,00	30%	25,2
Control de Legalidad	85,00	10%	8,5
Control Financiero	90,00	30%	27
Evaluación SCI	64,00	10%	6,4
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>83,158</b>

### 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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la auditoria se presentaron treinta y tres (33) hallazgos administrativos, de los cuales cuatro (4) tienen presunta incidencia fiscal cuantificados en \$28.095,7 millones (hallazgos Nos. 12, 29 y 30) y USO \$468.871,65 (hallazgo No. 31), siete (7) tienen posible connotación disciplinaria (hallazgos Nos. 8, 12, 14, 18, 29, 30 y 31), y una (1) solicitud de proceso administrativo sancionatorio (hallazgo No. 5). Adicionalmente se presentan dos beneficios de auditoría, el primero por valor de \$3.030 millones asociado con el hallazgo 21 de la auditoria a la ANH para la vigencia 2012, y un segundo por \$11.847,2 millones; asociado con el Hallazgo No. 20 del informe presentado del 13 de diciembre de 2013, al presidente del Grupo Empresarial Ecopetrol S.A, que corresponde a la actuación especial a los negocios extraterritoriales de Ecopetrol, donde Hocol como filial de dicho grupo empresarial tuvo una línea de actuación en su contrato Guarrojo.

## 8.1.2 AGENCIA NACIONAL MINERA. ANM

### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	79,25	20%	15,85
Control de Resultados	81,00	30%	24,30
Control de Legalidad	69,00	10%	6,90
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	74,55	10%	7,46
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>81,5</b>

### 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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la presente auditoría, se han establecido treinta y siete (37) hallazgos administrativos, de los cuales seis (6) presentan presunta connotación disciplinaria, dos (2) con posible incidencia fiscal por valor de \$3.339,6 millones.

## 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 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	90,06	20%	18,012
Control de Resultados	89,8	30%	26,94
Control de Legalidad	91	10%	9,1
Control Financiero	100	30%	30
Evaluación SCI	90,3	10%	9,03
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>93,08</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron siete (07) hallazgos administrativos.

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

#### **Calificación Componentes Gestión y Resultados:**

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS</b>			
<b>COMPONENTE</b>	<b>Consolidación de la Calificación</b>	<b>PONDERACION</b>	<b>Ponderación Calificación Componente %</b>
Control de Gestión	79,88	20%	15,98
Control de Resultados	80,00	30%	24,00
Control de Legalidad	80,33	10%	8,03
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	73,00	10%	7,30
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>82,31</b>

### **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, **no feneció** la cuenta para la vigencia 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, se obtuvieron dieciséis (16) Hallazgos Administrativos, de los cuales dos (2) Hallazgos son Disciplinarios.

### **8.1.5 SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO. SGC**

#### **Calificación Componentes Gestión y Resultados:**



Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	77,20	20%	15,44
Control de Resultados	71,10	30%	21,33
Control de Legalidad	85,20	10%	8,52
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	90,95	10%	9,10
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>84,39</b>

### 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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la presente auditoría, se han establecido doce (12) 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 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	82,75	20%	16,55
Control de Resultados	81,88	30%	24,56
Control de Legalidad	92,50	10%	9,25
Control Financiero	90,00	30%	27,00
Evaluación SCI	75,20	10%	7,52

### 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 2014.

## **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron ocho (8) hallazgos administrativos.

## **COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES ADSCRITAS AL MME . VIGENCIAS (2012-2014)**<sup>3</sup>

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, a las diez (10) entidades Adscritas al Ministerio de Minas y Energía, a las cuales la CGR practico auditorías a la gestión y resultados vigencia 2014. 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
1	ANH	FENECE	FENECE
2	ANM	NO FENECE	FENECE
3	CREG	FENECE	FENECE
4	IPSE	NO FENECE	FENECE
5	SGC	FENECE	FENECE
6	UPME	NO FENECE	FENECE

De lo anterior se observa que la CGR, feneció las cuentas de las seis (6) entidades adscritas al MME. Las tres (3) entidades que obtuvieron dictamen de no fenecimiento (ANM, IPSE y UPME), para la cuenta de la vigencia 2012, para la vigencia 2014 obtuvieron dictamen de cuenta fenecida.

## **8.2 ENTIDADES VINCULADAS**

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

#### **Calificación Componentes Gestión y Resultados:**

<sup>3</sup> 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.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	94,16	20%	18,83
Control de Resultados	97,10	30%	29,13
Control de Legalidad	95,00	10%	9,50
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	93,75	10%	9,38
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>96,84</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, estableció cinco (5) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) tiene connotación fiscal por valor de \$1.469,74 millones, uno (1) con posible incidencia disciplinaria, los cuales serán trasladados a las instancias competentes.

## **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 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	78,75	20%	15,75
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	66,15	10%	6,62
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>83,62</b>

### **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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, se encontraron treinta y dos Hallazgos Administrativos. Cinco, tienen Incidencia Fiscal, en un monto de \$507.2 millones; uno, para dar Inicio a una Indagación Preliminar; dos, con Connotación Disciplinaria, serán Traslados a la Procuraduría General de la Nación; uno, será Traslado a la Junta Central de Contadores y dos, para Traslado, al Ministerio del Trabajo.

### **8.2.3 EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A ESP – DISPAC**

#### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	75,50	20%	15,10
Control de Resultados	72,60	30%	21,78
Control de Legalidad	83,00	10%	8,30
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	93,85	10%	9,39
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>84,57</b>

#### 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, **no feneció** la cuenta para la vigencia 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, estableció Diecisiete Hallazgos Administrativos, de los cuales, uno, tiene Incidencia Fiscal, por un valor de \$9 millones y uno, del cual, se Iniciaré una Indagación Preliminar, Hallazgo Número, ocho, Selección de Ofertas.

### **8.2.4 ECOPETROL S.A**

#### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	81,91	20%	16,38
Control de Resultados	82,70	30%	24,81
Control de Legalidad	84,56	10%	8,46
Control Financiero	No tiene Puntaje	30%	No tiene Puntaje
Evaluación SCI	1,33	10%	0,13
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>85,69</b>

### 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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, En desarrollo de la presente auditoría consolidada, se establecieron un total de 123 hallazgos administrativos, de los cuales 17 corresponden a hallazgos con alcance fiscal por valor de \$39.562,3 millones y 12 tienen posible alcance disciplinario. Estos hallazgos con alcance serán trasladados ante la autoridad competente, distribuidos de la siguiente manera:

NIVEL	ADTIVOS	FISCALES	DISCIPLINARIO	BENEFICIOS DE AUDITORIA	FA
CENTRAL	97	10	7		
META	6	4	0		
REFINERIA DE B/MEJA	6	1	2		
ICP	15	2	3		
<b>TOTAL</b>	<b>124</b>	<b>17</b>	<b>12</b>		

Fuente: Equipo Auditor Nivel Central y Gerencia Meta y Santander

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

### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoria para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

<b>MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS</b>			
<b>COMPONENTE</b>	<b>Consolidación de la Calificación</b>	<b>PONDERACION</b>	<b>Ponderación Calificación Componente %</b>
Control de Gestión	70,88	20%	14,18
Control de Resultados	80,00	30%	24,00
Control de Legalidad	74,33	10%	7,43
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	51,15	10%	5,12
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>80,72</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, estableció treinta y un (31) hallazgo administrativos, de los cuales uno (1) con alcance fiscal en cuantía de \$2.586, millones, dos (2) hallazgos sobre los cuales se adelantará Indagación Preliminar, dos (2) con alcance disciplinario, y uno sobre el cual se solicitara el inicio del Proceso Administrativo Sancionatorio.

## **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 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

<b>COMPONENTE</b>	<b>Consolidación de la Calificación</b>	<b>PONDERACION</b>	<b>Ponderación Calificación Componente %</b>
Control de Gestión	89,30	20%	17,86
Control de Resultados	87,50	30%	26,25
Control de Legalidad	85,00	10%	8,50
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	92,05	10%	9,21
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>91,82</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la Auditoría, la Contraloría General de la República, estableció establecieron cuatro (4) hallazgos administrativos.

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

#### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoría para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	76,29	20%	15,26
Control de Resultados	92,21	30%	27,66
Control de Legalidad	61,43	10%	6,14
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	84,60	10%	8,46
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>87,52</b>

#### 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 2014.

#### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoría, la Contraloría General de la República, estableció veintiún (21) hallazgos administrativos, tres (3) de los cuales tienen presunto alcance fiscal por valor de \$468,88 millones. .

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

#### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoría para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	99,13	20%	19,83
Control de Resultados	99,90	30%	29,97
Control de Legalidad	96,20	10%	9,62
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	95,50	10%	9,55
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>98,97</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**

En desarrollo de la Auditoria, la Contraloría General de la Republica, estableció cinco (5) hallazgos administrativos.

## **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 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	89,00	20%	17,80
Control de Resultados	90,00	30%	27,00
Control de Legalidad	87,50	10%	8,75
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	96,000	10%	9,60
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>93,15</b>

### **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 2014.

### **Relación de Hallazgos:**



En desarrollo de la Auditoría, la Contraloría General de la República, estableció 28 hallazgos administrativos, uno de ellos con presunta connotación disciplinaria, uno para Indagación preliminar y dos (2) para trasladar al ANLA.

## 8.2.10 EMPRESA URRA S.A. E.S.P

### Calificación Componentes Gestión y Resultados:

Una vez terminada la Auditoría para la vigencia fiscal 2014, se obtuvieron los siguientes resultados:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTION Y RESULTADOS			
COMPONENTE	Consolidación de la Calificación	PONDERACION	Ponderación Calificación Componente %
Control de Gestión	93,95	20%	18,79
Control de Resultados	90,00	30%	27,00
Control de Legalidad	97,00	10%	9,70
Control Financiero	100,00	30%	30,00
Evaluación SCI	85,70	10%	8,57
<b>CALIFICACIÓN FINAL DE GESTION PONDERADA</b>		<b>100%</b>	<b>94,06</b>

### 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 2014.

### Relación de Hallazgos:

En desarrollo de la Auditoría, la Contraloría General de la República, estableció tres (3) hallazgos administrativos, que requieren de acciones de mejora con el propósito de corregir las debilidades presentadas.

### COMPARATIVO DICTAMEN ENTIDADES VINCULADAS AL MME. VIGENCIAS (2012-.2014)<sup>4</sup>

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, 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.

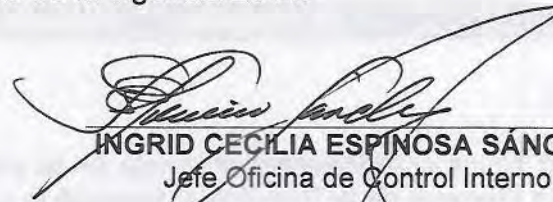
<sup>4</sup> No se tienen en cuenta los dictámenes contenidos en los Informes de Auditorías a la gestión y resultados vigencia 2013, por cuanto estas se enfocaron en la Opinión a los Estados Financieros –vigencia fiscal 2013.

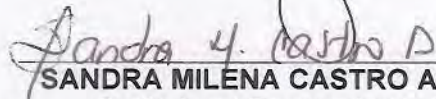
ITEM	ENTIDAD	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2012	INFORME AUDITORIA GESTION Y RESULTADOS VIGENCIA 2014
1	CEDELCA	NO FENECE	NP
2	CEDENAR	FENECE	FENECE
3	CORELCA	NO FENECE	NP
4	ECOPETROL	FENECE	FENECE
5	ELECTROCAQUETA	FENECE	NP
6	ELECTROHUILA	FENECE	FENECE
7	GECELCA	FENECE	FENECE
8	GENSA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

NP: No se practico auditoria

Para la vigencia 2014, se observó un incremento en los dictámenes de fenecimiento de cuenta de las entidades vinculadas auditadas, determinando que del total de entidades del sector Minas y Energía auditadas, diez (10) obtuvieron fenecimiento de cuenta.

De lo anteriormente analizado se observa en los dictámenes de fenecimiento de cuenta de las entidades auditadas, que del total de entidades del sector Minas y Energía auditadas, diecisiete (17) todas obtuvieron fenecimiento de cuenta en la revisión de la gestión y resultados de la vigencia 2014.

  
**INGRID CECILIA ESPINOSA SÁNCHEZ**  
 Jefe Oficina de Control Interno

  
**SANDRA MILENA CASTRO ACHURY**  
 Profesional Especializado OCl

  
**OSCAR LEONARDO PLATA PLATA**  
 Profesional Especializado OCl