



UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA - UPME  
DIRECCIÓN GENERAL - CONTROL INTERNO

**AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A PLANES DE  
MEJORAMIENTO**

**PROCESO PLANEACION INTEGRAL DE MINERIA**

**DOCUMENTO-2024-12**

Bogotá D.C., septiembre de 2024

## **AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO**

### **PROCESO PLANEACION INTEGRAL DE MINERIA**

En cumplimiento del *Programa Anual de Auditoría Interna Independiente – PAAII 2024*, y de la normatividad vigente, la Dirección General - Control Interno realizó la *Auditoría de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento – Proceso Planeación Integral de Minería*, elaborado por la Contratista Blanca del Pilar Salgado Salguero y Tarcila Isabel Martínez Herazo, Asesora de Control Interno (E), quien supervisó la auditoría, cuyos resultados remito para su conocimiento y lo de su competencia.

#### **CRITERIO NORMATIVO**

- Guía de Auditoría Interna basada en riesgos para entidades públicas, versión 4<sup>1</sup>, que establece: *“El auditor interno debe establecer un proceso de seguimiento para verificar que las acciones previstas en los planes de mejoramiento hayan sido implementadas y será el encargado de dar cierre cuando se hayan cumplido, para ello, debe analizar si las acciones fueron o no efectivas para superar los hallazgos”*.
- Procedimiento Acciones Preventivas, Correctivas y de Mejora, con código P-MC-03, versión 2<sup>2</sup>, que establece: *“III. Para la evaluación de la eficacia del plan de acción. El Asesor con funciones de Control Interno realiza seguimiento semestral a la implementación de las acciones suscritas en los planes de mejoramiento y determina la eficacia. (Módulo de mejora SIGUEME - usuario Auditor de control interno)”*.

#### **DESARROLLO AUDITORÍA**

En la presente Auditoría se realizó el seguimiento al Proceso Planeación Integral de Minería, producto de Análisis de Riesgos y de Auditorías Internas Independientes con corte al 24 de septiembre de 2024, presenta en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento – SIGUEME de la Unidad de Planeación Minero Energética-UPME, un total de cinco (5) Planes de Mejoramiento con siete (7) acciones y su avance se muestra en el Anexo 1 – Seguimiento Planes de Mejoramiento.

---

<sup>1</sup> Departamento Administrativo para la Función Pública, julio 2020.

<sup>2</sup> Proceso Mejora Continua – Unidad de Planeación Minero Energética - UPME

De los 5 planes registrados en el SIGUEME, correspondientes al Proceso de Planeación Integral de Minería, 4 planes se registran al 100% con cinco acciones cumplidas y 1 plan de mejoramiento abierto con dos (2) acciones.

Agradecemos, el apoyo de los designados de las áreas que intervienen en el proceso, quienes facilitaron la dinámica y claridad para la realización del seguimiento, lo que contribuye al mejoramiento continuo para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la entidad.

## **CONCLUSIÓN GENERAL**

El plan abierto registrado en el SIGUEME corresponde al Plan 19 que, para su cumplimiento final, está sujeto a la culminación de la automatización de dos (2) minerales de los cuatro (4) programados inicialmente, por lo que fue necesario prorrogar el tiempo hasta junio de 2025.

Se envía el informe a los miembros del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de la Unidad de Planeación Minero Energética – UPME, para su conocimiento y lo de su competencia<sup>3</sup>. El presente informe será enviado por correo electrónico para facilitar su lectura.

## **FIRMAS**

Original Firmado  
**BLANCA DEL PILAR SALGADO  
SALGUERO**

Contratista  
Dirección General - Control Interno  
Ejecutó

Original Firmado  
**TARCILA ISABEL MARTÍNEZ  
HERAZO**

Asesor de Control Interno (E)  
Dirección General - Control Interno  
Aprobó

---

<sup>3</sup> Parágrafo 1 del Artículo 2.2.21.4.7 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el Artículo 1 del Decreto 338 de 2019.

## **ANEXO 1 – SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO-PIM**

| RESUMEN DEL SEGUIMIENTO PRACTICADO AL PROCESO PROCESO PLANEACION INTEGRAL MINERIA AL 24/09/2024 |              |                                |                                 |                       |                       |                         |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PLAN DE MEJORAMIENTO                                                                            | No. Acciones | Proceso                        | Fuente                          | Tipificación          | ESTADO                |                         | % Avance | Reporte del Seguimiento<br>24/09/2024                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                 |              |                                |                                 |                       | Antes del Seguimiento | Despues del Seguimiento |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 19                                                                                              | 2            | Planeación Integral de Minería | Analisis de Riesgos             | Acción de Manejo      | Abierta               | Abierta                 | 75%      | Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 25%.Se verificó el avance y se requiere ampliación de la fecha hasta junio de 2025, para cumplir con la automatización de los 2 minerales programados, en estado de validación. A2.50%-Cumplida. |
| 170                                                                                             | 1            | Planeación Integral de Minería | Auditoria Interna Independiente | Oportunidad de Mejora | Cerrada               | Cerrada                 | 100%     | Cerrada                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 173                                                                                             | 1            | Planeación Integral de Minería | Auditoria Interna Independiente | Oportunidad de Mejora | Abierta               | Cerrada                 | 100%     | Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1.100%                                                                                                                                                                                                          |
| 174                                                                                             | 1            | Planeación Integral de Minería | Auditoria Interna Independiente | Hallazgo              | Abierta               | Cerrada                 | 100%     | Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1.100%                                                                                                                                                                                                          |
| 175                                                                                             | 2            | Planeación Integral de Minería | Auditoria Interna Independiente | Hallazgo              | Abierta               | Cerrada                 | 100%     | Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 100% y A.2 100%                                                                                                                                                                                               |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| TOTAL NUMERO PLANES      | 5 |
| TOTAL NUMERO DE ACCIONES | 7 |

|                    |   |
|--------------------|---|
| PLANES CERRADOS    | 4 |
| Acciones cumplidas | 5 |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| PLANES CON GRADO DE AVANCE | 1 |
| Acciones validadas         | 2 |