



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

**AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A PLANES DE
MEJORAMIENTO**

**PROCESO GESTIÓN SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS**

DOCUMENTO-2024-16

Bogotá D.C., septiembre de 2024

AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

PROCESO GESTIÓN SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

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 Gestión Servicios Administrativos*, 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 4¹, 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 2², 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 Gestión Servicios Administrativos, producto de Resultados de Evaluaciones Ambientales 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-

¹ Departamento Administrativo para la Función Pública, julio 2020.

² Proceso Mejora Continua – Unidad de Planeación Minero Energética - UPME

UPME, un total de veintisiete (27) Planes de Mejoramiento con cincuenta y cinco (55) acciones y su avance se muestra en el Anexo 1 – Seguimiento Planes de Mejoramiento.

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

De la presente Auditoría quedaron 10 planes de mejoramiento al 100% con las 23 acciones cumplidas; 14 planes de mejoramiento con 32 acciones, en estado avance de ejecución y 3 planes, en proceso de formular las acciones correspondientes.

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 competencia³. 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

³ 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 PLANES DE MEJORAMIENTO-GSA

RESUMEN DEL SEGUIMIENTO PRACTICADO AL PROCESO GIT GESTION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS AL 24/09/2024								
PLAN DE MEJORAMIENTO	No. Acciones	Proceso	Fuente	Tipificación	ESTADO		% Avance	Reporte del Seguimiento 24/09/2024
					Antes del Seguimiento	Despues del Seguimiento		
91	1	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta/cerrada	Cerrada	100%	Se verifico el cumplimiento del plan con respecto a la caracterización que estaba pendiente para el cumplimiento de toda la acción de mejora.
155	3	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Oportunidad de Mejora	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1, A2 y A3
156	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 y A2
157	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Abierta	90%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 80% y A2 100%
158	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Abierta	81%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 81% y A2 81%
159	1	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1.
160	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Abierta	40,5%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 0% y A2 100%.
161	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 y A2.
162	2	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Abierta	90%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 80% y A2 100%
163	4	Gestión Servicios Administrativos	Resultados de Evaluaciones Ambientales	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 100%, A2 100% y A3 100%
164	3	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	Cerrada	100%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción. A1 100%, A2 100% y A3 100%

RESUMEN DEL SEGUIMIENTO PRACTICADO AL PROCESO GIT GESTION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS AL 24/09/2024								
PLAN DE MEJORAMIENTO	No. Acciones	Proceso	Fuente	Tipificación	ESTADO		% Avance	Reporte del Seguimiento 24/09/2024
					Antes del Seguimiento	Despues del Seguimiento		
166	3	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 100%, A2 100% y A3 100%
188	3	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	33%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 0%, A2 50% y A3 50%
231	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	Abierta	75%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 50%, y A2 100%
232	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	75%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 50%, y A2 100%
233	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	75%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 50%, y A2 100%
234	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción .A1 100% y A2 100%
235	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Cerrada	100%	Se validó las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción .A1 100% y A2 100%
236	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	Abierta	75%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 50%, y A2 100%
237	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	Abierta	90%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 100%, y A2 80%
239	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	0%	En ejecución. A1 vencida sin evidencia, A2 en ejecución
240	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	0%	En ejecución. A1 vencida sin evidencia, A2 en ejecución

RESUMEN DEL SEGUIMIENTO PRACTICADO AL PROCESO GIT GESTION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS AL 24/09/2024								
PLAN DE MEJORAMIENTO	No. Acciones	Proceso	Fuente	Tipificación	ESTADO		% Avance	Reporte del Seguimiento 24/09/2024
					Antes del Seguimiento	Despues del Seguimiento		
241	2	Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Hallazgo	Abierta	Abierta	0%	En ejecución. A1 vencida sin evidencia, A2 en ejecución
280	5	Gestión Servicios Administrativos	Oportunidad de Mejora	Oportunidad de Mejora	Abierta	Abierta	36%	Se validó el avance de las evidencias que atienden el cumplimiento de la acción.A1 100%, A2 0%, A3 0%, A4%0 y A5 80%
308		Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	En proceso de formular el plan		
309		Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	En proceso de formular el plan		
310		Gestión Servicios Administrativos	Auditoria Interna Independiente	Oportunidad de Mejora	Abierta	En proceso de formular el plan		

TOTAL NUMERO PLANES	27
TOTAL NUMERO DE ACCIONES	55

PLANES CERRADOS	10
Acciones cumplidas	23

PLANES CON GRADO DE AVANCE 11 Y 3 EJECUCION 0%	14
Acciones validadas	32

PLANES EN PROCESO DE FORMULACION	3
----------------------------------	---