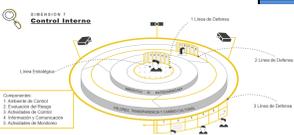


Nombre de la Entidad:	UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA - UPME
Periodo Evaluado:	01 de enero al 30 de junio de 2023



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

68%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>En proceso</p>	<p>Los componentes del Sistema de Control Interno no se encuentran operando en su totalidad de manera integrada y se han identificado brechas en cada una de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, lo cual no permite su completa articulación.</p> <p>El componente Ambiente de Control presentó una disminución considerable en razón a que se encuentra pendiente la presentación de los resultados y avance de la implementación del Plan Anual de Auditoría Interna 2023 y los resultados del monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción realizados por la primera, segunda y tercera línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el reporte del seguimiento consolidado sobre la medición de los indicadores de gestión al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, así como la evaluación del Impacto del Plan Institucional de Capacitación, evaluación y seguimiento a la apropiación del Código de Integridad.</p> <p>El componente Evaluación de Riesgos presenta una disminución en su operatividad, por cuanto, pese a que se cuenta con la Política de Gestión de Riesgo de la Entidad y los instrumentos establecidos para la identificación, análisis y administración de riesgos, monitoreo cuatrimestral en el SIGUEME, teniendo en cuenta los cambios en el contexto interno y externo de la Entidad, lo que permite identificar oportunamente los eventos potenciales que impactaran el logro de los objetivos institucionales y las medidas que se deben adoptar para prevenir su materialización, se encuentra pendiente la presentación de los resultados y avance de la implementación del Plan Anual de Auditoría Interna 2023 y los resultados del monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción realizados por la primera, segunda y tercera línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>El Componente Actividades de Control presenta una disminución por cuanto se encuentra pendiente la presentación de los resultados y avance de la implementación del Plan Anual de Auditoría Interna 2023 y los resultados del monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción realizados por la primera, segunda y tercera línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, no obstante, se continúa con la actualización de las caracterizaciones, políticas, procedimientos, manuales e instructivos en el SIGUEME, a través de los cuales se documentan los controles para mitigar los riesgos potenciales que impactaran el logro de los objetivos institucionales.</p> <p>El Componente Información y Comunicación presenta una disminución, por cuanto se encuentra pendiente la actualización de la caracterización de usuarios para la vigencia 2023 y la encuesta para los usuarios y grupos de valor que interactúan con los diferentes trámites y servicios que presta la entidad.</p> <p>El Componente Monitoreo presenta una disminución por cuanto se encuentra pendiente la presentación de los resultados y avance de la implementación del Plan Anual de Auditoría Interna 2023 y los resultados del monitoreo y seguimiento a los riesgos de corrupción realizados por la primera, segunda y tercera línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>No</p>	<p>El Sistema de Control Interno de la UPME aún no es efectivo en razón a que los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI y sus lineamientos, no están presentes, funcionando y operando en su totalidad y de manera articulada con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG. La evaluación independiente del Estado del Sistema de Control Interno presenta una disminución en la implementación de sus componentes de 89% a 30 de junio de 2023 con respecto al 68% obtenido a 31 de diciembre de 2022.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	<p>Si</p>	<p>La Entidad cuenta con una institucionalidad operando. Las funciones y deberes que tiene cada nivel de la organización frente al Sistema de Control Interno en la gestión integral de riesgo, se documentaron en la Política de Administración del Riesgo, en el esquema de las líneas de defensa.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual; Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	65%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la disposición de indicadores y reportes financieros que contribuyan al análisis y toma de decisiones. En el reporte trimestral del informe consolidado de la medición de los indicadores al Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del Plan Anual de Auditoría Interna, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del monitoreo y seguimiento realizados a los riesgos de corrupción por la primera, segunda y tercer línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Durante el primer semestre de 2023 no se evidenciaron soportes de capacitación al personal sobre los principios y valores definidos en el Código de Integridad y transparencia. En la evaluación y seguimiento a la apropiación del Código de Integridad. En la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En los mecanismos para el manejo del conflicto de intereses, toda vez que se cuenta con el correo institucional soytransparente@upme.gov.co, siendo la línea de denuncia sobre situaciones irregulares o para posibles incumplimientos al Código de Integridad. Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual aprueba el Plan Anual de Auditoría Interna. Se cuenta con la Mesa de Coordinación Directiva, para realizar seguimiento a presupuesto y temas de interés de la alta dirección. Se realizó la adopción de la política de gestión integral de riesgo a través del correspondiente acto administrativo, la cual fue socializada en la comunidad institucional. A través de los informes de supervisión se evalúan los productos y servicios prestados por los contratistas de apoyo. En la divulgación y acceso a los procedimientos actualizados de los procesos en el SIGUEME II. Definición y documentación del esquema de líneas de defensa. En la definición en los mecanismos de evaluación y seguimiento permanente a la planeación estratégica del talento humano que incluye las acciones para gestionar el ingreso, permanencia y retiro del personal. Reportes de la gestión para la toma de decisiones, conforme al esquema de líneas de defensa. En la generación de alertas sobre posibles incumplimientos y cambios en el entorno que afecten la Planeación Institucional que contribuyan a la oportuna toma de decisiones y el cumplimiento de las metas y objetivos. En las actividades y puntos de control del procedimiento para el manejo del conflicto de intereses en la entidad. 	92%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la generación de alertas sobre posibles incumplimientos y cambios en el entorno que afecten la Planeación Institucional que contribuyan a la oportuna toma de decisiones y el cumplimiento de las metas y objetivos. En la disposición de indicadores y reportes financieros que contribuyan al análisis y toma de decisiones. En el reporte trimestral del informe consolidado de la medición de los indicadores al Comité Institucional de Gestión y Desempeño. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En los mecanismos para el manejo del conflicto de intereses, toda vez que se cuenta con el correo institucional soytransparente@upme.gov.co, siendo la línea de denuncia sobre situaciones irregulares o para posibles incumplimientos al Código de Integridad. Se cuenta con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual aprueba y hace seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna. Se cuenta con la Mesa de Coordinación Directiva, para realizar seguimiento a presupuesto y temas de interés de la alta dirección. Se realizó la adopción de la política de gestión integral de riesgo a través del correspondiente acto administrativo, la cual fue socializada en la comunidad institucional. A través de los informes de supervisión se evalúan los productos y servicios prestados por los contratistas de apoyo. Se ha capacitado al personal sobre los principios y valores definidos en el Código de Integridad y transparencia. En la divulgación y acceso a los procedimientos actualizados de los procesos en el SIGUEME II. Definición y documentación del esquema de líneas de defensa. En la evaluación y seguimiento a la apropiación del Código de Integridad. En la definición en los mecanismos de evaluación y seguimiento permanente a la planeación estratégica del talento humano que incluye las acciones para gestionar el ingreso, permanencia y retiro del personal, así como la evaluación del impacto del Plan Institucional de Capacitación. Reportes de la gestión para la toma de decisiones, conforme al esquema de líneas de defensa. 	-27%

Evaluación de riesgos	SI	50%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la adecuada segregación de funciones en vista a que algunos procedimientos no contemplan dicha segregación de manera detallada. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del monitoreo y seguimiento realizados a los riesgos de corrupción por la primera, segunda y tercer línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del Plan Anual de Auditoría Interna, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Seguimiento semestral a los indicadores de gestión para medir los objetivos de los procesos y presentación de los resultados en el Comité de Gestión y Desempeño. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se cuenta con los mapas de riesgos por procesos actualizados, con seguimiento y monitoreo cuatrimestral. Control Interno realizó el seguimiento a los riesgos de corrupción, correspondiente al primer cuatrimestre de 2023. Control Interno ha presentado recomendaciones para la mejora sobre los procedimientos y el diseño de los controles establecidos en las auditorías internas realizadas. En la implementación de mecanismos para vincular o relacionar el Plan Estratégico con los objetivos estratégicos y estos con los objetivos operativos y que a su vez permita a la Alta Dirección evaluarlos periódicamente. En la socialización y acceso de los procedimientos actualizados en el SIGUEME II. En la actualización de la identificación y valoración de los riesgos, en el Mapa de Riesgos publicado en el SIGUEME II. En la evaluación del diseño de los controles, verificación que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados y evaluación de los factores internos y externos a fin de establecer cambios. 	85%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la adecuada segregación de funciones en vista a que algunos procedimientos no contemplan dicha segregación de manera detallada. En la definición de los cursos de acción (Plan de tratamiento de riesgo) conforme a la calificación obtenida en el riesgo residual (mapa de calor) de los procesos de Gestión Contractual y Gestión del Talento Humano, conforme al seguimiento de los riesgos de corrupción del I cuatrimestre de 2023. En la definición del objetivo del proceso de Gestión de Servicios Administrativos. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se cuenta con los mapas de riesgos por procesos actualizados, con seguimiento y monitoreo cuatrimestral. Se realizó seguimiento semestral a los indicadores de gestión para medir los objetivos de los procesos. Control Interno realizó el seguimiento a los riesgos de corrupción, correspondiente al primer cuatrimestre de 2023. Control Interno ha presentado recomendaciones para la mejora sobre los procedimientos y el diseño de los controles establecidos en las auditorías internas realizadas. En la implementación de mecanismos para vincular o relacionar el Plan Estratégico con los objetivos estratégicos y estos con los objetivos operativos y que a su vez permita a la Alta Dirección evaluarlos periódicamente. En la socialización y acceso de los procedimientos actualizados en el SIGUEME II. En la actualización de la identificación y valoración de los riesgos, en el Mapa de Riesgos publicado en el SIGUEME II. En la evaluación del diseño de los controles, verificación que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados y evaluación de los factores internos y externos a fin de establecer cambios en el entorno que impliquen nuevos riesgos para la entidad. Presentación de los resultados del monitoreo a los mapas de riesgo e información clave de su gestión, reportada por la 2a línea de defensa al Comité de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. 	-35%
Actividades de control	SI	67%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la actualización de la totalidad de procedimientos con una adecuada segregación de funciones para reducir los riesgos de error, incumplimientos de alto impacto en la operación y acciones fraudulentas. Identificación y documentación de la totalidad de las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del monitoreo y seguimiento realizados a los riesgos de corrupción por la primera, segunda y tercer línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del Plan Anual de Auditoría Interna, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se cuenta con acuerdos de nivel de servicio para los proveedores del servicio de Internet y mesa de ayuda. Dichos acuerdos se encuentran contemplados en los formatos mínimos de adquisición de infraestructura y mediante la supervisión contractual se verifica su cumplimiento. Implementación de la nueva versión del aplicativo SIGUEME del Sistema Integrado de Gestión y la actualización permanente de la documentación del Sistema Integrado de Gestión. Se avanzó en las actividades de control sobre las infraestructuras tecnológicas, gestión de la seguridad y en los procesos de adquisición y mantenimiento de tecnologías. La creación de controles fuertes en su diseño. En la integración y diseño de la estructura de control de otros sistemas de gestión como el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Gestión Ambiental, Sistema de Gestión de Calidad. Monitoreo y seguimiento a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. 	75%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la actualización de la totalidad de procedimientos con una adecuada segregación de funciones para reducir los riesgos de error, incumplimientos de alto impacto en la operación y acciones fraudulentas. Identificación y documentación de la totalidad de las situaciones específicas en donde no es posible segregarse adecuadamente las funciones (ej. falta de personal, presupuesto), con el fin de definir actividades de control alternativas para cubrir los riesgos identificados. En la presentación de los resultados del monitoreo a los riesgos realizado por la segunda línea de defensa en el primer cuatrimestre de 2022. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se cuenta con acuerdos de nivel de servicio para los proveedores del servicio de Internet y mesa de ayuda. Dichos acuerdos se encuentran contemplados en los formatos mínimos de adquisición de infraestructura y mediante la supervisión contractual se verifica su cumplimiento. Se cuenta con información de la tercera línea de defensa, en relación con los controles implementados por el proveedor de la mesa de ayuda y Sistema de Gestión Documental ORFEO. Implementación de la nueva versión del aplicativo SIGUEME del Sistema Integrado de Gestión. Los documentos asociados a los procesos (caracterización, procedimientos, formatos, indicadores y riesgos), integran buenas prácticas de normas como por ejemplo la ISO 9001. Se avanzó en las actividades de control sobre las infraestructuras tecnológicas, gestión de la seguridad y en los procesos de adquisición y mantenimiento de tecnologías. La creación de controles fuertes en su diseño. En la integración y diseño de la estructura de control de otros sistemas de gestión como el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Gestión Ambiental, Sistema de Gestión de Calidad. Monitoreo a los riesgos acorde con la política de administración de riesgo establecida para la entidad. 	-8%
Información y comunicación	SI	93%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Pendiente actualizar la caracterización de usuarios para la vigencia 2023. Pendiente análisis de la percepción ciudadana frente a los servicios de planeación minero energética a través de instrumento de medición "encuesta" para los usuarios y grupos de valor que interactúan con los diferentes trámites y servicios que presta la entidad. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la elaboración y publicación en el SIGUEME del procedimiento de actualización flujos de información y procedimiento actualización catálogo componentes de información. Se elaboró la Versión 1.0 del Plan de calidad de la información en donde se define la metodología y métrica de calidad. Se construyó el Instrumento para la implementación, de la medición de calidad y se inicia la evaluación de la tabla PEH_INFO_GENERAL de la BD PRS. Se actualizó y socializó la Política de Seguridad y Privacidad de la Información y el Plan de Control Operacional de Seguridad de la Información. Se cuenta con canales externos como la página web, redes sociales (Facebook, Twitter, Instagram, LinkedIn) los cuales tienen reconocimiento y credibilidad del público externo. En los canales de atención al ciudadano para interponer una denuncia anónima. Consideración de un ámbito amplio de fuentes de datos para la captura de información clave para la entidad. 	96%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Pendiente socialización al comité de Gestión y Desempeño la caracterización de usuarios actualizada para la vigencia 2023. Expedición del procedimiento de gestión integral de riesgos de seguridad digital, el procedimiento para administrar y respaldar las credenciales y el procedimiento de criptografía. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la elaboración y publicación en el SIGUEME del procedimiento de actualización flujos de información y procedimiento actualización catálogo componentes de información. Se elaboró la Versión 1.0 del Plan de calidad de la información en donde se define la metodología y métrica de calidad. Se construyó el Instrumento para la implementación, de la medición de calidad y se inicia la evaluación de la tabla PEH_INFO_GENERAL de la BD PRS. Se actualizó y socializó la Política de Seguridad y Privacidad de la Información y el Plan de Control Operacional de Seguridad de la Información. Se cuenta con canales externos como la página web, redes sociales (Facebook, Twitter, Instagram, LinkedIn) los cuales tienen reconocimiento y credibilidad del público externo. En los canales de atención al ciudadano para interponer una denuncia anónima. Se llevó a cabo el análisis de la percepción ciudadana frente a los servicios de planeación minero energética, de manera actualizada, a través de informes de analítica digital de redes sociales, aplicación de encuestas y entrevistas midiendo la calidad y efectividad de los canales de comunicación, siendo socializados en el comité de comunicación P2. Actualización periódica de la caracterización de usuarios. Consideración de un ámbito amplio de fuentes de datos para la captura de información clave para la entidad. 	-3%
Monitoreo	SI	64%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del monitoreo y seguimiento realizados a los riesgos de corrupción por la primera, segunda y tercer línea de defensa, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. Se encuentra pendiente la presentación de los resultados del Plan Anual de Auditoría Interna, en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para el análisis y toma de decisiones por parte de la Alta Dirección. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En el seguimiento por parte de la Alta Dirección a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno. En el monitoreo permanente a los planes de mejoramiento por parte de la primera y segunda línea de defensa. Se ha efectuado seguimiento a las acciones de mejoramiento en los que se ha verificado la efectividad tanto de Auditorías Internas como de la CGR. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces. Las deficiencias de control interno son reportadas por la tercera línea de defensa a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes. En el recurso humano para dar una mayor cobertura en la evaluación independiente a los procesos. Se han evaluado el nivel de riesgos de los servicios tercerizados. En el seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción, conforme al monitoreo realizado por la 2a línea de defensa, en el SIGUEME II. Los resultados del monitoreo y seguimiento que realiza el GIT de Planeación a los planes de acción se ha presentado al Comité de Gestión y Desempeño. Oportunidad en la formulación de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas durante la vigencia 2023. En la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, por parte de la (2ª Línea) en el Sistema SIGUEME. 	98%	<p>DEBILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none"> En la verificación del avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, por parte de la (2ª Línea) en el Sistema SIGUEME. <p>FORTALEZAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> En el seguimiento por parte de la Alta Dirección a las acciones correctivas relacionadas con las deficiencias comunicadas sobre el Sistema de Control Interno. En el monitoreo permanente a los planes de mejoramiento por parte de la primera y segunda línea de defensa. Se ha efectuado seguimiento a las acciones de mejoramiento en los que se ha verificado la efectividad tanto de Auditorías Internas como de la CGR. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba anualmente el Plan Anual de Auditoría presentado por parte del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces y hace el correspondiente seguimiento a su ejecución. Las deficiencias de control interno son reportadas por la tercera línea de defensa a los responsables de nivel jerárquico superior, para tomar las acciones correspondientes. En el recurso humano para dar una mayor cobertura en la evaluación independiente a los procesos. Se han evaluado el nivel de riesgos de los servicios tercerizados. En el seguimiento a los mapas de riesgos de corrupción, conforme al monitoreo realizado por la 2a línea de defensa, en el SIGUEME II. Los resultados del monitoreo y seguimiento que realiza el GIT de Planeación a los planes de acción se ha presentado al Comité de Gestión y Desempeño. Oportunidad en la formulación de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías realizadas durante la vigencia 2023. El GIT de Planeación ha efectuado monitoreo a los mapas de riesgos por procesos, a los planes de acción e indicadores y sus resultados se han presentado al Comité de Coordinación de Control Interno. 	-34%