

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

**INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

**Informe 2025-008**

Bogotá D.C., marzo 2025



## TABLA DE CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO.....	3
1. Objetivo de la Auditoría.....	3
2. Alcance de la Auditoría.....	3
3. Limitaciones.....	3
4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....	3
5. Hallazgos.....	7
6. OPORTUNIDADES DE MEJORA.....	7
7. Conclusiones.....	7
8. Recomendaciones.....	7
9. FIRMAS.....	8

## **INFORME EJECUTIVO**

### **1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

Realizar seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República a corte del 31 de diciembre de 2024.

### **2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

El periodo objeto de seguimiento corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024, estableciendo como línea base el avance del plan de mejoramiento a corte del 31 de diciembre de 2023.

### **3. LIMITACIONES**

No se presentaron limitaciones durante el seguimiento.

### **4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

#### **4.1 Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2023**

El avance del plan de mejoramiento a corte del 31 de diciembre de 2023 fue transmitido a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo SIRECI, el día 23 de enero de 2024. Se reportó el avance de seis (06) acciones de mejora, las cuales se ejecutaron en un 100%.

Se emitió informe de acciones cumplidas con radicado 20241000005251 (22/01/2024).

<b>Acciones Reportadas</b>	<b>Acciones Ejecutadas</b>	<b>Acciones en Ejecución</b>
6	6	0

La Contraloría General de la República verificó el avance reportado y los resultados se registraron en el Informe de Auditoría de Cumplimiento de la vigencia 2023, radicado el día 03 de diciembre de 2024.

#### **4.2 Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República a 30 de junio de 2024**

El avance del plan de mejoramiento a corte del 30 de junio de 2024 fue transmitido a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo SIRECI, el día 22 de julio de 2024.

A 30 de junio de 2024 las acciones de mejora se habían ejecutado en un 100%; sin embargo, se hizo una recopilación y validación de las evidencias de las actividades ejecutadas y se reportó el avance del plan de mejoramiento con todas las acciones de mejora ejecutadas.

Se emitió informe de acciones cumplidas con radicado 20241000122051 (22/07/2024).

<b>Acciones Reportadas</b>	<b>Acciones Ejecutadas</b>	<b>Acciones en Ejecución</b>
15	15	0

Cabe aclarar que, si bien al 31 de diciembre de 2023 se reportaron en el avance del plan de mejoramiento seis (06) acciones de mejora, a corte del 30 de junio de 2024 se reportaron un total de 15 acciones de mejora (cumplidas), porque el asesor con funciones de control interno hizo una recopilación y verificación de evidencias de las actividades ejecutadas tomando como línea base las 14 acciones de mejora reportadas a corte 31 de diciembre de 2022, que fueron verificadas por la Contraloría General de la República según Informe de Auditoría de Cumplimiento vigencias 2021-2022, y la acción de mejora que se generó como resultado de ese mismo informe.

#### **4.3 Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2024**

El avance del plan de mejoramiento a corte del 31 de diciembre de 2024 fue transmitido a la Contraloría General de la República, a través del aplicativo SIRECI, el día 10 de enero de 2025, reiterando que las acciones de mejora se encontraban cumplidas y ejecutadas.

Así mismo, se emitió constancia del estado cerrado de las acciones de mejora con radicado 20251000001601 (09/01/2025), teniendo como soporte los resultados del seguimiento del periodo anterior (30/06/2024).

<b>Acciones Reportadas</b>	<b>Acciones Ejecutadas</b>	<b>Acciones en Ejecución</b>
15	15	0

Cabe aclarar que, a 31 de diciembre de 2024, la UPME no contaba con acciones de mejora por ejecutar, porque todas habían sido cumplidas y reportadas en seguimientos anteriores. Se reportaron los mismos resultados del seguimiento anterior, resumidos y organizados para facilitar su consulta, con el fin de asegurar la trazabilidad de los avances reportados hasta obtener un concepto o calificación definitiva por parte de la Contraloría General de la República.

En el próximo seguimiento (30/06/2025) estas acciones de mejora (15) no se deberá reportar nuevamente porque ya fueron verificadas por la Contraloría General de la República según el Informe de Auditoría de Cumplimiento de las Vigencias 2021 y 2022 y el Informe de Auditoría de Cumplimiento de la Vigencia 2023. En su lugar, deberá reportarse el avance de las 14 acciones de mejora registradas en el plan de mejoramiento suscrito el día 04 de febrero de 2025, derivadas de los 3 hallazgos consignados en el Informe de Auditoría de Cumplimiento Vigencia 2023.

En cumplimiento del Directiva Presidencial No. 03 de 2012 y la Circular No. 015 del 30 de septiembre de 2020, a continuación, se procede a emitir concepto de la Eficacia y Eficiencia de las acciones realizadas para darle cumplimiento a las acciones de mejora reportadas:

#	ACCIÓN DE MEJORA (ACTIVIDAD)	CONTROL INTERNO			CONCEPTO CGR	
		COMENTARIO	ESTADO	EFICACIA		EFICIENCIA
1	En el procedimiento REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN en la actividad de ejecución diseñar un punto de control donde se identifique si el proyecto requiere traslado de otra actividad del mismo proyecto. Describir el punto de control, la actividad y flujograma. Diseñar un formato e instructivo para el trámite y asociarlo al procedimiento.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Eficaz	Eficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimiento 2023



**INFORME SEGUIMIENTO  
PLANES MEJORAMIENTO  
CGR**



2	Gestionar con el grupo de comunicaciones el diseño de una pieza gráfica que describa los pasos para un traslado de recursos entre actividades entre proyectos de inversión, enviarlo vía correo y socializar con todos los gerentes de proyecto.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimiento 2023
3	En los comités de contratación validar que las actividades de inversión cuenten con los recursos suficientes para desarrollar las contrataciones requeridas por los gerentes de proyecto, por medio de la validación del cuadro de chequeo en las fichas de contratos.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051. Actualización formato F-GC-09. Obsoleto 01-sep-2023 (Por cambio del Manual de Contratación).	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
4	Incluir en la ficha que se presenta ante el Comité de Contratos el concepto de coherencia entre el objeto contractual y/o productos con el respectivo proyecto de inversión emitido por el GIT Planeación.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051. Actualización formato F-GC-09. Obsoleto 01-sep-2023 (Por cambio del Manual de Contratación).	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
5	Incluir en el formato de Estudios previos un acápite que señale el concepto de viabilización del GIT Planeación, conforme a la ficha aprobada en comité de contratación.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
6	Socializar los cambios de la ficha y los estudios previos.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
7	Implementar una herramienta en Excel que permita generar alertas de los contratos y/o convenios que requiere liquidar y el tiempo para realizarlo.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimiento 2023
8	Implementar una herramienta en Excel que permita generar alertas de los contratos y/o convenios que requiere liquidar y el tiempo para realizarlo.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimiento 2023
9	Incluir en la fichas de contratación los campos con la información de proyectos de inversión, objetivo, producto, actividad que soporta la necesidad y con el visto bueno del GITP.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051. Actualización formato F-GC-09. Obsoleto 01-sep-2023 (Por cambio del Manual de Contratación).	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
10	Actualizar la ficha que se presenta ante el Comité de Contratos con la inclusión del concepto de coherencia por el GIT Planeación	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051. Actualización formato F-GC-09. Obsoleto 01-sep-2023 (Por cambio del Manual de Contratación).	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
11	Incluir en los Estudios previos un acápite que señale el concepto de viabilización del GIT Planeación, conforme la ficha aprobada en comité de contratación.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022
12	Formato de Ficha de contratación ajustado con el punto de control enunciado en la acción. Este punto de control lo revisa el Grupo Interno de Trabajo de Planeación.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051. Actualización formato F-GC-09. Obsoleto 01-sep-2023 (Por cambio del Manual de Contratación).	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimiento 2021-2022

1 3	Modificar el manual de contratación de la Entidad, con el fin de ajustar el plazo de la liquidaciones conforme lo establecido en el Código de lo Contencioso Administrativo.	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 26 Informe Auditoría Cumplimien to 2021- 2022
1 4	Establecer un seguimiento bimestral, generando reportes de control del estado de terminación de los contratos y sus liquidaciones	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimien to 2023
1 5	Realizar el seguimiento mensual del proyecto de inversión	Reporte Cierre: 30/06/2024. Ref.: 20241000122051	Cumplida	Fficaz	Fficiente	Página 46 Informe Auditoría Cumplimien to 2023

## 5. HALLAZGOS

No se constituyen hallazgos en el presente informe.

## 6. OPORTUNIDADES DE MEJORA

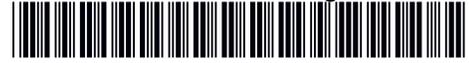
No se constituyeron hallazgos en el presente informe.

## 7. CONCLUSIONES

La Unidad de Planeación Minero Energética ejecutó satisfactoriamente las acciones de mejora registradas en los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y ha rendido oportunamente los avances respectivos a través del aplicativo SIRECI.

## 8. RECOMENDACIONES

N°	Recomendación	Referencia
1	Implementar medidas para garantizar que los planes de mejoramiento de la Contraloría General de la República se suscriban dentro de los términos establecidos.	NA



## 9. FIRMAS

Gerardo Calderón Lemus  
Asesor Control Interno  
Dirección General