

INFORME DE AVANCE

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL UPME

A DICIEMBRE 31 DE 2015

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

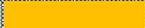
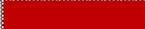


MinMinas
Ministerio de Minas y Energía

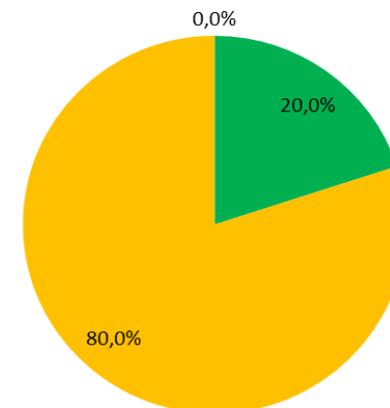
**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Plan de Mejoramiento

UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA VIGENCIA 2014

ESTADO DE LAS METAS	NIVEL DE RIESGO (de no cumplirse la meta)	CANTIDAD DE METAS		%
		A Dic 31 de 2015		
CUMPLIDA		BAJO	2	20,0%
CUMPLIDA PARCIALMENTE		MEDIANO	8	80,0%
PENDIENTE		ALTO	0	0,0%
TOTAL METAS			10	100%
TOTAL HALLAZGOS			10	
FECHA VENCE:	DIC-31-2016		8	

NIVEL DE AVANCE A DIC-31-2015



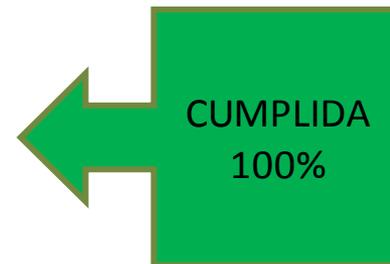
CUMPLIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO RESULTADOS A DICIEMBRE 31-2015

HALLAZGOS	2011	2012	2013	2014
ADMINISTRATIVOS	34	28	15	8
DISCIPLINARIOS	15	1	1	0
PENALES	3	0	0	0
FISCALES	5	1	0	0
Total	57	30	16	8

Proyectos Cedidos
 ISAGEN- Subastas
VENCE JUN-30-16

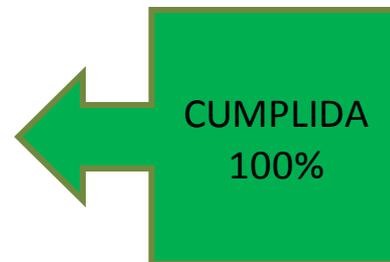
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO 2014: Mapa de Riesgos	1102002	Se estableció que no hay objetividad de los mapas de riesgos, existen y se aplican parcialmente en los procesos, los cuales no se han socializado a funcionarios, no asemeja los procesos de áreas técnicas ni de apoyo en la entidad, proceso que dificulta identificar riesgos, para control y seguimiento a métodos implementados en direcciones que desarrollan el objeto misional.	Por la coyuntura transitoria de la reestructuración existente en la Entidad, afectando el Sistema de Control Interno y el desarrollo del objeto misional de la entidad.	Actualizar el Mapa de Riesgos de la UPME, incorporando todos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo, acorde con la actual estructura organizacional de la Unidad y efectuar la socialización correspondiente.	Socializar mapa de riesgos actualizado.	Reportes de las Socializaciones

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
2	La actualización del mapa de riesgos se realizó en conjunto con las dependencias encargadas de los procesos de la entidad, igualmente se socializó la metodología, la política integral de riesgos y el mapa de riesgos institucional y por procesos de la UPME; todo ha sido publicado en la Intranet y en la Página Web de la entidad.	<u>PLANEACIÓN</u>



MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 1: Plan Estratégico Institucional UPME 2011-2014	1102001	La Entidad a través de sus cuatro Subdirecciones responsables de Procesos Misionales, maneja Planes Operativos, sin ningún tipo de vinculación o asocio a objetivos e indicadores de gestión. Los objetivos deben hacer conexión con las metas, las cuales tampoco fueron formuladas, para alinearse con Programas del PND y de esta forma apalancar su debida ejecución y cumplimiento.	El PEI, los objetivos estratégicos y metas específicas asociadas no están alineados con el Plan Nacional de Desarrollo y las metas generales del cuatrienio y no cuenta de forma adecuada con los planes de acción anuales “vigencias 2011-2014”, de conformidad con establecido en el Art. 74 Ley 1474/11 y Ley 152/94, los cuales hacen parte integral del Plan Estratégico Institucional.	Formular los objetivos estratégicos y metas alineadas con el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018.	Elaborar el Plan Estratégico Institucional de acuerdo a los lineamientos de establecidos vigentes en la Ley.	Plan Estratégico Institucional 2015-2018

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1	Se encuentra publicado en la página web de la UPME el Plan Estratégico Institucional 2015-2018.	PLANEACIÓN



MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 2: Planes de Acción 2014	1102002	La UPME no cuenta con planes de acción de acuerdo con lo preceptuado en la norma, se evidenció que lo que actualmente implementa y tiene publicado en su página web, son Planes Operativos Anuales de Inversión "POAI", que son la base de recursos que soportan los Planes de Acción, pero que no se constituyen como tales.	Faltó orientación frente a los conceptos de Planeación Estratégica Institucional, establecidos en el marco normativo del aparato estatal como también debilidades en el seguimiento por parte de los responsables del proceso o quien haga sus veces (<i>Capítulo III Decreto 2145</i>).	Realizar los planes de acción y publicarlos en la página Web.	Alinear la metodología para la elaboración de los planes de acción y realizar la divulgación respectiva	Documentos socializados

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
0,5	fueron publicados en la página web de la Upme los seguimientos a los planes de acción de 2015 y la formulación para el 2016.	PLANEACIÓN

**AVANCE
50%**

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 3: Modelo Integrado de Planeación y Gestlón 2011-2014	1102003	La UPME para el 2010-2014 no contó formalmente con Planeación Integral que contemple las ventajas del Modelo Integrado, es decir no se consolida como un único instrumento de reporte de avances de la gestión, y los resultados de avance reportados en PEI discrepan con los resultados de avance alcanzados en su PES y estos a su vez con los reportados en sus planes operativos.	Falencias en los procesos de articulación de las tres herramientas gerenciales, citadas en el Modelo Integrado de Gestión, consagrado en el Capítulo IV de la Ley 489 de 1998.	Realizar la Planeación Estratégica Institucional articulada con las tres herramientas gerenciales (Plan Estratégico Sectorial, Plan Estratégico Institucional y Plan de Acción Anual), para garantizar un adecuado reporte de gestión y resultados consolidados.	Elaborar el Plan Estratégico Institucional de acuerdo a los lineamientos establecidos vigentes en la Ley, con mecanismos de seguimiento articulados.	Reportes de seguimiento del PEI y del PES articulados

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
0,25	Se realizaron los seguimientos trimestrales en los Comités de Desarrollo Administrativo Institucional y Sectorial del PES. El seguimiento al PEI se efectuó a través de los Planes de Acción de la Entidad.	PLANEACIÓN

**AVANCE
25%**

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 4: Sistema de Control Interno	1101004	No existe una adecuada articulación y orientación de las acciones de la Entidad a través de la planeación como principal referente de la gestión y marco de las actividades de control interno	La UPME al no concebir su Planeación Estratégica Institucional en debida forma, identificando debilidades en la construcción de indicadores de gestión y planes de acción, pone en evidencia falencias en los mecanismos de verificación y procedimientos del sistema de control interno.	Fortalecer las herramientas de seguimiento administrativas alineadas al Modelo Estándar de Control Interno-MECI, implementado y documentado de acuerdo con la norma vigente.	Alinear el plan estratégico con los planes de acción e indicadores, garantizando que estas sean herramientas eficaces de seguimiento	Planes de Acción e Indicadores evaluados trimestralmente.

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1	Seguimiento realizado por la Oficina de Planeación al último trimestre de 2015.	PLANEACIÓN

**AVANCE
25%**



MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 5: Ejecución Plan Estratégico Institucional y Plan Estratégico Sectorial, (cuatrienio 2011-2014)	1101005	Los resultados alcanzados por la Entidad, a través de sus Planes Estratégico Institucional y Estratégico Sectorial, mediante evaluación desarrollada a los indicadores SINERGIA del Sistema Nacional de Evaluación de Gestión y Resultados, del Departamento Nacional de Planeación, predomina un bajo nivel de avances de ejecución e incumplimiento de estos.	La UPME no aclaro en su momento que el cumplimiento de la gestión de los Indicadores en SINERGIA no corresponde al desarrollo de sus funciones y es solo de su responsabilidad reportar el seguimiento al avance en los proyectos de infraestructura eléctrica e hidrocarburos.	Realizar el seguimiento a los indicadores SINERGIA, teniendo en cuenta que su responsabilidad solo es el reporte y no su ejecución incluyendo en la hoja del indicador	Realizar el reporte y seguimiento en los tiempos, definidos con las alertas y recomendaciones de su avance cualitativo y cuantitativo a las entidades responsables de la ejecución.	Reporte indicadores en SINERGIA

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1	Se realizo reporte en SINERGIA de los indicadores de la entidad en 2015.	PLANEACIÓN

**AVANCE
25%**

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 6: Indicadores de Gestión Cuatrienio 2011-2014:	1101006	El Art. 74 Ley 1474 establece la formulación de indicadores de gestión, dentro de los procesos de medición de avances alcanzados, en sus Planes de Acción es imposible desarrollar el sistema de monitoreo, el cual está basado en dichos indicadores de gestión, para determinar si las estrategias trazadas están contribuyendo a alcanzar las metas y objetivos misionales de la organización...	Los indicadores de gestión no fueron debidamente articulados dentro de los planes de acción de conformidad con lo preceptuado en la Ley.	Fortalecer y articular los indicadores de gestión	Revisar y evaluar los indicadores de gestión de la entidad, de acuerdo con los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión.	Matriz de indicadores revisada y evaluada

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
1	Se consolidó a través de los planes de acción y seguimiento mediante la Matriz de Indicadores 2015.	PLANEACIÓN

**AVANCE
25%**

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
HALLAZGO No 7: Activos Intangibles sin valor comercial	1801001	La Contraloría General de la República considera que los Activos Intangibles presentados en la cuenta 1970 Intangibles – Derechos por valor de \$27.748,6 millones no reflejan la situación real de la cuenta, toda vez que los estudios de los proyectos no generan beneficios	Para las vigencias 2012 y 2013 la Contraloría General de la República, en desarrollo de las Auditorias deo dentro del informe dos hallazgos administrativos por la incertidumbre existente en el registro de la cuenta Intangibles, al considerar que la UPME no ha realizado las diligencias pertinentes para retirar esos activos de los estados financieros.	Continuar con las gestiones de venta de los estudios cedidos por ISAGEN, por medio de subastas, con el apoyo y acompañamiento del MinMinas y demás autoridades, para la determinación del valor de mercado y posterior adopción de la decisión que corresponda en materia contable de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación.	Realizar subastas para ofrecer los proyectos cedidos por Isagen y adelantar gestiones de acompañamiento por las diferentes autoridades competentes.	Documento de resultados de los procesos de subastas.

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
40%	Se cuenta con el apoyo de una banca de inversión para la promoción de los estudios y acompañamiento a las subastas, desde el 13 de enero se publicó para comentarios en la página del SECOP, el borrador de los términos de referencia de la Subasta Pública Presencial 01-2016; No se recibieron observaciones. Desde el lunes 25 de enero se encuentran publicados los términos de referencia definitivos. El día 12 de febrero se tiene programada la recepción de ofertas y la audiencia de adjudicación está programada para el día 25 de febrero de 2016.	<u>SECRETARÍA GENERAL</u>



**AVANCE
40%**

MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
“HALLAZGO No 8: Ajuste Amortización de Intangibles	1801002	Al evaluar las cuentas del Grupo de Otros Activos no se encuentra el registro de la amortización o ajuste de los Activos Intangibles – Derechos, correspondientes a los proyectos recibidos de Isagen, tal como lo establece el Manual de Procedimientos Contables (...)	La situación expuesta se presentó debido a la interpretación de la norma, esto genera incertidumbre en la cuenta Otros activos, con efecto en los gastos.	Continuar con las gestiones de venta de los estudios cedidos por ISAGEN, por medio de subastas, con el apoyo y acompañamiento del MinMinas y demás autoridades, para la determinación del valor de mercado y posterior adopción	Realizar los registros y ajustes contables correspondientes de acuerdo con la decisión adoptada por la UPME.	Ajustes Contables realizados

ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
10%	Se realizaron los ajustes contables al valor de los terrenos asociados a los estudios de conformidad con los avalúos comerciales practicados a los mismos por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.	<u>SECRETARÍA GENERAL</u>

**AVANCE
10%**

GRACIAS

www.upme.gov.co



MinMinas
Ministerio de Minas y Energía

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**