



INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN
SEGUNDO SEMESTRE DE 2023

Adriana Estella Giraldo Ramírez

Jefe Control Interno

Equipo Auditores:

Andrea del Pilar Parra Granados

Carlos Andrés Tafur Muñoz

Edgar Ortiz Botero

Jeison Jose Neira Henao

Olga Ligia Jiménez Montoya

Samir Andreus Fortich Duarte

Luz Helena Mejía Zuluaga

Ângela Bibiana Rosales Garcia

Juan Carlos Perez Puerto

Ingrid Daniela González

OFICINA DE CONTROL INTERNO

MARZO 2024

ANM-OCI-012-2023

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA		CODIGO:EVA1-P-001-F-002
			VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION		FECHA VIGENCIA:

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL.....	3
2. OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	3
3. ALCANCE	3
4. CONCEPTOS CLAVE.....	3
5. METODOLOGÍA.....	4
6. RESULTADOS.....	5
7. OPORTUNIDADES DE MEJORA.....	15

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
		VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	FECHA VIGENCIA:

1. OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento a los riesgos de gestión, controles y evidencias de los procesos de la Agencia Nacional de Minería - ANM.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Realizar revisión a los productos generados por el área encargada de cada proceso en correspondencia con los controles y evidencias propuestas.
- Evaluar el desempeño de los controles de acuerdo con lo dispuesto por el líder del proceso.
- Verificar la materialización de riesgos de gestión asociados a cada uno de los procesos/dependencias evaluados y verificados por la Oficina de Control Interno.
- Documentar el seguimiento a cada uno de los procesos/dependencias para lograr una adecuada y efectiva mitigación y no materialización del riesgo.

3. ALCANCE

Alcance temporal: Periodo de seguimiento segundo semestre de 2023.

Alcance temático: Se realizará seguimiento a cada uno de los riesgos de gestión de la Agencia Nacional de Minería sede central de acuerdo con la información suministrada por cada proceso/ dependencia.

Tipo de trabajo de auditoria: Seguimiento a Riesgos de Gestión 2-2023

Ubicación de la auditoria: Nivel Central.

Periodo que será auditado: Se realiza el seguimiento a los riesgos de gestión al segundo semestre de 2023.

Criterios de selección de la muestra: Como criterios aplicados para el seguimiento y evaluación de desempeño del control, se tomará la muestra, conforme a la información y evidencias aportadas por líder del proceso en el formato correspondiente a EST1-P-003-F-003 MATRIZ RIESGOS DE GESTION, dispuesto en ISOLUCION, en carpeta compartida. Con esto, se empleará un criterio que permita determinar la adecuada implementación del control, verificando las evidencias e información correspondiente.

4. CONCEPTOS CLAVE

Para la elaboración del presente informe se tuvo en cuenta los siguientes conceptos:

Análisis de riesgos: Análisis o evaluación de factores (llamados «supuestos» en el marco lógico) que afectan o que pueden afectar el logro de resultados.

Continuidad: La implementación del control es continua, sin suspensión o ruptura de la gestión administrativa.

Control: Es un mecanismo preventivo o correctivo que permite la oportuna detección y corrección de situaciones no deseadas, en el ciclo de la gestión pública.

Desempeño: Medida en que una intervención para el desarrollo o una entidad que se ocupa de fomentar el desarrollo, actúa conforme a criterios/normas/directrices específicas u obtiene resultados de conformidad con metas o planes establecidos.

Evaluación: Es un proceso que permite medir el avance de las actividades y/o establecer resultados frente a lo planeado, que supone un juicio de valor, con el propósito de tomar decisiones.

Evidencia: Resultado de un proceso o un conjunto de procesos.

Gestión: Actividades coordinadas para planificar, controlar, asegurar y mejorar una entidad.

Modelo Estándar de Control Interno (MECI): Es una herramienta gerencial que define la estructura de control Interno en Colombia, para que las entidades puedan cumplir de manera razonable con los objetivos institucionales.

Oficina de control interno: De acuerdo con el artículo 9º de la Ley 87 de 1993, es la dependencia “encargada de medir y evaluar de manera independiente la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos”.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:



Luego de ingresar a la ANM.NET, el encargado ingresará a Gestor Documental y buscará de acuerdo con lo expuesto anteriormente, la información correspondiente a su proceso asignado e identificará cada una de las evidencias determinando su efectividad y coherencia en la mitigación y no materialización del riesgo. Luego del diligenciamiento correspondiente de la matriz de riesgo, se realizará un consolidado con cada uno de los procesos mediante el cual se establecerá el mapa de riesgos 2-2023.

De acuerdo con la evidencia recopilada y realizada por parte del equipo de la Oficina de Control Interno se realizará el presente informe, con los respectivos resultados y recomendaciones acerca del proceso de seguimiento a los riesgos de gestión de la ANM periodo 2-2023.

6. RESULTADOS

Seguimiento realizado a cada uno de los procesos/dependencias de la Agencia Nacional de Minería correspondiente a los riesgos de gestión y la implementación de los controles propuestos. A continuación, en la siguiente tabla se describen cada uno de los procesos verificados, numero de riesgos revisados, número de controles y cuántos de estos se materializaron:

Tabla No 1

PROCESO	RIESGOS	CONTROLES	MATERIALIZADOS
1. Administración De Tecnología e Información	4	22	0
2. Adquisición de Bienes y Servicios	4	16	0
3. Administración de Bienes y Servicios	8	17	1
4. Comunicaciones Y Relacionamiento	9	16	0
5. Gestión Jurídica	6	12	0
6. Gestión Financiera	3	6	0
7. Gestión De Talento Humano-Cid	3	7	0
8. Gestión De Talento Humano	9	37	1
9. Gestión Documental	8	23	0
10. Planeación Estratégica	2	6	0
11. Planeación Estratégica - Tramites Presupuestales	5	17	0
12. Planeación Estratégica - Proyectos De Inversión	2	7	0
13. Planeación Estratégica – SGA	3	9	0

	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
		VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	FECHA VIGENCIA:

PROCESO	RIESGOS	CONTROLES	MATERIALIZADOS
14. Planeación Estratégica – SGC	5	16	0
15. Generación De Títulos Mineros	4	14	0
16. Gestión Integral Para El Seguimiento Y Control De Títulos Mineros – Modificaciones	1	5	0
17. Gestión Integral Para El Seguimiento Y Control De Títulos Mineros – Fiscalización	4	18	0
18. Gestión Integral Para El Seguimiento Y Control De Títulos Mineros – Regalías	5	17	0
19. Seguridad Minera	5	13	0
20. Gestión Integral De Información Minera	3	9	0
21. Atención Integral Y Servicios A Grupos De Interés – Comunicaciones	3	9	0
22. Atención Integral Y Servicios A Grupos De Interés - Socio Ambiental	3	7	0
23. Atención Integral Y Servicios A Grupos De Interés – Notificaciones	2	10	0
24. Delimitación Y Declaración De Áreas Y Zonas De Interés – Promoción	2	5	0
25. Delimitación Y Declaración De Áreas Y Zonas De Interés – Fomento	5	11	0
26. Gestión De La Inversión Minera	2	8	0
27. Evaluación, Control Y Mejora	7	22	0
28. Gestión Integral Para El Seguimiento Y Control A Los Títulos Mineros - Evaluación De Estudios Técnicos	2	6	0

A continuación, se relacionan los procesos revisados, cuyos controles tienen observaciones en cuanto a los entregables ya que estos no son coherentes o no fueron cargados en las rutas dispuestas para esto:

Tabla No.2

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIO				
Deterioro o detrimento de los bienes inmuebles o muebles de la ANM.	Socializar internamente (PAR, ESSM), las actividades necesarias para la construcción de la PAM, para garantizar las necesidades de mantenimiento, de acuerdo con el recurso disponible.	Presentación del Cronograma de PAM ajustado y listas de asistencia	"La evidencia reportada - matriz Excel es un documento en blanco"	"La evidencia reportada - matriz Excel es un documento en blanco"
PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA				
Prescripciones de acciones de cobro por falta de gestión	Controlar alertas en la herramienta informática de cobro activo	Herramienta informática	La OCI no puedo realizar el seguimiento, debido a que no encontraron evidencias y no se tiene acceso a la herramienta de informática.	No fueron aportadas las evidencias en la carpeta
PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA				
Ordenar o efectuar pagos sin el lleno de los requisitos legales.	Realizar campañas de sensibilización dirigidas a contratistas y supervisores en temas de radicación de cuentas	"Campañas Internas Listado de asistencia"	No se encuentran las evidencias definidas (Campañas Internas Listado de asistencia) para este control. Se recomienda desarrollar la actividad de control de acuerdo con la programación establecida por el Área.	Al no existir evidencias de las actividades, se infiere que no fueron entregadas con oportunidad.
PROCESO DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO				
Inadecuado fortalecimiento de las competencias de los funcionarios	Realizar seguimiento de la cobertura de las capacitaciones, por causales de no asistencia	"Cuadro de seguimiento de capacitaciones Correos electrónicos"	"El GGTH informa frente a la gestión del riesgo identificado, lo siguiente: "Se realiza seguimiento a la asistencia y los funcionarios firman compromiso de asistencia de las mismas. A final del periodo se tendrá la	No se reportaron evidencias por parte del GGTH frente a la gestión del riesgo identificado.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
		VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
	para identificar acciones de mejora		asistencia" y "La capacitación hasta la fecha han sido abiertas a demanda", sin embargo, el riesgo se orienta a "Inasistencia a las capacitaciones por parte de los funcionarios" y el control a "Realizar seguimiento de la cobertura de las capacitaciones, por causales de no asistencia para identificar acciones de mejora" cuya evidencia es "Cuadro de seguimiento de capacitaciones" y "Correos electrónicos". Respecto a lo anterior, la OCI no pudo establecer la relación entre lo informado y lo requerido en el control. Adicionalmente no se presentan evidencias que sustenten lo informado. Por lo anterior se sugiere respetuosamente, en adelante, ceñirse a lo definido en las actividades de control así como a las evidencias propuestas en el Mapa de Riesgos de Gestión, con el fin de garantizar un efectiva y coherente gestión del riesgo identificado."	
Incumplimiento de la normatividad vigente en materia de seguridad y salud en el trabajo	Realizar seguimiento de la cobertura de las capacitaciones, por causales de no asistencia para identificar acciones de mejora	"Cuadro de seguimiento de capacitaciones" y "Correos electrónicos"	El GGTH informa frente a la gestión del riesgo identificado, lo siguiente: ""Se realiza seguimiento a la asistencia y los funcionarios firman compromiso de asistencia de las mismas. A final del periodo se tendrá la asistencia" y "Las capacitaciones hasta la fecha han sido abiertas a demanda", sin embargo, el riesgo se orienta a "Inasistencia a las capacitaciones por parte de los funcionarios" y el control a "Realizar seguimiento de la cobertura de las capacitaciones, por causales de no asistencia para identificar acciones de mejora" cuya evidencia es "Cuadro de seguimiento de capacitaciones" y "Correos electrónicos". Respecto a lo anterior, la OCI no pudo establecer la relación entre lo informado y lo requerido en el control. Adicionalmente no se presentan evidencias que sustenten lo informado. Por lo anterior se sugiere respetuosamente, en adelante, ceñirse a lo definido en las actividades de control así como a las evidencias propuestas en el Mapa de Riesgos de Gestión, con el fin de garantizar un efectiva y coherente gestión del riesgo identificado."	No se reportaron evidencias por parte del GGTH frente a la gestión del riesgo identificado.
Inoportunidad en la atención de solicitudes de situaciones administrativas o certificaciones	Actualizar normograma del proceso referente a situaciones administrativas, y realizar 'divulgación de los procedimientos del Proceso de Gestión del Talento Humano	"Correos electrónicos" y "Publicación a través del correo de Noticias ANM y Noti Talento "	""Frente a los cambios normativos, el GGTH indica que ""Se realizó la actualización del Procedimiento de Vinculación y Retiro, respecto al Formato de Entrega del Cargo y Acta de entrega del Cargo, los cuales fueron publicados y socializados"" y que las evidencias correspondientes son ""Publicaciones de posesión de nuevos funcionarios""; evidencias que no se	No se evidencian.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
			encontraron. Así mismo que ""Se reciben por varios canales las situaciones administrativas para tramitar""; sin embargo, no se encuentra coherencia con el control preventivo definido ni con la evidencia que se espera encontrar toda vez que se definió ""Correos electrónicos 'Publicación a través del correo de Noticias ANM y Noti Talento". De manera que la evidencia que se debe adjuntar es la publicación y socialización de los cambios normativos o procedimentales. Se evidencia una inadecuada gestión del control, de manera incoherente con el riesgo identificado."	
Inoportunidad en la atención de solicitudes de situaciones administrativas o certificaciones	Socializar lineamientos para planificación de las situaciones administrativas por parte de los funcionarios	Publicación a través del correo de Noticias ANM y Nota Talento / Correo electrónico grupo de GTH / Websafi	"La OCI no pudo evidenciar que se haya efectuado el control como sugieren en el seguimiento "Mediante correo electrónico enviado a la planta de la ANM, el Grupo de Gestión del Talento Humano, solicitó remitir las novedades de las situaciones administrativas con tiempo para evitar retrasos en los trámites". No se encuentran evidencias de esta actividad y para el cuarto trimestre no se efectuaron actividades de control. Se evidencia una inadecuada gestión del control y se sugiere llevar a cabo las actividades definidas para tal fin."	No hay evidencias.
PROCESO DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA - TRAMITES PRESUPUESTALES				
Incumplimiento de obligaciones legales de la ANM	Remitir solicitud de información completa, clara, específica y con los lineamientos de Min Hacienda a los líderes de proceso/dependencia	Correos electrónicos	La Oficina de Control Interno no pudo evidenciar la aclaración y ampliación remitida por el Ministerio de Hacienda con respecto al anteproyecto de 2024 para el segundo semestre de 2023, ni tampoco la comunicación a servicios administrativos.	Las evidencias adjuntas por el grupo de planeación no son coherentes y oportunas, los correos electrónicos adjuntos corresponden al primer semestre de 2023.
	Hacer acompañamiento en la consolidación del anteproyecto para retroalimentar a los procesos/dependencias	Correos electrónicos y/o listados de asistencia	La Oficina de Control Interno no pudo evidenciar que se remitiera las solicitudes relacionados con el anteproyecto de 2024 a los líderes de las áreas para el segundo semestre de 2023	Las evidencias adjuntas por el grupo de planeación no son coherentes y oportunas, los correos electrónicos adjuntos corresponden al primer semestre de 2023.
Inadecuado registro presupuestal recursos SGR en SISGESTION	Cargar información presupuestal de SGR recibida por parte de la Vicepresidencia de Seguimiento y Control en SISGESTION	Reporte de rubros de SISGESTION	"La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el tercer trimestre las actividades reportadas por el área de planeación fue el "Apoyo en la elaboración del contenido financiero para el trámite de levantamiento previo concepto de Gastos de personal", no obstante, es importante precisar que el control aduce a "Cargar información presupuestal de SGR recibida por parte de la Vicepresidencia de Seguimiento y Control en SISGESTION", lo cual NO se observa en las evidencias presentadas.	Las evidencias adjuntas por el Grupo de Planeación no son coherentes ni oportunas.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
			Para el cuarto trimestre la OCI evidencio de acuerdo con el reporte de Planeación, no se realizó esta actividad para este trimestre. Se recomienda que para próximos ejercicios se ajusten expresamente a lo definido en los controles, y se implemente de forma continua. "	
Incumplimiento de metas en la ejecución presupuestal de la ANM	Escalar en la Vicepresidencia Administrativa y el Financiera incumplimiento	Correos electrónicos	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el tercer trimestre de 2023 no se realizó esta actividad de control. Para el cuarto trimestre de 2023 según el reporte realizado por el GP se llevó a cabo asesorías a las dependencias sobre; identificación de los rubros presupuestales, asesoría en la descripción del uso presupuestal y asesoría en distribución de recursos. No se encontraron evidencias	Las evidencias adjuntas por el Grupo de Planeación no son coherentes ni oportunas.
	Ajustar Planeación Estratégica anual	Acta de reunión y/o listado de asistencia	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el segundo semestres el GP reporto que se recibieron solicitudes de modificación al Plan Anual de Adquisidores y se modificó cada vez que se requirió de acuerdo con el ajuste y la revisión de las líneas PAA y las versiones modificadas han sido cargadas y publicadas en el secop, no obstante, es importante precisar que el control aduce a "Ajustar Planeación Estratégica anual " lo cual NO se observa en el reporte y evidencias presentadas.	Las evidencias adjuntas por el Grupo de Planeación no fue encontrado lo relacionado con; Actas y listas de asistencia.
PROCESO PLANEACIÓN ESTRATÉGICA - PROYECTOS DE INVERSIÓN				
Incumplimiento de las actividades/metad de los proyectos de inversión de la ANM	Asistir cuando corresponda a las capacitaciones dadas por las entidades rectoras	Correo electrónico de convocatoria e inscripción	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el III trimestre el Grupo de Planeación- Proyectos de Inversión asistió a la capacitación programada por el DNP acerca de las "Generalidades MGA" en el mes de agosto, según evidencia. Para el IV trimestre se asistió a la capacitación en "proyectos de inversión " realizada por la Universidad Sergio Arboleda en el mes de noviembre de 2023	Las evidencias que soportan el control en el III trimestre no son coherentes con lo establecido, no se encontró correo electrónico de convocatoria e inscripción. Se adjuntó foto de asistencia a la capacitación. Para el IV trimestre se evidencio la convocatoria de la reunión, existen 3 evidencias iguales.
Proyectos de inversión sin recursos disponibles para su ejecución	Realizar acompañamiento en la realización del ajuste o del trámite presupuestal a los procesos/dependencias, así como en el ajuste de la ficha del proyecto de inversión	Correos electrónicos Proyecto ajustado	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el II semestre de 2023 el Grupo de planeación-Proyectos de inversión realizo la actualización del proyecto de inversión "Consolidación del Sistema integra Minero" de acuerdo a la adición que se realizó el levantamiento de las leyendas de previo concepto de cuatro proyectos de inversión.	Las evidencias que soportan el control no son coherentes con lo establecido, no se encontró correo electrónico o ajuste de los proyectos. Se adjuntó foto leyenda "previo concepto".
PROCESO DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA – SGA				
Aumento en la significancia de los aspectos e impactos ambientales	Estructurar controles para cada uno de los aspectos e impactos de la Entidad	Controles ambientales de aspectos	Para el tercer trimestre de 2023, la Oficina de Control Interno evidencio lo siguiente; De acuerdo con lo informado por el Grupo de Planeación SGA;	Para el tercer trimestre la evidencia presentada no corresponde con lo definido en el Mapa de Riesgos, la cual consiste en evidenciar "Controles

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
		VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
			•Se realizó la publicación de una pieza comunicativa relacionada con la prevención de la contaminación ambiental. •Se realizó la publicación de un video en el marco de la campaña planeta R. •Se realizó la publicación de 2 piezas comunicativa en materia de Residuos Peligrosos Sin embargo, no es claro si las actividades mencionadas hacen parte de la aplicación del control, el cual consiste en Estructurar controles para cada uno de los aspectos e impactos de la Entidad, o por el contrario se recomienda redefinir el control del riesgo. Par el cuarto trimestre de 2023, La Oficina de Control evidencio que se adelantó el diligenciamiento de la información correspondiente a los consumos de agua y energía y generación de residuos para las 8 sedes certificadas bajo la norma NTC ISO 14001 2015, junto al análisis trimestral de su comportamiento de las sedes de Cartagena , Se realizó la formulación y diligenciamiento de los programas ambientales de residuos para las sedes de Medellín y Nobsa."	ambientales de aspectos e impactos". Para el cuarto trimestre Se evidencian reportan reportes completos e incompletos, se determina que las evidencias son coherentes con el riesgo, mas no oportunas debido a falta de reportes y análisis de algunos PARES. Se recomienda que las evidencias adjuntas sean revisadas previamente al monitoreo y cargue y correspondan a las evidencias establecidas al riesgo
Incumplimiento de los programas ambientales definidos y aplicables a la ANM	Estructurar e implementar programas ambientales, y hacer seguimiento trimestral	Programas ambientales formulados Programas ambientales con seguimiento trimestral	La Oficina de Control Interno evidencio que se realizó un reporte con respecto al primer semestre del año 2023 para el monitoreo del segundo semestre de 2023. De todas formas, la Oficina de Control Interno pudo evidenciar que para el tercer trimestre de 2023 se realizaron actividades de reporte trimestral de consumo al programa de gestión integral de agua, energía y generación de residuos establecido, mas NO se realizó el seguimiento o análisis al reporte de los PARES de Cartagena, Medellín, Pasto, Nobsa, Valledupar y Cúcuta. Se recomienda que la implementación del control sea de manera continua y efectiva para todos los PARES establecidos, falto por programa de trabajo y seguimiento, los pares de Manizales, Cali, Ibagué y Quibdó, de acuerdo con las matrices de aspectos e impactos ambientales 2023. Para el cuarto trimestre la Oficina de Control Interno evidencio lo siguiente; se realizaron reportes y análisis de; No se evidencio reporte y análisis del cuarto trimestre de Gestión integral de generación y manejo de residuos de; Cartagena, Cúcuta, Manizales, Valledupar, Sede central. No se evidencio reporte completo y análisis del cuarto trimestre de Gestión integral del consumo de energía eléctrica de Cúcuta,	Se evidencian los reportes realizados a los programas de gestión integral de agua, energía y generación de residuos de los PARES de Bogotá, Cartagena, Medellín, Pasto, Nobsa, Valledupar y Cúcuta algunas de estas evidencias no son coherentes y oportunas con el riesgo debido a que no cuentan con el reporte y análisis para cada uno de los trimestres correspondientes. Se recomienda que las evidencias adjuntas sean revisadas previamente al monitoreo y cargue y correspondan a las evidencias establecidas al riesgo y evidencia de Programas ambientales formulados y Programas ambientales con seguimiento trimestral.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
			Medellín Manizales, Pasto, Valledupar, Sede central. No se evidenció reporte completo y análisis del cuarto trimestre de Gestión integral del consumo de agua de; Manizales, Medellín, Pasto, Valledupar, no se encontró programa de trabajo de Sede central. Se recomienda que el análisis y reporte se realice de manera trimestral como está establecido en el control para la mitigación del riesgo correspondiente.	
PROCESO DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA – SGC				
Inoportunidad en la identificación, actualización y aprobación de los riesgos de gestión y corrupción de los procesos de la ANM	Generar procesos de validación de las matrices de riesgos trabajadas con los responsables de proceso/dependencia o delegados para garantizar la revisión y aprobación del 100% del contenido de cada matriz levantado en mesas de trabajo	Correos electrónicos	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar a partir del reporte realizado por el Grupo de Planeación SGC que, se solicitó el reporte de los riesgos de gestión y de corrupción y un consolidado.	No se reportan evidencias por parte del Grupo de Planeación SGC. No se evidencia correo electrónico enviado a la Coordinación de Planeación.
	Poner a consideración y aprobación las matrices de riesgos de gestión y corrupción a los miembros de comité de gestión y desempeño	Acta Comité Correos electrónicos	La Oficina de Control Interno pudo evidenciar que la actualización de los riesgos de gestión y corrupción se puso en disposición de la ciudadanía. Se recomienda ceñirse estrictamente a la aplicación de los controles establecidos "Poner a consideración y aprobación las matrices de riesgos de gestión y corrupción a los miembros de comité de gestión y desempeño.	Las evidencias adjuntas por el Grupo de Planeación SGC no son coherentes y oportunas con el control y la mitigación del riesgo.
PROCESO DE GESTION INTEGRAL PARA EL SEGUIMIENTO Y CONTROL DE TITULOS MINEROS – REGALÍAS				
Disminución de los ingresos de los beneficiarios del Sistema General de Regalías producto de la distribución.	Aplicar el filtro de revisión del informe de distribución	Informe de distribución corregido	La Acción de control de aplicar un filtro de revisión del informe de distribución para mitigar el riesgo de la disminución de ingresos de los beneficiarios del Sistema General de Regalías, es de suma importancia para disminuir los errores previos presentados. Sin embargo, la Oficina de Control Interno no pudo identificar dicho filtro ni sus actividades ya que no se presenta una evidencia clara en caso de que los profesionales encargados hayan cometido errores.	No se pudo evidenciar el informe de distribución de regalías corregido, ni existe una observación por parte del monitoreo del líder del proceso en caso tal no existieran errores en el informe.
	Comunicar al proveedor los problemas en la plataforma Websafi	Correos electrónicos	En caso de existir problemas en el aplicativo Websafi, no se pudo evidenciar que se reportaran daños en los módulos que administra el Grupo de Regalías.	La evidencia establecida no fue presentada en caso de que se hayan presentado problemas con el aplicativo Websafi.
PROCESO ATENCIÓN INTEGRAL Y SERVICIOS A GRUPOS DE INTERÉS – COMUNICACIONES				
Ineficacia en el canal de atención de trámites y servicios de la ANM	Generar directriz/lineamiento a los procesos/dependencias para que informen oportunamente y durante el año los	Memorando	En la verificación adelantada por la Oficina de Control Interno, se observó, que para el semestre objeto de seguimiento la acción de control definida por el líder del proceso y orientada a generar lineamientos a las dependencias de la entidad para que se informen los cambios que se puedan	Las evidencias fueron cargadas en oportunidad, sin embargo, las mismas no resultan coherentes con lo descrito en la matriz por parte del líder del proceso, dado que la evidencia

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA		CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION		VERSIÓN 1
			FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
	ajustes que se den en virtud de cualquier cambio en los tramites, y que impacten a la ciudadanía		presentar y que impacten a la ciudadanía, resulta efectiva, adecuada y coherente para evitar la materialización del riesgo identificado. El monitoreo efectuado por el líder del proceso no se diligenció en su totalidad en cuanto a la descripción de la materialización del riesgo y la activación del plan de contingencia, por lo que se recomienda su diligenciamiento completo en aras de advertir cualquier situación que se pueda presentar y por ende la activación de los controles a que haya lugar por parte del líder del proceso.	descrita en la matriz correspondía a un memorando dirigido a las dependencias y lo aportado en el semestre corresponde a los cambios y actualizaciones que se han efectuado a los protocolos, trámites y ciertos procedimientos en la entidad. Se recomienda validar la evidencia descrita y determinar si dado las evidencias que se aportan hay lugar a su modificación.
	Elaborar informe de servicios mensual que permita identificar aspectos por mejorar	Informe mensual	La OCI pudo evidenciar, del seguimiento efectuado al monitoreo de los riesgos de gestión adelantado por el líder del proceso, que la actividad de control definida para evitar la materialización del riesgo identificado y que consiste en la remisión de reportes mensuales en relación con la gestión de las PQRS por parte de las dependencias resulta efectivo, adecuado y coherente. El monitoreo efectuado por el líder del proceso no se diligenció en su totalidad en cuanto a la descripción de la materialización del riesgo y la activación del plan de contingencia, por lo que se recomienda su diligenciamiento completo en aras de advertir cualquier situación que se pueda presentar y por ende la activación de los controles a que haya lugar por parte del líder del proceso.	Las evidencias fueron cargadas oportunamente, sin embargo las relacionadas con el último cuatrimestre del año 2023 no resultan coherentes con el control y riesgo identificado, dado que se aportaron informes de asistencia a capacitaciones de PQRS cuando la evidencia definida por el líder del proceso correspondía a informes o correos electrónicos remitiendo a las áreas los requerimientos pendientes de PQRS, razón por la cual la OCI recomienda se revisen las evidencias soportes de control.
Incumplimiento a la normatividad de los términos de respuesta para tramitar las PQRS	Remitir mensualmente información sobre los requerimientos pendientes a los responsables de los procesos/dependencias para que adelanten la gestión pertinente.	Informes y/o correos electrónicos	La OCI pudo evidenciar, del seguimiento efectuado al monitoreo de los riesgos de gestión adelantado por el líder del proceso, que la actividad de control definida para evitar la materialización del riesgo identificado y que consiste en la remisión de reportes mensuales en relación con la gestión de las PQRS por parte de las dependencias resulta efectivo, adecuado y coherente. El monitoreo efectuado por el líder del proceso no se diligenció en su totalidad en cuanto a la descripción de la materialización del riesgo y la activación del plan de contingencia, por lo que se recomienda su diligenciamiento completo en aras de advertir cualquier situación que se pueda presentar y por ende la activación de los controles a que haya lugar por parte del líder del proceso.	Las evidencias fueron cargadas oportunamente, sin embargo las relacionadas con el último cuatrimestre del año 2023 no resultan coherentes con el control y riesgo identificado, dado que se aportaron informes de asistencia a capacitaciones de PQRS cuando la evidencia definida por el líder del proceso correspondía a informes o correos electrónicos remitiendo a las áreas los requerimientos pendientes de PQRS, razón por la cual la OCI recomienda se revisen las evidencias soportes de control.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA		CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION		VERSIÓN 1
			FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
PROCESO ATENCIÓN INTEGRAL Y SERVICIOS A GRUPOS DE INTERÉS – NOTIFICACIONES				
Indebida o inoportuna notificación o ejecutoria de actos administrativos	Verificar los antecedentes de la notificación según procedimiento definido, y verificar el documento de la solicitud del trámite que invoca el titular.	Soportes de aplicación del control documentado	En la verificación adelantada por la Oficina de Control Interno, se observó, que para el semestre objeto de seguimiento la acción de control definida por el líder del proceso y orientada a la verificación de antecedentes del proceso de notificación de los actos administrativos que se adelantan por fuera del aplicativo Anna Minería, resulta efectiva, adecuada y coherente para evitar la materialización del riesgo identificado.	Las evidencias fueron cargadas en oportunidad, sin embargo, las referentes al último cuatrimestre de 2023 no resultan coherentes con lo descrito en la matriz por parte del líder del proceso, dado que la evidencia descrita en la matriz correspondía a soportes de aplicación del control documentado de los trámites notificados por fuera de Anna Minería y lo aportado en el último cuatrimestre corresponde a una base de datos de verificación de parámetros en el aplicativo Anna Minería. Se recomienda validar la evidencia descrita y determinar si dado las evidencias que se aportan hay lugar a su modificación.
PROCESO DELIMITACIÓN Y DECLARACIÓN DE ÁREAS Y ZONAS DE INTERÉS – FOMENTO				
Incumplimiento del objetivo del programa de formalización para las Áreas de Reserva Especial	Realizar acompañamiento a la comunidad minera beneficiaria del ARE para garantizar el cumplimiento de las obligaciones de entrega de PTO y asistencia técnica	"Listados de asistencia Informes de asistencia técnica por placa"	Una vez realizado el seguimiento para el segundo semestre del 2023 por parte de la OCI se mantiene en lo planteado en la revisión del primer semestre, en el sentido que la causa planteada por el líder del proceso se escapa del alcance de la competencia de la ANM, por cuanto el acompañamiento y asistencia técnica a la comunidad minera no garantiza la entrega del PTO Y no suple la falta de recursos económicos necesarios para el cumplimiento de las obligaciones, en tal sentido la OCI, sugiere respetuosamente que se analice y reevalúe la relación ente el riesgo, la causa y el control propuesto.	Las evidencias fueron cargadas en oportunidad por el líder del proceso, sin embargo las mismas no tienen coherencia entre el riesgo la causa y el control planteado.
Ineficiencia en la ejecución de las actividades del proyecto de inversión	(12) Realizar seguimiento a los resultados y ejecución del proyecto de inversión.	Reportes mensuales del PIIP	La OCI evidenció del seguimiento realizado, que la acción de control definida por el líder de proceso para realizar el seguimiento a los resultados y ejecución del proyecto de inversión para priorizar actividades ejecutando lo planificado, resulta efectiva, adecuada y coherente para evitar la materialización del riesgo identificado.	Las evidencias fueron cargadas en oportunidad por el líder del proceso para el tercer trimestre del 2023, sin embargo las evidencias correspondientes al cuarto trimestre no fueron cargadas pero si mencionadas en el monitoreo, se recomienda al líder del proceso cargar las evidencias

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:

EVENTO DE RIESGO	CONTROL PREVENTIVO	EVIDENCIA	EVALUACION DEL DESEMPEÑO DEL CONTROL	OPORTUNIDAD, CALIDAD Y COHERENCIA DE LAS EVIDENCIAS
PROCESO GESTIÓN INTEGRAL DE INFORMACIÓN MINERA				
Información desactualizada en el Registro Nacional Mineros – RNM	Identificar el recurso humano necesario para las actividades del área en la vigencia anterior	"Correo electrónico Matriz de planeación anual de adquisiciones PAA"	Para el segundo semestre de 2023 la OCI verificó las evidencias de la implementación del control empleado por parte del líder del proceso y estas no se encuentran en la carpeta para su validación, respecto a los riesgos definidos para mitigar la materialización. el control está asociado al recurso humano necesario para las actividades del grupo de trabajo en la vigencia anterior, para cumplir con las diferentes tareas del proyecto se realizó informe de requerimiento de personal el cual fue publicado en vigencia 2023	La OCI observa que las evidencias mencionadas, la carpeta en la que indican está cargada la evidencia (Primer trimestre - evidencia 1), esta no se encuentra, ni existe carpeta denominada Evidencia 1 en ninguno de los trimestres reportados
Desactualización de la información geográfica insumo para el otorgamiento de títulos	Remitir comunicaciones que indiquen la necesidad de la oportunidad del envío, disposición y actualización la información geográfica	Registro de comunicaciones en el Sistema de gestión documental	Para el segundo semestre de 2023 la OCI verificó y las evidencias de la implementación del control empleado por parte del líder del proceso no están disponibles en el recurso compartido, por lo cual no pueden ser verificadas, respecto a los riesgos definidos para mitigar la materialización, como evidencias se reporta oficio indicando la importancia de la necesidad de la oportunidad de la información a las entidades competentes	La OCI observa que las evidencias aportadas, no se encuentra carpeta denominada EVIDENCIA 5, por lo cual no se puede verificar el entregable relacionado
Incumplimiento de términos de Ley para las inscripciones y des anotaciones en el Registro Nacional Minero RNM	Revisar e informar los actos administrativos extemporáneos a la Vicepresidencia y Gerentes de equipos de trabajo.	Correos electrónicos con los informes respectivos	Para el segundo semestre de 2023 la OCI verificó y las evidencias de la implementación del control empleado por parte del líder del proceso no están disponibles en el recurso compartido, por lo cual no pueden ser verificadas, respecto a los riesgos definidos para mitigar la materialización, como evidencias de los memorando a las áreas competentes en el cual se informa que actos administrativos llegaron sin la oportunidad de cumplir con los términos de Ley.	La OCI revisando el recurso compartido en el 4 Trimestre no hay carpeta denominada EVIDENCIA 7 y en el 3 Trimestre este está vacía, por lo cual no se puede verificar el entregable relacionado
PROCESO SEGURIDAD MINERA				
Indisponibilidad de equipos de seguridad y salvamento minero para atención de emergencias y cursos	Identificar necesidades de capacitación para las personas a cargo del mantenimiento de los equipos	"Correos electrónicos Listados de asistencia y/o actas"	La OCI NO pudo evidenciar la aplicación del control establecido referente a "Identificar necesidades de capacitación para las personas a cargo del mantenimiento de los equipos". Por lo anterior se sugiere al GSSM atender en oportunidad y extensión la aplicación de los controles establecidos, a fin de minimizar la materialización de los riesgos identificados.	Sin Evidencia
	Ejecutar el plan anual de capacitación del grupo para el mantenimiento de equipos (Formación, re entrenamiento e inducción) de mecánicos de equipos.	"Listados de asistencia y/o certificaciones Formato de inducción al funcionario"	La OCI NO pudo evidenciar la aplicación del control establecido referente a "Ejecutar el plan anual de capacitación del grupo para el mantenimiento de equipos (Formación, re entrenamiento e inducción) de mecánicos de equipos". Por lo anterior se sugiere al GSSM atender en oportunidad y extensión la aplicación de los controles establecidos, a fin de minimizar la materialización de los riesgos identificados.	Aunque se evidencia el cronograma de mantenimiento a equipos, este no sugiere la realización de las actividades de capacitación establecidas como control.

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	VERSIÓN 1
		FECHA VIGENCIA:

• **RIESGOS MATERIALIZADOS:**

Tabla No.3

PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIONES
Proceso De Administración De Bienes Y Servicio	Incertidumbre sobre las condiciones del inventario de los PAR y ESSM de la ANM	Realizar seguimiento bimensual a la ejecución del cronograma de toma física de inventarios	"No se evidencia acta de seguimiento bimensual (dos veces al mes) de septiembre a octubre y de noviembre a diciembre de 2023."
Gestión Del Talento Humano	Incumplimiento de los términos legales establecidos para realizar el proceso de concertación y seguimiento a la evaluación de desempeño y acuerdos de gestión	Realizar seguimiento al cumplimiento de los términos establecidos en la norma para adelantar las evaluaciones de desempeño laboral y acuerdos de gestión.	La OCI pudo verificar el seguimiento a concertación y evaluación, principalmente las de periodo de prueba. Sin embargo, en materia de acuerdos de gestión y dado lo consignado en el informe ANM-OCI-072-2023 comunicado al Grupo de gestión del Talento Humano el pasado 10 de enero; se evidencia un incumplimiento al artículo 2.2.13.1.9 del Decreto 1083 de 2015 "ARTÍCULO 2.2.13.1.9 Términos de concertación y formalización del Acuerdo de gestión. En un plazo no mayor de cuatro (4) meses, contados a partir la fecha de la posesión en su cargo, el gerente público y su superior jerárquico concertarán y formalizarán el Acuerdo de Gestión, tiempo durante el cual desarrollará los aprendizajes y acercamientos necesarios para llegar a un acuerdo objetivo." Pues no se pudo evidenciar la concertación y formalización de acuerdos de gestión para los cuatro gerentes públicos. De manera que, la OCI evidencia materialización del riesgo pues si hay incumplimiento de los términos legales para concertar acuerdos de gestión, por lo tanto, se solicita se aplique el protocolo definido por la ANM respecto a riesgo residual. Para lo cual debe plantearse una ACCIÓN CORRECTIVA, con la implementación de un plan de mejoramiento interno, que sea ejecutable y medible, el cual debe radicarse en el Sistema ISOLUCION de la ANM.

7. OPORTUNIDADES DE MEJORA

Atendiendo lo manifestado por el equipo auditor en el acápite de resultados, se evidencian la siguiente recomendación directamente relacionadas con el Objetivo Especifico No. 1:

RECOMENDACIÓN CON ENFOQUE PREVENTIVO No. 1: La Oficina de Control Interno actuando con fundamento en el rol establecido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, modificado por el artículo 17 del Decreto 648 del 2017, pudo observar debilidad por parte áreas en adelantar un control completo, efectivo y coherente sobre los riesgos expuestos por cada uno de los procesos/ dependencias, se evidencian controles sin implementar que pueden discernir en los controles que se desarrollan de manera anual y aquellos que no se implementan sin justa causa. Adicional, se evidencia cantidad de controles que existen en diferentes áreas que tienden a ser repetitivos y ya no opera su efectividad, además, de ser validados a partir de las mismas evidencias y aun así en la mayoría no materializa ningún riesgo. De acuerdo con la muestra auditada, el equipo auditor recomienda a cada proceso/dependencia sistematizar y simplificar de manera correcta los controles, y si es necesario los riesgos, también validar de manera estratégica por proceso la calidad de evidencias que aportan para la correcta mitigación y no materialización del riesgo. Se recomienda adelantar revisión de la oportunidad de los riesgos al igual que sus controles.

RECOMENDACIÓN CON ENFOQUE PREVENTIVO No. 2: La Oficina de Control Interno, en la revisión correspondiente a los riesgos de gestión del segundo semestre de 2023, identifico en los siguientes procesos:

 AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA	CODIGO:EVA1-P-001-F-002
		VERSIÓN 1
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTION	FECHA VIGENCIA:

- ✓ Proceso De Administración De Bienes Y Servicio
- ✓ Proceso De Gestión Jurídica
- ✓ Proceso De Gestión Financiera
- ✓ Proceso De Gestión Del Talento Humano
- ✓ Proceso De Planeación Estratégica - Trámites Presupuestales
- ✓ Proceso Planeación Estratégica - Proyectos De Inversión
- ✓ Proceso De Planeación Estratégica – SGA
- ✓ Proceso De Planeación Estratégica – SGC
- ✓ Proceso De Gestión Integral Para El Seguimiento Y Control De Títulos Mineros – Regalías
- ✓ Proceso Atención Integral Y Servicios A Grupos De Interés – Comunicaciones
- ✓ Proceso Atención Integral Y Servicios A Grupos De Interés – Notificaciones
- ✓ Proceso Delimitación Y Declaración De Áreas Y Zonas De Interés – Fomento
- ✓ Proceso Gestión Integral De Información Minera
- ✓ Proceso Seguridad Minera

Que las evidencias solicitadas para soportar los controles para mitigar los riesgos identificados, estas no eran coherentes con lo reportado o no se encontraban en las unidades dispuesta para su consulta.

Se recomienda que las evidencias o soportes cargados en las carpetas compartidas, sean coherentes con lo indicado en el control preventivo, que la dependencia responsable garantice que estas sean cargadas en su totalidad y que estas puedan ser verificables por la OCI.