

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |



**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA RELACIÓN DE ACREENCIAS A FAVOR DE LA  
ENTIDAD, PENDIENTES DE PAGO**

**DEFINITIVO**

**WILMA ROCÍO BEJARANO GAITÁN**  
**Jefe Control Interno**

**Equipo Auditor:**  
**SAMIR ANDREUS FORTICH DUARTE**  
**HELDA MARIA FUENTES GÓMEZ**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**2025**

**ANM-OCI-041-2025**

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

## 1. OBJETIVO GENERAL

Realizar el seguimiento de los reportes presentados por la ANM para dar cumplimiento al envío semestral de información para la consolidación del Reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado- BDME de la Contaduría General de la Nación- CGN.

## 2. OBJETIVO ESPECIFICOS

☞ Determinar el valor de las acreencias a favor de la ANM pendientes de pago con corte a 31 de mayo de 2025.

☞ Revisar el cumplimiento del envío de la información a la CGN en el mes noviembre de 2024 y junio de 2025

## 3. ALCANCE

El alcance de la auditoría es el siguiente:

**Tipo de Trabajo de Auditoria:** Auditoría interna de cumplimiento.

**Tiempo de duración de la Auditoria:** 22 de agosto al 03 de septiembre de 2025.

**Periodo que será Auditado:** 01 de junio de 2024 al 31 de mayo de 2025.

## 4. FUENTE NORMATIVA

☞ Ley 716 de 2001, Art. 4 parágrafo 3º.<sup>1</sup>:

o **Artículo 4.** "Prorrogada su vigencia por el art. 1, Ley 901 de 2004, Modificado y adicionado por el art. 2, Ley 901 de 2004. Depuración de saldos contables. Las entidades públicas depurarán los valores contables que resulten de la actuación anterior, cuando corresponda a alguna de las siguientes condiciones:

a) Los valores que afectan la situación patrimonial y no representan derechos, bienes u obligaciones ciertos para la entidad;

<sup>1</sup> **Ley 716 de 2001:** "Por la cual se expiden normas para el saneamiento de la información contable en el sector público y se dictan disposiciones en materia tributaria y otras disposiciones"

|                                                                                                                             |                                        |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| <br><b>Agencia<br/>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:<br/>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                             | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                   |
|                                                                                                                             | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:<br/>10/mar./2025</b>      |

*b) Los derechos u obligaciones que no obstante su existencia no es posible ejercer los derechos por jurisdicción coactiva;*

*c) Que correspondan a derechos u obligaciones con una antigüedad tal que no es posible ejercer su exigibilidad, por cuanto operan los fenómenos de prescripción o caducidad;*

*d) Los derechos u obligaciones que carecen de documentos soporte idóneos que permitan adelantar los procedimientos pertinentes para su cobro o pago;*

*e) Cuando no haya sido posible legalmente imputarle a persona alguna el valor por pérdida de los bienes o derechos;*

*f) Cuando evaluada y establecida la relación costo beneficio resulte más oneroso adelantar el proceso de que se trate.*

**Parágrafo 3.** " Reglamentado por el Decreto Nacional 3361 de 2004. Cada entidad deberá publicar semestralmente un boletín, en medios impresos o magnéticos, que contenga la relación de todos los deudores morosos que no tengan acuerdo de pago vigente de conformidad con las normas establecidas para el efecto. Las personas que aparezcan relacionadas en el Boletín de deudores morosos no podrán celebrar contratos con el Estado, ni tomar posesión de cargos públicos, hasta tanto no demuestren la cancelación de la totalidad de las obligaciones contraídas con el Estado o acrediten la vigencia de un acuerdo de pago. La vigilancia del cumplimiento de lo aquí estipulado estará a cargo de la Contraloría General de la República".

☞ Ley 901 de 2004, Art. 4 parágrafo 3º.<sup>2</sup>:

o **Artículo 4.** "Depuración de saldos contables. Las entidades públicas llevarán a cabo las gestiones necesarias que permitan depurar los valores contables que resulten de la actuación anterior, cuando corresponda a alguna de las siguientes condiciones":

*a) Valores que afecten la situación patrimonial y no representen derechos, bienes u obligaciones ciertos para la entidad;*

---

**2 Ley 901 de 2004:** "Por medio de la cual se prorroga la vigencia de la Ley 716 de 2001, prorrogada y modificada por la Ley 863 de 2003 y se modifican algunas de sus disposiciones".

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

*b) Derechos u obligaciones que no obstante su existencia no es posible realizarlos mediante la jurisdicción coactiva;*

*c) Derechos u obligaciones respecto de los cuales no es posible ejercer su cobro o pago, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción, según sea el caso;*

*d) Derechos u obligaciones que carecen de documentos soporte idóneos a través de los cuales se puedan adelantar los procedimientos pertinentes para obtener su cobro o pago;*

*e) Cuando no haya sido legalmente posible imputarle a alguna persona el valor por la pérdida de los bienes o derechos;*

*f) Cuando evaluada y establecida la relación costo beneficio resulte más oneroso adelantar el proceso de que se trate;*

*g) Los inmuebles que carecen de título de propiedad idóneo y respecto de los cuales sea necesario llevar a cabo el proceso de titulación para incorporar o eliminar de la información contable, según corresponda.*

**Parágrafo 3.** *"Las entidades estatales para relacionar las acreencias a su favor pendientes de pago deberán permanentemente en forma semestral, elaborar un boletín de deudores morosos, cuando el valor de las acreencias supere un plazo de seis (6) meses y una cuantía mayor a cinco (5) salarios mínimos legales vigentes. Este boletín deberá contener la identificación plena del deudor moroso, bien sea persona natural o jurídica, la identificación y monto del acto generador de la obligación, su fecha de vencimiento y el término de extinción de la misma..."*

*Las personas que aparezcan relacionadas en este boletín no podrán celebrar contratos con el Estado, ni tomar posesión de cargos públicos, hasta tanto demuestren la cancelación de la totalidad de las obligaciones contraídas o acrediten la vigencia de un acuerdo de pago.*

*El boletín será remitido al Contador General de la Nación durante los primeros diez (10) días calendario de los meses de junio y diciembre de cada anualidad fiscal. La Contaduría General de la Nación consolidará y posteriormente publicará en su página Web el boletín de deudores morosos del Estado, los días 30 de julio y 30 de enero del año correspondiente*

*La Contaduría General de la Nación expedirá los certificados de que trata el presente parágrafo a cualquier persona natural o jurídica que lo requiera. Para la*

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

*expedición del certificado el interesado deberá pagar un derecho igual al tres por ciento (3%) del salario mínimo legal mensual vigente. Para efectos de celebrar contratos con el Estado o para tomar posesión del cargo será suficiente el pago de derechos del certificado e indicar bajo la gravedad del juramento, no encontrarse en situación de deudor moroso con el erario o haber suscrito acuerdos de pago vigentes.*

☯ Ley 1066 de 2006, Art. 1,2 y 3.<sup>3</sup>:

**Artículo 1º.** *"Gestión del recaudo de cartera pública. Conforme a los principios que regulan la Administración Pública contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política, los servidores públicos que tengan a su cargo el recaudo de obligaciones a favor del Tesoro Público deberán realizar su gestión de manera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, con el fin de obtener liquidez para el Tesoro Público".*

**Artículo 2º.** *"Obligaciones de las entidades públicas que tengan cartera a su favor. Cada una de las entidades públicas que de manera permanente tengan a su cargo el ejercicio de las actividades y funciones administrativas o la prestación de servicios del Estado y que dentro de estas tengan que recaudar rentas o caudales públicos del nivel nacional o territorial deberán..."*

**Artículo 3º.** *"Intereses moratorios sobre obligaciones. A partir de la vigencia de la presente ley, los contribuyentes o responsables de las tasas, contribuciones fiscales y contribuciones parafiscales que no las cancelen oportunamente deberán liquidar y pagar intereses moratorios a la tasa prevista en el Estatuto Tributario".*

*Igualmente, cuando las entidades autorizadas para recaudar los aportes parafiscales no efectúen la consignación a las entidades beneficiarias dentro de los términos establecidos para tal fin, se generarán a su cargo y sin necesidad de trámite previo alguno, intereses moratorios al momento del pago, a la tasa indicada en el inciso anterior y con cargo a sus propios recursos, sin perjuicio de las demás sanciones a que haya lugar.*

☯ **Decreto 3361 de 2004, Art 1,2,3,4 y 5.<sup>4</sup>:** *"Por el cual se reglamenta el parágrafo 3º del artículo 4º de la Ley 716 de 2001, prorrogada y modificada por el artículo 2º de la Ley 901 de 2004"*

**3 Ley 1066 de 2006:** "Por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones".

**4 Decreto 3361 de 2004 :** "Por el cual se reglamenta el parágrafo 3º del artículo 4º de la Ley 716 de 2001, prorrogada y modificada por el artículo 2º de la Ley 901 de 2004".

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

🌀 **Resolución 037 de 2018 -CGN.<sup>5</sup>:** "Por medio de la cual se fijan los parámetros para el envío de información a la UAE Contaduría General de la Nación relacionada con el Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME".

## 5. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2025, aprobado en el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, adelantó el seguimiento a la Relación de Acreencias a favor de la Entidad, Pendientes de Pago", con corte al 31 de mayo de la vigencia 2025 y verificar que se esté dando cumplimiento del envío de la información a la CGN en los reportes correspondientes al mes de noviembre de 2024 y mayo de 2025.

En reunión de seguimiento a las actividades de la oficina de Control Interno celebrada el día seis (06) de agosto de 2025 y como consta en el Acta No. 7, se activó el presente seguimiento.

Mediante correo electrónico del veintidós (22) de agosto del 2025, se solicitó al grupo de recursos financieros la siguiente información:

🌀 Reporte presentado por la ANM para dar cumplimiento al envío semestral de información para la consolidación del Reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado- BDME de la Contaduría General de la Nación- CGN. Se solicita los anexos y soportes respectivos correspondiente al reporte realizado en el mes de noviembre de 2024.

🌀 Reporte presentado por la ANM para dar cumplimiento al envío semestral de información para la consolidación del Reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado- BDME de la Contaduría General de la Nación- CGN. Se solicita los anexos y soportes respectivos correspondiente al reporte realizado en el mes de junio de 2025.

---

**5 Resolución 037 de 2018:** "Por medio de la cual se fijan los parámetros para el envío de información a la UAE Contaduría General de la Nación relacionada con el Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME".

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

Se precisa que para la elaboración del presente informe se aplicaron las definiciones del procedimiento Auditoría Interna de Gestión. código: EVA1-P-008. V-1. 10 de marzo de 2025, que establece lo siguiente:

**4.6.4.8.** Los resultados de los trabajos de auditoría se podrán definir de la siguiente manera:

**a. Fortalezas:** Aspectos que superan las expectativas o los estándares que están siendo objeto de revisión. El auditor puede destacar los aspectos sobresalientes en su informe de auditoría.

**b. Cumplimientos:** Resultados que demuestran conformidad con los criterios objeto de evaluación. También deben incluirse en el informe final de auditoría.

**c. Oportunidades de mejora:** Situaciones evidenciadas por el auditor donde puede presentarse alguna de las siguientes condiciones:

a) Existe una oportunidad para el mejoramiento del proceso o la unidad auditable que se puede aprovechar.

b) Existe algún riesgo que dificulta el logro de los objetivos del proceso o unidad auditable y resulta recomendable implementar medidas para evitar su materialización.

**d. Incumplimientos:** Resultados que demuestran que no existe concordancia entre los criterios de auditoría y lo evidenciado en el proceso auditor. En este caso, es obligatorio para la unidad auditable formular un Plan de Mejoramiento para tratar las causas de los hallazgos o resultados del trabajo de auditoría.

## 6. RESULTADOS

### 6.1 Determinar el valor de las acreencias a favor de la ANM pendientes de pago con corte a 31 de mayo de 2025:

Una vez consultada la información de la información transmitida a la Contaduría General de la Nación respecto al informe: CGN2019\_BDME\_REPORTE SEMESTRAL, se evidencia la siguiente información:

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

## CONSULTA ESTADO DE TRANSMISIÓN ENTIDADES REPORTANTES




[Inicio](#)
[CHIP](#)
[CGN](#)
[Contáctenos](#)

**BDME**  
Consultas al Boletín de Deudores Morosos del Estado  
Inicio  
Guía del Deudor Moroso  
Estado de Transmisión de Entidades Reportantes del BDME  
Guía para transmisión del BDME  
Marco Conceptual  
Preguntas Frecuentes  
Histórico de Informes  
Contacto con BDME  
Sensibilización Entidades


**MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**



**Resultado de la consulta**  
**Estado de transmisión y publicación en Web**  
ENTIDAD REPORTANTE: Agencia Nacional de Minería  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 923272460  
INFORME: CGN2009\_BDME\_REPORTES\_SEMESTRAL  
FECHA DE CONSULTA: 2024/11/01 24:00

| Código de Envío | Fecha de Corte   | Fecha de Recepción | Fecha de Proceso | Registros Leídos | Registros Publicados | Registros Rechazados | Estado del Cargue  |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 4535172         | 2024/11/30 24:00 | 2024/12/06 19:44   | 2024/12/06 20:55 | 1680             | 1680                 | 0                    | CARGADO TOTALMENTE |
| 4536684         | 2024/11/30 24:00 | 2024/12/10 19:18   | 2024/12/10 23:05 | 1680             | 1680                 | 0                    | CARGADO TOTALMENTE |
| 4592227         | 2025/05/31 24:00 | 2025/06/09 16:51   | 2025/06/09 17:29 | 1776             | 1776                 | 0                    | CARGADO TOTALMENTE |

1-3 of 3

Fuente: Reporte CGN- disponible en <https://eris.contaduria.gov.co/BDME/#EnviosEntidadesReportantes>

El reporte de las acreencias a favor de la ANM con corte a 31 de mayo de 2025 refleja un total de **1776** registros según el reporte consultado en la CGN.

Una vez validada la información correspondiente a los 1776 registros y cruzada la información suministrada por el grupo de recursos financieros, se presenta el siguiente análisis:

| FUENTE                                  | TOTAL REGISTROS |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Reporte Contaduría General de la Nación | 1776            |
| Reporte grupo de recursos financieros   | 1776            |



|                                                                                                                     |                                        |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| <br>Agencia<br>Nacional de Minería | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:<br/>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                     | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                   |
|                                                                                                                     | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:<br/>10/mar./2025</b>      |

## INFORME DE DEUDORES MOROSOS (CORTE 31 DE MAYO DE 2025)

| BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME (CGN2009_BDME_REPORTES_SEMESTRAL)                        |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                  |                        |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| ATENCIÓN: Antes de diligenciar esta herramienta debe tener una carpeta en el disco C que se llame BDME |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                  |                        |                    |
| CÓDIGO CGN ENTIDAD PÚBLICA                                                                             |                 |                      | <div>GENERAR ARCHIVO<br/>PLAN PARA<br/>IMPORTAR AL CHIP</div> | En caso de dudas en el diligenciamiento de esta<br>Herramienta de captura, POR FAVOR mirar el instructivo<br>respectivo en la página <a href="http://www.chip.gov.co">www.chip.gov.co</a> |                                  |                        |                    |
| PERIODO DE REPORTE                                                                                     |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           | MAYO                             |                        |                    |
| AÑO                                                                                                    |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           | 2025                             |                        |                    |
| Cifras en pesos                                                                                        |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                  |                        |                    |
| CONCEPTO                                                                                               | TIPO DE DEUDOR  | NÚMERO DE OBLIGACIÓN | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN                                      | TIPO DE IDENTIFICACIÓN                                                                                                                                                                    | NOMBRE Y APELLIDO O RAZÓN SOCIAL | VALOR DE LA OBLIGACIÓN | ESTADO DE LA DEUDA |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 102675               | 14758                                                         | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ABADIA MAHECHA HUMBERTO          | 7560270                | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 142742               | 130234                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | AUGUSTO ISAAC RODRIGUEZ LEON     | 412488882              | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 142521               | 143380                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | CASTRO JULIO                     | 12321297               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 141785               | 156925                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | GARCIA LUIS ALBERTO              | 9726533                | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 125340               | 160829                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | GUTIERREZ ROMERO ALFONSO         | 22264470               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2000042              | 176455                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | JOSE AGUSTIN AGUIRRE BAQUERO     | 42905349               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 128447               | 177059                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | PEDRO HERNANDO ORDONEZ BERNAL    | 10138648               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 113755               | 177351                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | CARRILLO MARTINEZ OSWALDO        | 32256883               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2203581              | 210655                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | PAYA MURCIA RAUL                 | 15279692               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2001204              | 245248                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ROJAS BRICEÑO JOSE ABRAHAM       | 22221785               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2001204              | 245450                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | HENRY ROJAS BRICEÑO              | 22221785               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 171540               | 275987                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | MIGUEL ANGEL QUIROGA             | 23413486               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2404238              | 282325                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | BRANDON FOKKEN MARLOWE           | 18888359               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 141999               | 293336                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ENRIQUE GENOVA GARCIA            | 7617804                | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2501033              | 313496                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | DANILO TRAJA MORENO              | 25745025               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2300099              | 313767                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | CARLOS ARTURO RAMIREZ YANQUEN    | 289457804              | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2402946              | 313864                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | IVAN MARTINEZ POVEDA             | 10269169               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 142718               | 388455                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | PENA LATON HUGO ALBERTO          | 11616067               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2404006              | 396559                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | RUIZ MOLANO ALFONSO              | 13635212               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2203581              | 431576                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | OCTAVIO CONTRERAS RINCON         | 15279692               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 151910               | 461629                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | LUIS JORGE ESCARRAGA MAHECHA     | 37623567               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 128152               | 462365                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ISMAEL GONZALEZ CORTES           | 34212620               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 161719               | 462991                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | JOSE RODRIGO MARTINEZ            | 164473666              | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 136378               | 500366                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | DARIO SAMPEDE GONZALEZ           | 287362482              | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 112204               | 525946                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ORLANDO JIMENO VEGA              | 257964821              | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2401780              | 690960                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | ALFONSO ANGEL SUAREZ VALENCIA    | 49060404               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 111558               | 801230                                                        | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | JUAN MANUEL RUISECO VIEIRA       | 31096216               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 113219               | 1000252                                                       | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | SILVERIO TORRES AGUILAR          | 16358436               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2200768              | 1072175                                                       | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | SERAFIN DUARTE CUEVAS            | 8473700                | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 119742               | 1083685                                                       | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | MARTINEZ RINCON MISAEL           | 51895756               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 142658               | 1088010                                                       | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | BASILIO BELTRAN ACOSTA           | 64828521               | SIN LEYENDA        |
| DEUDOR PRINCIPAL                                                                                       | PERSONA NATURAL | 2400801              | 1095676                                                       | CEDULA DE CIUDADANIA                                                                                                                                                                      | FELIX MARIA CUERVO COY           | 111149576              | SIN LEYENDA        |
| CGN2009_BDME_REPORTES_SEMESTRAL                                                                        |                 |                      |                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                  |                        |                    |

Fuente: Base de datos grupo de recursos financieros

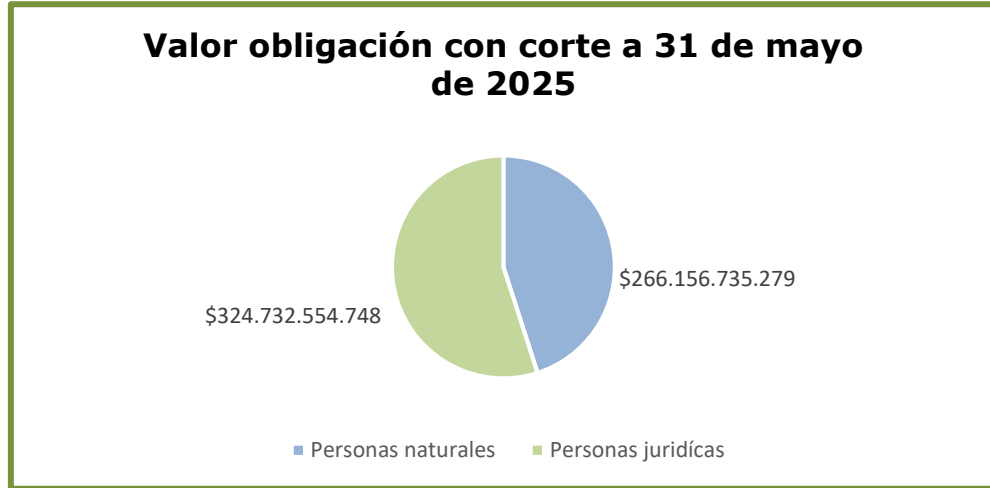
Conforme a la información suministrada por el grupo de recursos financieros, se observó que la ANM, reporta una deuda de \$590.889.290.027, lo cual se relaciona así:

### REPORTES DE DEUDA A MAYO DE 2025

| TIPO DEUDOR      | VALOR OBLIGACIÓN  | PORCENTAJE |
|------------------|-------------------|------------|
| Persona natural  | \$266.156.735.279 | 72,58      |
| Persona jurídica | \$324.732.554.748 | 27,42      |

Fuente: Elaboración propia con base en la información suministrada

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |



**Fuente:** Elaboración propia con base en la información suministrada

De lo anterior se puede concluir que la ANM reporta acreencias con corte a 31 de mayo de 2025 por valor de \$590.889.290.027, de los cuales \$266.156.735.279 corresponde a deuda de personas naturales y \$324.732.554.748 corresponde a deuda de personas jurídicas.

De otra parte, se pudo constatar que el 55.07% de los deudores reportados tienen la cartera en cobro coactivo y el 44.93% no tiene la cartera en cobro coactivo.

| COBRO COACTIVO | No. DEUDORES | PORCENTAJE |
|----------------|--------------|------------|
| SI             | 978          | 55,07      |
| NO             | 798          | 44,93      |

**Fuente:** Elaboración propia con base en la información suministrada

|                                                                                                                             |                                        |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| <br><b>Agencia<br/>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:<br/>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                             | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                   |
|                                                                                                                             | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:<br/>10/mar./2025</b>      |



**Fuente:** Elaboración propia con base en la información suministrada

## 6.2 Revisar el cumplimiento del envío de la información a la CGN en el mes noviembre de 2024 y junio de 2025:

Una vez consultada la información en la Contaduría General de la Nación, módulo “Estado de Transmisión de Entidades Reportantes”, se evidencia el cumplimiento del envío de la información, detallada así:

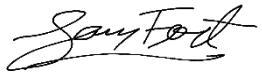
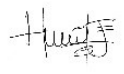
- ☞ Reporte semestral con fecha de cargue 06 de diciembre de 2024 (Correspondiente a corte de 30 de noviembre)
- ☞ Reporte semestral con fecha de cargue 09 de junio de 2025 (Correspondiente a corte de 31 de mayo)

## 7. OBSERVACIONES O RECOMENDACIONES

La OCI, observó con base en la información suministrada, que la ANM, cumplió el marco normativo asociado al envío del segundo semestre de 2024 y primer semestre de 2025 del Reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME a la Contaduría General de la Nación a través del Sistema CHIP con corte al 30 de noviembre de 2024 y 31 de mayo de 2025 respectivamente.

|                                                                                                                                   |                                        |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| <br><b>Agencia</b><br><b>Nacional de Minería</b> | <b>EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA</b>    | <b>CÓDIGO:</b><br><b>EVA1-P-008-F-006</b> |
|                                                                                                                                   | <b>FORMATO</b>                         | <b>VERSIÓN: 1</b>                         |
|                                                                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN</b> | <b>FECHA:</b><br><b>10/mar./2025</b>      |

Para constancia se firma en Bogotá D.C., el día 29 del mes de agosto del año 2025.

| <b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b> |                                    |                                                                                     |
|--------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nombre Completo</b>                     | <b>Responsabilidad<br/>(cargo)</b> | <b>Firma</b>                                                                        |
| Samir Andreus Fortich<br>Duarte            | Contratista                        |  |
| Helda María Fuentes<br>Gómez               | Gestor                             |  |
| Wilma Rocío Bejarano<br>Gaitán             | Jefe Oficina de<br>Control Interno |                                                                                     |