



**SEGUIMIENTO ESPECIAL AL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE SUSCRITO CON  
LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA (CGR)**

**TEMA: ALERTAS DE CONTROL INTERNO**

**ACTIVIDADES DE REVERSIÓN DE BIENES, CARTERA Y DEVOLUCIÓN DE ÁREAS  
CON CORTE MARZO 20 DE 2026 - Auditoría de Cumplimiento No. CGR-CDME No.  
35 de 2024**

**INFORME DE SEGUIMIENTO FINAL  
SEGUNDO BIMESTRE 2026**

**WILMA ROCÍO BEJARANO GAITÁN  
Jefe Control Interno**

**Equipo Auditor:  
SAMIR ANDREUS FORTICH DUARTE  
ALCENIDES MARTINEZ ARTEAGA  
JULIETH VANEGAS MEJIA**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
Mayo de 2026**

**ANM-OCI-018-2026**

## **TABLA DE CONTENIDO**

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| 1. OBJETIVO GENERAL .....                   | 1  |
| 2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....              | 1  |
| 3. ALCANCE.....                             | 1  |
| 4. METODOLOGÍA.....                         | 1  |
| 5. RESULTADOS.....                          | 2  |
| 5.1. Seguimiento a Cartera.....             | 3  |
| 5.2. Seguimiento a Devolución De Áreas..... | 6  |
| 5.3. Seguimiento a Reversión de Bienes..... | 9  |
| 6. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES .....    | 14 |

## 1. OBJETIVO GENERAL

Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora del Plan de Mejoramiento vigente con la Contraloría General de la República - CGR con corte a 20 de Mayo de 2026, con el fin de identificar el grado de cumplimiento de las acciones de mejora propuestas por los procesos/dependencias responsables en la ANM en relación con los temas de “*cartera, devolución de áreas y reversión de bienes*”, y validar si, la gestión se está desarrollando dentro de los plazos establecidos a fin de formular recomendaciones que contribuyan a la mejora continua y al fortalecimiento de la gestión institucional.

## 2. OBJETIVO ESPECIFICOS

- Validar la trazabilidad y calidad de los soportes documentales suministrados como evidencia de cumplimiento de las acciones formuladas, asegurando que correspondan técnicamente a las actividades descritas en el Plan de Mejoramiento relacionados con cartera, reversión de bienes y devolución de áreas.
- Evaluar la oportunidad en la ejecución de las acciones y la eficacia de las acciones de mejora llevadas a cabo por cada grupo de trabajo.
- Consolidar el estado de avance del Plan de Mejoramiento presentado por la ANM ante la CGR, con relación al manejo de cartera, devolución de áreas y reversión de bienes.

## 3. ALCANCE

En el marco del seguimiento periódico a los compromisos institucionales, la Oficina de Control Interno ejecuta la verificación bimestral de las acciones del Plan de Mejoramiento suscrito por la Agencia Nacional de Minería ante la CGR, asociadas a los ejes temáticos de Cartera, Devolución de Áreas y Reversión de Bienes. Dichas acciones responden a los hallazgos de la Auditoría de Cumplimiento No. CGR-CDME No. 35 (vigencia 2024), comunicados en diciembre de 2025 a través del informe CAT\_2009\_2025\_1.

Al respecto, se presenta el estado de avance y efectividad de las medidas implementadas, con corte evaluativo al 20 de mayo de 2026 para el segundo bimestre de 2026.

## 4. METODOLOGÍA

Para la evaluación y seguimiento del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR en las materias objeto de análisis, se mantuvo la consistencia metodológica implementada durante el primer bimestre:

1. En el marco de la evaluación, se realizó el requerimiento formal de información a las dependencias responsables vía correo electrónico, con el fin de obtener el detalle de las actividades y soportes que integran el cumplimiento del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR.
2. La validación del avance con corte a 20 de mayo de 2026 de las actividades que componen el plan de mejoramiento se realizó con base en la información registrada en la matriz de seguimiento y en las evidencias aportadas por las dependencias en el SharePoint de la OCI previamente compartido a los enlaces para manejo con entes externos de control.
3. Para la elaboración del presente informe se tuvo en cuenta el Procedimiento ES-P-002 Versión 1 denominado Auditoría Interna de Gestión.

## 5. RESULTADOS

La Oficina de Control Interno - OCI con base en la información y las evidencias aportadas por las áreas competentes, expone un resumen de los resultados de los avances más relevantes del primer seguimiento:

- **Seguimiento a Reversión de Bienes:** La VSCSM en atención al "*Hallazgo 3. Selección perito evaluador contrato No.9319-25 (A)(D) Selección perito evaluador contrato No.9319-25 (A)(D) 5 Transcurridos cuatro (4) meses y veinte (20) días desde la suscripción del Contrato de Concesión Minera No.9319/25 (20/05/25) entre Agencia y Minera El Roble S.A...*", realizó las acciones formuladas ante la CGR, conforme a lo planificado.
- **Seguimiento a Devolución de Áreas:** La Vicepresidencia de Seguimiento, Control y Seguridad Minera en relación con el Hallazgo 7 (Contrato UHE-12061X 2019), registró el cumplimiento total (100%) de la actividad orientada a solicitar la ampliación del polígono de la licencia ambiental mediante el Auto No. VSC 019 del 29 de enero de 2026.  
No obstante, actividades complementarias como la realización de mesas de trabajo y el seguimiento al Hallazgo 8 (visitas de fiscalización) presentan un avance del 0% o carecen de registros de gestión para el periodo evaluado. En consecuencia, la Oficina de Control Interno determinó que durante el segundo bimestre no se presentaron avances significativos que permitieran el cierre efectivo de las acciones de mejora, por lo que los hallazgos asociados permanecen abiertos.
- **Seguimiento a Cartera:** El área de Cobro Coactivo presentaba una acción de mejora necesaria para el cierre del "*Hallazgo 5. Sesiones del comité de cartera. Una vez solicitadas las actas de reunión de dicho comité la CGR identificó que, en el 2025, el primer comité se realizó el 16 de septiembre*

*del presente año (Acta No. 0001 – 2025), es decir, 9 meses después del último comité realizado, el cual fue el segundo del 2024 celebrado el 20 de diciembre de 2024”, allegó la evidencia suficiente del cumplimiento de la actividad correspondiente y se cumplió conforme a lo planificado.*

En el seguimiento del segundo bimestre, la Agencia Nacional de Minería (ANM) aún cuenta con 7 hallazgos y 18 actividades vigentes dentro del Plan de Mejoramiento, relacionados con Cartera, devolución de áreas y reversión de bienes.

La función de la Oficina de Control Interno es verificar el plan de mejoramiento con el fin de identificar las acciones ejecutadas, dejando los respectivos registros y soportes como paso previo a la evaluación por parte del ente de control.

Durante el segundo bimestre no se observaron avances significativos que permitan evidenciar el cumplimiento efectivo de las acciones de mejora propuestas; por tanto, no es procedente el cierre de las actividades ni del hallazgo asociado.

A continuación, se detallan los resultados del seguimiento al cumplimiento de cada una de las actividades por área responsable:

### 5.1. Seguimiento a Cartera

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIÓN DE MEJORA                                                                                                                                                   | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                                                                                     | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                    | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VSCSM            | Hallazgo 1. Títulos Activos con obligaciones pendientes (A)3 el Informe General de Cartera por edades resumido con corte a 31-12-2024; el cual fue generado del sistema administrativo y financiero integrado WEBSAFI de la ANM y comparado con el aplicativo ANNA se evidenció que 53 títulos se encuentran en estado Activo. | Solicitar a los Coordinadores de los PAR informe de avance trimestral respecto a cada uno de los títulos mineros que se relacionan en el informe de la Contraloría | Informe ejecutivo con las actividades adelantadas, así como consolidación de evidencias que soporten la gestión    | 1                | 2026/12/31                         |                                                                                                                                                               | 0%                   | 0%                  | Sin registro de avance de las actividades planteadas por parte de los responsables.                                                                                                                                                                         |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Seguimiento al lineamiento establecido mediante memorando 20253600186193 del 09/10/25. Asunto: "Lineamientos - Declaración de obligaciones económicas"             | Informes                                                                                                           | 4                | 2026/12/31                         |                                                                                                                                                               | 0%                   |                     |                                                                                                                                                                                                                                                             |
| COBRO COACTIVO   | Hallazgo 4. Procesos en etapa de cobro persuasivo. (A)6 Una vez revisadas las bases de datos de la ANM en relación con los procesos de cobro coactivo, la CGR identificó que 25 de estos procesos se han encontrado en la etapa de cobro persuasivo                                                                            | Modificación del manual de interno de cartera, referente al termino entre avocar conocimiento y librar mandamiento de pago.                                        | Modificación del Manual Interno de cartera aprobado y formalizado en el sistema integrado de gestión de la Entidad | 1                | 2026/12/31                         | El área relaciona la elaboración de un proyecto de modificación del manual interno de cartera, sobre el cual se va a realizar mesas jurídicas para discusión. | 20%                  | 6%                  | El Grupo de Cobro Coactivo cuenta con un borrador del Manual de Cartera del cual se encuentran realizando mesas técnicas para su ajuste previo a su aprobación y formalización en el sistema integrado de gestión de la Entidad, por lo tanto, la actividad |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                        | ACCIÓN DE MEJORA                                                                       | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                                                                                      | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                                                                                     | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | (una vez se avoca conocimiento) por un tiempo superior al establecido en el reglamento interno. |                                                                                        |                                                                                                                     |                  |                                    |                                                                                                                                                                                                                                |                      |                     | cuenta con un 20% de ejecución.                                                                                                                                                                                                      |
|                  |                                                                                                 | Socialización de la modificación del Manual Interno de Cartera aprobada                | Socialización del Manual Interno de Cartera aprobado y formalizado en el sistema integrado de gestión de la Entidad | 1                | 2026/12/31                         | El área relaciona la elaboración de mesas jurídicas. se llevó a cabo una primera reunión de socialización.                                                                                                                     | 0%                   |                     | La Oficina de Control Interno sugiere al Grupo de Cobro Coactivo que, hasta el momento en el que no quede aprobado y formalizado el nuevo Manual Interno de Cartera de la ANM, no debería iniciar con la actividad de socialización. |
|                  |                                                                                                 | Fortalecer el control de términos de la gestión del Grupo de Cobro Coactivo de la ANM. | La matriz de control de Excel automatizada.                                                                         | 1                | 2026/12/31                         | Actualmente se está realizando un control manual mediante el cual se identifican los procesos con diferentes colores. los cuales permiten priorizar y alertar oportunamente a los abogados sobre el estado de cada expediente. | 0%                   |                     | El área reporta avances en cuanto a la solicitud del servicio con la oficina de la OTI. Sin embargo, no se cuenta con un sistema automatizado que fortalezca el control.                                                             |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIÓN DE MEJORA                                                             | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                                                                                                                                         | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                                                              | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Hallazgo 6. Prescripción de la acción de cobro. La prescripción de la acción de cobro genera el daño cierto al patrimonio público: "En este orden, quien tenga la facultad para cobrar los impuestos está en la obligación de adelantar todas las acciones para que los recursos ingresen al Tesoro, la omisión del servidor engendra las correspondientes responsabilidades. | Revisión de proceso en riesgo de prescripción y control de términos.         | Elaboración y envío de correos electrónicos de parte del coordinador del grupo de cobro coactivo informando la priorización de los procesos en riesgo de prescripción. | 1                | 2026/03/31                         | El coordinador envió el correo electrónico, informando a los profesionales de su oficina respecto de los procesos que debían ser priorizados por encontrarse en riesgo de prescripción.                 | 100%                 | 50%                 | En la evidencia se cargan los pantallazos de los correos enviados por el coordinador al grupo de cobro coactivo informando los procesos en riesgos de prescripción.                                                                                        |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Seguimiento a los procesos que están en riesgo de prescripción.              | Reunión semestral de seguimiento a los procesos en riesgo de prescripción soportadas a través de actas.                                                                | 2                | 2026/12/31                         | La oficina refiere que se han llevado a cabo dos mesas de trabajo con el equipo jurídico, orientadas a impartir lineamientos y criterios técnicos sobre la gestión de los diferentes procesos de cobro. | 50%                  |                     | Debido a que la actividad que subsana el hallazgo son actividades semestrales, la OCI evidenció que en marzo se realizó una de estas, la siguiente se tiene prevista por el área para el mes de junio de 2026 para dar cumplimiento total de la actividad. |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Fortalecer el control de términos de la gestión del Grupo de Cobro Coactivo. | Matriz de Excel automatizada.                                                                                                                                          | 1                | 2026/12/31                         | El área responsable refiere que está realizando el control manual mediante el cual se identifican los procesos con                                                                                      | 0%                   |                     | El Grupo de Cobro Coactivo se encuentra realizando la automatización del excel que genere alertas tempranas para identificar el                                                                                                                            |



| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                   | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                             |
|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                          |                  |                                |                  |                                    | diferentes colores. los cuales permiten priorizar y alertar oportunamente a los abogados sobre el estado de cada expediente. |                      |                     | estado de los procesos. Por el momento cuentan con un Excel manual, por lo tanto, la actividad no cuenta con avance porcentual significativo. |

Tabla 1. Seguimiento de la OCI a los hallazgos relacionados con Cartera.

## 5.2. Seguimiento a Devolución De Áreas

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                               | ACCIÓN DE MEJORA                                                                                                                 | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA  | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                   | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VSCSM            | Hallazgo 7. Devolución de Áreas – Contrato UHE-12061X 2019 (A-D)9 la CGR evidenció que, mediante la Res No. 0598 del 27 -04 -23, CARDIQUE otorgó licencia ambiental para la explotación de sal en un área de 320,417 he. es decir, una | Solicitar al titular minero la ampliación del área del polígono de la licencia ambiental, ajustado al polígono del título minero | Comunicación radicada y enviada | 1                | 2026/03/31                         | Se realiza la solicitud por parte del área responsable, al titular minero mediante Auto No. VSC 019 del 29 de enero de 2026. | 100%                 | 44.4%               | Cierre de la actividad en el primer bimestre. Se Evidenció el acto administrativo Auto No. VSC 019 del 29 de enero de 2026 donde se requiere el titular para la ampliación del área del polígono. |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                        | Realizar mesa de trabajo entre las partes                                                                                        | Acta de reunión                 | 1                | 2026/06/30                         |                                                                                                                              | 0%                   |                     | No hay registro de avance por parte de la VSCSM; por lo tanto, se                                                                                                                                 |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                           | ACCIÓN DE MEJORA      | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA      | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                       | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                             |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | extensión inferior a las 323 he y 4.630 m <sup>2</sup> concesionadas. no se evidencia que el concesionario haya efectuado la devolución de las áreas no utilizadas |                       |                                     |                  |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |                     | recomienda fortalecer y ajustar los controles con el fin de garantizar el cumplimiento a corte del 30/06/2026 |
|                  |                                                                                                                                                                    | Reiterar comunicación | Comunicaciones radicadas y enviadas | 6                | 2026/12/31                         | "1. Oficio Radicado ANM No: 20253500377111.<br>2. Oficio Radicado ANM No: 20263500378501 del 29 de enero de 2026.<br>Reiteración de solicitud información sobre Proyecto de explotación minera - Salinas de Galerazamba - Contrato de Concesión UHE-12601X, Expediente ambiental COR-00001-23."" | 33,30%               |                     | El área no presenta evidencia de avance para este bimestre.                                                   |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                         | ACCIÓN DE MEJORA        | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI                                                                                                                                                      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VSCSM            | Hallazgo 8. Periodo de Explotación Contrato UHE-12061X 2019 (A-D)10 mediante Resolución VSC No.000271 del 05 de junio de 2023 se modificaron las etapas contractuales del Contrato de Concesión UHE-12061X 2019. | Visita de fiscalización | Informe de visita y el auto    | 2                | 2026/06/30                         |                            | 0%                   | 0%                  | Sin registro de avance de las actividades planteadas por parte de los responsables, no siendo posible determinar el nivel de avance y/ o cumplimiento de las acciones. |

Tabla 2. Seguimiento de la OCI a los hallazgos relacionados con Devolución de áreas.

### 5.3 Seguimiento a Reversión de bienes

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIÓN DE MEJORA                                                                                                                                                                                                                                                | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                              | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VAF              | Hallazgo 2. Protocolización de los bienes inmuebles, 4 años y 10 meses después de suscrito el Acta de Liquidación del contrato No.3452 (30/12/20) y 22 meses después de formalizada el Acta de Recibo de Activos, el Estado aún no ha recibido a su favor la titularidad de los inmuebles antes referidos, cuyo dominio continúa registrado a ECO ORO | Realizar reuniones de seguimiento con las dependencias competentes para formalizar el traspaso, la entrega material y la transferencia jurídica y gestión de los inmuebles objeto de reversión de la empresa la empresa ECO ORO Minerale Corp Sucursal Colombia | Acta y Listado de asistencia   | 4                | 2026/12/31                         | El área relaciona que " El16 de marzo de 2026 se llevó a cabo reunión entre la Vicepresidencia Administrativa y Financiera y la Oficina Asesora Jurídica, en el marco del seguimiento a los asuntos relacionados con el proceso de reversión de bienes de Eco oro, en la cual se definieron y adquirieron compromisos". | 25%                  | 41.6%               | No hay evidencia de avance para el segundo Bimestre. Se encuentra el avance del primer Bimestre que corresponde al listado de asistencia a la actividad Eco Oro Minerals Corp. Sin embargo, no hay un acta en que se pueda evidenciar si los temas tratados guardan estricta relación con el hallazgo y cuáles son los compromisos que se relaciona en la descripción. |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                                                                                                                       | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN                                                                                                                                                                                        | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES SOCI                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                          |                  | Acto administrativo que acredite la culminación de las actuaciones administrativas y jurídicas objeto de reversión de la empresa la empresa ECO ORO. | 1                | 2026/12/31                         |                                                                                                                                                                                                                   | 0%                   |                     | Sin registro de avance por parte de los responsables.                                                                                                                                                                                                            |
|                  |                          |                  | Acta y/o Listado de asistencia                                                                                                                       | 1                | 2026/12/31                         | El área relaciona que durante el VI Encuentro Nacional de los PAR se realizó la socialización del Manual de Reversión, con el fin de fortalecer su conocimiento e implementación en los procesos institucionales. | 100%                 |                     | En la evidencia se encuentra la socialización del Manual de reversión por parte de José Saul Romero, realizada el jueves 19 de febrero. Se solicita al área remitir a la Oficina de Control interno, el documento oficializado que fue socializado en el evento. |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIÓN DE MEJORA            | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                    | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES SOCI                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                  | Hallazgo 9. Bienes del Contrato de Concesión UHE-12061X 2019, tras la revisión de los informes de fiscalización realizados por la ANM durante 2023, 2024 y 2025, se evidenció que los bienes entregados mediante acta del 5 y 6 de septiembre de 2019 por parte de ANM al concesionario, a la fecha no han sido mantenidos, conservados, restaurados, adecuados ni preparados - proyecto minero | Visita de fiscalización     | Registro Fotográfico, Informe de visita y el auto | 2                | 2026/06/30                         |                            | 0%                   | 0%                  | Sin registro de avance en las actividades por parte de los responsables. |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Elaboración de comunicación | Informe del titular minero                        | 1                | 2026/06/30                         |                            | 0%                   |                     |                                                                          |

| ÁREA RESPONSABLE | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | ACCIÓN DE MEJORA            | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA  | UNIDAD DE MEDIDA | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | % AVANCE X ACTIVIDAD | % AVANCE X HALLAZGO | OBSERVACIONES OCI |
|------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|                  |                          | Elaboración de comunicación | Comunicación radicada y enviada | 1                | 2026/12/31                         |                            | 0%                   |                     |                   |

Tabla 3. Seguimiento de la OCI a los hallazgos relacionados con Reversión de bienes.

En conclusión, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento bimestral a las acciones del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, correspondientes a los ejes temáticos de Cartera, Devolución de Áreas y Reversión de Bienes.

Con fundamento en la información y las evidencias suministradas por las dependencias responsables, se evidenció que, durante el segundo bimestre de 2026, únicamente la Oficina de Cobro Coactivo presentó avances en la ejecución de las actividades programadas. No obstante, los soportes aportados no permiten acreditar el cumplimiento total de las acciones de mejora establecidas.

En consecuencia, los hallazgos objeto de seguimiento continúan abiertos y requieren la implementación y fortalecimiento de las actividades y controles definidos, hasta tanto se demuestre el cumplimiento efectivo de los compromisos adquiridos y se cuente con evidencia suficiente, pertinente y verificable que permita gestionar su cierre.

Durante el primer bimestre se realizó el seguimiento a las actividades relacionadas con la Alerta de Control Interno – Riesgo en la reversión de activos a favor de la Nación por no efectuar oportunamente el avalúo comercial (Contrato Minero No. 9319-25), remitida por la Contraloría, por guardar relación con el Hallazgo No. 3 anteriormente mencionado. En la revisión documental se evidenció la suscripción del contrato entre el titular minero MINERA EL ROBLE S.A. y el perito evaluador CONSULTORÍA & VALORACIÓN COVAL S.A.S., constituyéndose esta actuación como cumplimiento de la acción de mejora establecida.

No obstante, al analizar el objeto contractual se observó que el avalúo comercial comprende un total de 1.791 activos, de los cuales 1.765 corresponden a los incluidos en el inventario actualizado por la Agencia Nacional de Minería (ANM), contemplados en el Anexo 5 del Contrato de Concesión Minera No. 9319, así como 26 activos adicionales adquiridos por el contratante antes de la inscripción del nuevo contrato en el Registro Minero Nacional el 23 de mayo de 2025.

Si bien la Oficina de Control Interno recomendó a la Vicepresidencia Administrativa y Financiera realizar seguimiento a la ejecución del contrato mencionado, no se allegó evidencia que demuestre las actividades de supervisión efectuadas por el supervisor contractual respecto de los avalúos correspondientes a los 26 activos adicionales. En consecuencia, no fue posible verificar el seguimiento y control ejercidos sobre dicho proceso, ni la observancia de las normas y disposiciones aplicables en Colombia, orientadas a garantizar la transparencia, trazabilidad y suficiencia técnica de los informes de avalúo, de conformidad con lo establecido en el Contrato de Concesión Minera No. 9319 y en el Contrato No. 25151-N0SL25.

Es importante que las áreas responsables continúen con el desarrollo de las actividades conforme a lo establecido en el plan de mejoramiento, con el fin de lograr un cierre eficaz de las acciones.

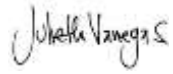


## 6. OBSERVACIONES O RECOMENDACIONES

**Recomendación con enfoque preventivo:** Con el fin de evitar el incumplimiento de las actividades pactadas con la Contraloría General de la República, la OCI recomienda a los líderes de los procesos/dependencias y responsables de la ejecución de las actividades lo siguiente:

1. Llevar a cabo las acciones necesarias para dar cumplimiento a las acciones de mejora que se vencen el 30 de junio 2026, a fin de evitar incumplimiento al plan de mejoramiento suscrito ante la CGR.
2. Adelantar las actividades propuestas para lograr el cierre efectivo de las actividades cuya fecha límite es el 30 de junio de 2026.
3. Mantener y fortalecer la aplicación de los controles establecidos para verificar la terminación de cada una de las acciones suscritas con la CGR, con el fin de preservar la completitud, confiabilidad y trazabilidad de la información durante la ejecución de las acciones de mejora planteadas.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 10 día del mes de junio del año 2026.

| APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA |                                       |                                                                                       |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre Completo                     | Responsabilidad (cargo)               | Firma                                                                                 |
| Samir Andreus Fortich               | Contratista OCI<br>Elabora el Informe |  |
| Alcenides Martinez                  | Contratista OCI<br>Elabora el Informe |  |
| Julieth Vanegas Mejía               | Contratista OCI<br>Elabora el Informe |  |
| Wilma Rocío Bejarano Gaitán         | Jefe Oficina de Control<br>Interno    |                                                                                       |