

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025



**SEGUIMIENTO ESPECIAL AL PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE SUSCRITO CON
LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA (CGR)
TEMA: ACTIVIDADES DE REVERSIÓN DE BIENES, CARTERA Y DEVOLUCIÓN DE
ÁREAS CON CORTE AGOSTO 31 DE 2026 - Auditoría de Cumplimiento No. CGR-
CDME No. 35 de 2024**

**INFORME DE SEGUIMIENTO
FINAL
CUARTO BIMESTRE**

**WILMA ROCÍO BEJARANO GAITÁN
Jefe Control Interno**

Equipo Auditor:

**ALCENIDES MARTINEZ ARTEAGA
NORMA LILIANA LISCANO ROMERO
DIEGO FABIAN LEÓN BELTRÁN**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
SEPTIEMBRE DE 2026**

ANM-OCI-038-2026

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL.....	3
2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	3
3. ALCANCE.....	3
4. METODOLOGÍA.....	4
5. RESULTADOS.....	5
5.1. Seguimiento a Cartera.....	6
5.2. Seguimiento a Devolución De Áreas.....	13
5.3. Seguimiento a Reversión de Bienes.....	15
6. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES	22

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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 31 de Agosto de 2026, con el fin de identificar el cumplimiento de las acciones de mejora propuestas por los procesos/dependencias responsables de la ANM en relación con el tema 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 cargados como evidencia de cumplimiento de las acciones formuladas, asegurando que correspondan técnica y legalmente 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 cerradas por cada grupo de trabajo.
- Consolidar el estado de avance real del Plan de Mejoramiento presentado por la ANM ante la CGR, en relación con el 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

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

del informe CAT_2009_2025_1. Dentro del presente informe también se realiza el seguimiento a 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 N° 9319-25)* recibido por la CGR.

Al respecto, se presenta el estado de avance y efectividad de las medidas implementadas, con corte evaluativo al 31 de agosto de 2026 para el cuarto bimestre.

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 los bimestres anteriores:

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 al 31 de agosto 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. 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 de 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 N° 9319-25)*.
4. Para la elaboración del presente informe se tuvo en cuenta el Procedimiento ES-P-002 Versión 1 denominado Auditoría Interna de Gestión.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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 seguimiento:

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.

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

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

5.1. Seguimiento a Cartera

Para este cuarto bimestre, la revisión permitió identificar que algunas actividades mantienen el porcentaje de avance registrado en el seguimiento anterior, mientras que otras presentan nuevas actuaciones por parte del área responsable. Los principales avances se concentran en la modificación del Manual Interno de Cartera y en las gestiones adelantadas para el fortalecimiento del control de términos mediante la implementación de alertas en el aplicativo WebSafi.

En relación con la modificación del Manual Interno de Cartera, durante el periodo objeto de seguimiento se realizaron nuevas mesas de trabajo orientadas a continuar con la revisión y consolidación del documento, incluyendo la participación de otras dependencias para la revisión de temas específicos. No obstante, permanecen aspectos pendientes para su culminación, aprobación y formalización.

De igual manera, respecto de la actividad relacionada con la automatización de las alertas para el control de términos, se evidenciaron gestiones encaminadas a definir los requerimientos técnicos y funcionales con el proveedor de WebSafi, así como la solicitud formal de modificación de la actividad, teniendo en cuenta el cambio de la solución inicialmente prevista.

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

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
VSCSM	Hallazgo 1. Títulos 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	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		10%	5%	El área no reporta avances en la ejecución de esta

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
	administrativo y financiero integrado de la ANM y comparado con el aplicativo ANNA se evidenció que 53 títulos se encuentran en estado Activo.	Seguimiento al lineamiento establecido mediante memorando 20253600186193 del 09/10/25. Asunto: "Lineamientos de Declaración de obligaciones económicas"	Informes	4	2026/12/31		0%		actividad; sin embargo, la misma se encuentra dentro del plazo establecido para su cumplimiento.
COBRO COACTIVO	Hallazgo 4. Procesos en etapa de cobro persuasivo. (A) (D)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 (una vez se avoca conocimiento) por un tiempo superior al establecido en el reglamento interno.	Modificación del manual de interno de cartera, referente al termino entre avocar conocimiento y librar mandamiento de pago.	Modificación del Manual de Interno de cartera aprobado y formalizado en el sistema integrado de gestión de la Entidad	1	2026/12/31	Desde el último seguimiento se efectuaron dos mesas de trabajo para la segunda revisión del proyecto. Adicionalmente, se llevó a cabo una mesa con el Área Financiera para revisar los capítulos de títulos de depósito judicial y compensaciones, incorporando observaciones para una nueva validación, y se programó mesa con Defensa Judicial. No obstante,	30%	15%	De acuerdo con la información registrada, la actividad continúa en proceso de consolidación y mantiene un avance del 30 %, toda vez que aún se encuentra pendiente la culminación del documento, su aprobación por parte de la Oficina Jurídica y su posterior formalización en el Sistema Integrado de Gestión.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
						permanecen temas pendientes, como remate electrónico, para lo cual se requiere una mesa adicional con OTI antes de contar con la versión final y presentarla a la Oficina Jurídica una vez se efectúe el nombramiento en propiedad.			
		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	Una vez se obtenga la aprobación del manual por parte de la Oficina Jurídica, se realizará la respectiva socialización con los actores involucrados. Se espera culminar esta actividad antes del 31 de diciembre de 2026, garantizando la divulgación y apropiación de los lineamientos	0%		La presente actividad depende de la anterior para su ejecución. Por lo tanto el porcentaje de avance es 0%. El área argumenta que espera culminar antes del 31 de diciembre de 2026, garantizando la divulgación y apropiación de los lineamientos establecidos en el documento.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
						establecidos en el documento.			
		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	Se realizaron dos mesas de trabajo, incluida una con el proveedor de Websafi para definir los requerimientos técnicos y funcionales de las alertas automáticas. Se solicita la modificación de la actividad, considerando que la solución evolucionó de la automatización de una matriz en Excel al desarrollo de alertas en Websafi, manteniendo el mismo objetivo. Se remite oficio firmado por la	15%		Frente a esta modificación, la Oficina de Control Interno realizó la verificación de la justificación y de los soportes aportados por el área responsable, dejando registro de la actuación dentro del seguimiento al Plan de Mejoramiento. La nueva actividad propuesta se orienta a implementar en el módulo de Cobro Coactivo del aplicativo Web SAFI una funcionalidad de alertas tempranas para la identificación y seguimiento de

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
						Jefe Jurídica (E), justificando la solicitud del cambio de actividad conforme a la recomendación de la OCI.			procesos próximos a prescribir, fortaleciendo el control de términos y la gestión oportuna de las actuaciones procesales.
	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 tendientes 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%	71,6%	La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.
		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	El 3 de junio de 2026 se llevó a cabo una reunión con los abogados de Cobro Coactivo con el fin de identificar las gestiones realizadas sobre los procesos que presentaban alerta de prescripción. Lo anterior, con el	100%		La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
						propósito de determinar cuáles debían ser presentados ante comité y establecer si era posible adelantar actuaciones que evitaran la pérdida de la competencia de cobro. Para el segundo semestre de 2026, se espera contar con un informe consolidado de cada abogado, en el que se detalle cuáles procesos con alerta de prescripción fueron llevados a comité y cuáles no.			
		Fortalecer el control de términos de la gestión del Grupo de Cobro Coactivo.	Matriz de Excel automatizada.	1	2026/12/31	e realizaron dos mesas de trabajo, incluida una con el proveedor de Websafi para definir los	15%		durante el cuarto bimestre la Oficina Asesora Jurídica presentó la justificación para modificar la actividad

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	% AVANCE X ACTIVIDAD	% AVANCE X HALLAZGO	OBSERVACIONES OCI
						requerimientos técnicos y funcionales de las alertas automáticas. Se solicita la modificación de la actividad, considerando que la solución evolucionó de la automatización de una matriz en Excel al desarrollo de alertas en Websafi, manteniendo el mismo objetivo. Se remite oficio firmado por la Jefe Jurídica (E), justificando la solicitud del cambio de actividad conforme a la recomendación de la OCI.			inicialmente establecida, relacionada con la automatización de una matriz en Excel para generar alertas sobre procesos próximos a prescribir. Como resultado de las mesas de trabajo adelantadas con el proveedor del aplicativo Web SAFI, se identificó una alternativa tecnológica que permite implementar directamente en el módulo de Cobro Coactivo una funcionalidad de alertas tempranas, manteniendo el propósito de fortalecer el control de términos y prevenir el riesgo de prescripción.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

5.2. Seguimiento a Devolución De Áreas

De acuerdo con la revisión efectuada, las actividades que fueron ejecutadas y verificadas durante los seguimientos anteriores mantienen el porcentaje de cumplimiento alcanzado. En particular, se mantienen los avances relacionados con las mesas de trabajo, las comunicaciones y las actuaciones de fiscalización adelantadas frente a los títulos mineros objeto del Plan de Mejoramiento.

Durante el cuarto bimestre no se identificaron nuevas actuaciones que modifiquen los porcentajes de avance de las actividades que ya habían sido ejecutadas. No obstante, se mantiene el seguimiento sobre aquellas acciones que, aunque cuentan con actuaciones previas, requieren continuidad para garantizar el cumplimiento integral de los compromisos establecidos.

Tabla 2. Seguimiento de la OCI a los hallazgos relacionados con 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	Realizar mesa de trabajo entre las partes	Acta de reunión	2	2026/06/30	Se adjunta el Acta de la reunión. Se remite acta de reunión sostenida con CARDIQUE de fecha 08 de mayo de 2026.	100%	66,5%	La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.
		Reiterar comunicación	Comunicaciones radicadas y enviadas	6	2026/12/31		33%		El área no reporta avances en la ejecución de esta actividad para el cuarto bimestre por lo tanto se mantiene el porcentaje de

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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 ² concesionadas. no se evidencia que el concesionario haya efectuado la devolución de las áreas no utilizadas								avance el seguimiento anterior; sin embargo, la misma se encuentra dentro del plazo establecido para su cumplimiento.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

5.3 Seguimiento a Reversión de bienes

En relación con el componente de Reversión de Bienes, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a las actividades establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, verificando las actuaciones adelantadas por las dependencias responsables y las evidencias reportadas con corte al 31 de agosto de 2026.

Para el cuarto bimestre, el seguimiento se orientó principalmente a verificar el estado de las actividades relacionadas con la formalización, entrega material y transferencia jurídica de los bienes objeto de reversión, así como las actuaciones administrativas y jurídicas requeridas para culminar los compromisos establecidos en el Plan de Mejoramiento.

De acuerdo con la información registrada en la matriz de seguimiento, las actividades relacionadas con la socialización del Manual de Reversión y aquellas asociadas a las actuaciones de fiscalización de los bienes objeto de reversión mantienen el porcentaje de cumplimiento alcanzado en los seguimientos anteriores, al encontrarse acreditadas las actuaciones previstas.

Por otra parte, frente al Hallazgo 2 – ECO ORO, las actividades relacionadas con el seguimiento para la formalización del traspaso, entrega material y transferencia jurídica de los inmuebles continúan en desarrollo. Durante el periodo objeto de seguimiento no se registraron nuevas evidencias que permitan modificar el avance previamente reportado, por lo que se mantiene el seguimiento a las actuaciones administrativas y jurídicas pendientes.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

Tabla 3. Seguimiento de la OCI a los hallazgos relacionados con 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 OCI
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 la reversión de la empresa la empresa ECO ORO Minerales Corp Sucursal Colombia	Acta y Listado de asistencia	4	2026/12/31		25%	41.6%	El área no reporta avances en la ejecución de esta actividad para el cuarto bimestre por lo tanto se mantiene el porcentaje de avance del seguimiento anterior; sin embargo, la misma se encuentra dentro del plazo establecido para su cumplimiento.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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
		Adelantar y culminar las actuaciones administrativas y jurídicas necesarias para la adecuada gestión de los bienes revertidos que no resultan indispensables para la misión de la entidad, de conformidad con la normativa aplicable.	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%		El área no reporta avances en la ejecución de esta actividad; sin embargo, la misma se encuentra dentro del plazo establecido para su cumplimiento.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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
		Socializar el Manual de procedimiento reversión	Acta Listado y/o de asistencia	1	2026/12/31	Durante el seguimiento del primer bimestre, el área aportó la evidencia de la socialización del Manual de Reversión.	100%		La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.
	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	Elaboración de comunicación	Informe del titular minero	1	2026/06/30	Se adjunta el Acta de la reunión. Se remite acta de reunión sostenida con CARDIQUE de fecha 08 de mayo de 2026. Y dado el cumplimiento se solicita el cierre de la actividad.	100%	66.7%	La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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
	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	Elaboración de comunicación	Comunicación radicada y enviada	1	2026/12/31		0%		El área no reporta avances en la ejecución de esta actividad; sin embargo, la misma se encuentra dentro del plazo establecido para su cumplimiento.
		Visita de fiscalización	Registro Fotográfico, Informe de visita y el auto	2	2026/06/30	Se adjunta el informe de visita de fiscalización VSC 030 del 24 de junio de 2026 y acogido mediante AUTO VSC 135 del 25 de junio de 2026, se requirió al titular lo siguiente: "REQUERIR al titular Minero	100%		La actividad cuenta con un cumplimiento del 100%.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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
						para que presente el Plan de Mantenimiento de cada uno de los bienes que son objeto de reversión de la vigencia 2026." Y dado el cumplimiento se solicita el cierre de la actividad.			

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

En conclusión, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento correspondiente al cuarto bimestre de 2026 a las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, relacionadas con los ejes temáticos de Cartera, Devolución de Áreas y Reversión de Bienes, con base en la información reportada por las dependencias responsables y los soportes aportados para su verificación.

Con fundamento en la revisión efectuada, se evidenció la continuidad en la ejecución de las actividades contempladas en el Plan de Mejoramiento.

Las actividades que fueron ejecutadas y verificadas en seguimientos anteriores mantienen los avances registrados, mientras que las actividades que aún se encuentran en desarrollo continúan sujetas a los plazos establecidos en el Plan de Mejoramiento.

En relación con Cartera, se evidenciaron avances en las actividades asociadas a la actualización del Manual Interno de Cartera, mediante la realización de nuevas mesas de trabajo orientadas a su revisión y consolidación.

No obstante, permanecen aspectos pendientes para su culminación y posterior aprobación y formalización.

Asimismo, frente al Hallazgo 4, se verificaron las gestiones adelantadas por el Grupo de Cobro Coactivo para modificar la actividad relacionada con la automatización de la matriz de Excel, presentándose la correspondiente justificación y soportes para orientar la implementación de una funcionalidad de alertas tempranas directamente en el módulo de Cobro Coactivo de WebSAFI.

La Oficina de Control Interno dejó registro de la información y documentación aportada, en el marco de sus funciones de seguimiento y verificación, sin que ello implique la aprobación o evaluación definitiva de la modificación por parte de esta Oficina.

Respecto de Devolución de Áreas, se mantienen los avances verificados en las actividades asociadas a los Hallazgos 7 y 8, relacionadas con las actuaciones adelantadas frente al título minero UHE-12061X.

Las actividades que cuentan con evidencias de ejecución conservan el avance registrado, mientras que aquellas que aún se encuentran en desarrollo continúan dentro de los plazos establecidos para su cumplimiento.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

En cuanto a Reversión de Bienes, se mantienen los avances alcanzados en las actividades relacionadas con la socialización del Manual de Reversión y las actuaciones de fiscalización efectuadas sobre los bienes objeto de seguimiento.

Frente a las actividades pendientes relacionadas con el proceso de reversión de bienes de ECO ORO, no se identificaron nuevos soportes que permitan modificar el avance registrado, por lo que se continuará con su seguimiento de acuerdo con los plazos definidos en el Plan de Mejoramiento.

De manera general, la Oficina de Control Interno continuará realizando el seguimiento periódico a las acciones pendientes, verificando las evidencias que sean aportadas por las dependencias responsables y dejando los respectivos registros y soportes, como paso previo a la evaluación que corresponde efectuar al ente de control.

Finalmente, se recomienda a las dependencias responsables continuar con la ejecución de las actividades pendientes dentro de los términos establecidos, mantener actualizadas las evidencias y garantizar su adecuado cargue y trazabilidad documental, con el propósito de facilitar los posteriores procesos de seguimiento y evaluación del Plan de Mejoramiento por parte de la Contraloría General de la República.

6. OBSERVACIONES O RECOMENDACIONES

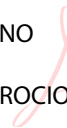
Recomendación con enfoque preventivo: Con el fin de evitar el incumplimiento de las actividades pactadas con la Contraloría General de la República, la OCI recomienda a los líderes de los procesos/dependencias y responsables de la ejecución de las actividades lo siguiente:

1. Llevar a cabo las acciones necesarias para dar cumplimiento de las acciones de mejora que se vencen en el segundo semestre del 2026, a fin de evitar incumplimiento al plan de mejoramiento suscrito ante la CGR.
2. Adelantar las actividades definidas para garantizar el cumplimiento y el seguimiento de la Alerta de Control Interno relacionada con el riesgo de reversión de activos a favor de la Nación, derivado de la no realización oportuna del avalúo comercial correspondiente al Contrato Minero No. 9319-25, y presentar oportunamente las evidencias que soporten la ejecución y el cumplimiento de las acciones implementadas.

 Agencia Nacional de Minería	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	CÓDIGO: ES-F-016
	FORMATO	VERSIÓN: 1
	INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN	FECHA: 17/oct./2025

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 30 día del mes de septiembre del año 2026.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Alcenides Martinez	Contratista OCI Elabora el Informe	
Norma Liliana Liscano Romero	Contratista OCI Elabora el Informe	
Diego Fabian León Beltran	Gestor T1 Grado 09	
Wilma Rocío Bejarano Gaitán	Jefe Oficina de Control Interno	BEJARANO GAITAN WILMA ROCIO  Firmado digitalmente por BEJARANO GAITAN WILMA ROCIO Fecha: 2026.10.01 15:35:42 -05'00'