

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



**Agencia**  
**Nacional de Minería**



**AUDITORIA AL SISTEMA ÚNICO DE GESTIÓN  
DE INFORMACIÓN LITIGIOSA DEL ESTADO – “Ekogui”- PRIMER  
SEMESTRE 2026**

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

**WILMA ROCIO BEJARANO GAITAN**  
**Jefe Control Interno**

**Equipo Auditor:**  
**NORMA LILIANA LISCANO ROMERO**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**AÑO 2026**

**ANM-OCI-040-2026**

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

## 1. OBJETIVO GENERAL

Verificar que la ANM cumpla estrictamente con las obligaciones de registro, actualización y gestión de la información en el Sistema de Información Litigiosa del Estado (eKOGUI), asegurando la veracidad y oportunidad de los datos relacionados con los procesos judiciales y la defensa jurídica de la Nación.

## 2. OBJETIVO ESPECIFICOS

- Validar la consistencia y actualización de la información litigiosa en el sistema eKogui, comparando los registros institucionales con los reportes de la Oficina Asesora Jurídica correspondientes al primer semestre de 2026.
- Expedir certificación correspondiente al primer semestre de 2026, con destino a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.
- 

## 3. ALCANCE

Tipo de Trabajo de Auditoria: Auditoria de cumplimiento

La auditoría abarco la gestión de la información litigiosa del Estado correspondiente al primer semestre de 2026 (periodo comprendido entre el 1º de enero y el 30 de junio de 2026). El alcance se centra específicamente en los procesos de verificación y reporte de dicha información a través del sistema eKOGUI.

## 4. METODOLOGÍA

En cumplimiento de los Decretos 4085 de 2011, 1069 de 2015, 648 de 2017 y los lineamientos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se solicitó formalmente la información relativa al primer semestre de 2026 para el desarrollo del ejercicio auditor.

Se realizó verificación de la información con el sistema eKOGUI, en la cual se consolidó la información requerida en la plantilla del Certificado de Control Interno ekogui, que debe ser remitida a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con fecha límite 31 de agosto de 2026, escenario en el que se suministró la información requerida para la elaboración del informe.

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

## 5. RESULTADOS

### 5.1 Ingreso y registro de la información de los procesos judiciales de la ANM en el Sistema de Información ekogui comparada con la suministrada por el Grupo de Defensa Jurídica, de la Oficina Asesora Jurídica de la ANM, en el primer semestre de 2026.

Con el fin de atender los requerimientos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el equipo auditor realizó el cruce de información entre la base de datos del Grupo de Defensa Jurídica y el sistema eKogui para el primer semestre de 2026. Como resultado, se extrajeron datos clave sobre usuarios, apoderados, diversos tipos de procesos (judiciales, prejudiciales y arbitramentos), conciliaciones y pagos.

#### ➤ Rol De Usuarios:

La revisión de usuarios activos en eKogui durante el periodo auditado confirmó que los cargos clave de la Agencia Nacional de Minería, desde el jefe Financiero hasta el Administrador, disponen de rol y fecha de creación vigentes en la plataforma.

**Tabla No. 1: Rol Usuarios Activos en el 1er. Semestre de 2026**

| <b>Rol</b>                  | <b>Fecha creación en Ekogui<br/>(DD/MM/AAAA)</b> | <b>Nombres y Apellidos</b>    | <b>Fecha última capacitación<br/>(DD/MM/AAAA)</b> |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
| Jefe Financiero             | 09/06/2026                                       | ALFREDO LOPEZ RODRIGUEZ       | 11/06/2026                                        |
| Jefe Jurídico               | 19/11/2025                                       | JOSE SAUL ROMERO VASQUEZ      | 10/06/2026                                        |
| Jefe de Control Interno     | 10/09/2024                                       | WILMA ROCIO BEJARANO GAITAN   | 16/06/2026                                        |
| Secretario Técnico          | 26/05/2026                                       | GEMA MARGARITA ROJAS LOZANO   | 18/03/2026                                        |
| Administrador de la Entidad | 9/05/2022                                        | LINA PAULINA ORCASITA CELEDON | 28/05/2026                                        |

Fuente de Información: Aplicativo Ekogui – consulta 28/08/2026

#### ➤ Rol de Abogados:

Para el primer semestre del 2026, según Ekogui se encuentran 19 abogados activos, con la siguiente información:

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

**Tabla 2: Información sobre el rol de los abogados en el 1er. Semestre de 2026**

| <b>INFORMACION</b>                                                                                             | <b>CANTIDAD</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Numero de abogados litigando según jurídica a 30/06/2026                                                       | 19              |
| Abogados activos en el eKogui a 30/06/2026                                                                     | 19              |
| Abogados retirados según jurídica en el primer semestre (entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026)         | 0               |
| Abogados inactivados en el eKogui en el primer semestre de 2026 (entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026) | 7               |
| Cuantos abogados tienen el nombre y/o el correo electrónico correcto                                           | 19              |
| Abogados vinculados en la planta de personal                                                                   | 4               |
| Numero de abogados con capacitación en el 1 semestre de 2026                                                   | 18              |

Fuente de Información: Aplicativo Ekogui – consulta 28/08/2026

Se verificó la información correspondiente al primer semestre de 2026 y se encontró plena consistencia en el rol desempeñado por los 19 abogados que ejercen la defensa de la ANM, de acuerdo con los datos suministrados por la Oficina Jurídica y los registros consignados en el aplicativo eKogui.

La revisión evidenció concordancia entre las funciones asignadas y la información cargada en el sistema, sin presentarse inconsistencias entre las fuentes consultadas.

### ➤ **De los Procesos Judiciales**

#### Generalidades

En el marco de la verificación correspondiente al primer semestre de 2026, se consultaron los procesos judiciales registrados en el aplicativo eKogui, específicamente en el REPORTE 1 denominado "INFORMACIÓN GENERAL DE PROCESOS JUDICIALES DE LA ENTIDAD – ACTIVOS", el cual fue verificado en el sistema directamente a agosto 31 de 2026. A partir de esta revisión, se realizó el análisis de la información contenida en el sistema con el fin de validar el estado, la clasificación y los datos generales de los procesos activos reportados por la entidad, permitiendo identificar los aspectos que se detallan a continuación:

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

**Tabla No. 3 Información general sobre los procesos registrados en el aplicativo eKogui**

| <b>Procesos Judiciales Registrados en el aplicativo eKogui</b>            | <b>Cantidad</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Cantidad de procesos judiciales registrados a 30/06/2026                  | 570             |
| Cantidad de procesos judiciales registrados en el 1 semestre del año 2026 | 43              |
| Cantidad de procesos terminados registrados en el 1 semestre del año 2026 | 36              |

Fuente de Información: Aplicativo Ekogui – consulta 28/08/2026

## 5.2. Información Detallada

5.2.1 Durante el primer semestre de 2026, se registraron 43 procesos clasificados por medio de control como se relaciona a continuación:

**Tabla No. 4: Procesos Registrados por Acción o Medio de Control, Procedimiento Proceso en el Ekogui en el 1º Semestre de 2026**

| <b>Acción O Medio de Control, Procedimiento o Subtipo de Proceso</b> | <b>Número de Procesos</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| CONTROVERSIAS CONTRACTUALES                                          | 8                         |
| NULIDAD SIMPLE                                                       | 1                         |
| NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO                               | 15                        |
| ORDINARIO LABORAL                                                    | 2                         |
| PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS                    | 2                         |
| REPARACION DIRECTA                                                   | 12                        |
| ACCION DE GRUPO                                                      | 1                         |
| EJECUTIVO                                                            | 1                         |
| EJECUTIVO CONEXO                                                     | 1                         |
| Total                                                                | 43                        |

Fuente: Excel REPORTE 1. INFORMACIÓN GENERAL consulta Ekogui del 31/08/2026.

5.2.2 Para el primer semestre del año 2026, se dio por terminado 36 procesos, registrados así:

**Tabla No. 5: Procesos terminados, registrados en la plataforma el Ekogui en el 1º Semestre de 2026**

| <b>Acción O Medio de Control, Procedimiento o Subtipo de Proceso</b>         | <b>Numero de Procesos</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| CONTROVERSIAS CONTRACTUALES                                                  | 6                         |
| NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO                                       | 13                        |
| ORDINARIO LABORAL                                                            | 1                         |
| CUMPLIMIENTO DE NORMAS CON FUERZA MATERIAL DE LEY O DE ACTOS ADMINISTRATIVOS | 1                         |

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

| <b>Acción O Medio de Control, Procedimiento o Subtipo de Proceso</b> | <b>Numero de Procesos</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| RECURSO EXTRAORDINARIO DE REVISION                                   | 1                         |
| PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS                    | 3                         |
| REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO                     | 2                         |
| REPARACIÓN DIRECTA                                                   | 9                         |
| TOTAL                                                                | 36                        |

Fuente: Excel REPORTE 1. INFORMACIÓN GENERAL consulta Ekogui del 31/08/2026.

Respecto de los procesos activos con cuantía mayor a 33.000 SMMLV la plataforma reporta un total de 35 procesos, procesos que una vez consultados cuentan con la pieza de la demanda, coincidiendo la información con la reportada por la Coordinación del Grupo de Defensa Jurídica de la ANM.

#### ➤ **De La Calificación Del Riesgo:**

En lo correspondiente a la calificación del riesgo, según lo evidenciado en el aplicativo Ekogui, 570 procesos se encuentran en estado activo, en 547 obra la Agencia Nacional de Minería en calidad de demandado y en 23 en calidad de demandante.

Con corte a 30 de junio de 2026, los 570 procesos cuentan con calificación de riesgo.

Se verifico que 486 procesos judiciales activos registran provisión contable igual a cero. Clasificado con probabilidad de perder el caso Alta, Media, Baja y Remota así:

| <b>Tabla No. 6 De la calificación del riesgo por número de procesos 1 semestre 2026</b> |                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Cantidad de procesos con provisión contable = 0</b>                                  | <b>Probabilidad de perder el caso</b> |
| 18                                                                                      | Alta                                  |
| 181                                                                                     | Media                                 |
| 91                                                                                      | Baja                                  |
| 196                                                                                     | Remota                                |

Fuente de Información: Aplicativo Ekogui – consulta 31/08/2026

#### ➤ **De los Procesos Arbitrales:**

Según la consulta efectuada en el aplicativo Ekogui, la OCI evidenció la existencia de dos (2) procesos arbitral en estado activo registrados y 6 arbitramentos en estado terminado, como se aprecia en la siguiente imagen tomada del aplicativo.

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

**Imagen No. 1: Procesos Arbitrales**



| # | Nombre de expediente de la demanda | Proceso | Procedente | Defensor | Estado | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | Fecha de pago |
|---|------------------------------------|---------|------------|----------|--------|-----------------|----------------------|---------------|
| 1 | 000000                             | 000000  | 000000     | 000000   | 000000 | 000000          | 000000               | 000000        |

**Fuente de Información:** Aplicativo Ekogui – consulta 31/08/2026

Es de anotar que la información registrada coincide con la proporcionada por la Coordinación del Grupo de Defensa Jurídica de la ANM, en la verificación del 31 de agosto de 2026.

### 5.3 Aspectos Contables:

Revisado el reporte diario de procesos judiciales activos y consultado en Ekogui, se observa que, para los procesos registrados en el 1 semestre del 2026, como contingente judicial.

|                                                     |                                |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>PROVISIÓN DE PROCESOS REGISTRADOS<br/>EKOGUI</b> | <b>\$ 1.869.735.699.567,00</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|

De igual forma se evidencia que en el 1 semestre de 2026 no se realizó pago de procesos judiciales por sentencias desfavorables.

Mediante correo electrónico, el grupo de Recursos Financieros, remitió el auxiliar contable por tercero corte al 30 de junio de 2026 saldo de la cuenta contable 2.4.60- Créditos Judiciales, como respuesta a:

Relación de los créditos judiciales pendientes de pago registrados en la cuenta contable 2.4.60 – Créditos Judiciales, con corte al 30 de junio de 2026, Saldo Total: \$347.560.200



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

#### 5.4 Verificación del Ingreso y Registro de Las Solicitudes de Conciliación

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento al hallazgo formulado en el periodo anterior por el incumplimiento del término previsto en el artículo 119 de la Ley 2220 de 2022 para el estudio y la toma de decisión sobre las solicitudes de conciliación prejudicial. Para el efecto, verificó la información suministrada por el Grupo de Defensa Jurídica de la Oficina Asesora Jurídica, correspondiente a las sesiones celebradas por el Comité de Conciliación entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026, así como las fechas de notificación y de presentación de las solicitudes ante dicho órgano colegiado.

De acuerdo con la información remitida, durante el primer semestre de 2026 se celebraron once (11) sesiones del Comité de Conciliación y se sometieron a su consideración setenta y dos (72) estudios jurídicos: treinta y tres (33) relacionados con conciliaciones judiciales o arbitrales, treinta y uno (31) con conciliaciones prejudiciales, siete (7) con acciones de repetición y uno (1) con un proceso penal. La distribución reportada fue la siguiente:

| Comité        | Fecha      | Judiciales y arbitrales | Prejudiciales | Repetición | Penal    | Total     |
|---------------|------------|-------------------------|---------------|------------|----------|-----------|
| Comité No. 1  | 16/01/2026 | 1                       | 2             | 0          | 0        | 3         |
| Comité No. 2  | 30/01/2026 | 1                       | 8             | 0          | 0        | 9         |
| Comité No. 3  | 16/02/2026 | 4                       | 0             | 0          | 0        | 4         |
| Comité No. 4  | 27/02/2026 | 2                       | 1             | 0          | 0        | 3         |
| Comité No. 5  | 13/03/2026 | 2                       | 5             | 0          | 0        | 7         |
| Comité No. 6  | 27/03/2026 | 2                       | 1             | 0          | 0        | 3         |
| Comité No. 7  | 14/04/2026 | 9                       | 4             | 0          | 0        | 13        |
| Comité No. 8  | 29/04/2026 | 3                       | 2             | 0          | 0        | 5         |
| Comité No. 9  | 29/05/2026 | 6                       | 1             | 7          | 0        | 14        |
| Comité No. 10 | 17/06/2026 | 2                       | 3             | 0          | 0        | 5         |
| Comité No. 11 | 30/06/2026 | 1                       | 4             | 0          | 1        | 6         |
| <b>Total</b>  |            | <b>33</b>               | <b>31</b>     | <b>7</b>   | <b>1</b> | <b>72</b> |

Fuente de información: correo electrónico “INFORMACIÓN ESTUDIOS PREJUDICIALES 2026-1” remitido por el Grupo de Defensa Jurídica.

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

➤ **Relación de solicitudes de conciliación prejudicial**

La relación nominal incluida en el correo contiene treinta (30) solicitudes. Para cada registro, la OCI calculó los días hábiles transcurridos entre la fecha de notificación informada y la fecha de la sesión del Comité. Este cálculo permite contrastar la oportunidad del trámite con el término de quince (15) días señalado en el artículo 119 de la Ley 2220 de 2022.

| No. | Fecha de notificación | Fecha del Comité | Comité        | Días hábiles | Resultado |
|-----|-----------------------|------------------|---------------|--------------|-----------|
| 1   | 23/12/2025            | 16/01/2026       | Comité No. 1  | 15           | Cumple    |
| 2   | 12/12/2025            | 16/01/2026       | Comité No. 1  | 22           | No cumple |
| 3   | 15/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 11           | Cumple    |
| 4   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 5   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 6   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 7   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 8   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 9   | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 10  | 06/01/2026            | 30/01/2026       | Comité No. 2  | 17           | No cumple |
| 11  | 12/02/2026            | 27/02/2026       | Comité No. 4  | 11           | Cumple    |
| 12  | 04/02/2026            | 13/03/2026       | Comité No. 5  | 27           | No cumple |
| 13  | 13/02/2026            | 13/03/2026       | Comité No. 5  | 20           | No cumple |
| 14  | 06/02/2026            | 13/03/2026       | Comité No. 5  | 25           | No cumple |
| 15  | 25/02/2026            | 13/03/2026       | Comité No. 5  | 12           | Cumple    |
| 16  | 06/02/2026            | 13/03/2026       | Comité No. 5  | 25           | No cumple |
| 17  | 02/03/2026            | 27/03/2026       | Comité No. 6  | 18           | No cumple |
| 18  | 13/03/2026            | 14/04/2026       | Comité No. 7  | 19           | No cumple |
| 19  | 02/03/2026            | 14/04/2026       | Comité No. 7  | 28           | No cumple |
| 20  | 19/03/2026            | 14/04/2026       | Comité No. 7  | 15           | Cumple    |
| 21  | 24/03/2026            | 14/04/2026       | Comité No. 7  | 13           | Cumple    |
| 22  | 09/04/2026            | 29/04/2026       | Comité No. 8  | 14           | Cumple    |
| 23  | 14/04/2026            | 29/04/2026       | Comité No. 8  | 11           | Cumple    |
| 24  | 11/05/2026            | 29/05/2026       | Comité No. 9  | 13           | Cumple    |
| 25  | 19/05/2026            | 17/06/2026       | Comité No. 10 | 19           | No cumple |
| 26  | 19/05/2026            | 17/06/2026       | Comité No. 10 | 19           | No cumple |
| 27  | 21/05/2026            | 30/06/2026       | Comité No. 11 | 25           | No cumple |

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

| No. | Fecha de<br>notificación | Fecha del Comité | Comité        | Días<br>hábiles | Resultado |
|-----|--------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------|
| 28  | 10/06/2026               | 30/06/2026       | Comité No. 11 | 12              | Cumple    |
| 29  | 09/06/2026               | 30/06/2026       | Comité No. 11 | 13              | Cumple    |
| 30  | 09/06/2026               | 30/06/2026       | Comité No. 11 | 13              | Cumple    |

De los treinta (30) registros individualizados y verificados, se estableció que:

- Doce (12) solicitudes fueron sometidas a consideración del Comité de Conciliación dentro del término legal de quince días hábiles.
- Dieciocho (18) solicitudes fueron presentadas ante el Comité después del vencimiento del término legal.

➤ **Seguimiento a la acción de mejora resultado del informe anterior**

Como acción de mejora, el Grupo de Defensa Jurídica informó la implementación de un mecanismo de control mediante la elaboración de un cuadro de seguimiento en Excel, en el cual se registran las solicitudes de conciliación prejudicial y las fechas asociadas a su trámite.

El mecanismo tiene como propósito realizar seguimiento a los términos legales, identificar oportunamente los vencimientos próximos y prevenir la reincidencia de la situación que originó el hallazgo.

La Oficina de Control Interno considera que la acción propuesta guarda relación con la causa del hallazgo y que el mecanismo de control fue implementado. Sin embargo, los resultados del primer semestre de 2026 evidencian que persisten solicitudes sometidas a consideración del Comité después del término establecido en el artículo 119 de la Ley 2220 de 2022.

En consecuencia, la implementación del cuadro de seguimiento no ha demostrado todavía la eficacia requerida para corregir de manera efectiva y sostenible la situación identificada.

➤ **Conclusión del seguimiento al hallazgo contenido en el informe de auditoría e-Kogui del segundo semestre de 2025**

La Oficina de Control Interno verificó que el Grupo de Defensa Jurídica implementó el cuadro de seguimiento previsto como acción de mejora, por lo que la actividad puede calificarse como ejecutada.

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

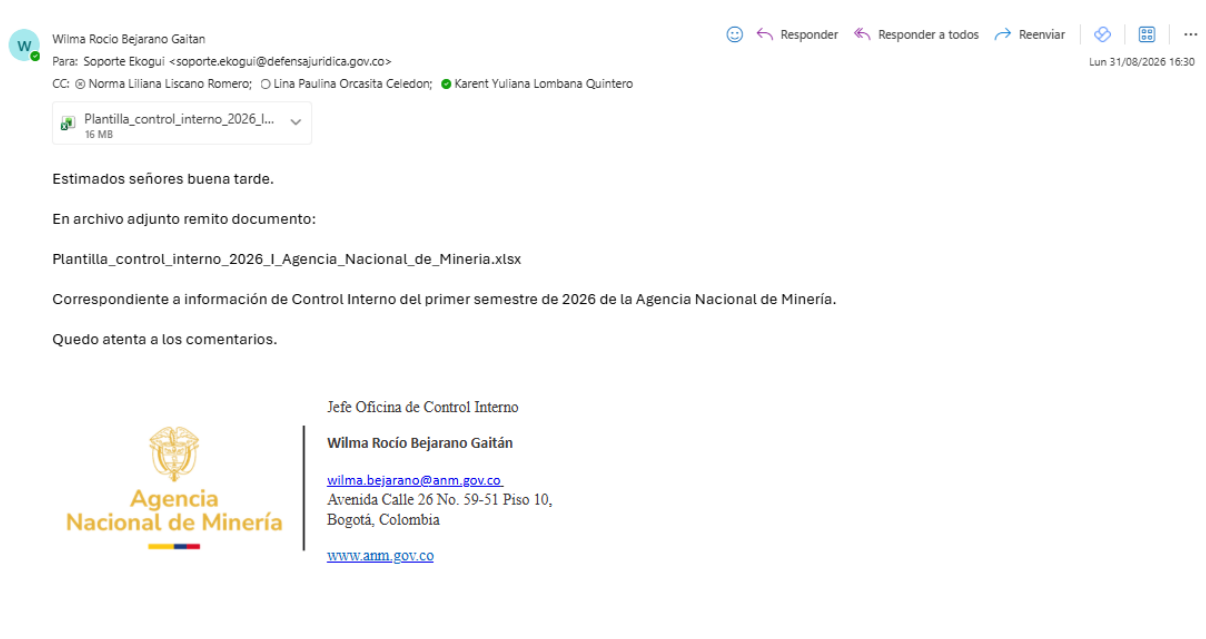
No obstante, el análisis de la información correspondiente al primer semestre de 2026 evidencia que dieciocho (18) solicitudes de conciliación prejudicial fueron sometidas a consideración del Comité después del término establecido en el artículo 119 de la Ley 2220 de 2022.

Por consiguiente, aunque la acción de mejora fue implementada, no se encuentra acreditada su eficacia ni la corrección sostenible de la situación que originó el hallazgo.

### 5.5 Expedir certificación correspondiente al primer semestre de 2026 con destino a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

El auditor comunica al jefe de la Oficina de Control Interno, que la información revisada en el aplicativo Ekogui y conciliada con los correos allegando información con la coordinación del Grupo de Defensa Jurídica concuerdan.

Por lo anterior, se procede a enviar la planilla de certificado de control interno-Ekogui, con destino a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado en los plazos legales establecidos, como se advierte en la siguiente imagen:



## 6. RECOMENDACIONES

- Mantener controles periódicos de validación entre eKOGUI, las bases del Grupo de Defensa Jurídica y la información del Grupo de Recursos

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

Financieros, utilizando una misma fecha de corte y conservando evidencia de las conciliaciones realizadas.

- Fortalecer la administración de usuarios mediante la revisión oportuna de perfiles activos e inactivos y gestionar la capacitación del abogado que no registra formación durante el primer semestre de 2026.
- Realizar periódicamente la conciliación jurídica y contable de los 570 procesos judiciales activos, verificando la correspondencia entre la calificación del riesgo, la provisión contable, los pasivos contingentes y los créditos judiciales pendientes de pago.
- Garantizar que el Comité de Conciliación sesione, como mínimo, dos veces al mes, conforme al artículo 119 de la Ley 2220 de 2022, y convocar sesiones extraordinarias cuando sean necesarias para cumplir los términos legales.
- Fortalecer el seguimiento de las solicitudes de conciliación prejudicial mediante alertas de vencimiento, responsables definidos y registro de la fecha efectiva de recibo, asignación y presentación ante el Comité.
- Mantener abierto el hallazgo relacionado con el trámite extemporáneo de las solicitudes de conciliación prejudicial. Aunque la acción de mejora fue implementada, los resultados del periodo no demuestran todavía su eficacia, pues 18 solicitudes superaron el término legal.

## 7. CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno verificó que la ANM registra en eKOGUI 570 procesos judiciales activos, todos con calificación del riesgo, así como información actualizada sobre usuarios, abogados y procesos arbitrales. En términos generales, la información revisada presenta correspondencia con la suministrada por el Grupo de Defensa Jurídica.

No obstante, deben fortalecerse los controles sobre la capacitación de usuarios, la conciliación jurídica y contable, el seguimiento de los créditos judiciales pendientes de pago y la periodicidad de las sesiones del Comité de Conciliación.

Respecto de las solicitudes de conciliación prejudicial, se determinó que 12 fueron presentadas oportunamente, 18 superaron el término de quince días hábiles.

En consecuencia, aunque el cuadro de seguimiento fue implementado, no se acredita aún su eficacia, por lo que no procede el levantamiento del hallazgo.

La información examinada permite continuar con la expedición de la certificación correspondiente al primer semestre de 2026, dejando consignadas las situaciones

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

identificadas y manteniendo el seguimiento sobre las acciones de mejora requeridas.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 7 días del mes de septiembre del año 2026

| <b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b> |                                    |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nombre Completo</b>                     | <b>Responsabilidad<br/>(cargo)</b> | <b>Firma</b>                                                                                                                             |
| WILMA ROCIO BEJARANO<br>GAITAN             | Jefe Oficina Control<br>Interno    | BEJARANO<br>GAITAN<br>WILMA ROCIO<br>Firmado digitalmente<br>por BEJARANO GAITAN<br>WILMA ROCIO<br>Fecha: 2026.10.07<br>11:13:51 -05'00' |
| NORMA LILIANA LISCANO<br>ROMERO            | Equipo Auditor                     |                                                       |