

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2026

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL SEGUIMIENTO

Tabla 1- Información general

Tipo de informe	Preliminar		Final	X
No. Informe	OCI-22-2026			
Fecha del informe	22/07/2026			
Objetivo	Realizar seguimiento a los avances de los compromisos adquiridos por el Servicio Geológico Colombiano en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, de acuerdo con lo indicado en la Resolución Reglamentaria Orgánica No. REG-ORG-0073 del 29 de enero de 2026 y las normas que lo modifiquen o sustituyan.			
Alcance	El periodo evaluado fue comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2026, para lo cual se verificó la información entregada por los Grupos de Trabajo: Contratos y Convenios y Servicios Administrativos, la Dirección de Gestión de Información y la Unidad de Recursos Financieros			
Periodo de ejecución	17 de junio al 17 de julio de 2026			
Equipo Auditor	Luz Myriam Casallas Contreras Jenny Johanna Chaparro González Erika Melissa Rendón Meléndez Alfredo José Flórez Otero Christian Augusto Amador León			
Documentación analizada	- Decreto 1083 de 2015 literal i. del artículo 2.2.21.4.9 (adicionado por el artículo 16 del Decreto 648 de 2017). - Resolución Orgánica 0073 de 2026 artículo 71 (expedida por la Contraloría General de la República). - Circular 015 del 30 de septiembre de 2020, numeral 2 (expedida por la Contraloría General de la República).			

2. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

2.1 Seguimiento al Plan de Mejoramiento Vigente con la CGR:

Con corte al 30 de junio del 2026, y luego de la evaluación de efectividad realizada por la Oficina de Control Interno (relacionada en el numeral 4 de este informe), el Plan de Mejoramiento suscrito por el SGC con la Contraloría General de la República (CGR) presentó diecisiete (17) hallazgos con cincuenta y seis (56) actividades de mejora en ejecución, como se lista a continuación:

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tabla 2 Plan de mejoramiento vigente CGR al 30/06/2026

No	Tipo Auditoría	Cantidad de hallazgos	Cantidad de actividades de mejora
1	Cumplimiento a la vigencia 2020	1	4
2	Financiera a la vigencia 2022	2	8
3	Financiera a la vigencia 2023	7	17
4	Financiera a la vigencia 2024	3	9
5	Financiera a la vigencia 2025	3	13
6	Auditoría Especial 2023	1	5
TOTAL		17	56

2.2 Estado de las actividades de mejora

El estado de avance/cumplimiento de las actividades de mejora después del seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno con corte a 30 de junio de 2026 se presenta a continuación.

Tabla 3 Estado de las actividades de mejora al 30/06/2026

Estado	Cantidad de actividades de mejora
Cumplidas	27
En proceso	10
Sin avance, pero dentro del término	19
TOTAL	56

A continuación, se presenta el detalle de las actividades de mejora:

2.2.1. Actividades de mejora cumplidas

A continuación, se relacionan por dependencia responsable, las actividades de mejora que están cumplidas al 100%:

Tabla 4 Actividades de mejora cumplidas al 30/06/2026

Tipo de Auditoría y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
Auditoría de Cumplimiento / 2020	Hallazgo 1	Hallazgo No.1 Supervisión Financiera C.E.C. No. 003 – municipio de Popayán. Al no realizarse seguimiento puntual a la ejecución de recursos en especie, los	1. Revisión y actualización de la documentación relacionada con la ejecución de convenios que tienen aportes en especie	Revisión de la documentación relacionada con el seguimiento a la ejecución de los convenios que tienen aportes en especie	GT. Contratos y Convenios

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
Auditoria Especial / 2023		activos capitalizados generan incertidumbre en su valor de activación, debido a que no se conoce con exactitud si los recursos destinados al convenio se ejecutaron por encima o por debajo del valor estimado en los estudios previos	2. Definir y socializar la metodología para el seguimiento a los recursos que el SGC aporte en especie en los convenios que se suscriban	1. Definir la metodología para el seguimiento a los recursos en especie	Unidad de Recursos Financieros
				2. Socializar la metodología para el seguimiento a los recursos en especie	GT. Contratos y Convenios
			3. Realizar seguimiento a la implementación de la metodología para el seguimiento a los recursos en especie	Realizar seguimiento a la implementación de la metodología	GT. Contratos y Convenios
	2	Planeación contractual	1. Mejorar el proceso de planeación de la contratación del Servicio Geológico Colombiano	1. Garantizar la gestión del conocimiento de los lineamientos contractuales de la entidad (actualización, formación y divulgación) a los encargados de estructurar los estudios previos de las diferentes dependencias para asegurar la claridad en la determinación de la necesidad, los honorarios, idoneidad, objeto y actividades	GT. Contratos y Convenios
				2. Al culminar la vigencia 2023 y una vez definido el presupuesto 2024 se llevará a cabo una adecuada planeación contractual tendiente a reducir el número de revisiones y publicaciones del Plan Anual de Adquisiciones en el SECOP II	GT. Contratos y Convenios
				2. Continuar adelantando las gestiones necesarias para la implementación del Plan de Formalización del Empleo Público en Equidad	GT. Contratos y Convenios
				1. Solicitar al Ministerio de Minas y Energía que efectúe la radicación de la documentación para la implementación del Plan de Formalización del Empleo Público en Equidad ante el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República para obtener el aval	

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
			3. Implementar un punto de control en la revisión documental de los procesos de contratación directa para verificar si el futuro contratista ha suscrito un contrato con la Entidad en la misma vigencia y determinar las razones de su terminación, asegurando una gestión conforme a los principios de planeación y transparencia.	1. Implementar un punto de control en el procedimiento de contratación directa, así como en la lista de chequeo, durante la revisión documental de los procesos, el abogado del Grupo de Contratos y Convenios deberá verificar en el SECOP II si el futuro contratista suscribió un contrato con el Servicio Geológico Colombiano (SGC) en la misma vigencia. Si existe tal contrato, se analizará si fue ejecutado según lo planeado contractualmente o si terminó de forma anticipada.	GT. Contratos y Convenios
				2. Incluir como actividad dentro del procedimiento de contratación directa, el envío de un correo electrónico al responsable del proceso (director, jefe o coordinador) solicitando una justificación de las variaciones en honorarios u obligaciones, cuando la solicitud de contratación implique suscribir un nuevo contrato con un mismo contratista cuya contratación anterior fue terminada anticipadamente durante la misma vigencia.	GT. Contratos y Convenios
Auditoría Financiera / 2023	H01-AF-23	Costeo personal-Recurso humano en activos intangibles: Revisión al inventario detallado de productos-proyectos, cuenta contable No.197010001	Revisión y verificación de los registros contables del Costeo personal - Recurso Humano en Proyectos Misionales 2018-2020	1. Identificar los proyectos que generaron activo intangible en fase de desarrollo para estos registros contables.	Unidad de Recursos Financieros

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoría y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
		Activos intangibles en fase de desarrollo, se identificó que figura una partida denominada "Costeo personal - Recurso Humano en Proyectos Misionales 2018-2020" valorada en \$11.055.630.829 y otra línea "operaciones pvw" valorada en menos \$4.120.859.	y operaciones PVW de la cuenta 197010001, de acuerdo a la política contable de la Entidad para su respectivo seguimiento financiero.	3. Solicitar socialización a la Contaduría General de la Nación – CGN, sobre la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público 31 - NICSP 31- Activos Intangibles,	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera / 2023	H02-AF-23	Proyectos-productos intangibles en desarrollo sin movimiento. En revisión al inventario que conforman el saldo cuenta contable No.197010001 Activos intangibles en fase de desarrollo, evidenció: Durante la vigencia 2023 no tuvieron movimiento contable 101 líneas de proyecto-productos, saldo registrado al cierre de la vigencia 2023 es el mismo que se registró al cierre de la vigencia 2022.	Hacer seguimiento trimestral a los activos intangibles en fase de desarrollo para corroborar que se tiene certeza de la cuenta contable 197010001, teniendo en cuenta que las direcciones técnicas son los responsables de la ejecución financiera de los proyectos.	1. Comunicar mediante circular a las Dir. Técnicas sobre la importancia de informar a la URF sobre los proyectos que tengan desembolsos en fase de desarrollo.	Unidad de Recursos Financieros
				3. Presentar los estados financieros a cierre 2024 con los ajustes contables en las cuentas contables 197010001 y 197090001	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera / 2023	H06-AF-23	Consolidado Nacional de Devolutivos-identificación elementos de Contratos 1473/23, 1523/23 y 1612/23. al verificar y comparar la información registrada en cada bien adquirido (No. plaqueta, serie, código de barras) frente al "Consolidado Nacional de Devolutivos-Sistema General de Inventarios", dicha información se registra de manera incompleta en el consolidado nacional.	Implementar condiciones que no permitan que la información quede sin registrar al momento de efectuar los ingresos de bienes devolutivos.	solicitar mediante correo electrónico al proveedor Software house el ajuste para que al momento de realizar los ingresos de bienes devolutivos el aplicativo web safi exija el ingreso de la información como número de serie y códigos de barras	GT. Servicios Administrativos
				implementar el desarrollo solicitado para los ingresos devolutivos	GT. Servicios Administrativos
Auditoría Financiera / 2023	H09-AF-23	Inobservancia en el procedimiento para la elaboración del Otrosí No.2 del Contrato No.1419/23-Proyecto 1001641. no tuvo en cuenta el Otrosí No.2 que modificaba a un menor precio el valor del Contrato No.1419/23, de \$24.471.200 a \$21.797.200. Por consiguiente, se presenta una diferencia de \$2.674.000 que no se debieron desembolsar al contratista y que afecta los intereses de la Entidad.	Diseñar e implementar un procedimiento interno para la elaboración y revisión de modificatorios contractuales, que incluya validaciones de valores, controles de verificación de la información transcrita y un punto de revisión previa por parte de un revisor asignados, con el fin de asegurar la adecuada incorporación de los ajustes, minimizar errores y garantizar la coherencia de la	1. Elaborar un procedimiento interno para la elaboración, revisión y cargue de modificaciones contractuales en el SECOP II, definiendo etapas, responsables y validaciones, e incorporando controles para verificar los datos del contrato y las modificaciones realizadas, con el fin de evitar errores y asegurar que las modificaciones reflejen fielmente lo pactado entre las partes.	GT. Contratos y Convenios

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
Auditoría Financiera / 2024	H2 AF2024	Hallazgo No.2. Respaldo Presupuestal Contrato 1406 de 2023 (A, D) Revisado el contrato 1406 de 2023 suscrito por el Servicio Geológico Colombiano y el Consorcio SGC INDR, se evidenció que fue suscrito un (1) Otrosí de adición No 1 que modifican el valor del contrato en la que se incluyen cantidades de obra No previstas sin garantizar la disponibilidad de los recursos mediante la expedición previa de los Certificado de Disponibilidad	información contractual.	2. Implementar un punto de revisión interna en el que cada abogado cuente con un revisor asignado para validar previamente los otrosíes y modificaciones contractuales, verificando valores, condiciones, forma de pago y antecedentes antes de su trámite y registro, con el propósito de asegurar la adecuada incorporación de las modificaciones, minimizar errores y garantizar la coherencia de la información contractual. Este control se integrará en el procedimiento interno.	GT. Contratos y Convenios
				3. Socializar, mediante correo electrónico, el nuevo procedimiento para la elaboración, revisión y cargue de modificaciones contractuales a los supervisores y al equipo responsable del registro en el SECOP II, con el objetivo de garantizar que los responsables apliquen el procedimiento de manera adecuada y conforme a los lineamientos establecidos.	GT. Contratos y Convenios
			Implementar mecanismos de control que aseguren la verificación del CDP antes de la suscripción de contratos, convenios u otrosíes y de RP, con el fin de garantizar que todo compromiso cuente con respaldo presupuestal conforme a la normatividad vigente	1. Realizar actualización al instructivo IN-FIN-GAS-002 de Expedición de Registro Presupuestal (URF / GTCC), con respecto a los documentos que se requieren para cada tipo de compromiso y el medio a utilizar. 2. Actualizar las listas de chequeo de documentos contractuales F-CIN-MIC-004 y F-CIN-EPS-002 en la cual se	Unidad de Recursos Financieros GT. Contratos y Convenios

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
		Presupuestal (CDP) ni del Registro Presupuestal (RP)		incluyan los documentos requeridos durante la ejecución y seguimiento del contrato, con el fin de fortalecer la verificación documental y garantizar la inclusión de los soportes y tramites generados en las etapas contractual y poscontractual.	
				3. Enviar a diario al Grupo de Contratos y Convenios un listado CDP y RP, para que los abogados realicen la consulta y verificación de que cada CDP cuente con el respectivo registro presupuestal, por medio de correo electrónico.	Unidad de Recursos Financieros
				4. Construcción y seguimiento de un Excel que contenga la relación de los trámites de modificación contractual, en el que se registre la fecha de la modificación y los requisitos de perfeccionamiento, con el fin de realizar el seguimiento y monitoreo de dichos trámites.	GT. Contratos y Convenios
Auditoría Financiera / 2024	H4 AF2024	Hallazgo No.4. Reconocimiento de la depreciación de activos no disponibles para su uso (A) Se evidenció que el Servicio Geológico Colombiano registró gastos por depreciación relacionados con bienes de propiedad, planta y equipo, que se encontraban en bodega sin ser utilizados ni puestos en funcionamiento, situación que fue confirmada por la	Publicar el acto administrativo que incorpora la actualización de las políticas contables institucionales	1. Solicitar concepto de la Contaduría General de la Nación, respecto al manejo de la depreciación de los bienes en Bodega.	Unidad de Recursos Financieros

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
		CGR mediante inspección física y verificación documental de los informes de inventario, los comprobantes de entrada de activos a bodega de nuevos y las actas de recibo a satisfacción de las órdenes de compra Nos. 135654, 135655, 135656, 135657, 135658 y 135689, todas de la vigencia 2024. Además se evidenciaron elementos de propiedad, planta y equipo con cargos por depreciación, sin encontrarse en uso en la maestra de activos remitida por la entidad, donde se identifican bienes reportados en las Bodegas de Nuevos ubicadas físicamente en Manizales y Bogotá, que fueron adquiridos con recursos PGN en las vigencias 2006 y 2007, al igual que paneles solares evidenciados mediante inspección física en el Observatorio Sismológico y Vulcanológico de Pasto, en una bodega sin ser utilizados.		2. De acuerdo a la respuesta de la CGN ajustar el Manual de Políticas Contables de la Entidad, con el concepto emitido.	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera / 2024	H7 AF2024	Hallazgo No.7. Seguimiento y control – Contratos Interadministrativos CI-015-2022 y CI-050-2021 (A, D) La CGR en análisis de los Contratos Interadministrativos CI-015-2022 y CI-050-2021 suscritos con ENTerritorio, evidenció que el SGC no cuenta con toda la información y los documentos recopilados durante la ejecución de los mismos, de conformidad con lo establecido en los Acuerdos de Niveles de Servicio suscritos para el efecto y que hacen parte integral de dichos contratos.	Fortalecer el proceso de liquidación contractual para mejorar la trazabilidad, eficiencia y cierre oportuno de los contratos y convenios	1. Actualizar el procedimiento PR-CIN-LCC-001 para incluir un punto de control que permita al abogado verificar la completitud documental de la ejecución contractual y la entrega de soportes por parte del contratista, conforme a los documentos precontractuales suscritos o presentados.	GT. Contratos y Convenios
				2. Realizar una capacitación sobre el componente de liquidación de contratos, dirigida a los funcionarios encargados de la gestión contractual, con el fin de fortalecer sus competencias en la correcta liquidación y cierre de los contratos	GT. Contratos y Convenios

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo de Auditoria y Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables
				3. Emitir alertas a los supervisores que tengan documentación contractual pendiente de radicación, con el fin de que remitan los soportes necesarios para su incorporación en el expediente contractual, garantizando así la trazabilidad, archivo y la integridad documental del contrato o convenio.	GT. Contratos y Convenios

2.2.2. Actividades de mejora en proceso (con avance)

A continuación, se relacionan por dependencia responsable, las actividades de mejora que están en proceso con el correspondiente porcentaje de avance de ejecución y responsable:

Tabla 5 Actividades de mejora en proceso

Auditoria / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable	Avance físico de ejecución
Auditoría Financiera / 2022	H1AF2022	Hallazgo No. 1: Propiedad, Planta y Equipo - Partidas conciliatorias Falta de interoperabilidad del sistema para el control de activos utilizado (WebSafi) y SIF y por la omisión y/o contabilización errada de transacciones, situaciones que denotan una inaplicabilidad de la característica fundamental de representación fiel de los hechos económicos ..., ocasionando que la información de PPyE no represente fielmente todos los hechos económicos al 31/12/22.	Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI PGN	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%
				Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI SGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable	Avance físico de ejecución
Auditoría Financiera / 2022	3	Inadecuado análisis, control y seguimiento de las partidas conciliatorias de la cuenta PPyE, inobservando e incumpliendo la característica fundamental de representación fiel de los hechos económicos consagrada en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera.	1. Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI PGN	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%
			2. Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI SGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%
Auditoría Financiera / 2023	H01-AF-23	Costeo personal- Recurso humano en activos intangibles: Revisión al inventario detallado de productos- proyectos, cuenta contable No.197010001 Activos intangibles en fase de desarrollo, se identificó que figura una partida denominada "Costeo personal - Recurso Humano en Proyectos Misionales 2018-2020" valorada en \$11.055.630.829 y otra línea "operaciones pvw"	Revisión y verificación de los registros contables del Costeo personal - Recurso Humano en Proyectos Misionales 2018-2020 y operaciones PVW de la cuenta 197010001, de acuerdo a la política contable de la Entidad para su respectivo seguimiento financiero.	2. Realizar los ajustes pertinentes una vez se identifiquen las dependencias de los proyectos en fase de desarrollo.	2024/07/01	2027/03/31	Unidad de Recursos Financieros	41%

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable	Avance físico de ejecución
		valorada en menos \$4.120.859.						
Auditoría Financiera / 2023	H02-AF-23	Proyectos-productos intangibles en desarrollo sin movimiento. En revisión al inventario que conforman el saldo cuenta contable No.197010001 Activos intangibles en fase de desarrollo, evidenció: Durante la vigencia 2023 no tuvieron movimiento contable 101 líneas de proyecto-productos, saldo registrado al cierre de la vigencia 2023 es el mismo que se registró al cierre de la vigencia 2022.	Hacer seguimiento trimestral a los activos intangibles en fase de desarrollo para corroborar que se tiene certeza de la cuenta contable 197010001, teniendo en cuenta que las direcciones técnicas son los responsables de la ejecución financiera de los proyectos.	2. Actualizar el informe de intangible en fase de desarrollo-conocimiento geocientífico.	2024/07/01	2027/03/31	Unidad de Recursos Financieros	70%
Auditoría Financiera / 2023	H04-AF-23	Propiedad Planta y Equipo – partidas conciliatorias. La CGR realizó la comparación entre el saldo que reflejan algunas cuentas contables del grupo Propiedad Planta y Equipo en los EEFF con corte al 31 de diciembre de 2023, versus los saldos en el aplicativo WebSafi, encontrando diferencias por \$3.075.507.318 y el total de diferencias conciliatorias de todas asciende a \$10.424.837.436.	Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	1. Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI PGN	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%
				2. Reclasificación de inventarios por fuente de financiación en el aplicativo WEBSAFI SGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros	30%
Auditoría Financiera / 2023	H07-AF-23	Comprobantes de Entrada de inventario de elementos devolutivos y de Consumo. respecto a los bienes adquiridos y catalogados como "elementos de consumo" se observa que, en algunos de los contratos revisados no se elaboró el respectivo comprobante de entrada de inventario, registro, por dicho concepto (elementos de	Llevar un adecuado registro y control de la totalidad de los bienes devolutivos y de consumos.	socializar mediante correo electrónico trimestralmente sobre la obligatoriedad de que toda compra efectuada de bienes devolutivos o de consumo ya sea por medio de contrato, comisión o por caja menor debe ser ingresada por el almacén	2026/01/01	2026/09/30	GT. Servicios Administrativos	90%

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable	Avance físico de ejecución
		consumo) mientras que en otros si se adelantó dicha labor de registro...						
Auditoría Financiera /2023	H08-AF-23	Ingreso a almacén y registro de elementos devolutivos. En el documento Consolidado Nacional no coincide con la identificación de seriales validada y verificada por parte del funcionario del grupo auditor en el correspondiente equipo cuyos elementos se identifican con etiquetas con seriales DVZZPM3, DVZYPM3, DVW0QM3, DVXZPM3, DVXYPM3, DVX0QM3, DVYZPM3, DVY0QM3, DVZ0QM3, DVWZPM3, DVWYPM3 y DVVZPM3.	verificar aleatoriamente que los registros de los seriales que se encuentran registrados en el aplicativo de inventarios correspondan a la verificación física	muestra aleatoria de 20 equipos que tengan registrado serial por regional	2026/06/01	2026/12/31	GT. Servicios Administrativos	16,67%

2.2.3. Sin avance, pero dentro del término

A continuación, se relacionan por dependencia responsable, las actividades de mejora que no tienen avance (0%), pero están dentro del término según la fecha de terminación definida:

Tabla 6 Sin avance, pero dentro del término

Tipo Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable
Auditoría Financiera / 2022	H1AF2022	Hallazgo No. 1: Propiedad, Planta y Equipo - Partidas conciliatorias Falta de	Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar	Comprobante de ajuste contable en SIIF Nación (PGN)	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable
		interoperabilidad del sistema para el control de activos utilizado (WebSafi) y SIF y por la omisión y/o contabilización errada de transacciones, situaciones que denotan una inaplicabilidad de la característica fundamental de representación fiel de los hechos económicos ..., ocasionando que la información de PPyE no represente fielmente todos los hechos económicos al 31/12/22.	inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Comprobante de ajuste contable en el SPGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera / 2022	3	Inadecuado análisis, control y seguimiento de las partidas conciliatorias de la cuenta PPyE, inobservando e incumpliendo la característica fundamental de representación fiel de los hechos económicos consagrada en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera.	3. Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Comprobante de ajuste contable en SIIF Nación (PGN)	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros
			4. Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos, registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	Comprobante de ajuste contable en el SPGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera /2023	H04-AF-23	Propiedad Planta y Equipo – partidas conciliatorias. La CGR realizó la comparación entre el saldo que reflejan algunas cuentas contables del	Realizar conciliación de saldos de la PPyE que permita identificar, depurar y ajustar inconsistencias entre inventarios físicos,	3. Comprobante de ajuste contable en SIIF Nación (PGN)	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable
		grupo Propiedad Planta y Equipo en los EEEF con corte al 31 de diciembre de 2023, versus los saldos en el aplicativo WebSafi, encontrando diferencias por \$3.075.507.318 y el total de diferencias conciliatorias de todas asciende a \$10.424.837.436.	registros administrativos en WebSafi y saldos contables. Esta acción incluirá la revisión en coordinación con el Grupo de Servicios Administrativos de la clasificación por fuente de financiación (PGN-SPGR).	4. Comprobante de ajuste contable en el SPGR	2025/11/27	2027/07/31	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera /2025	H1 AF2025	Hallazgo No. 1. Clasificación de Cuentas por Cobrar En el análisis efectuado por la Contraloría General de la República al estado de las Cuentas por Cobrar a terceros, corrientes y no corrientes, con corte a 31 de diciembre de 2025, se evidenció que el Servicio Geológico Colombiano mantiene cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 360 días por valor de \$97.170.712,73, las cuales continúan registradas como cuentas por cobrar corrientes en la cuenta contable 1311, sin que se hubiera efectuado la respectiva reclasificación a la cuenta 1385 – Deudas de difícil cobro. Lo anterior se constató a partir de una muestra aleatoria simple tomada de la conciliación de cartera con corte a 31 de diciembre de 2025, evidenciando que, pese a la antigüedad de los saldos, estos no fueron reclasificados conforme a los procedimientos internos vigentes.	Realizar seguimiento mensual de las cuentas por cobrar	1. Actualizar y oficializar un formato de conciliación y análisis de antigüedad de cartera que identifique oportunamente las cuentas susceptibles de reclasificación	2026/06/16	2026/08/01	Unidad de Recursos Financieros
				2. Actualizar el procedimiento "Causación y seguimiento contable cuentas por cobrar" para incorporar controles específicos sobre el análisis de antigüedad y reclasificación de cartera	2026/06/16	2026/12/31	Unidad de Recursos Financieros
				3. Realizar la conciliación mensual de cuentas por cobrar en el formato oficializado	2026/08/01	2026/12/31	Unidad de Recursos Financieros
				4. Efectuar los registros contables de reclasificación a cuentas de difícil cobro cuando se cumplan los criterios definidos en la normativa y procedimientos internos	2026/08/01	2027/02/28	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera /2025	H2 AF2025	Hallazgo No. 2. Debilidades en la depuración y razonabilidad de las Cuentas por Pagar	Realizar seguimiento mensual de las cuentas por pagar	1. Actualizar y oficializar un formato de conciliación de cuentas por pagar	2026/06/16	2026/08/01	Unidad de Recursos Financieros

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable
		En desarrollo de la auditoría financiera practicada al Servicio Geológico Colombiano (SGC), con corte a 31 de diciembre de 2025, la Contraloría General de la República evidenció que el rubro 24 – Cuentas por Pagar incluye obligaciones con antigüedad superior a 360 días, por valor de \$2.641.244.843, correspondientes a la vigencia 2024, de acuerdo con una muestra tomada del total de dichas cuentas. Del análisis de los soportes contables, financieros y contractuales, así como de la evidencia adicional obtenida por el equipo auditor, se constató que los pagos asociados a dichas obligaciones fueron realizados en su totalidad durante la vigencia 2024, que no subsiste exigibilidad jurídica ni financiera al cierre del período auditado, y que no existen saldos pendientes por conceptos de reservas presupuestales, diferencias en cambio, ajustes contractuales o controversias con los terceros involucrados.		2. Actualizar el procedimiento "Efectuar el registro, verificación y validación de las operaciones contables (conciliaciones)", incorporando controles para la revisión periódica, depuración y baja contable oportuna de obligaciones extinguidas	2026/06/16	2026/12/31	Unidad de Recursos Financieros
				3. Realizar mensualmente las conciliaciones de cuentas por pagar utilizando el formato oficializado	2026/08/01	2026/12/31	Unidad de Recursos Financieros
				4. Efectuar los registros contables de ajuste de acuerdo al resultado de la conciliación	2026/08/01	2027/02/28	Unidad de Recursos Financieros
Auditoría Financiera /2025	H3 AF2025	Hallazgo No.3. Inventarios activos fijos e intangibles Durante el desarrollo de la auditoría se determinó que en el inventario de la vigencia 2025 del SGC, un grupo de licencias de software y activos fijos \$2.695.701.682,91 de pesos, fueron entregados sin la correspondiente firma que acredite la	Obtener la firma de los traslados cuando se asignen los bienes a los colaboradores del SGC	1. Solicitar al proveedor del aplicativo de inventarios un desarrollo para que los traslados sean firmados y aceptados desde el aplicativo y se guarde el movimiento de manera digital en el módulo de inventarios	2026/06/16	2026/12/31	GT. Servicios Administrativos

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Tipo Auditoría / Vigencia	Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Responsable
		suscripción de las actas de entrega y responsabilidad por parte de los funcionarios que los recibieron. Así mismo se detectó que activos necesarios para la operación técnica, tales como un compresor y un equipo de perforación identificados contablemente bajo el rubro de Propiedad, Planta y Equipo, no cuentan con las correspondientes placas de identificación institucional.		2. Actualizar el manual para la administración de bienes del SGC en relación al numeral 12 Traslados	2026/06/16	2026/12/31	GT. Servicios Administrativos
			Implementar mecanismos de marcación alternativa para la identificación y control de los bienes susceptibles de marcación alternativa	1. Realizar los trámites administrativos correspondientes para ajustar el numeral 4.5.1 del Procedimiento Administrativo para el Ingreso de bienes devolutivos y de consumo	2026/06/16	2026/12/31	GT. Servicios Administrativos
				2. Identificar y cuantificar, en el marco de la toma física de inventarios de la vigencia 2026, los bienes que por su forma, condición o uso son susceptibles de marcación alternativa, consolidando un listado que incluya descripción, cantidad y ubicación	2026/06/16	2026/12/31	GT. Servicios Administrativos
				3. Evaluar las alternativas de marcación no tradicionales aplicables según el tipo de bien (grabado, estampado, placa adhesiva de alta resistencia, código QR, registro por número de serie con evidencia fotográfica, entre otros) y efectuar la marcación de los bienes	2027/01/01	2027/12/31	GT. Servicios Administrativos

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

3. SOLICITUD DE AMPLIACIÓN DE FECHAS DE FINALIZACIÓN

Con la aprobación de la Secretaría General y el envío de la correspondiente justificación, la Unidad de Recursos Financieros solicitó a la Oficina de Control Interno mediante memorando con radicado No.2026-273-003938-3 del 26 de junio de 2026, la ampliación de la fecha final de cumplimiento para las actividades de mejora de los siguientes hallazgos:

Tabla 7 Solicitud ampliación de fechas de finalización

Tipo Auditoría / Vigencia	Hallazgo	Cantidad de acciones de mejora	Cantidad de actividades de mejora	Fecha final ampliada
Auditoría Financiera /2022	H1AF2022	1	4	31/07/2027
Auditoría Financiera /2022	3	1	4	31/07/2027
Auditoría Financiera /2023	H01-AF-23	1	1	31/03/2027
Auditoría Financiera /2023	H02-AF-23	1	1	31/03/2027
Auditoría Financiera /2023	H04-AF-23	1	4	31/07/2027

4. CUMPLIMIENTO CIRCULAR 015 DE 2020

Según los lineamientos establecidos en la Circular 015 de 2020, esta Oficina realizó un ejercicio de evaluación de los hallazgos definidos en el Plan de Mejoramiento suscrito por el Servicio Geológico Colombiano ante la Contraloría General de la República - CGR, cuyas acciones de mejoramiento se encontraban cumplidas al 100% con corte al 31 de diciembre de 2025, el resultado arrojó lo siguiente:

4.1 Hallazgos con acciones efectivas

Doce hallazgos cuyas acciones fueron efectivas (ver anexo No. 1) (ya sea porque la Oficina de Control Interno las validó, o porque la CGR así lo reportó en los informes de Auditoría Financiera de las vigencias 2024 y 2025). Lo anterior, fue informado al Contralor Delegado para el de Sector Minas y Energía, mediante

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

radicado No.: 2026-130-008689-2 del 15-07-2026, para el cierre respectivo al 30/06/2026; así:

Tabla 8 Cumplimiento Circular 015 de 2020

AUDITORIA	VIGENCIA	N° HALLAZGO	Efectividad acciones dada por
Financiera	2021	H3 AF2021	OCI CGR
Especial	2023	1	OCI
Financiera	2023	H03-AF-23	CGR
		H05-AF-23	OCI CGR
		H11-AF-23	OCI CGR
Cumplimiento	2023	01-AC-2023	CGR
		04-AC-2023	CGR
Financiera	2024	H1 AF2024 H3 AF2024 H5 AF2024 H6 AF2024 H8 AF2024	CGR

4.2 Hallazgo con acciones no efectivas

Para un hallazgo de la Auditoría de Cumplimiento de la Vigencia 2020 (relacionado en la siguiente tabla), cuya acción y actividad de mejora **no fueron efectivas** de acuerdo con la prueba realizada, se solicita **al Grupo de Trabajo de Contratos y Convenios**, efectuar la correspondiente reformulación en el formato Excel anexo al memorando donde se reporta este informe y enviarlo a más tardar el 30 de julio del 2026:

Tabla 9 Acción de mejora no efectiva

Código hallazgo / vigencia	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables	Efectividad
Hallazgo 1 / 2020	Hallazgo No.1 Supervisión Financiera C.E.C. No. 003 – municipio de Popayán	1. Revisión y actualización de la documentación relacionada con la ejecución de convenios que tienen aportes en especie	Revisión de la documentación relacionada con el seguimiento a la ejecución de los convenios que tienen aportes en especie	GT Contratos y Convenios	No Efectiva

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

4.3 Efectividad de otras acciones

En forma adicional, se resalta que esta Oficina evaluó la efectividad de siete (7) acciones de mejora que se encontraban cumplidas al 100% con corte del 31 de diciembre de 2025, las cuales corresponden a cinco (5) hallazgos (ver Tabla 10 de este informe); dichos hallazgos contienen otras actividades de mejora que continúan en proceso, por lo cual, cuando se finalicen todas las actividades y se efectúen las correspondientes pruebas de efectividad, se solicitará a la CGR el retiro de estos hallazgos:

Tabla 10 Evaluación de efectividad acciones de mejora

Código hallazgo / vigencia	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables	Efectividad
Hallazgo 1 / 2020	Hallazgo No.1 Supervisión Financiera C.E.C. No. 003 – municipio de Popayán	2. Definir y socializar la metodología para el seguimiento a los recursos que el SGC aporte en especie en los convenios que se suscriban	1. Definir la metodología para el seguimiento a los recursos en especie	Unidad de Recursos Financieros	Efectiva
2 / 2023	Planeación contractual	1. Mejorar el proceso de planeación de la contratación del Servicio Geológico Colombiano	1. Garantizar la gestión del conocimiento de los lineamientos contractuales de la entidad (actualización, formación y divulgación) a los encargados de estructurar los estudios previos de las diferentes dependencias para asegurar la claridad en la determinación de la necesidad, los honorarios, idoneidad, objeto y actividades	GT Contratos y Convenios	Efectiva
			2. Al culminar la vigencia 2023 y una vez definido el presupuesto 2024 se llevará a cabo una adecuada planeación contractual tendiente a reducir el número de revisiones y publicaciones del	GT Contratos y Convenios	Efectiva

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Código hallazgo / vigencia	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables	Efectividad
			Plan Anual de Adquisiciones en el SECOP II		
		2. Continuar adelantando las gestiones necesarias para la implementación del Plan de Formalización del Empleo Público en Equidad	1. Solicitar al Ministerio de Minas y Energía que efectúe la radicación de la documentación para la implementación del Plan de Formalización del Empleo Público en Equidad ante el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República para obtener el aval	GT Contratos y Convenios	Efectiva
H3 AF2021 /2021	HALLAZGO No. 3. Ejecución de contrapartidas en especie en convenios y/o contratos interadministrativos	1. Implementar un instrumento para el seguimiento a ejecución de aportes en especie de la contrapartida, que detalle los conceptos planeados y ejecutados, y la forma de reporte al Grupo de Contabilidad para el reconocimiento a que haya lugar acorde con las cláusulas establecidas en los mismos.	1. Diseñar e implementar instructivo y formato de seguimiento de aportes en especie de contratos y/o convenios interadministrativos	Unidad de Recursos Financieros	Efectiva
H05-AF-23 /2023	Reservas presupuestales constituidas.	Mantener conciliado el sistema para el control de activos utilizado por la entidad (WebSafi) con el sistema de información financiera (SIIF)	2. Elaborar el manual de Presupuesto con un apartado sobre buenas prácticas en la ejecución presupuestal, así como el uso reservas presupuestales.	Unidad de Recursos Financieros	Efectiva
1 / 2023	Prima técnica automática reconocida y pagada al director general del Servicio Geológico Colombiano	Cesación de pagos	Cesación de pagos a partir del mes de septiembre de la prima técnica automática al Director General del Servicio	GT. Talento Humano	Efectiva

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Código hallazgo / vigencia	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / descripción	Responsables	Efectividad
			Geológico Colombiano hasta tanto se resuelva la situación jurídica en la que se originó el hallazgo		
		Aclaración de la situación normativa con los entes de control	Realización de informe detallado que incluya el marco normativo y en el que se especifique el alcance de la cesación de pagos efectuada sobre cada una de las incidencias del hallazgo, el cual será puesto en conocimiento de los entes de control	GT. Talento Humano	Efectiva

5. ACUSE DE ACEPTACIÓN SIRECI

La transmisión del seguimiento semestral a 30 de junio de 2026 a la CGR se realizó dentro del plazo establecido a través del “Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes” - SIRECI, de conformidad con lo definido en la Resolución Reglamentaria Orgánica 073 del 29 de enero de 2026, de lo cual, se presenta el siguiente acuse de aceptación:

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



FECHA DE GENERACIÓN: 2026/07/16
HORA DE GENERACIÓN: 15:01:11
CONSECUTIVO: 89999929462026-06-30

RAZÓN SOCIAL: SERVICIO GEOLÓGICO COLOMBIANO
NIT: 899999294
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL: HÉCTOR JULIO FIERRO MORALES

MODALIDAD: M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODICIDAD: SEMESTRAL
FECHA DE CORTE: 2026-06-30
FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN: 2026-07-22 00:00:00.0

RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2026/07/16 15:00:53
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2026/07/16 15:00:10

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal SERVICIO GEOLÓGICO COLOMBIANO, NIT 899999294, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.

6. SOLICITUD DE CORRECCIONES O ACCIONES CORRECTIVAS

Tabla 11 – No conformidades

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	CRITERIO QUE INCUMPLIÓ
N/A	N/A	N/A	N/A

7. RECOMENDACIONES

Tabla 12 - Recomendaciones por proceso

No.	PROCESO / GRUPO DE TRABAJO	RECOMENDACIÓN
1	Contratación de Bienes y Servicios / GT Contratos y Convenios	Reformular la acción y la actividad para el "Hallazgo 1" de la auditoría de cumplimiento 2020), pues en las pruebas realizadas se estableció que la acción de mejora No. 1 ejecutada por parte del SGC para subsanar dicho hallazgo no fue efectiva, y enviar la correspondiente información con el visto bueno de

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

No.	PROCESO / GRUPO DE TRABAJO	RECOMENDACIÓN
		la Secretaria General a la oficina de Control Interno a más tardar el 30 de julio del 2026.
2	Gestión Financiera / Unidad de Recursos Financieros	Realizar seguimiento periódico de las cinco (5) acciones de mejoramiento a las que se les solicitó ampliación de plazo para su ejecución en el 2027, de manera que se cumplan dentro de los plazos establecidos.

8. CONCLUSIONES

Una vez efectuado al seguimiento al plan de mejoramiento existente al 30/06/2026, se determinó que:

- Doce hallazgos que tenían catorce (14) acciones de mejora cumplidas y efectivas por lo que se solicitó al Contralor Delegado para el Sector de Minas y Energía con radicado número No.: 2026-130-008689-2 del 15-07-2026, su retiro del Plan de Mejoramiento.
- Una vez retiradas los hallazgos cuyas acciones fueron efectivas, quedaron un total de cincuenta y seis (56) actividades de mejora que corresponden a diecisiete (17) hallazgos al 30/06/2026, los cuales se encuentran dentro del término establecido para su ejecución (se resalta que para cinco se solicitó ampliación del plazo para su ejecución en el 2027).
- De las pruebas de efectividad realizadas por la OCI a ocho (8) acciones de mejora se evidenció que una no fue efectiva, razón por la cual se solicita al GT de Contratos y Convenios reformularla.

9. APROBACIÓN

 FIRMA Erika Marcela Huari Mateus	FIRMA(S)  Luz Myriam Casallas Contreras  Jenny Johanna Chaparro González  Erika Melissa Rendón Meléndez A.F Alfredo José Flórez Otero  Crhistian Augusto Amador León
	Jefe(a) de Oficina de Control Interno Auditor(es) Interno(s) trabajo

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

Anexo No. 1
Hallazgos cerrados con acciones efectivas al 30/06/2026

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H3 AF2021 / Auditoria Financiera 2021	HALLAZGO No. 3. Ejecución de contrapartidas en especie en convenios y/o contratos interadministrativos: No se evidenció el cumplimiento de la ejecución de la contrapartida en especie, dado que no reposa soporte documental que respalde el saldo reflejado en la cuenta 197010 Otros Activos-Fase de desarrollo, conllevando a incertidumbre en el resultado de la vigencia, en \$3.851.855.006.	No se observa por parte de la supervisión un seguimiento y control como tampoco un balance de la ejecución de las contrapartidas en especie, que refleje la ejecución financiera tanto de los recursos en efectivo como en especie aportados para el desarrollo del	1. Implementar un instrumento para el seguimiento a ejecución de aportes en especie de la contrapartida, que detalle los conceptos planeados y ejecutados, y la forma de reporte al Grupo de Contabilidad para el reconocimiento a que haya lugar acorde con las cláusulas establecidas en los mismos.	1. Diseñar e implementar instructivo y formato de seguimiento de aportes en especie de contratos y/o convenios interadministrativos	1	Verificados los formatos F-FIN-CTA-007 -2 "Ejecución Financiera y Presupuestal Convenios Suscritos", de los meses de enero a mayo de 2026, del convenio 1218-2025 con la Universidad Nacional se evidencia el seguimiento realizado por el supervisor a los aportes en especie y el envío de dicho formato al GT. de Contabilidad de forma mensual, lo que evidencia la efectividad de la acción de mejora para que el hallazgo no se vuelva a presentar.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
		contrato o convenio.	2. Realizar el seguimiento con la contraparte en contratos y convenios para el reporte de ejecución de aportes en especie de la contrapartida y reportarlo al Grupo de Contabilidad para el registro contable a que haya lugar.	1. Solicitar a las contrapartes de contratos y convenios con aportes en especie, el reporte de ejecución de aportes en especie de la contrapartida y reportarlo al Grupo de Contabilidad debidamente soportado para el registro contable correspondiente	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
1 / Auditoría Especial 2023	Prima técnica automática reconocida y pagada al director general del Servicio Geológico Colombiano	Pago de prima técnica automática a la que se refiere el artículo 1° del Decreto 1016 de 1991 al Director General del Servicio Geológico Colombiano el cual, en virtud de lo dispuesto por el Decreto 4131 de 2011, tiene la	Cesación de pagos	Cesación de pagos a partir del mes de septiembre de la prima técnica automática al Director General del Servicio Geológico Colombiano hasta tanto se resuelva la situación jurídica en la que se originó el hallazgo	1	La OCI solicito al Grupo de Trabajo de Talento Humano, la información que respalde el pago de las nóminas de abril, julio y diciembre de 2025, así como las de enero y febrero de 2026, las cuales fueron compartidas mediante carpeta Drive; una vez revisados los papeles de trabajo enviados, el archivo SIIF de pago de nómina de SGC y en el informe de nómina de SGC de los meses solicitados, se pudo corroborar que el cargo identificado como 015-27-DIRECTOR GENERAL DE ENTIDAD de la planta de la entidad, no se le está pagando la prima técnica y solo

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
		naturaleza de instituto científico y técnico				está percibiendo lo correspondiente a la asignación básica mensual. Por lo cual, se viene dando cumplimiento a lo establecido en la actividad 1 del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría.
			Aclaración de la situación normativa con los entes de control	Realización de informe detallado que incluya el marco normativo y en el que se especifique el alcance de la cesación de pagos efectuada sobre cada una de las incidencias del hallazgo, el cual será puesto en conocimiento de los entes de control	1	La OCI solicito al Grupo de Trabajo de Talento Humano, la información que respalde el pago de las nóminas de abril, julio y diciembre de 2025, así como las de enero y febrero de 2026, las cuales fueron compartidas mediante carpeta Drive; una vez revisados los papeles de trabajo enviados, el archivo SIIF de pago de nómina de SGC y en el informe de nómina de SGC de los meses solicitados, se pudo corroborar que el cargo identificado como 015-27-DIRECTOR GENERAL DE ENTIDAD de la planta de la entidad, no se le está pagando la prima técnica y solo está percibiendo lo correspondiente a la asignación básica mensual. Por lo cual, se viene dando cumplimiento a lo establecido en la actividad 1 del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H03-AF-23 / Auditoria Financiera 2023	Proyectos clasificados como Activos Intangibles. La CGR no comparte los análisis realizados por el SGC para clasificar los proyectos evaluados como activos intangibles, las normas son claras en establecer que el Potencial de Servicio se refiere a "los ingresos procedentes de la venta de productos o servicios, los ahorros de costos y otros rendimientos que se deriven del uso del activo.	1. La situación descrita se ocasiona por una inadecuada interpretación y aplicación de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos y la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público 31 - NICSP 31- Activos Intangibles (...)	Revisar detalladamente las políticas internas del grupo de contabilidad sobre los Activos intangibles, para evaluar nuevamente si se está cumpliendo con las normas de contabilidad al momento de realizar la clasificación de los activos como intangibles.	1. Solicitar socialización a la Contaduría General de la Nación – CGN, sobre la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público 31 - NICSP 31- Activos Intangibles	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
				2. Revisar las fichas técnicas de activos intangibles para determinar el valor del ahorro en costos que ha generado para nuevos proyectos.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
				3.Elaborar informe detallando el porcentaje de los proyectos que tuvieron ahorro en costos.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
H05-AF-23 / Auditoria Financiera 2023	Reservas presupuestales constituidas. Se encontró que la reserva presupuestal de gastos ascendió a la suma de \$2.791.448.405 y que al compararlo con la apropiación vigente \$68.842.848.009 representa el 4.05%, porcentaje que excede en 2.05 puntos porcentuales respecto a lo señalado en la norma.	De acuerdo con la evaluación realizada por el equipo auditor de la CGR en el seguimiento al Plan de Mejoramiento, se concluye que no se realizó seguimiento a las reservas de gastos de funcionamiento a través de la	Mantener conciliado el sistema para el control de activos utilizado por la entidad (WebSafi)con el sistema de información financiera (SIIF)	1. Sensibilizar a supervisores y apoyos a la supervisión sobre la constitución, seguimiento, cancelación y fenecimiento de reservas presupuestales, así como sus implicaciones legales y tratamiento contable.	1	La CGR, en el informe de la Auditoria Financiera de la vigencia 2024 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de Veintinueve (29), de las cuarenta y cuatro (44) acciones de mejora propuestas por el SGC, correspondientes a la vigencia 2023. Catorce (14) de las quince (15) acciones de mejora de la vigencia 2022, las cuales se encontraban cumplidas a 31 de diciembre de 2024. Para este hallazgo, la CGR consideró que las acciones de mejora fueron efectivas

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
		ejecución del presupuesto con antelación al cierre de la vigencia 2023.		2. Elaborar el manual de Presupuesto con un apartado sobre buenas prácticas en la ejecución presupuestal, así como el uso reservas presupuestales.	1	La Oficina de Control Interno verificó la información suministrada por la Unidad de Recursos Financieros y reportada en el aplicativo SIIF Nación, referente a la ejecución de las reservas de la vigencia 2025, donde se observó una ejecución de la reserva de la vigencia 2025, con corte a marzo de 2026, del 83,91%, dando cumplimiento a lo establecido en el manual de presupuesto MO-FIN-001 V1 del 15 de diciembre de 2025, lo que evidencia la efectividad de la actividad de mejora.
				3. Actualizar el procedimiento y formatos de liberación de saldos y constitución de reservas presupuestales.	2	La CGR, en el informe de la Auditoria Financiera de la vigencia 2024 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de Veintinueve (29), de las cuarenta y cuatro (44) acciones de mejora propuestas por el SGC, correspondientes a la vigencia 2023. Catorce (14) de las quince (15) acciones de mejora de la vigencia 2022, las cuales se encontraban cumplidas a 31 de diciembre de 2024. Para este hallazgo, la CGR consideró que las acciones de mejora fueron efectivas
				4. Realizar seguimiento a la ejecución de la reserva constituida de la Vigencia 2023 y a la ejecución de los recursos de la vigencia actual.	6	Con correo del 04 de junio de 2025 la URF remite el link: https://drive.google.com/drive/folders/1fxPwB_iasfQd7Adl3uzqrXY7I-VpmaOo , donde se anexa el archivo "reserva presupuestal drive enlaces" donde se evidencia 10 seguimientos realizados a las reservas de la vigencia 2023 y

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
						mediante el correo del 09 de julio 2025, envían el seguimiento realizado en el mes de febrero 2025 a las reservas constituidas en el 2024
H11-AF-23 / Auditoria Financiera 2023	Contrato No.698/22-SGC-Halliburton Latin America SRL Sucursal Colombia. Denuncia 2024-294091-82111-D y F. la solución no se encuentra en producción y por ende, tampoco en funcionamiento; aunque el objeto contractual fue recibido a satisfacción por parte del supervisor, así como autorizado y realizado el pago en su totalidad (\$2.123.745.400).	Se da por deficiencias en la ejecución contractual, debilidades en el ejercicio del control de la supervisión y la evaluación de los requerimientos y obligaciones contractuales a cargo del contratista en el cumplimiento de las condiciones establecidas en el anexo técnico, estudio previo, la minuta del contrato y la propuesta.	Estabilizar la herramienta de flujo integrado (Sample Tracker), conforme a las condiciones establecidas en el anexo técnico, estudio previo, la minuta del contrato y la propuesta.	1. Definir con el proveedor el cronograma de estabilización de la herramienta de flujo integrado	1	De acuerdo con la revisión de la información y los soportes actualizados aportados por el proceso, se evidenció que Sample Tracker continúa en uso y operación en ambiente productivo, manteniendo disponibles las funcionalidades objeto del proceso de estabilización. El informe presentado, con corte al 30 de junio de 2026, reporta registros y transacciones generados con posterioridad a la puesta en producción en los principales módulos de la herramienta, asociados a las etapas de autoatención, recepción, verificación, validación, constancias y demás componentes que soportan la gestión del ciclo de vida de las muestras.
				2. Definir el equipo técnico de apoyo para la estabilización de la herramienta de flujo integrado	1	De acuerdo con la revisión de la información y los soportes actualizados aportados por el proceso, se evidenció que Sample Tracker continúa en uso y operación en ambiente productivo, manteniendo disponibles las funcionalidades objeto del proceso de estabilización. El informe presentado, con corte al 30 de junio de 2026, reporta registros y transacciones generados con posterioridad a la puesta en producción en los

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
						principales módulos de la herramienta, asociados a las etapas de autoatención, recepción, verificación, validación, constancias y demás componentes que soportan la gestión del ciclo de vida de las muestras.
				3. Ejecutar el cronograma para la herramienta de flujo integrado (Sample Tracker)	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDAD / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
				4. Verificar por parte del supervisor del contrato el cumplimiento total de las obligaciones y entrega de recibo a satisfacción para el proceso de liquidación de contrato	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
01-AC-2023 / Auditoria Financiera 2023	Actualización Pólizas: Revisados los contratos 311-2022 y 290-2022, se evidenció que no se realizaron las modificaciones de las garantías presentadas teniendo en cuenta las fechas de terminación de cada uno de los contratos, de tal forma que permanecieran vigentes de acuerdo con las condiciones estipuladas en dichos contratos, es decir algunos de los amparos de las garantías única no cubrieron la totalidad de la vigencia establecida contractualmente	Esta situación se debe a deficiencias a cargo de la supervisión en desarrollo de las obligaciones del manual de supervisión, al no exigir el cumplimiento tanto de lo establecido contractualment e como de la normatividad aplicable en materia de garantías, generando que los recursos	Garantizar que las pólizas asociadas a los contratos incluyan los amparos necesarios y cubran el período posterior al acta de recibido a satisfacción, conforme a los requisitos contractuales.	Verificar las pólizas del contrato, garantizar el cumplimiento de los amparos y coberturas, y establecer su actualización como requisito indispensable para firmar el acta de recibido a satisfacción.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
		invertidos en estas contrataciones estuvieran en riesgo, en el evento de presentar fallas en cuanto a su calidad y/o correcto funcionamiento.				
04-AC-2023 / Auditoria Financiera 2023	Actualización Pólizas Contrato No. 1335 de 2023: no existe evidencia de la modificación de las garantías al suspenderse el contrato con los otrosíes No. 3,4,5, 6, y 7 inclusive hasta la fecha, teniendo en cuenta que, los valores asegurados y las vigencias deberán ajustarse si llegaren a suscribirse actas de suspensión y el amparado al cumplimiento del contrato está hasta el 31 de Julio de 2024; lo anterior basado en la siguiente información de las garantías de las tablas No. 8 y No. 9.	Lo anterior debido a la inobservancia de lo estipulado en la cláusula séptima (7) parágrafo primero del Contrato No. 1335 de 2023 y a deficiencias en el seguimiento por parte de la supervisión respecto al cumplimiento de las obligaciones del contratista, en lo que tiene que ver con la suscripción y vigencia de pólizas, suscripción de actas que	Controlar que las pólizas asociadas a los contratos se actualicen oportunamente en términos de vigencia, valor, tomador asegurado y coberturas, cuando se realicen modificaciones contractuales como prórrogas, adiciones o suspensiones.	Enviar alertas al supervisor para gestionar la ampliación de garantías el día hábil siguiente a la suscripción de las modificaciones contractuales.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
		resulten en desarrollo de la ejecución del contrato, así como la verificación completa oportuna de la documentación que entrega el contratista, lo genera poner en riesgo el cumplimiento del contrato al no haber información clara sobre el avance real de ejecución, estado del mismo y buen manejo de los recursos invertidos.				

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H1 AF2024 / Auditoria Financiera 2024	Hallazgo No.1. Reservas Presupuestales de Inversión (A) Se evidenció en el SGC durante el proceso auditor que para la vigencia 2024, con corte a diciembre 31 de 2024, la reserva presupuestal para gastos de inversión ascendió a \$14.914 millones, representando el 26% de la apropiación que alcanzó los \$57.434 millones, porcentaje que se excede en once (11) puntos porcentuales respecto a lo señalado en la norma presupuestal.	La situación presentada se debe a que no se realizó seguimiento a las reservas de gastos, en este caso a los de inversión, a través de la ejecución del presupuesto con antelación al cierre de la vigencia 2024, y a la inobservancia por parte del SGC al artículo 78 del Decreto 111 de 1996 - Estatuto Orgánico de Presupuesto y la adecuada aplicación del procedimiento implementado por la entidad para reservas.	Realizar seguimiento mensual al flujo de pagos (PAC) respecto de los compromisos constituidos (RP)	1.Solicitar mediante memorando mensual a las direcciones técnicas y grupos de trabajo el estado de la justificación del grado de avance de la ejecución presupuestal.	60	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
				2. Realizar reunión mensual con las direcciones y grupos de trabajo para hacer seguimiento con el fin de identificar compromisos que se van a ejecutar con el PAC.	60	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
				3.Realizar una matriz mensual en la cual se evidencie apropiación vigente, compromisos y PAC pagado	6	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
				4. Realizar reuniones mensuales con el grupo de Contratos y Convenios para revisar que contratos requieren de modificaciones, para la liberación de recursos.	6	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H3 AF2024 / Auditoria Financiera 2024	Hallazgo No.3. Revelación de información de inventarios consumibles (A) Durante el proceso de auditoría financiera al Servicio Geológico Colombiano, se identificó que el valor reportado en la cuenta "Inventarios", dentro de los estados financieros dictaminados con corte al 31 de diciembre de la vigencia 2024 era de \$0, sin embargo, mediante la verificación del registro de "Acta de recibo a satisfacción" de fecha 22 de noviembre de 2024, correspondiente al contrato 1299 de 2024, se evidencia el ingreso físico de elementos de inventario por los valores y cantidades, que conllevó a una incorrecta valoración de los bienes. Dichos elementos fueron	La anterior situación refleja falta de un adecuado control interno sobre el registro y valoración de los inventarios y deficiencias en los procedimientos de conciliación entre los inventarios físicos y los registros contables.	Revisar el registro de los bienes de consumo, de acuerdo a lo establecido en el Manual para el Manejo de los Bienes y Políticas Contables.	1. Actualizar el manual para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad del Servicio Geológico Colombiano, con el fin de ampliar el listado de los bienes de consumo.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
	revisados mediante inspección física en la bodega de almacén ubicada en el Observatorio Sismológico y Vulcanológico de Pasto, sin encontrarse aún al servicio de las Estaciones de monitoreo donde se llevará a cabo su consumo.			2. Socializar el manual para el manejo administrativo de los bienes - Versión actualizada	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H5 AF2024 / Auditoria Financiera 2024	Hallazgo No.5. Custodia y Responsabilidad de los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo (A) En desarrollo de los procedimientos de auditoría que incluyó tanto la verificación de registros, evidencias documentales, tomas físicas de inventario y pruebas de campo, se evidenció que la entidad no realiza de forma adecuada los traslados de bienes muebles (equipos de oficina, computadores, impresoras, entre otros) al servicio de sus funcionarios. Lo anterior, por cuanto se identificaron elementos que tenían como soporte documental el "Comprobante de Traslado" sin firmar ni legalizar, pues físicamente no se encontraban dispuestos y bajo la responsabilidad del receptor del mismo y	La situación se presenta por la inaplicación de los procedimientos internos formalizados para la asignación y control de los bienes, así como una falta de seguimiento por parte del área de inventarios y bienes.	Verificar que los comprobantes de traslado y sus soportes se encuentren conforme a lo establecido en el manual para manejo de bienes	1. Actualizar el manual para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad del Servicio Geológico Colombiano en el ítem traslado de bienes.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
	tampoco se contaba con el "Acta de entrega de bienes" que indica el Manual para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad del servicio geológico, situación que se presenta en varias dependencias.			2. Se efectuará la revisión mensual aleatoria a 50 comprobantes de traslado cuya verificación quedará reportada en el memorando mensual que se envía a contabilidad correspondiente al cierre del mes.	6	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
H6 AF2024 / Auditoria Financiera 2024	Hallazgo No.6. Registro Contable de Bienes de Propiedad, Planta y Equipo No Puestos en Uso (A) Durante la verificación física realizada por la CGR en el Observatorio Sismológico y Vulcanológico del Servicio Geológico Colombiano, en la ciudad del Pasto, de los bienes reportados como “Bienes en campo” en servicio y en proceso de depreciación, se evidenció que 49 paneles solares, que fueron incorporados en las vigencias 2005 al 2007 por un valor total de \$65.225.881, clasificados como equipos e instrumentos de geofísica y accesorios, no se encuentran	La situación descrita se debe a una debilidad en los procesos de control y verificación del estado de uso de los bienes al momento de su incorporación contable. La entidad no cuenta con procedimientos que aseguren que los bienes solo se registren como “en servicio” cuando realmente lo estén, además de una falta de articulación	Publicar el acto administrativo que incorpora la actualización de las políticas contables institucionales	1. Solicitar concepto de la Contaduría General de la Nación, respecto al manejo de la depreciación de los bienes en Bodega	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
	instalados ni en uso, sino almacenados en una bodega institucional ubicada en dicho Observatorio Sismológico. La inspección física da cuenta que estos elementos no han sido puestos en funcionamiento o incorporados en el aplicativo control de los bienes en campo. El reconocimiento y depreciación de bienes que no están en uso presentan cargos por depreciación del 67% de su vida útil sin haber sido instalados.	entre el área financiera y el área de almacén o bienes patrimoniales.		2. De acuerdo a la respuesta de la CGN ajustara el Manual de Políticas Contables de la Entidad, con el concepto emitido.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
H8 AF2024 / Auditoria Financiera 2024	Hallazgo No. 8. Operaciones Recíprocas (A) Verificado el archivo de saldos por conciliar suministrado por la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2024, se evidenció que los saldos reportados por el Servicio Geológico Colombiano -SGC, presentan diferencias respecto de los valores recíprocos registrados por las diferentes entidades del sector público y las entidades obligadas a reportar ante la Contaduría General de la Nación	Incumplimiento de lo dispuesto en el Instructivo No 001 del 16 de diciembre de 2024 expedido por Contaduría General de la Nación, en cuanto a conciliación de operaciones recíprocas se refiere	Realizar los respectivos procesos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas en los cortes trimestrales antes de presentar la información en el Consolidador de Hacienda e Información Pública-CHIP de acuerdo con lo establecido en el instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024, numeral 2.3.	1. Realizar circularización de los saldos contables provisionales reportados por SIIF Nación a las entidades públicas con las que tenemos operaciones recíprocas, durante los primeros diez (10) días hábiles después de culminado el trimestre antes de transmitir en el CHIP.	50	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
				2. Diligenciar formato de conciliación estableciendo el detalle de las partidas conciliatorias de acuerdo con lo reportado por las demás entidades en respuesta a la circularización.	50	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.
				3. Establecer contacto con aquellas entidades que presentan partidas conciliatorias con el fin de generar consensos para realizar los ajustes a que haya lugar antes de la presentación del reporte ante el CHIP.	30	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.

	FORMATO	CÓDIGO:	F-OCI-006
	INFORME DE AUDITORIA	VERSIÓN:	3
		CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN:	Pública

CÓDIGO HALLAZGO / AUDITORIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDA/ DESCRIPCIÓN	ACTIVIDAD / UNIDAD DE MEDIDA	OBSERVACIONES
				4. Verificar diferencias en el reporte de consolidación enviado por la Contaduría General de la Nación-CGN después de la transmisión de operaciones recíprocas ante el CHIP, dar respuesta y retransmitir si es el caso.	1	La CGR, durante la Auditoria Financiera de la vigencia 2025 efectuó seguimiento al cumplimiento y efectividad de diez y seis (16) hallazgos, correspondientes a vigencias desde 2022 a 2025, para los cuales se implementaron Diez y siete (17) acciones de mejora que fueron desarrolladas mediante treinta y tres (33) actividades, las cuales están dirigidas a subsanar las causas que dieron origen a los respectivos hallazgos, como resultado de la evaluación la CGR considero que para este hallazgo las acciones y actividades de mejora fueron efectivas.