

Origen					Acción			Responsables de la Acción			Fecha Inicio de la acción (dd/mm/aaaa)	Fecha Fin de la acción (dd/mm/aaaa)
Ítem	Proceso	Tipo de Hallazgo	Origen	Descripción de la NC, OM, Hallazgo	Causas Identificadas	Acción a implementar	Tipo de acción	Área Responsable	Nombre	Cargo		
1	Evaluación y Control	Oportunidad de Mejora	AUDITORÍA PARA LA VERIFICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS SOLICITUD DE INCENTIVOS TRIBUTARIOS PARA FUENTES NO CONVENCIONALES DE ENERGÍA Y EFICIENCIA ENERGÉTICA DE LOS ÚLTIMOS TRES AÑOS (2017, 2018 Y 2019).	Al ser UPME la última instancia en la autorización de un concepto de conexión, sugerimos que la entidad debe fortalecer su esquema de monitoreo del sistema de control interno, incluyendo un análisis de riesgos, identificación de controles y verificación independiente de su eficacia y eficiencia en forma periódica, con definición de planes de acción y seguimiento periódico de la Dirección.	Debilidades en la gestión de los riesgos de la UPME.	Realizar Asesoría en la actualización de la Política de Gestión de Riesgos y evaluar la incorporación de controles en los procedimientos internos.	Acción Correctiva	Control Interno	Bertha Sofía Ortiz Gutiérrez Rosa María Buitrago Barón	Asesora de Control Interno Profesional Especializado	1/3/2020	30/9/2020