

Tipo Modalidad	53		M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400		F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1		
Entidad	12009		
Fecha	2015-06-30		
Periodicidad	6	SEMESTRAL	

PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	AVANCE
FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1	IMPLEMENTACION DE CONTROLES EN LAS DIFERENTES ETAPAS DE LOS PROYECTOS DE INVERSION Y DE LOS CONTRATOS EJECUTADOS EN DESARROLLO DEL MISMO	DEBILIDADES DE ESTRUCTURACIÓN, PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO	GENERAR CAPACITACIONES	REALIZAR CAPACITACIÓN REFERENTE A LOS PRINCIPIOS DE CONTRATACION, OBLIGACIONES DE SUPERVISOR.	LISTA DE ASISTENCIA	2	2015/01/02	2015/12/31	52	Se realizó una capacitación sobre los principios de contratación estatal dejando evidencia que reposa en la Oficina de Contro Interno
FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2	El INM no tiene implementado indicadores de gestión y/o desempeño, de acuerdo con sus objetivos misionales, debido a que los indicadores establecidos en el plan de acción solo miden la meta y/o actividad programada, situación que no permite establecer el cumplimiento de su misión, objetivos y metas de su plan estratégico, con miras a mejorar los estándares de desempeño.	Debido a la naturaleza de la nueva metodología para la construcción de los indicadores de proceso, que requiere de la interacción con los dueños de proceso, el tiempo que se requirió en cada uno de los procesos para su elaboración, capacitación y socialización al interior de la Entidad fue mucho mayor y por tanto la construcción de los mismos no estuvo lista en los términos adecuados.	Realizar el levantamiento de los indicadores por proceso tal como lo establece la Norma Técnica de Calidad en Gestión Pública cumpliendo con lo establecido en el Decreto 943 de 2014, por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno.	Levantamiento de los Indicadores por proceso del Mapa de Procesos del INM y volver la medición de la gestión a través de indicadores un proceso sistémico de reporte y análisis para la mejora continua. Documentar la metodología de levantamiento de indicadores de gestión del INM	Fichas de Indicadores y sus respectivas mediciones	25	2015/01/01	2015/07/30	21,57	0,1 Se realizó diagnóstico de los indicadores por parte de la Oficina Asesora de Planeación, con el fin de realizar las fichas de los indicadores respectivos
FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	Administrativo- Conservación de Documentación soporte del proceso de programación presupuestal. El Instituto no cuenta con el soporte documental de la planeación y programación presupuestal para la vigencia 2013.	Una inadecuada aplicación de la Ley 594 de 2000 "Ley General de Archivo" y falta de la aplicación de un procedimiento documentado que recoja los principales lineamientos de la misma	Implementar y socializar los procedimientos y directrices de la Ley 594 de 2000 a todas las áreas del INM	Socializar al interior del Instituto los lineamientos documentales establecidos a partir de la Ley 594 de 2000. Generar revisiones aleatorias a los distintos archivos y mantener registros de las mismas para verificar el cumplimiento.	Convocatoria a Capacitación y Listado de Asistencia a la Capacitación sobre la Ley 594 de 2000	1	2015/02/02	2015/07/30	20	Los días 6, 11 y 12 de mayo de 2015 por medio de capacitaciones se socializó con los funcionarios de la entidad los lineamientos documentales establecidos por la Ley 594 de 2000 y en los meses de marzo y abril de 2015 se llevaron a cabo dos revisiones de archivo de gestión;
FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	Durante la vigencia 2013 el INM suscribió los contratos 064-2013 y 071-2013 con cargo al rubro presupuestal A-1-0-2-12 HONORARIOS, y posteriormente realizó adición a los mismos, afectando un rubro presupuestal diferente.	En el momento no exista procedimientos financieros claramente definidos al interior del INM ni puntos de control al no existir las coordinaciones.	Aplicar el procedimiento establecido para expedir el CDP.	En cada reinducción se socializará el procedimiento establecido para expedir el CDP.	Listado de asistencia de reinducción que reposa en los archivos de Talento Humano.	1	2015/01/01	2015/12/31	48	1 Se hizo reinducción en el año 2014 y se volverá a realizar reinducción
FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Adquisición de bienes con cargo a gastos de funcionamiento, a pesar de encontrarse amparados en un proyecto de inversión.	El INM adquirió en la vigencia 2013, equipos por valor de \$57,79 millones con cargo al rubro de funcionamiento A-2-0-4-1-10 EQUIPOS DE LABORATORIO que debieron ser adquiridos con cargo al rubro de inversión C-213-200-1, cuyo objetivo es adquirir, dotar y mantener los equipos de laboratorio de la entidad	Los equipos adquiridos por el presupuesto de funcionamiento son de uso transversal a TODOS los laboratorios de la Subdirección y los equipos especializados se adquieren por el presupuesto de inversión	1 - Fortalecer la asesoría y acompañamiento de las áreas de planeación y financiera al área misional. 2 - Adquirir por funcionamiento solamente bienes de tipo general u ordinario que sean de uso transversal a todos los laboratorios de la SMQB	Listado de Asistencia a Capacitaciones	1	2015/01/01	2015/12/31	52	0,1 Quedó en acta de comité de contratación que se realizará capacitación presupuestal a los responsables de la ejecución por los distintos rubros presupuestales
FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	El INM expidió el Registro Presupuestal 00713 del 05-Dic-2013, con cargo al rubro A-2-0-4-1-16 VEHICULOS; con el fin de perfeccionar el contrato 099-2013, el cual fue suscrito el seis (6) de diciembre, es decir, un día después de haberse afectado definitivamente la apropiación del citado rubro.	La no existencia de procedimientos financieros claramente definidos al interior del INM, la cual permito la ocurrencia del error humano.	Ajustar y aplicar el procedimiento establecido para expedir los Registros Presupuestales.	1. Ajustar las actividades del procedimiento señalando los requisitos previos antes de la expedición del RP. 2. Ajustar el procedimiento señalando la visión por parte de la Coordinadora Financiera.	Registros Presupuestales	1	2015/01/12	2015/12/31	48	0,4 Se ha revisado el procedimiento de expedición de registro presupuestal al interior del área, está por remitirse a la oficina asesora de planeación para aprobación
FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	El INM contrató en la vigencia 2013, el diseño e instalación de una red de gases para atender las necesidades de los laboratorios que aún se encuentran en construcción, en la Subdirección de Metrología Química y Biomedicina; afectando la apropiación del rubro A-2-0-4-5-1 MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES; a pesar de que las instalaciones no contaban con este tipo de red y por lo tanto n	Existía falencia en el Plan Anual de Adquisiciones.	Controlar y dar cumplimiento a lo establecido en Plan Anual de Adquisiciones.	1. Solicitar la Resolución con la validación del Ordenador del Gasto cuando existan modificaciones al PAA. 2. Expedición de Resoluciones para la modificación a la desagregación presupuestal.	Resoluciones	1	2015/12/01	2015/12/31	48	0,1 Se ha revisado el procedimiento de expedición de registro presupuestal al interior del área, está por remitirse a la oficina asesora de planeación para aprobación

FILA\_8

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	PAGOS A CONTRATISTAS EN FORMA DIFERENTE A LA ESTABLECIDA EN LA MINUTA CONTRACTUAL	DESCONOCIMIENTO MINUTA CONTRACTUAL	CAMBIO PROCEDIMIENTO Y CAPACITACION	MODIFICAR EL PROCEDIMIENTO INCLUYENDO EL ENVIO MAGNETICO DE LA MINUTA CONTRACTUAL AL AREA FINANCIERA, REALIZAR CAPACITACION SOBRE LA IDENTIFICACION DE LA MINUTA CONTRACTUAL Y LA IMPORTANCIA DEL CUMPLIMIENTO DE LA MISMA. GENERAR SOCIALIZACION ACERCA DE LOS AJUSTES AL PROCEDIMIENTO.	CORREOS REMISORIOS - LISTAS DE ASISTENCIA Y PROCEDIMIENTO MODIFICADO	1	2015/01/02	2015/12/31	52	0,1	Se programa capacitacion para la segunda y tercera semana de julio - se realizo la revision de los procesos
---	---	---	------------------------------------	-------------------------------------	---	--	---	------------	------------	----	-----	---

FILA\_9

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9	INOBSERVANCIA CONTROL DE ADVERTENCIA NEGOCIOS FIDUCIARIOS	SE DESATENDIO LA FUNCION DE ADVERTENCIA EMITIDA POR LA CGR No. 2012EE0075933	PRESENTACION ANTE EL COMITÉ DE CONTRATACION DE UN CONCEPTO JURIDICO - PARA QUE SE ESTUDIE LA VIABILIDAD DE MODIFICAR EL MANUAL DE CONTRATACION	REALIZAR COMITÉ DE CONTRATACION PARA PONER A CONSIDERACION EL CONCEPTO CORRESPONDIENTE	COMITÉ DE CONTRATACION	1	2015/01/02	2015/06/30	28	0,5	Se realizo comité de contratacion, el acta se encuentra en firma.
---	---	---	--	--	--	------------------------	---	------------	------------	----	-----	---

FILA\_10

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	Al 31 de diciembre de 2013 se causaron cuentas por pagar por \$145,10 millones , sin que el INM hubiese recibido el total de entregables, establecidos en las diferentes minutas contractuales; como consecuencia del incumplimiento de las funciones de supervisores e interventores, relacionadas con el recibo a satisfacción de los bienes y servicios, así como con la certificación del cumplimiento	El grupo financiero constituyo cuentas por pagar en el orden de \$145,10 millones conforme a las certificaciones de los supervisores de cada contrato y con la presunción de legalidad y principio de la buena fe, teniendo en cuenta que los trámites fueron debidamente avalados por cada supervisor.	Mantener y hacer cumplir las directrices establecidas por las Coordinaciones Financiera y Juridica, para la constitucion de cuentas por pagar.	Dar cumplimiento a la Circular de Cierre 016 de 2014.	Certificaciones con visto bueno de Jurídica.	1	2015/01/31	2015/12/31	48	1	Se dio cumplimiento en lo establecido en la circular 016 de 2014
---	----	--	---	--	---	--	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_11

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11	A 31 de diciembre de 2013 se constituyeron reservas presupuestales por \$209,75 millones , las cuales: 1) no se encuentran justificadas por el ordenador del gasto, 2) no se generaron en hechos ajenos a la voluntad del Instituto o a circunstancias de fuerza mayor, que obligaran trasladar el recibo de los bienes y servicios en la vigencia 2014, y 3) surgen como consecuencia del inoportuno i	Financiera en atención a la C Ext 043-2008 MHCP, para el cierre 2013, constituyo reservas presupuestales con la existencia de un contrato firmado con los requisitos legales. Es decir, con el CDP y Registro Presupuestal que ampara el objeto del gasto suscrito por el ordenador del gasto y cada uno de los proveedores. Además justificaciones de los supervisores via correo electronico.	Fortalecer las justificaciones de los supervisores y/o interventores de los contratos con el visto bueno del ordenador del gasto en un registro fisico.	Registro fisico con el visto Bueno del Ordenador del Gasto.	Para el próximo cierre (2014) se exigirá la justificación radicada y con el visto bueno del Ordenador del Gasto.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1	Se constituyeron las reservas presupuestales 2014 con la aprobación del ordenador del gasto
---	----	---	---	---	---	--	---	------------	------------	----	---	---

FILA\_12

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	12	DEBILIDADES EN LA GESTION PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL EN EL DESARROLLO DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	DEBILIDADES EN EL MANEJO DOCUMENTAL Y DEFINICION DE FORMALIDADES EN LA PRESENTACION DE LA INFORMACION	MODIFICACION EN EL PROCEDIMIENTO	CREACION DE FORMATOS PARA SOLICITUD DE COTIZACION Y ESTABLECIMIENTO DE PRESUPUESTO OFICIAL	PROCEDIMIENTO Y FORMATOS MODIFICADOS Y APROBADOS	1	2015/01/02	2015/12/31	52	0,5	Revision de formatos para actualizacion y modificacion
---	----	--	---	----------------------------------	--	--	---	------------	------------	----	-----	--

FILA\_13

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	PROCEDIMIENTO DE MANEJO Y ESTRUCTURACION DE ANTICIPOS	DEBILIDADES LA COMUNICACION DEL PROCEDIMIENTO DE GIRO Y MANEJO DE LOS ANTICIPOS	GENERAR CAPACITACION	REFORZAR CAPACITACION SOBRE LA IDENTIFICACION DE LA MINUTA CONTRACTUAL Y LA IMPORTANCIA DEL CUMPLIMIENTO DE LA MISMA PARA TODOS LOS FUNCIONARIOS EN CALIDAD DE SUPERVISORES	LISTAS DE ASISTENCIA	1	2015/01/02	2015/12/31	52	0,1	Se programa capacitacion para la segunda y tercera semana de julio
---	----	---	---	----------------------	---	----------------------	---	------------	------------	----	-----	--

FILA\_14

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14	DEBILIDADES EN LA GESTION Y PROCEDIMIENTOS DE ARCHIVO DOCUMENTAL	APLICACION INADECUADA DE LA LEY DE ARCHIVO	CONTROL DE CARPETAS - CAPACITACION	REVISION ALEATORIA DE LOS EXPEDIENTES GENERADOS TRIMESTRALMENTE - GESTIONAR CON SERVICIOS ADMINISTRATIVOS LA REALIZACION DE UNA CAPACITACION FRENTE A LA LEY 594 DE 2000 -PARA EL GRUPO DE GESTION JURIDICA	ACTAS DE REVISION - CAPACITACION	1	2015/01/02	2015/12/31	52	1	Se realizaron revisiones aleatorias para el mes de abril y se llevo a cabo la capacitacion, se encuentra programada la revision del segundo trimestre para el día 3 de julio de 2015
---	----	--	--	------------------------------------	---	----------------------------------	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_15

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15	DEFICIENCIAS EN LOS CONTENIDOS DE LOS INFORMES PRESENTADOS POR LOS SUPERVISORES	FALTA DE INFORMACION DETALLADA EN LOS INFORMES DE SUPERVISION DE LOS CONTRATOS	EXIGENCIA DE LA PRESENTACION DEL INFORME DE SUPERVISION DE ACUERDO AL FORMATO E102F22	INCLUSION DE ESTA EXIGENCIA EN LAS CARTAS DE DESIGNACION DE SUPERVISION	INFORMES	1	2015/01/02	2015/12/31	52		Revision de formatos para actualizacion y modificacion
---	----	---	--	---	---	----------	---	------------	------------	----	--	--

FILA\_16

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	DEBILIDADES DE PLANEACION	FALENCIAS EN LA APLICACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTRATACION	CAPACITACION	CAPACITACION SOBRE LOS PRONCIPIOS DE CONTRATACION Y SU APLICACION EN LAS DIFERENTES ETAPAS DEL PROCESO CONTRACTUAL	CAPACITACION	1	2015/01/02	2015/12/31	52	0,1	Se programa capacitacion para la segunda y tercera semana de agosto
---	----	---------------------------	--	--------------	--	--------------	---	------------	------------	----	-----	---

FILA\_17

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	Administrativo – Prestación del Servicio de Calibración. El servicio de calibración que presta el INM en algunos casos presenta demoras en promedio de dos meses (2) entre la fecha de programación y la fecha de entrega de servicio, por cuanto no se cumple con los plazos establecidos en la programación, situación que afecta a los usuarios en términos de la oportunidad.	El aplicativo de servicios metrológicos tiene una programación lineal de prestación de servicios que se cruza con programaciones imprevistas del INM - Usuarios no traen equipos de medición en los tiempos establecidos -Por circunstancias ajenas al INM los patrones de referencia no retornan al país de su calibración en el exterior en los tiempos programados por el INM	Implementación de aplicativo con programaciones simultáneas en cada laboratorio Implementación de aplicativo con comunicaciones automáticas dirigidas a los usuarios recordándoles la fecha de entrega de sus equipos en el INM Implementación de aplicativo con generación automática de comunicaciones de programación de prestación de servicios	Nueva versión del aplicativo de Servicios Metrológicos	Aplicativo implementado	1	2015/02/02	2015/04/30	13	el día 30 de abril se consolidó el informe de actualización del aplicativo del Sistema de Administración de Servicios Metrológicos
---	----	---	--	---	--	-------------------------	---	------------	------------	----	--

FILA\_18

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18	Administrativo – Servicio de Calibración Entrega de Equipos.	No se adjunta autorización para retirar equipos ya calibrados	Implementación de aplicativo con generación automática y simultánea de formato de entrega de equipos junto con comunicación en la cual la persona que retira el equipo debe adjuntar la respectiva autorización.	Nueva versión del aplicativo de Servicios Metrológicos	Aplicativo implementado	1	2015/02/02	2015/04/30	13	el día 30 de abril se consolidó el informe de actualización del aplicativo del Sistema de Administración de Servicios Metrológicos
---	----	--	---	--	--	-------------------------	---	------------	------------	----	--

FILA\_19

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19	Servicio de capacitación contrato Interadministrativo No. 166/2013. Servicios de capacitación Cursos de capacitación pagados en el año 2012 y que no fueron tomados en ese año por causas atribuibles a los usuarios inscritos. Los cursos fueron tomados en el 2013 pero no se cobró el ajuste en la tarifa. (Se reportaron cuatro casos)	El Contrato interadministrativo para capacitación fue firmado en el año 2012 y ejecutado en el 2013, por lo que no se hizo ajuste en la tarifa por cambio de año.	Para contratos de capacitación con entidades del Estado, cuyo pago se realiza una vez se presta el servicio, se debe especificar que las tarifas están vigentes hasta el 31 de diciembre del año en curso y que estarán sujetas al reajuste que establezca el Gobierno nacional.	Implementar el aplicativo para el manejo de todo el proceso de capacitación, que verifica el valor del pagado según el recibo de caja contra la tasa vigente del curso y si el valor no es igual, no permite el registro de asistencia ni la impresión del certificado.	Aplicativo implementado	1	2015/01/01	2015/12/31	52	Se realizó una capacitación sobre los principios de contratación estatal dejando evidencia que reposa en la Oficina de Control Interno
---	----	--	---	--	---	-------------------------	---	------------	------------	----	--

FILA\_20

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Administrativo – Servicio Misionales-Evaluación del Servicio. Se evidencio para la vigencia 2013, que el 80% de los usuarios de los servicios de calibración, capacitación y asistencia técnica, no devuelven diligenciado el formato E-01-F-04 de la evaluación del servicio prestado, debido a que no es exigido por la entidad, situación que impide medir y analizar la información relacionada	No diligenciamiento del formato E-01-F-04 evaluación del servicio prestado por parte de los usuarios ya que no resulta de fácil aplicación para los mismos.	El formato se modificará para adecuarse a este requerimiento. Se realizará encuesta telefónica para evaluar la percepción de los usuarios sobre los servicios prestados.	Modificación de formato Encuesta telefónica	Formato aprobado e implementado Informe final de evaluación de encuesta	1	2015/01/01	2015/02/28	8	El 21 de enero de 2015 se modificó la encuesta de medición de satisfacción en calibración
---	----	---	---	--	---	---	---	------------	------------	---	---

FILA\_21

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	Se evidenciaron inconsistencias entre la información generada por la Subdirección de Innovación Servicios Tecnológicos y el área de contabilidad, para los servicios de capacitación, Asistencia Técnica y calibración	No se realizaba conciliación de la información entre las dos áreas; toda vez que tampoco estaba contemplada en el procedimiento de ingresos.	Establecer lineamientos y ajustar el procedimiento de ingresos.	1. Realizar cambios al procedimiento de Ingresos. 2. Hacer conciliaciones periódicas entre Tesorería y la Subdirección de Innovación y servicios Tecnológicos	Procedimiento modificado y conciliaciones de ingresos.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se modificó el procedimiento de ingresos incluyendo la actividad de conciliación mensual de ingresos entre la subdirección de innovación y Tesorería
---	----	--	--	---	---	--	---	------------	------------	----	--

FILA\_22

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22	Administrativo – Inconsistencias Aplicativo Surdo -Servicio de Capacitación. Se evidencio las siguientes deficiencias e inconsistencias en el aplicativo SURDO con respecto al servicio de capacitación, debido a la falta de controles que garanticen la confiabilidad de la información.	Se evidenciaron deficiencias e inconsistencias en el aplicativo SURDO con respecto al servicio de capacitación, debido a la falta de controles que garanticen la confiabilidad de la información	Incrementar los niveles de validación de asignación de documentos a radicados y de asignación de trámites a las dependencias.	1- Validación de carga y asignación de documentos. - Restricción de la radicación de documentos sin soporte. 2- Validación de acumulación de documentos para evitar duplicidad de asuntos radicados en la entidad	Reporte de cumplimiento Código fuente de los desarrollos	1	2015/02/02	2015/03/31	48	Se dio cumplimiento el 27 de marzo de 2015
---	----	--	--	---	---	--	---	------------	------------	----	--

FILA\_23

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23	Administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal - Calibración de equipos.	Inobservancia del manual de contratación de la entidad.	Socialización de manual de contratación para su conocimiento y observancia	Curso taller de 3 horas.	Jornada de capacitación	2	2015/01/10	2015/06/30	27	se realizaron dos capacitaciones referentes al Manual de Contratación y mecanismos para planear, autorregular y autogestionar en el trámite contractual
---	----	---	---	--	--------------------------	-------------------------	---	------------	------------	----	---

FILA\_24

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24	Se evidenció inconsistencias en el manejo de los inventarios de 345 bienes por valor de \$859,11 millones con placas de identificación duplicadas y otros 1.020 bienes por \$1.311,94 millones sin placa asignada. Al 31 de diciembre de 2013 el INM tiene: 19 bienes intangibles por valor de \$235,83 millones, con placas de identificación duplicadas con las asignadas a otros activos; y 345 bienes	No existió una actualización del registro en Excel con respecto al inventario físico levantado en el año 2013, por lo que no se dio la depuración de los datos y no fue posible detectar los errores existentes en el archivo Excel con respecto a la realidad de los bienes físicos de propiedad del INM. Dentro del Manual de Recursos Físicos, el alcance de levantamiento de inventarios no detra	Revisar y ajustar el Manual de Recursos Físicos en las actividades de levantamiento y registro de inventarios	El profesional especializado responsable de las funciones de almacén realizara la corrección de la información en el Software de inventarios en relación con el inventario físico levantado en el año 2014. Solicitar al proveedor el manual de uso del Software de inventarios para su posterior socialización entre los funcionarios destinados para ello.	Software de inventarios actualizado. Manual de Recursos Físicos actualizado. Cumplimiento de las actividades establecidas en el cronograma de inventarios	1	2015/01/05	2015/12/30	50	A pesar de no contar en el momento con el profesional especializado responsable de las funciones de almacén e inventarios, a la fecha se ha realizado un 30% de las correcciones de la información en el Software de inventarios. De otro lado, se solicitó al contratista hacer entrega del manual del uso del software. (Adjunto correo)
---	----	---	---	---	--	---	---	------------	------------	----	--

FILA\_25

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25	Administrativo –Centro de desarrollo tecnológico.	Inadecuada formulación del plan estratégico del INM respecto a actividades de I+D+i. Insuficientes recursos científicos para la ejecución de proyectos de I+D+i, generación de productos de nuevo conocimiento y transferencia y circulación de conocimiento especializado.	Inclusión de actividades de I+D+i en el plan estratégico institucional 2014-2018. Destinación de recursos científicos, técnicos y financieros para la ejecución y formulación de proyectos de I+D+i, generación de productos de nuevo conocimiento y transferencia y circulación de conocimiento especializado.	Formular iniciativas dentro de la planeación estratégica de la entidad que promuevan la realización de actividades de I+D+i. Asignar recursos científicos, técnicos y financieros para la formulación y ejecución de proyectos de I+D+i	Número de iniciativas generadas por cuatrenio -Cantidad de recursos financieros asignados por año - Dias funcionario destinadas a actividades de I+D+i por año	1	2015/01/15	2018/12/31	98	Se esta ejecutando de forma consecutiva y se cuenta con dos funcionarios de planta para el desarrollo de las actividades
---	----	---	---	---	---	--	---	------------	------------	----	--

FILA\_26

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26	Administrativo – Seguimiento al Plan de Acción. El Plan de Acción muestra una ejecución de cumplimiento del 89%, sin embargo, no se cumplieron algunas de las actividades misionales establecidas en las sub direcciones de la entidad en desarrollo a las políticas consignadas en el Plan Estratégico como: Establecer un grupo de investigación, implementación del servicio de comparación interlaboratorio	No se cumplieron algunas de las actividades misionales establecidas en las Subdirecciones en desarrollo a las políticas consignadas en el Plan Estratégico como: Establecer un grupo de investigación implementación del servicio de comparación interlaboratorio Presentar proyectos de innovación en la automatización de las mediciones	Automatización: En el 2013 no se contaba con los procedimientos ni recursos necesarios para implementar proyectos de automatización, por esta razón se inició la creación de un grupo interdisciplinario que se encarga de proyectar lo requerimientos y los documentos necesarios para desarrollar los proyectos de	Establecimiento Grupo de Investigación: - Invitar a los funcionarios a proponer la creación de grupos de investigación - Proponer la creación de grupos de investigación - Establecer dos grupos de investigación en metrología Automatización: Teniendo en cuenta que las actividades realizadas en 2014 no fueron auditadas por la CGR, proponemos que este tema sea objeto de un seguimiento a	Establecimiento Grupos de Investigación: 2014-12-22 -Automatización: Según lo establezca la Oficina de Control Interno	1	2015/01/05	2015/12/31	52	se esta trabajando desde el 2014 y para este semestre se esta proponiendo un nuevo grupo de investigación
---	----	---	--	--	---	--	---	------------	------------	----	---

FILA\_27

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27	POSIBLE RECONOCIMIENTO Y PAGO DE PRIMA TÉCNICA SIN QUE SE EVIDENCIE SOPORTE DE CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS	Una vez revisada la historia laboral del funcionario, no se evidenciaron los documentos soporte de la verificación efectuada, así como tampoco el diploma de la formación avanzada ni la certificación de experiencia que sustente el cumplimiento de requisitos	Implementación y Diligenciamiento permanente del Formato A4-01-F-10 "Análisis de Historia Laboral para otorgamiento de Prima Técnica" del Procedimiento de Administración de Nómina	Validación entre los documentos soporte de la Historia Laboral y los requisitos registrados en el Formato A4-01-F-10 "Análisis de Historia Laboral para otorgamiento de Prima Técnica" del Procedimiento de Administración de Nómina en el 100% de las solicitudes de estudio de aprobación de prima técnica	Formatos diligenciados	1	2015/01/10	2015/12/30	50	Durante el primer semestre de la vigencia 2015 se aprobó Prima Técnica por Estudios y Experiencia Altamente Calificada al funcionario Carlos Eduardo Porras Porras con el diligenciamiento del formato A4-01-F-10, se adjunta soporte
---	----	---	--	---	--	------------------------	---	------------	------------	----	---

FILA\_28

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	28	Al 31 de diciembre de 2013 las inversiones en Títulos de Tesorería se encuentran sobrestimadas en \$15.67 millones	No se aplicó el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones, específicamente en lo relacionado con el reconocimiento de los cupones y su efecto sobre el valor de la inversión; toda vez que el registro se realizó incrementando los ingresos por "Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	Ajustar el procedimiento de TES y el cuadro control en EXCELL.	1. Realizar cambios al procedimiento de TES. 2. Hacer la valoración mensual de los TES incluyendo el valor del cupón dentro del valor de la inversión y disminuyéndolo al momento de recibir el cupón; en el cuadro control de EXCELL.	1. Procedimiento modificado. 2. Cuadro control de EXCELL mensualmente.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se modificó el procedimiento de TES con el fin de incluir la forma de valoración de acuerdo al procedimiento establecido por la Superintendencia Financiera
---	----	--	--	--	--	--	---	------------	------------	----	---

FILA\_29

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29	Las inversiones adquiridas por el INM en la vigencia 2013, no se encuentran individualizadas	No existía en el procedimiento la individualización de las inversiones de TES ocasionando que no se aplicara de manera consistente las Circulares externas 039 de 2012 y 002 de 2013, de la Superintendencia Financiera; en lo relacionado con la contabilización de los cambios entre el costo de adquisición y el valor de mercado de las inversiones.	Ajustar y aplicar el procedimiento de TES.	1. Ajustar el procedimiento de TES. 2. Mantener el formato actualizado con la individualización de las inversiones en TES.	1. Procedimiento modificado. 2. Cuadro control de EXCELL mensualmente.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se modificó el procedimiento de TES con el fin de incluir la forma de valoración de acuerdo al procedimiento establecido por la Superintendencia Financiera
---	----	--	--	--	--	--	---	------------	------------	----	---

FILA\_30

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	30	Al 31 de diciembre de 2013, los ingresos por prestación de servicios de capacitación, asistencia técnica y calibración de equipos se encuentran subestimados en \$375.42 millones	No se realizaba conciliación de la información entre las dos áreas; toda vez que tampoco estaba contemplada en el procedimiento de ingresos.	Establecer lineamientos y ajustar el procedimiento de ingresos.	1. Realizar cambios al procedimiento de Ingresos. 2. Hacer conciliaciones periódicas entre Tesorería y la Subdirección de Innovación y servicios Tecnológicos	Procedimiento modificado y conciliaciones de ingresos.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se modificó el procedimiento de ingresos incluyendo la actividad de conciliación mensual de ingresos entre la subdirección de innovación y Tesorería
---	----	---	--	---	---	--	---	------------	------------	----	--

FILA\_31

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	31	Al 31 de diciembre de 2013, el INM no reconoció en sus estados contables la suma de \$553.83 millones, correspondiente a recursos ejecutados con cargo al contrato 065-2013 ; bajo la modalidad de encargo fiduciario – fiducia de administración, constituido con FIDUCOLDEX.	No se allegó el informe de los valores que conformaban el mayor valor del inmueble, pasivos y gastos por parte del interventor. .	Informes que permitan identificar los gastos y el mayor valor del inmueble.	Exigir al supervisor desde el Grupo Gestión Financiera, como requisito de pago los informes que permitan identificar los gastos y el mayor valor del inmueble.	Requerir para la obligación el informe del interventor.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	0,2 Se está llevando el libro de legalización del gasto y se ha contabilizado lo correspondiente al gasto y al activo de las recursos ejecutados bajo la modalidad de encargo fiduciario
---	----	--	---	---	--	---	---	------------	------------	----	--

FILA\_32

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	32	Administrativo con presunta incidencia disciplinaria - No aplicación de controles en la Gestión de Viáticos y Gastos de Viaje.	Se establecieron unos parámetros en el procedimiento mas ajustados en tiempos a los que brinda la normatividad (Decreto 2768 de 2012) "Cajas Menores"	Ajuste y socialización del procedimiento con respecto a los lineamientos del Decreto 2768 de 2012	Realizar capacitaciones específicas frente a la normatividad y el procedimiento ajustado. Incluir en las Re Inducciones la socialización del procedimiento y los lineamientos del Decreto de 2768 de 2012.	Listado de Asistencia a Capacitaciones, Listado de Asistencia a Re Inducción	1	2015/01/02	2015/06/30	52	Se llevó a cabo capacitación del procedimiento establecido para la gestión de viáticos y gastos de viaje con el grupo directivo de la entidad (Se adjunta a listado de asistencia)
---	----	--	---	---	--	--	---	------------	------------	----	--

FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	33	ENTREGA DE ANTICIPOS A SUBCONTRATISTAS SIN EL LLENO DE LOS REQUISITOS	INOBSEVANCIA DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL No. 04 DE 2013 Y SENTENCIA 13436 DE 2001	PRESENTACION ANTE EL COMITÉ DE CONTRATACION DE UN CONCEPTO JURIDICO PARA QUE SE ESTUDIE LA VIABILIDAD DE MODIFICAR EL MANUAL DE CONTRATACION	REALIZAR COMITÉ DE CONTRATACION PARA PONER A CONSIDERACION EL CONCEPTO CORRESPONDIENTE	COMITÉ DE CONTRATACION	1	2015/01/02	2015/06/30	25	Se realizo comité de contratacion, el acta se encuentra en firma.
FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	34	INCERTIDUMBRE EN LA ADMINISTRACION DE LOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A FIDUCOLDEX	IONCONSISTENCIAS EN LOS INFORMES PRESENTADOS POR FIDUCOLDEX SOBRE LA EJECUCION DE LOS DIENROS RECIBIDOS EN ENCRAGO FIDUCIARIO	PRESENTACION ANTE EL COMITÉ DE CONTRATACION DE UN CONCEPTO JURIDICO PARA QUE SE ESTUDIE LA VIABILIDAD DE MODIFICAR EL MANUAL DE CONTRATACION	REALIZAR COMITÉ DE CONTRATACION PARA PONER A CONSIDERACION EL CONCEPTO CORRESPONDIENTE	COMITÉ DE CONTRATACION	1	2015/01/02	2015/06/30	25	Se realizo comité de contratacion, el acta se encuentra en firma.
FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	35	Al 31 de diciembre de 2013, la propiedad, planta y equipo del INM, se encuentra subestimada en \$133.75 millones aproximadamente, como consecuencia de debilidades en: 1) el análisis de las transacciones y 2) la conciliación de información entre el área de Servicios Administrativos y el área financiera.	Se elaboro el procedimiento de inventarios y propiedad, planta y equipo.	Elaboración de los reportes y realización de los ajustes contables. Conforme al procedimiento creado.	Elaboración de los comprobantes de ingreso de almacén. Realizar el ajuste contable en la vigencia 2014.	Procedimiento y soportes	1	2015/12/01	2015/12/31		Se realizó una capacitación sobre los principios de contratación estatal dejando evidencia que reposa en la Oficina de Contro Interno Se exige que las obligaciones vengan con su respectivo comprobante de ingreso a almacén con el Vo Bo del supervisor
FILA_36	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	36	Los bienes adquiridos mediante contratos 057-2012 y 067-2013 no fueron reconocidos al costo de adquisición, evidenciándose inconsistencias que ascienden a \$55.73 millones en el valor asignado a los mismos, desvirtuando la base para determinar el valor de depreciación de cada bien y por ende, afectando el total de la propiedad, planta y equipo y los resultados del ejercicio en \$1,12 millo	En lo referente al contrato 057 de 2012 se presentó un error de digitación de la información suministrada en la base de Excel, en cuanto al comprobante 003 de 2013, se invirtieron los valores de SWITCH y 11548HP el cual tenía un valor de \$2.876.513 incluido IVA, con los valores de ACCES POINT D-LINK DAP-2690 el cual tenía un valor de \$777.317 IVA incluido. En lo referente al contrato	Establecer un punto de control en el Manual de Recursos Físicos que sirva para detectar posibles errores presentados en el registro del ingreso a almacén	Se modificará el Manual de Recursos Físicos incluyendo la actividad de revisión de la información ingresada a almacén	Software de inventarios actualizado. Manual de Recursos Físicos actualizado.Cumplimiento de las actividades establecidas en el cronograma de inventarios	1	2015/01/05	2015/12/30	50	0,3 A la fecha se ha realizado un 30% de las correcciones de la información en el Software de inventarios, en lo referente al Manual de Recursos físicos se está realizando una revisión con el fin de llevar a cabo las modificaciones necesarias
FILA_37	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37	Las obras ejecutadas mediante Contratos 065-2013, 083-2013 y 106-2013, cuyas erogaciones por \$1.032.85 millones se efectuaron durante la vigencia 2013, no fueron reconocidas como adiciones y mejoras a la propiedad, planta y equipo; a pesar de que las mismas se contrataron con el propósito de ampliar la eficiencia operativa y/o reducir significativamente costos asociados	Exista falencia en el Plan Anual de Adquisiciones.	Controlar y dar cumplimiento a lo establecido en Plan Anual de Adquisiciones.	Ajuste contable disminuyendo el gasto e incrementando el valor de la edificación.	Registro contable en la vigencia 2014.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1 Se hicieron los ajustes contables correspondientes
FILA_38	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	38	Los bienes adquiridos mediante contrato 087 de 2012, no se encuentran reconocidos contablemente como propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2013, a pesar de haber sido reportados como tal en el "Boletín de Comportamiento de Activos Fijos" suministrado por el INM.	Hasta el mes de mayo de 2013 se comenzó a controlar los materiales y suministros tanto de papelería como de insumos de laboratorio y se inició con el levantamiento de un inventario inicial. Por lo anterior, en los periodos anteriores todo se registraba al gasto.	Ajustar y mantener el procedimiento e implementar y mantener actualizado el software de inventarios.	1. Mantener las conciliaciones periódicas en materia de inventarios con el Grupo de Servicios Administrativos.	Control de inventarios. Mediante conciliaciones con almacén.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1 Se proyectará Resolución para programar la entrega de información a Contabilidad
FILA_39	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39	El cableado estructurado adquirido e instalado con contrato 108-2013 por \$102.96 millones, no fue reconocido contablemente como un mayor valor del edificio de propiedad del INM, al 31 de diciembre de 2013; por cuanto el registro contable se realizó como muebles y enseres, sin tener en cuenta el concepto No. 15768 del 26 de junio de 2002, emitido por la Contaduría General de la Nación, en	Se revelo en la propiedad, planta y equipo, es decir, no afecto la razonabilidad de la información contable al cierre de 2013. En enero/2014 con el comprobante 1734 se traslado a las cuentas 164001-EDIFICACIONES Y CASAS por valor de 21.112.000 y a la 165012-REDES LINEAS Y CABLES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION por valor de 79.382.738.92, valor que se trasladara en octubre de 2014.	Se reclasifico como mayor valor del edificio en el momento de la instalación del cableado.	Elaboración de registros contables de reclasificación.	Registro contable en la vigencia 2014.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1 Se hizo el reconocimiento del cableado como mayor valor del edificio

FILA\_40

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	40	En el "Boletín de Comportamiento de Activos Fijos" respecto de los elementos adquiridos con el contrato 065-2012, se encontró que el elemento denominado "Enfriador de Circulación DUK25m, está identificado con la placa AF-05222; la cual correspondía a otro activo ingresado a Almacén con comprobante 078-2013, y al buscar el bien objeto del citado comprobante, se observó que el mismo está i	En el momento de realizar los ingresos a almacén se presentó una confusión debido a que ambos elementos coincidían con el nombre pero marca diferente	Establecer un punto de control que sirva para detectar posibles errores presentados en el registro del ingreso a almacén y por ende en el plaqueto de los mismo	Revisar las placas asignadas a los bienes y sus correspondientes comprobantes de ingresos.	Observando el número de placa de dicho bien y su comprobante de ingreso No 41 de 2014.	1	2015/01/05	2015/12/30	50	1	Se hicieron los ajustes contables correspondientes
---	----	--	---	---	--	--	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_41

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	41	Se evidenciaron inconsistencias que ascendían a \$1.136 Millones, en el costo asignado a los activos fijos recibidos de la Superintendencia de Industria y Comercio.	Hasta junio de 2013 se posesionó el profesional encargado de las funciones del almacén e inventarios y que debido a la falta de un software de inventarios los ingresos se debían hacer en un archivo Excel, por lo que se incurrió en un error de digitación que se subsanara en esta vigencia (2014) haciendo los ajustes correspondientes tanto en contabilidad como en inventarios.	Ajustar y mantener el procedimiento e implementar y mantener actualizado el software de inventarios.	1. Requerir actualizado el software de la propiedad, planta y equipo a partir de inventarios físicos periódicos.	Control de la propiedad , planta y equipo mediante el software actualizado.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1	Se hizo el reconocimiento del contrato 087 de 2013 mediante comprobante
---	----	--	---	--	--	---	---	------------	------------	----	---	---

FILA\_42

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	42	En los comprobantes de ingreso a almacén Nos. 008-2013 y 092-2013, se evidenció que no se registró la totalidad de bienes adquiridos mediante contratos 064-2012 y 067-2013, respectivamente	En lo relacionado con el contrato No 064 de 2012 al momento de realizarse el comprobante de ingreso a almacén sólo se tuvo en cuenta un sub-desistador con el valor total del contrato \$32.364.000. En cuanto al contrato No 067 de 2013, se debe indicar que en el comprobante de ingreso a almacén se identificó de manera adecuada, pero en el Boletín de Comportamiento de Activos Fijos no se enc	Mantener el ingreso a almacén con el acompañamiento del Supervisor del contrato, quien firma el recibo a satisfacción. Tener un punto de control con el fin de verificar el boletín Vrs los comprobantes de ingreso antes de ser enviados a contabilidad.	Realizar comprobante de ingreso a almacén del subdesistado del contrato No 064 de 2012 e individualización en el Boletín de Comportamiento de Activos Fijos de elementos faltantes del contrato 067 de 2013. Verificar que en la Plantilla del formato de recibo a satisfacción se encuentren definidas las características del bien a recibir, así como cantidad e idoneidad del mismo.	Los ingresos a almacén debidamente diligenciados	1	2015/01/05	2015/12/30	50		El día 7 de noviembre de 2014 se realizó el comprobante de ingreso de almacén No 051, por medio del cual se legalizó la entrada a almacén del subdesistador faltante del contrato No 064 de 2012. En lo referente a la individualización en el Boletín de Comportamiento de Activos Fijos de elementos faltantes del Cto 64 de 2012 se indica que los mismos fueron individualizados en dicho boletín. Por último se ha verificado que en la plantilla del formato de recibo a satisfacción se encuentran descritas las características de los bienes recibidos
---	----	--	---	---	--	--	---	------------	------------	----	--	---

FILA\_43

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	43	Al 31 de diciembre de 2013 los intangibles del INM se encuentran subestimados en \$428,63 millones aproximadamente.	Debilidades en comunicación entre la Subdirección de Innovación y el Grupo Financiera.	Socializar los procedimientos contables en las reinducción.	Se solicitó esta información por la Coordinadora Financiera a la Subdirección de Innovación y a Servicios Administrativos y se elaboraron los registros contables correspondientes. Y se requerirá periódicamente a las subdirecciones a cerca de cualquier desarrollo que incremente el patrimonio del INM.	Elaboración de ajustes contables, para revelar este incremento patrimonial.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	0,5	Se hizo el ajuste contable y se proyectará Resolución para programar la entrega de Conciliaciones por parte de servicios administrativos a Contabilidad
---	----	---	--	---	--	---	---	------------	------------	----	-----	---

FILA\_44

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	44	Al 31 de diciembre de 2013 se encuentra doble registro por valor de \$92.53 millones, en la adquisición de licencias de uso de software, obtenidas mediante contrato 25 de 2013 ; así mismo, no se reconocieron licencias adquiridas mediante otros contratos que compensan aproximadamente dicho valor.	Debilidades en el análisis de las transacciones y los soportes que las originaron, afectando la razonabilidad y universalidad de la información contable relativa a los intangibles.	Revisión de valores en licencias y elaboración de ajustes contables.	Elaboración de reclasificaciones contables.	Elaboración de ajustes contables.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1	Se hicieron los ajustes contables correspondientes
---	----	--	--	--	---	-----------------------------------	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_45

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	45	Al 31 de diciembre de 2013 el "Programa" para la prestación de servicios de calibración de equipos en el Laboratorio de Tiempo y Frecuencia no se encuentra registrado en los Estados Contables de la Entidad.No se valoró el mencionado software, mediante un método de reconocido valor técnico y tampoco se informó de su existencia al área Financiera de la entidad, afectando la razonabilidad.	Debilidades en comunicación entre la Subdirección de Innovación y el Grupo Financiera.	Socializar los procedimientos contables en las reinducción.	Se solicitó esta información por la Coordinadora Financiera a la Subdirección de Innovación y a Servicios Administrativos y se elaboraron los registros contables correspondientes. Y se requerirá periódicamente a las subdirecciones a cerca de cualquier desarrollo que incremente el patrimonio del INM.	Elaboración de ajustes contables, para revelar este incremento patrimonial.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1	Se elaboraron los registros contables correspondientes y se requiere periódicamente a la Subdirección de Innovación y Servicios Tecnológicos
---	----	---	--	---	--	---	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_46

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	46	Al 31 de diciembre de 2013 los ingresos por servicios de capacitación, asistencia técnica y calibración de equipos, se encuentran sobreestimados en \$308,09 millones	No se realizaba conciliación de la información entre las dos áreas; toda vez que tampoco estaba contemplada en el procedimiento de ingresos.	Establecer lineamientos y ajustar el procedimiento de ingresos.	1. Realizar cambios al procedimiento de Ingresos. 2. Hacer conciliaciones periódicas entre Tesorería y la Subdirección de Innovación y servicios Tecnológicos	Procedimiento modificado y conciliaciones de ingresos.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1	Se modificó el procedimiento de Ingresos incluyendo la actividad de conciliación mensual de ingresos entre la subdirección de innovación y Tesorería
---	----	---	--	---	---	--	---	------------	------------	----	---	--

FILA\_47

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	47	Al 31 de diciembre de 2013 se materializaron los siguientes riesgos de índole contable, que afectaron negativamente el proceso contable ejecutado por el INM. □ Interpretación inadecuada de hechos, transacciones y operaciones □ Eventos y/o hechos ejecutados en la vigencia que afectan el patrimonio de la entidad y no fueron vinculados al proceso contable □ Inadecuado flujo de información e	La OAP recibió el mapa de riesgos del proceso de administración de recursos financieros el 28-08-2014, pero sólo se puede aprobar un (1) mapa de riesgos institucional y dentro de la nueva metodología del INM para levantamiento de riesgos no se podía contar con la aprobación de riesgos parciales.	Implementación oportunamente de la metodología establecida por el INM para el levantamiento del Mapa de riesgos.	1. Identificación de los riesgos del proceso Financiera. 2. Comunicación a la OAP de los mismos. 3. Incorporar los riesgos identificados por CGR.	Elaboración del mapa de riesgos financiero.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se aprobó el mapa de riesgos institucional en el que se incluyeron los riesgos correspondientes a la administración de recursos financieros
---	----	--	--	--	---	---	---	------------	------------	----	---

FILA\_48

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	48	Al 31 de diciembre de 2013, el INM presentó debilidades en la implementación de los siguientes controles mínimos, propuestos en el numeral 4.1 Procedimiento de Control Interno Contable.	No se han identificado los riesgos de índole contable y aspectos que pueden afectar la oportunidad y calidad en la ejecución del proceso contable, así como a la limitada sinergia entre el área contable y las áreas de planeación y de control interno.	Implementación oportunamente de la metodología establecida por el INM para el levantamiento del Mapa de riesgos.	1. Identificación de los riesgos del proceso Financiera. 2. Comunicación a la OAP de los mismos.	Elaboración del mapa de riesgos financiero.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	Se aprobó el mapa de riesgos institucional en el que se incluyeron los riesgos correspondientes a la administración de recursos financieros
---	----	---	---	--	--	---	---	------------	------------	----	---

FILA\_49

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	49	Se evidenció que no existe una adecuada coordinación entre las diferentes dependencias del INM y el área contable.	Desconocimiento de lo establecido en el numeral 3.19.1 del Procedimiento de Control Interno Contable, por parte del personal directivo y/o de quienes ostentan el nivel de responsabilidad en la entidad; y a que los procesos de autoevaluación (área contable) y evaluación independiente (control interno).	Socializar los procedimientos contables en la reinducción y generación de circulares.	1. Expedir y socializar las circulares que permitan conocer los cronogramas del proceso financiero. 2. Participar en los procesos de reinducción del INM.	Mejoramiento de los canales de comunicación entre áreas.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	0,5 Se hizo reinducción en el año 2014 y se volverá a realizar reinducción, se hizo circular de entrega de facturas a principio de año y se proyectará Resolución para programar la entrega de información a Contabilidad
---	----	--	--	---	---	--	---	------------	------------	----	---

FILA\_50

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	50	Al 31 de diciembre de 2013, el sistema SIF presenta la cuenta 11052002 Cuenta Corriente con saldo negativo por valor de \$3.68 millones.	No se aplicaron las acciones de control establecidas en el Procedimiento de Control Interno Contable, relativas a la conciliación de saldos de efectivo, así como a las revisiones periódicas sobre la consistencia de los saldos; ocasionando que la información relativa al efectivo presente inconsistencias que se compensan con otras cuentas del mismo grupo.	Creación el procedimiento de conciliaciones incluyendo las cuentas de caja menor.	Ejecutar el procedimiento de conciliaciones con la periodicidad determinada en el mismo.	Elaboración de conciliaciones.	1	2015/12/01	2015/12/31	48	0,5 Se elaboró un procedimiento de conciliaciones que incluye las cuentas de caja menor
---	----	--	---	---	--	--------------------------------	---	------------	------------	----	---

FILA\_51

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	51	Las Notas Específicas a los Estados Contables, cumplen parcialmente con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.	No informan: el deudor, monto y antigüedad. La situación de las existencias de inventarios. En el Grupo Propiedad, planta y equipo no revelan: el monto de las adiciones y mejoras. Los Pasivos Estimados el estado de los procesos en contra del INM. En el Grupo Intangibles: el método utilizado para la amortización. El objeto y modalidad del negocio fiduciario.	Ajustar las notas a los estados contable.	Ajustar las notas a los estados contable teniendo en cuenta la totalidad de criterios del Régimen de Contabilidad Pública.	Notas contables	1	2015/12/01	2015/12/31	48	1 Se elaboraron las Notas a los Estados Contables del año 2014 de acuerdo a los requisitos establecidos en el RCP
---	----	--	---	---	--	-----------------	---	------------	------------	----	---

FILA\_52

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	52	El INM para la vigencia 2013, no ha identificado dentro de su sistema de gestión de la calidad los riesgos de su gestión misional, por cuanto lo que han optado es el mapa de riesgos de participación, situación que podría afectar o impedir el logro de los objetivos institucionales en la medida que no permite establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control.	Debido a que la Entidad tan solo lleva 2 años nos encontramos en la etapa de identificación de riesgos, la cual conlleva a actividades de capacitación y de la misma manera el acompañamiento a los procesos para la identificación, análisis y valoración de los mismos así como los controles asociados.	Realizar el levantamiento, consolidación y aprobación del Mapa de Riesgos.	Levantamiento, consolidación y aprobación del Mapa de Riesgos. Y volver la administración del riesgo un proceso sistémico con todos los actores pertinentes.	Mapa de Riesgos y revaluación de riesgos	1	2015/01/01	2015/09/30	26	0,5 se encuentra en diagnostico por la Oficina de Planeación del estado de los riesgos misionales dentro del Instituto Nacional de Metrología
---	----	--	--	--	--	--	---	------------	------------	----	---

FILA\_53

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	53	Presunto pago de equipo volumétrico no ingresado al almacén del INM	Una vez establecido que el recipiente volumétrico de 50 galones identificado con la placa No AF-03331 del INM era de propiedad de la Superintendencia de Industria y Comercio, el Comité de Bajas de la entidad mediante Acta No. 01 del 10 de abril de 2014 procedió a dar de baja dicho bien y posterior entrega a la SIC.	Implementación del numeral 5.6 del Manual de Recursos Físicos: "PROCEDIMIENTO RECIBO DE BIENES: Todos los contratos u ordenes de adquisición de bienes del Instituto Nacional de Metrología "INM", deben ser recibidos en el almacén con sus respectivos documentos soportes (...)	Constatar que los bienes entregados por los contratistas al INM sean los descritos en las minutas contractuales y mantener el ingreso a almacén con el acompañamiento del Supervisor del contrato, quien firma el recibo a satisfacción.	Verificación de todos los bienes de la entidad, a través del inventario físico y Software actualizado.	1	2015/01/05	2015/12/30	50	Se exige que las obligaciones vengán con su respectivo comprobante de ingreso a almacén con el Vo Bo del supervisor
---	----	---	--	--	--	--	---	------------	------------	----	---

<p>2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</p>	<p>54</p>	<p>Nombramiento de personal sin verificación de requisitos mínimos para su posesión y ejercicio del cargo</p>	<p>Posible vinculación de funcionarios sin el cumplimiento de los requisitos determinados en el Manual de Funciones y Competencias</p>	<p>Modificación del Procedimiento A4-01-P-01 "Procedimiento Selección y Vinculación Laboral"</p>	<p>Determinar claramente en el procedimiento que para el diligenciamiento del Formato A4-01-F-13 "Formato Cumplimiento de requisitos para nombramiento provisional y/o Libre Nombramiento y Remoción" se debe contar con el soporte físico de todas las certificaciones de estudios y experiencia que se relacionen en el formato Único de Hoja de Vida del DAFP.</p>	<p>Procedimiento modificado</p>	<p>1</p>	<p>2015/02/01</p>	<p>2015/07/30</p>	<p>30</p>	<p>El procedimiento A4-01-0-01 Versión 2 fue aprobado por el Comité institucional de Desarrollo Administrativo C.I.D.A., mediante Acta No.06 de 2015-04-09, publicada en la carpeta de Calidad Institucional. Adicionalmente, en el proceso de mejora continua del procedimiento se incluyó en esta modificación la Lista de Chequeo de Documentos a los aspirantes.</p>
--	-----------	---	--	--	---	---------------------------------	----------	-------------------	-------------------	-----------	--