

Bogotá D.C. enero 28 de 2020.

Doctora
MARTHA ANGELICA MARTINEZ PIRAQUIVE
Contralora Delegada Infraestructura
Contraloría General de la República
Ciudad

ASUNTO: 1010 F14.3: OFICIO REMISORIO. Circular 005 de 2019.

Cordial saludo.

En atención a lo establecido por la Circular 005 de 2019, emanada del despacho del señor Contralor General de la República, me permito informar que el Instituto Nacional de Metrología cuenta actualmente con un Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República respecto del cual se viene informando, en su estado de avance, vía SIRECI acorde con la periodicidad establecida. (Semestralmente con corte a junio 30 y diciembre 31)

Frente a los lineamientos establecidos en la Circular 005 de 2019, esta Oficina procede a informar los hallazgos que a criterio del Jefe de Control Interno o se han subsanado, se encuentran identificados en otros hallazgos, han desaparecido o se han modificado los supuestos de hecho o de derecho que dieron origen a los mismos.

Entidad: INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA

Fecha de revisión de acciones: 21- 01- 2020 al 28-01-2020

Dependencia o proceso objeto de seguimiento: Oficina Asesora de Planeación y Secretaría General.



Código Hallazgo	Fecha vigencia Auditoria	Fecha Suscripción plan de mejoramiento	Descripción Hallazgo	Causa Hallazgo	Acción de Mejora	Descripción de Actividades	Responsable	Unidad de medida de la actividad	Fecha inicio	Fecha final	Evidencia	Conclusión o justificación del cumplimiento	Observaciones de la Oficina de control Interno o quien haga sus veces
1 2016	2017/01/01	2017/01/01	Plan Estratégico. Administrativo. Se evidenció que el Plan Estratégico de la entidad para la vigencia 2015 no presentó metas e indicadores y los criterios de ponderación de los objetivos institucionales	Deficiencias que dificultan el seguimiento y verificación del avance y sus resultados, lo que puede afectar la oportunidad y efectividad en la toma de decisiones, lo mismo que la evaluación su eficiencia, eficacia y su impacto	Elaboración de un documento aprobado por Dirección, definiendo metas e indicadores del Plan Estratégico Institucional	Elaboración, aprobación del documento y socialización de éste con todos los funcionarios de la entidad	EDWIN CRISTANCHO	1	2017/01/01	2017/04/15	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	A criterio de la Oficina el hallazgo: "Se evidenció que el Plan Estratégico de la entidad para la vigencia 2015 no presentó metas e indicadores y los criterios de ponderación", a la fecha ya no existe debido a que el plan presenta: metas, indicadores y criterios de ponderación. La causa que se determinó fue: "Deficiencias que dificultan el seguimiento y verificación del avance y sus resultados, lo que puede afectar la oportunidad y efectividad en la toma de decisiones, lo mismo que la evaluación su eficiencia, eficacia y su impacto". En la actualidad existen procedimientos, seguimientos trimestrales publicados en la página web al igual que socialización ante los integrantes del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.
4 2016	2017/01/01	2017/01/01	Tarifas de Prestación de Servicios - Administrativo. Se evidenció que el INM disminuyó entre un 32% y un 53% en los últimos tres (3) años	Tarifas para el cobro de servicios sin un sustento técnico	Elaboración de un instructivo del estudio de tasas y descuentos para estandarizar la elaboración del estudio técnico que soporte la resolución de tasas	Elaboración por OAP y aprobación por Dirección del instructivo del estudio de tasas y descuentos y su implementación	EDWIN CRISTANCHO	1	2017/01/01	2017/03/31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.

5 2016	2017-01-01	2017-01-01	Planeación Incremento de Ingresos. - Administrativo. El INM no tiene definido planes y estrategias para producción de bienes y servicios y el aumento de sus ingresos propios	Deficiencias en la planeación institucional	Elaboración por OAP y aprobación por Dirección de un instructivo para la proyección de ingresos	Elaboración y aprobación por Dirección de un instructivo para la proyección de ingresos de la entidad y su implementación	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-06-30	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	La unidad de medida es: "Instructivo elaborado e implementado", se elaboró y aprobó en el SIG procedimiento y formatos. Si bien, no es un instructivo se cuenta con unos parámetros para la proyección de ingresos.
9 2016	2017-01-01	2017-01-01	Conciliaciones Bancarias - Administrativo. Se evidencia que durante toda la vigencia 2015 a las cuentas corrientes Recaudadora Recursos Propios y Pagadora Recursos Propios, se les realizó una conciliación bancaria, sin embargo cada cuenta corriente tiene su respectivo extracto y libro auxiliar.	Debido a deficiencias en los procesos financieros de la entidad afectando la característica de verificabilidad y genera un riesgo en el control de los recursos	Modificación de procedimiento de conciliaciones bancarias.	A partir de 2017 las cuentas recaudadora y pagadora de recursos propios se conciliarán de manera independiente.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se evidencian soportes nuevos de la utilización de los sistemas de información para el control de la correspondencia de la Entidad, por lo que con la implementación del Sistema BPMETRO se da cierre al plan de mejoramiento ante la CGR.	Se modificó el procedimiento y se realiza conciliación por cada cuenta bancaria.
14 2016	2017-01-01	2017-01-01	Procedimiento de Ingreso, Traslado y Salida definitiva de Recursos Físicos. Administrativo. Se evidencia que el Procedimiento de Ingreso, Traslado y Salida definitiva de Recursos Físicos, no se encuentra	La situación se presenta por deficiencias de seguimiento y control lo cual genera inconsistencias teniendo en cuenta que se realizan actividades que no se encuentran debidamente	Modificar e implementar el procedimiento "A5-02-P-01 Ingreso, Traslado Salida RF" incluyendo las actividades que no están descritas.	Modificar e implementar el procedimiento "A5-02-P-01 Ingreso, Traslado Salida RF" incluyendo las actividades que no están descritas.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se realizó la aprobación de los procedimientos: traslado y salida de elementos, se cuenta con la descripción y generalidades de cada una de las actividades del procedimiento de acuerdo a proceso involucrado.

			debidamente actualizado	documentadas en el procedimiento.									
1 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo. Implementación de controles en las diferentes etapas de los proyectos de inversión y de los contratos ejecutados en desarrollo del mismo	Debilidades de estructuración, planeación y seguimiento	Corrección. Informe firmado por la representante legal de la UT en donde se detallan los presión unitarios de instalación.	Revisión del manual para evaluar la adición de controles a la ejecución de los contratos.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se adoptó Manual de políticas de contratación como de políticas financieras.
2 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo - Indicadores de Gestión.	Debido a que los indicadores establecidos en el Plan de Acción solo miden y/o actividad programada.	Establecer indicadores y metas para la planeación estratégica que permitan el seguimiento y verificación del avance y sus resultados para la toma de decisiones	Formulación, aprobación y socialización de indicadores y metas del Plan Estratégico Institucional	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-04-30	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se cuenta con fichas de hoja de vida de los indicadores del plan Estratégico Institucional.
3 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo-Conservación de Documentación soporte del proceso de programación presupuestal.	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	Implementación de procedimiento aprobado y revisión de Tabla de Retención Documental	Implementación del procedimiento "Elaboración del anteproyecto del presupuesto" aprobado el 25 de Noviembre de 2016 en el Sistema Integrado de Gestión y ajuste en Tabla de Retención Documental de la Oficina Asesora de Planeación	EDWIN CRISTANCHO	2	2017-01-01	2017-04-30	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.

6 2013 2	2017/01/01	2017/01/01	Administrativo con presunta incidencia disciplinaria - Expedición de Registro Presupuestal con base en compromiso inexistentes.	Desatención de la normatividad y pronunciamiento del Consejo de Estado en materia de registros presupuestales. La no existencia de procedimientos financieros claramente definidos al interior del INM, la cual permitió la ocurrencia del error humano.	Incluir dentro del mapa de riesgos un punto de control que se incluirán en el manual de políticas financieras.	Modificar mapa de riesgos e incluir el punto de control en el manual de políticas financieras y contables.	EDWIN CRISTANCHO	2	2017/01/01	2017/12/31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se evidencia control: revisión de información de los resultados del proceso, en seguimiento I se establece: Se tienen ya definidos los documentos, correspondientes a Manual de Políticas financieras y contables, actualización de los procedimientos correspondientes. Se tienen correos y listas de asistencia referenciadas. Se espera que estén aprobados en el mes de abril de 2018, y socializados antes del 15 de mayo la presente vigencia. Seguimiento II: Se aprobaron 6 procedimientos de acuerdo a el acta No 18 del 2018 y el manual de políticas financieras en el acta 03 del 2018 del CIGD, estos documentos ya se encuentran codificados en el sistema integrado de gestión. En Manual de políticas financieras se incluye RP y punto de control.
12 20136	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo - Debilidades en la gestión precontractual y contractual en el desarrollo de adquisición de bienes y servicios	Debilidades en el manejo documental y definición de formalidades en la presentación de la información	1. Ajuste en el manual de supervisión fortaleciendo el control y el seguimiento de la ejecución de los contratos 2. Incluir en procedimiento la exigencia de presentación de informes para el pago e incluirlo al principio de año en la circular para pago de facturas.	Revisión del manual para evaluar la adición de controles a la ejecución de las supervisiones 2.Modificar el procedimiento de pagos incluyendo la exigencia de presentación de informes e incluirlo al principio de año en la circular para pago de facturas.	EDWIN CRISTANCHO	3	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.

14 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo con posible incidencia Disciplinaria - Operación de archivo de documentos que soporta y evidencia la ejecución contractual y que el INM debe efectuar acorde a su política de gestión documental	Aplicación inadecuada de la ley de archivo	Posibilidad de consultar la información relacionada con el contrato y la ejecución contractual por los supervisores en tiempo real.	Creación de carpeta compartida contentiva de los acuerdos contractuales, de consulta de todos los supervisores pero solo con máximo dos administradores (Financiera y Jurídica), en el cual repose toda la información reportada relacionada con la ejecución contractual.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/siseprm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se evidencian cambios ya que se deberán tomar medidas tras el nacimiento del expediente electrónico a través del SECOP II.
16 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativa con posible incidencia disciplinaria - Planeación y ejecución del Contrato No. 106 de 2013.	Falencias en la aplicación de los principios de contratación	Ajuste al manual de contratación establecido control y seguimiento de todo el proceso contractual	Revisión del manual para evaluar la adición de controles a la ejecución de los contratos	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/siseprm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se adoptó un manual de políticas contractuales, Se modificaron los procedimientos de la gestión contractual en mayo de 2019.
18 2013	2017-02-01	2017-02-01	Administrativo Servicio de Calibración Entrega de Equipos.	No se adjunta autorización para retirar equipos ya calibrados	Adjuntar la autorización para el retiro de todos los equipos enviados a calibración.	1.- Modificar el aplicativo de "Servicios Metrológicos" para que no permita la emisión del comprobante de entrega de equipos sin haber registrado la autorización correspondiente	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-02-01	2017-03-01	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/siseprm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se observa informe donde se establece que en el Sistema hasta que no se tenga la autorización de retiro de equipos, no se podrá realizar la generación del comprobante de entrega de equipos.

22 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo Inconsistencias Aplicativo Surdo - Servicio de Capacitación. Se evidencian 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.	Baja confiabilidad de la información y posibles incumplimientos en la atención de las solicitudes de servicios de capacitación.	Realizar el análisis, diseño y construcción de la solución correspondiente para brindar soporte y seguimiento al proceso de capacitación de la entidad, mediante la herramienta de radicación de documentos .	Realizar el análisis, diseño y construcción de la solución correspondiente para brindar soporte y seguimiento al proceso de capacitación de la entidad, mediante la herramienta de radicación de documentos.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se evidencian soportes nuevos de la utilización de los sistemas de información para el control de la correspondencia de la Entidad, por lo que con la implementación del Sistema BPMETRO se da cierre al plan de mejoramiento ante la CGR.	Se implementó Sistema de administración de cursos de metrología. En la actualidad se está desarrollando la aplicación BPMETRO para cursos de capacitación.
25 2013	2017-01-01	2017-01-01	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 y formulación de proyectos de I+D+I, generación de productos de nuevo conocimiento y transferencia y circulación de conocimiento especializado.	el INM realizara la gestión ante COLCIENCIAS para subsanan los conceptos de los requisitos exigidos para la certificación como CDT	Establecer los procedimientos necesarios realizando seguimiento y empoderamiento o de las áreas involucradas en busca del reconocimiento como centro de desarrollo tecnológico.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2018-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se determina que el plan de mejoramiento para la acción no es pertinente, debido a que a partir de la Resolución de Colciencias No. 1311 del 30 de octubre de 2018 otorgó el reconocimiento como Centro de Investigación a la U.A.E – Instituto Nacional de Metrología INM de Colombia ya que es una Unidad Administrativa Especial (U.A.E) de carácter técnico, científico y de investigación; y que tiene por objeto la coordinación nacional de la metrología científica e industrial, y la ejecución de actividades que permitan la innovación y soporten el desarrollo económico, científico y tecnológico del país.	Mediante Resolución 1311 del 30 de octubre de 2018 otorgó el reconocimiento como Centro de Investigación a la U.A.E – Instituto Nacional de Metrología INM de Colombia ya que es una Unidad Administrativa Especial (U.A.E) de carácter técnico, científico y de investigación; y que tiene por objeto la coordinación nacional de la metrología científica e industrial, y la ejecución de actividades que permitan la innovación y soporten el desarrollo económico, científico y tecnológico del país.

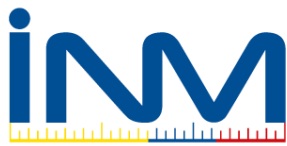
26 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo Seguimiento al Plan de Acción. El Plan de Acción muestra una ejecución de cumplimiento del 89%	No se cumplieron algunas de las actividades misionales establecidas en las Subdirecciones en desarrollo a las políticas consignadas en el Plan Estratégico como: Establecer un grupo de investigación Implementación del servicio de comparación interlaboratorio Presentar proyectos de innovación en la automatización de las mediciones	Incluir ajustes en el procedimiento de Planes	Revisar y analizar el procedimiento de Planes para incorporar ajustes relacionados con la formulación y seguimiento de los Planes de Acción. Igualmente divulgar los ajustes del procedimiento con los funcionarios de la entidad	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-04-30	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016, al ser el hallazgo igual al establecido en la auditoría 2016.	El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016, al ser el hallazgo igual al establecido en la auditoría 2016.
32 20139	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo con presunta incidencia disciplinaria - No aplicación de controles en la Gestión de Viáticos y Gastos de Viaje.	No se aplicó de manera integral la normatividad vigente en materia de gestión de viáticos	Creación de procedimiento de conciliaciones. Incluir en el manual de políticas financieras y contables. Modificar el procedimiento de legalización de comisiones	Incluir una conciliación entre el área de contabilidad y el área tesorería en el procedimiento de conciliaciones de contabilidad. Modificar el procedimiento de legalización de comisiones	EDWIN CRISTANCHO	3	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016.	Se adoptó procedimiento y manual. El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016.

<p>38 201311</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>Administrativo. Información inconsistente entre el área contable y el área encargada de administración de bienes.</p>	<p>El registro contable se realizó afectando el gasto por materiales y suministros y no le fue reclasificado al activo antes de su cancelación al cierre de la vigencia 2012</p>	<p>Creación de procedimiento de conciliaciones. Incluir en el manual de políticas financieras y contables y Modificar el manual A5-02-M-01 Administración de Recursos Físicos V4.</p>	<p>Creación de procedimiento de conciliaciones que incluye la conciliación con el área de almacén. Esta descripción se incluirá en el manual de políticas financieras y contables y modificar el manual A5-02-M-01 Administración de Recursos Físicos V4.</p>	<p>EDWIN CRISTANCHO</p>	<p>2</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/</p>	<p>El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016, al ser el hallazgo igual al establecido en la auditoría 2016.</p>	<p>El presente plan de mejoramiento se une a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016.</p>
<p>41 201313</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>Administrativo - inconsistencias que ascienden a \$1.136 Millones, en el costo asignado a los activos fijos recibidos de la Superintendencia de Industria y Comercio.</p>	<p>Se tomaron como documento soporte para el reconocimiento contable, los Comprobantes de ingreso a Almacén que presentaban inexactitudes frente al valor determinado en el avalúo contratado por la entidad, así mismo no se verificó la consistencia de las cifras previo el correspondiente registro.</p>	<p>Creación de procedimiento de conciliaciones. Incluir en el manual de políticas financieras y contables y Modificar el manual A5-02-M-01 Administración de Recursos Físicos V4.</p>	<p>Creación de procedimiento de conciliaciones que incluye la conciliación con el área de almacén. Esta descripción se incluirá en el manual de políticas financieras y contables y modificar el manual A5-02-M-01 Administración de Recursos Físicos V4.</p>	<p>EDWIN CRISTANCHO</p>	<p>3</p>	<p>2017-01-01</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/</p>	<p>Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se recomienda a los responsables mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.</p>	<p>Se cumplió con: Procedimiento conciliaciones contables Manual de políticas financieras y contables Manual A5-02-M-01 Administración de Recursos Físicos V4.</p>

47 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo-Administración de riesgos del proceso contable. Al 31 de diciembre de 2013 se materializaron los siguientes riesgos de índole contable, que afectaron negativamente el proceso contable ejecutado por el INM.	No se ha surtido el indispensable proceso de análisis a la operación del proceso contable, que permita identificar los puntos críticos en la logística que afecta el resultado de los mismos; en los aspectos relativos al flujo de información financiera, económica, social y ambiental.	Se revisará el mapa de riesgos en concordancia con el manual de políticas financieras y contables.	Revisar el mapa de riesgos y si hay modificaciones se incluirán en el manual de políticas financieras y contables.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, las evidencias adjuntas son coherentes con la acción y las actividades planteadas, se solicita mantener la aplicación de los controles con el fin lograr la eficacia del plan de mejoramiento.	Se ha revisado el mapa de riesgos y es un proceso iterativo.
50 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo - Cuentas con saldo contrario a su naturaleza. Al 31 de diciembre de 2013, el sistema SIIF presenta la cuenta 110502002 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	Modificación de procedimiento	A partir de 2017 las cuentas recaudadora y pagadora de recursos propios se conciliarán de manera independiente. El registro de las entradas en la cuenta pagadora se realizara manual.	EDWIN CRISTANCHO	1	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se incluye en acciones a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016.	Se incluye en acciones a los planes de mejoramiento de la Auditoria CGR en la vigencia 2016.

				compensan con otras cuentas del mismo grupo.									
51 2013	2017-01-01	2017-01-01	Administrativo - Notas a los Estados Contables. 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.	Modificar procedimiento de Elaboración Estados Financieros. Incluir en el manual de políticas financieras y contables	Se incluye manual de políticas financieras y contables y se modifica el procedimiento de Elaboración de Estados Financieros incluyendo los requisitos establecidos en PGCP expedido por la Contaduría General de la Nación para la elaboración de las notas contables	EDWIN CRISTANCHO	2	2017-01-01	2017-12-31	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se incluye en acciones a los planes de mejoramiento de la Auditoría CGR en la vigencia 2016.	Se incluye en acciones a los planes de mejoramiento de la Auditoría CGR en la vigencia 2016.
4 2018	2018-07-16	2018-07-16	Director de Tecnologías y Sistemas de Información, incumpliendo el Artículo No.45 de la Ley 1753 de 2015.	No se existe un Director responsable de ejecutar los planes, programas y proyectos de tecnologías y sistemas de información en la entidad, con jerarquía y autonomía requerida y dependientes de la Dirección	i-Realizar gestión ante DAFP para recibir asesoría en la aplicación del decreto 415 de 2016. ii-Definir roles y responsabilidades en Gestión de TI, según las necesidades actuales del Instituto que permitan cumplir con el decreto 415 de 2016.	Recibir la asesoría pertinente por parte del DAFP y establecer la aplicación del Decreto 415 de 2016 en el INM. Establecer los roles y responsabilidades, dando cumplimiento al decreto 415 de 2016.	EDWIN CRISTANCHO	1	2018-07-16	2018-12-31	Verificar registro en el SISEPM	Se determina que el plan de mejoramiento no es pertinente, toda vez se cumple con el Acto Administrativo (Resolución No.270 de 2019), a través de la cual se establecen los roles y responsabilidad frente a la Gestión de TI (Política de Gobierno Digital) con fundamento en los Decretos 415 de 2016 y Decreto 1008 de 2018.	Se determina que el plan de mejoramiento no es pertinente, toda vez se cumple con el Acto Administrativo (Resolución No.270 de 2019), a través de la cual se establecen los roles y responsabilidad frente a la Gestión de TI (Política de Gobierno Digital) con fundamento en los Decretos 415 de 2016 y Decreto 1008 de 2018.

				general del Instituto, para cumplir con los lineamientos establecidos por Min TIC.									
10 2018	2018-07-16	2018-07-16	Catálogo de Servicios de TI, incumpliendo el Manual de Gobierno en Línea-TIC para la gestión.	No se evidencia de manera explícita el Catálogo de servicios de la entidad, que este orientado al cliente y donde se haga la descripción de los servicios, alcance, requerimientos, responsables y métrica de cumplimiento y eficacia(ANS).	Actualizar, aprobar, implementar y socializar el documento preliminar de Catálogo de servicios de TI existente, ajustándolo a los servicios de la entidad en la gestión de Ti, publicarlo y socializarlo.	Incluir en el documento de Catálogo de Servicios de TI, la totalidad de los servicios de gestión de TI de la entidad y realizar los ajustes pertinentes al documento.	EDWIN CRISTANCHO	1	2018-07-16	2018-09-30	Verificar registro en el SISEPM http://servicios.inm.gov.co/sisepm-sf/web/	Se cumple con el plan de mejoramiento, toda vez que los soportes adjuntos cumplen con la actividad planteada, adicionalmente se recomienda a los responsables mantener actualizado el Catálogo de Servicios TI de la Entidad.	Se cumple con el plan de mejoramiento, toda vez que los soportes adjuntos cumplen con la actividad planteada, adicionalmente se recomienda a los responsables mantener actualizado el Catálogo de Servicios TI de la Entidad



Cordialmente,

Original firmado

SANDRA LUCÍA LÓPEZ PEDREROS
ASESORA CON FUNCIONES DE JEFE DE CONTROL INTERNO
INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA

Elaboró: Roxana Cárdenas Muñoz.

Revisó: Sandra Lucía López Pedreros.

Aprobó: Sandra Lucía López Pedreros.

