

## ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN



**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

**FECHA DE GENERACIÓN:**2024/07/26  
**HORA DE GENERACIÓN:**07:14:26  
**CONSECUTIVO:**5226624262024-06-30

**RAZÓN SOCIAL:** INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA INM  
**NIT:**900494393  
**NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:**MARIA DEL ROSARIO GONZALEZ MARQUEZ

**MODALIDAD:**M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO  
**PERIODICIDAD:**SEMESTRAL  
**FECHA DE CORTE:** 2024-06-30  
**FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN:** 2024-07-26 00:00:00.0

### RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS

Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2024/07/26 6:55:00
Documento electrónico	F14.3: OFICIO REMISORIO	2024/07/26 07:12:32

La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA INM, NIT 900494393, 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.

Bogotá D.C., 25 de julio de 2024

Doctor

**RODOLFO ENRIQUE ZEA NAVARRO**

Contralor Delegado del Sector Comercio y Desarrollo Regional

Contraloría General de la República

Bogotá

**ASUNTO:** 1010 F14.3: OFICIO REMISORIO. Circular 015 de 2020.

Cordial saludo.

En atención a lo establecido por la Circular 015 de 2020, expedida por el señor Contralor General de la República, nos permitimos informar que el Instituto Nacional de Metrología contaba a 30 de junio de 2024 con un Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República respecto del cual se viene informando, en su estado de avance, a través del SIRECI acorde con la periodicidad establecida.

En el seguimiento correspondiente al primer semestre de 2024 se cerró el siguiente hallazgo, así:

Código hallazgo	Descripción del hallazgo	Causa del hallazgo	Acción de mejora	Actividades / unidad de medida	Observaciones
10 2022	Litigios y demandas	Deficiencias en los mecanismos de control y seguimiento de la información que es reportada por parte de la Secretaria General e informada al Grupo de Gestión Financiera, que es reflejada en los Estados Financieros.  Denota la inaplicabilidad del principio de revelación, inobservancia de la normatividad, puesto que todas las operaciones y actividades, deben estar registradas en los estados financieros.	Se solicitará mensualmente, mediante correo electrónico, desde el Área financiera dirigido al Asesor Jurídico de Dirección General, la información detallada de los procesos judiciales que a la fecha se encuentren cargados en el aplicativo eKOGUI, así- las áreas trabajarán sobre la misma información. De igual manera se incluirá en el numeral 6 relativo a "Políticas o lineamientos generales".	1. Remisión de información por parte del área de Defensa Judicial y Extrajudicial al área financiera. 2. Procedimiento A-02-P-001 Procesos de Defensa Judicial y Extrajudicial actualizado.	Se cumple con los entregables establecidos. Se recomienda continuar con el cumplimiento del procedimiento. (Soportes en SISEPM).  Se efectuó el cierre como quedo plasmado en el informe denominado: "Estado de cumplimiento plan de mejoramiento con la CGR".

Por otra parte, es importante indicar que el plan de mejoramiento de la CGR unificado se encuentra registrado en el Sistema de seguimiento de planes de mejoramiento (SISEPM) identificado con el número 112 y corresponde al

remitido mediante el formato 400 F14.1 al 30 de junio de 2024 en la modalidad de avance o seguimiento del plan de mejoramiento.

En atención a que a la fecha aún no se ha posesionado la nueva Jefe de Control Interno, el oficio remitido es firmado por la Representante Legal de la entidad.

Atentamente,

 Firmado digitalmente  
por María del  
Rosario González  
Márquez

**MARÍA DEL ROSARIO GONZÁLEZ MÁRQUEZ**  
Directora General  
Instituto Nacional de Metrología

**Elaboró:**

Andrea Jasmín Salinas Cruz  
Profesional especializado  
Oficina de Control Interno

**Revisó:**

Andrea Jasmín Salinas Cruz  
Profesional especializado  
Oficina de Control Interno

**Aprobó:**

Andrea Jasmín Salinas Cruz  
Profesional especializado  
Oficina de Control Interno



Instituto Nacional de  
Metrología de Colombia



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1y2 2022	Recobro Incapacidades. Administrativo con presunta. Incidencia disciplinaria (AD). Conciliación de Incapacidades y Licencias de Maternidad y paternidad. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria (AD).	1. Debido a que se presentan diferencias entre el valor registrado en los Estados Financieros por \$90.795.217 de los cuales \$53.268.501 corresponden a las incapacidades de las citadas vigencias, sin embargo, de acuerdo con lo informado por el INM respecto a esas vigencias manifiestan que el valor por imputar es de \$95.582.866,73, situación que crea incertidumbre sobre el valor real del	Revisar la información de la cuenta 138426001 Otras cuentas por cobrar - pago por cuenta de terceros con el fin de depurar los saldos pendientes de recobro a la EPS por incapacidades, para lo cual será necesario el trabajo conjunto entre Financiera y Talento humano, en el desarrollo de las siguientes actividades: 1. Elaboración de una base de datos de incapacidades bajo responsabilidad d	1. Elaborar base de datos 2. Actas de reunion (Mesas de trabajo) - Conciliaciones 3. Comprobantes contables de ajuste	1. Base de datos 2. Actas de reunion 3. Comprobantes contables de ajuste	3	2022/07/05	2024/01/30	82	2	Se encuentran cargados soportes de enero a junio de 2024. Continua en análisis por parte de la OCI.
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3 2022	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	Subestimación de la cuenta de Depreciacion Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (PPyE), debido a que no se hace uso de un aplicativo para el manejo y control de los Activos Fijos, situación que tiene efecto en el resultado del ejercicio de la cuenta. Deficiencias de seguimiento y control impactando los Estados Financieros causando interpretaciones inadecuadas y afectando a razonabi	1. Revisar uno a uno los reportes mensuales realizados por el Profesional de Almacén en el formato A-05-F-073 Boleti-n mensual almacen 2. Realizar correcciones de los errores detectados. 3. Medición posterior de los activos. 4. Construir de manera conjunta con OIOT los requisitos del software de inventarios y activos fijos. 5. Implementación del sistema y cargue de información.	1. Correo electrónico en el cual se informan los errores al profesional con funciones de almacén. 2. Comprobante contable con los registros correctos 3. Solicitud de medición posterior de los activos PPyE del INM (Acta de reunion) 4. Actas de reunion, estudios previos 5. Software del sistema de inventarios y activos fijos	1. Correo electrónico en el cual se informan los errores al profesional del almacén. 2. Comprobante contable con los registros correctos 3. Informe de la medición posterior de los activos PPyE del INM 4. Actas de reunion, estudios previos 5. Software del sistema de inventarios y activos fijos implementado	5	2022/08/31	2024/12/31	120	2	Se encuentra en análisis para unificar con el hallazgo No. 3 y 4 según solicitud de los auditados y aprobación de la D.G. Soportes cargados enero a mayo. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se actualiza el hallazgo de acuerdo con lo registrado en el SISEPM.
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4 2022	Control Cuenta (16) Propiedad Planta y Equipo	Información presenta debilidades y deficiencias por parte del INM en los mecanismos de control y seguimiento, y no satisface necesidades de los usuarios, que requieren información libre de errores que les permita tomar decisiones, de acuerdo con sus intereses particulares	1. Revisar uno a uno los reportes mensuales realizados por el Profesional de Almacén en el formato A-05-F-073 Boleti-n mensual almacen 2. Realizar correcciones de los errores detectados. 3. Medición posterior de los activos. 4. Construir de manera conjunta con OIOT los requisitos del software de inventarios y activos fijos. 5. Implementación del sistema y cargue de información.	1. Actas de reunion, estudios previos 2. Solicitud de medición inicial de los activos PPyE del INM 3. Software del sistema de inventarios y activos fijos implementado	1. Correo electrónico en el cual se informan los errores al profesional del almacén. 2. Comprobante contable con los registros correctos 3. Informe de la medición posterior de los activos PPyE del INM 4. Actas de reunion, estudios previos 5. Software del sistema de inventarios y activos fijos implementado	5	2022/08/31	2024/12/31	120	0	En análisis para unificar con el hallazgo No. 3 y 4 según solicitud de los auditados y aprobación de la D.G.. Se mantienen las observaciones del seguimiento realizado por la OCI en marzo de 2024 y cargadas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Posterior a marzo no han cargados
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2022	Saldo de la Cuenta 29- Otros Pasivos	Se genera incertidumbre debido a que en la respuesta dada por el INM de acuerdo con la nueva base de datos suministrada se presenta un valor de \$478.542.737, situación que crea incertidumbre sobre el valor real de esta cuenta, lo que no permite confiabilidad en las cifras reflejadas. No se evidencia que la Entidad en Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se haya sometido esta concil	1. Realizar las conciliaciones mensuales con la SSMRC y tesorería del saldo de las cuentas 291007001 y 291007002 Ingresos recibidos por anticipado 2. Producto de las conciliaciones realizadas, aquellas partidas sujetas a depuración deberán ser presentadas en el comité de Sostenibilidad Contable	1. Conciliaciones realizadas con la SSMRC 2. Acta del comité de sostenibilidad contable que confirme la aprobación de las cifras relacionadas con las cuentas (Si Aplica)	1. Conciliaciones 2 Acta del comité de sostenibilidad contable (Si aplica)	2	2022/08/01	2023/12/31	73.86	0.3	Algunos soportes cargados no son eficaces considerando que la unidad de medida No. 1 hace referencia a conciliaciones y no a actas de conciliación que corresponde a los soportes cargados.
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6 2022	Estudios y Proyectos soporte contable	La Cuenta de Gastos Estudios y Proyectos se encuentra subestimada en \$64.364.453 debido a que se registraron el gasto por un menor valor, por cuanto se realizaron el registro contable del Convenio Especial de Cooperación No. 584/002-2021, sin el debido documento soporte que justificara dicho registro en el mes de noviembre 2021 y su efecto en la cuenta Recursos Entregados en Administración.	1. Realizar el reconocimiento contable y los ajustes correspondientes de acuerdo a los movimientos que reflejen el extracto de la fiducia 2. Realizar mesa de trabajo con la SSMRC para establecer los flujos de información y los requerimientos para los registros contables, con el fin de evitar la subestimación de las cuentas	1. Realizar el reconocimiento contable y los ajustes correspondientes de acuerdo a los movimientos que reflejen el extracto de la fiducia 2. Realizar mesa de trabajo con la SSMRC para establecer los flujos de información y los requerimientos para los registros contables, con el fin de evitar la	1. Registros contables mensuales de los extractos 2. Acta de la mesa de trabajo	2	2022/08/01	2023/12/31	73.86	1	Soportes cargados en el sistema. Continua en análisis por parte de la OCI. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento).



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7 2022	Cuenta 439090 Otros Servicios.	Denota deficiencias de control y seguimiento entre las áreas financieras y misionales con el fin registrar la información de ingresos, para corregir oportunamente los errores presentados y así poder reflejar en sus estados financieros, información fiel de hechos económicos.	1. Realizar conciliaciones mensuales entre tesorería, contabilidad y la SSMRC 2. Modificar el Procedimiento de Gestión de Ingresos A-01-P-007 con el fin de establecer el proceso de causación y reconocimiento de ingresos, y socializar a través de los canales de comunicación del INM	1. Actas de conciliación mensuales 2. Modificar el Procedimiento A-01-P-007 Gestión de Ingresos y una vez aprobado socializarlo	1. Actas de conciliación mensuales 2. Modificar el Procedimiento A-01-P-007 Gestión de Ingresos y una vez aprobado socializarlo	2	2022/08/31	2024/12/31	120	1.5	Se mantienen las observaciones realizadas por la OCI en marzo de 2024 registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se actualiza el hallazgo de acuerdo con lo registrado en el SISEPM.
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8 2022	Propiedad Planta y Equipo. Nota No. 10	Deficiencias por parte del INM en los mecanismos de control y seguimiento en la revelación de los estados financieros, puesto que las cifras de las notas y los Estados Financieros no deben presentar diferencias, errores y/o inconsistencias y se está incumpliendo que la información represente fielmente los hechos económicos.	1. Elaborar una lista de verificación para notas a los estados financieros y revelaciones de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, la cual permita la revisión de las notas en su totalidad	1. Lista de verificación aplicada a notas de los estados financieros de la vigencia 2023	1. Lista de verificación 2. Notas a los estados financieros. 2. Acta de la mesa de trabajo	2	2022/08/31	2024/02/28	78	1	Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento).
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9 2022	Patrimonio Nota No. 27	Se evidencia que en los Estados Financieros del Instituto, el Patrimonio tuvo un incremento en el año 2021 en comparación con el año 2020 por un valor de \$2.217.215.183, del cual se tiene una justificación de \$547.610.363,92 por concepto de utilidades del ejercicio, sin embargo, se presentaron correcciones de ejercicios anteriores por valor de \$1.669.604.818,32 correspondiente al 69,46%	1. Adoptar la "Plantilla para la preparación y presentación uniforme de las notas a los estados financieros" emitida por la CGN para la elaboración de las notas de los estados financieros del INM 2. Revisar y modificar el procedimiento A-01-P-010 Preparación y elaboración de estados financieros incluyendo lineamientos y formatos adicionales	1. Actualización del procedimiento A-01-P-010 Preparación y elaboración de estados financieros 2. Creación e inclusión de formatos que en la actualización del procedimiento se consideren necesarios	1. Procedimiento A-01-P-010 Preparación y elaboración de estados financieros 2. Notas a los estados financieros.	2	2022/08/31	2024/12/31	120	0	Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se mantienen las del seguimiento realizado por la OCI en marzo de 2024. Se actualiza el hallazgo de acuerdo con lo registrado en el SISEPM.
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	11 2022	Presentación estados Financieros Comparativos	Se está incumpliendo que la información represente fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo. La información presenta debilidades y deficiencias por parte del INM en los mecanismos de control y seguimiento, y no satisface necesidades particulares de los usuarios, que requiere	Incluir en el procedimiento A-01-P-010 Preparación y elaboración de los estados financieros un control de verificación de los valores registrados antes de la firma y publicación de los estados financieros, comparando los valores con los estados financieros publicados en la página web para el mismo periodo del año inmediatamente anterior.	Actualizar procedimiento A-01-P-010 Preparación y elaboración de los estados financieros incluyendo la revisión de cifras e información en general antes de la presentación y publicación de Estados Financieros	Correo electrónico donde se adjuntan los archivos con los estados financieros a revisar y aprobar Procedimiento A-01-P-010 actualizado y aprobado "Procedimiento A-01-P-010 actualizado y aprobado ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA 1	1	2022/08/31	2024/12/31	120	0	Se realiza actualización según información registrada en el SISEPM. Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13 2022	Conciliación Operaciones Recíprocas	En la auditoría financiera al Instituto Nacional de Metrología 2021 se evaluó la información reportada para el IV trimestre de 2021, del formulario CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública- CHIP frente a lo reportado a la CGR en respuesta al oficio AFINM009-2022, encontrándose diferencias Las diferencias encontradas,	1. Generar trimestralmente el reporte de operaciones sujetas a operación recíproca y enviar vía correo electrónico a dichas entidades el saldo correspondiente con el fin de identificar y conciliar las posibles diferencias. 2. Revisar y actualizar de ser necesario el numeral "7. 2. Conciliación SCUN y Operaciones RecA-procas con la DGCPNTN" del procedimiento A-01-P-015 Conciliaciones con	1. Correo electrónico donde se remita la información para conciliación (Formulario CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA), observando para el efecto las circulares que al comienzo de año genera el MHCP y actualizando cuando se generen novedades los diferentes	1. Correo electrónico (Formulario CGN 2015_002) 2. Procedimiento A-01-P-015 Conciliaciones contables (Si aplica)	2	2022/07/05	2024/01/30	82	1.5	Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	14 2022	Inconsistencias Cuenta Rendida SIRECI: Formularios No. 5 y 9	Situaciones obedecen a deficiencias en los mecanismos de control y seguimiento de la información reportada en el aplicativo SIRECI. Hallazgo que de ser reiterativo en cuanto a inconsistencia en la información reportada a la Contraloría en SIRECI, en cualquiera de sus formularios, daraj lugar al inicio del procedimiento administrativo sancionatorio fiscal, estipulado en los art 78	Incluir en el numeral 9. 8. "Reporte de Información a Entidades Externas y/o Organismos de Control" del Manual A-07-M-001 Gestion contractual, la revision previa por parte de un funcionario y profesional en derecho del Grupo de Gestion Juridica Contractual de la informacion suministrada en Sistema de Rendicion Electronica de la Cuenta e Informes a SIRECI de la contraloria, a efectos de e	Modificacion del numeral 9. 8. "Reporte de Informacion a Entidades Externas y/o Organismos de Control" del Manual A-07-M-001 Gestion contractual	Manual A-07-M-001 Gestion contractual actualizado y aprobado	1	2022/07/05	2024/12/31	128	0	Se actualiza el hallazgo de acuerdo con la informacion registrada en el SISEPM. Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15 2022	Refrendacion Reservas Presupuestales 2021 del INM. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria (AD).	En desarrollo de la Auditoria Financiera al INM, vigencia 2021, se realizan la revision de los soportes y justificaciones de las 22 reservas presupuestales constituidas en 2021 y se evidencian debilidades y por ende no se refrendan 14 reservas debido a que fueron constituidas de manera errada y contrarias a la normatividad aplicable. Lo anterior, denota inoportunidad, incumplimiento de l	1. En el instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios se modificaron (i) los lineamientos para solicitar y aprobar las prorrogas y (ii) se daraj claridad sobre los eventos en los cuales se podraj constituir reserva presupuestal, lo cual se va a articular con el procedimiento A-01-P-006 Constitucion del rezago presupuestal 2. Realizar una reunion con el repres Legal	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios actualizado y aprobado 2. Acta de reunion 3. Actualizacion del Manual A-07-M-001 Gestion contractual o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual 4. Socializacion de los documentos que hayan sido actualizados	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios 2. Acta de reunion 3. Manual A-07-M-001 Gestion contractual o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual actualizado 4. Evidencia de la socializacion	4	2022/08/01	2024/12/31	124.28	1	Se actualiza según la informacion registrada en SISEPM. Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16 2022	Perdida de apropiacion	Los hechos descritos denotan deficiencias administrativas y de control de los procedimientos para la programacion y ejecucion presupuestal de la Entidad, afectando los presupuestos futuros, asA- como a la no ejecucion oportuna de actividades previstas en los planes estrategicos y de accion de la Entidad, de acuerdo con la programacion estimada y los recursos asignados para dicho proposito.	Nuevas acciones : 1. Documentar el proceso realizado por parte de la OAP con relación al seguimiento mensual de la ejecucion del presupuesto.	1. Procedimiento o documento disponible en Isolucion. 2. Realizar socializacion del procedimiento al personal pertinente.	1. Procedimiento o documento disponible en Isolucion. 2. Realizar socializacion del procedimiento al personal pertinente.	10	2022/08/01	2024/05/30	94.14	0	Se realizo actualizacion segun la informacion que reposa en el SISEPM. Observaciones registradas en el SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI. Continua en análisis por parte de la OCI.
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18 2022	Austeridad Gastos de personal Vs CPS INM 2021	La situacion descrita evidencia deficiencias en la planeacion y ejecucion presupuestal, asl- como en el proceso de creacion de cargos de la Entidad, puesto que, en la vigencia auditada se crearon treinta y siete (37) nuevos cargos en la planta de personal34 y de acuerdo al Decreto 371 de 2021 las modificaciones de las plantas de personal solamente se podra modificar cuando dicha reforma	1. Como correccion se deben proveer los cargos en vacancia atendiendo la lista de elegibles vigente del concurso de meritos 1511-Nacion III, sin perjuicio de la transferencia de conocimiento en virtud de la existencia de una nueva planta de personal que corresponde aproximadamente a un 70% de la planta de la entidad 2. Actualizar el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual, incl	1. Provision de cargos en vacancia 2. Procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual actualizado y aprobado	1. Provision de cargos en vacancia 2. Procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual actualizado	2	2022/08/01	2024/12/31	124.28	0	Se actualiza según informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	19 2022	Contratacion funcionamiento a traves de proyectos de inversion de la Entidad 2021	Denota deficiencias en la planeacion la cual sirve de instrumento para alcanzar los objetivos propuestos de manera coherente y racional, definiendo las prioridades y orientando los recursos disponibles, tanto fA-sicos, como humanos y economicos al logro de los objetivos.	Modificar formato de estudios previos dejando como texto obligatorio en la definicion de la necesidad el nombre del proyecto y la especificacion del condigo BPIN junto con la justificacion del porque fortalece el proyecto de inversion al cual estA; dirigido (Cuando aplique).	Modificacion de formato de estudios previos	Formato actualizado y aprobado	1	2022/08/01	2024/12/31	124.28	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20 2022	Continuidad de Contratos de Prestacion de Servicios.	En la auditoria financiera del INM vigencia 2021, y una vez revisado SECOP II y SIRECI (F5 contratos ley 80), se evidencian que durante el 2020 y el 2021 el Instituto ha venido suscribiendo de manera permanente contratos de prestacion de servicios con las mismas personas naturales para apoyo a la gestion, sin que medie interrupciones amplias, relevantes o de gran envergadura que desv	Incluir en el Manual A-07-M-001 Gestion Contractual, en el numeral 10.1.5 literal a), una nota que establezca lo siguiente: Nota: "En los casos en los cuales se requiera realizar la contratacion antes de los 30 dias senalados en la sentencia de unificacion SUJ-025-CE-S2-2021 del 9 de septiembre de 2021 proferida por el Consejo de Estado, se especificara en los estudios previos la nece	Modificacion del Manual A-07-M-001 Gestion Contractual, Numeral 10.1.5 literal a	Manual A-07-M-001 Gestion Contractual	1	2022/06/05	2024/12/31	132.28	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
17	FILA_17	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	22 2022	Planeacion contratacion CAO-017-2021 Administrativo con presunta incidencia disciplinaria (AD).	Por lo ya expuesto se denotan deficiencias administrativas puesto que la Entidad debe mitigar los riesgos contractuales a los que se puede ver incurso al realizar contratacion en los ultimos dias del ano. Haciendo indebido uso a la figura de las reservas presupuestales las cuales deben ser constituidas por circunstancias excepcionales atribuidos a situaciones de fuerza mayor y caso fortu	1. En el instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios se modificacion (i) los lineamientos para solicitar y aprobar las prorrrogas y (ii) se dara claridad sobre los eventos en los cuales se podra constituir reserva presupuestal, lo cual se va a articular con el procedimiento A-01-P-006 Constitucion del rezago presupuestal 2. Realizar una reunion con el representante lega	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios actualizado y aprobado 2. Acta de reunion 3.Actualizacion del Manual A-07-M-001 Gestion contractual o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual 4. Procedimiento A-05-P-016 Plan anual de adquisiciones actualizado y aprobado (si aplica) 5.	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios actualizado 2. Acta de Reunion 3. Manual A-07-M-001 Gestion contractual o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual actualizado 4. A-05-P-016 Plan anual de adquisiciones actualizado y aprobado (si aplica) 5. Formato de estudios previos actualizado 6. Listado de asistencia y/o evidencia de	6	2022/07/05	2024/12/31	128	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
18	FILA_18	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	23 2022	Contrato de compraventa 168-2021. Administrativo con presunta incidencia disciplinaria	Deficiencias administrativas que deben ser subsanadas, puesto que en su actividad misional de manera permanente adquiere bienes importados, se debe demostrar al momento de celebrar un vA-nculo contractual, la capacidad del proveedor de suplir la necesidad de los insumos objeto del contrato. Deficiencias en las labores de seguimiento y control por parte del Supervisor designado al avalar	1. En el instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios se modificaron (i) los lineamientos para solicitar y aprobar las prorrrogas y (ii) se dara claridad sobre los eventos en los cuales se podra constituir reserva presupuestal, lo cual se va a articular con el procedimiento A-01-P-006 Constitucion del rezago presupuestal 2. Realizar una reunion con el representante lega	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios actualizado y aprobado 2. Acta de reunion 3.Actualizacion del Manual A-07-M-001 Gestion contractual y/o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual 4. Socializacion de los documentos actualizados	1. Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios actualizado 2. Acta de Reunion 3. Manual A-07-M-001 Gestion contractual y/o el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre-contractual actualizado 4. Listado de asistencia y/o evidencia de la socializacion	4	2022/07/05	2024/12/31	128	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
19	FILA_19	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25 2022	Publicacion Procesos Contractuales en la Plataforma de SECOP II y Plan de Adquisiciones PAA Administrativo con presunta incidencia disciplinaria	La situacion descrita evidencia deficiencias administrativas, que deben ser subsanadas con la debida publicacion de todos los bienes y servicios que la Entidad pretenda adquirir durante la vigencia en la que se encuentre. Hallazgo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1082 de 2015 en su artA-culo 2.2.1.1.1.4.1, Manual de Contratacion - INM	Actualizar el procedimiento A-07-P-001 Etapa pre - contractual, las actividades de los numerales (i) 7.1 Modalidad de contratacion directa, (ii) 7.2 Modalidad de convocatoria publica y (iii) 7.3. contratacion en tienda virtual (acuerdo marco - grandes superficies) incluyendo como mecanismo de control lo siguiente: "Verificar que el objeto contractual se encuentre establecido en el Plan	Modificacion del procedimiento A-07-P-001 Etapa pre - contractual	Procedimiento A-07-P-001 Etapa pre - contractual actualizado y aprobado	1	2022/07/05	2024/12/31	128	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
20	FILA_20	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	26 2022	Sistemas de informacion del INM.	Debilidades en la Entidad, al no contar con procesos automatizados en las A-reas misionales y de apoyo, que le permitan la produccion de informacion confiable y oportuna, en especial en materia contable y presupuestal y contar con eficientes controles en las transacciones que realiza, apoyados en sus sistemas de informacion.	Elaborar un plan de actualizacion y mejoramiento de las herramientas informaticas (sistemas de informacion) de apoyo a la gestion y prestacion de servicios a la ciudadani-a, contemplando la integracion de soluciones para gestion de recaudos, servicios en li-nea, firmado electronico, hoja de vida de instrumentos metrolongicos, inventarios, entre otros. dfs	Plan de actualizacion y mejoramiento de las herramientas informaticas (sistemas de informacion)	Plan de actualizacion y mejoramiento	1	2022/07/05	2023/12/31	77.71	0.3	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
21	FILA_21	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	27 2022	Riesgos previsible contratacion INM	Evidencia que el Instituto en la etapa de planeacion contractual no cuenta con la debida estimacion, tipificacion y asignacion de los riesgos previsible45 en los procesos contractuales donde adquiere bienes importados por lo que su valor se pacta en moneda extranjera, en especial en dolares americanos (US) y euros. A manera enunciativa seÅatan algunos riegos previsible, pero no t	Incluir en los estudios previos una recomendacion la cual dira "se debe tener en cuenta en la elaboracion de la matriz de riesgos del proceso la fluctuacion de la moneda extranjera asi como posibles demoras por caso fortuito o fuerza mayor"	Formato de estudios previos modificado	Formato de estudios previos actualizado y aprobado	1	2022/08/01	2024/12/31	124.28	0	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
22	FILA_22	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	29 2022	Cobro Coactivo Cartera del INM	Se evidencia que el INM para recaudar cartera a su favor en los tres (3) procesos de Cobro Coactivo por sanciones disciplinarias debidamente ejecutoriada que tiene vigentes, no se ha realizado oportunamente acuerdo de pago con el deudor que garanticen el cobro de la deuda con una garanti-a real, quien hoy es funcionario directivo de la entidad, debido a que no se	1. Elaborar procedimiento de cobro coactivo en el cual se definan los lineamientos y el detalle de las actividades a ejecutar para el el cobro directo de sumas de dinero a favor del Instituto Nacional de Metrologia de Colombia 2. Realizar la respectiva gestion de cobro coactivo de los procesos activos que tenga la entidad acorde a la normatividad y lo que se establezca en el procedimient	1. Procedimiento de cobro coactivo o recaudo de cartera incluido en el SIG del INM 2. Gestion de procesos que se encuentran activos	1. Procedimiento de cobro o recaudo de cartera incluido en el SIG del INM creado y aprobado 2. Evidencia de la gestion de procesos que se encuentran activos	2	2022/08/01	2024/12/31	124.28	1	Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI. Continua en análisis por parte de la OCI
23	FILA_23	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10 y13	Aplicativo STONE para el control de los Activos Fijos e Inventarios del INM.- Administrativo.	El INM durante el segundo semestre de 2015 dejon de usar el aplicativo asignado para el efectivo control de los bienes que ingresan al Instituto y en su reemplazo inician la utilizacion de archivos en Excel, el cual no genera confiabilidad CAUSA: El uso de archivo en Excel no genera confiabilidad por cuanto permite modificar, adicionar y suprimir la informacion registrada sin dejar traza	Dar cumplimiento a las acciones establecidas en los hallazgos No. 3 y No. 4 del plan de mejoramiento 102, las cuales tienen relacion con este hallazgo	Acciones de los hallazgos No. 3 y No. 4 del plan de mejoramiento 102 gestionadas	Hallazgos No. 3 y No. 4 del plan de mejoramiento 102 gestionados	2	2022/08/01	2024/12/31	124.28	0	10 y 13 (2016) Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
24	FILA_24	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	24 y 21	Informes de Supervision Contrato 109 de 2021 Administrativo con presunta incidencia disciplinaria (AD).	Deficiencia en los mecanismos de monitoreo y seguimiento que hace el INM a traves de los supervisores que se manifiestan en los correspondientes informes, en la ejecucion y cumplimiento de las obligaciones contenidas en el mencionado contrato.	1. Elaborar formato para la presentacion del informe de actividades de los contratistas en el cual se asegure la descripcion detallada de las actividades realizadas por parte del contratista en cumplimiento de las obligaciones contractuales y se adjunten las evidencias 2. Actualizar formato A-07-F-038 Informe de supervision incluyendo declaracion manifiesta por parte del supervisor fr	1. Formato "Informe de actividades contratistas" 2. A-07-F-038 Informe de supervision, actualizado y aprobado 3. Socializacion del Manual A-07-M-001 Gestion contractual y el Instructivo A-07-I-001 Supervision de contratos y/o convenios frente a las funciones, responsabilidades y el ejercicio de supervision	1. Formato "Informe de actividades contratistas" incluido en el SIG 2. A-07-F-038 Informe de supervision, actualizado y aprobado 3. Evidencia de la socializacion	3	2022/07/05	2023/12/31	77.71	1.5	24 y 21 (2016) Se actualiza segun informacion registrada en el SISEPM. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
25	FILA_25	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	25 2016	Pagos de instalacion de equipos de Sistemas de Climatizacion. Administrativo y Presunto Disciplinario.		Evaluacion y seguimiento de las actores acciones de mejora planeateadas	Evaluacion y seguimiento de las anteriores acciones de mejora planeateadas	Evaluacion y seguimiento de las anteriores acciones de mejora planeateadas	1	2022/07/05	2023/06/30	51.43	0	Sin soportes Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO		
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES		
Moneda Informe	1			
Entidad	12009			
Fecha	6/30/2024			
Periodicidad	6	SEMESTRAL		

[1]		0 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	OBSERVACIONES
26	FILA_26	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20 2018	Uso del estandar GEL-XML en la implementacion del Servicios para el intercambio, incumpliendo el Lineamiento LI-INF.08 del Marco de Referencia y el Marco de interoperabilidad de Gobierno en linea.	No se ha aplicado el estandar GEL-XML en la implementacion de servicios para el intercambio de informacion . El INM no esta incluida en el Directorio de servicios de intercambio de informacion del Estado colombiano.	Nuevas Acciones: 1. Construir un servicio de intercambio de informacion haciendo uso del lenguaje comun de intercambio propuesto por MINTIC 2. Solicitud de publicacion del INM en el Directorio de Servicios de intercambio de informacion del estado colombiano.	Actividades/Descripcion nueva: 1. Documento 2. Soporte de solicitud	Actividades/Unidad de medida nueva: 1. Documento 2. Soporte de solicitud	2	2018/07/16	2023/12/31	284.86	2	Se cumple los documentos, pendiente la efectividad. Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
27	FILA_27	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1 2023 CD	Contratacion Directa en el Instituto Nacional de Metrologi-a INM 2022- Presunta Incidencia Fiscal, Penal y Disciplinaria. (F, P, D).	Al analizar los requerimientos del perfil profesional en los estudios previos, se observa que el contratista no cumple con las características solicitadas en el perfil, si bien es cierto que el profesional cuenta con especialización, esta no tiene relacion con el objeto a contratar, adicionalmente los honorarios que percibe exceden los limites establecidos en la Resolucion 002 de 2022 pa	1. Revisar los controles establecidos en el procedimiento "etapa precontractual" A-07-P-001. 2. Revisar el estudio previo de contratacion directa por prestacion de servicios incluyendo en el perfil requerido la instruccion ""Indicar en el perfil la experiencia minima teniendo en cuenta la Resolucion por medio de la cual se adoptan los honorarios y su equivalencia"	1. Procedimiento A-07-P-001 Etapa Precontractual actualizado 2. Formato de estudio previo de contratacion directa por prestacion de servicios"	1. Procedimiento A-07-P-001 Etapa precontractual actualizado 2. Formato de estudio previo de contratacion directa por prestacion de servicios	2	2023/02/15	2024/12/31	96.57	0	Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento) Se incluye seguimiento realizado en marzo por la OCI.
28	FILA_28	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1 2023	Propiedad, Planta y Equipo del INM y Depreciacion Acumulada 1. Conciliacion de Saldos Al conciliar saldos contables con el listado bienes depreciacion INM Dic 2022, se identifico una sobrestimacion de la cuenta 1685 Depreciacion acumulada de propiedades, planta y equipo en cuantA-a de \$10.103.933 2. Activos devueltos por garantA-a	Falencias de control relacionadas con la revision y conciliacion de la informacion por parte del responsable de la administracion del almacen y del responsable de la contabilidad del instituto y la inobservancia del marco conceptual modificado mediante la Resolucion 211 de 2021 y el Manual de Politicas Financieras y Contables del INM	Realizar medicion posterior en la cual se incluya la revision y clasificacion de todos los elementos registrados en el inventario del INM con el fin de, determinar cuales deben ser trasladados a control administrativo o se deben dar de baja. Adicional a ello, verificar los datos de la estimacion de la vida util y la necesidad del recA-iculo del valor a depreciar. Una vez obtenidos los r	1. Hacer medicion posterior de todos los elementos del inventario del INM y realizar el ajuste de los datos correspondientes a 31 de Diciembre 2023 2. Revisar inconsistencias, diferencias y cambio en estimacion de la Propiedad, Planta y Equipo del INM y realizar los respectivos ajustes contables	1. Informe de la medicion posterior y archivos de excel con los cuadros de anA-alisis de los elementos, realizado por las A-reas 2. Comprobantes contables con los ajustes realizados	2	2024/01/04	2024/06/28	25.14	2	Observaciones en SISEPM (Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento). Se encuentran cargados documentos de las 2 unidades de medida, continua en analisis por parte de la OCI.
29	FILA_29	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	2 2023	Implementacion Resolucion 211 de 2021 Los cambios incorporados por la Resolucion 211 de 2021, no fueron implementados por parte del Instituto Nacional de Metrologia INM si se tiene en cuenta que, a la fecha, el Instituto cuenta con una unica version del Manual de Politicas Financieras y Contables (documento expedido en el ano 2019).	La no actualizacion de las politicas financieras y contables segun lo establecido en la Resolucion 211 de 2021 conlleva al no reconocimiento de la informacion segun el marco normativo aplicable y, por ende, se evidencian inconvenientes de revelacion por parte del INM, al no dar a conocer datos y hechos materiales de internos general, que impactan la vigencia auditada.	Se debe realizar la revision total del Manual de Politicas financieras y contables del INM incluyendo los cambios y actualizaciones normativas generadas por la ContadurA-a General de la Nacion a corte del 31 de Diciembre de 2023 Por otra parte, acorde a las modificaciones realizadas a las politicas financieras y contables se debiera realizar las notas a los estados financieros de la vigen	1. Actualizar el Manual de Politicas financieras y contables del INM con el fin de incluir las modificaciones y actualizaciones normativas 2. Socializar el Manual de Politicas financieras y contables al personal del INM 3. Revelar las notas a los estados financieros 2023 acorde al marco normativo vigente 4. Revelar las notas a los	1. Manual de politicas financieras y contables del INM actualizado 2. Listado de asistencia y/o evidencias de la socializacion 3. Estados financieros vigencia 2023 4. Estados financieros vigencia 2024	4	2024/02/23	2025/02/28	53	0	En proceso de verificaci3n por parte de la OCI de la unidad de medida 3.
30	FILA_30	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3 2023	Multa impuesta a ex funcionario del INM Respecto a la sancion 008-2013 se observa que, a 31 de diciembre de 2022, la misma prescribion. En cuanto a aspectos contables se observa: a. A 31 de diciembre de 2022, las tres multas impuestas al extncionario, por valor de \$84.202.254 se encontraban registradas en el auxiliar 138432 -	Inadecuada gestion y seguimiento de los procesos de cobro o recaudo de cartera a favor del INM	Realizar las respectivas actuaciones y el debido seguimiento a los procesos de cartera del INM. AsA- como, la actualizacion de la informacion y el respectivo registro contable	1. Realizar seguimiento semestral a los procesos de cartera del INM, verificando la prescripci3n de terminos de conformidad con los articulos 13 y 14 de la resolucion 324 de 2021. 2. Elaborar procedimiento de recaudo de cartera en el cual se definan los lineamientos y el detalle de las actividades a ejecutar para el cobro directo de	1. Cuadro control de seguimiento o matriz de recaudo de cartera del INM 2. Procedimiento de recaudo de cartera 3. Comprobantes contables, vigencia 2023 4. Comprobantes contables, vigencia 2023 5. Estados Financieros, vigencia 2023	5	2024/01/04	2024/12/31	51.71	1	Continua en analisis por parte de la OCI.



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad	12009		
Fecha	6/30/2024		
Periodicidad	6	SEMESTRAL	

[1]		0 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	OBSERVACIONES
31	FILA_31	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4 2023	Calculo de provisiones por litigios y demandas en contra del INM 1. Pasivos contingentes y la actividad litigiosa del Estado. Revisado el aplicativo de consulta unificada de los procesos de la Rama Judicial, en la Sede Electronica de la Jurisdiccion de lo Contencioso Administrativo de Colombia á SAMAI - los siguientes procesos judiciales no fueron	Incumplimiento de lo establecido en la circ externa No. 0023 del 11-dic-2015, expedida por la Agencia Nacional de Defensa Juridica del Estado, donde establece 4.1.todo proceso que se pierda en primera instancia se deberaj provisionar por el valor de la condena. á y tambien el numeral 6.5. del Sistema unico de Gestion e Informacion Litigiosa del Estado á e á KOGUI establece	Mantener actualizada la provision contable de los procesos del INM a través de la correcta administracion del EKOGUI, el seguimiento, la comunicacion y adecuada conciliacion entre las Áreas de jurÁ-dica, financiera y contable.	1. Realizar la asignacion del perfil "Jefe financiero" en EKOGUI y habilitar el perfilÁ 2. Solicitar capacitacion a la ANDJE frente al manejo del aplicativo EKOGUI con el fin de realizar la actualizacion de la provision contable de los procesos del INM cada vez que sea requerido 3. Realizar seguimiento	4	2024/01/04	2024/12/31	51.71	0	Continua en analisis por parte de la OCI.	
32	FILA_32	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2023	Convenio de Cooperacion No. 002 de 202011. Contrato Derivado 342 Inobservancia del adecuado seguimiento de la ejecucion presupuestal del Convenio, toda vez que se evidencia que, con el hecho de desembolsar el capital aportado por parte del Instituto en la cuenta de la fiducia creada para este convenio, el Instituto da por entendida la ejecucion del	Falta de mecanismos que establezcan como realizar seguimiento efectivo a la contratacion derivada con las unidades ejecutoras en el convenio 002 de 2020	Fortalecer el rol de la supervision de convenios especiales de cooperacion y sus contratos derivados, a traves de la generacion o actualizacion documental del INM, acciones y actividades complementarias al modelo actual que sirvan de herramienta en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurÁ-dico para dar el cumplimiento del objeto, metas y resultados contract	1. Realizar un diagnostico interno de los procedimientos, instructivos, gui-as y demas documentos, que permita identificar el inventario de las herramientas del INM para apoyar la supervision de convenios especiales de cooperacion y sus contratos derivados. 2. Disenar un plan de trabajo con base en el diagnostico	4	2024/01/04	2024/07/30	29.71	0	Sin soportes	
33	FILA_33	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6 2023	Pagos asociados al CPS 097 de 2022 Se evidencian incorrecciones en el proceso de contratacion (contrato 097 de 2022) en la realizacion de la adiccion y prorroga del contrato, fallas en los controles establecidos para mitigar el riesgo identificado para el proceso Contratacion y Adquisicion de Bienes y Servicios, establecido en el Mapa de riesgos del INM.	Establecimiento de periodos de pago de 31 dÁ-as (forma de pago) generando un cÁlculo errado de la suma por pagar.	Como parte de las acciones de mejora implementadas por el instituto a traves de la Circular No. 007 de 2023 se establecieron periodos de cobro mensuales (1 al 30) con el fin de tener un mayor control frente a los periodos de contratacion y las fechas de adiccion y prorroga por medio de circular interna.	1. Verificar la eficacia y el cumplimiento de lo establecido en la circular interna No. 007 de 2023 2. Emitir circular de inicio de vigencia 2024 donde se establezcan los lineamientos a considerar para efectos de pago y los periodos de cobro mensuales del 1 al 30 3. Socializar circular vigencia 2024 4. Verificar la eficacia	4	2024/01/04	2024/04/30	16.71	2	Continua en analisis por parte de la OCI.	
34	FILA_34	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7 2023	Informacion publicada en Secop II Modificacion en el CPS No. 0023 de 2022 Incumplimiento del artÍ-culo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 el cual establece que: La Entidad Estatal esta obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratacion, dentro de los tres (3) dÁ-as	Debilidades en la supervision de contratos, verificacion de documentos y proceso de publicacion infringiendo la normatividad. Situacion: artÍ-culo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 establece: La Entidad Estatal estÁj obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratacion, dentro de los tres (3) dÁ-as siguientes a su exped	Fortalecer los procesos de seguimiento y supervision contractual	1. Realizar capacitacion frente a los principios de contratacion publica los cuales incluyen el principio de publicidad, la cual, estarÁj dirigida a abogados y funcionarios. 2. Generar espacios de socializacion con el personal del proceso de Contratacion y adquisicion de bienes y servicios frente a los lineamientos y controles	3	2024/01/04	2024/12/31	51.71	0	Sin soportes	
35	FILA_35	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8 2023	Contratos de Prestacion de Servicios Profesionales No. 003, 004, 005, 006, 007, 049, 050, 137 y 138 de 2022 Fue identificado durante la auditoria que para los contratos 003, 004, 005, 006, 007, 049, 050, 137 y 138 de 2022, se usaron obligaciones iguales (para cada bloque de contratos en particular como indicado en el informe) y en algunos casos objetos	Se realizaron las contrataciones con similar objeto contractual sin la expresa autorizacion del representante legal, lo cual va en contravía de lo senalado en el artÍ-culo 2.8.4.4.5 del Decreto 1068 de 2015.	A partir de la vigencia 2023 en los casos que se requiera de contratos con objetos identicos el jefe del area que radica la solicitud debe solicitar autorizacion debidamente justificada sobre las especiales caracterÍ-sticas y necesidades tecnicas de las contrataciones a realizar, la cual sera revisada previamente por el abogado asignado a cada dependencia y posteriormente enviada al ord	1. Cada vez que se requiera, se deberia solicitar al representante legal autorizacion para la celebracion contratos de prestacion de servicios con Igual Objeto 2. Emision de los certificados o autorizaciones para la Celebracion Contratos de Prestacion de Servicios con Igual Objeto por parte del representante legal 3.	3	2024/01/04	2024/12/31	51	0	Se actualiza de acuerdo con la informacion registrada en el SISEPM. Sin soportes	