

Bogotá D.C. 13 de junio de 2024

Señor
JOSÉ ALVARO BERMUDEZ AGUILAR
Secretario General
Instituto Nacional de Metrología – INM
Avenida Cra. 50 No 26-55 Int. 2 CAN
Ciudad

ASUNTO: Seguimiento ejecución presupuestal con corte al 31 de mayo 2024.

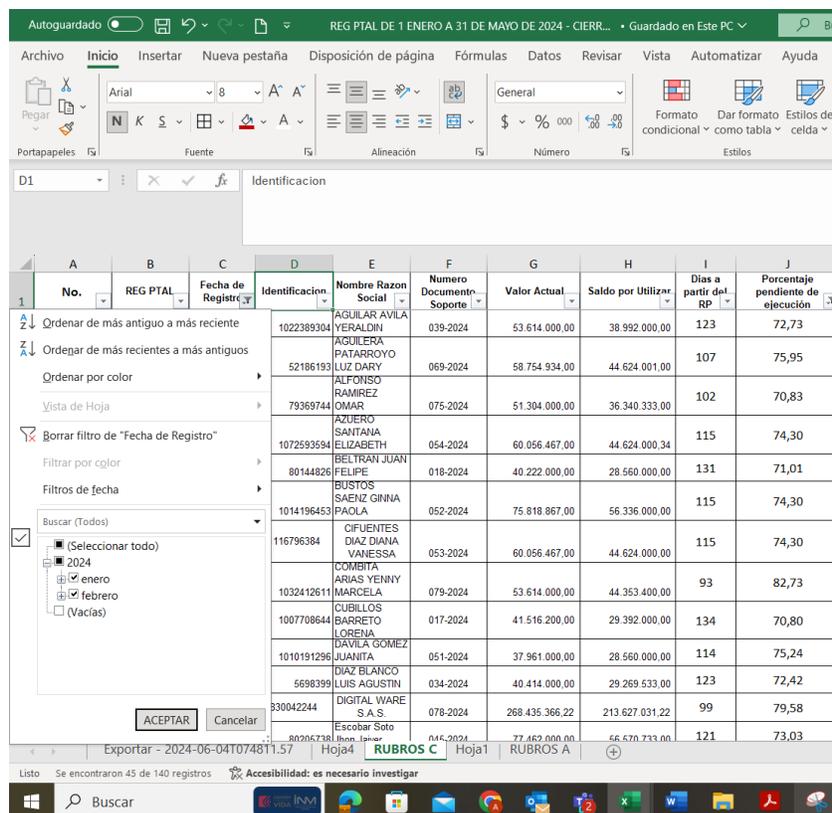
En virtud del plan anual de auditoría 2024, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno en sesión No. 3 del 2024-03-14 se procede a realizar el seguimiento del asunto para lo cual se tuvo en cuenta el informe de ejecución presupuestal remitido vía correo electrónico el 04 de junio de 2024 por el profesional de presupuesto (Juan Alberto López Piraneque) y las consultas realizadas a través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF). A continuación, el detalle de la verificación:

Rubro de inversión C – Adquisición de bienes y servicios

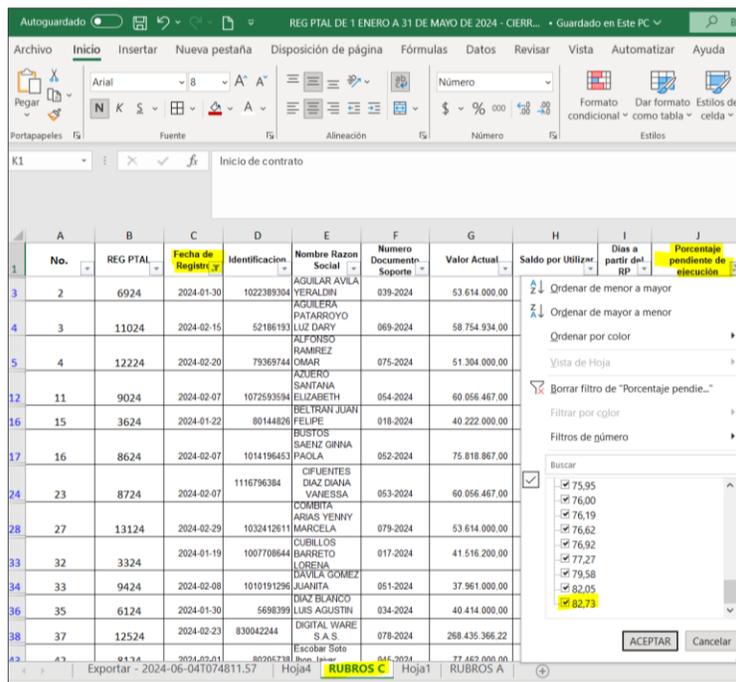
Considerando el reporte de los registros presupuestales con corte al 31 de mayo de 2024 denominado: "REG PTAL DE 1 ENERO A 31 DE MAYO DE 2024 – CIERRE MES" al filtrar el rubro de inversión se encontraron registros presupuestales para 127 contratos y/o documentos soporte como se muestra a continuación por cada periodo objeto de verificación:

Periodo	No. Contratos y/o documentos soportes
Enero	34
Febrero	38
Marzo	16
Abril	15
Mayo	24
Total	127

Frente a la información para efectos de realizar el análisis se procedió a definir en una hoja de trabajo en excel los siguientes criterios: días a partir del RP, porcentaje pendiente de ejecución, inicio de contrato, terminación del contrato, No. días y meses de la vigencia del contrato, valor diario del contrato, días transcurridos y valor ejecutado al 30 de abril, asimismo la diferencia entre estos dos últimos. Posteriormente se tomaron los RP más antiguos, es decir los de enero y febrero que suman en total 72, de estos 72 se identificaron 45 con un porcentaje pendiente de ejecución (saldo por utilizar) entre el 70% y el 82,73%. En la muestra no se encontró ninguno que no haya iniciado su ejecución con corte al 31 de mayo como se muestra a continuación:



No.	REG PTAL	Fecha de Registro	Identificación	Nombre Razon Social	Numero Documento Soporte	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Dias a partir del RP	Porcentaje pendiente de ejecución
1022389304			AGUILAR AVILA YERALDIN	AGUILAR AVILA YERALDIN	039-2024	53.614.000,00	38.992.000,00	123	72,73
52186193			AGUILERA PATARROYO LUZ DARY	AGUILERA PATARROYO LUZ DARY	069-2024	58.754.934,00	44.624.001,00	107	75,95
79369744			ALFORISO RAMIREZ OMAR	ALFORISO RAMIREZ OMAR	075-2024	51.304.000,00	36.340.333,00	102	70,83
1072593594			AZUERO SANTANA ELIZABETH	AZUERO SANTANA ELIZABETH	054-2024	60.056.467,00	44.624.000,34	115	74,30
80144826			BELTRAN JUAN FELIPE	BELTRAN JUAN FELIPE	018-2024	40.222.000,00	28.560.000,00	131	71,01
1014196453			BUSTOS SAENZ GINNA PAOLA	BUSTOS SAENZ GINNA PAOLA	052-2024	75.818.867,00	56.336.000,00	115	74,30
116796384			CIFUENTES DIAZ DIANA VANESSA	CIFUENTES DIAZ DIANA VANESSA	053-2024	60.056.467,00	44.624.000,00	115	74,30
1032412611			COMBITA ARIAS YENNY MARCELA	COMBITA ARIAS YENNY MARCELA	079-2024	53.614.000,00	44.353.400,00	93	82,73
1007708644			CUBILLOS BARRETO LORENA	CUBILLOS BARRETO LORENA	017-2024	41.516.200,00	29.392.000,00	134	70,80
1010191296			DAVILA GOMEZ JUANITA	DAVILA GOMEZ JUANITA	051-2024	37.961.000,00	28.560.000,00	114	75,24
5698399			DIAZ BLANCO LUIS AGUSTIN	DIAZ BLANCO LUIS AGUSTIN	034-2024	40.414.000,00	29.269.533,00	123	72,42
330042244			DIGITAL WARE S.A.S	DIGITAL WARE S.A.S	078-2024	268.435.366,22	213.627.031,22	99	79,58
80205738			Escobar Sito	Escobar Sito	046-2024	77.462.000,00	56.670.733,00	121	73,03



No.	REG PTAL.	Fecha de Registro	Identificación	Nombre Razon Social	Numero Documento	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Dias a partir del RP	Porcentaje pendiente de ejecución
2	6924	2024-01-30	1022389304	AGUILAR AVILA YERALDIN	039-2024	53.614.000,00			
3	11024	2024-02-15	52186193	AGUIERA PATARROYO LUZ DARY ALFORNOSO RAMIREZ OMAR	069-2024	58.754.934,00			
4	12224	2024-02-20	79369744	AZUERO SANTANA	075-2024	51.304.000,00			
11	9024	2024-02-07	1072593594	ELIZABETH BELTRAN JUAN FELIPE BUSTOS GARCIA GIRINA PAOLA	054-2024	60.056.467,00			
15	3624	2024-01-22	80144826	BELTRAN JUAN FELIPE BUSTOS GARCIA GIRINA PAOLA	018-2024	40.222.000,00			
16	8624	2024-02-07	1014196453	PAOLA	052-2024	75.818.867,00			
23	8724	2024-02-07	1116796384	CIFUENTES DIAZ DIANA VANESSA COMBITA ARIAS YENNY MARCELA	053-2024	60.056.467,00			
27	13124	2024-02-29	1032412611	MARCELA	079-2024	53.614.000,00			
32	3324	2024-01-19	1007709644	CUBELLOS BARRETO LORENA DAVILA GOMEZ JUANITA	017-2024	41.516.200,00			
33	9424	2024-02-08	1010191296	DIAZ BLANCO LIS AGUSTIN	051-2024	37.961.000,00			
35	6124	2024-01-30	5698399	DIGITAL WARE S.A.S.	034-2024	40.414.000,00			
37	12524	2024-02-23	830842244	DIGITAL WARE S.A.S. Escobar Sofía	078-2024	268.435.366,22			

Rubro gastos de funcionamiento A – Adquisición de bienes y servicios

Para este caso se tuvieron en cuenta los mismos criterios que para el análisis de los gastos de inversión, se excluyo de la muestra los gastos de nómina y relacionados, así como los servicios públicos, impuestos y los gastos de caja menor. La muestra arrojó un total de 31 documentos soporte entre los que se encuentran contratos por diferentes modalidades y ordenes de compra por RP expedidos entre enero y mayo de 2024 así:

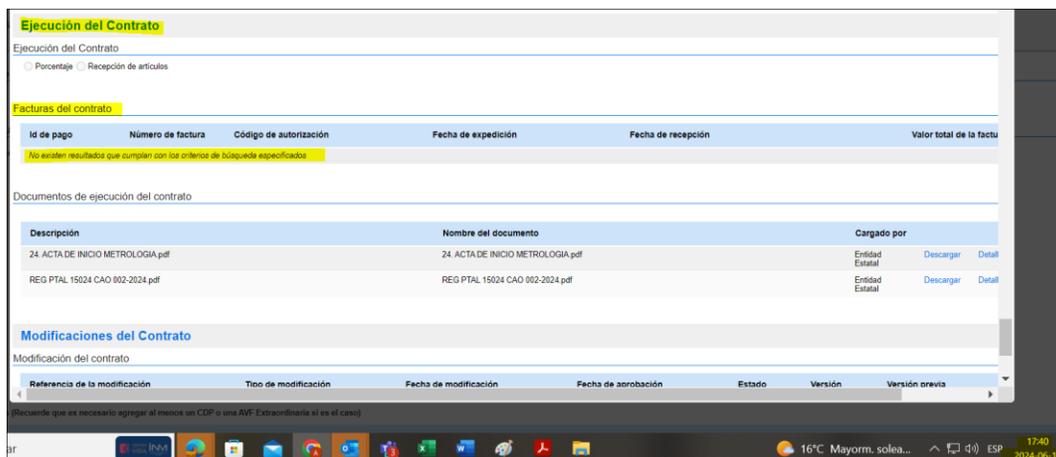
Periodo	No. Contratos y/o documentos soportes
Enero	16
Febrero	3
Marzo	2
Abril	6
Mayo	4
Total	31

Respecto al número de contratos mencionado se procede a verificar aquellos cuyo registro fue expedido en enero, febrero y marzo de 2024 con un porcentaje pendiente de ejecución que oscila entre el 70% y el 100% incluye seis (6) RP así: 924 del 2024-01-09, 15024 del 2024-03-13, 1024 del 2024-01-09, 724 del

2024-01-09, 3924 del 2024-01-24 y 10524 del 2024-02-13 como se detallan a continuación:

No.	REG PTAL	Fecha de Registro	Identificación	Nombre Razon Social	Número Documento Soporte	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Días a partir del RP	Porcentaje pendiente de ejecución	Fecha de inicio contrato	Fecha de terminación del contrato
1	15024	2024-03-13	901461046	ALFA LOGISTIC SG SAS	002-2024	14.772.674	14.772.674	80	100,00	2024-03-13	2024-12-31
2	724	2024-01-09	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	193-2023	801.443	796.293	144	99,36	2023-12-16	2024-12-15
3	924	2024-01-09	901677020	UNION TEMPORAL OUTSOURCING GIAF	122626	41.188.855	30.536.563	144	74,14	2023-12-15	2024-08-27
4	10524	2024-02-13	19447732	PARRA AREVALO JOSE ERNESTO	065-2024	23.256.000	16.537.600	109	71,11	2024-02-13	2024-11-12
5	1024	2024-01-09	800217497	DISTRIBUIDORA NACIONAL DE COMBUSTIBLES LTDA	032-2023	16.196.773	11.376.820	144	70,24	2023-12-26	2024-12-15
6	3924	2024-01-24	1014284456	RODRIGUEZ VERGARA MARIA PAULA	021-2024	36.477.000	25.533.900	129	70,00	2024-01-24	2024-10-23

Respecto a la carta de aceptación No. 002 de 2024 a nombre de Logistic SG S.A.S cuyo objeto es: "Contratar el suministro de refrigerios requeridos por el Instituto Nacional de Metrología durante el desarrollo de sus diferentes actividades" con corte al 31 de mayo de 2024 se encuentra pendiente de ejecución en un 100%, al realizar la consulta a través de los datos abiertos de Secop II el 12 de junio de 2024 no se evidenció el cargue de factura o documento alguno por parte del proveedor como se muestra a continuación:



Respecto a lo anterior, es importante resaltar que en la carta de aceptación la forma de pago para el efecto quedó definida así:

FORMA DE PAGO: El Instituto Nacional de Metrología pagará el valor total del contrato al Contratista en pagos mensuales de acuerdo a los refrigerios efectivamente suministrados a satisfacción, previa certificación de cumplimiento expedida por el supervisor del contrato, y presentación de la factura o cuenta de cobro y de la certificación de pago de las contribuciones al Sistema Integral de Seguridad Social en Salud y Pensiones, y contribuciones parafiscales, según el porcentaje establecido en la Ley, de acuerdo con lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002 y en el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007.

La OCI desconoce si el proveedor prestó algún servicio a partir de la suscripción del contrato y se encuentra pendiente de cobro por lo cual se recomienda la verificación a efectos de cumplir con las cláusulas definidas en el contrato.

Respecto a los otros cinco (5) casos que reflejan un porcentaje significativo pendiente de ejecución, en su mayoría presentan como fecha de terminación de los contratos octubre, noviembre y diciembre de 2024. En el caso del contrato 021 de 2024 a nombre de Maria Paula Rodríguez presenta una suspensión a solicitud de la contratista.

Seguimiento Reservas presupuestales a 31 de mayo de 2024

Considerando que el 22 de mayo de 2024 la OCI expidió el informe de cuentas por pagar y reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2023, en el seguimiento realizado en el mencionado informe para el efecto se evidenció un saldo pendiente por pagar por valor de \$240.229.657, con corte al 31 de mayo el valor bajo a \$184.191.902,3 es decir que disminuyó en \$56.037.754,7 equivalente al 23,33% como se muestra a continuación:

Identificación	Nombre Razon Social	Saldo por Utilizar	Tipo Documento Soporte	Numero Documento Soporte
74599608295	NATIONAL MEASUREMENT INSTITUTE INM AUSTRALIA	150.000,00	RESOLUCION	588-2023
901731404	U.T 2023 ARMETROLOGIA	94.604.456,30	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	117-2023
CNM880126ML4	CENTRO NACIONAL DE METROLOGIA	91.946,00	RESOLUCION	361-2023
CNM880126ML4	CENTRO NACIONAL DE METROLOGIA	68.000,00	RESOLUCION	452-2023
DE812987573	EUROPASCAL GMBH	89.277.500,00	ACTO ADMINIST RATIVO	ACEPTACION OFERTA 017 DE 2023
TOTAL		184.191.902,30		

Al respecto, es importante resaltar que la CAO 017 de 2023 según reporte descargado del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) en la consulta "listado de compromisos de reservas presupuestales" al 12 de junio de 2024 se encuentra en estado **generado**, es decir que no ha sido obligada como se refleja a continuación:

INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM (35-05-00)
ANDREA SALINAS (MHsalinas)
Entidad - Consulta
Última visita: 2024-06-12 20:09:17 Hora Colombia

SIF Nación

Ambiente: PRODUCCION
Versión: 12.3.3 SP27
Servidor: S2-FESA016
Sesión: tqcr41bpdjhhpbqbehZzoc

Listado de Compromisos

Numero Documento	Fecha de Registro	Fecha de Creacion	Estado	Dependencia	Dependencia Descripcion	Rubro	Descripcion
51123	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 07:39:50	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
53923	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 07:31:26	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
59623	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 07:58:26	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-6-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE PRODUCCIÓN DE MATERIALES DE R.
54823	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 08:36:62	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA EN
44023	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 08:43:32	Generado	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
41423	2024-01-09 00:00:00	2024-01-09 14:29:33	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-6-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA EN
40023	2024-01-10 00:00:00	2024-01-10 08:39:00	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
42423	2024-01-10 00:00:00	2024-01-10 08:42:55	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
32723	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 06:44:26	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-5-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE COMPARACIÓN Y EVALUACIÓN INTE
32623	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 06:44:27	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-6-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA EN
52523	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 06:44:27	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
66023	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 11:50:41	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	C-3502-4200-7-0...	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE EQUIPOS E INSTR.
63723	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 11:55:10	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	A-01-01-01-001-001SUELDO BÁSICO	
63723	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 11:55:10	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	A-01-01-01-001-005PRIMA DE SERVICIO	
63723	2024-01-20 00:00:00	2024-01-20 11:55:10	Con Obligacion	35-05-00	INSTITUTO NACIONAL DE M.	A-01-01-01-001-007BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	

INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM (35-05-00)
ANDREA SALINAS (MHsalinas)
Entidad - Consulta
Última visita: 2024-06-12 20:09:17 Hora Colombia

SIF Nación

Ambiente: PRODUCCION
Versión: 12.3.3 SP27
Servidor: S2-FESA016
Sesión: tqcr41bpdjhhpbqbehZzoc

Listado de Compromisos

Recurso	Situacion	Valor Inicial	Valor Operaciones	Valor Actual	Saldo por Utilizar	Tipo Identificacion	Identificacion	Nombre Razon Social
OTROS RECURSOS DEL CSF		22,015,000.00	0.00	22,015,000.00	0.00	NIT	800077715	BALIM S.A.
OTROS RECURSOS DEL CSF		44,019,290.00	0.00	44,019,290.00	0.00	NIT	860028662	LAB BRANDS SAS
OTROS RECURSOS DEL CSF		5,426,400.00	0.00	5,426,400.00	0.00	NIT	900355024	EQUIPOS Y LABORATORIO DE COLOMBIA SAS
OTROS RECURSOS DEL CSF		90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	0.00	NIT	900955265	HANCOMETRIX S.A.S
OTROS RECURSOS DEL CSF		8,277,800.00	0.00	8,277,800.00	8,277,800.00	Cto	1231297673	ELIOPASSA S.A.S
OTROS RECURSOS DEL CSF		95,001,919.00	-1,488,690.00	94,513,229.00	0.00	NIT	802449805	PROFINAS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
INGRESOS CORRIENTES CSF		9,658,011.00	0.00	9,658,011.00	0.75	NIT	860055583	EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S.A
INGRESOS CORRIENTES CSF		37,431,450.00	0.00	37,431,450.00	0.00	NIT	830912338	INSTRUMENTOS Y MEDICIONES INDUSTRIALES SAS
OTROS RECURSOS DEL CSF		7,415,800.00	0.00	7,415,800.00	0.00	NIT	901731404	U.T.2023 ARMETROLOGIA
OTROS RECURSOS DEL CSF		74,879,787.00	-7,505,189.70	67,374,597.30	0.00	NIT	901731404	U.T.2023 ARMETROLOGIA
OTROS RECURSOS DEL CSF		220,338,074.00	0.00	220,338,074.00	31,116,825.30	NIT	901731404	U.T.2023 ARMETROLOGIA
INGRESOS CORRIENTES CSF		4,636,200.00	0.00	4,636,200.00	0.00	Cédula de Ciudadanía	10125834	BELTRAN URIBE JAMIE
RECURSOS CORRIENTES CSF		396,722.00	0.00	396,722.00	0.00	Cédula de Ciudadanía	100791766	MALDONADO MORRA NESTOR ISAAC
RECURSOS CORRIENTES CSF		140,852.00	0.00	140,852.00	0.00	Cédula de Ciudadanía	100791766	MALDONADO MORRA NESTOR ISAAC
RECURSOS CORRIENTES CSF		1,928.00	0.00	1,928.00	0.00	Cédula de Ciudadanía	100791766	MALDONADO MORRA NESTOR ISAAC

Dentro de las tres (3) modificaciones realizadas y cargadas en Secop como se identificó a través de la consulta realizada en la página web "datos abiertos Secop" el contrato terminó el 29 de marzo de 2024 como se muestra en la siguiente imagen:

Fecha del estado 29/02/2024 7:08:27 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

Justificación de la modificación

Que el Supervisor designado por el INM, mediante formato de solicitud de modificación contractual manifiesta: "Se solicita la modificación de la Carta de Aceptación de Oferta N° CAO 017 de 2023, en el sentido de prorrogar el plazo de ejecución hasta el día 29 de marzo de 2024. Teniendo en cuenta que se entregaron los informes de diagnóstico y reparación del Multimetro Digital Fluke 8508A con serial 878349693 como del sensor de posición y desplazamiento de la balanza de presión neumática PG-7601 con número serial 584, que se ha suministrado la hoja de especificaciones técnicas del reemplazo de la campana de vidrio de borosilicato de la balanza de presión neumática PG-7601 con número serial 584, por lo que se evidencia un avance significativo en los servicios objeto del presente contrato, sin embargo, debido al error involuntario de EUROPASCAL GmbH no es posible la entrega del MULTIMETRO FLUKE 8508A SN 878349693 en los tiempos establecidos dentro del plazo de ejecución, por lo que esta supervisión considera viable la prórroga del plazo de ejecución hasta el día 28 de marzo de 2024.

Ejecución del Contrato

Ejecución del Contrato

Porcentaje Recepción de artículos

Facturas del contrato

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados.					

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
Acta de inicio CAO 017 de 2023.pdf	Acta de inicio CAO 017 de 2023.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
REG PTAL 44523 CAO 017-2023.pdf	REG PTAL 44523 CAO 017-2023.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle

En la consulta no se visualiza el cargue de documentos por parte del proveedor para el correspondiente cobro ni el cargue de soportes del supervisor de la ejecución, así como tampoco en SIIF se encuentra la obligación registrada.

Respecto a la consulta realizada en Secop es importante resaltar que la OCI a la fecha presenta una limitación para realizar consultas en la plataforma SECOP II como lo venía realizando a través de usuario registrado considerando que este se encontraba a nombre de la jefe de la oficina Sandra Lucía López Pedreros, por cuanto se están realizando las consultas a través de los datos abiertos sin tener la certeza que se encuentre disponible el 100% de la información que genera la plataforma por el otro medio. Por lo anterior, el 11 de junio se solicitó vía correo electrónico apoyo a Jurídica para gestionar el usuario para la funcionaria Andrea Salinas, profesional especializado de la OCI.

De acuerdo con lo expuesto anteriormente, la OCI recomienda:

- Supervisar y gestionar adecuadamente los contratos para garantizar que los trámites de legalización de soportes se realicen dentro de los plazos

establecidos y cumplan con las cláusulas y demás lineamientos contractuales.

- ✚ Continuar con el seguimiento a la ejecución presupuestal a efectos de subsanar de manera oportuna situaciones que puedan entorpecer el proceso y como consecuencia se constituyan reservas presupuestales que no atiendan a los lineamientos normativos definidos para tal fin o generen cualquier otra situación.
- ✚ Afianzar la planificación presupuestal y contractual durante la vigencia como un instrumento para una adecuada gestión presupuestal al interior de la entidad.
- ✚ Es crucial considerar los lineamientos establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en materia presupuestal y las demás normas vigentes que le afecten.
- ✚ Es esencial mantener una sinergia fluida entre los equipos internos durante las diferentes etapas de la contratación, así como en la ejecución presupuestal.
- ✚ Realizar el seguimiento y la gestión de los saldos existentes a la fecha por concepto de reservas presupuestales asegurando el cumplimiento de las obligaciones contractuales definidas.

Elaboró:

Andrea Jasmin Salinas Cruz
Profesional Especializado
Oficina de Control Interno