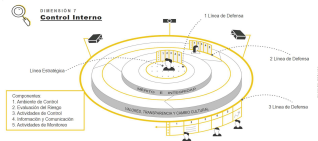


| | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| Nombre de la Entidad: | Instituto Nacional de Metrología |
| Periodo Evaluado: | Del 1 de enero al 30 de junio de 2023 |



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

93%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|---|----|--|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | Si | El estado del Sistema de Control Interno obtuvo un valor de 93% lo cual significa que se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Aumentó 7 puntos porcentuales respecto al semestre anterior. |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | Los cinco componentes se encuentran clasificados como mantenimiento del control |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | Se cuenta con una Institucionalidad que incluye entre otros el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Sistema Integrado de Gestión que a través de su Manual Integrado y en los anexos denominados: ANEXO 8.ALCANCE, ROLES Y RESPONSABILIDADES MIPG Y ANEXO 9. ESTRUCTURACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO que permite la toma de decisiones frente al control. Se expidió Resolución 228 del 2021 por la cual se modifica la Resolución No. 096 de 2018 modificada por la Resolución 288 de 2019, con respecto al Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|---------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 98% | El componente de ambiente de control se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. La entidad ha asegurado un ambiente de control en un 98%, (aumentó con respecto al semestre anterior). | 88% | El componente de ambiente de control se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. La entidad ha asegurado un ambiente de control en un 88%, (disminuyó con respecto al semestre anterior) y debe alcanzar el 100% para lograr disponer de la totalidad de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto último se logra con el compromiso, liderazgo y lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Componente define 5 lineamientos con 24 preguntas sobre requerimientos específicos, que en cuanto al diseño, el 83% de las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas y un 17% de las actividades están en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimiento y otras herramientas. Respecto a su funcionamiento para el 83% el control opera como está diseñado y es materializado del riesgo, para el 17% el control opera como está diseñado pero con algunas falencias. | 10% |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|----------------------------|---|----------------------------------|---|--|---|-----------------------------|
| Evaluación de riesgos | Si | 94% | El componente de evaluación de riesgo Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles, con el fin de evaluarlos, este tiene un cumplimiento total del 94%. | 94% | El componente de evaluación de riesgo se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles, con el fin de evaluarlos, este tiene un cumplimiento total de 92%. Define 4 lineamientos, con 17 preguntas sobre requerimientos específicos, que en cuanto al diseño el 100% de las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas. En cuanto su funcionamiento el 88% el control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo, y el 12% el control opera como está diseñado, estas se encuentran relacionadas: "Para el desarrollo de las actividades de control, la entidad considera la adecuada división de las funciones y que éstas se encuentren segregadas en diferentes personas para reducir el riesgo de acciones fraudulentas" y " La entidad analiza el impacto sobre el control interno por cambios en las diferentes niveles organizacionales", a criterio es una situación parcial debido a la actual conjuntura de el nombramiento de elegiblesdel concurso NACIÓN 3 y el no establecimiento de coordinaciones de grupos de trabajo. | 0% |
| Actividades de control | Si | 96% | El componente de actividades de control se encuentran presente y funcionando. La entidad define y desarrolla en un 96% las actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones. | 92% | El componente de actividades de control se encuentran presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva. La entidad define y desarrolla en un 88% las actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones. Que en cuanto al diseño el 92% de las actividades de control se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas y para el 8% no existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. En cuanto su funcionamiento el 75% el control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo, el 25% el control opera como está diseñado, pero con algunas falencias y en el 9% el control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado.) | 4% |
| Información y comunicación | Si | 82% | El componente de información y comunicación se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno. Alcanza una evaluación del 79%. | 61% | El componente de información y comunicación se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno. Alcanza una evaluación del 61% (disminuyendo). Define 3 lineamientos del componente, con 14 preguntas, que en cuanto al diseño el 86% de las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas, para el 7% existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas y para un 7% no existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento. En cuanto su funcionamiento el 28%, el control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo, en el 36% el control opera como está diseñado, pero como algunas falencias y en el 36% el control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado.) La diferencia se da en la ejecución (funcionando) de los controles. | 21% |
| Monitoreo | Si | 96% | El monitoreo se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación y auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública (las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las líneas de defensa que no son solo la tercera). Este componente alcanza un 96%. | 96% | El monitoreo se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa. Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación y auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad ; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad (las observaciones que van vinculadas al desarrollo de actividades de las líneas de defensa que no son solo la tercera). Este componente alcanza un 96%. Define 2 lineamientos, con preguntas sobre requerimientos específicos, que en cuanto al diseño el 100% de las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas. En cuanto su funcionamiento el 93% el control opera como esta diseñado y es efectivo frente al cumplimientode los objetivos y para evitar la materialización de riesgo, el 7% el control opera como esta diseñado, pero con algunas falencias. | 0% |