

Informe de seguimiento y verificación de la efectividad de los planes de mejoramiento del proceso Capacitación en Metrología (M-02)

Oficina de Control Interno
Bogotá

2025-04-24

CONTENIDO

| | Página. |
|--|---------|
| 1. INTRODUCCIÓN | 3 |
| 3. DESCRIPCIÓN METODOLÓGICA | 3 |
| 4. RESULTADOS | 4 |
| 5. CONCLUSIONES | 10 |
| 6. ANEXOS | 10 |

1. INTRODUCCIÓN

Para la presente vigencia, se concentraron esfuerzos tanto financieros como humanos en el seguimiento y verificación de la efectividad de los planes de mejoramiento interno, entre ellos, el proceso de Capacitación en Metrología, con código M-02. Según la caracterización en ISOLUCIÓN, la Subdirección de Servicios Metrológicos y Relación con el Ciudadano es responsable de este proceso.

Los planes de mejoramiento están publicados en el Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento SISEPM 2.0., una herramienta donde se documenta el cumplimiento de las acciones y los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, en calidad de tercera línea de defensa. Para el seguimiento, se evaluaron los soportes de las acciones vencidas en los planes de mejoramiento objeto de este ejercicio.

Este informe detalla los casos en los que se procedió al cierre de observaciones, luego de verificar el cumplimiento de los criterios de eficacia y efectividad de los controles implementados. Los cierres se realizaron en cumplimiento de las acciones programadas en los planes de mejoramiento, los cuales fueron suscritos por los líderes de proceso y aprobados por la Dirección General de la entidad.

2. ALCANCE

Revisión del estado de los Planes de Mejoramiento (PDM) del proceso de Capacitación en Metrología (M-02) hasta el 21 de abril de 2025.

3. DESCRIPCIÓN METODOLÓGICA

De acuerdo con el proceso de evaluación, acompañamiento y asesoría al Sistema de Control Interno, y conforme al procedimiento C-01-P-003 'Seguimiento al Cumplimiento de Planes de Mejoramiento de Auditorías de Control Interno' (versión 2, del 29 de diciembre de 2023), la Oficina de Control Interno del INM puede emplear diversos procedimientos de auditoría para el seguimiento de los Planes de Mejoramiento. Estos incluyen consulta, observación, inspección, revisión de comprobantes, rastreo, procedimientos analíticos y confirmación, entre otros.

A continuación, se describe la metodología utilizada para el presente seguimiento:

- ✚ Consulta en el Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento (SISEPM 2.0) y extracción en formato PDF del estado de los planes de mejoramiento del proceso, incluyendo acciones vencidas y vigentes. Esta información se remite al líder del proceso y a los responsables de las acciones que aún se encuentren vinculados a la entidad.
- ✚ Para optimizar el seguimiento, se estableció un término para permitir a los responsables actualizar el cargue de evidencias de sus acciones pendientes. Además, durante este período, se presentaron solicitudes de cambio/actualización de responsables debido a modificaciones del personal de la entidad. Los líderes/responsables del proceso gestionaron dichas solicitudes que, una vez aprobadas, se actualizaron en el sistema SISEPM.
- ✚ La trazabilidad del seguimiento es registrada en SISEPM. Para su elaboración, se consultaron diversas fuentes, entre ellas ISOLUCIÓN, la página web de la entidad www.inm.gov.co, los servicios en línea, el Sistema OPHELIA SGDEA y los datos abiertos del Gobierno de Colombia, accesibles a través de www.datos.gov.co.

4. RESULTADOS

4.1 Consolidado de acciones (2019 y 2022) para el proceso de Capacitación en Metrología (M-02)

A la fecha de inicio del seguimiento, el estado de los planes de mejoramiento del proceso de Capacitación en Metrología (M-02) incluía el Plan 63 de 2019, el cual contenía el hallazgo Nro. 7, relacionado con "Datos abiertos".

Asimismo, el Plan 98 de 2022 permanecía abierto, con cinco observaciones registradas: i) Observación Nro. 1: "Reporte de inscritos BPMetro"; ii) Observación Nro. 2: "Conciliaciones de Ingreso"; iii) Observación Nro. 6: "Modalidades de pago"; iv) Observación Nro. 9: "Sitio web para descarga Formato de Solicitud Servicio de Capacitación"; v) Observación Nro. 10: "Riesgos del proceso". Este plan contenía además seis acciones vencidas.

Imagen Nro. 1 Relación de Planes de Mejoramiento vigentes del proceso de Capacitación en Metrología M-02.

| PDM | Año | Nombre | Acciones | | | | | Nota |
|-----|------|--|--------------------|-------------------|----------|----------|-------|---|
| | | | Dentro Términos | Fuera Términos | Vencidas | Vigentes | Todas | |
| 98 | 2022 | Capacitación en Metrología M-02 | 6 | 10 | 6 | 0 | 22 | El informe definitivo de auditoría data del 2021-11-09. Con 11 observaciones (hallazgos) en el informe . |
| 63 | 2019 | Capacitación, Formación y Cultura Metrológica M-02 | 2 | 7 | 1 | 0 | 10 | El informe definitivo de auditoría data del 2019-11-29. Con 8 observaciones (hallazgos) en el informe. |

El Plan de Mejoramiento 63 de 2019 fue generado como resultado de la auditoría interna realizada el 29 de noviembre de 2019, cuyo informe contenía un total de ocho observaciones. Por su parte, el Plan de Mejoramiento 98 de 2022 tiene origen en el informe de auditoría del 9 de noviembre de 2021, el cual registró once observaciones.

Imagen Nro. 2 Plan de Mejoramiento 63 de 2019, consultable en SISEPM 2.0., muestra que, de un total de 10 acciones propuestas para contrarrestar 8 hallazgos de la auditoría realizada el 29 de noviembre de 2019, a la fecha cuenta con una acción vencida que corresponde al hallazgo Nro. 7, que refiere a *datos abiertos*.

| No | Auditoría | Proceso | Objeto | Elaboró/Revisó/Aprobó | Estado | |
|----|--|---------|--------|--|--|---|
| 63 | CAPACITACIÓN, FORMACIÓN Y CULTURA METROLÓGICA (M-02) | | | Andrea Del Pilar Mojica Cortes Andrea Del Pilar Mojica Cortes Andrea Del Pilar Mojica Cortes | NOTIFICADO Emisión Auditoría: 2019-11-29 Plazo Presentación: 2020-01-26 Recepción Cont. Int.: 2019-12-18 | <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <div style="background-color: #28a745; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Dentro de Términos</div> <div style="background-color: #ffc107; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Fuera de Términos</div> <div style="background-color: #dc3545; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Vencidas</div> <div style="background-color: #17a2b8; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Vigentes</div> <div style="background-color: #17a2b8; padding: 2px;">Todas</div> </div> |

Imagen Nro. 3 Plan de Mejoramiento 98 de 2022, consultable en SISEPM 2.0., muestra que, de un total de 22 acciones, contaba con 6 acciones que correspondía a 5 hallazgos identificados en el informe de auditoría con los números 1, 2, 6, 9 y 10.

| No | Auditoría | Proceso | Objeto | Elaboró/Revisó/Aprobó | Estado | |
|----|---|---------|--------|--|--|---|
| 98 | 2022 IACI CAPACITACIÓN EN METROLOGÍA M-02 | | | Gerardo Porras Rueda Gerardo Porras Rueda Gerardo Porras Rueda | NOTIFICADO Emisión Auditoría: 2021-11-09 Plazo Presentación: 2022-03-12 Recepción Cont. Int.: 2022-01-20 | <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <div style="background-color: #28a745; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Dentro de Términos</div> <div style="background-color: #ffc107; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Fuera de Términos</div> <div style="background-color: #dc3545; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Vencidas</div> <div style="background-color: #17a2b8; padding: 2px; margin-bottom: 2px;">Vigentes</div> <div style="background-color: #17a2b8; padding: 2px;">Todas</div> </div> |

4.2. Seguimiento y cierre de Hallazgos de Planes de Mejoramiento del Proceso M-02

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento 63 de 2019, que presentaba una acción vencida correspondiente al hallazgo Nro. 7, relacionado con "Datos abiertos", se verificó la efectividad de la acción ejecutada, así como de los controles implementados por el proceso. Tras confirmar el cumplimiento de los criterios establecidos, se procedió con el cierre del hallazgo, lo que permitió efectuar el cierre definitivo del Plan de Mejoramiento 63 de 2019.

De igual forma el plan de mejoramiento 98 de 2022, que contaba con seis acciones vencidas de cinco hallazgos, luego del seguimiento se da el cierre definitivo del plan.

A continuación (Tabla No. 1) se detalla el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno entre el 11 al 21 de abril de 2025. En este proceso, se podrán evidenciar los avances alcanzados e identificar aspectos clave que reflejan el nivel de madurez del proceso. Además, se presentan recomendaciones que podrían contribuir a la mejora continua.

Tabla Nro. 1 Seguimiento y cierre de hallazgos de los Planes de Mejoramiento del proceso M-02. El presente seguimiento se encuentra registrado en SISEPM en el que se pueden consultar los anexos documentales de cada caso tomados como referencia y aportados como soporte de la verificación.

| PDM 63 de 2019 | Seguimiento de la OCI |
|--|---|
| <p>Consecutivo Nro. 9</p> <p>Observación Nro. 7 Datos abiertos</p> <p>Acción: Frente a las diferentes acciones propuestas para dar cierre al hallazgo se evidencia que el componente señalado, datos abiertos, ha venido siendo desvirtuado, dando paso a otras actividades que no tienen nada que ver con el objeto a corregir. Por lo anterior se propone como acción de cierre dos actividades que van en la ruta de las acciones propuestas y que se desarrollaran de manera paulatina durante la vigencia 2022: o Revisión y actualización de los conjuntos de datos publicados en el portal de datos abiertos del estado colombiano datos.gov.co o Recopilación por parte de las áreas misionales de conjuntos de datos susceptibles de ser publicados en el portal</p> | <p>Fecha: 2025-04-11</p> <p>Se realizó la consulta en el portal de Datos Abiertos del Gobierno de Colombia, disponible en www.datos.gov.co. En dicha revisión se identificaron cuatro registros asociados al Instituto Nacional de Metrología (INM), entre los cuales se encuentra el curso "Metrología INM - Oferta Formativa en Metrología por el Instituto Nacional de Metrología", actualizado el 4 de enero de 2025, con un total de 214 visitas.</p> <p>También se encontraron los siguientes conjuntos de datos: "Comercialización de Materiales de Referencia INM" (240 visitas), "Servicios Prestados por el INM" (167 visitas) y "Registro de Activos de Información" (150 visitas).</p> |

| | |
|---|--|
| <p>de datos abiertos del estado colombiano datos.gov.co o Configuración, depuración y alistamiento de conjuntos de datos para publicación en el portal de datos abiertos del estado colombiano datos.gov.co o Publicación de los conjuntos de datos depurados en el portal de datos abiertos del estado colombiano datos.gov.co</p> | <p>En virtud de esta verificación y la disponibilidad pública de la información requerida, se considera cumplida la acción correspondiente, por lo que procede el cierre de la observación relacionada con el hallazgo Nro. 7 del Plan de Mejoramiento 63 de 2019.</p> |
| <p>PDM 98 de 2022</p> | <p>Seguimiento de la OCI</p> |
| <p>Consecutivo Nro. 1</p> <p>Observación Nro.1 Reporte inscritos BPMetro</p> <p>Acción: Revisión y reajuste de reportes suministrados por la herramienta BPMetro y creación de nuevos reportes haciendo uso de funcionalidades de BPMetro y con acceso directo a estructuras de bases de datos, soporte de la herramienta.</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>Con relación a la observación sobre el reporte de inscritos en la plataforma BPMetro, correspondiente al período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, se recomendó garantizar consistencia, precisión e igualdad en las fuentes utilizadas para el procesamiento de la información.</p> <p>Como parte de las evidencias presentadas, se adjunta un reporte detallado que incluye: número de radicado, fecha y nombre del curso, fechas de inicio y finalización, empresa, nombre del inscrito, número de documento, celular, dirección, correo electrónico, tipo de participante, estado de inscripción, valor unitario y valor total del curso. Este reporte abarca el periodo comprendido entre el 7 de febrero de 2020 y el 21 de febrero de 2025, y permite el procesamiento y análisis estructurado de los datos.</p> <p>En consecuencia, y tras la verificación de la calidad y suficiencia de la información suministrada, procede el cierre de la observación correspondiente.</p> |
| <p>Consecutivo Nro. 3</p> <p>Observación Nro.2 Conciliación de Ingreso</p> <p>Acción: Revisión y reajuste de reportes suministrados por la herramienta BPMetro y creación de nuevos reportes haciendo uso de funcionalidades de BPMetro y con</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>Soporte descargado desde la plataforma <i>Ophelia SUITE de Digital Ware</i>, en la que se extraen los registros de la consulta de inscritos con radicado desde el 2020-02-30. El aparte de la conciliación fue subsanado mediante la acción con consecutivo nro.3.</p> |

| | |
|---|---|
| <p>acceso directo a estructuras de bases de datos, soporte de la herramienta.</p> | <p>En consecuencia, procede el cierre de la observación.</p> |
| <p>Consecutivo Nro. 4</p> <p>Observación Nro.2 Conciliación de Ingreso</p> <p>Acción: Adelantar los ajustes necesarios respecto de informes de recaudos por concepto de capacitaciones.</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>Dentro de las evidencias se adjunta el reporte con radicado, fecha y nombre del curso, fecha de inicio y finalización, empresa, nombre del inscrito, número de documento, celular y dirección, email, tipo de participante, estado inscrito, valor unitario y total del curso, desde el 2020-02-07 hasta el 2025-02-21, con la posibilidad de procesamiento y análisis de datos. El aparte de la conciliación fue subsanado mediante la acción con consecutivo nro.3.</p> <p>En consecuencia, procede el cierre de la observación.</p> |
| <p>Consecutivo Nro. 12</p> <p>Observación Nro.6 Modalidad de pago</p> <p>Acción: Habilitar el pago por PSE para la vigencia 2022 y elevar la consulta al grupo de Gestión Financiera para revisar la posibilidad del pago de servicios con tarjeta de crédito.</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>El hallazgo se refería a la modalidad de pago utilizada, específicamente a los medios y formas de pago existentes al momento de la auditoría de 2021. Se observó la falta de implementación de pagos mediante PSE o tarjeta de crédito, lo que generó la recomendación de actualizar el sistema de pagos para incluir opciones de pago seguro en línea. Esta actualización tenía como objetivo evitar que la entidad quedara rezagada frente a los avances del comercio electrónico.</p> <p>En la consulta realizada en la sección de pagos en línea de www.servicios.inm.gov.co, se verificó que el servicio de pago por PSE está disponible y operativo. Como parte del control, los pagos realizados a través de esta plataforma son conciliados mensualmente por el área financiera de la entidad.</p> <p>En consecuencia, y tras la verificación de la implementación de este sistema de pago, procede el cierre de la observación.</p> |

| | |
|---|---|
| <p>Consecutivo Nro. 18</p> <p>Observación Nro.9 Sitio web para descargar formato de solicitud de servicio capacitación</p> <p>Acción: Adelantar la instalación de certificado de servidor seguro SSL para el sitio de servicios en línea.</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>El hallazgo de 2021 se originó en la consulta realizada en la plataforma de servicios en línea, evidenciando fallas en materia de seguridad digital en el sitio web, al mostrar el aviso de conexión no segura.</p> <p>Por lo anterior el proceso constató el funcionamiento a partir del certificado de servidor seguro SSL en el sitio de servicios.inm.gov.co.</p> <p>En consecuencia, procede el cierre de la observación.</p> |
| <p>Consecutivo Nro. 20</p> <p>Observación Nro. 10 Riesgos del proceso</p> <p>Acción: Revisar en la actualización del E-02-D-001 Gestión del Riesgo, que actualmente está realizando la OAP, los tiempos máximos establecidos para el reporte de seguimiento a riesgos y corroborar que el reporte por parte de la SSM se hizo dentro de los tiempos establecidos. Soporte: E-02-D-001 Gestión del Riesgo tiempos para Monitoreo y Seguimiento de la Matriz de Riesgos.</p> | <p>Fecha: 2025-04-21</p> <p>Este hallazgo se refiere al mapa de riesgos de la entidad, específicamente a la falta de registro del seguimiento del riesgo R01 del proceso M-02 correspondiente al tercer cuatrimestre de 2020. La observación destaca la ausencia de un registro en el diseño de controles para los riesgos del proceso, de acuerdo con la metodología vigente.</p> <p>Como evidencia, se presenta el procedimiento de Gestión de Riesgos E-02-P-009, en su primera versión fechada el 8 de octubre de 2024, el cual establece las fechas específicas para la generación de los reportes de seguimiento, incluyendo el control de los riesgos identificados en el proceso.</p> <p>En consecuencia, procede el cierre de la observación.</p> |

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento realizado, consultable en el SISEPM.

5. CONCLUSIONES

El proceso de Capacitación en Metrología (M-02) contaba con dos Planes de Mejoramiento abiertos. Como resultado del presente seguimiento, se hizo el cierre efectivo de seis (6) hallazgos, los cuales se detallan a continuación:

- ✚ **Plan de Mejoramiento 63 de 2019**, con una (1) acción vencida: se verificó la efectividad de los controles para el cierre del hallazgo Nro. 7 relacionado con *Datos abiertos*. Con base en la evidencia revisada, se procedió con el cierre definitivo del PDM 63 de 2019.
- ✚ **Plan de Mejoramiento 98 de 2022**, con seis (6) acciones asociadas a cinco (5) hallazgos derivados de la auditoría realizada por la Oficina de Control Interno el 9 de noviembre de 2021. Con base en la evidencia revisada, se procedió con el cierre definitivo del PDM 98 de 2019.

6. ANEXOS

Documentos de trabajo que hacen parte de la gestión documental de la oficina de control interno.

Luz Marina Doria Cavadía
Jefe Oficina de Control Interno
Fecha: 2025-04-24

Elaborado por Johanna A. Ávila Caballero
Contrato 047 de 2025