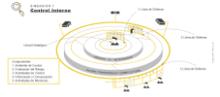


Nombre de la Entidad:	Instituto Nacional de Metrología
Período Evaluado:	Del 1 de enero al 30 de junio de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	91%
---	-----

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 Sistema de Control Interno obtuvo un nivel de cumplimiento del 91%, lo que indica que está presente y funciona de manera adecuada. En consecuencia, se requieren acciones orientadas a su mantenimiento, conforme al enfoque de las líneas de defensa. No obstante, en comparación con el semestre anterior, se evidenció una disminución del 3%, atribuida entre otros, a la necesidad de fortalecer la apropiación del control interno y documentar situaciones específicas en donde no es posible segregar funciones. Aunque existe una base normativa sólida, se requiere reforzar su aplicación práctica para consolidar una cultura organizacional de control.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	Los cinco componentes se clasifican en estado de mantenimiento del control, aunque se identificaron recomendaciones puntuales de mejora en algunos de ellos.
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	La entidad cuenta con una institucionalidad adecuada que incluye, entre otros, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Asimismo, dispone del Manual Integrado de Gestión E-02-M-001 versión 12, del 26 de junio de 2025, el cual establece los lineamientos y niveles de responsabilidad correspondientes a las líneas de defensa.

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	93%	En este componente se evidencia una microregulación interna sólida que da cuenta de un ambiente de control robusto. Durante el primer semestre de 2025, el Instituto Nacional de Metrología (INM) fortaleció su marco ético, normativo y de control interno mediante la actualización de procedimientos, la consolidación del esquema de líneas de defensa y la integración de herramientas de gestión de riesgos, integridad y talento humano. Se evidencian acciones de fortalecimiento en la prevención de conflictos de interés, supervisión contractual, protección de la información y riesgos continuos, aunque persisten oportunidades de mejora en el seguimiento de indicaciones, trazabilidad documental y capacitación institucional de algunos públicos. Se evidencia una disminución de 13 puntos porcentuales con respecto al semestre anterior, atribuido principalmente a estas relacionadas con la aplicación de controles y apropiación de la regulación interna de control.	96%	El componente de ambiente de control de la entidad se fundamenta en los valores y principios establecidos, los cuales son divulgados y apropiados a través de diversos medios, fortaleciendo su integración con los demás componentes del sistema de control interno. Este componente se encuentra implementado y operando de manera efectiva, con un nivel de cumplimiento del 96%.	-13%
Evaluación de riesgos	SI	97%	El INM mantiene un sistema adecuado de planeación y gestión del riesgo, con políticas, procedimientos y estructuras claramente definidos, articulados y operativos. La Alta Dirección lidera procesos de evaluación, control y toma de decisiones con base en información de las líneas de defensa, garantizando trazabilidad, integridad y mejora continua. Aunque el enfoque es preventivo y bien documentado, se identifican oportunidades para actualizar y fortalecer la matriz de riesgos ante cambios del entorno y riesgos emergentes.	97%	La entidad ha identificado, analizado y gestionado sus riesgos de manera efectiva, realizando seguimiento continuo a través de los Comités conjuntos del CICCJ y CIGC. El componente de evaluación de riesgos está implementado y opera correctamente, con un nivel de cumplimiento actual del 97%, manteniéndose en comparación con el semestre anterior. Se recomienda mantener y fortalecer las acciones o actividades dirigidas a su sostenibilidad, en coherencia con el marco de las líneas de defensa, asegurando su integración con el sistema general de control interno.	0%
Actividades de control	SI	92%	La entidad realiza actividades de control sólidas, bien diseñadas, documentadas y supervisadas por las tres líneas de defensa. La segregación de funciones se aplica y se ajusta en normativas, procedimientos y estructuras organizacionales definidas. Se evidencia una disminución en 4 puntos porcentuales con respecto al periodo anterior, atribuido principalmente a la oportunidad de mejora que se identificó para que se documenten los escenarios en los que no es posible segregar funciones y el enfoque preventivo en la gestión de riesgos tecnológicos.	96%	El componente de actividades 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. El estado actual del nivel de cumplimiento del componente es de 96%.	-4%
Información y comunicación	SI	96%	La entidad ha fortalecido su gestión de la información mediante la implementación de sistemas alineados con normas como la ISO/IEC 27001:2022, estableciendo controles de seguridad, trazabilidad y mecanismos de mejora continua. Se destaca el uso de canales de comunicación internos y externos, así como la ejecución de un Plan Estratégico de Comunicaciones que impulsa la difusión clara de los objetivos institucionales. También sobresalen herramientas como SOLUCIÓN y SESDEM 2.0, y espacios participativos como "Así Vanos", que promueven una comunicación bidireccional, normativización activa y certificación de usuarios. En comparación con el semestre anterior, se evidenció una mejora de 6 puntos porcentuales.	80%	El componente de información y comunicación se encuentra implementado y funcionando correctamente, con un nivel de cumplimiento actual del 84%. Se mantiene como uno de los componentes con menor desempeño dentro del bloque, aunque presenta avances respecto al semestre anterior, cuando alcanzó un 80%.	6%
Monitoreo	SI	96%	La entidad cuenta con un sistema estructurado de auditoría interna y monitoreo, alineado con el MECI y el MPIC, que permite evaluar riesgos, implementar mejoras y fortalecer el control interno. La alta dirección utiliza activamente los resultados para la toma de decisiones, lo que evidencia una cultura institucional de mejora continua, transparencia y rendición de cuentas.	96%	El componente de monitoreo está implementado y opera correctamente, con un nivel de cumplimiento actual de 96%, manteniéndose respecto del semestre anterior.	0%