



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

1. Nombre de la Entidad

Universidad Nacional de Colombia

2. Instancia directiva que realizó el examen del Plan de Mejoramiento

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno

3. Fecha en la que la instancia directiva realizó el examen del Plan de Mejoramiento

24 de enero de 2013

4. Breve descripción de las principales acciones de mejoramiento examinadas.

En la reunión del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 31 de diciembre de 2013, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional ante la Contraloría General de la República – CGR el 08 de febrero de 2013, el cual fue establecido siguiendo el esquema de formulación, aprobación y seguimiento.

El presente plan incluye las acciones y actividades correspondientes al Informe de Auditoría Consolidado vigencia 2011 y las actividades pendientes de cumplimiento, con un avance parcial o cumplimiento total de las siguientes Auditorías:

i) Modalidad Regular Vigencia 2010; ii) Modalidad Regular Vigencia 2009; iii) Modalidad Regular Vigencia 2008.

4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 146 hallazgos y un total de 458 actividades. Involucra actividades de:

- i) Negocio Misional
- ii) Gestión Contractual
- iii) Evaluación del Proceso Presupuestal
- iv) Gestión Administración del Talento Humano
- v) Cumplimiento del Plan de Mejoramiento
- vi) Sistema de Control Interno

- vii) Tecnologías de la Información
- viii) Evaluación Financiera y de Estados Contables
- ix) Informe Final Sede Manizales
- x) Evaluación Gestión del Talento Humano
- xi) Evaluación de la Gestión
- xii) Control de Legalidad
- xiii) Evaluación del Control Interno
- xiv) Denuncias
- xv) Unisalud.

En la Tabla N° 1 se refleja el estado de las actividades a la fecha de corte, así: i) *cumplidas*: actividades que logran el 100% de avance; ii) *en proceso*: actividades que presentan porcentaje de avance inferior al 100% y el plazo acordado aún no ha vencido; iii) *incumplidas*: actividades que no lograron el 100% o el avance proporcional en el tiempo establecido. En el anexo No. 1 se describe el estado de las actividades a nivel de Sede y/o dependencia.

**Tabla N°1. PLAN DE MEJORAMIENTO
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| CONCEPTO | NUMERO DE HALLAZGOS | ACTIVIDADES | CUMPLIDAS | EN PROCESO | INCUMPLIDAS |
|--------------------------|---------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| AUDITORIA VIGENCIA 2011 | 109 | 392 | 326 | 20 | 46 |
| AUDITORIA VIGENCIA 2010* | 32 | 61 | 49 | 7 | 5 |
| AUDITORIA VIGENCIA 2009* | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| AUDITORIA VIGENCIA 2008* | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 |
| TOTALES | 146 | 458 | 380 | 27 | 51 |

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2011 se refieren solamente a los que aún tienen acciones de mejoramiento pendientes, es decir, no se refieren al número total de hallazgos de las auditorias de las respectivas vigencias.

** Ver observaciones

El plan de mejoramiento a 31 de diciembre de 2013, presenta un **cumplimiento** del **91.61%** y un grado de **avance** del **84.59%**. La Tabla N° 2 muestra el avance comparativo de los cuatro trimestres.

**Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO
CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| CONCEPTO | Plan de mejoramiento con corte a Diciembre de 2013 | Plan de mejoramiento con corte a septiembre de 2013 | Plan de mejoramiento con corte a junio de 2013 | Plan de mejoramiento con corte a marzo de 2013 |
|-----------------------|--|---|--|--|
| Cumplimiento * | 91.61% | 88.64% | 87.77% | 88.58% |
| Avance** | 84.59% | 40.31% | 29.32% | 13.12% |

*El indicador de cumplimiento corresponde a la evaluación de las metas cuyo plazo de ejecución se encuentra vencido (cumplió /no cumplió).

** El indicador de avance corresponde a la evaluación de las metas cumplidas frente al plan de mejoramiento global.

Con respecto al índice de cumplimiento, no se logró el 100% teniendo en cuenta que se incumplieron 51 actividades. Ver anexo No. 2 donde se presenta la relación de actividades incumplidas a diciembre 31 de 2013.

Por otra parte se logró un avance del 84.59% frente el 91.57% esperado a diciembre de 2013 (correspondiente a 425 de las 458 actividades que conforman el plan), tal como se evidencia en la Tabla No. 3.

Tabla N° 3. PLANIFICACIÓN AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

| Fecha de Corte | Cantidad de actividades a reportar | Acumulado |
|--------------------|------------------------------------|-----------|
| Marzo de 2013 | 60 | 60 |
| Junio de 2013 | 79 | 139 |
| Septiembre de 2013 | 47 | 186 |
| Diciembre de 2013 | 239 | 425 |
| Marzo de 2014 | 8 | 433 |
| Junio de 2014 | 17 | 450 |
| Septiembre de 2014 | 1 | 451 |
| Diciembre de 2014 | 2 | 453 |
| Marzo de 2015 | 2 | 455 |
| Junio de 2015 | 3 | 458 |
| Total | 458 | |

La diferencia en el nivel de avance alcanzado frente al esperado, se refleja en las actividades incumplidas a diciembre de 2013.

Por otra parte, es importante resaltar que durante el cuarto trimestre se reportaron y cumplieron 5 actividades con fecha de corte superior a diciembre de 2013. (Ver tabla No. 4)

Tabla N° 4. ACTIVIDADES CUMPLIDAS REPORTADAS DURANTE EL TRIMESTRE, CON FECHA SUPERIOR A DICIEMBRE DE 2013

| Responsable | Cantidad |
|----------------------------------|----------|
| Dirección de Gestión Sede Bogotá | 1 |
| Sede Amazonía | 1 |
| Sede Orinoquía | 1 |
| Vicerrectoría de Investigación | 2 |