



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

29 de enero de 2015

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 2014, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional ante la Contraloría General de la República – CGR el 13 de febrero de 2014, el cual fue establecido siguiendo el esquema de formulación, aprobación y seguimiento aprobado por el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno.

El presente plan incluye las acciones y actividades correspondientes al Informe de Auditoría Consolidado vigencia 2012 y las actividades pendientes de cumplimiento, con un avance parcial o incumplimiento total de las siguientes Auditorías:

i) Modalidad especial Vigencia 2011; ii) Modalidad Regular Vigencia 2010.

4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 120 hallazgos y un total de 278 actividades. Involucra actividades de:

TEMA	No. DE ACTIVIDADES
Resultados e impacto	47
Legalidad	57
Sistema de bienestar universitario	57
Gestión administración del talento humano	9
Infraestructura	20
Investigación y propiedad intelectual	15
Tecnologías de la información	15
Proceso de adquisición e implantación	9
Proceso de ejecución y cierre presupuestal	14
Proceso pago de condenas y recaudo sumas a favor	13
Revelación de estados contables y financieros-área contable	14
Evaluación del control interno	1
Denuncias	2
Unisalud*	5
TOTAL	278

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 2014**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2012	61	200	146	47	7
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	54	66	57	2	7
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	5	12	8	4	0
TOTALES	120	278	211	53	14

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2012 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.

El plan de mejoramiento a 31 de diciembre de 2014, presenta un **cumplimiento** del **93.71%** y un grado de **avance** del **69.23%**. La Tabla N° 2 muestra los resultados de los cuatro trimestres del año 2014, evidenciando una mejora progresiva en el nivel de cumplimiento.

Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a mar. de 2014	Plan de mejoramiento con corte a jun. de 2014	Plan de mejoramiento con corte a sept. de 2014	Plan de mejoramiento con corte a dic. de 2014
Cumplimiento *	69.11%	84.10%	90.65%	93.71%
Avance**	26.41%	41.78%	61.45%	69.23%

*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.

No se logró un 100% de cumplimiento ya que a diciembre de 2014 se incumplieron 14 actividades, las cuales se encuentran discriminadas en los anexos No.1 y No. 2

Por otra parte se logró un avance del 69.23%, correspondiente a 211 de las 278 actividades que conforman el plan, frente a 230 con ejecución entre enero y diciembre de 2014, 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 2014	68	68
Junio de 2014	53	121
Septiembre de 2014	50	171
Diciembre de 2014	59	230
Marzo de 2015	15	245
Junio de 2015	5	250
Septiembre de 2015	15	265
Diciembre de 2015	9	274
Marzo de 2016	3	277
Diciembre de 2016	1	278
Total	278	

La diferencia en el nivel de avance alcanzado frente al esperado, se refleja en las actividades incumplidas a diciembre de 2014 y en cinco actividades cuyas fechas de finalización fueron ampliadas a 2015, de acuerdo con las solicitudes de modificación aprobadas por el CNCSCI.

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

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	ACTIVIDADES TOTAL	DATOS A DICIEMBRE DE 2014		
		CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
TOTAL ACTIVIDADES	278	211	53	14
Consejo Superior Universitario	3	3	0	0
Vicerrectoría General	18	5	13	0
Vicerrectoría de Investigación	13	13	0	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	63	59	1	3
Sede Bogotá	5	7	2	4
Sede Medellín	2	2	0	0
Sede Manizales	6	2	4	0
Sede Amazonia	12	12	0	0
Dirección de Gestión	8	0	0	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	65	39	25	1
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	30	27	3	0
Director Nal. Tecnologías de Información y Comunicaciones	10	6	4	0
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	35	31	1	3
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	7	4	0	3
Unisalud	1	1	0	0



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

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

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A DIC. DE 2014

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A DICIEMBRE 2014	%AVANCE A DIC. 2014	TOTAL	OBSERVACION
9	2012	Sistema De Bienestar Universitario	Presentar para aprobación ante las instancias competentes, la propuesta de Acuerdos de la estructura académico administrativa de la Sede, donde se refleje el Sistema de Bienestar Universitario a nivel Sede.	reporta avance	57%	1	Pendiente propuesta de ajustes de estructura académico administrativa de las Sedes de Presencia Nacional
43	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Evaluar, aprobar y adoptar la propuesta de reglamentación de las modalidades de ATIs aplicables a la Universidad Nacional de Colombia.	sin reporte	0%	1	
59	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Efectuar conciliación entre los saldos registrados en la cartera de préstamo estudiantil y los saldos contables.	sin reporte	0%	1	Esta actividad se reporta en el siguiente trimestre, que es cuando las sedes le reportan las conciliaciones al Nivel Nacional.
108	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Analizar la viabilidad de parametrización de la solicitud recibidas (Prevenir la ocurrencia de errores en el uso del SGF - QUIPU por parte de los usuarios de los módulos de proyectos y adquisiciones)	reporta avance	50%	1	
79	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	sin reporte	0%	1	
99	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	90%	1	Evaluar para Archivo Tramite Disciplinario TD 077-BO-13-

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA OFICINA DE CONTROL INTERNO, SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

6/6

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A DICIEMBRE 2014	%AVANCE A DIC. 2014	TOTAL	OBSERVACION
114	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	45%	1	Auto No. 582 junio 26 de 2014 se abrió Investigación Disciplinaria TD 0050-BO-14. Vencida el 30.09.2014
23	2012	Sede Bogotá	Contratación del proceso de demolición (Artes)	reporta avance	10%	1	Se realizó solicitud desde la Vicerrectoría de Sede a la Facultad de Artes (Oficio VRS 0484) para adelantar el proceso de contratación de la demolición del volumen oriental anexo al edificio 701 que se adjunta. La Facultad de Artes inició el proceso de Contratación de la demolición Orden 1266 en estado de perfeccionamiento y legalización (Consultar en QUIPU estado de orden)
23	2012	Sede Bogotá	Revisión del estado final y recepción del edificio	sin reporte	0%	1	Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad
23	2012	Sede Bogotá	Revisión del estado final de recepción del edificio al proceso e inclusión en plan de mantenimiento preventivo	sin reporte	0%	1	Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad
31	2012	Sede Bogotá	Suscribir las Actas de Liquidación de los contratos existentes a la fecha (AGFSE)	sin reporte	0%	1	Se adjunta Memorando No. 004 dirigido al Comité de Contratación de Sede, donde se hace recomendación para terminar los contratos. 31122014 A la fecha el AGFSE se encuentra en la etapa de liquidación de los convenios con firmas de abogados, se adjuntan soportes de la gestión con cada una de las firmas (Corjurídicos, Activacheque y Provicrédito)
62,85,101	2011	Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio documental	Reportes trimestrales de seguimiento al avance en la ejecución del Plan de Trabajo.	reporta avance	29%	3	Acción incumplida desde el 18/04/2014. Solicitud de modificación de fecha aprobada por el CNCSCI corte 30/09/2014 para su culminación en diciembre de 2014. En diciembre de 2014 se adjunta informes de la Sede Bogotá, Palmira, Manizales, Medellín, Amazonía y Orinoquía. La Sede Caribe no reportó avances
						14	