



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA**  
**OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO**

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – JUNIO 2016**

Elaboró:  
Sugey Luz Caicedo

Revisó:  
Angel de Jesús Múnera Pineda  
Jefe

Bogotá, agosto de 2016

## **Tabla de contenido**

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. AVANCES GLOBALES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.....	4
2.1 Estado de las actividades.....	4
2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento.....	5
2.3 Actividades cumplidas de manera anticipada.....	6
3. ACOMPAÑAMIENTO POR PARTE DE LA OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO AL PLAN DE MEJORAMIENTO.....	6
4. ANEXOS .....	8

## **1. INTRODUCCIÓN**

### **1.1 Nombre de la Entidad**

Universidad Nacional de Colombia

### **1.2 Instancia directiva que realizó el examen del Plan de Mejoramiento**

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno

### **1.3 Fecha en la que la instancia directiva realizó el examen preliminar del Plan de Mejoramiento**

09 de agosto de 2016

### **1.4 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 30 DE JUNIO DE 2016, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR el 18 de septiembre de 2015, 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 2014 y las actividades que quedaron incumplidas y en proceso de las siguientes auditorías: i) Modalidad regular Vigencia 2013, ii). Modalidad regular Vigencia 2012 iii) Modalidad especial Vigencia 2011 y iv) Modalidad Regular Vigencia 2010

El Plan de Mejoramiento presenta 140 hallazgos y un total de 313 actividades. Involucra actividades de:

<b>TEMA</b>	<b>No. DE ACTIVIDADES</b>
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	21
FINANCIERO	59
DENUNCIAS	3
GESTIÓN	93
GESTIÓN ADMINISTRACION DEL TALENTO HUMANO	2
LEGALIDAD	25
PROCESOS DE EJECUCIÓN Y CIERRE PRESUPUESTAL	1
PROCESO PAGO DE CONDENAS Y RECAUDO DE SUMAS A FAVOR	3
RESULTADOS E IMPACTO	89
SISTEMA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	13
TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	4
<b>TOTAL</b>	<b>313</b>

## 2. AVANCES GLOBALES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

### 2.1 Estado de las actividades

En la Tabla N° 1 se observa 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.

**Tabla N°1. PLAN DE MEJORAMIENTO  
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE JUNIO DE 2016**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2014	104	243	179	49	15
AUDITORIA VIGENCIA 2013*	15	32	29	2	1
AUDITORIA VIGENCIA 2012*	18	35	30	2	3
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	1	1	1	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	2	2	2	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>140</b>	<b>313</b>	<b>241</b>	<b>53</b>	<b>19</b>

\*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2014 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.

**Nota 1.** El estado de las acciones por dependencia y/o Sede se observa en el anexo No. 1.

**Nota 2.** La relación de acciones incumplidas, su nivel de avance y las observaciones correspondientes de observan en el anexo No. 2.

En la tabla No. 2 se observa el estado de las actividades que conforman el Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR, comparando el trimestre de análisis frente al trimestre inmediatamente anterior.

**Tabla N°2. COMPARATIVO ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE JUNIO DE 2016.**

Estado	Plan de mejoramiento con corte a jun/2016	Plan de mejoramiento con corte a mar/2016	Diferencia
<b>Cumplidas</b>	241	176	<b>65</b>
<b>En proceso</b>	53	115	-62
<b>Incumplidas</b>	19	22	-3

Como se puede observar, durante el segundo trimestre de 2016 se avanzó en 65 actividades, sobrepasando el número de actividades previstas de cumplimiento (51), tal como se muestra en la Tabla No. 3 columna Cantidad de actividades a reportar.

**Tabla N° 3. AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR**

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Planificación Acumulada	Ejecución Acumulada
Marzo de 2015	2	2	0
Junio de 2015	2	4	1
Septiembre de 2015	27	31	39
Diciembre de 2015	126	157	123
Marzo de 2016	41	198	176
<b>Junio de 2016</b>	<b>51</b>	<b>249</b>	<b>241</b>
Septiembre de 2016	32	281	
Diciembre de 2016	26	307	
Marzo de 2017	1	308	
Junio de 2017	1	309	
Septiembre de 2017	2	311	
Junio de 2018	1	312	
Diciembre de 2018	1	313	
<b>Total</b>	<b>313</b>		

## 2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte a 30 de junio de 2016 se presenta un **cumplimiento del 93.70%** y un grado de avance del **72.14%**.

La Tabla N° 4 muestra los resultados comparativos del presente trimestre, frente a los resultados obtenidos con corte a marzo de 2016, evidenciando una mejora en el nivel de avance.

**Tabla N° 4. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 30 DE JUNIO DE 2016**

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a jun/2016	Plan de mejoramiento con corte a mar/2016
<b>Cumplimiento *</b>	93.70%	95.15%
<b>Avance**</b>	72.14%	57.58%

\*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.

De acuerdo con los datos de la tabla No. 4, a junio de 2016 se alcanzó un nivel de avance del 72.14% frente 76.29%<sup>1</sup> esperado para el corte.

<sup>1</sup> actividades cumplidas con fecha anterior o igual al 30 de junio de 2016.

### **2.3 Actividades cumplidas de manera anticipada.**

Es importante resaltar que durante el primer trimestre de 2016 se reportaron y cumplieron 5 actividades con fecha de corte superior a junio de 2016. (Ver tabla No. 5)

**Tabla N° 5. ACTIVIDADES CUMPLIDAS DE MANERA ANTICIPADA.**

<b>Responsable</b>	<b>Cantidad</b>
Gerencia Nacional Financiera y administrativa	4
Vicerrectoría de Investigación	1
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

Lo anterior evidencia compromiso y gestión por parte de las dependencias en el desarrollo del Plan de Mejoramiento.

### **3. ACOMPAÑAMIENTO POR PARTE DE LA OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO AL PLAN DE MEJORAMIENTO**

Con el propósito de mejorar las actividades de seguimiento al Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República- CGR, desde enero de 2016, la Oficina Nacional de Control Interno identificó algunos hallazgos por su reincidencia, su fecha de apertura o el estado de avance, los cuales han sido objeto de seguimiento permanente por parte de la ONCI, logrando en la mayoría de los casos la culminación exitosa de sus acciones.

En este sentido, durante el trimestre marzo – junio de 2016 se realizaron mesas de trabajo con algunas dependencias: el día 31 de mayo se realizó mesa de trabajo con Dirección Nacional de Planeación y Estadística, 01 de junio con la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa, el día 02 de junio con la Vicerrectoría de Investigación y el 08 de junio con la Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental. Así mismo mediante oficio se reiteró el seguimiento a las mesas de trabajo realizadas durante el trimestre anterior.

En el siguiente cuadro se observa el impacto de la estrategia de acompañamiento liderada por la ONCI durante los trimestres: enero – marzo de 2016, abril – junio de 2016.

**Tabla N° 6. VARIACIÓN EN LAS ACTIVIDADES CUMPLIDAS POR PARTE DEPENDENCIA INCLUIDAS EN LA ESTRATEGIA DE ACOMPAÑAMIENTO**

<b>Dependencias</b>	<b>mar-16</b>	<b>jun-16</b>	<b>Avance</b>
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	5	11	6
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	35	45	10
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	0	1	1
Sede Bogotá	13	28	15
Sede Manizales	11	15	4
Sede Orinoquia	4	14	10
Vicerrectoría de Investigación	24	30	6
<b>Total</b>	<b>92</b>	<b>144</b>	<b>52</b>

Po otra parte del 18 al 20 de mayo de 2016 se revisó el Plan de Mejoramiento actual con la Comisión Auditoria de la Contraloría General de la Republica.

**4. ANEXOS**

<b>ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE JUNIO DE 2016</b>				
<b>ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>DATOS A JUNIO DE 2016</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>CUMPLIDAS</b>	<b>EN PROCESO</b>	<b>INCUMPLIDAS</b>
Dirección Jurídica Nacional	12	5	4	3
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	24	21	3	0
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	16	11	3	2
Dirección Nacional de Tecnologías de Información y Comunicaciones	10	10	0	0
Fondo Pensional	9	9	0	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	47	45	1	1
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno, Actual Dirección Nacional de Veeduría Ciudadana	1	1	0	0
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	3	1	1	1
Sede Bogotá	32	28	3	1
Sede Manizales	15	15	0	0
Sede Medellín	49	24	24	1
Sede Orinoquia	18	14	0	4
Sede Palmira	7	5	1	1
Sede Tumaco	4	4	0	0
Vicerrectoría Académica	7	7	0	0
Vicerrectoría de Investigación	48	30	13	5
Vicerrectoría General	11	11	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>313</b>	<b>241</b>	<b>53</b>	<b>19</b>



**ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A 30 DE JUNIO DE 2016**

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
1	2014	Sede Palmira	<b>Implementación de Estructura organizacional Sede Palmira de la Universidad Nacional de Colombia-</b> Oficio para hacer seguimiento a la solicitud	Reporta avance	50%	Se valida el 50% de la actividad, teniendo en cuenta que mediante oficio DNPA-0618, se da continuidad al curso del requerimiento y se solicita revisar la propuesta presentada por la anterior Vicerrectoría y conocer la iniciativa presentada desde la nueva administración de la Sede, con relación a la modificación de la planta administrativa, se anexa copia oficio, por lo tanto de acuerdo a esta respuesta la Vicerrectoría de Sede analizará nuevamente la propuesta.

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
53	2014	Sede Medellín	<b>Disponibilidad de cupos para inscripción cursos del Plan de estudios-</b> Identificar necesidades de planta docente en cada facultad -	Reporta avance	50%	<p>Acción en Proceso.</p> <p>La Dirección Académica viene avanzando en la identificación de necesidades de la planta docente en cada una de las facultades de la Sede. Se anexa cuadro de cuantificación de necesidades docentes.</p> <p>Para tal efecto, se ha determinado que la identificación de necesidades de recurso docente se realizará en tres etapas por el término de 3 semestres, a partir del 2016-03; la primera corresponde al análisis de las solicitudes de contratación de docentes ocasionales y demanda de cupos por asignaturas programadas en los diferentes niveles de formación, la segunda al análisis de las jornadas docentes y la tercera la definición de acciones a partir de los resultados obtenidos.</p> <p>Bajo el cronograma establecido, para el semestre 2016-01, se realizó un procesamiento de datos de las solicitudes de recursos para la contratación de docentes ocasionales para el periodo 2016-03 y del presupuesto ejecutado en el periodo 2016-01.</p> <p>De la misma manera, ya se cuenta con un consolidado de los dineros asignados para la contratación de recurso docente desde el periodo 2013-01.</p>

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
44	2014	Vicerrectoría de Investigación	<b>Licencias, derechos de propiedad intelectual y patentes</b> - Acompañar a las Direcciones de Investigación y de Extensión de las Sedes en la implementación del Acuerdo del CSU 184 DE 2015	Reporta avance	90%	Mediante oficio VRI-380-16 se solicita modificación de fecha de finalización de la actividad del 30/06/2016 al 30 de agosto de 2016
59	2014	Vicerrectoría de Investigación	<b>Transferencias proyectos de extensión-</b> Implementar, en el módulo de extensión, las funcionalidades de liquidación, generación de ATIS y alertas para proyectos de extensión.	No reporta	0%	

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
59	2014	Vicerrectoría de Investigación	<b>Licencias, derechos de propiedad intelectual y patentes</b> - Actas de Liquidación de los proyectos y ATIS para traslado de recursos correspondientes a las transferencias.	Report a avance	71%	Se han liquidado 17 proyectos de los 24 que se presentan en el Hallazgo de la Contraloría. Aquellos que aún no se han podido liquidar son por razones de la falta de Actas de Liquidación o por problemas de giro del último pago y que se encuentra en Cobro jurídico.
59	2014	Vicerrectoría de Investigación	<b>Licencias, derechos de propiedad intelectual y patentes</b> - Informe detallado de avance de las correspondientes liquidaciones	Report a avance	88%	Mediante oficio VRI-347 solicita modificación de fechas de finalización del 30/11/2016 al 31/12/2017
64	2014	Vicerrectoría de Investigación	<b>Liquidación proyectos de investigación y extensión</b> - Informe detallado de avance de las correspondientes liquidaciones	Report a avance	88%	Mediante oficio VRI-347 solicita modificación de fechas de finalización del 30/11/2016 al 31/12/2017
72	2014	Dirección Jurídica Nacional	<b>Seguimiento desempeño apoderados</b> - 2. Reuniones de trabajo para elaborar la propuesta de políticas de defensa jurídica de la Universidad.	No reporta	0%	Mediante oficio DJN-T-506-2016 se solicita ampliación de fechas así: Finalización de la actividad modificación del 31/05/2016 al 31/08/2016

88	2014	Dirección Jurídica Nacional	<b>Evaluación y estimación procesos judiciales - 3.</b> Establecer el instructivo sobre la metodología para la determinación del contingente judicial para el reconocimiento contable, contando con el apoyo y la participación de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa.	No reporta	0%	Se solicita modificación de fecha finalización del 30 de junio de 2016 al 15 de noviembre de 2016. Ver oficio DJN-T-506-2016. (Se espera publicación de circular No. 0023 de 2015 emitida por parte de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con lineamientos finales que sirva a las entidades del Estado para evaluación y estimación los procesos judiciales).
----	------	-----------------------------	---	------------	----	--

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
118	2013	Dirección Jurídica Nacional	<b>Reconocimiento de los procesos judiciales en contra - 3.</b> Establecer el instructivo sobre la metodología para la determinación del contingente judicial para el reconocimiento contable, contando con el apoyo y la participación de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa.	No reporta	0%	Se solicita modificación de fecha finalización del 30 de junio de 2016 al 15 de noviembre. Ver oficio DJN-T-506-2016. (Se espera publicación de circular No. 0023 de 2015 emitida por parte de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con lineamientos finales que sirva a las entidades del Estado para evaluación y estimación los procesos judiciales).
90	2014	Sede Orinoquia	<b>Propiedad, planta y equipo (bienes retirados del servicio) -</b> Realizar la baja de bienes muebles de la Sede	No reporta	0%	De acuerdo al comunicado SGB4540 se han adelantado solicitudes de cotizaciones con empresas que cumplan con lo estipulado en Ley No.1672 del 19 de julio de 2013. "Por la cual se establecen los lineamientos para la adopción de una política pública de gestión integral de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos (RAEE) y se dictan otras disposiciones" ACTIVIDAD EN PROCESO.

N°	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A JUN 2016	%AVANCE A JUN 2016	OBSERVACIONES
91	2014	Sede Orinoquia	<b>Registro contables en cuentas de orden</b> - Elaborar y presentar a la Gobernación del Departamento de Arauca un Documento (Comodato), para que el mismo sea avalado.	Reporta avance	50%	Se envió oficio de solicitud Nov.-SO 000159 del 25 de abril de 2016, a la Nueva Administración del Departamental sin obtener a la fecha una respuesta. Se adjunta como evidencia comunicación a la gobernación de Arauca.  Se realiza observación por parte de la ONCI (no se evidencia aval de la Gobernación)
97	2014	Sede Orinoquia	<b>Soportes de bienes recibidos de terceros</b> - Elaborar y presentar a la Gobernación del Departamento de Arauca un Documento (Comodato), para que el mismo sea avalado.	Reporta avance	80%	El proyecto de ordenanza de la Gobernación se revisó y se solicitaron cambios los cuales fueron aceptados y corregidos por la misma. Como evidencia se adjunta proyecto de ordenanza.  ONCI: presenta observación (perfeccionamiento de la ordenanza; al 30 de junio de 2016 se encuentra en etapa de proyecto)

99	2014	Sede Orinoquia	<b>Propiedad, planta y equipo (bienes retirados del servicio)</b> - Realizar la baja de bienes muebles de la Sede	No reporta	0%	De acuerdo al comunicado SGB4540 se han adelantado solicitudes de cotizaciones con empresas que cumplan con lo estipulado en Ley No.1672 del 19 de julio de 2013. "Por la cual se establecen los lineamientos para la adopción de una política pública de gestión integral de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos (RAEE) y se dictan otras disposiciones" ACTIVIDAD EN PROCESO.
101	2014	Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	<b>Gestión documental</b> - Verificar el estado de organización de las series Contratos y Órdenes Contractuales de acuerdo con lo estipulado en la Circular GNFA No. 04 de 2014	No reporta	0%	
101	2014	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	<b>Gestión documental</b> - Socializar las series actualizadas y estandarizadas con las oficinas encargadas en todos los niveles de la Universidad	No reporta	0%	Mediante oficio ONGPD 242 del 22 de junio de 2016 la Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental, solicitó la ampliación del plazo para el cumplimiento de esta actividad, hasta el 31 de julio de 2016, teniendo en cuenta que se encuentra sujeta al proceso definido por la Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental y el Archivo General de la Nación para la correspondiente aprobación.



120	2012	Dirección Nacional de Planeación y Estadística	<b>Estatuto de Planeación UN - 3</b> , Elaboración del documento final y presentación ante el Consejo Superior Universitario con la solicitud de modificación al Estatuto General.	Reporta avance	10%	Mediante oficio DNPE 071 de 2015 se solicitó ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/04/2016, debido al tiempo que requiere el rediseño de la planeación de la Universidad. Se avanzó en la nueva propuesta y se inició el proceso de validación y de construcción de consensos con las sedes alrededor de los puntos más críticos (advirtiendo que el alcance de la propuesta requiere ajustes en el Estatuto General de la Universidad). La culminación del proceso está sujeta al planteamiento que viene impulsando la Universidad para construir un marco general estratégico que oriente el desarrollo institucional en el largo plazo.
120	2012	Dirección Nacional de Planeación y Estadística	<b>Estatuto de Planeación UN - 4</b> . Acto administrativo aprobatorio	No reporta	0%	Mediante oficio DNPE 071 de 2015 se solicitó ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/06/2016, debido al tiempo que requiere el rediseño de la planeación de la Universidad.

133	2012	Sede Bogotá	<b>Contratos para cobro de préstamos estudiantiles en mora</b> - 4. Iniciar gestión para la contratación externa	Reporta avance	60%	<p>Se realizó indagación y estudio de mercado de posibles firmas a las cuales se puede encargar la recuperación de la cartera. A la fecha se encuentra en evaluación y análisis de coste - beneficio (respecto a la conveniencia y oportunidad) las siguientes opciones: a) Venta de la cartera vencida a una entidad de comercialización de cartera - CISA o b) Suscripción de un contrato para la tercerización de la cartera - Juriscoop.</p> <p>30062016. Se envió archivo de deudores a CISA en formato de valoración de cartera con corte a mayo 27 de 2016 para el inicio del proceso de análisis y valoración de la venta de cartera Préstamo Estudiantil. Se adjunta base y correo de envío a CISA.</p>
-----	------	-------------	--	----------------	-----	--