



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA GENERAL
DE LA REPÚBLICA – JUNIO DE 2018**

Elaboró:
Sugey Luz Caicedo

Revisó:
Angel de Jesús Múnera Pineda
Jefe

Bogotá, agosto de 2018

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	4
2.3 Actividades cumplidas de manera anticipada	5
3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5
4. ANEXOS	6

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

26 de julio de 2018

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 2018, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República - CGR el 19 de julio de 2017, 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 plan de mejoramiento para la vigencia 2017 incluye los hallazgos y actividades correspondientes a la Auditoría Financiera, a la Auditoría de cumplimiento - Regalías y las actividades que quedaron en proceso de las vigencias anteriores, así:

i) Modalidad regular (2016), ii) Modalidad regular (2015) y iii) Modalidad regular (2014).

El Plan de Mejoramiento consolidado (2017) cuenta con 19 hallazgos y un total de 30 actividades distribuidas por vigencias de la siguiente forma:

VIGENCIA	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES
2017	5	9
2016	7	11
2015	4	7
2014	3	3
TOTAL	19	30

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 2018**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2017	5	9	5	4	0
AUDITORIA VIGENCIA 2016*	7	11	4	7	0
AUDITORIA VIGENCIA 2015*	4	7	3	3	1
AUDITORIA VIGENCIA 2014*	3	3	2	1	0
TOTALES	19	30	14	15	1

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2017 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.

Con corte a junio de 2018, en términos acumulados se han cumplido 14 actividades de 14 previstas para la fecha tal como se muestra en la Tabla No. 2 (columna Planificación Acumulada).

Tabla N° 2. AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Planificación Acumulada*	Ejecución real
Junio de 2018	14	14	14
Septiembre de 2018	8	22	
Diciembre de 2018	8	30	
Total	30		

*formulación inicial

2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte a junio de 2018 se presenta un **cumplimiento del 97.90%** y un grado de **avance del 67.54%**.

La Tabla N° 3 muestra los resultados comparativos del presente trimestre, frente a los resultados obtenidos con corte a junio de 2018.

Tabla N° 3. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 30 DE JUNIO DE 2018

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a jun/2018	Plan de mejoramiento con corte a mar/2018
Cumplimiento *	97.90%	91.08%
Avance	67.54%	No comparable

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

De acuerdo con los datos de la tabla No. 3, a marzo de 2018 se alcanzó un nivel de avance del 67.54% frente 57.85%¹ esperado para el corte, equivalente a 9.69 puntos porcentuales por debajo de lo planificado en la formulación inicial.

2.3 Actividades cumplidas de manera anticipada.

Es importante resaltar que durante el segundo trimestre de 2018 se reportó y cumplió 1 actividad con fecha de corte superior a junio de 2018. (Ver tabla No. 5)

Tabla N° 5. ACTIVIDADES CUMPLIDAS DE MANERA ANTICIPADA.

Responsable	Cantidad
Sede Bogotá	1
TOTAL	1

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Durante el segundo trimestre de 2018 se recibió la siguiente solicitud de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, la cual fue aprobada por el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno del día 26 de julio de 2018, la cual será actualizada en su estado para el siguiente periodo de seguimiento:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud	Justificación
Sede Medellín	201536	Aclaración de áreas de un predio (Rectificar el área del predio de acuerdo al dictamen de la autoridad competente)	Se solicita modificar la fecha de finalización hasta el 15 de octubre de 2018	Mediante oficio M.DAFP-46-18 se solicita ampliación de plazo hasta el 15 de octubre de 2018, debido a que esta actividad depende en gran medida de terceros (en etapa de trámite notarial). Se verifica la ejecución de actividades previas a cargo de la Universidad

¹ actividades cumplidas con fecha anterior o igual al 30 de junio de 2018.

4. ANEXOS

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE JUNIO DE 2018				
ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS A JUNIO DE 2018		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	15	5	10	0
Oficina Nacional de Control Interno	1	1	0	0
Rectoría	2	2	0	0
Sede Bogotá	3	3	0	0
Sede Medellín	3	0	2	1
Sede Tumaco	2	2	0	0
Vicerrectoría de Investigación	4	1	3	0
TOTAL	30	14	15	1

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A 30 DE JUNIO DE 2018

Código Hallazgo	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción Hallazgo	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A MAR 2018	%AVANCE A MAR 2018	OBSERVACIONES
201536	2015	Sede Medellín	Actualización predio	Aclaración de áreas de un predio (Rectificar el área del predio de acuerdo al dictamen de la autoridad competente)	reporta	85%	Mediante oficio M.DOFP-46-18 se solicita ampliación de plazo hasta el 15 de octubre de 2018, debido a que esta actividad depende en gran medida de terceros (en etapa de trámite notarial). Se verifica la ejecución de actividades previas a cargo de la Universidad