



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

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

Elaboró:
Sugey Luz Caicedo

Revisó:
Angel de Jesús Múnera Pineda
Jefe

Bogotá, abril 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

19 de abril 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 31 de marzo de 2018, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR el 25 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 presente plan incluye los hallazgos y actividades correspondientes al Informe de Auditoría Consolidado vigencia 2016 y las actividades que quedaron incumplidas y en proceso de las siguientes auditorías: i) Modalidad regular Vigencia 2015, ii) Modalidad regular Vigencia 2014.

El Plan de Mejoramiento consolidado (2016) cuenta con 39 hallazgos y un total de 79 actividades distribuidas de la siguiente forma:

VIGENCIA	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES
2016	9	38*
2015	24	33
2014	6	8
TOTAL	39	79

*Nota: Durante la formulación de las actividades tendientes a eliminar las causas de los hallazgos determinados por la CGR se enmarcaron en el ciclo de mejoramiento continuo (PHVA).

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 31 DE MARZO DE 2018**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2016	9	38	27	11	0
AUDITORIA VIGENCIA 2015*	24	33	26	7	0
AUDITORIA VIGENCIA 2014*	6	8	5	3	2
TOTALES	39	79	58	21	0

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2016 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 marzo de 2018, en términos acumulados se han cumplido 58 actividades de las 57 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 Acumulada
Septiembre de 2017	21	21	24
Diciembre de 2017	28	49	47
Marzo de 2018	8	57	58
Junio de 2018	10	67	
Septiembre de 2018	7	74	
Diciembre de 2018	5	79	
Total	79		

*formulación inicial

2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte a marzo de 2018 se presenta un **cumplimiento del 100%** y un grado de **avance del 77.07%**.

La Tabla N° 3 muestra los resultados comparativos del presente trimestre, frente a los resultados obtenidos con corte a diciembre de 2017.

Tabla N° 3. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE MARZO DE 2018

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a mar/2018	Plan de mejoramiento con corte a dic/2017
Cumplimiento *	100%	85.49%
Avance	77.07%	68.15%

*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 77.07% frente 76.50%¹ esperado para el corte, equivalente a 0.57 puntos porcentuales por encima de lo planificado en la formulación inicial.

2.3 Actividades cumplidas de manera anticipada.

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

Tabla N° 5. ACTIVIDADES CUMPLIDAS DE MANERA ANTICIPADA.

Responsable	Cantidad
Rectoría	1
TOTAL	1

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Durante el primer trimestre de 2018 se recibieron las siguientes solicitudes de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, las cuales fueron aprobadas por el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud	Justificación
Vicerrectoría de Investigación	201481	solicitud de informes sobre la aplicación de las directrices para el tratamiento de intangibles	Se solicita modificar la fecha de finalización hasta diciembre de 2018	Mediante oficio VRI-080 se solicita plazo para la ampliación de la fecha hasta diembre de 2018, debido a que su aplicación se tiene prevista para el año 2018 de acuerdo a la Resolución 693 del 6 de diciembre 2016 de la Contaduría General de la

¹ actividades cumplidas con fecha anterior o igual al 31 de marzo de 2018.

				Nación, que estableció el año 2018 como el primer período de aplicación
Vicerrectoría de Investigación	201413	Apropiación del reglamento	Se solicita modificar la fecha de finalización hasta junio de 2018	Mediante oficio VRI-081 se solicita ampliar el plazo para ejecución de esta actividad para el 30 de junio de 2018, con el fin de dar un tiempo prudente para su debida apropiación.

4. ANEXOS

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE MARZO DE 2018				
ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS A MARZO DE 2018		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
Dirección Jurídica Nacional	4	4	0	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	2	2	0	0
Dirección Nacional de Personal Académico y Administrativo	1	1	0	0
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	1	1	0	0
Fondo Pensional	2	2	0	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	28	20	8	0
Oficina Nacional de Control Interno	1	0	1	0
Rectoría	3	1	2	0
Sede Bogotá	10	7	3	0
Sede Caribe	1	1	0	0
Sede Manizales	1	1	0	0
Sede Medellín	17	14	3	0
Sede Palmira	1	1	0	0
Vicerrectoría de Investigación	6	2	4	0
Vicerrectoría General	1	1	0	0
TOTAL	79	58	21	0