



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA GENERAL  
DE LA REPÚBLICA – MARZO DE 2019**

Elaboró:  
Sugey Luz Caicedo

Revisó:  
Angel de Jesús Múnera Pineda  
Jefe

Bogotá, abril de 2019

## **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
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**

07 de mayo de 2019

### **1.4 Breve descripción de las principales acciones de mejoramiento examinadas.**

En la reunión del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno, con base en la información registrada en el aplicativo Soft Expert<sup>1</sup>, se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 31 de marzo de 2019, 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:

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

---

<sup>1</sup> Durante el presente trimestre se sistematizó el Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR, con el fin de mejorar y facilitar las labores de seguimiento.

## 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 2019**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2017	5	9	9	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2016*	7	11	10	0	1
AUDITORIA VIGENCIA 2015*	4	7	7	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2014*	3	3	2	0	1
<b>TOTALES</b>	<b>19</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

\*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.

Con corte a marzo de 2019, en términos acumulados se han cumplido 28 actividades de 30 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	23
Diciembre de 2018	6	28	27
Marzo de 2018	2	30	28
<b>Total</b>	<b>30</b>		

\*formulación inicial

### 2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte a diciembre de 2018 se presenta un **cumplimiento del 98.32%** y un grado de **avance del 98.32%**.

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

**Tabla N° 3. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 MARZO DE 2019**

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a DIC/2018	Plan de mejoramiento con corte a DIC/2018
<b>Cumplimiento *</b>	98.32%	98.99%
<b>Avance</b>	98.32%	94.24%

\*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 2019 se alcanzó un nivel de avance del 98.32% frente 100%<sup>2</sup> esperado para el corte, equivalente a 1.68 puntos porcentuales por debajo de lo planificado en la formulación inicial.

### 3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Durante el primer trimestre de 2018 se recibió la siguiente solicitud de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, la cual es puesta en consideración del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno para su aprobación:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud	Justificación
Vicerrectoría de Investigación	201481	Seguimiento a las directrices dadas por el Comité Nacional de Propiedad Intelectual (Formalizar y socializar el modelo de valoración de intangibles)	Fecha inicialmente prevista 30/09/2018. Solicitud plazo adicional hasta el 31 de marzo de 2019.	Mediante oficio VRI-188-19, solicita la modificación del responsable de la actividad, “esta actividad recae tanto en la VRI como en la GNFA, y la VRI ya adelantó las tareas que estaban bajo su gobernabilidad”.  Al respecto mediante oficio ONCI-255 respondió que se requiere que la GNFA tenga conocimiento de la solicitud de ajuste y se comprometa con el desarrollo de la siguiente actividad: “Mostrar mediante los registros contables la valoración de los intangibles que posee la Universidad, reconociéndolos como hechos económicos.  A la fecha de realización de este comité no se ha recibido respuesta.

<sup>2</sup> actividades cumplidas con fecha anterior o igual al 31 de marzo de 2019.

**4. ANEXOS**

<b>ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE MARZO DE 2019</b>				
<b>ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>DATOS A MARZO DE 2019</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>CUMPLIDAS</b>	<b>EN PROCESO</b>	<b>INCUMPLIDAS</b>
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	15	15	0	0
Oficina Nacional de Control Interno	1	1	0	0
Rectoría	2	2	0	0
Sede Bogotá	3	3	0	0
Sede Medellín	3	2	0	1
Sede Tumaco	2	2	0	0
Vicerrectoría de Investigación	4	3	0	1
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

**ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A 31 DE MARZO DE 2019**

Código Hallazgo	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción Hallazgo	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A MAR 2019	%AVANCE A MAR 2019	OBSERVACIONES
201605	2016	Sede Medellín (Dirección de Ordenamiento y Desarrollo Físico)	Planeación de obras	Implementación de herramientas (Facility Management) para la elaboración de estudios y diseños de las intervenciones físicas fase 2.	Reporta	87%	Pendiente: entrega de información procesada en el software de los espacios que aún están pendientes (campus volador, centros agropecuarios y escuela UN).
201481	2014	Vicerrectoría de Investigación	Intangibles	Solicitud de informes sobre la aplicación de las directrices para el tratamiento de intangibles	reporta	90%	Ver nota numeral 3.