



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA – CON CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2021**

Elaboró:
Luisa Fernanda Ríos Giraldo

Revisó:
Ángel de Jesús Múnera Pineda
Jefe

Bogotá, octubre de 2021

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	6
3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.....	6
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 Seguimiento al Plan de Mejoramiento: Aprobado por los integrantes del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno, a través de comunicaciones electrónicas del 13 de octubre de 2021.

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 SoftExpert¹, se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 30 de septiembre de 2021, de los siguientes Planes de Mejoramiento suscritos por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR:

- i). El 22 de enero de 2021² (Auditoría de cumplimiento CGR - Vigencia 2019)
- ii). El 7 de julio de 2021 (Auditoría financiera CGR - Vigencia 2020 y reformulación de 3 acciones de mejora del 2018)

Los anteriores planes de mejoramiento, fueron establecidos siguiendo el esquema de formulación, aprobación y seguimiento aprobado por el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno.

El Plan de Mejoramiento consolidado (2019) cuenta con 3 hallazgos y un total de 9 actividades, y el plan de mejoramiento consolidado (2020 y reformulación de 3 acciones de mejora 2018) tiene 7 hallazgos y un total de 28 actividades de mejora.

Tabla 1 Plan de mejoramiento consolidado vigencia 2019, 2020 y reformulación de 3 acciones de mejora de 2018

VIGENCIA	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES
2018	2 (Reformulación de 3 acciones de mejora)	10
2019	3	9
2020	7	18
TOTAL	10	37

Tabla elaborada por la ONCI – Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

La distribución por dependencias responsables de la formulación, seguimiento y reporte, se muestra a continuación:

¹ Durante el trimestre enero, febrero y marzo de 2021, se sistematizó el Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR, con el fin de mejorar y facilitar las labores de seguimiento.

² Fecha de transmisión en el SIRECI

Tabla 2 Áreas responsables del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR (Vigencia 2019)

AREA RESPONSABLE	NUMERO DE HALLAZGO(*)	No DE ACTIVIDADES
Dirección Nacional de Programas Curriculares de Posgrado	1	1,2,3,4
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	2	5,6,7
Vicerrectoría General	2	8
División de Ordenamiento y Desarrollo Físico de la Sede Bogotá	3	9
TOTAL	3	9

Tabla elaborada por la ONCI – Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

(*) En el desarrollo de un hallazgo puede estar involucrada más de un área, por lo tanto la sumatoria es superior al total de hallazgos consolidados

Tabla 3 Áreas responsables del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR (Vigencia 2020 y reformulación de 3 acciones de mejora vigencia 2018)

AREA RESPONSABLE	NUMERO DE HALLAZGO(*)	No DE ACTIVIDADES
Vicerrectoría de Sede Bogotá	1, 4	1, 11,12,13
Sección Gestión de Bienes	1	2
Sección Contabilidad	1	3
Dirección Nacional de Estrategia Digital –DNED	2	4,5,6,7
Dirección Jurídica Nacional	3, 201802,	8,9,10, 19,20,21,22,23,24
Dirección Sede Tumaco	5,6,7	14,15,16,17,18
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	201802	19,20,21,22,23,24
Oficina Jurídica Sede Bogotá	201802	19,20,21,22,23,24,25,26,27,28
Dirección de Personal Sede Bogotá	201804	25,26,27
TOTAL	9	28

Tabla elaborada por la ONCI – Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

(*) En el desarrollo de un hallazgo puede estar involucrada más de un área, por lo tanto la sumatoria es superior al total de hallazgos consolidados

2. AVANCES GLOBALES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

2.1 Estado de las actividades

En la Tabla N° 4 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 4 PLANES DE MEJORAMIENTO
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2018	1	10	2	8	0
AUDITORIA VIGENCIA 2019	3	9	5	4	0
AUDITORIA VIGENCIA 2020	7	18	8	10	0
TOTALES		37	15	22	0

Tabla elaborada por la ONCI – Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

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

Con corte al 30 de septiembre de 2021, en términos acumulados para el Plan de Mejoramiento (Vigencia 2019) se tenía previsto el cumplimiento de 4 actividades, tal como se muestra en la Tabla No. 4 (columna Planificación Acumulada); no obstante se identificó el cumplimiento de 5 actividades.

Tabla 5 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR (VIGENCIA 2019)

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Planificación Acumulada*	Ejecución real acumulada por corte
Junio de 2021	1	1	2
Julio de 2021	1	2	
Agosto de 2021	1	3	
Septiembre de 2021	1	4	5
Octubre de 2021	1	5	
Noviembre de 2021	1	6	
Diciembre de 2021	3	9	
Total con corte al 30 de septiembre de 2021	9	9	5

*formulación inicial

Al respecto, se identificó el cumplimiento en el presente corte de las actividades 201901-2, 201902-2 y 201903-1; y el avance de las actividades 201901-1, 201901-3, 201901-4 y 201902-3.

De otro lado, Con corte al 30 de septiembre de 2021, en términos acumulados para el Plan de Mejoramiento (Vigencia 2020 y reformulación de acciones 2018) se tenía previsto el cumplimiento de 9 actividades, tal como se muestra en la Tabla No. 4 (columna Planificación Acumulada); no obstante se identificó el cumplimiento de 10 actividades.

Tabla 6 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR (VIGENCIA 2020 y REFORMULACIÓN DE 3 ACCIONES DE MEJORA DE 2018)

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Planificación Acumulada*	Ejecución real acumulada
Julio de 2021	1	1	
Agosto de 2021	2	3	
Septiembre de 2021	6	9	10
Octubre de 2021	8	17	
Noviembre de 2021	2	19	
Diciembre de 2021	2	21	
Enero de 2022	2	23	
Febrero de 2022	3	26	
Marzo de 2022	0	26	
Abril de 2022	0	26	
Mayo de 2022	1	27	
Junio de 2022	0	27	
Julio de 2022	0	27	

Agosto de 2022	0	27	
Septiembre de 2022	1	28	
Total con corte al 30 de septiembre de 2021			10

De manera detallada se presenta el cumplimiento en el presente corte de las actividades: 202101-1, 202002-1, 202003-1, 202005-1, 202005-2, 202006-1, 202007-1, 202007-2, 201802-1, 201802-2; y el avance de las actividades 202004-1, 202004-2, 202004-3, 201804-1, 201804-2, 201804-3, 201804-4.

Cabe resaltar que para el mes de octubre de 2021, se espera el cumplimiento de 8 actividades por lo que se recomienda que las instancias responsables enfoquen su gestión en el cumplimiento de las acciones a corto plazo.

2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 30 de septiembre de 2021, se presenta lo siguiente:

i). Para el Plan de Mejoramiento CGR (Vigencia 2019): Un **cumplimiento del 80.52%** y un grado de **avance del 62.84%** resultante del cálculo en la matriz establecida. Cabe resaltar que para el presente corte se esperaba un porcentaje de avance del 57.76 %.

Tal como ya se indicó en la Tabla número 5, se evidenció el cumplimiento de 3 actividades de mejora y avance de 4.

ii). Para el Plan de Mejoramiento CGR (Vigencia 2020 y reformulación de 3 acciones de mejora vigencia 2018): Un **cumplimiento del 100%** y un grado de **avance del 49.03%**. Es preciso mencionar que para el presente corte se esperaba un porcentaje de avance del 46.46%.

En dos meses de ejecución del Plan de Mejoramiento, tal como se indicó en la Tabla número 6, se presentó el cumplimiento de 10 actividades de mejora y el avance de 7, las restantes 11 no han iniciado dado que la fecha de inicio es posterior al presente seguimiento (30 de septiembre de 2021)

Frente al cumplimiento, se resalta de manera positiva el cumplimiento de las 5 acciones de mejora definidas por la Sede Tumaco, las cuales fueron planeadas para ser ejecutadas en un periodo corto de 2 meses, lo cual fue alcanzado en el presente corte de seguimiento.

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

No se recibieron solicitudes de modificación de los planes de mejoramiento.

4. ANEXOS

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (Plan de Mejoramiento vigencia 2019)				
ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS

Dirección Nacional de Programas Curriculares de Posgrado	4	1	3	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	3	2	1	0
Vicerrectoría General	1	1	0	0
División de Ordenamiento y Desarrollo Físico de la Sede Bogotá	1	1	0	0
TOTAL	9	5	4	0

ANEXO N° 2. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (Plan de Mejoramiento vigencia 2020 y Reformulación de 3 acciones de mejora vigencia 2018)				
ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
Vicerrectoría de Sede Bogotá	4	1	3	0
Sección Gestión de Bienes	1	0	1	0
Sección Contabilidad	1	0	1	0
Dirección Nacional de Estrategia Digital –DNED	4	1	3	0
Dirección Jurídica Nacional	3	1	2	0
Dirección Sede Tumaco	5	5	0	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	6	2	4	0
Oficina Jurídica Sede Bogotá	1	0	1	0
Dirección de Personal Sede Bogotá	3	0	3	0
TOTAL	28	10	18	0