



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA  
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

## SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

### 1. Nombre de la Entidad

Universidad Nacional de Colombia

### 2. Instancia directiva que realizó el examen del Plan de Mejoramiento

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno

### 3. Fecha en la que la instancia directiva realizó el examen del Plan de Mejoramiento

29 de enero de 2015

### 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 Diciembre de 2014, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional ante la Contraloría General de la República – CGR el 13 de febrero de 2014, 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 2012 y las actividades pendientes de cumplimiento, con un avance parcial o incumplimiento total de las siguientes Auditorías:

i) Modalidad especial Vigencia 2011; ii) Modalidad Regular Vigencia 2010.

#### 4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 120 hallazgos y un total de 278 actividades. Involucra actividades de:

| TEMA  | No. DE ACTIVIDADES |
|---|--------------------|
| Resultados e impacto  | 47                 |
| Legalidad   | 57                 |
| Sistema de bienestar universitario                          | 57                 |
| Gestión administración del talento humano                   | 9                  |
| Infraestructura   | 20                 |
| Investigación y propiedad intelectual                       | 15                 |
| Tecnologías de la información                               | 15                 |
| Proceso de adquisición e implantación                       | 9                  |
| Proceso de ejecución y cierre presupuestal                  | 14                 |
| Proceso pago de condenas y recaudo sumas a favor            | 13                 |
| Revelación de estados contables y financieros-área contable | 14                 |
| Evaluación del control interno                              | 1                  |
| Denuncias   | 2                  |
| Unisalud*   | 5                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>278</b>         |

En la Tabla N° 1 se refleja 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. En el anexo No. 1 se describe el estado de las actividades a nivel de Sede y/o dependencia.

**Tabla N°1. PLAN DE MEJORAMIENTO  
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

| CONCEPTO                 | NUMERO DE HALLAZGOS | ACTIVIDADES | CUMPLIDAS  | EN PROCESO | INCUMPLIDAS |
|--------------------------|---------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| AUDITORIA VIGENCIA 2012  | 61                  | 200         | 146        | 47         | 7           |
| AUDITORIA VIGENCIA 2011* | 54                  | 66          | 57         | 2          | 7           |
| AUDITORIA VIGENCIA 2010* | 5                   | 12          | 8          | 4          | 0           |
| <b>TOTALES</b>           | <b>120</b>          | <b>278</b>  | <b>211</b> | <b>53</b>  | <b>14</b>   |

\*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2012 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.

El plan de mejoramiento a 31 de diciembre de 2014, presenta un **cumplimiento** del **93.71%** y un grado de **avance** del **69.23%**. La Tabla N° 2 muestra los resultados de los cuatro trimestres del año 2014, evidenciando una mejora progresiva en el nivel de cumplimiento.

**Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

| CONCEPTO              | Plan de mejoramiento con corte a mar. de 2014 | Plan de mejoramiento con corte a jun. de 2014 | Plan de mejoramiento con corte a sept. de 2014 | Plan de mejoramiento con corte a dic. de 2014 |
|-----------------------|---|---|--|---|
| <b>Cumplimiento *</b> | 69.11%  | 84.10%  | 90.65%   | 93.71%  |
| <b>Avance**</b>       | 26.41%  | 41.78%  | 61.45%   | 69.23%  |

\*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.

No se logró un 100% de cumplimiento ya que a diciembre de 2014 se incumplieron 14 actividades, las cuales se encuentran discriminadas en los anexos No.1 y No. 2

Por otra parte se logró un avance del 69.23%, correspondiente a 211 de las 278 actividades que conforman el plan, frente a 230 con ejecución entre enero y diciembre de 2014, tal como se evidencia en la Tabla No. 3.

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

| Fecha de Corte     | Cantidad de actividades a reportar | Acumulado |
|--------------------|------------------------------------|-----------|
| Marzo de 2014      | 68                                 | 68        |
| Junio de 2014      | 53                                 | 121       |
| Septiembre de 2014 | 50                                 | 171       |
| Diciembre de 2014  | 59                                 | 230       |
| Marzo de 2015      | 15                                 | 245       |
| Junio de 2015      | 5                                  | 250       |
| Septiembre de 2015 | 15                                 | 265       |
| Diciembre de 2015  | 9                                  | 274       |
| Marzo de 2016      | 3                                  | 277       |
| Diciembre de 2016  | 1                                  | 278       |
| <b>Total</b>       | <b>278</b>                         |           |

La diferencia en el nivel de avance alcanzado frente al esperado, se refleja en las actividades incumplidas a diciembre de 2014 y en cinco actividades cuyas fechas de finalización fueron ampliadas a 2015, de acuerdo con las solicitudes de modificación aprobadas por el CNCSCI.

**SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

**ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

|   | ACTIVIDADES<br>TOTAL | DATOS A DICIEMBRE DE 2014 |            |             |
|---|----------------------|---------------------------|------------|-------------|
|   |                      | CUMPLIDAS                 | EN PROCESO | INCUMPLIDAS |
| <b>TOTAL ACTIVIDADES</b>                                  | <b>278</b>           | <b>211</b>                | <b>53</b>  | <b>14</b>   |
| Consejo Superior Universitario                            | 3                    | 3                         | 0          | 0           |
| Vicerrectoría General                                     | 18                   | 5                         | 13         | 0           |
| Vicerrectoría de Investigación                            | 13                   | 13                        | 0          | 0           |
| Gerencia Nacional Financiera y Administrativa             | 63                   | 59                        | 1          | 3           |
| Sede Bogotá   | 5                    | 7                         | 2          | 4           |
| Sede Medellín   | 2                    | 2                         | 0          | 0           |
| Sede Manizales  | 6                    | 2                         | 4          | 0           |
| Sede Amazonia   | 12                   | 12                        | 0          | 0           |
| Dirección de Gestión                                      | 8                    | 0                         | 0          | 0           |
| Dirección Nacional de Bienestar Universitario             | 65                   | 39                        | 25         | 1           |
| Dirección Nacional de Planeación y Estadística            | 30                   | 27                        | 3          | 0           |
| Director Nal. Tecnologías de Información y Comunicaciones | 10                   | 6                         | 4          | 0           |
| Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno         | 35                   | 31                        | 1          | 3           |
| Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental       | 7                    | 4                         | 0          | 3           |
| Unisalud  | 1                    | 1                         | 0          | 0           |



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA  
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A DIC. DE 2014

| HALLAZGO | VIGENCIA | ÁREA RESPONSABLE                                  | DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES   | REPORTE DE AVANCE A DICIEMBRE 2014 | %AVANCE A DIC. 2014 | TOTAL | OBSERVACION  |
|----------|----------|---|--|------------------------------------|---------------------|-------|--|
| 9        | 2012     | Sistema De Bienestar Universitario                | Presentar para aprobación ante las instancias competentes, la propuesta de Acuerdos de la estructura académico administrativa de la Sede, donde se refleje el Sistema de Bienestar Universitario a nivel Sede. | reporta avance                     | 57%                 | 1     | Pendiente propuesta de ajustes de estructura académico administrativa de las Sedes de Presencia Nacional                       |
| 43       | 2012     | Gerencia Nacional Financiera y Administrativa     | Evaluar, aprobar y adoptar la propuesta de reglamentación de las modalidades de ATIs aplicables a la Universidad Nacional de Colombia.   | sin reporte                        | 0%                  | 1     |  |
| 59       | 2012     | Gerencia Nacional Financiera y Administrativa     | Efectuar conciliación entre los saldos registrados en la cartera de préstamo estudiantil y los saldos contables.   | sin reporte                        | 0%                  | 1     | Esta actividad se reporta en el siguiente trimestre, que es cuando las sedes le reportan las conciliaciones al Nivel Nacional. |
| 108      | 2011     | Gerencia Nacional Financiera y Administrativa     | Analizar la viabilidad de parametrización de la solicitud recibidas (Prevenir la ocurrencia de errores en el uso del SGF - QUIPU por parte de los usuarios de los módulos de proyectos y adquisiciones)        | reporta avance                     | 50%                 | 1     |  |
| 79       | 2011     | Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno | Apertura de Indagación Preliminar  | sin reporte                        | 0%                  | 1     |  |
| 99       | 2011     | Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno | Apertura de Indagación Preliminar  | reporta avance                     | 90%                 | 1     | Evaluar para Archivo Tramite Disciplinario TD 077-BO-13-   |

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA OFICINA DE CONTROL INTERNO, SEGUIMIENTO AL PLAN DE  
MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

6/6

| HALLAZGO  | VIGENCIA | ÁREA RESPONSABLE                                    | DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES   | REPORTE DE AVANCE A DICIEMBRE 2014 | %AVANCE A DIC. 2014 | TOTAL | OBSERVACION  |
|-----------|----------|---|--|------------------------------------|---------------------|-------|--|
| 114       | 2011     | Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno   | Apertura de Indagación Preliminar  | reporta avance                     | 45%                 | 1     | Auto No. 582 junio 26 de 2014 se abrió Investigación Disciplinaria TD 0050-BO-14. Vencida el 30.09.2014  |
| 23        | 2012     | Sede Bogotá   | Contratación del proceso de demolición (Artes)   | reporta avance                     | 10%                 | 1     | Se realizó solicitud desde la Vicerrectoría de Sede a la Facultad de Artes (Oficio VRS 0484) para adelantar el proceso de contratación de la demolición del volumen oriental anexo al edificio 701 que se adjunta. La Facultad de Artes inició el proceso de Contratación de la demolición Orden 1266 en estado de perfeccionamiento y legalización (Consultar en QUIPU estado de orden) |
| 23        | 2012     | Sede Bogotá   | Revisión del estado final y recepción del edificio   | sin reporte                        | 0%                  | 1     | Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad   |
| 23        | 2012     | Sede Bogotá   | Revisión del estado final de recepción del edificio al proceso e inclusión en plan de mantenimiento preventivo | sin reporte                        | 0%                  | 1     | Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad   |
| 31        | 2012     | Sede Bogotá   | Suscribir las Actas de Liquidación de los contratos existentes a la fecha (AGFSE)                              | sin reporte                        | 0%                  | 1     | Se adjunta Memorando No. 004 dirigido al Comité de Contratación de Sede, donde se hace recomendación para terminar los contratos. 31122014 A la fecha el AGFSE se encuentra en la etapa de liquidación de los convenios con firmas de abogados, se adjuntan soportes de la gestión con cada una de las firmas (Corjurídicos, Activacheque y Provicrédito)                                |
| 62,85,101 | 2011     | Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio documental | Reportes trimestrales de seguimiento al avance en la ejecución del Plan de Trabajo.                            | reporta avance                     | 29%                 | 3     | Acción incumplida desde el 18/04/2014. Solicitud de modificación de fecha aprobada por el CNCSCI corte 30/09/2014 para su culminación en diciembre de 2014. En diciembre de 2014 se adjunta informes de la Sede Bogotá, Palmira, Manizales, Medellín, Amazonía y Orinoquía. La Sede Caribe no reportó avances  |
|           |          |   |  |                                    |                     | 14    |  |