



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

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

Elaboró:
Sugey Luz Caicedo

Revisó:
Angel de Jesús Múnera Pineda
Jefe

Bogotá, enero 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

18 de diciembre 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, con base en la información registrada en el aplicativo Soft Expert¹, se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 31 de diciembre 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

¹ 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 DICIEMBRE DE 2018**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2017	5	9	8	0	1
AUDITORIA VIGENCIA 2016*	7	11	10	1	0
AUDITORIA VIGENCIA 2015*	4	7	7	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2014*	3	3	2	1	0
TOTALES	19	30	27	2	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.

Con corte a diciembre de 2018, en términos acumulados se han cumplido 27 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	8	30	27
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 diciembre de 2018 se presenta un **cumplimiento del 98.99%** y un grado de **avance del 94.24%**.

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

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

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a DIC/2018	Plan de mejoramiento con corte a SEP/2018	Plan de mejoramiento con corte a JUN/2018
Cumplimiento *	98.99%	100%	97.90%
Avance	94.24%	88.20%	67.54%

*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 diciembre de 2018 se alcanzó un nivel de avance del 94.24% frente 100%² esperado para el corte, equivalente a 5.76 puntos porcentuales por debajo de lo planificado en la formulación inicial.

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Durante el cuarto trimestre de 2018 se recibió las siguientes solicitudes de modificaciones al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, las cuales fueron puestas en consideración del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno para su aprobación:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud	Justificación
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	2017AF04	Realizar Seguimiento a la justificación de la constitución de las reservas presupuestales de las Sedes Medellín, Manizales, Palmira, Amazonía, Orinoquia y Caribe, Editorial y Unimedios	Se solicita modificar la cantidad de medida de la actividad de 14 a 8	Mediante oficio GNFA-1103 se informa que se presentó error de transcripción y se indicó 14 informes a realizar, cuando en realidad son 8 (consistente con las visitas programadas a cada sede)
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-667-18 del 17 de diciembre de 2018, manifiesta que no se ha podido realizar la validación final del modelo y la lista de chequeo propuesta para la identificación de intangibles por parte de la Universidad, por las dificultades administrativas que se ha tenido el cierre de año

² actividades cumplidas con fecha anterior o igual al 31 de diciembre de 2018.

Sede Medellín	201605	Implementación del Facility Management fase 2 (Campus Volador, Rio y predios Rurales) a través del Sistema de gestión y administración de la infraestructura	Solicitud plazo adicional hasta el 31 de marzo de 2019.	Mediante oficio M.DODF- 139-18, la Dirección de Ordenamiento y Desarrollo Físico de la Sede Medellín, se indica que la situación de anormalidad académico administrativa de la sede ha impedido realizar las visitas de caracterización requeridas para su terminación.
---------------	--------	--	---	---

4. ANEXOS

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS A DICIEMBRE DE 2018		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	15	14	0	1
Oficina Nacional de Control Interno	1	1	0	0
Rectoría	2	2	0	0
Sede Bogotá	3	3	0	0
Sede Medellín	3	2	1	0
Sede Tumaco	2	2	0	0
Vicerrectoría de Investigación	4	3	1	0
TOTAL	30	27	2	1

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Código Hallazgo	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	Descripción Hallazgo	Descripción de las Actividades	REPORTE DE AVANCE A DIC 2018	%AVANCE A DIC 2018	OBSERVACIONES
2017AF04	2017	GNFA	Reservas presupuestales 31 de diciembre de 2017	Elaborar documento de cada visita realizada a las Sedes con las conformidades o no conformidades de la justificación de las reservas presupuestales.	reporta	57%	Actividad que queda incumplida con avance del 57%, se tendrá en cuenta los siguientes criterios para la elaboración de los documentos: a. Muestra aleatoria de ordenes contractuales y contratos que superen su ejecución al 31 de diciembre de 2017 b. Revisión de la justificación de las reservas presupuestales. c. Verificar que el documento que soporta la constitución de la reserva presupuestal esté archivado de acuerdo con los lineamientos que se establezcan en el procedimiento. d. Elaborar documento de visita con las conformidades o no conformidades de la justificación de las reservas presupuestales.