



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

**INFORME FINAL DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Elaboró:
Sugey Luz Caicedo Lamprea
Alexander Nieves

Revisó:
Ángel Múnica Pineda

Bogotá, enero de 2024

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	5
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 realiza el examen preliminar del Seguimiento al Plan de Mejoramiento: Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno realizado el 17 de enero de 2024.

1.4 Breve descripción de las principales acciones de mejoramiento examinadas: con base en la información remitida por las áreas responsables, se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 31 de diciembre de 2023, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR, el cual está conformado por 10 actividades de la Auditoría Financiera - Vigencia 2022, 2 actividades de la vigencia 2021 y 1 actividad de la vigencia 2020¹.

El anterior plan de mejoramiento fue establecido siguiendo el esquema de formulación, aprobación y seguimiento definido por el Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno.

El plan de mejoramiento consolidado consta de 8 hallazgos y un total de 13 actividades de mejora, así:

Tabla 1 Plan de mejoramiento CGR consolidado

VIGENCIA	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES
2022	6	10
2021	1	2
2020	1	1
TOTAL	8	13

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

¹ Las actividades de las vigencias 2021 y 2020, corresponden acciones planificadas, no a solicitudes de reformulación de la CGR.

Tabla 2 Áreas responsables del Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR.

AREA RESPONSABLE	NUMERO DEL HALLAZGO(*)	No DE LA ACTIVIDAD
Nivel Nacional		
Dirección Nacional de Estrategia Digital -DNED	202002	11
Dirección Jurídica Nacional -DJN	202202	2
Dirección Nacional de Bienestar Universitario –DNBU - Observatorio de Inclusión Educativa para personas con Discapacidad	202204 202103	5,6 12,13
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa- GNFA	202201	1
Sede Bogotá		
Unidad Administrativa Facultad de Ingeniería	202203	3
Dirección de Extensión	202205	8,9
Vicerrectoría Bogotá	202205	7
Sede Medellín		
Oficina de Contratación Nivel Central	202203	4
Sede La Paz		
Dirección Administrativa y Financiera	202206	10

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

(*) en un hallazgo puede participar más de una dependencia, por lo tanto, la columna número del hallazgo no se totaliza.

2. AVANCES GLOBALES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

2.1 Estado de las actividades

En la Tabla N° 3 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 3 PLAN DE MEJORAMIENTO
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2022	6	10	2	7	1
AUDITORIA VIGENCIA 2021	1	2	2	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2020	1	1	0	1	0
TOTALES	8	13	4	8	1

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

Así, para el avance del Plan de Mejoramiento, en términos acumulados se tenía previsto a diciembre de 2023, lo siguiente:

Tabla 4 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Planificación Acumulada*	Ejecución real acumulada
Septiembre de 2023	3	3	3
Diciembre de 2023	2	5	4
Marzo de 2024	3	8	
Junio de 2024	3	11	
Septiembre de 2024	0	11	
Diciembre de 2024	2	13	

*corresponde a la sumatoria de las actividades acumuladas de cada trimestre.

En relación con la tabla anterior, de acuerdo con plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Nación vigencia 2022, las áreas responsables tenían como meta el cumplimiento de 5 actividades con corte a diciembre de 2023, de las cuales se cumplieron 4 de estas.

La actividad incumplida corresponde con el siguiente hallazgo:

Hallazgo	Actividad	Responsable	Avance reportado	Observación
202206 Cumplimiento objetivo, metas del proyecto y planeación del contrato ODO-5-2022 : Concluido el plazo de ejecución del Contrato Orden de obra ODO-5-2022 La Paz no ha entrado en funcionamiento, la obra civil no fue concluida	Acta de Liquidación de la ODO - 005 Acta de entrega de obra con recibo a satisfacción	Dirección Financiera y Administrativa Sede La Paz	0%	Mediante oficio LP.1-851-23 del 18 de diciembre de 2023, la Vicerrectoría Sede de la Paz remite soportes de avance de la obra así: CI 001896 17_211123_Acta_recibo_parcial_ODO. El contratista reinicio la intervención en el lugar de la obra el 29 de noviembre de los corrientes de acuerdo a los compromisos del acta de recibo parcial. El contratista manifiesta, por correo electrónico del 6 de diciembre de 2023, que se está avanzando en talleres para la fabricación de las piezas que se requieren para asegurar la ventilación del espacio de la condensadora, de la misma manera ha manifestado que las ventanas están en fabricación en taller. De acuerdo con el acta antes referida se acuerda con el contratista que "a más tardar el día 30 de enero de 2024 y una vez se tenga el recibo a satisfacción por la Supervisión, se procederá a la suscripción del Acta de Terminación y Liquidación de la ODO 05 de 2022".

2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 31 de diciembre de 2023, el Plan de Mejoramiento CGR, presentó un **cumplimiento del 84,56%** y un grado de **avance del 51,51%** frente al **56,45%** esperado.

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Se recibió solicitud de modificación de la fecha de finalización del hallazgo 202204, por parte de la Secretaría Técnica del Observatorio de Inclusión Educativa para personas con Discapacidad, así:

“solicitamos que se pueda mover la fecha de finalización de la actividad para el día 15 de marzo del 2024, esto atendiendo que la profesional adscrita al Observatorio finaliza su contrato en diciembre y de acuerdo a los tiempos contractuales se espera contar de nuevo con sus servicio en el mes de febrero y a que los profesionales encargados de la elaboración de los planes en cada una de las sedes tendrán un comportamiento similar al de la profesional del observatorio en caso de que sean contratistas o iniciarán su periodo de vacaciones si son personal de planta”.

Al respecto, mediante consulta electrónica realizada el 17 de enero de 2024, 5 de los 7 miembros del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno aprueban ampliación de fecha de finalización de la presente actividad, pasando del 30 de noviembre de 2023 al 15 de marzo de 2024².

No obstante la aprobación, es de señalar que el Vicerrector General considera "importante que la DNBU haga un llamado a las sedes para que, a través de su participación activa, definan de manera oportuna los planes de intervención física de acuerdo con la hoja de ruta de accesibilidad física con el fin de disminuir las limitaciones y barreras físicas que persisten en la UNAL para la comunidad con movilidad reducida”.

4. ANEXOS

Tabla 5 Estado de las acciones por dependencia y/o Sede PM CGR a 31 de diciembre de 2023

Total, Sede/Dependencia	Actividades	Cumplidas	Proceso	Incumplidas
	13	4	8	1
Nivel Nacional	7	2	5	0
Dirección Nacional de Estrategia Digital -DNED	1	0	1	0
Dirección Jurídica Nacional - DJN	1	0	1	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario -DNBU	4	2	2	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	1	0	1	0
Sede Bogotá	4	2	2	0
Vicerrectoría Bogotá	1	1	0	0
División de Extensión	2	0	2	0
Facultad de Ingeniería	1	1	0	0
Sede Medellín	1	0	1	0
Oficina de Contratación Nivel Central	1	0	1	0

² No aprobación de la solicitud por parte de la Secretaría General y la Dirección Nacional de Veeduría Disciplinaria.

Total, Sede/Dependencia	Actividades	Cumplidas	Proceso	Incumplidas
	13	4	8	1
Sede de La Paz	1	0	0	1
Dirección Financiera y Administrativa	1	0	0	1