



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 MARZO DE 2024**

Elaboró:
Luisa Fernanda Ríos Giraldo
Alexander Nieves

Revisó:
Ángel Múnera Pineda

Bogotá, abril 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.....	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 suscrito: 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. Este informe en atención a que corresponde a un seguimiento parcial, no se envía para aprobación del CNCSCI.

La versión preliminar del presente informe se envió a las áreas incluidas dentro del plan de mejoramiento para la vigencia 2022 a través del oficio N.1.011-372-24 del 9 de abril de 2024 para sus observaciones, sin que al respecto se presentaran comentarios que dieran lugar a cambios en su contenido.

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 marzo de 2024, 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:

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

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

AREA RESPONSABLE	NUMERO DEL HALLAZGO(*)	No DE LA ACTIVIDAD
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 (31 de marzo de 2024), 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 MARZO DE 2024**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2022	6	10	5	4	1
AUDITORIA VIGENCIA 2021	1	2	2	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2020	1	1	0	1	0
TOTALES	8	13	7	5	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 tiene previsto a diciembre de 2024, 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	7
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 8 actividades con corte a marzo de 2024, de las cuales se cumplieron 7 de estas.

La actividad incumplida corresponde con el siguiente hallazgo:

Hallazgo	Actividad	Responsable	Avance reportado	Observación
202204	1. Definir los planes de intervención física de cada Sede para identificar los espacios que deben ser intervenidos en la sede y en los casos que no se cuenten con recursos suficientes para que sean intervenidos, priorizar los espacios identificados, para definir cuales serán adecuados o construidos para la vigencia 2024..	Secretaría Técnica del Observatorio de Inclusión Educativa para personas con Discapacidad	20%	<p>Accesibilidad física a entornos universitarios de personas con movilidad reducida o discapacidad: Limitaciones y barreras físicas que persisten en la UNAL para la comunidad con movilidad reducida.</p> <p>Marzo de 2024: El Director Nacional de Bienestar universitario en su calidad de secretario técnico del observatorio, mediante comunicación N.1.01.002-272-24 remitió el informe reporte de avance en el cual indico que en respuesta a los compromisos derivados de la reunión del 4 de octubre de 2023 con las direcciones de bienestar de las sedes, las sedes Tumaco, Medellín, La Paz y Bogotá emitieron respuesta; sin embargo, dichas sedes indicaron que:</p> <p>Sede Tumaco: el plan de intervención se encuentra incluido en la fase I y II de la obra civil que actualmente se adelanta en la sede</p> <p>Sede La Paz: remite el "Plan Integral de Accesibilidad en el campus sede de La Paz" sin embargo destaca que "La Paz no recibió dineros de inversión para el 2022-2024 por lo que se requiere de parte de la Dirección Nacional de Planeación y estadística el apoyo para aquellos aspectos que solo se pueden cubrir por inversión."</p> <p>Sede Medellín: No remitió un plan de intervención.</p> <p>Bogotá: "Para el caso de la Sede Bogotá, por un proceso posterior, el OIED hizo la solicitud directa a la sede de su Plan de intervención de accesibilidad física, a lo cual la oficina de Ordenamiento y Desarrollo Físico hace entrega de un informe del estado actual de accesibilidad al medio físico de la sede Bogotá, sin embargo, esta sede tampoco hace entrega de las acciones a</p>

				<p>implementar en la vigencia 2024, del cual se pueda proyectaron posible seguimiento por parte del OIED."</p> <p>Las cinco sedes faltantes no remitieron respuesta a la DNBU.</p>
--	--	--	--	--

2.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 31 de marzo de 2024, el Plan de Mejoramiento CGR presentó un **cumplimiento del 86,25%** (13 puntos porcentuales por debajo de lo esperado) y un grado de **avance del 64,71%** frente al **70,57%** esperado.

3. SOLICITUDES DE MODIFICACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

No se recibieron solicitudes de este tipo durante el lapso enero-marzo de 2024.

4. ANEXOS

**TABLA 5 ESTADO DE LAS ACCIONES POR DEPENDENCIA Y/O SEDE PM CGR
A 31 DE MARZO DE 2024**

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
	13	7	5	1
Nivel Nacional	7	4	2	1
Dirección Nacional de Estrategia Digital -DNED	1	0	1	0
Dirección Jurídica Nacional -DJN	1	1	0	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario -DNBU	4	2	1	1
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	1	1	0	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
Sede de La Paz	1	1	0	0
Dirección Financiera y Administrativa	1	1	0	0