



OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA: VIGENCIA 2020 (1), 2022 (1) Y 2023 (31)**

**CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

Elaboró:  
Luisa Fernanda Ríos Giraldo  
Alexander Nieves

Revisó:  
Nubia Martínez Rippe (c)

Bogotá, octubre de 2024

## Contenido

A. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2020, 2021 y 2022.....	3
1. Nombre de la Entidad .....	3
3. Breve Descripción de las Principales Acciones de Mejoramiento Examinadas: .....	3
4. Avances Globales del Plan De Mejoramiento .....	4
4.1 Estado de las actividades.....	4
4.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento .....	5
4.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento.....	5
4.4 Anexo .....	5
B. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2023 .....	5
1. Nombre de la Entidad .....	5
3. Breve Descripción de las Principales Acciones de Mejoramiento Examinadas: .....	6
4. Avances Globales del Plan De Mejoramiento .....	7
4.1 Estado de las actividades.....	7
4.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento .....	8
4.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento.....	8
4.4 Anexo .....	8

## A. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2020, 2021 y 2022

### 1. Nombre de la Entidad

Universidad Nacional de Colombia

### 2. Instancia Directiva que Realizó el Examen del Plan de Mejoramiento Suscrito

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSCI)

### 3. 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 al 30 de septiembre 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 2020<sup>1</sup>.

El 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
<b>Nivel Nacional</b>		
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
<b>Sede Bogotá</b>		
Unidad Administrativa Facultad de Ingeniería	202203	3
Dirección de Extensión	202205	8,9
Vicerrectoría Bogotá	202205	7
<b>Sede Medellín</b>		
Oficina de Contratación Nivel Central	202203	4
<b>Sede La Paz</b>		
Dirección Administrativa y Financiera	202206	10

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

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

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

#### 4. Avances Globales del Plan De Mejoramiento

##### 4.1 Estado de las actividades

En la Tabla número 3 se observa el estado de las actividades a la fecha de corte (30 de septiembre 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2022	6	10	9	1	0
AUDITORIA VIGENCIA 2021	1	2	2	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2020	1	1	0	1	0
TOTALES	8	13	11	2	0

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 2025, 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	11
Septiembre de 2024	0	11	11
Diciembre de 2024	1	12	12
Diciembre de 2025	1	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 República vigencia 2022, las áreas responsables tenían como meta el cumplimiento de 11 actividades con corte a junio de 2024, de las cuales se cumplieron las 11 indicadas. Así, para el corte de septiembre de 2024, se tiene en cuenta la solicitud de ajuste hecha al Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSI) de la fecha de finalización por parte del área responsable (DNED) para la actividad 202002 hasta el 30 de noviembre de 2025, la cual fue aprobada por medio de acta del del 10 de septiembre de 2024.

#### 4.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 30 de septiembre de 2024, el Plan de Mejoramiento CGR presentó un **cumplimiento del 100%** (conforme a lo esperado y formulado en la matriz CGR) y un grado de **avance del 85,06%**, teniendo en cuenta que lo deseado para este corte era del 91,54 %, es decir 6,48 puntos porcentuales por debajo de lo esperado.

#### 4.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento

Tal como se indicó anteriormente, se solicitó por parte de la DNED, por medio de oficio N.1.014.0500-24 del 30 de agosto de 2024, ajuste de la fecha de finalización al CNCSCI hasta el 30 de noviembre de 2024, de la actividad 202002, lo cual fue aprobado por el cuerpo colegiado a través de consulta registrada en el acta del 10 de septiembre de 2024.

#### 4.4 Anexo

Tabla 5 ESTADO DE LAS ACCIONES POR DEPENDENCIA Y/O SEDE PM CGR  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	CI SoftExpert	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
		13	11	2	0
<b>Nivel Nacional</b>		<b>7</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
Dirección Nacional de Estrategia Digital -DNED	CI 001193	1	0	1	0
Dirección Jurídica Nacional -DJN	CI 001889	1	1	0	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario -DNBU	CI 001892 CI 001893 <sup>2</sup> CI 001676 CI 001678	4	3	1	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	CI 001887	1	1	0	0
<b>Sede Bogotá</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vicerrectoría Bogotá	CI 001894	1	1	0	0
División de Extensión	CI 001895	2	2	0	0
Facultad de Ingeniería	CI 001890	1	1	0	0
<b>Sede Medellín</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oficina de Contratación Nivel Central	CI 001891	1	1	0	0
<b>Sede de La Paz</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirección Financiera y Administrativa	CI 001896	1	1	0	0

### B. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2023

#### 1. Nombre de la Entidad

Universidad Nacional de Colombia

#### 2. Instancia Directiva que Realizó el Examen del Plan de Mejoramiento Suscrito

<sup>2</sup> La actividad CI 001893 se encuentra en proceso

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSCI)

### 3. 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 al 30 de septiembre de 2024, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR vigencia 2023, el cual está conformado por 31 actividades generadas en el marco de la Auditoría Financiera 2023.

El 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 10 hallazgos y un total de 31 actividades de mejora, así:

Tabla 6 PLAN DE MEJORAMIENTO CGR VIGENCIA 2023

VIGENCIA	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES
2023	10	31
TOTAL	10	31

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

Tabla 7 ÁREAS RESPONSABLES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CGR VIGENCIA 2023

ÁREA RESPONSABLE	NUMERO DEL HALLAZGO(*)	No DE LA ACTIVIDAD	IDENTIFICADOR SOFTEXPERT
<b>Nivel Nacional</b>			
Dirección Jurídica Nacional	202301	1	20230101
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	202302	3	20230201
	202302	4	20230202
Dirección Nacional de Estrategia Digital DNED	202303	5	20230301
	202303	6	20230302
Dirección Nacional de Personal Académico y Administrativo	202305	14	20230501
	202305	15	20230502
	202305	16	20230503
	202305	17	20230504
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	202306	18	20230601
	202306	19	20230602
	2023 10	25	2023 1001
	2023 10	26	2023 1002
Comité de Conciliación	202308	21	20230801
	202308	22	20230802
	202308	23	20230803
Gerencia Nacional Unisalud	2023 10	28	2023 1004
	2023 10	29	2023 1005
<b>Sede Bogotá</b>			
Dirección de Ordenamiento y Desarrollo Físico (DODF)	202304	11	20230401
	202304	12	20230402
	202304	13	20230403
	202309	24	20230901
Dirección Financiera y Administrativa de Sede Bogotá (DFA)	2023 10	30	2023 1006
<b>Sede Manizales</b>			
OTIC- Manizales	202303	8	20230304
Oficina de Ordenamiento y Desarrollo Físico	202307	20	20230701
Dirección Financiera y Administrativa - Manizales	2023 10	31	2023 1007
<b>Sede Medellín</b>			
OTIC-Medellín	202303	7	20230303
<b>Sede Orinoquia</b>			

ÁREA RESPONSABLE	NUMERO DEL HALLAZGO(*)	No DE LA ACTIVIDAD	IDENTIFICADOR SOFTEXPERT
Unidad de Gestión Integral UGI	202301	2	20230102
Sede Palmira			
Sección de Identidades Digitales	202303	9	20230305
	202303	10	20230306
Dirección Financiera y Administrativa	202310	27	20231003

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.

#### 4. Avances Globales del Plan De Mejoramiento

##### 4.1 Estado de las actividades

En la Tabla número 8 se observa el estado de las actividades a la fecha de corte (30 de septiembre de 2024), así:

- iv) *cumplidas*: actividades que logran el 100% de avance;
- v) *en proceso*: actividades que presentan porcentaje de avance inferior al 100% y el plazo acordado aún no ha vencido;
- vi) *incumplidas*: actividades que no lograron el 100% o el avance proporcional en el tiempo establecido.

Tabla 8 PLAN DE MEJORAMIENTO CGR VIGENCIA 2023  
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2023	10	31	4	27	0

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 2025, lo siguiente:

Tabla 9 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR VIGENCIA 2023

FECHA DE CORTE	CANTIDAD DE ACTIVIDADES A REPORTAR	PLANIFICACIÓN ACUMULADA*	EJECUCIÓN REAL ACUMULADA
Septiembre de 2024	1	1	4
Diciembre de 2024	14	15	
Marzo de 2025	3	18	
Junio de 2025	8	26	
Septiembre de 2025	4	30	
Diciembre de 2025	1	31	

\*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 República vigencia 2023, las áreas responsables tenían como meta el cumplimiento de una (1) actividad con corte a septiembre de 2024, la cual se cumplió junto con otras tres que tuvieron cumplimiento anticipado. Así, para el corte de septiembre de 2024, se tiene en cuenta la solicitud de ajuste al Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSI) efectuada y aceptada el 10 de septiembre de 2024, de las fechas de inicio y de finalización de la acción de mejora 20230602 por parte de la GNFA a través del oficio N.1.004-734-24 del 2 de septiembre de 2024.

## 4.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 30 de septiembre de 2024, el Plan de Mejoramiento CGR presentó un **cumplimiento del 100%** (conforme a lo esperado y formulado en la matriz CGR) y un grado de **avance del 19,47%**; teniendo en cuenta que lo deseado para este corte era del 34,93 %, es decir 15,46 puntos porcentuales por debajo de lo esperado.

## 4.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento

Tal como se indicó anteriormente, se solicitó por parte de la GNFA ajuste de la fecha de inicio y finalización al CNCSCI, a través de oficio N.1.004-734-24 del 12 de septiembre de 2024, respecto de la actividad 20230602 lo cual fue aprobado por el cuerpo colegiado a través de consulta registrada en el acta del 10 de septiembre de 2024.

## 4.4 Anexo

Tabla 10 ÁREAS RESPONSABLES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CGR VIGENCIA 2023

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	CI SOFTEXPERT	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
		31	4	27	0
<b>Nivel Nacional</b>		18	3	15	0
Dirección Jurídica Nacional	20230101	1	0	1	0
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	20230201 20230202	2	0	2	0
Dirección Nacional de Estrategia Digital DNED	20230301 20230302	2	0	2	0
Dirección Nacional de Personal Académico y Administrativo	20230501 20230502 <sup>3</sup> 20230503 20230504 <sup>4</sup>	4	2	2	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	20230601 20230602 20231001 <sup>5</sup> 20231002	4	1	3	0
Comité de Conciliación	20230801 20230802 20230803	3	0	3	0
Gerencia Nacional Unisalud	20231004 20231005	2	0	2	0
<b>Sede Bogotá</b>		5	0	5	0
Dirección de Ordenamiento y Desarrollo Físico (DODF)	20230401 20230402 20230403 20230901	4	0	4	0
Dirección Financiera y Administrativa de Sede Bogotá (DFA)	20231006	1	0	1	0
<b>Sede Manizales</b>		3	0	3	0
OTIC- Manizales	20230304	1	0	1	0
Oficina de Ordenamiento y Desarrollo Físico	20230701	1	0	1	0
Dirección Financiera y Administrativa - Manizales	20231007	1	0	1	0
<b>Sede Medellín</b>		1	0	1	0
OTIC-Medellín	20230303	1	0	1	0

<sup>3</sup> La actividad 20230502 a cargo de la DNPAa esta cumplida

<sup>4</sup> La actividad 20230504 a cargo de la DNPAa esta cumplida

<sup>5</sup> La actividad 20231001 a cargo de la GNFA esta cumplida

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	CI SOFTEXPERT	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
		31	4	27	0
<b>Sede Palmira</b>		3	1	2	0
Sección de Identidades Digitales	20230305 <sup>6</sup> 20230306	2	1	1	0
Dirección Financiera y Administrativa	20231003	1	0	1	0
<b>Sede Orinoquia</b>		1	0	1	0
<b>Unidad de Gestión Integral UGI</b>	20230102	1	0	1	0

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.

---

<sup>6</sup> La actividad 20230305 a cargo de la Sección de Identidades digitales de la Sede Palmira esta cumplida