



UNIVERSIDAD
NACIONAL
DE COLOMBIA

OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

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

CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Elaboró:
Lorena Muñoz Yandar
Luisa Fernanda Ríos Giraldo

Revisó:
Nubia Martinez Rippe
Jefe

Bogotá, enero de 2025

Contenido

A. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2020, 2021 y 2022	3
1. Nombre de la Entidad	3
3. Fecha en la que la Instancia Directiva Realiza el Examen Preliminar del Seguimiento al Plan de Mejoramiento	3
4. Breve Descripción de las Principales Acciones de Mejoramiento Examinadas:	3
5. Avances Globales del Plan De Mejoramiento	4
5.1 Estado de las actividades	4
5.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento	5
5.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento	5
5.4 Anexo	5
B. PLAN DE MEJORAMIENTO CGR 2023	6
1. Nombre de la Entidad	6
3. Fecha en la que la Instancia Directiva Realiza el Examen Preliminar del Seguimiento al Plan de Mejoramiento	6
4. Breve Descripción de las Principales Acciones de Mejoramiento Examinadas:	6
5. Avances Globales del Plan De Mejoramiento	7
5.1 Estado de las actividades	7
5.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento	8
5.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento	8
5.4 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 análisis del Plan de Mejoramiento Suscrito: Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSCI)

3. Fecha en la que la Instancia Directiva Realiza el Examen Preliminar del Seguimiento al Plan de Mejoramiento.: 22 de enero de 2025

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 al 31 de diciembre 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 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	NÚMERO 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	NÚMERO 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	NÚMERO 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.

5. Avances Globales del Plan De Mejoramiento

5.1 Estado de las actividades

En la Tabla número 3 se observa el estado de las actividades a la fecha de corte (31 de diciembre 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 DICIEMBRE DE 2024**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2022	6	10	9	0	1
AUDITORIA VIGENCIA 2021	1	2	2	0	0
AUDITORIA VIGENCIA 2020	1	1	0	1	0
TOTALES	8	13	11	1	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 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	11
Septiembre de 2024	0	11	11
Diciembre de 2024	1	12	11
Diciembre de 2025	1	13	

*corresponde a la sumatoria de las actividades acumuladas de cada trimestre, y la ejecución real acumulada corresponde al resultado encontrado en el seguimiento.

En relación con la tabla anterior, de acuerdo con el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República vigencia 2022, las áreas responsables tenían como meta el cumplimiento de **12 actividades** con corte a diciembre de 2024; no obstante la actividad 001893 *Realizar un informe de seguimiento de los planes de intervención que sean definidos en cada una de las sedes*. Con fecha de finalización del 31 de diciembre de 2024, no alcanzó el 100% de cumplimiento quedando en estado “incumplida”, por lo que a la fecha del corte, este plan de mejoramiento tiene pendiente el cumplimiento de 2 actividades.

5.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 31 de diciembre de 2024, el Plan de Mejoramiento CGR presentó un **cumplimiento del 97,07%** (teniendo en cuenta que lo esperado era el 100%) y un grado de **avance del 92,37%**, teniendo en cuenta que lo deseado para este corte era del 94,24 %, es decir 1,87 puntos porcentuales por debajo de lo esperado, debido al incumplimiento y avance de la actividad 001893.

5.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento CGR 2020, 2021 y 2022

En el periodo comprendido entre septiembre a diciembre de 2024, no se recibieron solicitudes de modificación del plan de mejoramiento por parte de las áreas responsables.

5.4 Anexo

Tabla 5 ESTADO DE LAS ACCIONES POR DEPENDENCIA Y/O SEDE PM CGR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	CI SoftExpert	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
		13	11	1	1
Nivel Nacional		7	5	2	0
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 ² CI 001676 CI 001678	4	3	0	1
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	CI 001887	1	1	0	0
Sede Bogotá		4	4	0	0
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
Sede Medellín		1	1	0	0
Oficina de Contratación Nivel Central	CI 001891	1	1	0	0
Sede de La Paz		1	1	0	0

² La actividad CI 001893 se encuentra en estado “incumplida”

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 análisis del Plan de Mejoramiento Suscrito: Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSCI)

3. Fecha en la que la Instancia Directiva Realiza el Examen Preliminar del Seguimiento al Plan de Mejoramiento: 22 de enero de 2025.

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 al 31 de diciembre 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	NÚMERO 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
Nivel Nacional			
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

ÁREA RESPONSABLE	NUMERO DEL HALLAZGO(*)	No DE LA ACTIVIDAD	IDENTIFICADOR SOFTEXPERT
	202310	25	20231001
	202310	26	20231002
Comité de Conciliación	202308	21	20230801
	202308	22	20230802
	202308	23	20230803
Gerencia Nacional Unisalud	202310	28	20231004
	202310	29	20231005
Sede Bogotá			
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)	202310	30	20231006
Sede Manizales			
OTIC- Manizales	202303	8	20230304
Oficina de Ordenamiento y Desarrollo Físico	202307	20	20230701
Dirección Financiera y Administrativa - Manizales	202310	31	20231007
Sede Medellín			
OTIC-Medellín	202303	7	20230303
Sede Orinoquia			
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.

5. Avances Globales del Plan De Mejoramiento

5.1 Estado de las actividades

En la Tabla número 8 se observa el estado de las actividades a la fecha de corte (31 de diciembre 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 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

CONCEPTO	NÚMERO DE HALLAZGOS	TOTAL ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2023	10	31	17	14	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 2024, 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 el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República vigencia 2023, las áreas responsables tenían como meta el cumplimiento de 15 actividades, logrando para el presente corte el cumplimiento de 17, es decir 2 actividades lograron el 100% de cumplimiento de manera anticipada. Se precisa que no se identificó ninguna actividad incumplida en este plan de mejoramiento en el corte objeto de análisis.

5.2 Indicadores del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con los indicadores de seguimiento definidos por la CGR, con corte al 31 de diciembre 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 64,14%**; teniendo en cuenta que lo deseado para este corte era del 67,88 %, es decir 3,74 puntos porcentuales por debajo de lo esperado, en atención al avance de algunas de las actividades.

5.3 Solicitudes de modificación del Plan de Mejoramiento

En el periodo comprendido entre septiembre a diciembre de 2024, no se recibieron solicitudes de modificación del plan de mejoramiento por parte de las áreas responsables.

5.4 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	17	14
Nivel Nacional		18			
Dirección Jurídica Nacional	20230101	1	1	0	0
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	20230201 20230202	2	0	2	0
Dirección Nacional de Estrategia Digital DNED	20230301 20230302	2	1	1	0
Dirección Nacional de Personal Académico y Administrativo	20230501 20230502 ³ 20230503	4	4	0	0

³ La actividad 20230502 a cargo de la DNPAE esta cumplida

TOTAL, SEDE/DEPENDENCIA	CI SOFTEXPERT	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	PROCESO	INCUMPLIDAS
		31	17	14	0
	20230504 ⁴				
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	20230601 20230602 20231001 ⁵ 20231002	4	2	2	0
Comité de Conciliación	20230801 20230802 20230803	3	1	2	0
Gerencia Nacional Unisalud	20231004 20231005	2	0	0	0
Sede Bogotá		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
Sede Manizales		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
Sede Medellín		1	0	1	0
OTIC-Medellín	20230303	1	0	1	0
Sede Palmira		3	1	2	0
Sección de Identidades Digitales	20230305 ⁶ 20230306	2	1	1	0
Dirección Financiera y Administrativa	20231003	1	0	1	0
Sede Orinoquia		1	0	1	0
Unidad de Gestión Integral UGI	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.

⁴ La actividad 20230504 a cargo de la DNPAA esta cumplida

⁵ La actividad 20231001 a cargo de la GNFA esta cumplida

⁶ La actividad 20230305 a cargo de la Sección de Identidades digitales de la Sede Palmira esta cumplida