



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA  
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

## SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

### 1. Nombre de la Entidad

Universidad Nacional de Colombia

### 2. Instancia directiva que realizó el examen del Plan de Mejoramiento

Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno

### 3. Fecha en la que la instancia directiva realizó el examen del Plan de Mejoramiento

29 de abril de 2014

### 4. Breve descripción de las principales acciones de mejoramiento examinadas.

En la reunión del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno se analizó el avance y el cumplimiento con corte a 31 de marzo de 2014, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional ante la Contraloría General de la República – CGR el 13 de febrero de 2014, 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 presente plan incluye las acciones y actividades correspondientes al Informe de Auditoría Consolidado vigencia 2012 y las actividades pendientes de cumplimiento, con un avance parcial o cumplimiento total de las siguientes Auditorías:

i) Modalidad especial Vigencia 2011; ii) Modalidad Regular Vigencia 2010.

#### 4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 120 hallazgos y un total de 278 actividades. Involucra actividades de:

TEMA	No. DE ACTIVIDADES
Resultados e impacto	47
Legalidad	57
Sistema de bienestar universitario	57
Gestión administración del talento humano	9
Infraestructura	20
Investigación y propiedad intelectual	15
Tecnologías de la información	15
Proceso de adquisición e implantación	9
Proceso de ejecución y cierre presupuestal	14
Proceso pago de condenas y recaudo sumas a favor	13
Revelación de estados contables y financieros-área contable	14
Evaluación del control interno	1
Denuncias	2
Unisalud*	5
<b>TOTAL</b>	<b>278</b>

En la Tabla N° 1 se refleja 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. En el anexo No. 1 se describe el estado de las actividades a nivel de Sede y/o dependencia.

**Tabla N°1. PLAN DE MEJORAMIENTO  
ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE MARZO DE 2014**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2012	61	200	27	171	2
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	54	66	23	18	25
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	5	12	5	7	0
<b>TOTALES</b>	<b>120</b>	<b>278</b>	<b>55</b>	<b>196</b>	<b>27</b>

\*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2012 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.

El plan de mejoramiento a 31 de marzo de 2014, presenta un **cumplimiento del 69.11%** y un grado de **avance del 26.41%**. La Tabla N° 2 muestra el avance del último trimestre.

**Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE MARZO DE 2014**

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a marzo de 2014
<b>Cumplimiento *</b>	69.11%
<b>Avance**</b>	26.41%

\*El indicador de cumplimiento corresponde a la evaluación de las metas cuyo plazo de ejecución se encuentra vencido (cumplió /no cumplió).

\*\* El indicador de avance corresponde a la evaluación de las metas cumplidas frente al plan de mejoramiento global.

Con respecto al índice de cumplimiento, no se logró el 100% teniendo en cuenta que se incumplieron 27 actividades, de un total de 68 actividades a reportar durante el trimestre. De las actividades incumplidas, 11 se encuentran a cargo de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa (9 de la vigencia 2011 y 2 de la vigencia 2012) y 16 a cargo de la Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno (en su totalidad de la vigencia 2011). Ver anexo No. 2, donde se presenta la relación de actividades incumplidas a marzo de 2014.

De igual forma, de las actividades incumplidas de la vigencia 2011 es importante mencionar que en la construcción del presente plan de mejoramiento, se solicitó a las áreas que con corte a 31 diciembre de 2013 quedaron con actividades incumplidas, replantear las fechas de finalización, sin que al presente trimestre se diera cumplimiento total al nuevo compromiso.

Por otra parte se logró un avance del 26.41% frente el 33% esperado a marzo de 2014 (correspondiente a 68 de las 278 actividades que conforman el plan), tal como se evidencia en la Tabla No. 3.

**Tabla N° 3. PLANIFICACIÓN AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO CGR**

Fecha de Corte	Cantidad de actividades a reportar	Acumulado
Marzo de 2014	68	68
Junio de 2014	53	121
Septiembre de 2014	50	171
Diciembre de 2014	59	230
Marzo de 2015	15	245
Junio de 2015	5	250
Septiembre de 2015	15	265
Diciembre de 2015	9	274
Marzo de 2016	3	277
Diciembre de 2016	1	278
<b>Total</b>	<b>278</b>	

La diferencia en el nivel de avance alcanzado frente al esperado, se refleja en las actividades incumplidas a marzo de 2014.

Por otra parte, es importante resaltar que durante el primer trimestre se reportaron y cumplieron 14 actividades con fecha de corte superior a marzo de 2014. (Ver tabla No. 4)

**Tabla N° 4. ACTIVIDADES CUMPLIDAS REPORTADAS DURANTE EL TRIMESTRE, CON FECHA SUPERIOR A MARZO DE 2014**

Responsable	Cantidad
Consejo Superior Universitario	1
Sede Bogotá	1
Dirección Nacional de Bienestar	1
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	1
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	1
Sede Manizales	2
Sede Medellín	1
Vicerrectoría de Investigación	5
Vicerrectoría General	1

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE MARZO DE 2014

	ACTIVIDADES TOTAL	DATOS A MARZO DE 2014		
		CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
<b>TOTAL ACTIVIDADES</b>	<b>278</b>	<b>55</b>	<b>196</b>	<b>27</b>
Consejo Superior Universitario	3	1	2	0
Vicerrectoría General	18	1	17	0
Vicerrectoría de Investigación	13	6	7	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	63	11	41	11
Sede Bogotá	5	0	5	0
Sede Medellín	2	1	1	0
Sede Manizales	6	2	4	0
Sede Amazonia	12	0	12	0
Dirección de Gestión	8	3	5	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	65	13	52	0
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	30	1	29	0
Director Nal. Tecnologías de Información y Comunicaciones	10	2	8	0
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	35	10	9	16
Unidad Nacional de Archivo	7	3	4	0
Unisalud	1	1	0	0



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA  
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A MARZO DE 2014

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A MARZO 2014	%AVANCE A MAR. 2014	TOTAL	OBSERVACION
56	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Realizar el ajuste de la parametrización en la empresa consolidadora que presenta la inconsistencia (Incluir la información financiera del Fondo Especial Turnaco en el consolidado)	sin reporte	0%	1	
61	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Emitir circular de calendario de presentación de informes del área de tesorería, recordando la obligatoriedad de presentar la información completa, veraz y de manera oportuna, indicando que cuando no se suministre la información dentro de los plazos y términos establecidos se reportará la situación a la Oficina Nacional de Control Interno Disciplinario.	sin reporte	0%	1	

21

Carrera 45 No. 26 -85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4° Oficina 482  
Telefax: 57 (1) 316 55 49 Comutador: 57 (1) 316 50 00 ext. 18246 – 18248 - 18250  
Correo electrónico: oficcoti\_nal@unal.edu.co  
Bogotá Colombia, Sur América

76	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Realizar verificación trimestral sobre existencia de informes de ejecución de actividades del contratista en el expediente contractual, de acuerdo con las obligaciones pactadas	reporta avance	33%	2
77	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Liquidar las órdenes contractuales del Nivel Nacional relacionadas en el hallazgo y que sean susceptibles del dicho trámite	reporta avance	29%	1
78	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Realizar taller de retroalimentación jefes de contratación relacionado con la reglamentación y procedimientos para el cálculo y pago de los aportes en seguridad social de contratistas	sin reporte	0%	1
83	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Diseñar y adoptar la guía para adelantar procesos de invitación y selección de proveedores de bienes y/o servicios	sin reporte	0%	1
102	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Diseñar y adoptar la guía para adelantar procesos de invitación y selección de proveedores de bienes y/o servicios	sin reporte	0%	1
102	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Socializar la guía aprobada	sin reporte	0%	1
103	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Diseñar y adoptar la guía para adelantar procesos de invitación y selección de proveedores de bienes y/o servicios	sin reporte	0%	1
103	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Socializar la guía aprobada	sin reporte	0%	1
100	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	40%	1
64,66	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	45%	2

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA OFICINA DE CONTROL INTERNO. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

8/8

91	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	50%	1	Se remitió por competencia mediante Auto 062 de 03 de febrero de 2014 al Consejo Superior Universitario
65,92,93,94,99	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	60%	5	Auto de Apertura de Investigación No. 074 06 de febrero de 2014; Mediante Auto No. 091 de 12 de febrero de 2014 se dio apertura de Investigación Disciplinaria; Mediante Auto No. 095 de 17 de febrero de 2014 se dio apertura de Investigación Disciplinaria; Mediante Auto No. 096 de 17 de febrero de 2014 se dio apertura de Investigación Disciplinaria; Auto apertura de IP No.320- TD 077-BO-13- el proceso está en indagación preliminar esta para evaluar
68	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	65%	1	Auto de Apertura de IP en práctica de pruebas
82,83	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	80%	2	Evaluación para archivo
88,98	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	90%	2	Evaluando para proyectar archivo; Auto apertura de IP No.319- TD 076-BO-13- el proceso está en Indagación preliminar esta para evaluar
69,109	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	reporta avance	95%	2	Auto de apertura de preliminar No. 106 de mayo 6 de 2013. Se encuentra en etapa de evaluación; Con Auto No. 412 de mayo 6 de 2013 se Abre Indagación Preliminar Estado Actual; Listo para evaluar
						27	