



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

31 de Octubre 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 30 de Septiembre 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 incumplimiento 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 30 DE SEP/BRE DE 2014**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2012	61	200	114	78	8
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	54	66	54	3	9
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	5	12	8	4	0
<b>TOTALES</b>	<b>120</b>	<b>278</b>	<b>176</b>	<b>85</b>	<b>17</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 30 de Septiembre de 2014, presenta un **cumplimiento del 90.65%** y un grado de **avance del 61.45%**. La Tabla N° 2 muestra el avance del último trimestre.

**Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 30 DE SEP/BRE DE 2014**

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a Sep/bre de 2014
<b>Cumplimiento *</b>	90.65%
<b>Avance**</b>	61.45%

\*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 17 actividades, de un total de 50 actividades a reportar durante el trimestre. De las actividades incumplidas, 3 se encuentran a cargo de la Vicerrectoría General (correspondientes a la vigencia 2012), 2 de la Vicerrectoría de Investigación (de la vigencia 2011), 3 de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa (2 de la vigencia 2011 y 1 de la vigencia 2012), 3 de la Sede Bogotá (correspondientes a la vigencia 2012), 1 de la Dirección Nacional de Bienestar Universitario (correspondiente a la vigencia 2012), 2 a cargo de la Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno (de la vigencia 2011) y 3 de la Oficina Nacional de Patrimonio y Gestión Documental (correspondiente a la vigencia 2011). Ver anexo No. 2, donde se presenta la relación de actividades incumplidas a Septiembre de 2014.

Por otra parte se logró un avance del 61.45 (correspondiente a 171 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 Sep/bre de 2014.

Por otra parte, es importante resaltar que durante el tercer trimestre se reportaron y cumplieron 8 actividades con fecha de corte superior a Sep/bre de 2014. (Ver tabla No. 4)

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

Responsable	Cantidad
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	3
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	2
Sede Bogotá	2
Sede Medellín	1

**4.2. Solicitudes de modificación al Plan de Mejoramiento.**

Durante el tercer trimestre se recibió la siguiente solicitud de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, la cual fue aprobada por parte del Comité Nacional de Coordinación del Sistema de Control Interno (CNCSCI):

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	1 Vigencia 2011	Ejecutar el Plan de Trabajo para el mejoramiento en la organización de los expedientes, por parte de las oficinas productoras de los documentos en todos los niveles de la Universidad.	Dar un tratamiento integral a los 3 hallazgos, relacionados con la misma actividad y culminarla el 30 de Noviembre de 2014
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	53 Vigencia 2011	Ejecutar el Plan de Trabajo para el mejoramiento en la organización de los expedientes, por parte de las oficinas productoras de los documentos en todos los niveles de la Universidad.	Dar un tratamiento integral a los 3 hallazgos, relacionados con la misma actividad y culminarla el 30 de Noviembre de 2014
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	76 Vigencia 2011	Ejecutar el Plan de Trabajo para el mejoramiento en la organización de los expedientes, por parte de las oficinas productoras de los documentos en todos los niveles de la Universidad.	Dar un tratamiento integral a los 3 hallazgos, relacionados con la misma actividad y culminarla el 30 de Noviembre de 2014
Vicerrectoría General	2 Vigencia 2012	1. Definir el concepto de planeación operativa institucional y la manera como se debe ejecutar y evaluar en la UN articuladamente con la Planeación institucional. 2. Concepto funcional del aplicativo SIPLO como mecanismo de recolección de la información de la planeación operativa	Es necesario consultar el trabajo que adelanta la DNPE en lo referente a Estatutos de Planeación para la UNAL porque permite integrar lineamientos institucionales. Se solicita plazo hasta el 30.12.2015

		institucional 3. Emitir concepto general para el uso del aplicativo SIPL0 a partir del ejercicio de la planeación operativa de la Universidad.	
Vicerrectoría General	3 Vigencia 2012	<b>Actividad 3.</b> Ejecutar la etapa inicial de parametrización de los módulos de Soft Expert que continuarán en uso para la UN, etapa que será definida en el diagnóstico del software <b>Actividad 4.</b> Realizar propuesta de lineamientos para el funcionamiento del Soft Expert <b>Actividad 5.</b> Construir una propuesta de herramienta de divulgación (manual o curso virtual) para el uso del aplicativo SoftExpert. <b>Actividad 6.</b> Seguimiento del funcionamiento inicial de los módulos del Soft Expert que fueron puestos en marcha a partir de la etapa inicial de la parametrización definida en el diagnóstico del software.	Las actividades están sujetas al presupuesto asignado, designación de personal, lineamientos y estrategias del Sistema de Gestión de Calidad. Para la actividad 3. Se solicita plazo hasta el 30.06.2015.  Para las actividades 4,5 y 6 se solicita plazo hasta el 30.11.2015
Vicerrectoría General	33 Vigencia 2012  Este hallazgo tiene relación con el hallazgo 3 y vincula las mismas actividades	<b>Actividad 3.</b> Ejecutar la etapa inicial de parametrización de los módulos de Soft Expert que continuarán en uso para la UN, etapa que será definida en el diagnóstico del software <b>Actividad 4.</b> Realizar propuesta de lineamientos para el funcionamiento del Soft Expert <b>Actividad 5.</b> Construir una propuesta de herramienta de divulgación (manual o curso virtual) para el uso del aplicativo SoftExpert. <b>Actividad 6.</b> Seguimiento del funcionamiento inicial de los módulos del Soft Expert que fueron puestos en marcha a partir de la etapa inicial de la parametrización definida en el diagnóstico del software.	Las actividades están sujetas al presupuesto asignado, designación de personal, lineamientos y estrategias del Sistema de Gestión de Calidad. Para la actividad 3. Se solicita plazo hasta el 30.06.2015.  Para las actividades 4,5 y 6 se solicita plazo hasta el 30.11.2015
Vicerrectoría General	7 Vigencia 2012	Elaborar el informe integral de la gestión del Sistema de Calidad desde su creación hasta la vigencia actual.	Las actividades están sujetas al presupuesto asignado, designación de personal, lineamientos y estrategias del Sistema de Gestión de Calidad.  Se solicita plazo hasta el 30.11.2015.

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

**ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 30 DE SEP/BRE DE 2014**

	ACTIVIDADES TOTAL	DATOS A SEP/BRE DE 2014		
		CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
<b>TOTAL ACTIVIDADES</b>	<b>278</b>	176	85	17
Consejo Superior Universitario	3	3	0	0
Vicerrectoría General	18	5	10	3
Vicerrectoría de Investigación	13	11	0	2
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	63	40	20	3
Sede Bogotá	13	7	3	3
Sede Medellín	2	2	0	0
Sede Manizales	6	2	4	0
Sede Amazonia	12	6	6	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	65	36	28	1
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	30	25	5	0
Dirección Nal. Tecnologías de Información y Comunicaciones	10	5	5	0
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	35	30	3	2
Unidad Nacional de Archivo	7	3	1	3
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 30 DE SEP/BRE DE 2014

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A SEP/BRE DE 2014	%AVANCE A SEP/BRE DE 2014	TOTAL	OBSERVACION
2	2012	Vicerrectoría General	1. Definir el concepto de planeación operativa institucional y la manera como se debe ejecutar y evaluar en la UN articuladamente con la Planeación institucional. (Responsable: DNPE y VRG)	NO	80%	1	En abril de 2014 se realizó una reunión técnica entre la Vicerrectoría General y DNPE, en la cual se presentó la situación de la planeación operativa durante el 2013, y la lógica del aplicativo SIPLO. Así mismo la DNPE ha construido de manera preliminar la definición de planeación operativa, la primera de ellas presentada el 28 de febrero de 2014 en la auditoria del ICONTEC y la más reciente el 25junio de 2014.

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

8/10

2	2012	Vicerrectoría General	3. Concepto funcional del aplicativo SIPLO como mecanismo de recolección de la información de la planeación operativa institucional. (Responsable: DNPE)	NO	35%	1	<p>Por parte del Sistema de Calidad se presentó ante la DNPE el 7 de abril de 2014 la lógica de SIPLO y la comparación realizada entre la matriz de planeación de la Oficina de Planeación de Bogotá y los campos de registro de SIPLO.</p> <p>Por parte de la DNPE, junto con la oficina de Planeación de la Sede Bogotá, inició un trabajo en conjunto de revisión del procedimiento y metodologías empleada por la Sede Bogotá para la formulación de los planes de acción de sus 11 facultades. La intención es continuar con este trabajo, indagando en las demás sedes andinas la forma como han formulado sus planes de acción de facultad, o para unificar criterios y levantar un procedimiento general que se pueda estandarizar con todas las sedes.</p>
2	2012	Vicerrectoría General	4. Emitir concepto general para el uso del aplicativo SIPLO a partir del ejercicio de la planeación operativa de la Universidad. (Responsable: DNPE, DNTIC Y VRG)	NO	0%	1	La ONCI no ha recibido soportes anexos para el cumplimiento de esta actividad
90	2011	Vicerrectoría de Investigación	Elaborar informe semestral de seguimiento al cumplimiento de requisitos para la compra de tiquetes relacionados con los proyectos de investigación	NO	50%	1	Se reciben soportes, de los cuales la ONCI hace observación dado que no evidencia el cumplimiento de la actividad
91	2011	Vicerrectoría de Investigación	Elaborar informe semestral de seguimiento al cumplimiento de requisitos para la expedición de avances para invitados internacionales que participan en actividades de investigación	NO	50%	1	Se reciben soportes, de los cuales la ONCI hace observación dado que no evidencia el cumplimiento de la actividad
45	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Emitir comunicación para Interventores y Supervisores, recordando el	NO	0%	1	No se envía soporte



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

9/10

			procedimiento para ingreso y legalización de bienes a la Universidad Nacional de Colombia.				
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	NO	29%	1	Se ha realizado el seguimiento por parte de la Sección de Contratación DEL Nivel Nacional a la liquidación de las órdenes contractuales pendientes de liquidar, sin embargo a corte del mes de junio del 2014 no se han suscrito actas de liquidación adicionales. Por lo anterior, se procederá a requerir de manera definitiva a los supervisores de las órdenes contractuales, para que se pronuncien respecto de las liquidaciones por mutuo acuerdo pendientes, o en su defecto para que documenten los requerimientos a los contratistas y se proceda a su liquidación unilateral.
108	2011	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Analizar la viabilidad de parametrización de la solicitud recibidas	NO	50%	1	Al 2013 Se anexa comunicación 022 de julio 19 de 2013, en respuesta a la solicitud de la División Nacional de Presupuesto. Sin reportar a la fecha documento de Análisis de la viabilidad de parametrización de la solicitud recibidas
23	2012	Sede Bogotá	Contratación del proceso de demolición	SI	10%	1	Se realizo solicitud desde la Vicerrectoría de Sede a la Facultad de Artes (Oficio VRS 0484) para adelantar el proceso de contratación de la demolición del volumen oriental anexo al edificio 701 que se adjunta. La Facultad de Artes inicio el proceso de Contratación de la demolición Orden 1266 en estado de perfeccionamiento y legalización (Consultar en QUIPU estado de orden).
23	2012	Sede Bogotá	Revisión del estado final y recepción del edificio	NO	0%	1	Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad
23	2012	Sede Bogotá	Revisión del estado final de recepción de l edificio al proceso e inclusión en plan de mantenimiento preventivo	NO	0%	1	Debido a que el permiso por parte de la Alcaldía se obtuvo en el mes de julio, se requieren adelantar las otras actividades para realizar esta actividad
12	2012	Dirección Nacional de Bienestar Universitario	Presentar para revisión de las áreas financieras de la Sedes, la propuesta de lineamientos.	NO	0%	1	La ONCI no recibió soportes anexos para este trimestre (Julio-Sep/2014)
99	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	NO	90%	1	Evaluar para Archivo Tramite Disciplinario TD 077-BO-13-

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

10/10

114	2011	Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	Apertura de Indagación Preliminar	NO	45%	1	Auto No. 582 junio 26 de 2014, se aperturó investigación Disciplinaria TD 0050-BO-14. La ONCI no recibió avance para este trimestre (Julio-Sep/2014)
62,85,101	2011	Unidad Nacional de Archivo	Ejecutar el Plan de Trabajo para el mejoramiento en la organización de los expedientes, por parte de las oficinas productoras de los documentos en todos los niveles de la Universidad.	NO	0%	3	Se envió solicitud, se reitero por correo electrónico y verbalmente, sin recibir respuesta por parte de la dependencia a cargo. Nuevamente en el trimestre Julio-Sep/2014, se enviaron las observaciones para que se adelanten las acciones de mejora.
<b>TOTAL ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A SEPTIEMBRE DE 2014</b>						<b>17</b>	