



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

05 de noviembre de 2015

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 2015, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional de Colombia ante la Contraloría General de la República – CGR el 18 de septiembre de 2015, 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 2014 y las actividades que quedaron incumplidas y en proceso de las siguientes auditorías:

i) Modalidad regular Vigencia 2013, ii). Modalidad regular Vigencia 2012 iii) Modalidad especial Vigencia 2011 y iv) Modalidad Regular Vigencia 2010

4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 140 hallazgos y un total de 313 actividades. Involucra actividades de:

TEMA	No. DE ACTIVIDADES
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	21
FINANCIERO	59
DENUNCIAS	3
GESTIÓN	93
GESTIÓN ADMINISTRACION DEL TALENTO HUMANO	2
LEGALIDAD	25
PROCESOS DE EJECUCIÓN Y CIERRE PRESUPUESTAL	1
PROCESO PAGO DE CONDENAS Y RECAUDO DE SUMAS A FAVOR	3
RESULTADOS E IMPACTO	89
SISTEMA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	13
TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	4
TOTAL	313

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 SEPTIEMBRE DE 2015**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2014	104	243	28	209	6
AUDITORIA VIGENCIA 2013*	15	32	5	26	1
AUDITORIA VIGENCIA 2012*	18	35	6	29	0
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	1	1	0	0	1
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	2	2	0	0	2
TOTALES	140	313	39	264	10

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2014 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 2015, presenta un **cumplimiento del 76.50%** y un grado de **avance del 16.09%**, como se muestra en la Tabla N° 2.

Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a septiembre de 2015
Cumplimiento *	76.50%
Avance**	16.09%

*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, se incumplieron 10 actividades, 1 a cargo del reporte por parte de la Dirección Nacional de Tecnologías de Información y Comunicaciones, 1 a cargo de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa, 5 a cargo de la Sede Manizales, 2 a cargo de la Sede Medellín y 1 a cargo de la Vicerrectoría de Investigación. Ver Anexo 1 y Anexo 2.

Por otra parte se logró un avance del 16.09% frente al 17.67% esperado a septiembre de 2015 (31 actividades acumuladas de las 313 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 2015	2	2
Junio de 2015	2	4
Septiembre de 2015	27	31
Diciembre de 2015	126	157
Marzo de 2016	41	198
Junio de 2016	51	249
Septiembre de 2016	32	281
Diciembre de 2016	26	307
Marzo de 2017	1	308
Junio de 2017	1	309
Septiembre de 2017	2	311
Junio de 2018	1	312
Diciembre de 2018	1	313
Total	313	

La diferencia en el nivel de avance alcanzado frente al esperado, se refleja en las actividades incumplidas a septiembre de 2015.

Por otra parte, es importante resaltar que durante el tercer trimestre se reportaron y cumplieron 18 actividades con fecha de corte superior a septiembre de 2015. (Ver tabla No. 4)

Tabla N° 4. ACTIVIDADES CUMPLIDAS REPORTADAS DURANTE EL TRIMESTRE, CON FECHA SUPERIOR A SEPTIEMBRE DE 2015

Responsable	Cantidad
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	2
Sede Bogotá	1
Sede Manizales	5
Sede Medellín	1
Sede Orinoquía	2
Vicerrectoría Académica	3
Vicerrectoría de Investigación	4

4.2. Solicitudes de modificación al Plan de Mejoramiento con la CGR

Durante el tercer trimestre se recibieron las siguientes solicitudes de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, las cuales se presentaron al CNCSCI:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud	Justificación
Vicerrectoría de Investigación	43	Capacitación a los líderes del macroproceso, en la automatización del proceso "Seguimiento y evaluación a la ejecución de actividades de investigación y creación artística"	Ampliación de fecha de terminación del 01/06/2016 al 01/06/2018	Unificar los tiempos de esta actividad asociada a los hallazgos 42 y 43
Vicerrectoría de Investigación	109	Adelantar reuniones conjuntas entre la Dirección Nacional de Planeación y Estadística, la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa y la Vicerrectoría de Investigación para la revisión de las normas relacionadas con la financiación de la investigación en la Universidad	Ampliación de fecha de terminación del 10/08/2015 al 18/12/2015	Luego de la revisión de las normas que regulan la financiación de la investigación en la Universidad, se determinó la necesidad de modificar el Acuerdo 031. La modificación ya fue redactada, no obstante para la aprobación por parte del CSU se requiere del análisis previo por parte de la GNFA, para su posterior presentación al CSU.

		Nacional de Colombia		
Dirección Jurídica Nacional	88,118	3. Establecer el instructivo sobre la metodología para la determinación del contingente judicial para el reconocimiento contable, contando con el apoyo y la participación de la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa.	Ampliación de fecha de terminación del 23/10/2015 al 29/02/2016	Nivel de complejidad identificado para la construcción de la metodología tendiente a la estimación del contingente judicial y al proceso de socialización que debe darse a nivel de sede y nacional previo a su aplicación.
Dirección Jurídica Nacional	88,118	4. Socializar el instructivo a nivel de sede y en el nivel nacional	Ampliación de fecha de inicio del 30/10/2015 al 01/03/2016 Ampliación de fecha de terminación del 11/12/2015 al 16/05/2016	
Sede Manizales	139 y 140	4) Diligenciamiento de Hoja de control para las historias laborales del personal docente y administrativo de acuerdo con las directrices de la Universidad Nacional	Ampliación de fecha de terminación del 28/02/2015 al 30/05/2016	Escasez de recursos para la culminación de la actividad. "En caso que desde el nivel nacional no se apropien los recursos necesarios, la sede a través del Fondo Especial de Dirección apropiará dichos recursos" NOTA: La fecha de terminación de esta actividad ha sido modificada previamente en dos oportunidades.
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	15	Elaborar un documento orientador que guíe el diseño, la	Ampliación de fecha de terminación del	La estrategia definida para la formulación de la primera fase del Plan Estadístico de la Universidad, además de requerir

		construcción y la visualización de la información estadística institucional en sus diferentes niveles de medición.	31/12/2015 al 31/12/2016	un trabajo altamente participativo (...), se soporta en la presentación de un proyecto de inversión para su implementación en el marco del nuevo PGD 2016-2018.
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	15	Plan Estadístico de la Universidad Proyecto formulado.	Ampliación de fecha de terminación del 31/12/2015 al 30/06/2016	

