



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

27 de abril 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 31 de marzo de 2015, del Plan de Mejoramiento suscrito por la Universidad Nacional ante la Contraloría General de la República – CGR el 09 de febrero 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 2013 y las actividades pendientes de cumplimiento, con un avance parcial o cumplimiento total de las siguientes Auditorías:

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

4.1. Avances Globales del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento presenta 54 hallazgos y un total de 148 actividades. Involucra actividades de:

TEMA	No. DE ACTIVIDADES
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	1
FINANCIERO	46
GESTIÓN	13
GESTIÓN ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	4
INFRAESTRUCTURA	3
LEGALIDAD	16
PROCESO PAGO DE CONDENAS Y RECUADO SUMAS A FAVOR	4
RESULTADOS E IMPACTO	32
SISTEMA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	20
TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7
UNISALUD*	2
TOTAL	148

* incluye dos actividades relacionadas con auto de apertura de procesos disciplinarios.

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 2015**

CONCEPTO	NUMERO DE HALLAZGOS	ACTIVIDADES	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
AUDITORIA VIGENCIA 2013	21	81	9	71	1
AUDITORIA VIGENCIA 2012*	22	54	10	36	8
AUDITORIA VIGENCIA 2011*	9	9	7	2	0
AUDITORIA VIGENCIA 2010*	2	4	0	2	2
TOTALES	54	148	26	111	11

*El número de hallazgos de las vigencias anteriores a 2013 se refieren solamente a los que aún tienen acciones de mejoramiento pendientes, es decir, no se refieren al número total de hallazgos de las auditorías de las respectivas vigencias.

El plan de mejoramiento a 31 de marzo de 2015, presenta un **cumplimiento del 76.37%** y un grado de **avance del 31.19%**, como se muestra en la Tabla N° 2.

Tabla N° 2. PLAN DE MEJORAMIENTO CUMPLIMIENTO y AVANCE A 31 DE MARZO DE 2015

CONCEPTO	Plan de mejoramiento con corte a marzo de 2015
Cumplimiento *	76.37%
Avance**	31.19%

*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 11 actividades, 7 de las cuales, las aéreas responsables presentaron durante el primer trimestre de 2015 solicitudes de modificación de fechas; por lo tanto si son aprobadas por parte del CNCSCI, estas actividades quedarían en proceso para el siguiente trimestre. De las 4 actividades incumplidas restantes, 3 presentan avance (1 de la GNFA, 2 de la Sede Manizales), tan solo 1 de la sede Bogotá no reporta avance. Ver Anexo 1 y Anexo 2.

Por otra parte se logró un avance del 31.19% frente el 36.62% esperado a marzo de 2015 (32 de las 148 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	32	32
Junio de 2015	49	81
Septiembre de 2015	12	93
Diciembre de 2015	50	143
Marzo de 2016	4	147
Diciembre de 2016	1	148
Total	148	

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

Por otra parte, es importante resaltar que durante el primer trimestre se reportaron y cumplieron 5 actividades con fecha de corte superior a marzo de 2015. (Ver tabla No. 4)

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

Responsable	Cantidad
Fondo Pensional	4
Dirección Nacional de Bienestar	1

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

Durante el primer trimestre se recibieron las siguientes solicitudes de modificación al Plan de Mejoramiento Suscrito con la CGR, las cuales fueron presentadas y aprobadas por parte del CNCSCI:

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	8 y 10 vigencia 2012	Actualizar los procedimientos estandarizados del Área de Gestión y Fomento Socioeconómico.	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 28/02/2015 al 31/07/2015, debido a dificultades de tiempo y cruces en la programación de las áreas de apoyo
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	8 y 10 vigencia 2012	Estandarizar los procedimientos asociados al apoyo para el transporte estudiantil.	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 28/02/2015 al 31/07/2015, debido a dificultades de tiempo y cruces en la programación de las áreas de apoyo
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	1 Vigencia 2012	Elaboración del documento final y presentación ante el Consejo Superior Universitario con la solicitud de modificación al Estatuto General.	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/04/2016, debido al tiempo que requiere el rediseño de la planeación de la Universidad.

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	1 Vigencia 2012	Acto administrativo aprobatorio	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 30/12/2015 al 30/06/2016, debido al tiempo que requiere el rediseño de la planeación de la Universidad.
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	52 Vigencia 2012	Modificación de la Resolución de Rectoría 309 del 9 de marzo de 2009	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/07/2015 al 30/09/2016, modificación de la Res. 309, sujeta al rediseño de la planeación.
Sedes Andinas (Gerencia Nacional Financiera y Administrativa)	13 y 14 vigencia 2013	Generar el reconocimiento establecido según la información de las áreas académicas.	Dar cierre a la actividad, ya que las actividades 1 y 2 del plan de mejoramiento de los hallazgos asociados (ajustes y parametrización al sistema UNIVERSITAS XXI), mitigan el problema identificado a nivel nacional. Por lo anterior la actividad 3 no requiere ser ejecutada en las Sedes Andinas.
Sede Bogotá	31 vigencia 2012	Suscribir las Actas de Liquidación de los contratos existentes a la fecha.	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/10/2015; Avances de liquidación de contratos con Proviceque y Activacheque, pendiente Corjurídicos.

Dependencia	Hallazgos	Actividad	Solicitud
Sede Bogotá	31 vigencia 2012	Iniciar gestión para la contratación externa	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/03/2016 (Seis meses posterior a la fecha establecida para la liquidación de los contratos.

5. Anexos

ANEXO N° 1. ESTADO DE LAS ACTIVIDADES A 31 DE MARZO DE 2015

ÁREAS RESPONSABLES DEL REPORTE	ACTIVIDADES	DATOS A MARZO DE 2015		
	TOTAL	CUMPLIDAS	EN PROCESO	INCUMPLIDAS
	148	26	111	11
Dirección Jurídica Nacional	9	1	8	0
Dirección Nacional de Bienestar Universitario	26	4	18	4
Dirección Nacional de Planeación y Estadística	6	0	5	1
Dirección Nacional de Tecnologías de Información y Comunicaciones	10	2	8	0
Fondo Pensional	28	5	23	0
Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	10	3	6	1
Oficina Nacional de Control Disciplinario Interno	5	3	2	0
Oficina Nacional de Gestión y Patrimonio Documental	3	3	0	0
Sede Bogotá	13	2	8	3
Sede Manizales	10	3	5	2
Sede Palmira	2	0	2	0
Sedes Andinas	2	0	2	0
Vicerrectoría Académica	7	0	7	0
Vicerrectoría de Investigación	4	0	4	0
Vicerrectoría General	13	0	13	0



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
OFICINA NACIONAL DE CONTROL INTERNO

ANEXO 2. ACTIVIDADES INCUMPLIDAS A MARZO DE 2015

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A MARZO DE 2015	%AVANCE A MARZO DE 2015	TOTAL	OBSERVACION
8, 10	2012	Dirección Nacional de Bienestar Universitario	Actualizar procedimientos estandarizados del Área de Gestión y Fomento Socioeconómico.	Solicitan modificación de fechas	0%	2	Se solicita ampliación fecha de terminación de la actividad del 28/02/2015 al 31/07/2015, debido a dificultades de tiempo y cruces en la programación de las áreas de apoyo
8, 10	2012	Dirección Nacional de Bienestar Universitario	Estandarizar procedimientos asociados al apoyo para el transporte estudiantil.	Solicitan modificación de fechas	0%	2	Se solicita ampliación fecha de terminación de la actividad del 28/02/2015 al 31/07/2015, debido a dificultades de tiempo y cruces en la programación de las áreas de apoyo
1	2012	Dirección Nacional de Planeación y Estadística	Elaboración del documento final y presentación ante el Consejo Superior Universitario con la solicitud de modificación al Estatuto General.	Solicitan modificación de fechas	0%	1	Se solicita ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/04/2016, debido al tiempo que requiere el rediseño de la planeación de la Universidad.
43	2012	Gerencia Nacional Financiera y Administrativa	Evaluar, aprobar y adoptar la propuesta de reglamentación de las modalidades de ATIs aplicables a la Universidad Nacional de Colombia.	Reporta avance	50%	1	A lo largo del segundo semestre de 2014, desde la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa se trabajó en la elaboración del proyecto de Resolución de Rectoría, por la cual se reglamentan las autorizaciones de transferencias internas (ATI) en la Universidad Nacional de Colombia. El proyecto se remitió a la Rectoría mediante Memorando GNFA-105 con fecha del 09 de febrero de 2015

HALLAZGO	VIGENCIA	ÁREA RESPONSABLE	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES	REPORTE DE AVANCE A MARZO DE 2015	% AVANCE A MARZO DE 2015	TOTAL	OBSERVACION
21	2013	Sede Bogotá	Actualización por parte de la Universidad de los avalúos de los inmuebles identificados con matrículas inmobiliarias 050C01525444 y 050C01525445. (predio hospital universitario)	Sin reporte de avance	0%	1	No reportan observaciones
31	2012	Sede Bogotá	Suscribir las Actas de Liquidación de los contratos existentes a la fecha. (firma de abogados, gestión préstamo estudiantil)	Solicitan modificación de fechas	0%	1	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/10/2015; Avances de liquidación de contratos con Proviceche y Activacheque, pendiente Conjuridicos.
31	2012	Sede Bogotá	Iniciar gestión para la contratación externa (firma de abogados, gestión préstamo estudiantil)	Solicitan modificación de fechas	0%	1	Ampliación de fecha de terminación de la actividad del 31/03/2015 al 30/03/2016 (Seis meses posterior a la fecha establecida para la liquidación de los contratos.
124,125	2010	Sede Manizales	Diligenciamiento de Hoja de control de acuerdo con las directrices de la Universidad Nacional	Reporta avance	50%	2	Actividad que ya habia sido aprobada modificación de fecha por parte del CNCSCI (sesión del 21 de julio de 2013). Según oficio DP-184 a marzo de 2015 se observa un avance del 2,5%. Por lo anterior mediante oficio DP-170 de 2015 se solicita a la Vicerrectoría de la Sede contratación de persona con dedicación al desarrollo de la actividad, con el fin de dar cumplimiento
						11	