

TÍTULO DEL INFORME

Informe de [Seguimiento al Plan de Mejoramiento General]

FECHA DE INFORME

| | | |
|--------|------|------|
| Año: | Mes: | Día: |
| [2025] | [07] | [21] |

OBJETIVO: Realizar seguimiento al estado de avance, cumplimiento y eficacia de las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento derivado de las auditorías internas y las auditorías externas de certificación practicadas a la Universidad de los Llanos.

ALCANCE: El presente informe comprende el cumplimiento del plan de mejoramiento correspondiente a la vigencia 2025 y anteriores.

MARCO NORMATIVO:

- [Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 1499 de 2017, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". Artículo 2.2.23.2. Actualización del Modelo Estándar de Control Interno. Según lo dispuesto en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, versión 4 de marzo de 2021; que hace parte integral del Decreto 1499 de 2017, el cual determina los aspectos clave para el Sistema de Control Interno a tener en cuenta por parte de la primera línea de defensa: "La formulación de planes de mejoramiento, su aplicación y seguimiento para resolver los hallazgos presentados".]

CONTENIDO
1. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO GENERAL

La Oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento al rol de evaluación y seguimiento, presenta el resultado del tercer seguimiento al Plan de Mejoramiento General, correspondiente a las vigencias 2025 y anteriores.

A continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado al plan de mejoramiento general, con corte al 30 de junio de 2025:

Tabla 1 Planes en seguimiento por proceso

| Proceso | Vigencia 2023 | | Vigencia 2024 | | Vigencia 2025 | | Total planes en seguimiento | Total Acciones | Total Hallazgos Acumulados |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------------------------|----------------|----------------------------|
| | Planes | Acciones | Planes | Acciones | Planes | Acciones | | | |
| Gestión de Bienes y Servicios | 1 | 5 | 6 | 25 | 5 | 20 | 12 | 50 | 14 |
| Gestión de la Calidad | 0 | 0 | 6 | 30 | 5 | 22 | 11 | 52 | 11 |
| Gestión de Talento Humano | 0 | 0 | 2 | 28 | 7 | 43 | 9 | 71 | 14 |
| Bienestar Institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 79 | 8 | 79 | 8 |
| Gestión de Apoyo a la Academia | 1 | 7 | 7 | 39 | 0 | 0 | 8 | 46 | 14 |
| Comunicación Institucional | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 29 | 6 | 29 | 6 |
| Docencia | 1 | 6 | 5 | 22 | 0 | 0 | 6 | 28 | 6 |
| Proyección Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 23 | 5 | 23 | 5 |
| Direccionamiento Estratégico | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 25 | 5 | 25 | 5 |
| Gestión Financiera | 0 | 0 | 2 | 3 | 1 | 6 | 3 | 9 | 3 |
| Gestión de Internacionalización | 1 | 7 | 1 | 4 | 0 | 0 | 2 | 11 | 3 |
| Gestión de TIC | 0 | 0 | 2 | 9 | | | 2 | 9 | 2 |
| Investigación | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 7 | 1 | 7 | 1 |
| Gestión Documental | 1 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 5 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|---|
| Evaluación, Control y Seguimiento Institucional | 1 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 5 | 1 |
| Total | 6 | 35 | 31 | 160 | 43 | 254 | 80 | 449 | |

Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

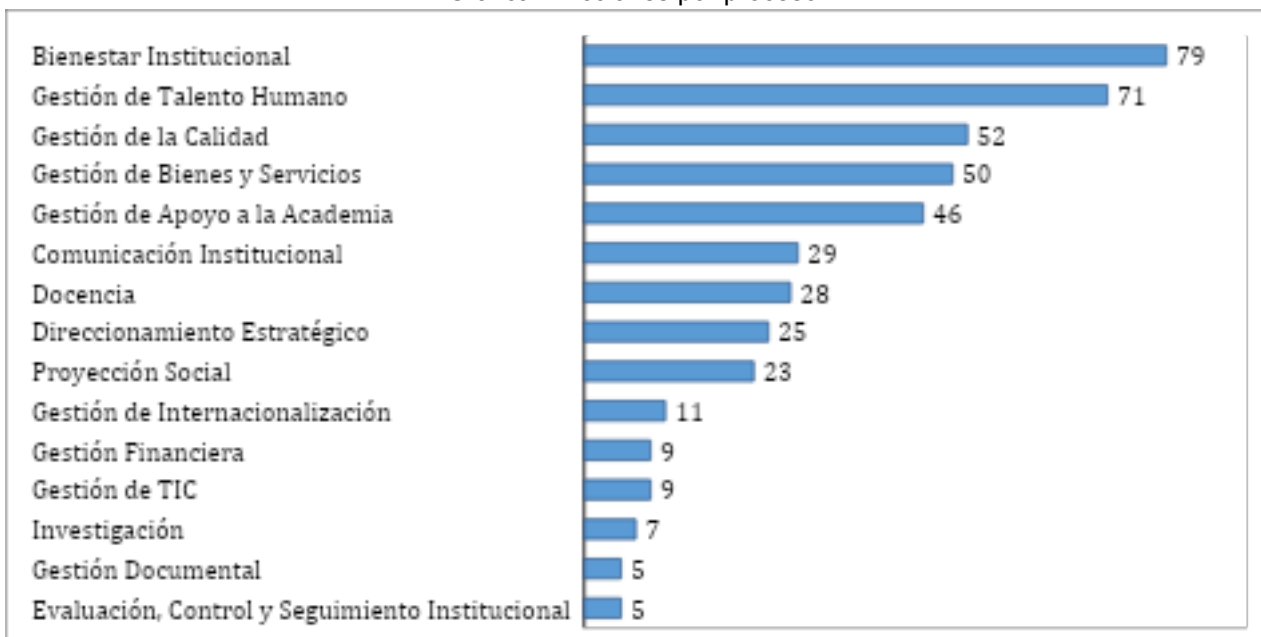
De acuerdo con la información registrada en la tabla No. 1, a la fecha de corte, se registran 80 planes en seguimiento, de los cuales 6 corresponden a la vigencia 2023, 31 a la vigencia 2024 y 43 a la vigencia 2025, con un total de 449 acciones formuladas.

Por su parte, el proceso de Gestión Jurídica registra 4 hallazgos identificados durante la auditoría especial realizada al proceso Gestión de Bienes y Servicios-Estampilla Pro Unillanos, sin formulación.

1.1 ACCIONES POR PROCESO

En la siguiente gráfica, se presenta el número de acciones establecidas en los planes de mejoramiento suscritos, por proceso:

Gráfica 1 Acciones por proceso



Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

Los procesos con mayor número de acciones corresponden a Bienestar Institucional (79), Gestión de Talento Humano (71) y Gestión de Calidad (52).

1.2 ESTADO DE LAS ACCIONES

A continuación, se presenta el estado de las acciones, las cuales se han clasificado como Ejecutadas, Vencidas, En proceso, Pendientes o Sin Ejecutar y Eficaces:

Ejecutada: Cuando el proceso evidencia la ejecución total de la actividad.

Vencida: Cuando el proceso no evidencia ejecución total o parcial de la actividad, dentro de los plazos establecidos

En proceso: Cuando el proceso evidencia ejecución parcial de la actividad dentro de los plazos establecidos

Pendiente o Sin Ejecutar: Cuando aún no se ha iniciado la actividad, pero los plazos no se han vencido.

Eficaz: Cuando la acción permitió eliminar la causa raíz del hallazgo.

Tabla 2 Estado de las acciones

| Proceso | Total Acciones | Acciones Ejecutadas | Acciones Vencidas | Acciones en proceso | Acciones pendientes o sin ejecutar | Acciones eficaces | % de Eficacia por proceso frente a la ejecución de las acciones | % de Eficacia frente al plan de mejoramiento del proceso |
|---|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|---|--|
| Bienestar Institucional | 79 | 7 | 0 | 72 | 0 | 7 | 100% | 9% |
| Gestión de Talento Humano | 71 | 8 | 27 | 36 | 0 | 8 | 100% | 11% |
| Gestión de la Calidad | 52 | 28 | 16 | 8 | 0 | 28 | 100% | 54% |
| Gestión de Bienes y Servicios | 50 | 10 | 17 | 23 | 0 | 10 | 100% | 20% |
| Gestión de Apoyo a la Academia | 46 | 33 | 0 | 6 | 7 | 33 | 100% | 72% |
| Comunicación Institucional | 29 | 6 | 0 | 23 | 0 | 6 | 100% | 21% |
| Docencia | 28 | 9 | 8 | 11 | 0 | 9 | 100% | 32% |
| Direccionamiento Estratégico | 25 | 2 | 1 | 22 | 0 | 2 | 100% | 8% |
| Proyección Social | 23 | 3 | 1 | 19 | 0 | 3 | 100% | 13% |
| Gestión de Internacionalización | 11 | 6 | 2 | 0 | 3 | 5 | 83% | 45% |
| Gestión Financiera | 9 | 5 | 1 | 3 | 0 | 5 | 100% | 56% |
| Gestión de TIC | 9 | 5 | 4 | 0 | 0 | 5 | 100% | 56% |
| Investigación | 7 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Gestión Documental | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 | 100% | 100% |
| Evaluación, Control y Seguimiento Institucional | 5 | 2 | 0 | 0 | 3 | 2 | 100% | 40% |
| Total | 449 | 129 | 77 | 230 | 13 | 128 | | |

Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

Como resultado de la gestión general del plan de mejoramiento y de acuerdo a la *Tabla 2 Estado de las acciones*, de las 449 acciones formuladas, se registran 129 acciones ejecutadas, que representan el 29% de ejecución. Por su parte de las 129 acciones ejecutadas, se registran 128 acciones eficaces lo que representa 99% de eficacia frente a la ejecución.

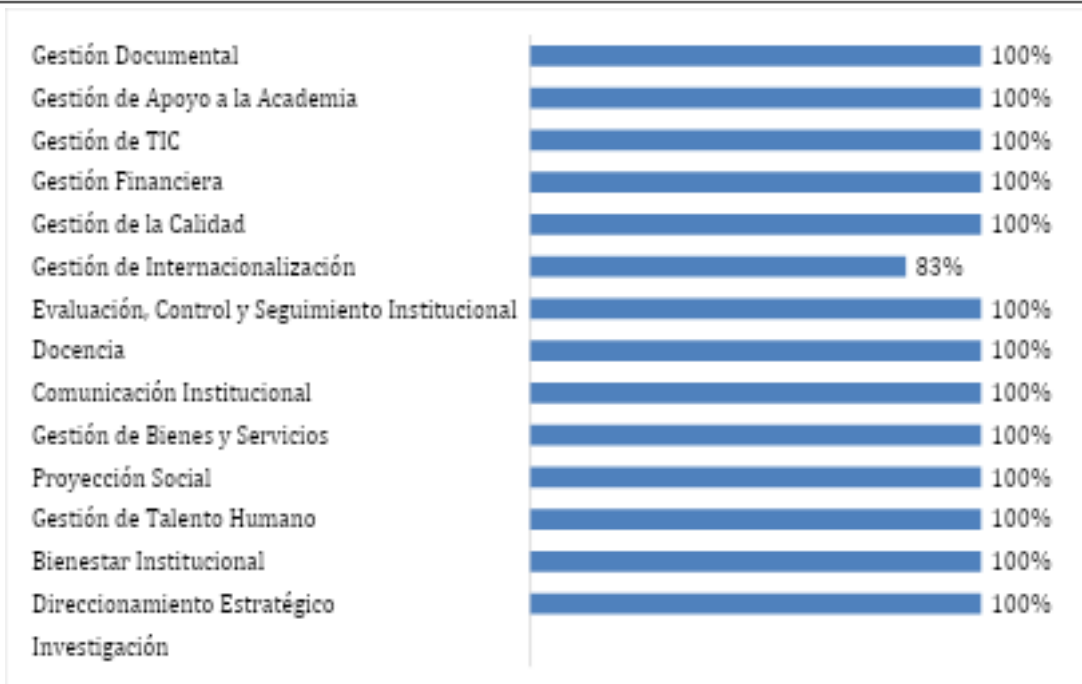
Así mismo, los datos recopilados reflejan 77 acciones vencidas, lo que representa un 17% de vencimiento frente al total de acciones formuladas, mientras que 230 acciones que se encuentran en proceso representan el 51% frente al total de acciones y 13 acciones pendientes o sin ejecutar, representan el 3% frente al total de acciones formuladas.

1.3 EFICACIA DE LAS ACCIONES

1.3.1 NIVEL DE EFICACIA DE LAS ACCIONES EJECUTADAS POR PROCESO

En la siguiente gráfica, se presenta el nivel de eficacia de las acciones por proceso, el cual se determinó tomando como dato de referencia el total de acciones ejecutadas en el periodo de seguimiento.

Gráfica 2 Eficacia de las acciones ejecutadas por proceso



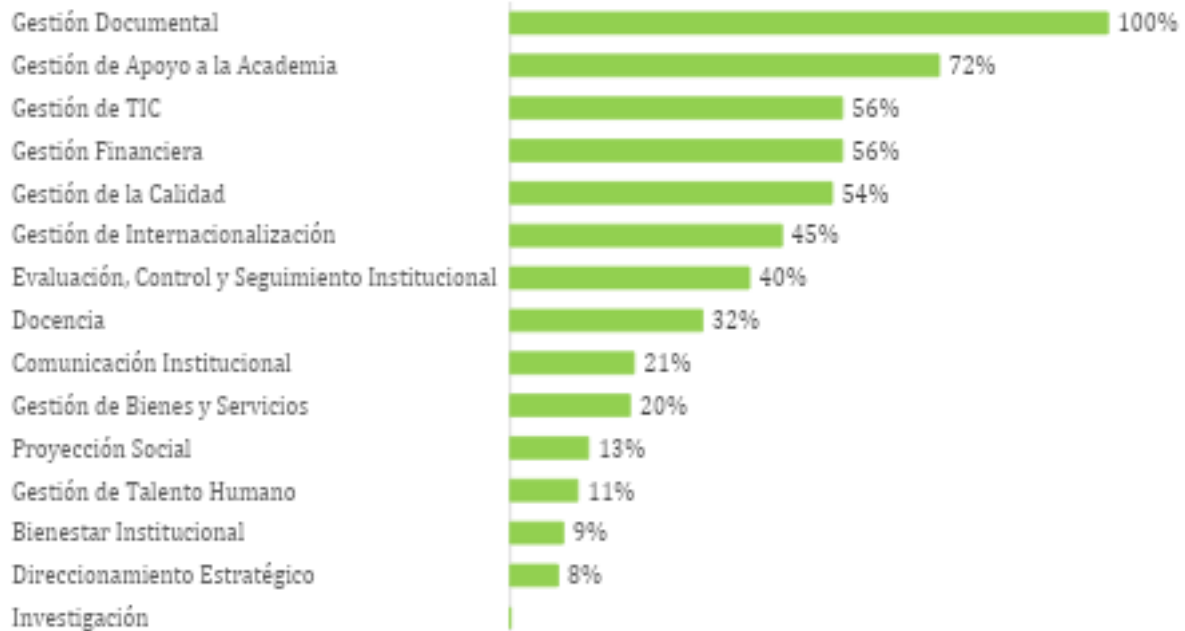
Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

De acuerdo con los datos de la Tabla No. 2 y la Gráfica No. 2, los procesos que registran un menor nivel de eficacia de las acciones ejecutadas, corresponden a Gestión de Internacionalización (5/6), mientras que el proceso de Investigación registra no registra ejecución de acciones, toda vez que las mismas se encuentran dentro del plazo establecido para su ejecución.

1.3.2 NIVEL DE EFICACIA DE LAS ACCIONES FRENTE AL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL PROCESO

A continuación, se presenta el nivel de eficacia de las acciones frente al total de acciones formuladas por parte del proceso:

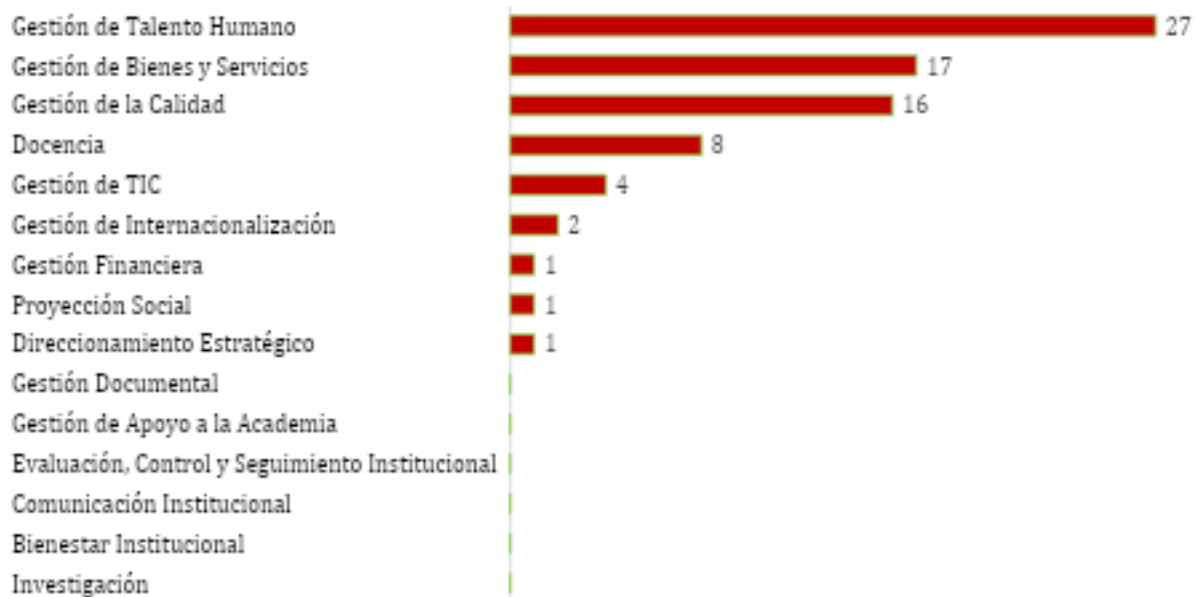
Gráfica 3 Eficacia de las acciones frente al plan de mejoramiento del proceso



Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

De acuerdo con los datos de la Tabla No. 2 y la Gráfica No. 3, los procesos que alcanzaron mayor nivel de eficacia de las acciones frente al total de acciones contempladas en su plan de plan de mejoramiento fueron Gestión Documental (5/5), Gestión de apoyo a la Academia (33/46), Gestión de TIC (5/9), Gestión Financiera (5/9) y Gestión de la Calidad (28/52). No obstante, la eficacia frente al plan de mejoramiento se mantiene por debajo del 75%.

Gráfica 4 Acciones vencidas



Fuente: 30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024/3040-34.19 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025

Los procesos que registran acciones vencidas, corresponden a Gestión de Talento Humano (27), Gestión de Bienes y Servicios (17), Gestión de la Calidad (16), Docencia (8), Gestión de TIC (4), Gestión de Internacionalización (2), Gestión Financiera (1) Proyección Social (1) y Direccionamiento Estratégico (1).

A continuación, se presenta una síntesis de la situación de cada proceso:

- **Direccionamiento Estratégico:** De un total de 5 planes en seguimiento y 25 acciones formuladas, el proceso registra 2 acciones ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 8% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 1 acción vencida y 22 en proceso.

Comunicación Institucional: De un total de 6 planes en seguimiento y 29 acciones formuladas, el proceso registra 6 acciones ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 21% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 23 acciones en proceso.

- **Gestión de la Calidad:** De un total de 16 planes en seguimiento y 78 acciones formuladas, el proceso registra 33 acciones ejecutadas de las cuales 23 fueron eficaces, lo que representa 70% de eficacia frente a la ejecución y 29% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra a la fecha de corte, 23 acciones vencidas y 22 en proceso.

Con relación al hallazgo GCL-2024-001 relacionado con la Política de Gestión de los Riesgos se cerró con acciones no eficaces, no obstante, se abrió hallazgo de la misma naturaleza en el proceso de Direccionamiento Estratégico en la vigencia 2025, el cual registra plan de mejoramiento en implementación. No obstante, el proceso tiene pendiente evaluar la pertinencia de las acciones cerradas no eficaces del hallazgo GCL-2024-012, relacionado con la Tabla de Retención Documental del proceso.

- **Gestión de Internacionalización:** De un total de 2 planes en seguimiento, con 11 acciones formuladas, el proceso registra 6 acciones ejecutadas, de las cuales 5 fueron cumplidas de manera eficaz, lo que representa 83% de eficacia frente a la ejecución y 45% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 2 acciones vencidas y 3 pendientes o sin ejecutar.

Adicionalmente, el proceso tiene pendiente suscribir el plan de mejora para el hallazgo GIT-2024-06, cuyo plan de mejoramiento fue cerrado con acciones no eficaces.

- **Docencia:** De un total de 6 planes en seguimiento con 28 acciones, el proceso registra 9 acciones ejecutadas, las cuales se cumplieron de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 32% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 8 acciones vencidas y 11 en proceso.
- **Investigación:** El proceso registra 1 plan de mejoramiento, con 7 acciones en proceso.
- **Proyección Social:** De un total de 5 planes en seguimiento con 23 acciones, el proceso registra 3 acciones ejecutadas eficazmente, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 13% de eficacia frente al plan de mejoramiento.
- **Bienestar Institucional:** De un total de 8 planes y 79 acciones en seguimiento, el proceso registra 7 acciones ejecutadas eficazmente, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 9% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Se ajustó el total de hallazgos acumulados que fueron reportados en el informe del primer trimestre 2025, toda vez que se suprimió 1 hallazgo correspondiente a la auditoría interna de 2025.
- **Gestión de Talento Humano:** De un total de 9 planes en seguimiento con 71 acciones, el proceso registra 8 acciones ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 11% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 27 acciones vencidas y 36 en proceso.

Por otra parte, el proceso registra los siguientes 2 hallazgos identificados en la vigencia 2024 con traslado, sin formular acciones:

- Hallazgo GIT-2024-02: Estructura orgánica con relación a la oficina de Relaciones Nacionales e Internacionales, sobre el cual se encuentra pendiente, la suscripción del plan de mejoramiento ante la oficina de Control Interno de Gestión, para su correspondiente aprobación y seguimiento.
- Hallazgo GTH-2024-12, identificado durante la auditoría interna de tercera línea, realizada en la vigencia 2024, al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo, el cual tiene alcance al Comité de Convivencia Laboral y sobre el cual se encuentra pendiente, la suscripción del plan de mejoramiento ante la oficina de Control Interno de Gestión, para su correspondiente aprobación y seguimiento.

Igualmente, a la fecha se encuentra pendiente la suscripción de un (1) plan de mejoramiento de la auditoría SST 2024 (Integración de los sistemas de gestión) correspondiente al hallazgo GTH-2024-01.

- **Gestión de Bienes y Servicios:** De un total de 12 planes en seguimiento, con 50 acciones formuladas, el proceso registra 10 acciones ejecutadas de manera eficaz, lo que representa el 100% de eficacia frente a la ejecución y 20% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 17 acciones vencidas y 23 acciones en proceso.
- **Gestión de Apoyo a la Academia:** El proceso registra un total de 8 planes de mejoramiento, con 46. De los 8 planes de mejoramiento 1 corresponde al Centro Clínico Veterinario y 7 al Centro de Calidad de Aguas.

De los 7 planes de mejoramiento correspondientes al Centro de Calidad de Aguas, se registran 33 acciones ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 72% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el Centro registra 6 acciones en proceso.

Por su parte el Centro Clínico Veterinario mantiene 7 acciones pendientes.

Adicionalmente, el proceso registra 6 hallazgos a cargo de La Granja, que fueron cerrados el 16 de octubre de 2024, teniendo en cuenta que el proceso no aportó las evidencias del cumplimiento de las acciones propuestas, por lo tanto, el proceso debe evaluar la pertinencia de los hallazgos y de ser necesario establecer nuevo plan de mejoramiento.

- **Gestión Financiera:** El proceso registra 3 planes en seguimiento con 8 acciones, de las cuales 1 se ejecutó de manera eficaz lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 13% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 2 acciones vencidas y 5 acciones pendientes o sin ejecutar.
- **Gestión TIC:** El proceso registra 3 planes en seguimiento con 9 acciones, de las cuales 5 fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 56% de eficacia frente al plan de mejoramiento. Así mismo, el proceso registra 1 acción vencida y 3 en proceso.
- **Gestión Documental:** Registra 1 hallazgo en seguimiento, con 5 acciones formuladas, las cuales fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 100% de eficacia frente al plan de mejoramiento.
- **Gestión Jurídica:** No registró hallazgos abiertos durante la vigencia 2024. Sin embargo, durante la auditoría interna realizada al proceso Gestión de Talento Humano/Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo se identificó el hallazgo GTH-2024-12, relacionado con el Comité de Convivencia Laboral y el cual presenta alcance al proceso de Gestión Jurídica y la Secretaría General y que se encuentra en etapa de formulación del plan de mejoramiento.

Así mismo, el proceso registra 4 hallazgos identificados durante la auditoría especial realizada al proceso Gestión de Bienes y Servicios-Estampilla Pro Unillanos, sin formulación.

- **Evaluación, Control y Seguimiento Institucional:** El proceso registra 1 plan de mejoramiento abierto con 5 acciones, de las cuales 2 fueron ejecutadas de manera eficaz, lo que representa 100% de eficacia frente a la ejecución y 40% de eficacia del plan de mejoramiento. Así mismo el proceso registra 3 acciones pendientes, relacionadas con la actualización del microsítio de Control Interno, la cual depende de la coordinación con el SIG.
- **Autoevaluación Institucional:** No registra planes de mejoramiento vigentes.

En comparación con el informe reportado con corte al 19 de diciembre de 2024, donde se registraron 53 planes de mejoramiento abiertos y en seguimiento, se presenta un aumento del 51%, toda vez que a corte del presente informe se registra un total de 80 planes en seguimiento. El aumento se debe al incremento de los planes suscritos durante la vigencia 2025 como resultado de las auditorías internas de tercera línea y los formulados frente a acciones no eficaces de vigencias anteriores.

2. HALLAZGOS EXTERNOS

Con relación al plan de mejoramiento frente a un hallazgo del Ministerio de Educación Nacional que corresponde a la auditoría realizada en la vigencia 2018, se realizó seguimiento y se encuentra en proceso hasta tanto se dé por canceladas las cuentas bancarias inactivas correspondiente a convenios que se encuentran en etapa de liquidación.

RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

1. Garantizar el cumplimiento de las acciones conforme a los tiempos establecidos para su ejecución.
2. Propender por la ejecución de las acciones que se registran vencidas.
3. Los líderes de los procesos que registran planes cerrados con acciones no eficaces, de acuerdo a lo consignado en la síntesis de cada proceso del presente informe de seguimiento deben evaluar la pertinencia de los hallazgos y de ser necesario formular nuevo plan de mejoramiento.
4. Garantizar el cargue de las evidencias que soportan el cumplimiento de las acciones conforme al producto descrito.
5. Garantizar la calidad de las evidencias reportadas, de manera que se demuestre el cumplimiento total de la acción propuesta.
6. Realizar por parte del líder del proceso y profesional responsable, un monitoreo permanente al plan de mejoramiento, para identificar necesidades de ajustes a las acciones no eficaces o que por cualquier razón no se pueden cumplir.
7. Formular acciones que sean pertinentes y que eliminen las causas que dan origen a los hallazgos.
8. Formular planes de mejoramiento teniendo en cuenta, entre otras fuentes para la mejora, los siguientes:
 - a. Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión (FURAG).
 - b. Índice de Transparencia y Acceso a la Información (ITA).
 - c. Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno, etc.
 - d. Evaluación al Sistema de Control Interno Contable.
 - e. Resultado del desempeño de los Sistemas de Gestión de la Calidad, Gestión Ambiental y Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.
 - f. Requisitos legales.

CONCLUSIONES

El plan de mejoramiento general presenta un promedio de 92% de eficacia frente a la ejecución de las acciones y 36% de eficacia frente al plan de mejoramiento.

ANEXOS

Los planes de mejoramiento pueden ser consultados en los siguientes enlaces:

[30.10.-19. Plan Mejoramiento Interno General](#)

[3040-34.18 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2024](#)



**UNIVERSIDAD
DE LOS LLANOS**

PROCESO DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL

INFORME DE SEGUIMIENTO

Código: FO-ECS-11

Versión: 02

Fecha de aprobación: 01/02/2024

Página: 9 de 9

[3040-34.18 Plan de Mejoramiento sobre auditorías internas 2025](#)

Elaborado por:

[KEILA MILENA GARCIA DUARTE]

Profesional de Apoyo

Revisado y aprobado por:

[DIANA ZULAY REZA MONDRAGÓN]

Asesor de Control Interno de Gestión