



UNIVERSIDAD
NACIONAL
DE COLOMBIA

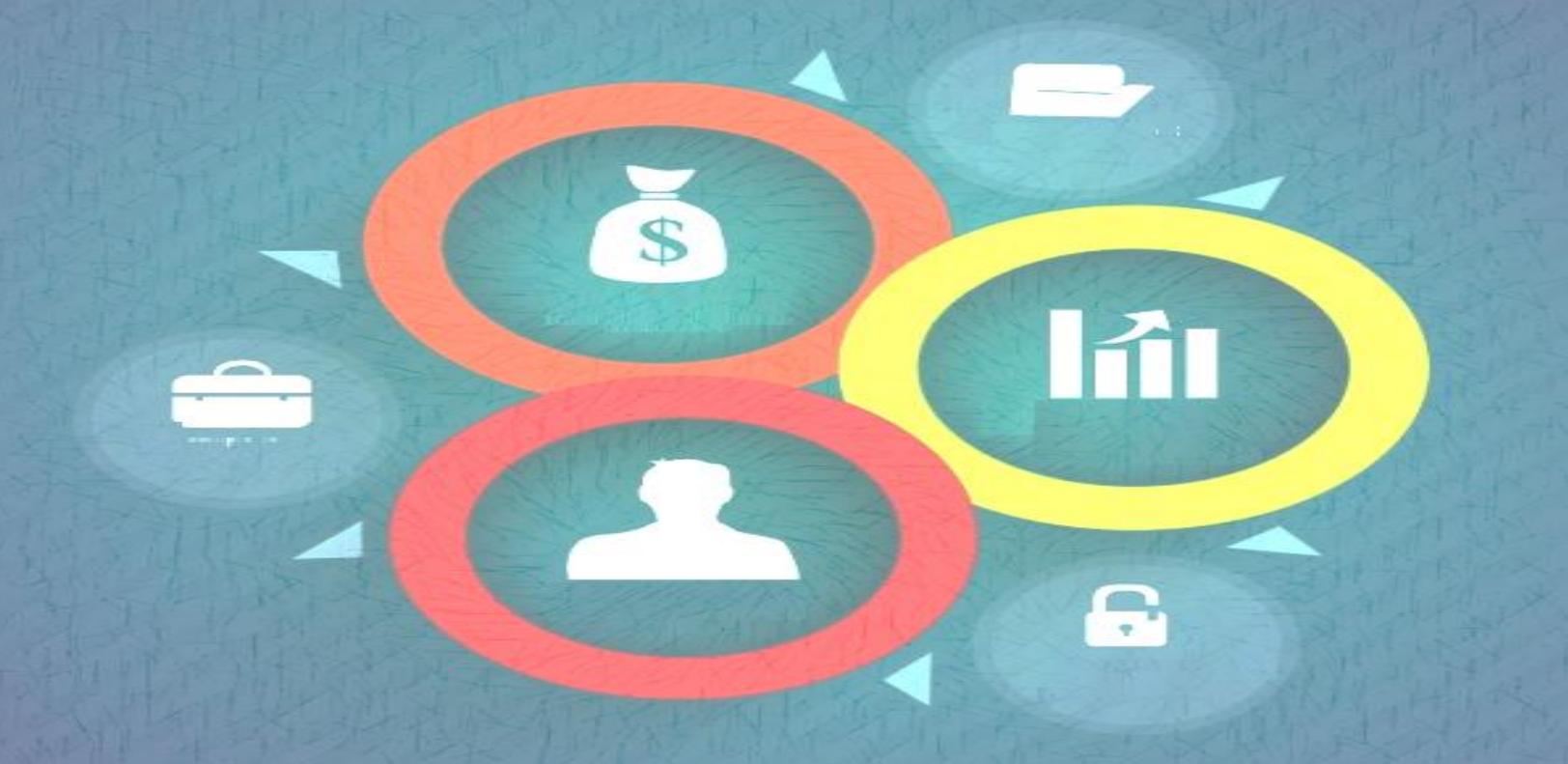
Gerencia Nacional
Financiera y Administrativa



INFORME MEDICIÓN DE INDICADORES POR PROCESO

MACROPROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

2014



Documento elaborado por:

Gerardo Mejía Alfaro
Gerente Nacional Financiero y Administrativo

María Fernanda Forero Siabato
Luis Alberto Quintero Obando
Asesores Gerencia Nacional Financiera y Administrativa

Cielo Murcia Moreno
Analista de Calidad Gerencia Nacional Financiera y Administrativa

Socorro Cardozo Miranda
Jefe División Nacional de Gestión Presupuestal

Pilar Cristina Céspedes Bahamón
Jefe División Nacional de Servicios Administrativos

María Elvira García Correa
Jefe División Nacional de Gestión de Tesorería

Luz Mery Clavijo Ibagón
Jefe División Nacional de Gestión Contable

Luz Shirley Ramírez Romero
Jefe Grupo de Administración y Soporte al Sistema de Gestión Financiera

Luz Stella Godoy Osorio
Jefe Sección de Gestión de Bienes del Nivel Nacional

Julio César Morales Castañeda
Jefe Sección de Adquisición de Bienes y Servicios del Nivel Nacional

Contenido

INTRODUCCIÓN.....	1
1. PROCESO PRESUPUESTO	2
1.1. Caracterización de proceso.....	2
1.2. Indicadores de proceso	2
2. PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	17
2.1. Caracterización de proceso.....	17
2.2. Indicadores de proceso	17
3. PROCESO GESTIÓN DE BIENES	30
3.1. Caracterización de proceso.....	30
3.2. Indicadores de proceso	30
4. PROCESO TESORERÍA.....	38
4.1. Caracterización de proceso.....	38
4.2. Indicadores de proceso	38
5. PROCESO CONTABLE.....	45
5.1. Caracterización de proceso.....	45
5.2. Indicadores de proceso	45
6. PROCESO COORDINACIÓN Y GESTIÓN DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	48
6.1. Caracterización de proceso.....	48
6.2. Indicadores de proceso	48

INFORME DE MEDICIÓN DE INDICADORES DE PROCESO

MACROPROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

INTRODUCCIÓN

La Gerencia Nacional Financiera y Administrativa, es el área encargada de definir políticas y establecer procedimientos para la gestión financiera y administrativa de la Universidad que faciliten el quehacer de los procesos misionales de la investigación, la formación y la extensión. En tal sentido, como líder del Macroproceso de Gestión Administrativa y Financiera ha coordinado la definición de las herramientas necesarias para que las áreas administrativas y financieras de las Universidad puedan apoyar la gestión institucional a partir de la medición eficaz y eficiente de los indicadores.

Como actividad estratégica del Macroproceso Gestión Administrativa y Financiera durante la vigencia 2014 se evaluaron los indicadores de procesos que fueron aplicados para los años 2012 y 2013, de acuerdo con la frecuencia de los mismos, como parte del mejoramiento continuo. De la revisión se encontraba que algunos índices no eran pertinentes para la toma de decisiones y seguimiento de los objetivos de los procesos, por lo que se emprendió la labor de definición, construcción, socialización y estandarización de los indicadores aplicables para las áreas administrativas y financieras de la Universidad Nacional de Colombia para las vigencias 2014 y 2015.

Al interior del macroproceso se definió que los indicadores se establecen por periodos bienales y son de aplicación para los niveles Nacional, de Sede, Facultad y Unidad Especial (Unisalud). Por lo anterior, se realizaron acuerdos con los pares de proceso para la construcción de las herramientas de seguimiento.

En tal sentido, se contó con el apoyo de los Directores Administrativos, Jefes de Unidades, líderes de proceso y demás personal de los equipos de las áreas administrativas y financiera de la Universidad, con sus aportes se llegó a la definición de herramientas que midieran la gestión de los procesos *presupuesto, adquisición de bienes y servicios, gestión de bienes, tesorería, contable y coordinación y gestión de procesos administrativos y financieros*; en pro de la toma de decisiones para el mejoramiento permanente.

El objetivo del presente documento es dar a conocer los resultados de dichos indicadores, enfocándose en el análisis de fortalezas, debilidades y posibles acciones de mejora, así como en la manifestación de observaciones para la sostenibilidad y mejoramiento al interior de cada proceso. A partir de dichos elementos se espera que las áreas involucradas en la gestión del Macroproceso (tanto en la Gerencia Nacional Financiera y Administrativa como en las Sedes, Facultades y Unidades Especiales) definan estrategias de fortalecimiento y mejoramiento en busca de la simplificación de trámites y la eficiente prestación del servicio.

1. PROCESO PRESUPUESTO

1.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Planear, programar, ejecutar y hacer el seguimiento de los recursos de acuerdo con las disponibilidades de ingresos y las prioridades del gasto buscando el equilibrio entre estos, propendiendo por la sostenibilidad de las finanzas de la Universidad Nacional de Colombia y el cumplimiento de las metas fijadas en el plan global de desarrollo en observancia de las disposiciones legales.
Alcance del proceso	Este proceso comprende las acciones de planear y programar el presupuesto, apropiar el presupuesto de ingresos y gastos, ejecutar los ingresos, ejecutar los gastos y efectuar el seguimiento presupuestal. Aplica para las áreas de Presupuesto en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Director Nacional de Planeación y Estadística, Jefe División Nacional de Gestión Presupuestal, Gerente de Unisalud, Director de Unimedios, y Director de la Editorial. • Nivel de Sede: Vicerrectores de Sede, Directores Sedes de Presencia Nacional, Director de Gestión, Director Administrativo, Jefe de Unidad Administrativa de Sede de Presencia Nacional, Jefes Oficinas de Planeación de Sede, Jefes Financieros, Jefes de Presupuesto, Jefes Administrativos en las Unidades Especiales. • Nivel de Facultad: Jefes Unidades Administrativas de Facultad y de Dirección Académica de la Sede Bogotá.

1.2. Indicadores de proceso

1.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Calidad de la información presupuestal.	Número de informes presupuestales con inconsistencias / Número de informes presentados	X	X	X	X	Trimestral
Oportunidad en la presentación de informes presupuestales.	Número de informes presentados oportunamente / Total informes a presentar	X	X	X	X	Mensual
Ejecución presupuestal de gastos.	Ejecución presupuesto de gastos / Presupuesto apropiado	X	X	X	X	Anual
Ejecución presupuestal de ingresos.	Recaudo de ingresos / Presupuesto apropiado	X	X	X	X	Anual

1.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del proceso presupuesto para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

- a. Calidad de la información presupuestal.
- b. Ejecución presupuestal de gastos.
- c. Ejecución presupuestal de ingresos.

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

a. Calidad de la información presupuestal

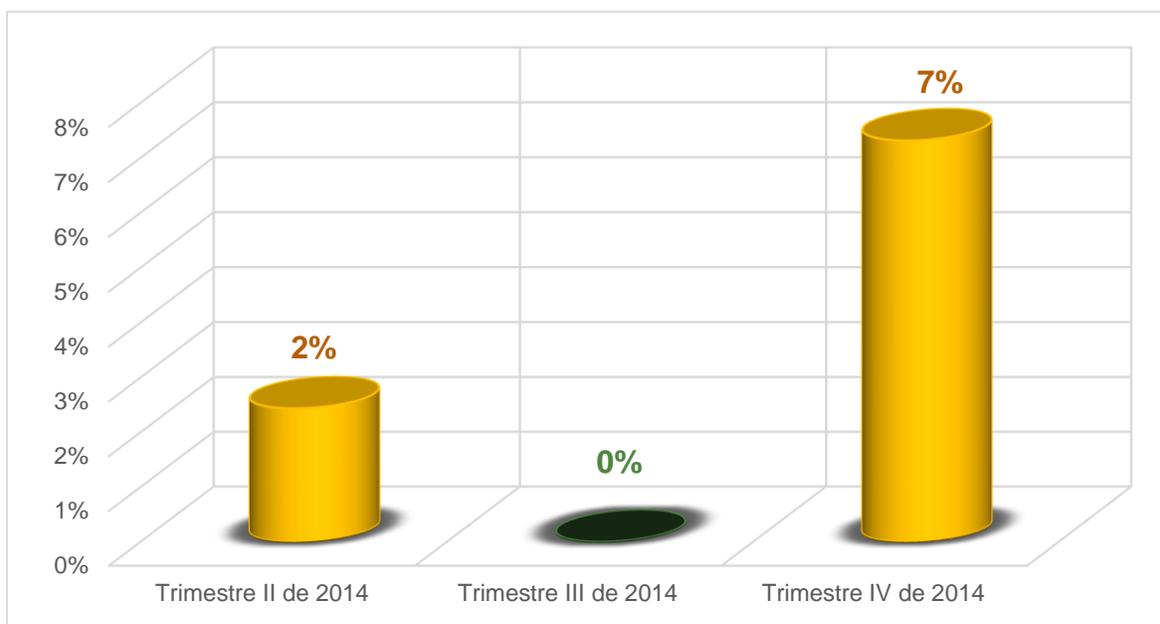
Caracterización del indicador

Código del indicador	•U-I-12.001.001
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional, Nivel de Sede y Unidades Especiales.
Fórmula	•Número de informes presupuestales con inconsistencias/ Número de informes presentados
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Efectividad
Frecuencia de la medición	•Trimestral



Resultados y análisis del indicador

Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	0%	2	82	2%
III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	0%	0	82	0%
IV Trimestre de 2014	Enero 15 de 2015	0%	6	82	7%



Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
<p>Sede Bogotá: Se presentaron inconsistencias en los informes consolidados en cuanto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diferencia entre registro y disponibilidad. - Reservas constituidas y cuentas por pagar. - En un rubro presupuestal el pago estaba por encima de la obligación. <p>Sede Medellín: Se presentaron inconsistencias en el informe consolidado en cuanto a la diferencia entre registro y disponibilidad.</p> <p>Sede Palmira: Se presentaron inconsistencias en desequilibrio presupuestal entre recursos 21 y 22.</p> <p>Sede Amazonía: Se presentaron inconsistencias en los informes consolidados en cuanto a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diferencia entre registro y disponibilidad. - Las apropiaciones no concordaban con las resoluciones PAC. <p>Unisalud Bogotá: Se cambió el informe debido a que faltó realizar el registro de reintegro de caja.</p> <p>Unisalud Palmira: Se cambió el informe debido a que faltó realizar el registro de un ingreso.</p>	<p>En el Sistema de Gestión Financiera SGF-QUIPU se instaló un control en el módulo de presupuesto con el fin de evitar modificaciones y correcciones por parte de los usuarios sedes, posteriores al cierre presupuestal. Por lo tanto se requiere que los usuarios realicen la validación de la información antes de enviar los archivos al Nivel Nacional.</p>

b. Ejecución presupuestal de gastos

Caracterización del indicador

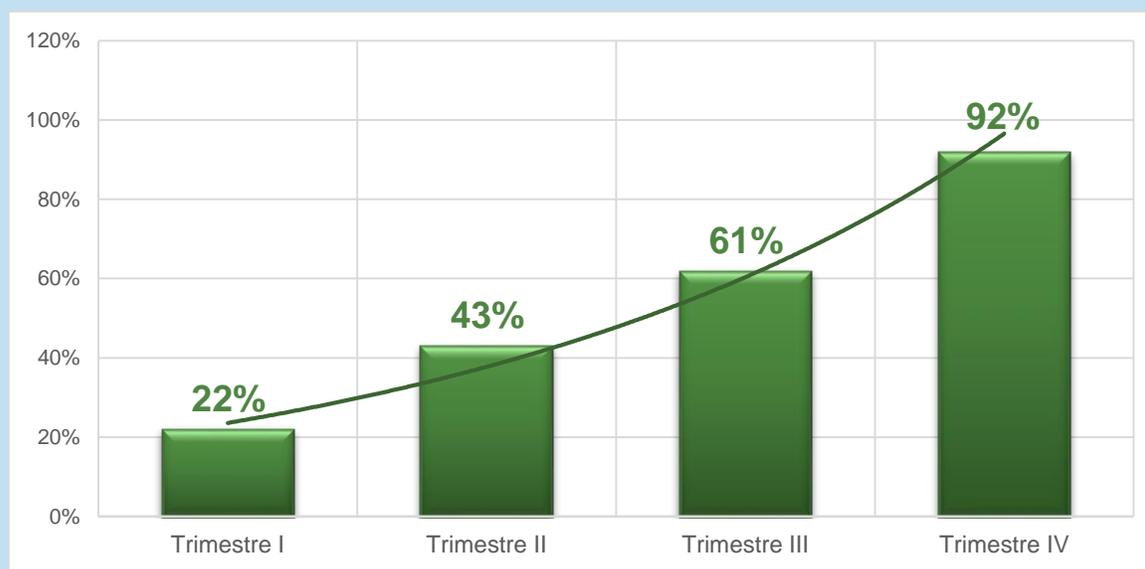
Código del indicador	•U-I-12.001.003
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional, Nivel de Sede y Unidades Especiales.
Fórmula	•Ejecución presupuesto de gastos / Presupuesto apropiado
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Eficiencia
Frecuencia de la medición	•Trimestral



Resultados y análisis del indicador

- *Consolidado Universidad Nacional de Colombia*

Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	322.756.058.976	1.493.291.628.461	22%
II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	668.945.910.661	1.568.401.842.979	43%
III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	966.955.227.291	1.573.255.266.839	61%
IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	1.392.764.601.058	1.520.545.091.847	92%



Período	Interpretación y análisis
I Trimestre 2014	<ul style="list-style-type: none"> - La ejecución de los Gastos de Funcionamiento asciende al 20,41%, esto se debe a que hasta el primer trimestre se está realizando los trámites para su respectiva ejecución. - La ejecución de los recursos del Plan Global de Desarrollo asciende al 33,95% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. - La Ejecución de Unisalud es del 34,84% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. - La Ejecución del Fondo Pensional es del 24,13% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.
II Trimestre 2014	<ul style="list-style-type: none"> - La ejecución de los Gastos de Funcionamiento asciende al 45,77%, encontrándose dentro de un rango normal de ejecución, por lo tanto se está cumpliendo con lo proyectado en la programación presupuestal. - La ejecución de los recursos del Plan Global de Desarrollo asciende al 37,83% de ejecución se debe al comportamiento atípico que se presenta en los proyectos de investigación pues presentan otra dinámica por cuanto se ejecutan a través de convocatorias y trascienden el periodo de la vigencia presupuestal. - La Ejecución de Unisalud es del 77,81% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. - La Ejecución del Fondo Pensional es del 51,43% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.
III Trimestre 2014	<ul style="list-style-type: none"> - La ejecución de los Gastos de Funcionamiento asciende al 66,09%, encontrándose dentro de un rango normal de ejecución, por lo tanto se cumplió con lo proyectado en la programación presupuestal. - La ejecución de los recursos del Plan Global de Desarrollo asciende al 48,55% de ejecución se debe al comportamiento atípico que se presenta en los proyectos de investigación pues presentan otra dinámica por cuanto se ejecutan a través de convocatorias y trascienden el periodo de la vigencia presupuestal. - La Ejecución de Unisalud es del 96,56% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. - La Ejecución del Fondo Pensional es del 72,62% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.
IV Trimestre de 2014	<ul style="list-style-type: none"> - La ejecución de los Gastos de Funcionamiento asciende al 99,22%, encontrándose dentro de un rango normal de ejecución, por lo tanto se cumplió con lo proyectado en la programación presupuestal. - La ejecución de los recursos del Plan Global de Desarrollo asciende al 79,90% de ejecución lo cual obedece especialmente a que los recursos del CREE y los aportes de un convenio suscrito entre la Universidad y Ministerio de Educación Nacional se recibieron al final de la vigencia 2014, por lo tanto no fue posible realizar el proceso contractual razón por la cual no fue posible su ejecución. - Asimismo, es importante resaltar que los recursos de los proyectos de investigación tienen otra dinámica por cuanto se ejecutan a través de convocatorias y trascienden el periodo de la vigencia presupuestal. - La Ejecución de Unisalud es del 98,74% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. - La Ejecución del Fondo Pensional es del 96,62% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.

• **Consolidado por Unidad de Gestión (Gestión general y Unidades especiales)**

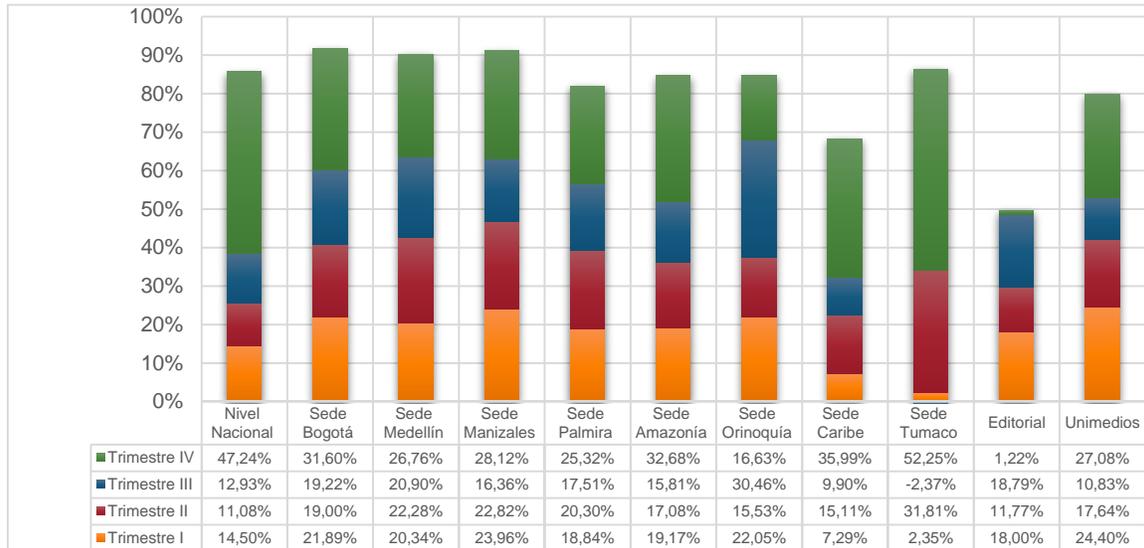
Sede	Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
Nivel Nacional	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	21.928.511.650	151.203.493.868	14,50%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	37.951.713.303	148.353.808.296	25,58%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	54.373.603.082	141.191.743.162	38,51%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	90.111.015.005	105.090.923.570	85,75%

Sede Bogotá	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	153.051.892.723	699.133.399.517	21,89%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	307.369.558.214	751.608.842.230	40,89%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	454.209.346.926	755.550.511.792	60,12%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	661.834.100.677	721.630.330.192	91,71%
Sede Medellín	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	42.024.210.874	206.652.681.769	20,34%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	93.507.921.526	219.412.362.977	42,62%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	139.933.565.404	220.309.231.425	63,52%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	204.145.957.195	226.122.103.080	90,28%
Sede Manizales	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	15.590.257.510	65.079.717.935	23,96%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	32.611.027.255	69.721.308.842	46,77%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	47.324.071.571	74.953.467.311	63,14%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	71.192.220.458	78.008.122.991	91,26%
Sede Palmira	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	6.519.775.689	34.603.656.773	18,84%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	14.782.483.160	37.763.519.202	39,14%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	22.308.366.650	39.374.110.879	56,66%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	33.115.039.307	40.396.724.832	81,97%
Sede Amazonía	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	1.182.051.879	6.165.335.547	19,17%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	2.387.386.949	6.585.469.732	36,25%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	3.508.514.522	6.739.019.732	52,06%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	5.091.672.700	6.008.155.084	84,75%
Sede Orinoquía	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	862.752.658	3.912.203.835	22,05%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	1.684.244.925	4.481.016.993	37,59%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	3.065.236.839	4.504.641.431	68,05%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	3.836.735.647	4.531.035.323	84,68%
Sede Caribe	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	1.147.763.106	15.740.074.806	7,29%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	3.616.886.095	16.146.916.470	22,40%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	4.901.879.643	15.176.346.470	32,30%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	7.387.718.744	10.818.004.167	68,29%
Sede Tumaco	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	41.692.735	1.771.176.019	2,35%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	605.047.940	1.771.176.019	34,16%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	921.544.677	2.898.772.419	31,79%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	2.482.365.653	2.953.772.419	84,04%
Editorial	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	236.368.214	1.313.500.000	18,00%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	421.447.473	1.415.958.560	29,76%

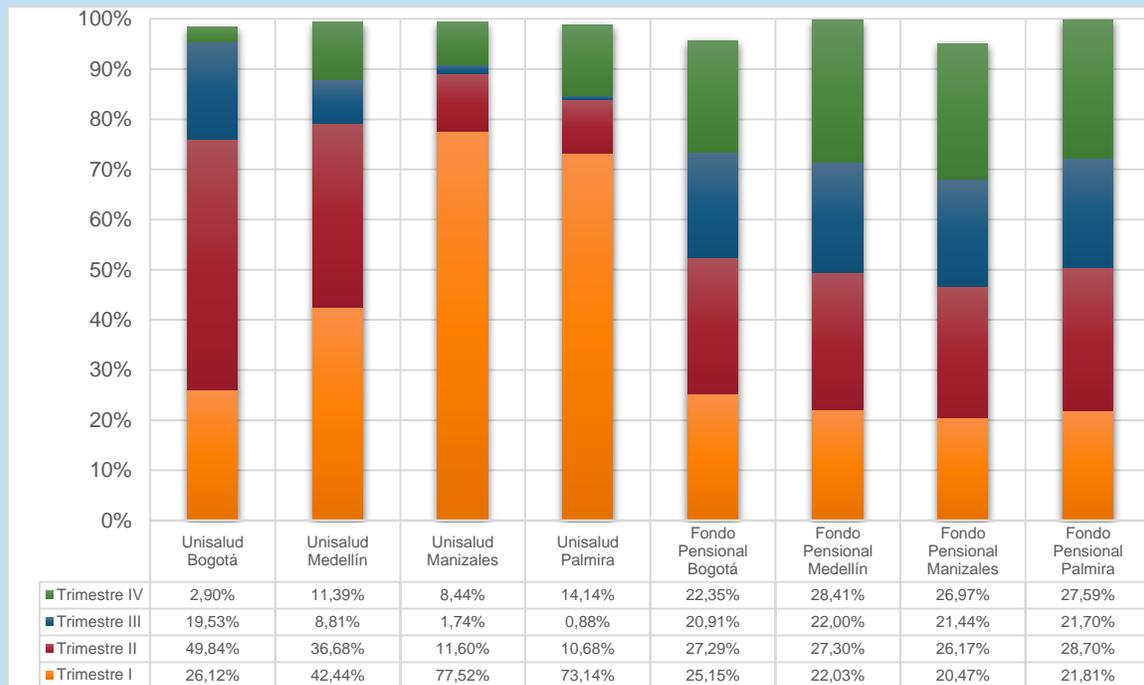
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	687.517.948	1.415.958.560	48,55%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	704.725.249	1.415.958.560	49,77%
Unimedios	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	1.147.968.999	4.705.018.283	24,40%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	2.667.354.364	6.345.184.259	42,04%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	3.354.478.639	6.345.184.259	52,87%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	4.701.471.848	5.880.739.230	79,95%
Unisalud Bogotá	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	9.951.985.748	38.104.551.000	26,12%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	28.943.970.686	38.104.551.000	75,96%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	31.852.617.856	33.358.665.557	95,49%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	33.338.054.362	33.885.199.557	98,39%
Unisalud Medellín	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	4.704.072.639	11.083.250.000	42,44%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	8.769.369.404	11.083.250.000	79,12%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	12.330.280.970	14.022.837.788	87,93%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	15.577.985.224	15.684.885.108	99,32%
Unisalud Manizales	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	2.836.491.293	3.659.074.000	77,52%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	3.261.103.050	3.659.074.000	89,12%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	4.269.725.815	4.699.206.000	90,86%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	4.685.776.809	4.718.567.680	99,31%
Unisalud Palmira	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	1.753.682.346	2.397.546.830	73,14%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	2.009.795.226	2.397.546.830	83,83%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	2.679.930.556	3.163.712.485	84,71%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	3.310.275.973	3.348.712.485	98,85%
Fondo Pensional Bogotá	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	43.718.607.270	173.811.602.140	25,15%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	92.089.926.854	175.596.511.430	52,44%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	128.806.502.369	175.596.511.430	73,35%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	177.939.464.944	185.936.511.430	95,70%
Fondo Pensional Medellín	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	10.751.271.441	48.805.160.062	22,03%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	24.077.410.608	48.805.160.062	49,33%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	34.815.089.942	48.805.160.062	71,33%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	48.731.289.183	48.855.160.062	99,75%
Fondo Pensional Manizales	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	2.712.013.059	13.251.803.462	20,47%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	6.179.586.832	13.251.803.462	46,63%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	9.020.975.017	13.251.803.462	68,07%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	12.604.364.767	13.261.803.462	95,04%

Fondo Pensional Palmira	I Trimestre 2014	Mayo 15 de 2014	25%	2.594.689.143	11.898.382.615	21,81%
	II Trimestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	6.009.676.797	11.898.382.615	50,51%
	III Trimestre 2014	Octubre 15 de 2014	75%	8.591.978.865	11.898.382.615	72,21%
	IV Trimestre 2014	Enero 15 de 2015	100%	11.974.367.313	11.998.382.615	99,80%

GESTIÓN GENERAL



UNIDADES ESPECIALES



Unidad de Gestión	Interpretación y análisis
Gestión General	<p>La ejecución de los Gastos para la Gestión General Niveles Centrales y Fondos Especiales, se encuentra en promedio del rango normal.</p> <p>Es importante aclarar que la ejecución de los recursos del Plan Global de Desarrollo asciende se debe al comportamiento atípico que se presenta en los proyectos de investigación pues presentan otra dinámica por cuanto se ejecutan a través de convocatorias y trascienden el periodo de la vigencia presupuestal.</p>
Unidades Especiales	<p>La ejecución de los Gastos para las Unidades Especiales, se encuentra en promedio del rango normal para cada uno de los trimestres de la vigencia 2014. Esto se debe a la adecuada programación del presupuesto.</p>

c. Ejecución presupuestal de ingresos

Caracterización del indicador

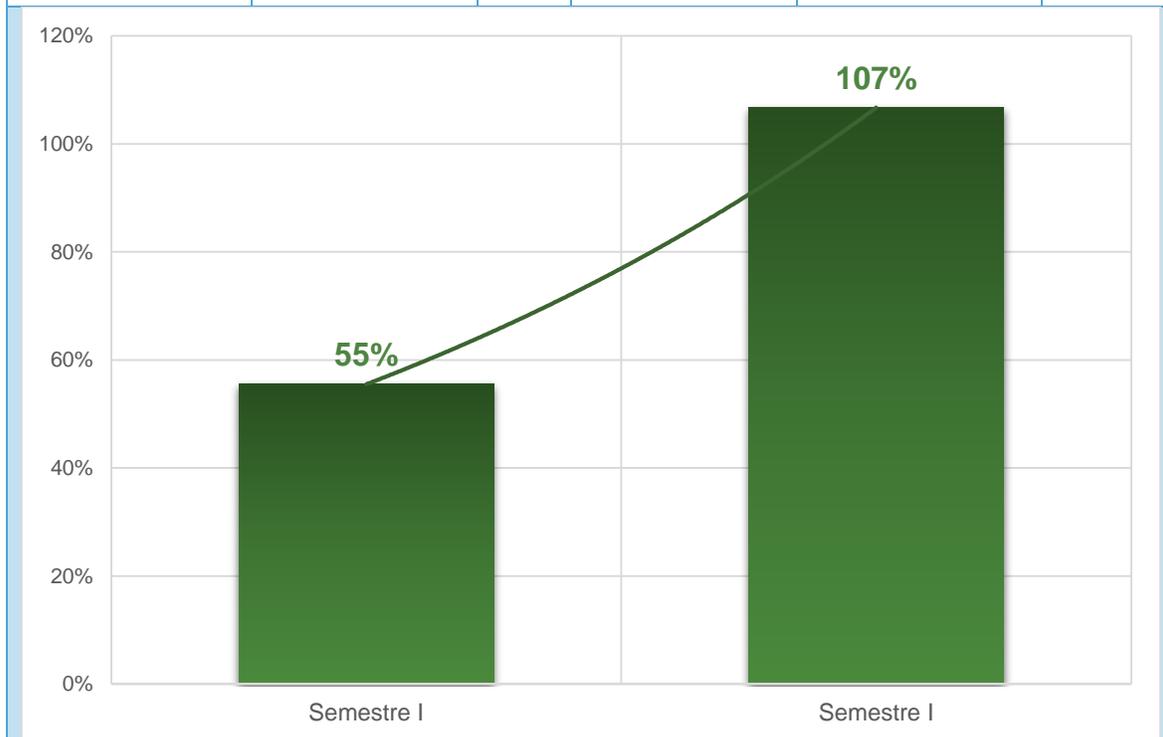
Código del indicador	•U-I-12.001.004
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional, Nivel de Sede y Unidades Especiales.
Fórmula	•Recaudo de ingresos / Presupuesto apropiado
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Eficiencia
Frecuencia de la medición	•Semestral



Resultados y análisis del indicador

- **Consolidado Universidad Nacional de Colombia**

Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
I Semestre 2014	Julio 15 de 2014	50%	870.318.863.576	1.568.401.842.979	55%
II Semestre 2014	Enero 15 de 2015	50%	1.622.629.726.883	1.520.545.091.847	107%



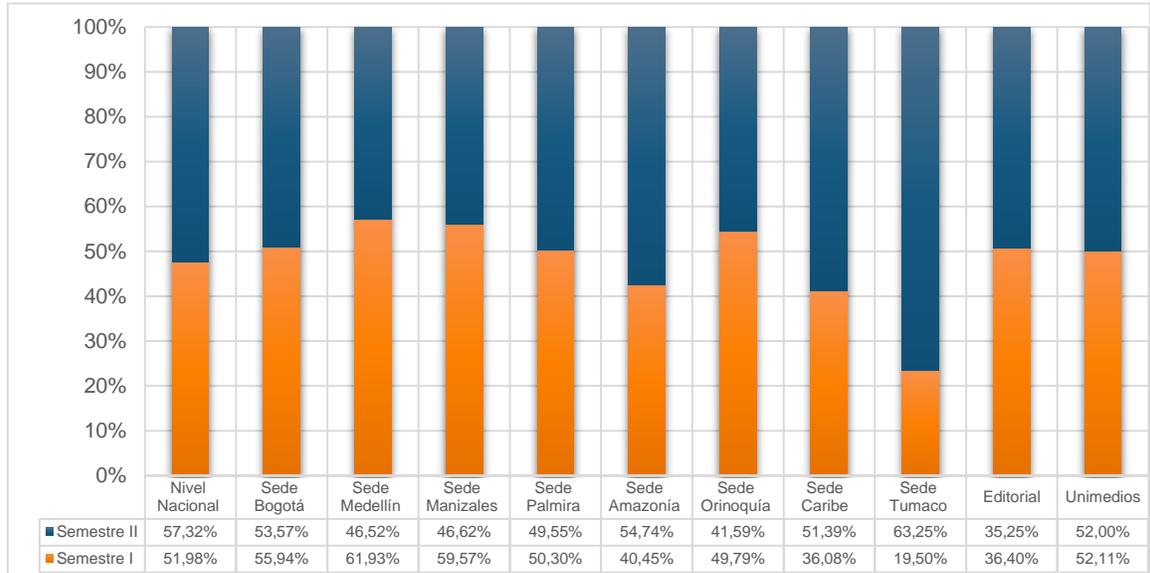
Período	Interpretación y análisis
I Semestre 2014	<p>A. Ingresos Corrientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Niveles Centrales:</i> La ejecución de los ingresos del 39.55% obedece a que no se realizó el recaudo total de lo que se tenía proyectado, por lo tanto en el segundo semestre se considera recaudar lo proyectado para así cumplir con lo programado. <i>Fondos Especiales:</i> La ejecución de los ingresos es del 49.15%, el recaudo se encuentra entre el rango normal. <p>B. Recursos de Capital - Rendimientos Financieros:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Niveles Centrales:</i> La ejecución de los ingresos del 47.31% El recaudo se encuentra en un rango normal, obedece a que los ingresos corrientes han generado rendimientos en las cuenta bancarias de la Universidad. <i>Fondos Especiales:</i> La ejecución de los ingresos es del 53.12%, El recaudo fue superior en un 3.12% a lo proyectado lo cual obedece al mayor recaudo en los ingresos corrientes. <p>C. Unisalud:</p> <ol style="list-style-type: none"> La Ejecución de Unisalud es del 48.36% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. <p>D. Fondo Pensional:</p> <ol style="list-style-type: none"> La Ejecución del Fondo Pensional es del 54% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.
II Semestre 2014	<p>A. Ingresos Corrientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Niveles Centrales:</i> La ejecución de los ingresos del 116.29% se encuentra dentro del rango normal, cumpliendo así con las metas y proyecciones realizadas para la vigencia 2014. Dentro los conceptos que se recaudaron por encima a lo proyectado encontramos las matrículas de pregrado, la sistematización, el servicio médico, los 6 puntos de la UGI, devolución de IVA, los costos indirectos y derechos administrativos, la razón de esto es a las gestiones realizadas y al recaudo anticipado de matrículas que se presenta en algunas sedes el cual no se proyectó por cuanto corresponde a una decisión de la vigencia. <i>Fondos Especiales:</i> La ejecución de los ingresos es del 122.83%, se encuentra dentro del rango normal, cumpliendo así con las metas y proyecciones realizadas para la vigencia 2014. Dentro los conceptos que se recaudaron por encima a lo proyectado encontramos los derechos administrativos y académicos, los derechos de grado de pregrado y posgrado, programas y proyectos de investigación y servicios académicos de extensión. <p>B. Recursos de Capital - Rendimientos Financieros:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Niveles Centrales:</i> La ejecución de los ingresos del 117.02% El recaudo fue superior en un 17.02% a lo proyectado lo cual obedece al mayor recaudo en los ingresos corrientes. <i>Fondos Especiales:</i> La ejecución de los ingresos es del 140.37% El recaudo fue superior en un 40.37% a lo proyectado lo cual obedece al mayor recaudo en los ingresos corrientes. <p>C. Unisalud:</p> <ol style="list-style-type: none"> La Ejecución de Unisalud es del 102.46% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución. <p>D. Fondo Pensional:</p> <ol style="list-style-type: none"> La Ejecución del Fondo Pensional es del 100.42% encontrándose dentro de un rango normal de ejecución.

• Consolidado por Unidad de Gestión (Gestión general y Unidades especiales)

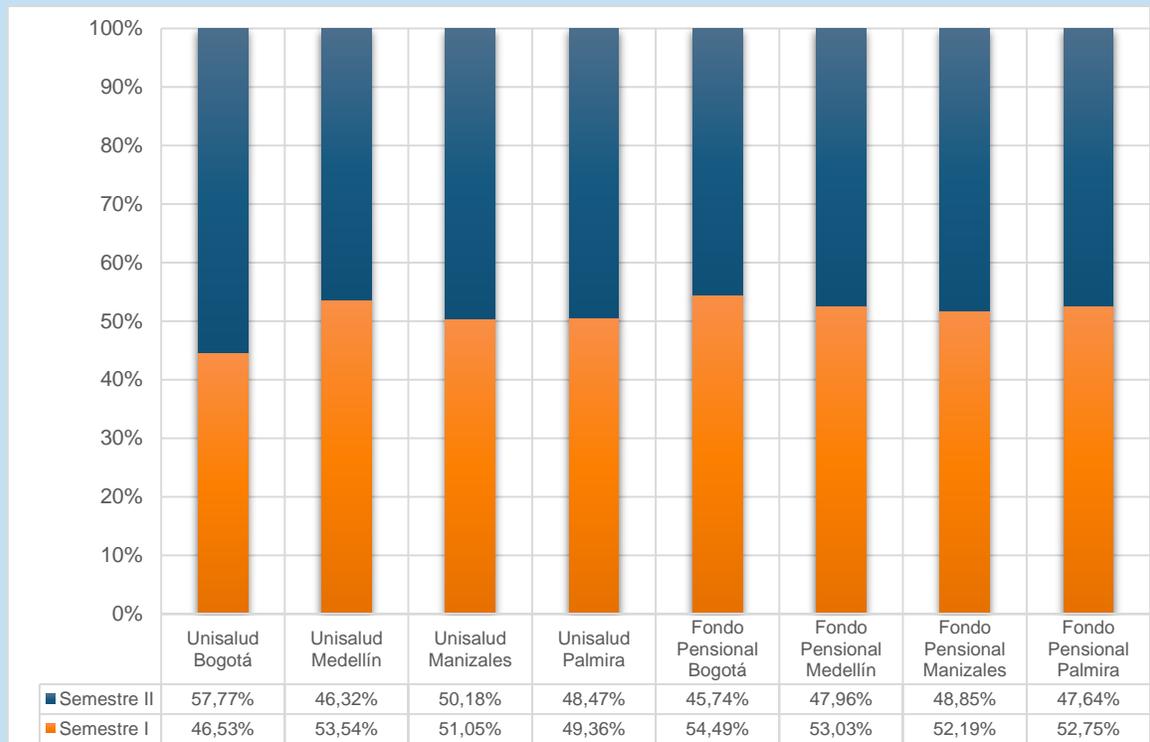
Sede	Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
Nivel Nacional	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	77.116.894.952	148.353.808.296	51,98%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	114.863.790.043	105.090.923.570	109,30%
Sede Bogotá	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	420.433.358.149	751.608.842.230	55,94%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	790.254.487.085	721.630.330.192	109,51%
Sede Medellín	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	135.890.241.115	219.412.362.977	61,93%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	245.232.534.357	226.122.103.080	108,45%
Sede Manizales	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	41.531.384.764	69.721.308.842	59,57%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	82.835.321.558	78.008.122.991	106,19%
Sede Palmira	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	18.993.921.992	37.763.519.202	50,30%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	40.336.327.747	40.396.724.832	99,85%
Sede Amazonía	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	2.663.875.904	6.585.469.732	40,45%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	5.719.328.109	6.008.155.084	95,19%
Sede Orinoquía	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	2.231.237.863	4.481.016.993	49,79%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	4.140.619.655	4.531.035.323	91,38%
Sede Caribe	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	5.826.219.039	16.146.916.470	36,08%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	9.462.827.452	10.818.004.167	87,47%
Sede Tumaco	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	345.395.197	1.771.176.019	19,50%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	2.444.359.667	2.953.772.419	82,75%
Editorial	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	515.453.107	1.415.958.560	36,40%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	1.014.547.922	1.415.958.560	71,65%
Unimedios	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	3.306.477.345	6.345.184.259	52,11%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	6.122.524.889	5.880.739.230	104,11%
Unisalud Bogotá	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	17.729.399.643	38.104.551.000	46,53%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	35.342.140.069	33.885.199.557	104,30%
Unisalud Medellín	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	5.933.574.658	11.083.250.000	53,54%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	15.661.616.433	15.684.885.108	99,85%
Unisalud Manizales	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	1.868.095.173	3.659.074.000	51,05%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	4.776.608.609	4.718.567.680	101,23%
Unisalud Palmira	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	1.183.386.664	2.397.546.830	49,36%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	3.276.096.859	3.348.712.485	97,83%
Fondo Pensional Bogotá	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	95.675.511.002	175.596.511.430	54,49%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	186.363.793.624	185.936.511.430	100,23%
Fondo Pensional Medellín	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	25.881.579.720	48.805.160.062	53,03%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	49.337.556.157	48.855.160.062	100,99%
Fondo Pensional Manizales	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	6.915.936.527	13.251.803.462	52,19%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	13.399.512.174	13.261.803.462	101,04%

Fondo Pensional Palmira	I-2014	Julio 15 de 2014	50%	6.276.920.763	11.898.382.615	52,75%
	II-2014	Enero 15 de 2015	100%	12.045.734.474	11.998.382.615	100,39%

GESTIÓN GENERAL



UNIDADES ESPECIALES



Unidad de Gestión	Período	Interpretación y análisis
Gestión General	I Semestre 2014	En general para la Gestión General Niveles Centrales y Fondos Especiales el recaudo para el primer semestre de 2014 se encuentra dentro del rango Normal de 40% a 50% de ejecución, esto sucede a que el recaudo se encuentra acorde a lo programado.
	II Semestre 2014	Al finalizar la vigencia 2014 se puede observar que la ejecución de los ingresos de las empresas de la Gestión General Niveles Centrales y Fondos Especiales, se estableció superior a lo establecido del rango de 95% - 100%, esto obedece a que se dieron recaudos por encima a lo que se tenía programado, en conceptos de como matrículas de pregrado, 6 puntos de la UGI, devolución de IVA, los costos indirectos y derechos administrativos, proyectado encontramos los derechos administrativos y académicos, los derechos de grado de pregrado y posgrado, programas y proyectos de investigación y servicios académicos de extensión.
Unidades Especiales	I Semestre 2014	La ejecución para los ingresos para el primer semestre de 2014, para el caso de la unidades especiales se encuentra dentro del rango normal del 40% - 50%, conforme a lo programado para cada una de las unidades especiales de la Sede
	II Semestre 2014	El indicador de la ejecución de ingresos para las Unidades Especiales se encuentra dentro del rango normal, pues sus ingresos se encuentran a lo programado.

2. PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

2.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Gestionar la adquisición de bienes y servicios requeridos por las diferentes dependencias y proyectos de la Universidad Nacional de Colombia para el logro de los fines misionales, de acuerdo con la normatividad vigente.
Alcance del proceso	Este proceso comprende los subprocesos de seleccionar proveedores y formalizar la adquisición, realizar seguimientos a la ejecución contractual, gestionar actividades de comercio exterior y adquirir bienes y servicios por otras modalidades. Aplica para las áreas en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Jefe División Nacional de Servicios Administrativos, Jefe de la Sección de Adquisición de bienes y servicios, Gerente de Unisalud, Director de Unimedios, Director de la Editorial. • Nivel de Sede: Director Administrativo de Sede y Jefe de Contratación, Jefe Unidad Administrativa Sedes de Presencia Nacional, Jefes Administrativos en las Unidades Especiales. • Nivel de Facultad: Jefes Unidades Administrativas de Facultad.

2.2. Indicadores de proceso

2.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Cumplimiento de la planeación en la contratación de bienes y/o servicios	Número Contratos Adicionados, prorrogados o suspendidos / Número de contratos legalizados durante el periodo.	X	X	X	X	Semestral
Cumplimiento de los requisitos de calidad por parte del proveedor	Número de contratos no entregados satisfactoriamente / Número de contratos legalizados	X	X	X	X	Semestral
Oportunidad en la entrega del bien y/o servicio	Número de Contratos ejecutados inoportunamente / Número de contratos legalizados.	X	X	X	X	Semestral

2.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del Proceso Adquisición de bienes y servicios para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

a. Planeación de la contratación de bienes y/o servicios

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

a. *Planeación de la contratación de bienes y/o servicios*

Caracterización del indicador

Código del indicador	•U-I-12.002.001
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional, Nivel de Sede y Unidades Especiales.
Fórmula	•Número de contratos Adicionados, prorrogados o suspendidos / Número de contratos legalizados durante el periodo
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Eficiencia
Frecuencia de la medición	•Semestral



Resultados y análisis del indicador

Área	Periodo	Orden de compra				Orden de Servicio				Contratos				No. contratos adicionados/ prorrogados / suspendidos	N° Contratos legalizados	Total
		Prorroga	Prorroga/ Adición	Adición	Suspensión	Prorroga	Prorroga/ Adición	Adición	Suspensión	Prorroga	Prorroga/ Adición	Adición	Suspensión			
Nivel Nacional	I-2014	0%	1%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	20%	0%	7	392	1.8%
	II-2014	3%	1%	9%	0%	2%	4%	4%	3%	0%	0%	17%	0%	65	482	13.5%
Sede Bogotá	I-2014	9%	2%	0%	2%	4%	7%	0%	1%	67%	333%	0%	0%	145	1004	14%
	II-2014	3%	1%	0%	0%	2%	6%	0%	1%	60%	80%	0%	0%	76	805	9%
Sede Medellín	I-2014	9%	0%	1%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	18	507	4%
	II-2014	5%	0%	3%	0%	2%	5%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	115	1383	8%
Sede Manizales	I-2014	13%	0%	0%	0%	2%	9%	2%	0%	9%	14%	0%	0%	65	455	14.3%
	II-2014	4%	1%	0%	0%	1%	4%	2%	0%	4%	4%	0%	0%	49	736	6.7%
Sede Palmira	I-2014	0%	0%	0%	0%	1%	0%	7%	1%	0%	0%	0%	0%	14	297	4.7%
	II-2014	0%	0%	0%	0%	1%	3%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	17	591	2.9%
Facultad de Artes (SB)	Empresa 2012 I-2014	2%	0%	1%	0%	4%	5%	2%	0%	0%	100%	300%	0%	232	2199	10.6%
	Empresa 2012 II-2014	3%	2%	0%	0%	1%	9%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	123	1101	11.2%
	Empresa 2062 I-2014	11%	0%	0%	0%	13%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	6	42	14.3%
	Empresa 2062 II-2014	0%	0%	0%	0%	2%	6%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	4	82	4.9%
Facultad de Ciencias	I-2014	1%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	4	315	1.3%

Informe de medición de indicadores de proceso
Macroproceso Gestión Administrativa y Financiera
Vigencia 2014



Agrarias (SB)	II-2014	1%	0%	0%	0%	1%	2%	1%	2%	0%	0%	0%	0%	7	222	3.2%
Facultad de ciencias (SB)	Empresa 2013 I-2014	4%	0%	2%	0%	0%	15%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	77	519	14.8%
	Empresa 2013 II-2014	1%	1%	1%	0%	1%	5%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	32	671	4.8%
	Empresa 2063 I-2014	1%	0%	1%	0%	2%	6%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	25	416	6.0%
	Empresa 2063 II-2014	1%	0%	1%	0%	0%	4%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	21	709	3.0%
Facultad de Ciencias Económicas (SB)	I-2014	0%	0%	2%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	29	608	4.8%
	II-2014	0%	1%	1%	0%	11%	13%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	286	1281	22.3%
Facultad de Ciencias Humanas (SB)	Empresa 2014 I-2014	5%	1%	0%	0%	3%	1%	6%	0%	0%	0%	0%	0%	84	948	8.9%
	Empresa 2014 II-2014	3%	1%	1%	0%	3%	3%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	73	980	7.4%
	Empresa 2064 I-2014	0%	0%	0%	0%	21%	4%	0%	7%	0%	0%	0%	0%	9	73	12.3%
	Empresa 2064 II-2014	0%	0%	0%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1	100	1%
Facultad de Derecho (SB)	Empresa 2017 I-2014	7%	9%	0%	0%	1%	6%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	42	441	10%
	Empresa 2017 II-2014	8%	3%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	18	569	3%
	Empresa 2067 I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	34	0%
	Empresa 2067 II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	34	0%
Facultad de Enfermería (SB)	I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	2	130	1.5%
	II-2014	0%	1%	2%	0%	1%	3%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	8	174	4.6%
Facultad de Ingeniería (SB)	Empresa 2018 I-2014	3%	0%	1%	0%	1%	5%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	149	2575	5.8%
	Empresa 2018 II-2014	1%	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	38	2575	1.5%
	Empresa 2068 I-2014	3%	0%	1%	0%	2%	3%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	44	789	5.6%
	Empresa 2068 II-2014	0%	0%	1%	0%	0%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	13	789	1.6%
Facultad de Medicina (SB)	I-2014	1%	0%	0%	0%	1%	7%	12%	1%	0%	0%	0%	0%	156	1025	15%
	II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	32	1598	2%
Facultad de Veterinaria (SB)	Empresa 2021 I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	2%	12%	0%	0%	0%	0%	0%	13	159	8.2%
	Empresa 2021 II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	2	150	1.3%
	Empresa 2071 I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	6%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	7	213	3.3%

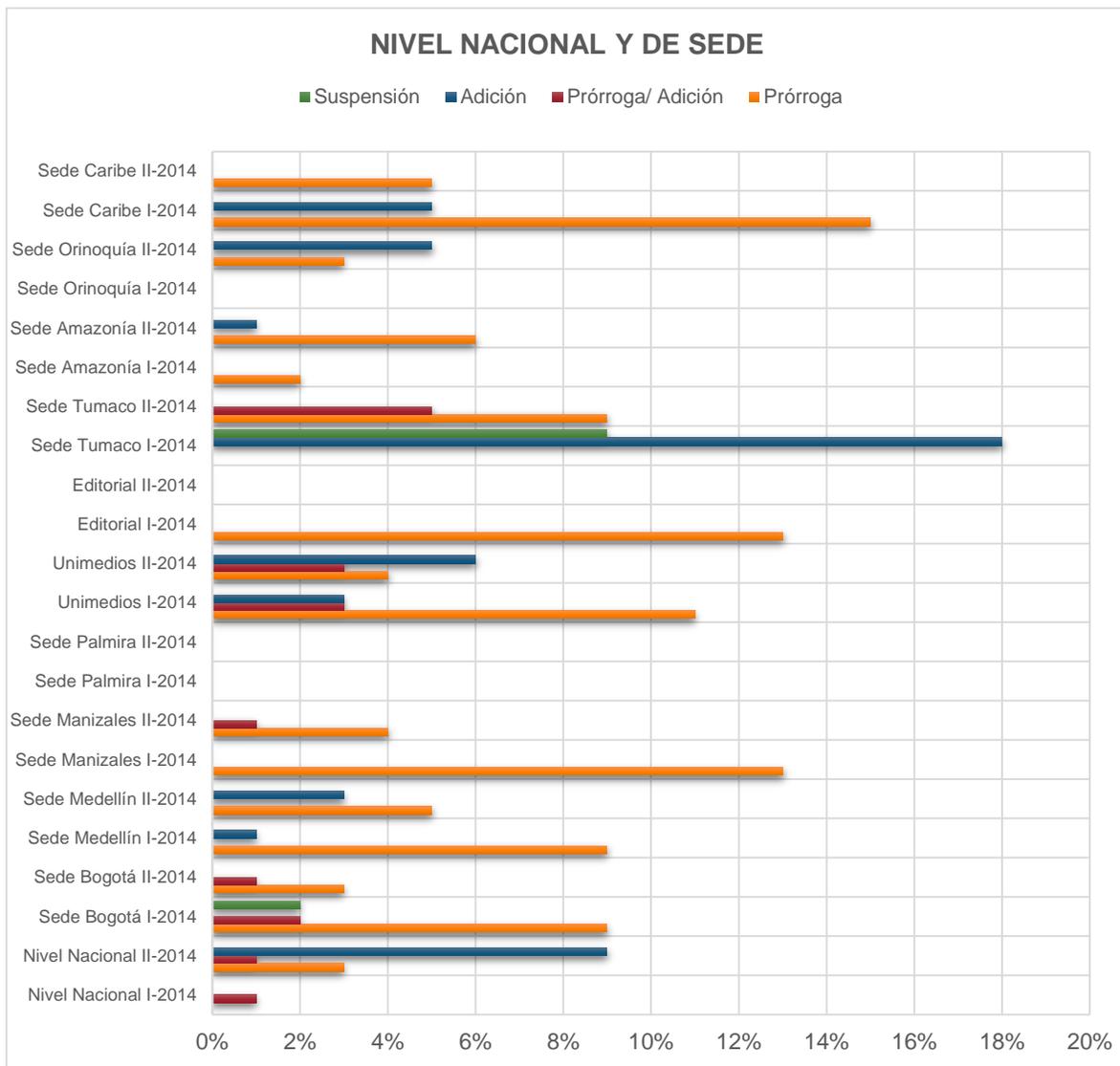
Informe de medición de indicadores de proceso
Macroproceso Gestión Administrativa y Financiera
Vigencia 2014

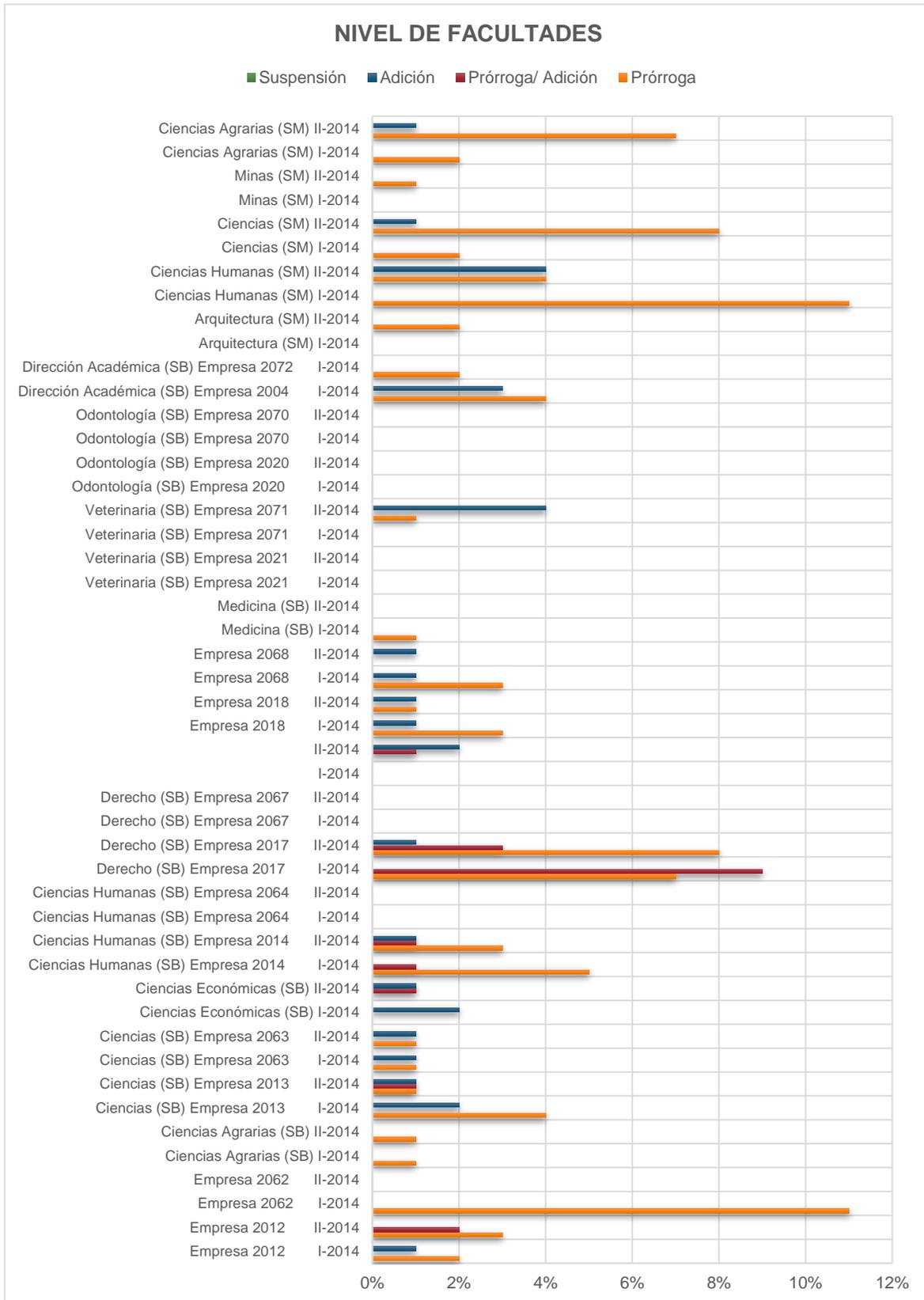


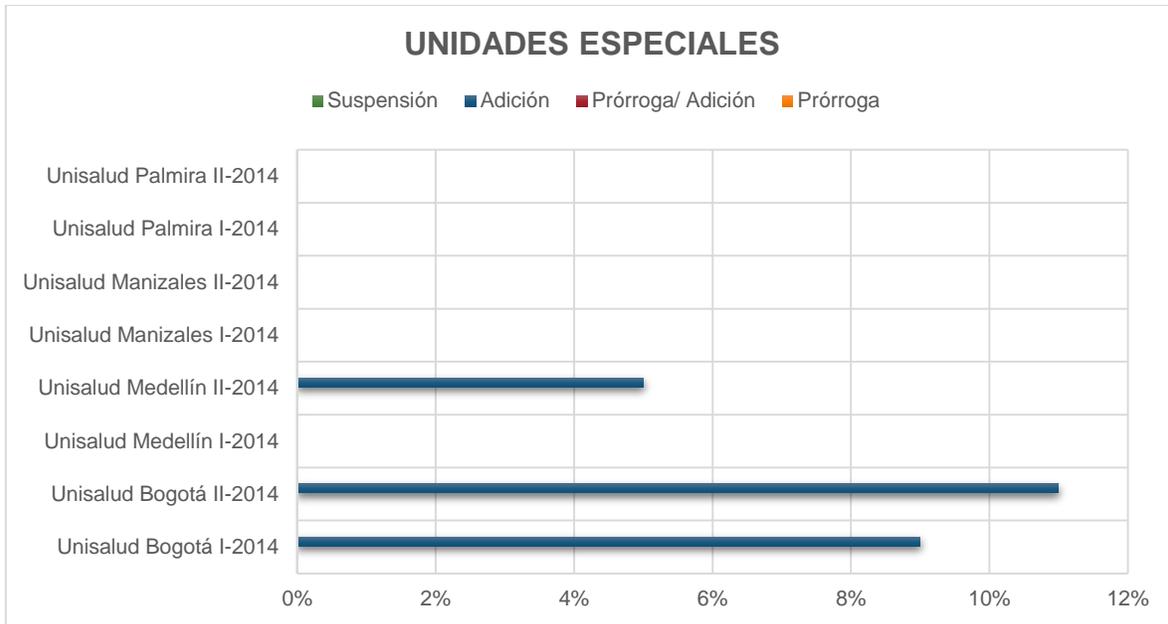
	Empresa 2071 II-2014	1%	0%	4%	0%	0%	33%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	41	238	17.2%
Facultad de Odontología (SB)	Empresa 2020 I-2014	0%	0%	0%	0%	2%	1%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	5	161	3%
	Empresa 2020 II-2014															
	Empresa 2070 I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	17	0%
	Empresa 2070 II-2014															
Dirección Académica (SB)	Empresa 2004 I-2014	4%	0%	3%	0%	9%	2%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	38	324	11.7%
	Empresa 2072 I-2014	2%	0%	0%	0%	6%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	13	265	4.9%
Facultad de Arquitectura (SM)	I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1	161	1%
	II-2014	2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1	197	0.5%
Facultad de Ciencias Humanas (SM)	I-2014	11%	0%	0%	0%	0%	2%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	3	72	4%
	II-2014	4%	0%	4%	0%	3%	6%	10%	0%	0%	0%	0%	0%	21	129	16.3%
Facultad de Ciencias (SM)	I-2014	2%	0%	0%	0%	1%	2%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	5	148	3%
	II-2014	8%	0%	1%	0%	2%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	45	635	7.1%
Facultad de Minas (SM)	I-2014	1.4%	0%	1.1%	0%	0.2%	0%	0.4%	0%	0%	0%	0%	0%	13	1282	1%
	II-2014	1%	0%	0%	0%	0%	4%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	116	2694	4.3%
Facultad de Ciencias Agrarias (SM)	I-2014	2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	4	301	1%
	II-2014	7%	0%	1%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	25	568	4.4%
Unisalud Bogotá	I-2014	0%	0%	9%	0%	1%	11%	1%	3%	0%	0%	0%	0%	53	339	15.6%
	II-2014	0%	0%	11%	0%	1%	0%	33%	29%	0%	0%	0%	0%	65	136	48.1%
Unisalud Medellín	I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	8%	6%	1%	0%	0%	0%	0%	13	96	13.5%
	II-2014	0%	0%	5%	0%	0%	26%	8%	2%	0%	0%	0%	0%	25	84	29.8%
Unisalud Manizales	I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	14%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	11	76	14.5%
	II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	2%	13%	1%	0%	0%	0%	0%	15	106	14.2%
Unisalud Palmira	I-2014	0%	0%	0%	0%	0%	3%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	5	105	4.8%
	II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	0%	64%	2%	0%	100%	0%	0%	29	50	58%
Unimedios	I-2014	11%	3%	3%	0%	3%	7%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	33	292	11.3%
	II-2014	4%	3%	6%	0%	3%	44%	3%	3%	0%	0%	0%	0%	60	166	36.1%
Editorial	I-2014	13%	0%	0%	0%	3%	3%	22%	0%	0%	0%	0%	0%	12	52	23.1%
	II-2014	0%	0%	0%	0%	0%	6%	0%	3%	0%	0%	0%	0%	3	58	5.2%

Sede Tumaco	I-2014	0%	0%	18%	9%	4%	7%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	6	38	15.8%
	II-2014	9%	5%	0%	0%	0%	14%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	9	65	13.8%
Sede Amazonía	I-2014	2%	0%	0%	0%	6%	0%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	19	242	7.9%
	II-2014	6%	0%	1%	0%	3%	8%	1%	3%	0%	0%	0%	0%	53	412	12.9%
Sede Orinoquia	I-2014	0%	0%	0%	0%	1%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	3	99	3.0%
	II-2014	3%	0%	5%	0%	4%	10%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	22	156	14.1%
Sede Caribe	I-2014	15%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	16	166	10.0%
	II-2014	5%	0%	0%	0%	0%	1%	1%	2%	0%	0%	0%	0%	9	219	4.0%

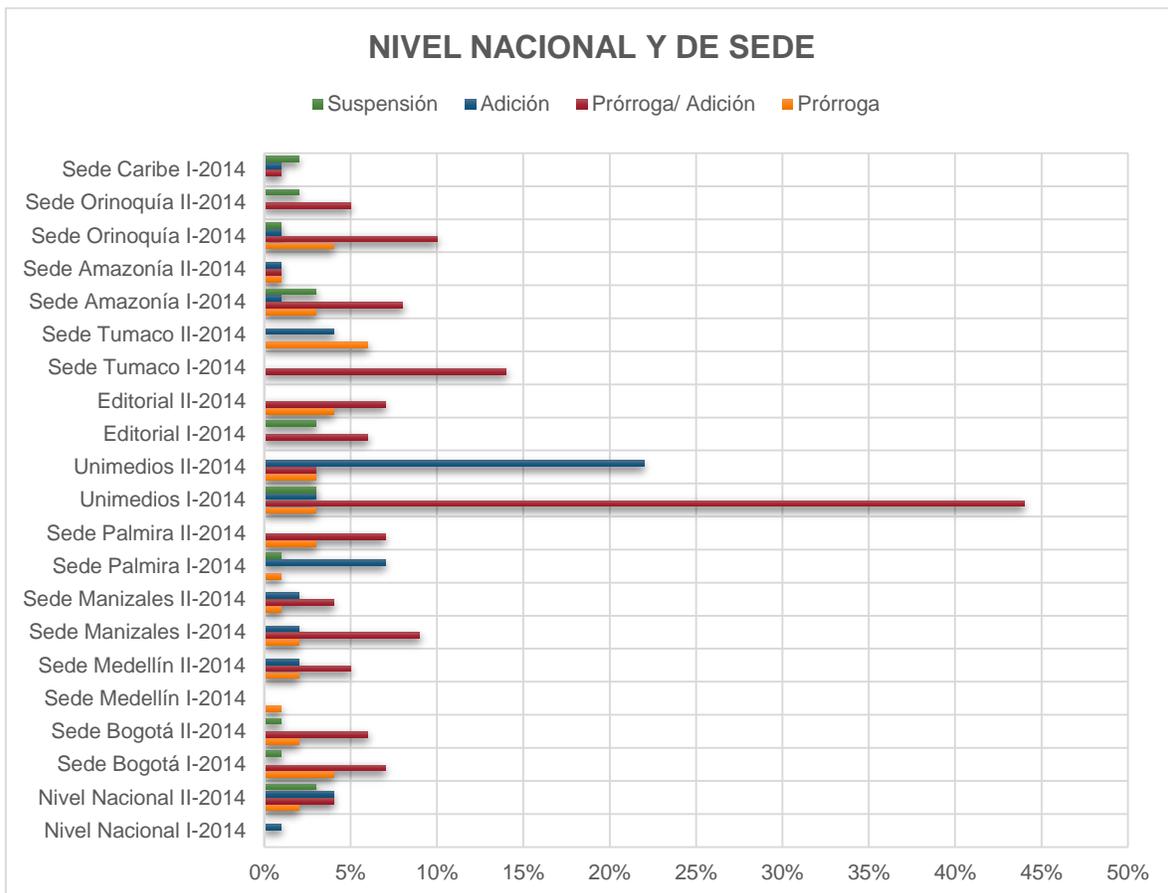
• **Órdenes de Compra**



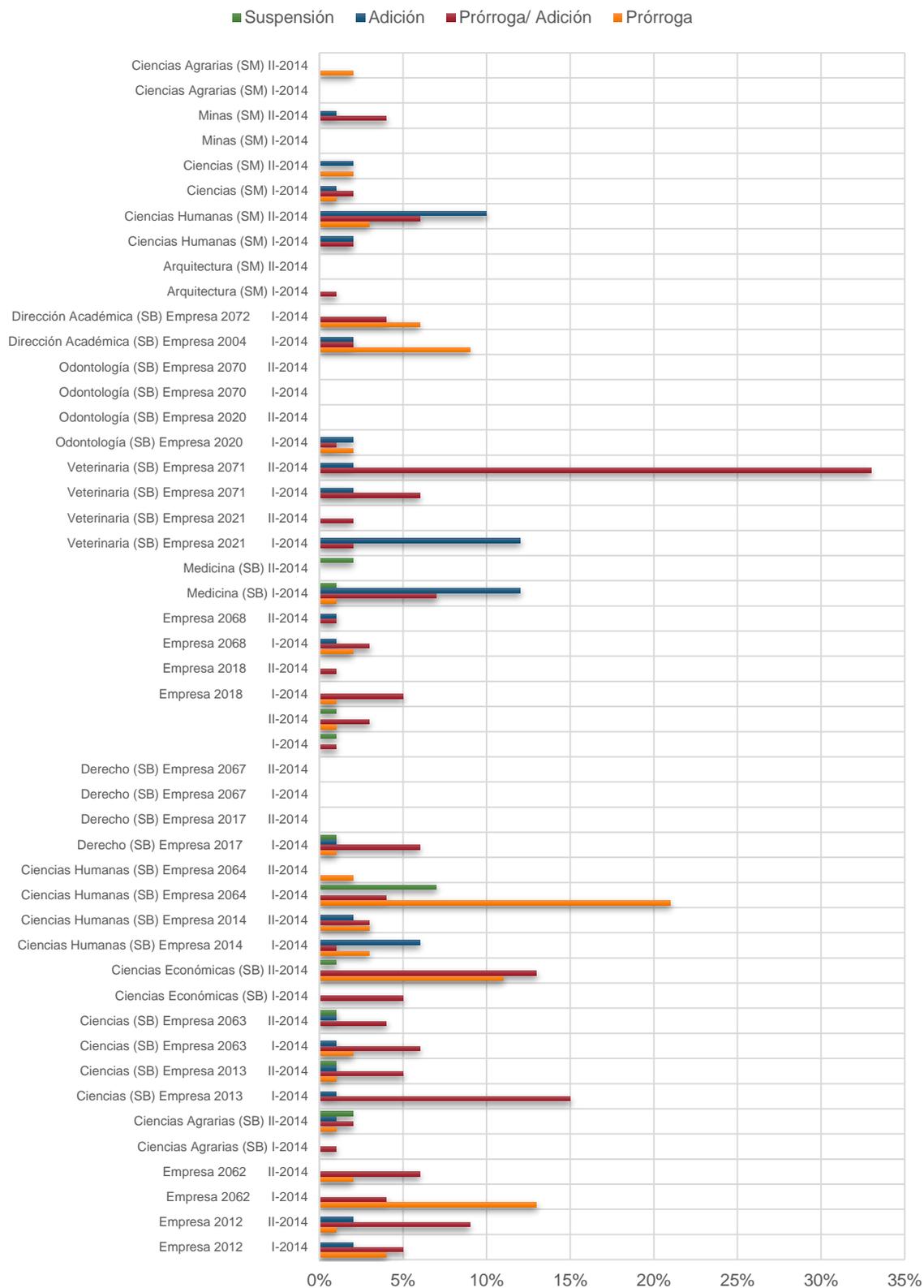


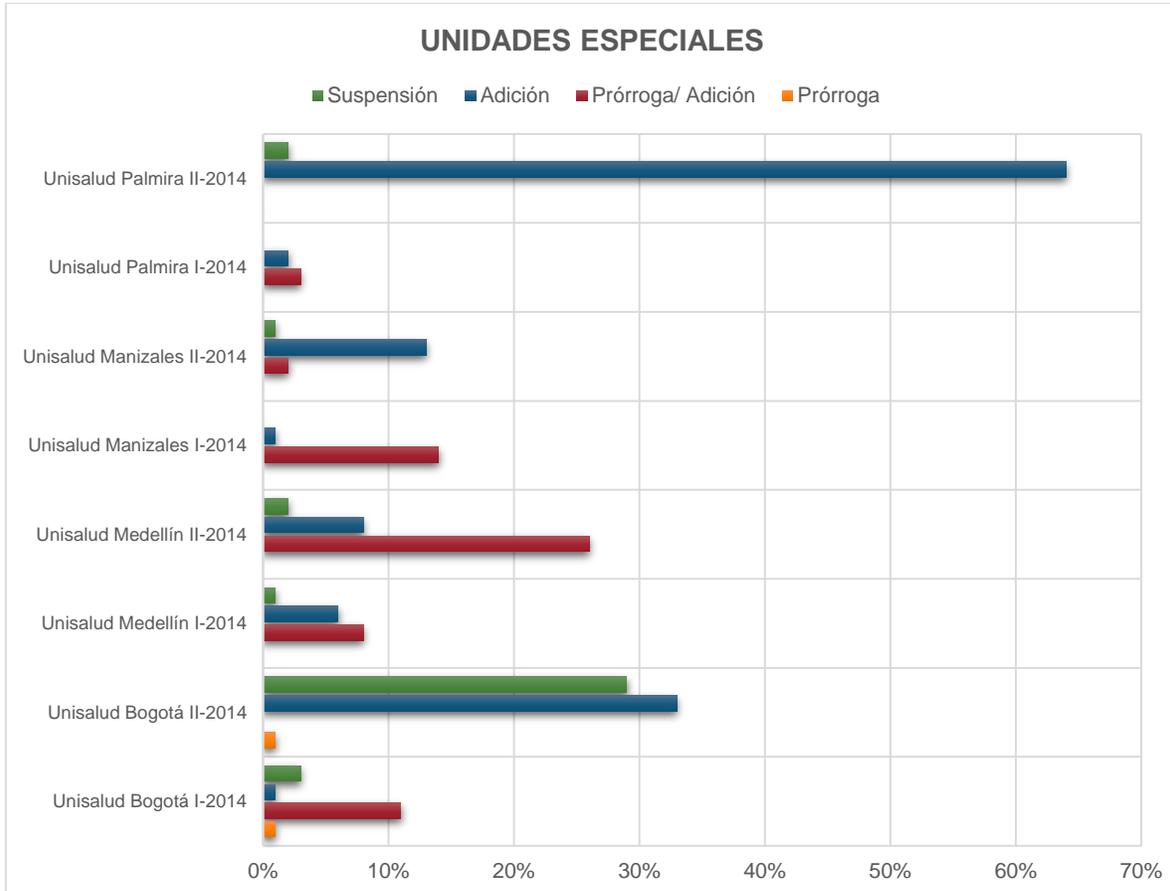


- **Órdenes de Prestación de Servicios**

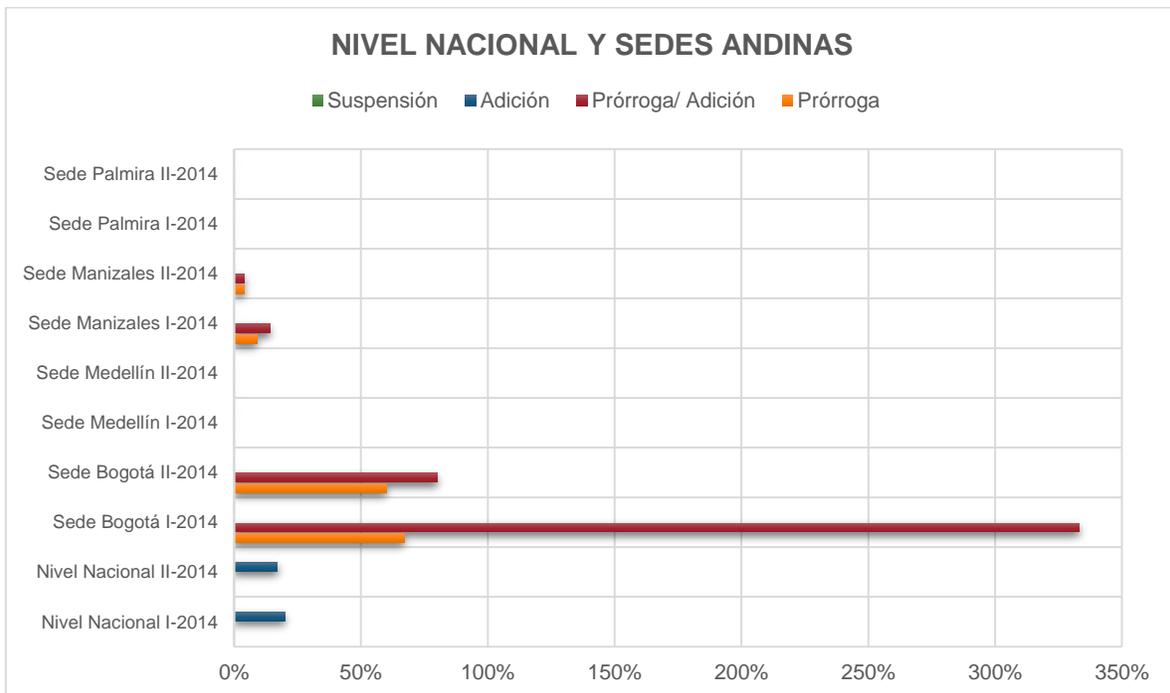


NIVEL DE FACULTADES





- **Contratos**



Nivel		Interpretación y Análisis
Nivel Nacional		<p>Para el segundo semestre de 2014, se encuentra que para el total de los contratos legalizados, hay un 13.5% de novedades presentadas, frente a un 1.8% del primer semestre, es decir, se ubica en el nivel de riesgo, según lo indica la tabla de medición, donde las adiciones y las prórrogas con adiciones son las novedades que mayor se presentan, lo que evidencia claramente la ausencia de planeación en las oficinas del Nivel Nacional, por lo cual se recomienda observar las justificaciones que llevaron a las novedades realizadas y aunque estas son permitidas por la ley es claro que dentro de todo proceso se pueden realizar acciones correctivas y de mejora.</p> <p>Por otra parte el Nivel Nacional presenta una particular diferencia entre el resultado de los dos semestres, pasando de un nivel de riesgo bajo con 1.8% en el primer semestre, a un nivel de riesgo medio con 13.5% en el segundo semestre.</p>
Sedes Andinas	Niveles Centrales	<p>En estas sedes, encontramos un consolidado para Bogotá con un resultado del 9% para el segundo semestre de 2014, mostrando una disminución de 5 puntos porcentuales, respecto al primer semestre de 2014. Medellín con un resultado del 8% para el segundo semestre de 2014, mostrando un crecimiento de 4 puntos porcentuales, respecto al primer semestre de 2014, estas dos sedes han presentado un indicador, que las ubica en un nivel de riesgo normal. Por su parte, Manizales con un resultado del 6.7% en el segundo semestre, presenta una disminución respecto al 14.3% del primer semestre, y de igual manera lo hace la sede Palmira, pasando de un 4.7% en el primer semestre a un 2.9% para el segundo semestre, lo que evidencia un adecuado ejercicio de planeación que permite mantener el indicador en niveles de riesgo normales.</p> <p>La Sede Medellín acota lo siguiente: <i>“Para el caso de las Órdenes Contractuales y Contratos del Nivel Central de Sede, se encuentra que al hacer la medición del indicador, el resultado (8%) se encuentra en un rango normal de planificación de la contratación. Sin embargo es importante anotar que la afectación del indicador, se debió principalmente a que las ordenes contractuales de prestación de servicios relacionadas con proyectos de regalías y de extensión, entre otros, se encuentran sometidos a la transferencia de recursos de la entidad contratante, como caso concreto tenemos el proyecto de cafés especiales celebrado por la Sede con la Gobernación de Antioquia, el cual afecto el resultado del mismo, debido a que los contratos asociados a este proyecto, en su mayoría, debieron ser adicionados y prorrogados finalizando la vigencia 2014, para darle continuidad a la ejecución del objeto contractual, y esto fue posible a partir de la legalización de los otrosí a los convenios con la entidad externa.”</i></p>
Sede Bogotá	Facultades	<p>La Sede Bogotá es la sede más grande de la Universidad. Cuenta en la actualidad con once facultades y otras dependencias, las cuales a través de sus unidades administrativas realizan los procesos contractuales que cada una requiera según sus necesidades. Analizando los resultados obtenidos de la gestión contractual durante el segundo semestre del año 2014, se encontró, que la única facultad con resultados dentro del rango problema formulado en la matriz es la Facultad de Ciencias Económicas, que reporto un indicador de 22.3% lo cual deja en evidencia un problema de planeación sobre el cual deben tomarse medidas preventivas y correctivas que contribuyan a la disminución de novedades en el proceso contractual.</p> <p>Como explicación al anterior resultado, la Facultad de Ciencias Económicas argumenta lo siguiente: <i>“La elaboración de adiciones y prórrogas a contratos en la Facultad de Ciencia Económicas presenta un indicador del 22.3%, debido a los otrosí generados por las prórrogas en los proyectos”.</i></p> <p>En el rango medio del indicador se encuentran la Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia con 17.2% (Empresa 2071), y la Facultad de Artes con 11.2% (Empresa 2012), para las cuales el resultado de sus indicadores para el mismo periodo (II Semestre/ 2014) las posiciona en un nivel de riesgo medio.</p> <p>La Facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia argumenta lo siguiente acerca de sus resultados para el segundo semestre: <i>“La Facultad de Medicina Veterinaria y de Zootecnia al observar el resultado del indicador 17,2% reconoce en él que la gestión se encuentra contemplada dentro del rango que oscila entre riesgo y problema. No obstante, revisando la información que produce el indicador, se nota que existe un sólo proyecto que afecta el indicador de la manera como se ve reflejado. Por lo cual es necesario precisar que el comportamiento de la mayoría de proyectos resulta normal.”</i></p> <p>Finalmente encontramos en el rango de riesgo normal, para el segundo semestre las facultades de Ciencias Agrarias con 3.2%, Artes con 4.9% (Empresa 2062), Ciencias con 4.8% (Empresa 2013) y 3% (Empresa 2063), Derecho con 3%, Enfermería con 4.6%, Ingeniería con 1.5% (Empresa 2018) y 1.6% (Empresa 2068), Medicina con 2%, y finalmente Medicina Veterinaria con 1.3% (Empresa 2021).</p> <p>Al analizar los resultados del segundo semestre, se evidencia que la mayoría de las facultades presentan una disminución de los porcentajes en sus indicadores para las ODS, respecto al</p>

		<p>primer semestre, evidenciando una buena planeación de sus procesos contractuales, llevando a mejores en el comportamiento general del indicador.</p>
Sede Medellín	Facultades	<p>Las facultades de la Sede Medellín cuentan con Unidades Administrativas independientes donde realizan todos los procesos de gestión contractual, por lo cual a continuación procederemos a exponer los resultados obtenidos.</p> <p>Iniciamos con la Facultad de Ciencias Humanas quien obtuvo el resultado más alto de todas las facultades con un 16.3% para el segundo semestre, evidenciando un aumento de 12 puntos porcentuales respecto al primer semestre, pasando de un nivel de riesgo normal, a un nivel de riesgo medio para el segundo semestre de 2014.</p> <p>En esta observación, es importante resaltar la importancia que le dan a la historia, como fundamento para la toma de decisiones, identificar tendencias, momentos y acciones preventivas y correctivas frente al proceso.</p> <p>Para el segundo semestre de 2014, las demás facultades cuentan con indicadores en un nivel normal, siendo el más alto, el de la Facultad de Ciencias, con un 7.1%.</p>
Sedes de Presencia Nacional		<p>En las sedes de presencia nacional encontramos que la Sede Amazonía y Orinoquía presentaron aumentos de 5 y 11.1 puntos porcentuales respectivamente en su indicador para el segundo semestre, ubicándolas en un rango de riesgo medio, en la planeación de su actividad contractual. Para ello las sedes Orinoquía explica: <i>“El seguimiento que se realizó en el II semestre de 2014, refleja un nivel de riesgo, esto debido a la entrega de información final para el cierre de vigencia 2014 y por motivos de las vacaciones colectivas, por lo que se presenta deficiencia en la planeación de los contratos solicitados y legalizados. En este sentido se hace necesario establecer controles adicionales que permitan planear la contratación de la Sede Orinoquía como socializar la programación de vacaciones establecidas y los cronogramas de cierre de vigencia a los coordinadores de área responsables de solicitudes de contratos, para así poder planear los periodos de contratación”</i>, estos resultados son similares al comportamiento que han tenido las otras sedes, en el tema específico de las ODS, excepto la sede Caribe, la cual muestra una disminución de 6 puntos porcentuales para el segundo semestre, esta sede explica que durante el primer semestre tuvieron un índice alto debido a un gran número de prórrogas y adiciones y la disminución en el segundo se debe a la baja en este número de estas mismas.</p> <p>Las Sedes de Amazonía y Orinoquía a pesar de ser de las sedes más pequeñas, tienen los resultados altos, que las ubican entre el límite del nivel de riesgo y el nivel de problema, evidenciando grandes debilidades en la planeación contractual, por lo cual es importante revisar los procesos administrativos, los resultados de las cargas laborales y las necesidades de la sede, factores que pueden estar afectando de manera directa o indirecta el normal comportamiento de la actividad contractual.</p>
Unidades Especiales		<p>En cuanto a las unidades especiales, todas excepto Unisalud Manizales y Editorial presentan niveles de riesgo problema, lo cual hace que sean casos interesantes para analizar.</p> <p>Es de destacar el comportamiento de los indicadores de Unisalud Palmira y Unisalud Bogotá, las cuales tienen porcentajes por encima del 40% en el segundo semestre de 2014, experimentando aumentos significativos respecto al primer semestre, seguidas de igual manera por Unisalud Medellín y Unimedios que si bien no tienen un indicador que supere los niveles de Unisalud Palmira y Unisalud Bogotá, cuentan con resultados cercanos al 30%, lo cual hace que igualmente esté en un nivel de riesgo problema.</p> <p>Las únicas dependencias que mostraron disminución fueron Unisalud Manizales, para la cual fue un modesto 0.3%, y Editorial, que pasó de un notable 23.1% a un 5.2% en el segundo semestre de 2014. A continuación relacionamos lo expuesto por cada unidad:</p> <p>Unisalud Medellín: <i>“Unisalud en el desarrollo de su actividad misional contemplada en la constitución nacional, de garantizar la salud a sus afiliados, en noviembre se recibió adición presupuestal significativa que se aplicó a los compromisos existentes, dado que el tiempo no era suficiente para un nuevo proceso contractual que garantizara continuidad en la prestación de los servicios de salud, lo cual nos llevó a resultado Problema.”</i></p> <p>Unisalud Palmira: <i>“Es importante recalcar como lo manifestamos en la reunión del año anterior que este indicador debe reflejar la anualidad toda vez que las modificaciones se realizan a todos los documentos vigentes realizados durante el año y no solo a los legalizados en el semestre, por lo que el resultado aquí presentado del 58% NO obedece a la realidad contractual de la sede. Con lo anterior agregamos un cuadro con la anualidad por considerar que este es el resultado real de la planeación contractual de la sede; si bien el resultado del indicador está en rango problema con el 22,1% este valor se aproxima a la verdad y sobre este resultado se podrán hacer los planeamientos de mejora. Es previsible pensar que durante el año 2015 por la disponibilidad presupuestal y la alta carga de enfermedad se requiera nuevamente para garantizar la prestación del servicio realizar modificaciones a los documentos contractuales. Es relevante precisar que las modificaciones contractuales realizadas obedecen a Entidades prestadoras de Servicios de Salud, que a pesar de tener una programación y conocer el histórico de gasto por la disponibilidad presupuestal con la que se inicia el año la sede y los eventos en salud de alto costo no previsible es necesario generar las modificaciones contractuales.”</i></p>

Unisalud Manizales: "Durante el segundo semestre de 2014, se presenta un indicador de riesgo correspondiente al 14.2%. De 106 contratos realizados un 11% presento adición. Esto se debe principalmente a casos en salud que desbordan el presupuesto asignado, debiendo recurrir a la adición del contrato con el fin de garantizar la prestación del servicio en estas entidades."

Es de inferir que la situación de Unisalud es diferente a las demás unidades y sedes de la Universidad, ya que es prestadora de servicios de salud, razón por la cual debe contar con personal constante y capacitado para la prestación de dichos servicios, además de equipos de alta tecnología que deben ser renovados según necesidad. Por lo expuesto anteriormente se requiere analizar detalladamente las causas que llevaron a cada novedad, y de esta manera establecer las medidas necesarias para mejorar la planeación de las unidades, y contar de forma permanente con los servicios y recursos que se requieran.

Recomendaciones

- a) Es de resaltar la importancia de la medición de este indicador, y su mejoramiento continuo, constituyendo una necesaria herramienta de medición y monitoreo de la situación contractual de la Universidad en sus diferentes sedes y dependencias, siendo actualmente una fuente de información inédita, la cual permite evaluar y revisar las diferentes coyunturas contractuales, y las justificaciones de las sedes para los distintos comportamientos del indicador.
- b) Es de vital importancia que las visitas periódicas a las sedes de la Universidad, se mantengan en la periodicidad programada, la cual es dos veces al año, pues esto permite no sólo monitorear y conocer de primera mano las situaciones de las diferentes sedes, sino también hacer una constante retroalimentación, con miras en mejorar los procesos involucrados en este indicador.
- c) La situación de Unisalud en las diferentes sedes, es un punto álgido a revisar, puesto que el comportamiento que registran sus indicadores, son una alarma en cuanto a los temas contractuales, presentando niveles excesivos en la actualidad, que dan a lugar a dudas y planteamientos respecto a ello.
- d) Un ítem que es transversal a las diferentes sedes, facultades y dependencias de la Universidad, es el comportamiento de las ODS en cuanto a prórrogas y adiciones, las cuales afectan la planeación, evidenciando la necesidad institucional urgente de adoptar acciones para que los vínculos de ODS, se hagan de manera que no afecten la planeación, ya sea ajustando los periodos de contratación para evitar prórrogas y adiciones, o con otras acciones correctivas a las que haya lugar, teniendo en cuenta que es un factor exógeno lo que causa su particular comportamiento.
- e) Dado que ya se lleva un año de seguimiento a estos indicadores, y que en algunos de los casos no se han mostrado mejorías notables, y siguen existiendo niveles altos de riesgo, se evalúe como se están aplicando las recomendaciones y políticas respecto a la contratación en cada una de las sedes y dependencias.

3. PROCESO GESTIÓN DE BIENES

3.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Administrar, controlar y custodiar adecuadamente los bienes de la Universidad Nacional de Colombia desde el momento de su adquisición, hasta su retiro definitivo del servicio.
Alcance del proceso	Este proceso comprende los subprocesos de gestionar operaciones del almacén, gestionar operaciones de inventarios y gestionar operaciones de seguros para bienes e intereses patrimoniales de la Universidad. Aplica para las áreas en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Jefe División Nacional de Servicios Administrativos, Jefe de la Sección de Gestión de Bienes del Nivel Nacional, Gerente de Unisalud, Director de la Editorial. • Nivel de Sede: Director Administrativo de Sede, Jefe de Unidad Administrativa de Sede de Presencia Nacional, Jefe Bienes y Suministros de Sede, Jefe Almacén e Inventarios de Sede, y Jefes Administrativos y/o Financieros en las Unidades especiales.

3.2. Indicadores de proceso

3.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Cumplimiento de la toma física en almacén de bienes	Número de toma física realizadas en almacén de bienes / Número de toma física programadas para el almacén de bienes		X		X	Anual
Cumplimiento en la verificación de bienes	Número de Listado de bienes a cargo, diligenciado por los responsables de la tenencia y custodia de bienes / Número de responsables de la tenencia y custodia de bienes		X		X	Anual
Bienes dados de baja	Número de bienes dados de baja / Número de bienes retirados del servicio registrados en el SGF –QUIPU		X			Anual
Cumplimiento en el aseguramiento de bienes	Número de bienes asegurados / Número de bienes susceptibles de ser asegurados.	X				Anual

3.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del Proceso Gestión de bienes para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

- a. Cumplimiento en la verificación de bienes.
- b. Gestión de bienes retirados del servicio.

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

a. *Cumplimiento en la verificación de bienes*

Caracterización del indicador

Código del indicador	
	•U-I-12.003.002
Nivel de aplicabilidad	
	•Nivel de Sede y Unidades Especiales.
Fórmula	
	•Número de responsables de la tenencia y custodia de bienes que realizaron observaciones al reporte de bienes / Número de responsables de la tenencia y custodia de bienes
Unidad de medida	
	•%
Tipo de indicador	
	•Eficacia
Frecuencia de la medición	
	•Anual



Resultados y análisis del indicador

- *Consolidado Universidad Nacional de Colombia*

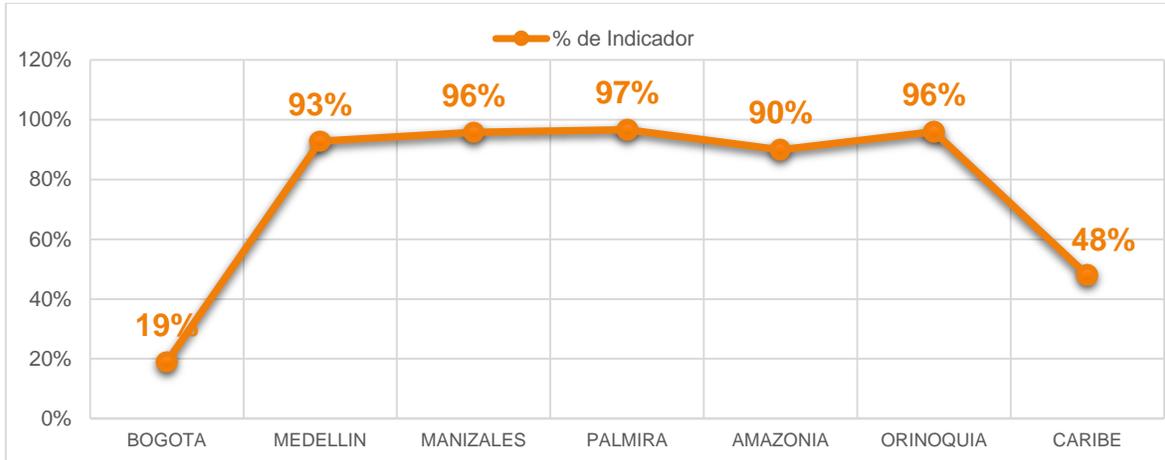
Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Valor Numerador	Valor Denominador	Resultado
2014	Diciembre 31 de 2014	100%	1.931	4.665	41%



Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
<p>En cumplimiento de la Resolución de Rectoría No. 629 de 2010, modificada con la resolución 380 del 2014, las áreas de inventarios o quien hace sus veces en cada sede, para la vigencia 2014 entregaron un total de 4.665 reportes de inventarios a los responsables de bienes para su verificación y envío de observaciones en los tiempos establecidos en el cronograma de ejecución del procedimiento Verificar Existencia y Estado de Bienes.</p> <p>Por lo anterior, este indicador mide la respuesta de los responsables de bienes frente a la revisión de sus inventarios y el reporte de novedades o confirmación del mismo (con la firma del reporte) a las áreas de inventarios o quienes hace sus veces en los tiempos establecidos.</p> <p>Para la vigencia 2014 el indicador consolidado es del 41%, es decir que de los 4665 reportes entregados, solamente 1931 fueron devueltos a las áreas de Inventarios con novedades o firmados. Resultado que se ve afectado por el indicador de la sede Bogotá (19%) y Caribe (48%), mientras que las demás sedes como se muestra en la gráfica siguiente su resultado fue entre el 90% y 97%, lo que les permite actualizar las novedades y estados de los bienes de propiedad de la Universidad en el SGF-QUIPU.</p> <p>Es de aclarar que el resultado del indicador para las sedes Bogotá y Caribe, se vio afectado por la aplicación de la Resolución de rectoría 380 del 2014.</p>	<p>Es necesario replantear este indicador, a futuro su resultado disminuiría por la aplicación de la Resolución de Rectoría N. 380 de 2014, específicamente en lo relacionado con su artículo 1° donde indica que "Los servidores públicos o contratistas responsables de la administración, tenencia y custodia de bienes de la Universidad, soportados en el reporte de inventario que les fue remitido, realizarán la verificación física de existencia y estado de los bienes a su cargo, de acuerdo al calendario que para tal fin fije la Sección de Inventarios o quien haga sus veces en cada Sede. De existir novedades, inconsistencias o ser necesario presentar observaciones, el servidor o contratista las deberán remitir por escrito a la referida dependencia, para lo cual podrá hacerse uso del correo electrónico institucional. Agotado el término de presentación de novedades u observaciones sin que éstas se hubieren remitido, se entiende que el servidor o contratista acepta la información contenida en el reporte."</p>

- **Consolidado por Sedes.**

Variables	Sedes							TOTAL
	Bogotá	Medellín	Manizales	Palmira	Amazonía	Orinoquía	Caribe	
No. de responsable de la tenencia y custodia de bienes que realizaron observaciones al reporte de bienes	618	644	341	257	36	24	11	1.931
No. de responsables de la tenencia y custodia de bienes	3.261	694	356	266	40	25	23	4.665
% INDICADOR	19%	92.8%	95.8%	96.6%	90.0%	96.0%	48.0%	41%



Como se puede apreciar el 81% de responsables de la Sede Bogotá no cumplieron con la verificación de bienes, mientras que en la sede Caribe hay una falta de cumplimiento del 52% de los usuarios de la sede, afectando de esta manera el cálculo de su indicador y en el consolidado, siendo esta situación un factor externo a la gestión del área de inventarios.

b. Gestión de bienes retirados de servicio

Caracterización del indicador

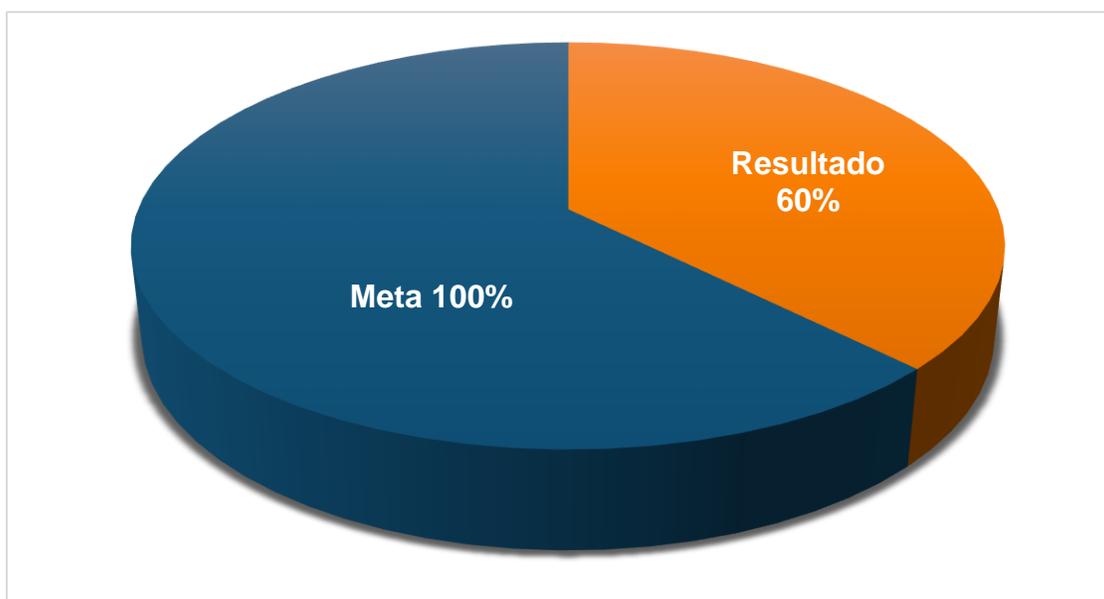
Código del indicador	•U-I-12.003.003
Nivel de aplicabilidad	•Nivel de Sede.
Fórmula	<p>•$GBRS = (BA+BDB)/TBRs$</p> <ul style="list-style-type: none"> • GBRS = Gestión Bienes Retirados del Servicio. • BDB = No. de Bienes dados de baja en el periodo. • BA = No. de Bienes Activados en el periodo • TBRs= Total bienes retirados del servicio.
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Eficacia
Frecuencia de la medición	•Anual

		
65% - 100%	50% - <65%	<50%
Normal	Riesgo	Problema

Resultados y análisis del indicador

- *Consolidado Universidad Nacional de Colombia*

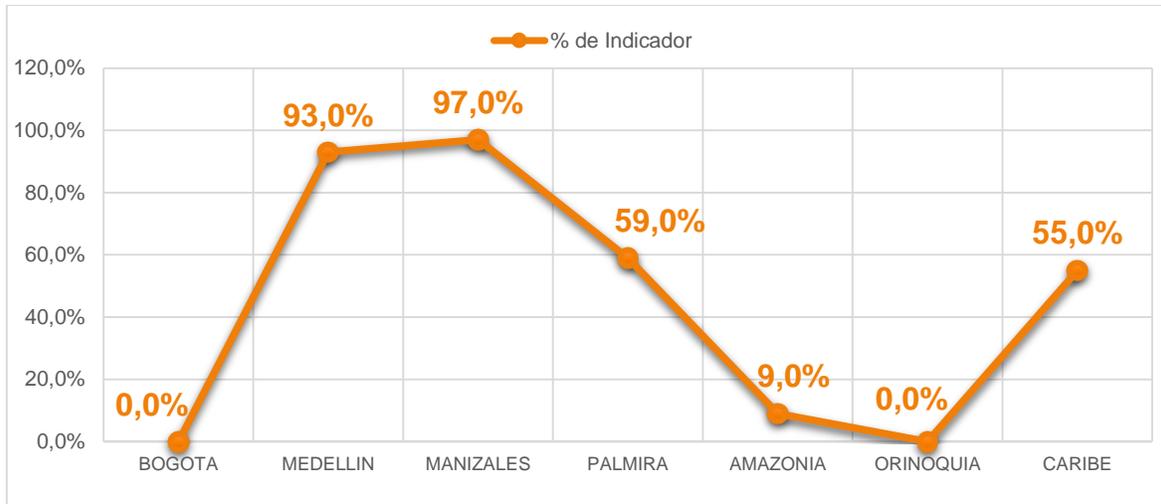
Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	BA	BDB	TRBS	Resultado
2014	Diciembre 31 de 2014	100%	84	1.834	3.192	60%



Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
<p>Este indicador mide la gestión que las sedes deben realizar sobre aquellos bienes muebles retirados del servicio por ser innecesarios u obsoletos, entre otros; aminorando posible acumulación, deterioro, impacto ambiental o detrimento patrimonial.</p> <p>Dentro de las gestiones, se pueden realizar actividades de venta o suba a través del martillo con el banco popular, traslado a entidades públicas, reasignación o entrega a los gestores ambientales, entre otros.</p> <p>Para la vigencia 2014 el indicador consolidado es del 60%. Resultado que se ve afectado por que la sede Bogotá que no ha podido aplicar el indicador, debido a que los reportes del SGF QUIPU presentan inconsistencias que deben ser ajustadas</p> <p>Como se muestra en la gráfica, Las sedes Medellín y Manizales logran obtener una gestión positiva del 93 y 97% respectivamente; la sede Palmira logro un 59%, Caribe logro un 55% que con respecto a años anteriores es satisfactorio ya que las condiciones del cuidado del medio ambiente y de la biosfera de la Isla de San Andrés, no permite alternativas de procesos de bajas como los aplicados en las sedes andinas, igual situación pasa para las sedes Orinoquia y Amazonia.</p>	<p>Para aumentar la eficacia de este indicador se deben proponer acciones de alternativas para las sedes de presencia nacional, y específicamente con las normas ambientales para la entrega de bienes a los gestores ambientales.</p>

- **Consolidado por Sedes.**

Variables	Sedes							
	Bogotá	Medellín	Manizales	Palmira	Amazonía	Orinoquía	Caribe	TOTAL
BA	N/A	0	48	20	16	0	0	84
BDB	N/A	63	420	562	33	0	146	1.834
TRBS	N/A	727	483	985	519	214	264	3.192
% INDICADOR	19%	92.8%	95.8%	96.6%	90.0%	96.0%	48.0%	41%



4. PROCESO TESORERÍA

4.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Optimizar el manejo de los recursos financieros de la Universidad Nacional de Colombia garantizando el recaudo de los ingresos y el pago de los compromisos de manera transparente, eficiente y oportuna así como la administración de los excedentes en forma eficiente y segura, a través de controles en los procedimientos.
Alcance del proceso	Este proceso comprende los subprocesos de recaudar y registrar ingresos, tramitar cuentas por pagar, registrar egresos, administrar recursos financieros, efectuar controles de Tesorería y expedir facturas y efectuar seguimiento a la cartera. Aplica para las áreas de Tesorería en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Jefe División Nacional de Gestión de Tesorería, Gerente de Unisalud, Tesorero de la Editorial, y Tesorero de Unimedios. • Nivel de Sede: Jefes de áreas de tesorería. • Nivel de Facultad: Jefes de áreas de tesorería.

4.2. Indicadores de proceso

4.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Registro oportuno de Ingresos	$PT = PC + PR$ $RT = RC + RR$ PC = Número de partidas crédito por identificar que superan dos meses al cierre de mes. RC = Suma de dinero de las partidas crédito por identificar que superan dos meses al cierre de mes. PR = Número de partidas registradas en la cuenta contable de recaudos por reclasificar al cierre de mes. RR = Suma de dinero de las partidas registradas en la cuenta contable de recaudos por reclasificar al cierre del mes. PT = Número de partidas crédito totales que superan dos meses. RT = Suma de dinero total de partidas crédito que superan dos meses.	X				Mensual
Tiempo de pago	$TP = FP - FR$ TP = tiempo de pago FP = fecha de pago FR = fecha de radicado	X	X	X	X	Mensual
Recursos disponibles en	$TE = DE - IF$ TE = total disponible en efectivo IF = inversiones financieras DE = déficit o excedente	X	X	X	X	Mensual

efectivo para invertir						
------------------------	--	--	--	--	--	--

4.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del Proceso Tesorería para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

- a. Registro oportuno de ingresos.
- b. Tiempo de pago.

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

a. Registro oportuno de ingresos

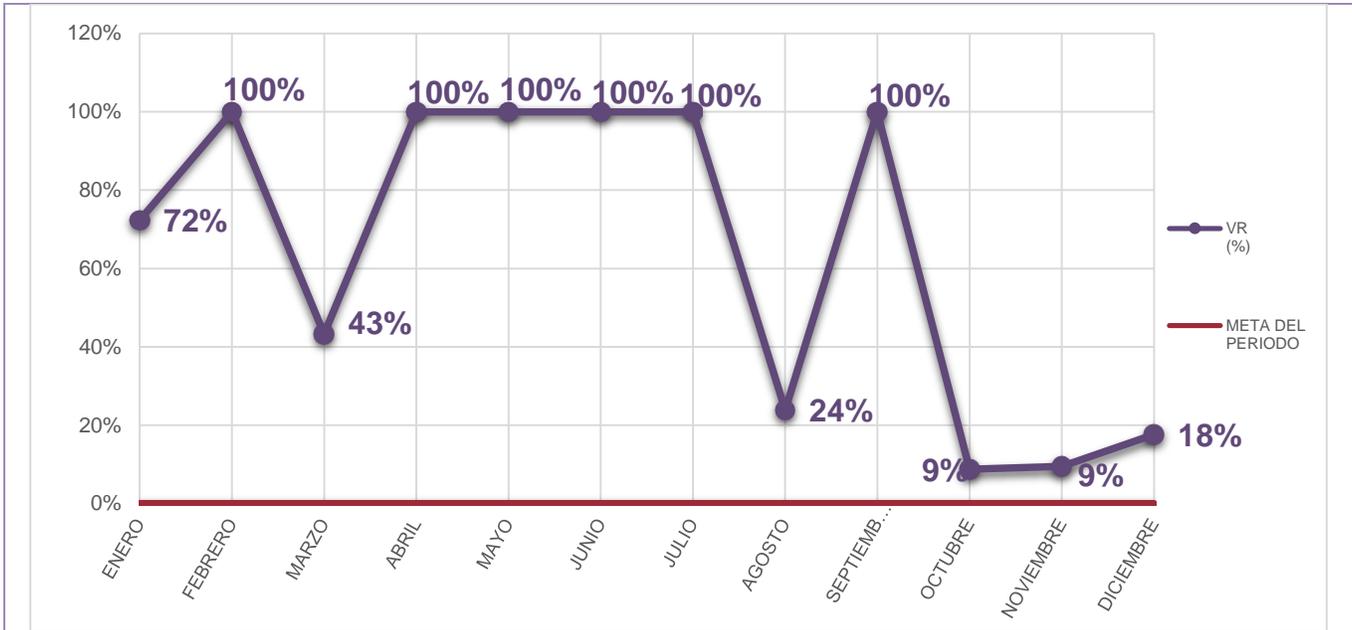
Caracterización del indicador

Código del indicador	•U-I-12.004.001
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional.
Fórmula	<p>•VR = $(RC / RA) \times 100$</p> <p>• RA = Suma de dinero de las partidas crédito por identificar que superan dos meses al cierre del mes sujeto a medición, del año inmediatamente anterior. (Valor de referencia)</p> <p>• RC = Suma de dinero de las partidas crédito por identificar que superan dos meses al cierre de mes sujeto a medición.</p> <p>• VR = Porcentaje de variación de las suma de recursos de las partidas crédito por identificar que superan dos meses.</p>
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Eficiencia
Frecuencia de la medición	•Mensual

		
0% de recursos que superan 2 meses	1% - 70% de recursos que superan 2 meses	>70% de recursos que superan 2 meses
Normal	Riesgo	Problema

Resultados y análisis del indicador

Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	RA	RC	VR
Enero	Febrero 5 de 2014	0%	\$ 4.652.140.761	\$ 3.366.010.751	72%
Febrero	Marzo 5 de 2014	0%	\$ 1.839.961.358	\$ 1.839.961.358	100%
Marzo	Abril 7 de 2014	0%	\$ 4.507.709.326	\$ 1.949.836.694	43%
Abril	Mayo 5 de 2014	0%	\$ 1.484.791.898	\$ 1.484.791.898	100%
Mayo	Junio 5 de 2014	0%	\$ 217.185.965	\$ 217.185.965	100%
Junio	Julio 7 de 2014	0%	\$ 25.512.876	\$ 25.512.876	100%
Julio	Agosto 5 de 2014	0%	\$ 124.899.698	\$ 124.899.698	100%
Agosto	Septiembre 5 de 2014	0%	\$ 1.701.490.285	\$ 405.635.734	24%
Septiembre	Octubre 6 de 2014	0%	\$ 534.633.141	\$ 534.633.141	100%
Octubre	Noviembre 5 de 2014	0%	\$ 4.525.691.182	\$ 397.459.488	9%
Noviembre	Diciembre 5 de /2014	0%	\$ 2.855.257.027	\$ 271.030.958	9%
Diciembre	Enero 7 de 2015	0%	\$ 2.144.996.552	\$ 378.412.604	18%

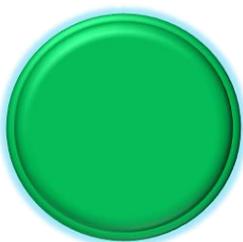
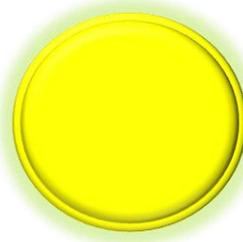
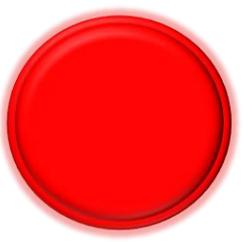


Observaciones	Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
<p>* La explicación de los meses en que el resultado de la medición del indicador llega al 100%, se sustenta en el mayor valor de partidas conciliatorias generadas en la vigencia 2014 el cual es superior al compararlo con el valor de las partidas conciliatorias de la vigencia 2013; razón por la cual se toma como referencia de la medición el valor de las partidas conciliatorias de la vigencia 2013, con el fin de no distorsionar el resultado de la medición.</p> <p>* Usar como referencia el valor de las partidas conciliatorias de la vigencia inmediatamente anterior versus el valor de la vigencia sujeta a medición, aunque permite evidenciar el problema actual del registro oportuno de los ingresos, no constituye una herramienta que permita evaluar de forma eficiente la medición, considerando que el valor total de las partidas pendientes por conciliar no es proporcional al número de partidas; de lo que se puede inferir que la medición de valores por sí sola, no es comparable.</p> <p>* Se propone la posibilidad de reevaluar el referente para la vigencia 2015.</p>	<p>- A pesar de disponer de normatividad que permita reclasificar las partidas conciliatorias crédito que superan dos meses de antigüedad, se evidencia que no se cumple con dicha normatividad considerando que el mayor porcentaje de partidas por identificar se concentran en el rango de "Problema", de lo que se puede concluir que existe un alto volumen de recursos sin identificar en cuentas bancarias.</p> <p>Esta situación afecta la realidad financiera y económica de la Universidad frente a la posibilidad de su disponibilidad y los riesgos asociados a los mismos.</p> <p>- Se deben mejorar los mecanismos y gestiones para la identificación de partidas conciliatorias.</p>	<p>- Generar acciones de seguimiento para que la normatividad se cumpla en todas las tesorerías.</p>

b. Tiempo de pago

Caracterización del indicador

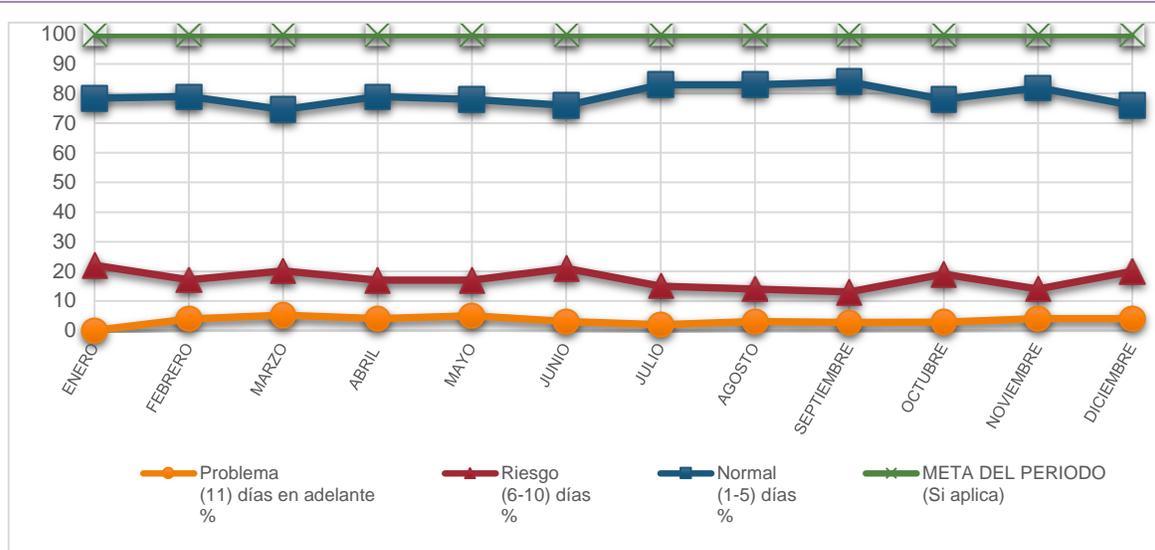
Código del indicador	•U-I-12.004.002
Nivel de aplicabilidad	•Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y Unidades Especiales.
Fórmula	<ul style="list-style-type: none"> •TP = FP – FR •PR = (TR / TO) • TP = tiempo de pago • FP = fecha de pago • FR = fecha de radicado • PR = Porcentaje de pagos del mes tramitados según el rango • TR = Total de órdenes de pago pagadas por cada rango (normal, riesgo, problema) • TO = Sumatoria de las órdenes de pago pagadas en los rango Normal, Riesgo y Problema
Unidad de medida	•%
Tipo de indicador	•Efectividad
Frecuencia de la medición	•Mensual

		
1 – 5 días	6 – 10 días	>10 días
Normal	Riesgo	Problema

Resultados y análisis del indicador

- **Consolidado Gestión General**

Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Normal (1 – 5) días %	Riesgo (6 – 10) días %	Problema (>10) días %
Enero	Febrero 5 de 2014	100%	78	22	0
Febrero	Marzo 5 de 2014	100%	79	17	4
Marzo	Abril 7 de 2014	100%	75	20	5
Abril	Mayo 5 de 2014	100%	79	17	4
Mayo	Junio 5 de 2014	100%	78	17	5
Junio	Julio 7 de 2014	100%	76	21	3
Julio	Agosto 5 de 2014	100%	83	15	2
Agosto	Septiembre 5 de 2014	100%	83	14	3
Septiembre	Octubre 6 de 2014	100%	84	13	3
Octubre	Noviembre 5 de 2014	100%	78	19	3
Noviembre	Diciembre 5 de /2014	100%	82	14	4
Diciembre	Enero 7 de 2015	100%	76	20	4



Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
<p>1. Como se evidencia en los resultados por mes, más del 70% de los pagos efectuados por las tesorerías cumplen con el tiempo establecido (entre 1 y 5 días); sin embargo existieron situaciones durante el 2014 que generaron porcentajes de riesgos y problemas en la medición, como son:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Retrasos por el envío de soportes de pago incompletos o con inconsistencias en el diligenciamiento de los mismos (pagos a seguridad social, Formato Declaración formal de descuento en aplicación del decreto 2271 de 2009 y el artículo 126-1 del estatuto tributario, Formato Certificación para la aplicación del decreto 0099 de 2013, Informe Final de la Orden Contractual para los pagos finales, entre otros.), situación que genera devolución de los documentos. - Falta de ejecución de ingresos del Proyecto para realizar los pagos. 	<ul style="list-style-type: none"> - Para la vigencia 2016 se requiere ampliar la periodicidad de medición del indicador con rangos de tiempo mayores (medición trimestral) de tal manera que permita evaluar los tiempos de pago pero que no exija tanta demanda de tiempo para su medición, dada la alta carga operativa que tienen las tesorerías. - Se realizará seguimiento para que el indicador se aplique en todas las tesorerías de la Universidad Nacional de Colombia.

5. PROCESO CONTABLE

5.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Reconocer y revelar la información contable y financiera de la Universidad Nacional de Colombia, de acuerdo con características cualitativas tales como confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, teniendo en cuenta los principios de contabilidad pública, las normas técnicas de la información contable y demás normas, procedimientos y políticas que rigen en materia contable y tributaria, con el fin de contribuir a la toma de decisiones.
Alcance del proceso	Este proceso comprende los subprocesos de definir y actualizar los parámetros del proceso contable, reconocer los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, realizar seguimiento a la información financiera y generar, consolidar y reportar estados contables e información tributaria. Aplica para las áreas Contables en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Jefe División Nacional de Gestión Contable, Gerente de Unisalud, Contador de la Editorial, y Contador de Unimedios. • Nivel de Sede: Contadores o responsables de la información contable

5.2. Indicadores de proceso

5.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Oportunidad en la presentación de información contable y tributaria	Número de informes presentados oportunamente / Total informes a presentar	X				Anual
Razonabilidad de la información contable reportada a la Contaduría General de la Nación	Número de informes transmitidos más de una vez / Número de informes presentados	X				Anual
Razonabilidad de la información tributaria – exógena nacional	Total de registros con inconsistencias reportadas por la DIAN / Total de registros reportados.	X				Anual

5.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del Proceso Contable para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

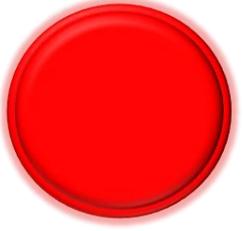
- a. Razonabilidad de la información tributaria – Exógena nacional

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

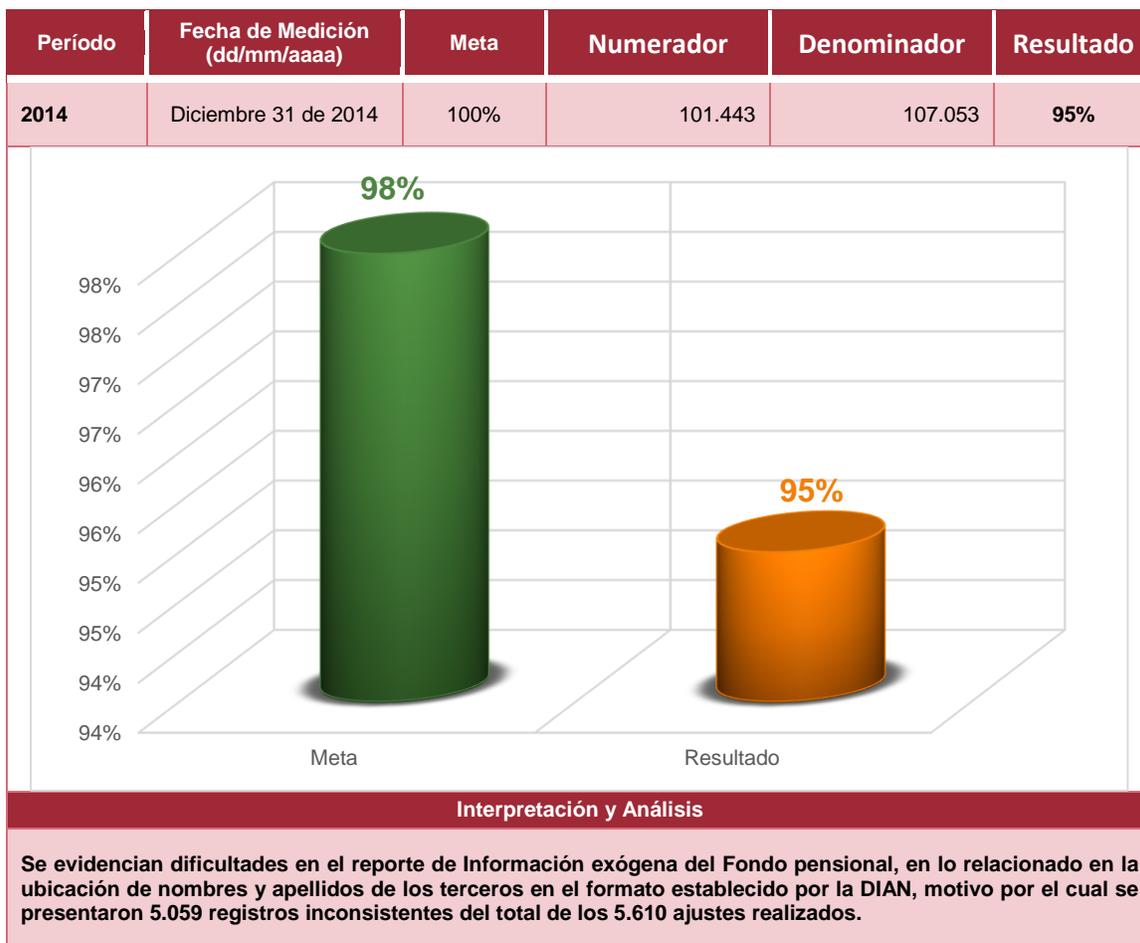
- a. *Razonabilidad de la información tributaria- Exógena Nacional.*

Caracterización del indicador

Código del indicador	
	•U-I-12.005.003
Nivel de aplicabilidad	
	•Nivel Nacional.
Fórmula	
	•Total de registros reportados menos los registros errados / Total de registros reportados
Unidad de medida	
	•%
Tipo de indicador	
	•Efectividad
Frecuencia de la medición	
	•Anual

		
98 – 100%	95 – 97%	<94%%
Normal	Riesgo	Problema

Resultados y análisis del indicador



6. PROCESO COORDINACIÓN Y GESTIÓN DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

6.1. Caracterización de proceso

Objetivo del proceso	Garantizar el desarrollo eficiente y articulado de los procesos asociados al macroproceso de gestión administrativa y financiera de la Universidad Nacional de Colombia a través de la formulación de estrategias, el seguimiento, acompañamiento y verificación permanente del cumplimiento de directrices, procesos y procedimientos para una adecuada prestación del servicio.
Alcance del proceso	Este proceso comprende las acciones de diseñar y ejecutar estrategias para la gestión administrativa y financiera, el seguimiento y asesoría a otras dependencias de la Universidad, la elaboración, consolidación y presentación de informes financieros, administrativos y el soporte al Sistema de Información Financiera SGF- QUIPU, y el direccionamiento de la cartera. Aplica para las áreas Administrativas y Financieras en el Nivel Nacional, de Sede, de Facultad y en las Unidades Especiales de la Universidad Nacional de Colombia.
Líder del proceso	<ul style="list-style-type: none"> • Nivel Nacional: Gerente Nacional Financiero y Administrativo, Jefe División Nacional de Gestión Presupuestal, Jefe División Nacional de Servicios Administrativos, Jefe División Nacional de Gestión de Tesorería, Jefe División Nacional de Gestión Contable, Jefe Grupo Administración y Soporte Funcional del Sistema de Gestión Financiera, Gerente de Unisalud, Contador de la Editorial, y Contador de Unimedios. • Nivel de Sede: Director Administrativo de Sede, o Jefe de Unidad Administrativa de Sede. • Nivel de Facultad: Jefes Unidades Administrativas de Facultad y de Dirección Académica de la Sede Bogotá.

6.2. Indicadores de proceso

6.2.1. Indicadores vigencias 2012- 2013

Los indicadores trabajados por el proceso para el período de 2012 a 2013 fueron los siguientes.

Indicador	Fórmula	Nivel de aplicabilidad				Frecuencia
		Nacional	Sede	Facultad	Unidad Especial	
Parametrización estandarizada del SGF-QUIPU	Número de parametrizaciones Estandarizadas/ Número de parametrizaciones existentes	X	X	X	X	Semestral

6.2.2. Indicadores vigencia 2014

Los indicadores definidos y aprobados al interior del Proceso Coordinación y gestión de procesos administrativos y financieros para la Universidad Nacional de Colombia son los siguientes:

a. Capacidad de servicio

A continuación, se presentará la caracterización de cada uno de los indicadores del proceso.

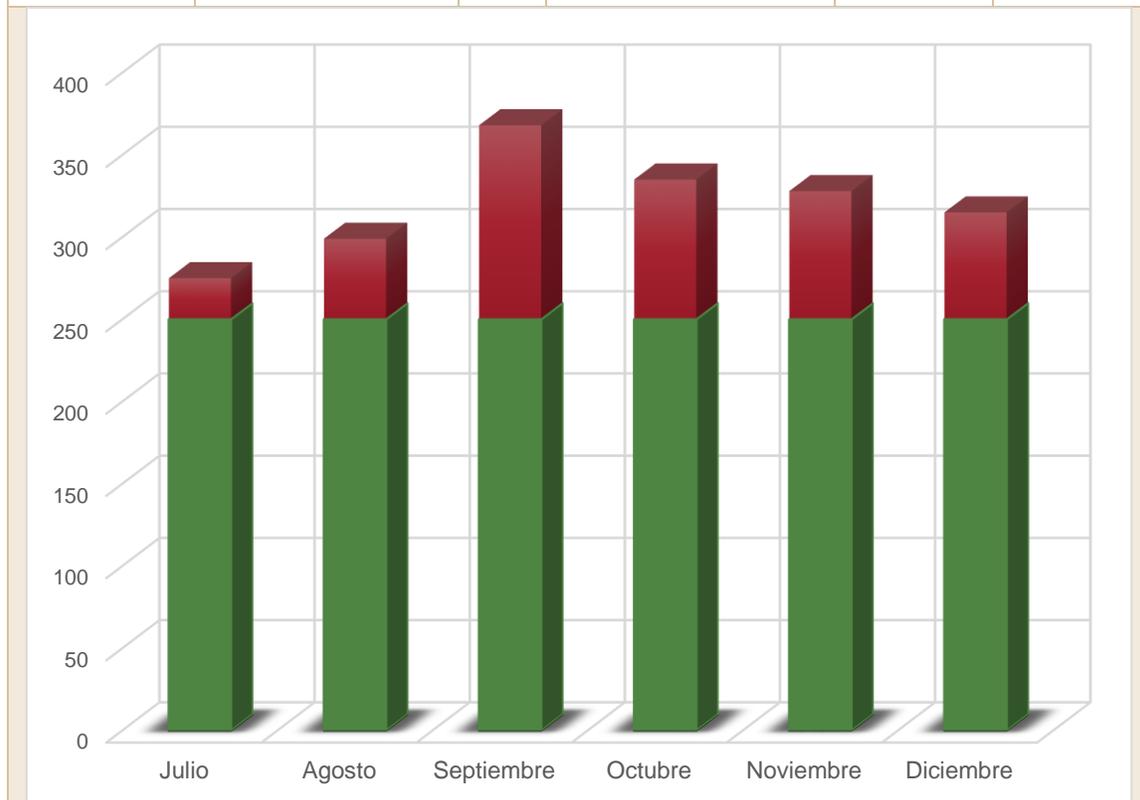
a. Capacidad de servicio

Caracterización del indicador

Código del indicador	
	•U-I-12.009.002
Nivel de aplicabilidad	
	•Nivel Nacional, de Sede, y de Unidades Especiales.
Fórmula	
	•Número de llamadas recibidas mensualmente por tipo de solicitud
Unidad de medida	
	•Número de solicitudes
Tipo de indicador	
	•Eficacia
Frecuencia de la medición	
	•Mensual



Período	Fecha de Medición (dd/mm/aaaa)	Meta	Resultado	Diferencia	Total
Julio	Agosto 5 de 2014	250	275	25	110%
Agosto	Septiembre 5 de 2014	250	299	49	120%
Septiembre	Octubre 6 de 2014	250	368	118	147%
Octubre	Noviembre 5 de 2014	250	335	85	134%
Noviembre	Diciembre 5 de /2014	250	328	78	131%
Diciembre	Enero 7 de 2015	250	315	65	126%



Periodo	Interpretación y Análisis	Acciones de Mejora
Julio – septiembre 2015	Se evidencio un aumento en los requerimientos debido a las nuevas implementaciones y cambios de versión realizados en SGF-QUIPU	-Se realizó una redistribución de las tareas y atención de Usuarios. Situación presentada por el cambio de versión del SGF-QUIPU
Octubre – diciembre 2015	Se evidencio un aumento debido al proceso de cierre de vigencia, y por la estabilización de las nuevas implementaciones del Sistema.	- Se realizó una distribución de tareas por sedes para cumplir con el número de requerimientos, por corresponder a un periodo de picos altos relacionados con el cierre de año y se realizaron priorizaciones de solicitudes de acuerdo a las necesidades.