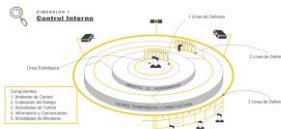


Nombre de la Entidad:
Periodo Evaluado:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
01 de Julio al 31 de diciembre de 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

90%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

| | | |
|--|----|--|
| ¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta): | Si | <p>La evaluación independiente permite evidenciar que los componentes del Sistema de Control Interno de la Universidad Militar Nueva Granada operan de manera articulada bajo un enfoque sistémico, coherente con el Modelo Estándar de Control Interno (MECI).</p> <p>Se basa en la integración efectiva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ambiente de Control y Evaluación del Riesgo: La cultura de gestión del riesgo está institucionalizada mediante lineamientos formales, responsabilidades definidas y participación de la Alta Dirección. - Evaluación del Riesgo y Actividades de Control: Los riesgos identificados se traducen en controles documentados dentro del Sistema Integrado de Gestión, con seguimiento periódico. - Actividades de Control e Información y Comunicación: La información generada por monitoreo, auditorías, PQRD y seguimiento a riesgos fluye a través de canales formales que soportan la toma de decisiones. - Información y Comunicación con Monitoreo: Los resultados de evaluaciones continuas, auditorías internas y externas, seguimiento a planes de mejoramiento y análisis de riesgos alimentan instancias directivas y permiten ajustes al sistema. - Monitoreo con todos los componentes: La segunda y tercera línea de defensa evalúan diseño, operación y efectividad de controles, generando acciones de mejora que retroalimentan el sistema completo. - Adicionalmente, el uso de herramientas institucionales para la gestión del riesgo, la existencia de comités de seguimiento y la incorporación de resultados de evaluaciones internas y externas evidencian un ciclo completo de planear – ejecutar – verificar – actuar (PHVA) aplicado al Sistema de Control Interno. <p>Si bien existen oportunidades de mejora relacionadas con la consolidación analítica de información y la trazabilidad estratégica, estas corresponden a aspectos de optimización y no afectan la integración estructural del sistema.</p> |
| ¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | <p>Con base en la evaluación independiente realizada, se concluye que el Sistema de Control Interno de la Universidad Militar Nueva Granada es razonablemente efectivo para apoyar el logro de los objetivos institucionales evaluados, considerando que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Existen controles diseñados, documentados y en operación en los procesos estratégicos, misiónales y de apoyo. - La entidad cuenta con una metodología formal de gestión de riesgos que permite identificar, analizar y mitigar riesgos estratégicos, operativos y de corrupción. - Se disponen autorizaciones en monitoreo y control para la segunda línea de defensa y evaluaciones independientes por la tercera línea (Oficina de Control Interno). - Los resultados de auditorías internas y externas se traducen en planes de mejoramiento con seguimiento institucional. - La Alta Dirección participa en instancias de análisis y seguimiento, lo cual fortalece la toma de decisiones basada en información de control. - La información proveniente de riesgos, auditorías, PQRD y evaluaciones institucionales se utiliza como insumo para ajustes y mejora del sistema. - El sistema permite identificar oportunamente desviaciones, establecer acciones correctivas y fortalecer los controles, reduciendo la probabilidad de materialización de riesgos que afectan el cumplimiento de los objetivos. <p>Si bien se identifican oportunidades de mejora en la integración analítica de información y en la medición cuantitativa de la efectividad de algunas acciones correctivas, estas no comprometen la funcionalidad general del sistema, sino que corresponden a un proceso natural de fortalecimiento.</p> |
| La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta): | Si | <p>La evaluación independiente evidencia que la Universidad Militar Nueva Granada cuenta con una estructura institucional alineada con el modelo de Líneas de Defensa, lo cual permite la gestión y toma de decisiones frente al control de manera organizada y escalonada.</p> <p>Se identifica:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Línea de Defensa Estratégica: Es la columna vertebral que orienta las decisiones, proyectos y recursos de una organización. - Primera línea de defensa: Responsables de procesos y líderes operativos que diseñan, ejecutan y mantienen los controles en el día a día de la gestión institucional, incluyendo el seguimiento a riesgos y la aplicación de procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión. - Segunda línea de defensa: Instancias como la Oficina Asesora de Planeación Estratégica y la División de Gestión de Calidad, que lideran la gestión institucional del riesgo, el monitoreo de controles, la consolidación de información y el seguimiento a planes de mejoramiento, brindando soporte metodológico y supervisión funcional. - Tercera línea de defensa: La Oficina de Control Interno de Gestión, que realiza evaluaciones independientes, auditorías internas y seguimiento a la efectividad de los controles, proporcionando aseguramiento a la Alta Dirección sobre el estado del Sistema de Control Interno. <p>Esta estructura se articula mediante comités institucionales, reportes formales y herramientas de seguimiento, lo que permite que la información fluya entre niveles operativos, tácticos y estratégicos, soportando decisiones informadas para el fortalecimiento del control interno.</p> |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|-----------------------|---|----------------------------------|--|--|--|-----------------------------|
| Ambiente de control | Si | 89% | <p>Estado actual: Componente implementado, con estructura organizacional definida, lineamientos de integridad, responsabilidades formales y participación de la Alta Dirección en el Sistema de Control Interno.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Existencia de políticas institucionales y lineamientos éticos. - Roles y responsabilidades definidos en el esquema de líneas de defensa. - Participación directiva en instancias de seguimiento del SCI. - Articulación con el Sistema Integrado de Gestión. <p>Debilidades / Oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fortalecer la integración analítica entre cultura de control, riesgos y desempeño. - Mayor sistematización de reportes ejecutivos sobre control interno. | 88% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Monitoreo y seguimiento del Plan Rectoral por parte de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, implementando la remisión del instrumento de medición a los procesos para el reporte de actividades y metas. 2. Actualización de políticas institucionales liderada por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en línea con el Plan de Desarrollo Institucional (PDI) 2020-2030. 3. Publicación en el portal institucional de planes liderados por Talento Humano, como respuesta a recomendaciones de la OCI sobre transparencia y visibilidad institucional. 4. Modificación a la Resolución 2117 de diciembre de 2024, que redistribuye los cargos de la planta administrativa e incluye el código interno DIVTAH. 5. Apoyo permanente de la Oficina de Control Interno a través de auditorías, informes de ley, asesoría preventiva y evaluación de riesgos para el fortalecimiento de procesos. 6. Actualización de procesos, manuales, instructivos y formatos realizada por la División de Calidad, como parte del fortalecimiento organizacional y simplificación de trámites (Manual de Contratación de Bienes y Servicios de la UNMNG). <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falta de cumplimiento y control efectivo al cumplimiento de la Ley 1303 de 2019 en el Aplicativo por la Interoperabilidad Pública. 2. Pendiente la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información, conforme a las directrices del Mintic. 3. Fortalecer la gestión del riesgo desde la dimensión de talento humano, especialmente en lo relacionado con la política de integridad y controles no mediiles ni pertinentes. 4. Debilidades en el tratamiento de denuncias sobre hechos de corrupción y conflictos de interés, recibidas por PQRSDF o canales internos. | 1% |
| Evaluación de riesgos | Si | 71% | <p>Estado actual: Componente estructurado con metodología formal de gestión del riesgo, mapas institucionales actualizados y monitoreo periódico.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Manual institucional de gestión de riesgos adoptado. - Identificación de riesgos estratégicos y de corrupción. - Monitoreo periódico por segunda línea de defensa. - Uso de herramientas tecnológicas para seguimiento. <p>Debilidades / Oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fortalecer la trazabilidad entre riesgos, objetivos estratégicos y decisiones directivas. - Integrar de forma más sistemática la información de terceros y usuarios. | 85% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Seguimiento a los ocho componentes e iniciativas establecidas en el Plan Rectoral 2024-2028, por parte de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica. 2. Monitoreo sistemático a riesgos de corrupción e institucionales establecidos por cada uno de los procesos, por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión. 3. Evaluación del impacto del Sistema de Control Interno, en Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno. 4. Se realiza un análisis constante de los resultados de auditorías e informes de ley, los cuales son puestos en conocimiento del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, para la toma de decisiones estratégicas y correctivas. 5. No se han presentado riesgos materializados. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Actualización a la Política de Administración del Riesgo y el Procedimiento de Gestión de Riesgos y Operación del Sistema Integrado de Gestión. 2. Revisión y actualización de los mapas de riesgos de corrupción e institucionales; por parte de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica. 3. Construir un banco de lecciones aprendidas del modelo de administración de riesgos anterior a la adopción de la Política de Administración de Riesgos. | -14% |

| Componente | ¿El componente está presente y funcionando? | Nivel de Cumplimiento componente | Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas | Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior | Estado del componente presentado en el informe anterior | Avance final del componente |
|----------------------------|---|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| Actividades de control | Si | 96% | <p>Estado actual: Controles definidos, documentados y asociados a procesos institucionales dentro del SIG.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Controles integrados a procesos. - Seguimiento periódico a su ejecución. - Planes de tratamiento y contingencia definidos. - Evaluación por segunda y tercera línea de defensa. <p>Debilidades / Oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medición y documentación más objetiva de la efectividad de los controles. - Mayor sistematización de controles asociados a procesos tercerizados | 96% | <p>Fortalezas</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La Universidad Militar Nueva Granada cuenta con el Manual de Funciones, en el cual se detallan las responsabilidades de cada empleo dentro de la institución. 2. La Rectoría lidera la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), siguiendo las recomendaciones, observaciones y hallazgos derivados de las auditorías e informes de seguimiento realizados por la Oficina de Control Interno de Gestión. 3. La Unidad estratégica adhiere la implementación de las recomendaciones formuladas por la Oficina de Control Interno de Gestión. 4. La UNG cuenta con un Sistema de Calidad, que documenta todos sus procesos, procedimientos y demás documentos institucionales, permitiendo un seguimiento efectivo de las actividades realizadas por la primera línea de defensa. 5. La UNG cuenta con la certificación de calidad ISO 9001:2015, ISO 45001 e ISO 14001, otorgada por el ente certificador ICONTÉC, lo que permite validar la calidad en sus procesos. <p>Debilidades</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fortalecer los indicadores de implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (MSP). 2. Establecer y realizar seguimiento a las Encuestas de Percepción Ciudadana (frente la satisfacción de los usuarios con el uso de los datos abiertos publicados por la Entidad). | 0% |
| Información y comunicación | Si | 93% | <p>Estado actual: Canales internos y externos definidos, flujo de información institucional activo y mecanismos de reporte implementados.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Canales formales de comunicación interna y externa. - Uso de información de PQRD, auditorías y riesgos. - Espacios institucionales de reporte y análisis. - Publicación y difusión de información institucional. <p>Debilidades / Oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Integración analítica de múltiples fuentes de información. - Consolidación de tableros institucionales para toma de decisiones. | 91% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La Oficina de Control Interno de Gestión realiza el monitoreo del cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 sobre Transparencia y Acceso a la Información Pública. 2. Durante el primer semestre de la vigencia 2025 se realizó la actualización de PE-CE-PL-2.4 PLAN ESTRÁTICO DE COMUNICACIONES. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se requiere establecer el inventario y activos de información en la Universidad, teniendo en cuenta la Guía para la Gestión de Activos de Información. 2. No se cuenta con un documento que determine formalmente las condiciones de integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, conforme a la Guía para la Gestión de Activos de Información. 3. La Universidad requiere establecer un esquema de seguridad de la Información, definiendo los lineamientos específicos para la gestión de riesgos en Tecnologías de la Información (TI). 4. Fortalecer la formulación y publicación del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (PETIC), acorde a las disposiciones institucionales y las disposiciones normativas vigentes. 5. Debilidades en la conservación y preservación de la memoria institucional, que permitan garantizar el fácil acceso a la información pública del patrimonio documental por parte de los grupos de interés. | 2% |
| Monitoreo | Si | 100% | <p>Estado actual: Componente con monitoreo continuo por segunda línea y evaluaciones independientes por la Oficina de Control Interno.</p> <p>Fortalezas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Auditorías internas basadas en riesgos. - Seguimiento a planes de mejoramiento. - Incorporación de resultados de auditorías externas. - Participación de Alta Dirección en seguimiento. <p>Debilidades / Oportunidades de mejora:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medición del impacto real de acciones correctivas. - Consolidación ejecutiva del estado integral del SCI. - Mayor vinculación entre hallazgos, riesgos y objetivos estratégicos. | 95% | <p>Fortalezas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La Oficina de Control Interno de Gestión presenta al Comité de Coordinación de Control Interno, el avance, recomendaciones, observaciones y hallazgos derivados de auditorías internas y externas, así como los resultados de los informes de seguimiento. 2. Se realiza el Control y seguimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos 2025, que es aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno. 3. La Oficina de Control Interno de Gestión realiza un seguimiento a los riesgos y sus controles, cumplimiento de los Planes de Mejoramiento, así como a la implementación de recomendaciones e observaciones que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno de la Universidad. 4. El Plan Anual de Auditorías y Seguimiento se establece de conformidad a la metodología de la Función Pública, y a los criterios establecidos. <p>Debilidades:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Actualizar los procedimientos de las diferentes unidades académico – administrativas, de conformidad a la gestión de las actividades. | 5% |


CLAUDIA JOHANNA CRANE SANTANDER
 Jefe de Control Interno de Gestión