

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



INFORME DE SEGUIMIENTO	Fecha Emisión: 2025/11/19	GI-MA-F-39
	Revisión N. 3	Página 1 de 92

Macroproceso	Planeación Estratégica	Fecha	13/01/2026
Proceso	Planeación Estratégica – Gestión del Riesgo Institucional		
Unidad académico-administrativa	Oficina Asesora de Planeación Estratégica - OFIPLA		

Nombre del Informe	Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción.
Objetivo	Evaluar y realizar seguimiento a la gestión del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada, mediante la revisión de su identificación, valoración, controles y mecanismos de seguimiento, conforme a lo establecido en el Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, incorporando como referente técnico la Guía para la Gestión Integral del Riesgo del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), desde el rol de evaluación y aseguramiento de la Oficina de Control Interno de Gestión.
Alcance	El presente informe comprende el seguimiento, evaluación, verificación y monitoreo de los Mapas de Riesgos Estratégicos Institucional y el Mapa de Riesgos de Corrupción, a corte del 31 de diciembre de 2025.
Marco Legal	Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”. Ley 1474 de 2011, Artículos 73 y 74 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”. Ley 1712 de 2014 “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones". Decreto 124 de 2016, Artículo 2.1.4.6 "mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo". Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 6, noviembre de 2022 , emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. PE-PE-M-2 - Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión
Periodo del seguimiento	Del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2025
Responsable de la dependencia	Dr. José William Castro Salgado Jefe Oficina Asesora de Planeación Estratégica

Desarrollo

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno de Gestión (OFICIG) y de lo dispuesto en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos 2026, se adelantó la evaluación a la gestión del riesgo institucional, con énfasis en el Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada.

El ejercicio tuvo como objetivo verificar la adecuada identificación, valoración, control y seguimiento de los riesgos, conforme a los lineamientos establecidos en el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, el cual constituye el marco institucional de aplicación obligatoria para los procesos de la Universidad.

La evaluación se orienta a aportar valor a la gestión institucional del riesgo, fortalecer el enfoque preventivo y contribuir al mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, en coherencia con los principios del Modelo Estándar de Control Interno (MECI).

2. METODOLOGÍA

La evaluación de la gestión del riesgo se desarrolló mediante una metodología de análisis técnico y revisión documental, orientada a verificar la consistencia, coherencia y trazabilidad de los riesgos estratégicos institucionales y de los riesgos de corrupción registrados por la Universidad Militar Nueva Granada.

El análisis se fundamentó en los lineamientos definidos en el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades y en la comparación de los resultados del III Cuatrimestre de 2025 frente al II Cuatrimestre de 2025, con el fin de identificar avances, debilidades y desviaciones relevantes en la gestión del riesgo. De manera particular, se priorizó la revisión de aquellos riesgos que presentan dos períodos consecutivos con

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



resultado “NO CUMPLE”, por su impacto potencial en el logro de los objetivos institucionales.

El ejercicio se estructuró en las siguientes etapas:

2.1. Revisión de la información registrada:

Se realizó la revisión de las matrices de monitoreo institucional, los mapas de riesgos estratégicos y de corrupción y los registros disponibles en el Sistema KAWAK, considerando para cada riesgo, los siguientes elementos:

- Identificación del riesgo (ID, nombre y descripción)
- Alcance y categoría
- Procesos responsables
- Controles asociados
- Tratamiento del riesgo y aceptación, cuando corresponda
- Avances reportados y documentos de soporte disponibles

2.2. Criterios de evaluación:

La evaluación se realizó con base en criterios técnicos definidos a partir del PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, incorporando como referente metodológico la Guía para la Gestión Integral del Riesgo del DAFF – versión 6, para el análisis de la calidad y suficiencia de la información registrada.

Los principales criterios considerados fueron:

- Controles: pertinencia, responsables y relación con las causas identificadas.
- Seguimiento y monitoreo: existencia de mecanismos de seguimiento, incluyendo indicadores cuando aplique, y evidencia de análisis periódico.

2.3. Esquema de valoración del cumplimiento:

Para efectos del seguimiento y la consolidación de resultados, se aplicó un esquema de valoración cualitativa, así:

- **Cumple (SI):** Cuando el control cumple con los criterios definidos en el Manual Institucional de Administración del Riesgo (Manual UMNG).
- **No cumple (NO):** Cuando el control no cumple con los criterios definidos en el Manual Institucional de Administración del Riesgo (Manual UMNG).

Nota: La metodología aplicada corresponde a un ejercicio de evaluación y seguimiento, enfocado en el análisis de la información registrada y disponible en el Sistema Kawak y la página web institucional – Micrositio: Gestión de Riesgo

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



(<https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>) a la fecha del corte del informe.

2.4. Escala de nivel de cumplimiento

Para la evaluación del grado de cumplimiento y efectividad de los controles asociados a los riesgos de corrupción y Estratégicos Institucionales, se adoptó la siguiente escala de evaluación, que permite clasificar de manera homogénea el desempeño de los procesos evaluados:

Escala de nivel de cumplimiento

Escala de nivel de cumplimiento	Descripción	Descripción
Verde	Nivel alto (entre 80% y 100 %)	Correspondiente a procesos cuyos controles se encuentran implementados y funcionando de manera efectiva.
Ambar	Nivel medio (entre 50% y 79%)	Refleja una implementación parcial de los controles, requiriendo seguimiento para asegurar su fortalecimiento y deficiencias.
Rojo	Nivel bajo (entre 0% y 49%)	Evidencia debilidades significativas en la implementación o ejecución de los controles, lo que incrementa la exposición al riesgo de corrupción.

3. Programa de Monitoreo a los Mapas de Riesgos Institucionales y de Corrupción III Cuatrimestre del 2025.

En desarrollo de la revisión documental adelantada por la Oficina de Control Interno de Gestión (OFICIG), se verificó que los resultados correspondientes al Tercer Monitoreo Cuatrimestral de los Riesgos Estratégicos Institucionales y de los Riesgos de Corrupción – vigencia 2025, realizados por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica (OFIPLA), se encuentran debidamente publicados en los canales institucionales dispuestos para tal fin.

Dicha información se encuentra disponible en la página web institucional, a través del micrositio “Gestión de Riesgos”, lo cual permite su consulta por parte de los grupos de interés internos y externos, garantizando el acceso oportuno a los resultados del ejercicio de monitoreo:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales organizados por vigencia y tipo de riesgo.

MONITOREOS ESTRÁTÉGICOS

2025

- Primer Monitoreo de riesgos estratégicos de 2025. **Ver** **Descargar**
- Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales 2025. **Ver** **Descargar**
- Tercer Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos 2025. **Ver** **Descargar**

Fuente: Página Web Institucional – Micrositio: Gestión de Riesgo:
<https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>

Reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales organizados por vigencia y tipo de riesgo.

MONITOREOS ESTRÁTÉGICOS

MONITOREOS DE CORRUPCIÓN

2025

- Primer Monitoreo mapa de riesgos corrupción 2025. **Ver** **Descargar**
- Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos de Corrupcion 2025. **Ver** **Descargar**
- Tercer Monitoreo Mapa de Riesgos de Corrupción 2025. **Ver** **Descargar**

Fuente: Página Web Institucional – Micrositio: Gestión de Riesgo:
<https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>

La publicación del monitoreo cuatrimestral da cumplimiento a los lineamientos normativos y técnicos aplicables en materia de administración del riesgo y transparencia institucional, en particular a:

- **El numeral 3.5 de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas – Versión 6 del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP)**, que establece la obligación de realizar seguimiento periódico a los riesgos y asegurar la comunicación efectiva de los resultados de su gestión.



- **El artículo 3 de la Ley 1712 de 2014**, el cual consagra los principios de transparencia y publicidad activa, orientados a garantizar el acceso a la información pública y fortalecer la rendición de cuentas.

La disponibilidad del monitoreo en los canales institucionales constituye un elemento clave para la transparencia de la gestión del riesgo, el fortalecimiento del autocontrol por parte de los procesos y la trazabilidad de los ejercicios de seguimiento desarrollados durante la vigencia.

3.1. Análisis del Monitoreo a los Riesgos realizado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica (OFIPLA)

En cumplimiento del rol de evaluación independiente y seguimiento al Sistema de Control Interno, se analizó los resultados del Tercer Monitoreo Cuatrimestral de los Riesgos Estratégicos y de Corrupción – vigencia 2025, adelantado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica (OFIPLA), con el propósito de valorar la consistencia del ejercicio de monitoreo, la coherencia entre riesgos y controles y la trazabilidad de la información registrada en el sistema KAWAK.

El monitoreo realizado por OFIPLA abarca un conjunto amplio de riesgos estratégicos y de corrupción, asociados a procesos misionales, estratégicos y de apoyo de la Universidad, y se fundamenta en la verificación del estado de los controles, considerando variables como periodicidad, fecha de última evaluación y calificación de cumplimiento (cumple, no cumple y plazo de cumplimiento). Este enfoque evidencia un esfuerzo institucional orientado a mantener actualizado el mapa de riesgos y su respectivo tratamiento.

3.1.1. Aspectos positivos identificados

Se destacan los siguientes elementos favorables del ejercicio de monitoreo adelantado por OFIPLA:

- Registro formal de la evaluación de los controles, incluyendo calificación y fecha de última evaluación.
- Identificación expresa de controles con resultado “no cumple” o en “plazo de cumplimiento”, lo cual contribuye a la transparencia del sistema.
- Articulación del monitoreo con los responsables de proceso, fortaleciendo la gestión descentralizada del riesgo.

Estos elementos constituyen una base relevante para la toma de decisiones y para el fortalecimiento progresivo del Sistema de Administración del Riesgo.

3.1.2. Situaciones observadas desde el rol de Control Interno de Gestión

No obstante, lo anterior, en el análisis comparativo se identificó situaciones que afectan la trazabilidad y consistencia del sistema, las cuales no se relacionan con la ejecución de los

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



controles, sino con la gestión del registro y administración de la información en el sistema KAWAK, entre ellas:

a) Riesgos y controles evaluados que no se visualizan en el sistema

Se evidencian casos en los cuales riesgos y controles evaluados en cuatrimestres anteriores no se visualizan posteriormente en el sistema, sin que se identifique un registro que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre formal. Esta situación limita la posibilidad de:

- Verificar la trazabilidad histórica de las evaluaciones realizadas.
- Realizar análisis evolutivos del riesgo.
- Asegurar coherencia entre los resultados del monitoreo y el estado actual del mapa de riesgos.

b) Controles con debilidades en la coherencia entre periodicidad y entregables

Se identifican controles cuya periodicidad de ejecución no guarda coherencia con el entregable definido (por ejemplo, controles semestrales con entregables mensuales), lo que genera ambigüedad en la evaluación y dificulta la aplicación de criterios uniformes de cumplimiento dentro del ejercicio de monitoreo.

c) Enfoque del monitoreo centrado en la calificación

El ejercicio de monitoreo presenta un énfasis en la calificación del control, evidenciándose oportunidades de fortalecimiento en aspectos relacionados con:

- La trazabilidad de los cambios en riesgos y controles.
- La documentación de las decisiones asociadas a ajustes en el mapa de riesgos.
- La conservación del histórico de evaluaciones como insumo para el análisis institucional.

3.1.3. Consideraciones técnicas desde el rol de control interno

Las situaciones descritas no implican necesariamente fallas en la ejecución de los controles ni en la gestión de los procesos, sino que evidencian oportunidades de mejora en la administración del sistema de información del riesgo, particularmente en lo relacionado con:

- La gestión del ciclo de vida de los riesgos y controles.
- La formalización de los cambios realizados en el sistema.
- La articulación entre monitoreo, seguimiento y trazabilidad documental.

El monitoreo realizado por OFIPLA constituye un insumo fundamental para la gestión institucional del riesgo y evidencia un ejercicio estructurado y periódico. No obstante, se recomienda fortalecer los mecanismos de trazabilidad, consistencia del registro y documentación de cambios, con el fin de garantizar que la información evaluada en los distintos períodos se mantenga disponible, verificable y coherente en el tiempo. Este



fortalecimiento contribuirá a una mayor madurez del Sistema de Control Interno, alineado con los principios de autocontrol, autorregulación y mejora continua. **R1.**

3.2. Actualización de los Mapas de Riesgos de Corrupción y Estratégicos Institucionales

En el marco del análisis al Tercer Monitoreo Cuatrimestral de los Riesgos Estratégicos y de Corrupción 2025, adelantado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica – OFIPLA, se realizó una revisión específica orientada a verificar si los resultados del monitoreo y las decisiones derivadas del seguimiento se encuentran reflejados de manera consistente en la actualización de los mapas de riesgos institucionales registrados en el sistema KAWAK.

Como resultado de esta revisión, se evidenció que algunos riesgos y controles que habían sido previamente identificados y evaluados en ejercicios de monitoreo anteriores no se visualizan en el estado actual de los mapas de riesgos, sin que se identifique un registro que documente de manera explícita su eliminación, modificación, transferencia o cierre.

Esta situación afecta la correspondencia entre los resultados del monitoreo y la información vigente contenida en los mapas de riesgos.

En este sentido, se observa que los ajustes derivados del monitoreo cuatrimestral no se evidencian en una actualización verificable del mapa de riesgos, lo que limita la posibilidad de realizar un análisis evolutivo del riesgo y de asegurar la continuidad y coherencia de los controles asociados en el tiempo.

*Fuente: Página Web Institucional – Micrositio: Gestión de Riesgo:
<https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>*

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Mapas de riesgos institucionales organizados por vigencia, incluyendo riesgos estratégicos y de corrupción.

RIESGOS ESTRÁTÉGICOS +

RIESGOS DE CORRUPCIÓN x

2025

Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2025-1. **Descargar**

Mapa de Riesgos de Corrupción Vigencia 2025-2. **Ver** **Descargar**

Fuente: Página Web Institucional – Micrositio: Gestión de Riesgo:
<https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>

Por lo anterior, se recomienda fortalecer el proceso de actualización y gestión del Mapa de Riesgos Institucional (Estratégicos y de Corrupción), mediante la definición e implementación de un mecanismo formal y documentado que asegure que los resultados de los ejercicios de monitoreo cuatrimestral se reflejen de manera oportuna, consistente y verificable en el sistema KAWAK. En particular, resulta pertinente que toda decisión derivada del monitoreo, incluyendo la modificación, reclasificación, eliminación, consolidación o cierre de riesgos y controles, cuente con un registro explícito y trazable, que permita identificar el criterio técnico que la sustenta, la fecha de aplicación y los responsables de su adopción. Este mecanismo debe garantizar la correspondencia entre los informes de monitoreo y la versión vigente del mapa de riesgos. **R2.**

Asimismo, se recomienda que el mapa de riesgos institucional se gestione como un instrumento dinámico, cuya actualización periódica facilite el análisis evolutivo del riesgo, la evaluación de la efectividad de los controles en el tiempo y la toma de decisiones informadas por parte de la alta dirección, contribuyendo al fortalecimiento progresivo del Sistema de Control Interno y de la gestión integral del riesgo institucional. **R3.**

4. MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

4.1 Evaluación - Riesgos de Corrupción

Se llevó a cabo el Seguimiento de los Riesgos de Corrupción, correspondiente a la revisión de los 14 riesgos y 30 controles, considerando los resultados del II Cuatrimestre y la información actualizada al III Cuatrimestre de 2025.

El ejercicio se orientó a verificar la gestión de los riesgos de corrupción y la evaluación de los controles definidos para su mitigación, a partir de la información reportada por los

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



procesos en el módulo “Riesgos y Oportunidades” del sistema KAWAK, abarcando los períodos correspondientes al segundo y tercer cuatrimestre de la vigencia.

El análisis comparativo incluyó la revisión de la oportunidad y continuidad de las evaluaciones, la coherencia entre la periodicidad definida y su ejecución, la pertinencia de los controles, la consistencia de los entregables y la trazabilidad de las acciones implementadas para mitigar los riesgos de corrupción. Este ejercicio se desarrolló en concordancia con la Guía del DAFFP para la Administración del Riesgo V6, el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades y el marco normativo en materia de control interno, permitiendo identificar avances, deficiencias y persistencia de hallazgos entre ambos cuatrimestres.

A continuación, se presenta el cuadro consolidado de los riesgos de corrupción con las observaciones técnicas derivadas del seguimiento:

Admisiones y Registro Académico

Riesgo	Control	Periodicidad	Cumple	Observaciones
850 Asignación indebida de auxilios, becas o beneficios institucionales	s/i	s/i	s/i	Durante el segundo cuatrimestre se evidenció en el sistema KAWAK el riesgo 850 “Asignación indebida de auxilios, becas o beneficios institucionales”, el cual se encontraba identificado sin controles asociados ni plan de tratamiento definido, situación que limitaba su adecuada gestión. No obstante, en el seguimiento se observa que dicho riesgo ya no se visualiza en el sistema, sin que se identifique información o registro que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre. Esta situación limita la trazabilidad del riesgo y la comprensión de las decisiones adoptadas en el marco de la gestión institucional del riesgo.
852 Manipulación de registros académicos	2110 Generación de reportes semestrales desde el software UNIVEX para validar correcciones de notas, cancelaciones parciales y totales, reporte de graduados	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none">• No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.• Fecha de identificación: 2025-07-01• Última fecha de Evaluación: 2025-10-07• Indicadores asociados: No• Responsables: Sí• Control de Cambios: N/A
	2111 Diligenciamiento del formato de “Declaración de autenticidad documental y veracidad de la información”	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none">• No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.• Fecha de identificación: 2025-07-01• Última fecha de Evaluación: 2025-10-07• Indicadores asociados: No• Responsables: Sí• Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	2112 Generación de un listado consolidado de estudiantes de primer semestre reportado a la División financiera para la aplicación de la política de gratuidad	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Fecha de identificación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-10-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Comunicaciones Estratégicas

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
750 Incumplimiento a los procedimientos de contratación establecidos por la UMNG.	1801 Planeación de la gestión contractual institucional	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se identifica una inconsistencia en la asignación del riesgo 750 y del control 1801 al subproceso de Comunicaciones Estratégicas, toda vez que tanto el riesgo de incumplimiento de los procedimientos de contratación como el control de planeación de la gestión contractual tienen un alcance institucional y transversal, aplicable a todos los procesos que adelantan contratación. En este sentido, su ubicación en un subproceso específico no resulta coherente con la naturaleza del riesgo ni con la descripción del control. • Se evidencia que el proceso de Contratación y Adquisiciones realiza el seguimiento al control el 05/01/2026. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-05 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1802 Lista de chequeo de cumplimiento normativo en contratación	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se identifica una inconsistencia en la asignación del control 1802 "Lista de chequeo de cumplimiento normativo en contratación" al subproceso de Comunicaciones Estratégicas, toda vez que su alcance y descripción corresponden a un control de naturaleza institucional y transversal, aplicable a todos los procesos que adelantan contratación. En consecuencia, su ubicación en un subproceso específico no resulta coherente con la naturaleza del control ni con el riesgo que pretende mitigar. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-26 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si – Verificar si los responsables de ejecución y seguimiento corresponden al proceso correspondiente. • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
632 Expedición de actos administrativos amañados.	1902 Socialización y apropiación del Código de Ética de la UMNG	s/i	s/i	<p>En el marco del seguimiento al riesgo 632 "Expedición de actos administrativos amañados", se identificó que el control 1902 "Socialización y apropiación del Código de Ética de la UMNG" fue objeto de evaluación durante el primer y segundo cuatrimestre. Así mismo, en el tercer monitoreo realizado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica no se registran observaciones asociadas a dicho control. No obstante, al realizar la verificación en el sistema KAWAK, no se evidencia su visualización, sin que exista información que indique su eliminación o modificación. Esta situación limita la trazabilidad entre el seguimiento efectuado, el monitoreo institucional y el registro del control en el sistema.</p>
	1903 Verificación técnica y jurídica del acto administrativo	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-19 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-14 - Se ajusta la redacción de la descripción y de los entregables del control.

Contratación y Adquisiciones

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
611 Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental	1822 Verificación de requisitos habilitantes en procesos de contratación ambiental	s/i	s/i	<p>En el marco del seguimiento al riesgo 611 "Manipulación en el procedimiento contractual", se identificó que el control 1822 "Verificación de requisitos habilitantes en procesos de contratación ambiental" fue considerado dentro de los ejercicios de seguimiento. Así mismo, en el monitoreo realizado por la Oficina Asesora de Planeación no se registran observaciones asociadas a dicho control. No obstante, al realizar la verificación en el sistema KAWAK, no se evidencia de manera clara su registro o visualización, sin que exista información que indique su eliminación o modificación. Esta situación limita la trazabilidad entre los ejercicios de monitoreo, seguimiento y el registro del control en los sistemas institucionales.</p>
633 Manipulación en el procedimiento pre-contractual	1823 Verificación del cumplimiento de la normativa precontractual	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidenció el seguimiento correspondiente a los cuatro trimestres del 2025, en la cual se presenta el estado de gestión de los procesos contractuales, permitiendo verificar la aplicación del control de cumplimiento de la normativa precontractual. • La evidencia aportada resulta consistente con el entregable definido para el control y con su periodicidad de ejecución, subsanando lo reportado en el I y II cuatrimestre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-05 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<ul style="list-style-type: none"> Control de Cambios: 2025-12-30 - Actualización de responsables de seguimiento.
848 Conflicto de interés no declarado en procesos de contratación	2082 Validación de trazabilidad en la habilitación de oferentes	Trimestre	SI	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde a matrices de trazabilidad habilitante con cortes trimestrales, así como a un oficio explicativo que soporta su registro en el sistema. Dichos documentos permiten verificar la revisión sistemática de la habilitación de oferentes y la trazabilidad de las observaciones realizadas, conforme al entregable definido y a la periodicidad establecida para el control. En consecuencia, se considera que el control se encuentra debidamente ejecutado y formalizado durante el periodo evaluado. La evidencia aportada resulta consistente con el entregable definido para el control y con su periodicidad de ejecución, subsanando lo reportado en el I y II cuatrimestre de 2025. Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2083 Declaración juramentada de inexistencia de conflictos de interés	Trimestre	SI	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde a certificaciones trimestrales mediante las cuales se deja constancia de la solicitud y revisión de las declaraciones juramentadas de inexistencia de conflictos de interés, lo cual permite inferir la aplicación del control. No obstante, el entregable definido corresponde a un archivo de declaraciones juramentadas digitalizadas y a un registro de verificación firmado por el evaluador técnico y/o jurídico, los cuales no se aportan de manera directa como evidencia. Adicionalmente, se observa que la definición del entregable como "archivo" limita la trazabilidad y permanencia de la evidencia en el tiempo, en la medida en que su conservación depende de la gestión documental posterior. En consecuencia, si bien se evidencia la ejecución del control, este no se encuentra plenamente acreditado conforme al entregable definido. La evidencia aportada resulta consistente con el entregable definido para el control y con su periodicidad de ejecución, subsanando lo reportado en el I y II cuatrimestre de 2025. Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Educación Continua

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
837 Manipulación de los requisitos establecidos en los	2053 Revisión técnicolegal de los documentos	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> En el seguimiento se describe una ruta de control estructurada para la revisión técnico-legal de la documentación asociada a la contratación por prestación de servicios, la evidencia aportada no

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
procesos contractuales de extensión	de idoneidad, experiencia y cumplimiento normativo			<p>corresponde al entregable definido para el control. No se identifica una relación consolidada de los contratos celebrados ni el concepto técnico y jurídico por contrato que permita verificar la cobertura y ejecución sistemática del control durante el periodo evaluado.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: SI • Responsables: SI • Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta la redacción del nombre y descripción del control
	2148 Control de revisión documental y validación de perfil	Cuando se requiera	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Dado que la periodicidad del control se define como “cuando se requiera”, su ejecución se encuentra condicionada a la existencia de procesos de contratación en el subproceso de Educación Continua. No obstante, en el seguimiento realizado no se deja evidencia que permita identificar si, con posterioridad a la fecha de implementación del control (03 de noviembre de 2025), se presentaron procesos contractuales que activaran su ejecución, ni se aportan los reportes de verificación correspondientes. Esta situación limita la trazabilidad y evaluación del control. • Fecha de Implementación: 2025-11-03 • Indicadores asociados: SI • Responsables: SI • Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta la causa - Se actualiza nombre del control - Ajuste ortográfico.
	2149 Evaluación continua del desempeño y retroalimentación	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • El control 2149 se encuentra adecuadamente diseñado y alineado con el subproceso de Educación Continua. No obstante, si bien el seguimiento reporta la realización de evaluaciones mediante encuestas de satisfacción, no se aporta evidencia documental que permita verificar la aplicación de dichas encuestas ni sus resultados durante el periodo evaluado. En consecuencia, no es posible acreditar la ejecución efectiva del control conforme al entregable definido. • Fecha de Implementación: 2025-11-03 • Indicadores asociados: SI • Responsables: SI • Control de Cambios: No

Gastos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
659 Pagos sin el cumplimiento de los requisitos exigidos	1443 Sensibilización sobre requisitos para la autorización de pagos	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al 26 de julio de 2026. • Última fecha de Evaluación: 2025-07-26 • Indicadores asociados: No • Responsables: SI • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	1481 Formación en el Código de Ética institucional	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al 26 de julio de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-07-26 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	1501 Socialización de políticas contables institucionales	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al 26 de julio de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-07-26 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Gestión Ambiental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
611 Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental	1823 Cumplimiento con criterios normativos de contratación ambiental	s/i	s/i	En el marco del seguimiento al riesgo 611 "Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental", se identificó que el control 1823 "Cumplimiento con criterios normativos de contratación ambiental" fue considerado dentro de los ejercicios de seguimiento y Monitoreo. No obstante, en el seguimiento se observa que dicho riesgo ya no se visualiza en el sistema, sin que se identifique información o registro que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre. Esta situación limita la trazabilidad del riesgo y la comprensión de las decisiones adoptadas en el marco de la gestión institucional del riesgo.

Gestión Estratégica TIC

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
612 Acceder de forma fraudulenta a los sistemas de información de la institución.	1105 Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales	Mensual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. Última fecha de Evaluación: 28/07/2025 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo con el correo enviado el 27 de agosto

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	1783 Matriz de definición y validación de perfiles de acceso	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025. • Última fecha de Evaluación: 28/07/2025 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo al correo enviado el 27 de agosto
624 Manipular o alterar información para favorecimiento propio a terceros	1101 Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-07-28 • Indicadores asociados: No • Responsables: NO – No se evidencia la actualización del Responsable de Ejecución y Seguimiento, teniendo en cuenta el cambio registrado en el Riesgo ID 612. • Control de Cambios: NO
	1105 Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales	Mensual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-07-28 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo al correo enviado el 27 de agosto
	1106 Validación de cumplimiento normativo en la gestión contractual	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • El control 1106 presenta una desviación respecto del riesgo 624, dado que su alcance está orientado a la gestión contractual del subproceso Educación Continua, mientras que el riesgo evaluado corresponde al Proceso Gestión Estratégica TIC. En consecuencia, el control no resulta específico ni suficiente para mitigar los escenarios de riesgo asociados a la manipulación o alteración de información en el proceso TIC. • Última fecha de Evaluación: 2025-07-28 • Indicadores asociados: No • Responsables: NO – No se evidencia la actualización del Responsable de Ejecución y Seguimiento, teniendo en cuenta el cambio registrado en el Riesgo ID 612. • Control de Cambios: NO

Gestión de Talento Humano

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
626 Posibilidad de afectación económica por inapropiada elaboración de contrato para	1123 Validación presupuestal en contratos de OPS y CPS	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. • Entregable: El ajuste de la periodicidad del control ID 1123 a una ejecución semestral no resulta coherente con el entregable definido, el cual corresponde a un reporte consolidado mensual del

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
órdenes y contratos de prestación de servicios.				<p>registro contractual con soporte de CDP y RP. Esta modificación debilita el carácter preventivo del control y reduce su capacidad para detectar oportunamente desviaciones en la validación presupuestal de los contratos de OPS y CPS.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-07-08 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-08 Se modifica el control con ID 1123 Validación presupuestal en contratos de OPS y CPS a una periodicidad de ejecución semestral.
	1925 Revisión técnica de requisitos para contratación de OPS/CPS	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Los registros aportados no evidencian el cumplimiento del control. • La modificación de la periodicidad del control ID 1925 a una ejecución semestral no resulta coherente con el entregable definido, el cual corresponde a un reporte consolidado mensual de listas de chequeo firmadas y contratos validados. Esta modificación debilita el carácter preventivo del control y limita su efectividad para asegurar la revisión técnica oportuna de los requisitos en la contratación de OPS y CPS. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-25 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-08 - Se modifica el control con ID 1925 Revisión técnica de requisitos para contratación de OPS/CPS a una periodicidad de ejecución semestral.
627 Posibilidad de afectación económica por nombrar personas sin cumplir perfil requerido.	1141 Verificación de cumplimiento de requisitos para vinculación de personal	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • En el periodo evaluado se evidenció un único formato firmado de verificación de requisitos, correspondiente a un caso puntual. No obstante, no se identificó un reporte consolidado que permita evidenciar la ejecución sistemática del control ni la cobertura de los contratos tramitados durante el semestre, por lo cual la evidencia aportada no resulta suficiente para acreditar el cumplimiento del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-25 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-08 - Se modifica el control con ID 1141 Verificación de cumplimiento de requisitos para vinculación de personal a una periodicidad de ejecución semestral.
628 Beneficiar a un funcionario con concepto salarial sin tener derecho a este.	1982 Validación previa de novedades salariales antes de liquidación	Mensual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencian archivos de verificación de novedades salariales por tipo de nómina, estos corresponden a insumos operativos y no constituyen el entregable definido del control, al no presentarse un informe de validación consolidado con las firmas de los responsables ni la evidencia formal de los ajustes realizados. En consecuencia, no es posible acreditar la ejecución integral del control durante el periodo evaluado. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Internacionalización

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
623 Formulación de convocatorias y oportunidades, que no sean estratégicas a los objetivos del plan de internacionalización	1084 Seguimiento a los objetivos del plan de internacionalización	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia que el informe presentado se encuentra sin firma del Responsable. Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	1381 Actualización normativa de movilidad académica	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	1382 Programación y difusión de convocatorias de internacionalización	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	1383 Monitoreo de indicadores de internacionalización	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la Evaluación correspondiente a la vigencia 2025. Última fecha de Evaluación: 2024-12-30 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Seguridad y Salud en el Trabajo

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
840 Manipulación en el procedimiento contractual SST	2060. SST Verificación de posibles oferentes	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia registros documentales para verificar el seguimiento y evaluación del control. Última fecha de Evaluación: 2025-12-30 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2061. SST Cumplimiento con criterios normativos de contratación	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde a la actualización de la matriz legal del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, lo cual constituye un insumo relevante para el control. No obstante, dicha documentación no permite acreditar el entregable definido como "Informe mensual de cumplimiento normativo en contratación SST", en la medida en que no se identifica un informe periódico enfocado en los procesos contractuales, ni la verificación sistemática del cumplimiento normativo en la contratación asociada a SST. Adicionalmente, se identifica una falta de coherencia entre la periodicidad semestral del control y el carácter mensual del entregable definido, lo cual dificulta la trazabilidad y evaluación consistente del control. En consecuencia, si bien se evidencia gestión normativa, el control no se encuentra formalizado conforme a su entregable ni

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<p>alineado de manera integral con su periodicidad de ejecución.</p> <ul style="list-style-type: none">• Última fecha de Evaluación: 2025-12-30• Indicadores asociados: No• Responsables: Si• Control de Cambios: N/A

Por lo anterior, las situaciones observadas evidencian que las principales oportunidades de mejora se concentran en la coherencia del diseño de los controles, la definición adecuada de la periodicidad, la formalización de los entregables y la trazabilidad de los registros en el sistema KAWAK, más que en la ejecución operativa de los controles por parte de los procesos.

Se recomienda fortalecer la gestión del ciclo de vida de los riesgos y controles, asegurando que todo ajuste quede debidamente documentado, con el fin de garantizar la continuidad del seguimiento, la transparencia de la información y la efectividad del Sistema de Control Interno en la prevención de los riesgos de corrupción. **R4.**

4.2 Resultados del Seguimiento a los Controles de Riesgo de Corrupción

El seguimiento realizado en el **III Cuatrimestre de 2025** permitió evaluar el nivel de cumplimiento de los controles asociados a los riesgos de corrupción, a partir del análisis de la información registrada en el sistema KAWAK y de la evidencia aportada por los procesos. Como resultado, se identificaron controles con evidencia suficiente, controles sin documentación que respalde su ejecución y riesgos que aún no cuentan con controles definidos, evidenciándose lo siguiente:

- **Controles en cumplimiento:** 10 controles (**33%**) presentan evidencia suficiente y trazabilidad que permiten verificar la ejecución efectiva de las actividades preventivas, correctivas o de mitigación definidas.
- **Controles en incumplimiento:** 20 controles (**67%**) no cuentan con la evidencia requerida, presentan registros insuficientes que no permiten verificar su ejecución o no registran evaluación conforme a la periodicidad definida.
- **Controles que no registran en el sistema Kawak y en el Monitoreo - OFIPLA:**

Se identificaron **ocho (8) controles y un (1) riesgo** evaluados en el II Cuatrimestre de 2025 que no se visualizan en el III Cuatrimestre en el sistema Kawak y en el monitoreo publicado por OFIPLA, sin que exista registro que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre, lo que afecta la trazabilidad del sistema.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Proceso
611	1822	Contratación y Adquisiciones
611	1823	Gestión Ambiental
632	1902	Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico
688	1441	Ingresos
688	1442	Ingresos
688	1502	Ingresos
688	1503	Ingresos
688	1504	Ingresos
850	-	Admisiones y Registro Académico

Fuente: Elaboración Propia

4.2.1 Evolución de los elementos (Riesgos- controles) que conforman el mapa de Riesgos de Corrupción

Con el fin de analizar la evolución del seguimiento entre el Segundo y el Tercer Cuatrimestre de 2025, se presenta a continuación el análisis comparativo de los controles asociados a los riesgos de corrupción, identificando los cambios en la condición de cumplimiento de los controles (*Cumple / No cumple*), así como los avances, retrocesos y situaciones críticas que inciden en la efectividad de la gestión del riesgo.

Asimismo, como los riesgos y controles que no se visualizan y registran en el Sistema Institucional - KAWAK.

A continuación, se presentan los resultados del seguimiento comparativo:

- Controles que avanzaron a cumplimiento:** Se identificaron cinco (5) controles, equivalentes al 17 %. No obstante, este resultado evidencia una disminución de siete (7) controles en comparación con aquellos que avanzaron a cumplimiento durante el segundo cuatrimestre.

Riesgo	Control	Proceso
632	1903	Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico
633	1823	Contratación y Adquisiciones
837	2148	Educación Continua
848	2082	Contratación y Adquisiciones
848	2083	Contratación y Adquisiciones

Fuente: Elaboración Propia

- Controles que persisten en incumplimiento:** Se identificaron ocho (8) controles, equivalentes al 27 %, que mantienen la condición de incumplimiento (NO CUMPLE) tanto en el Segundo como en el Tercer Cuatrimestre de 2025. Si bien en el segundo cuatrimestre se registraban doce (12) controles en esta condición, la reducción evidenciada resulta limitada, en la medida en que dichos controles continúan asociados a riesgos relevantes y requieren seguimiento y gestión prioritaria para contribuir a la mitigación de los riesgos de corrupción y al fortalecimiento de la efectividad del sistema de control interno.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Proceso
612	1105	Gestión Estratégica TIC
624	1105	Gestión Estratégica TIC
624	1106	Gestión Estratégica TIC
626	1123	Gestión de Talento Humano
626	1925	Gestión de Talento Humano
837	2053	Educación Continua
840	2060	Seguridad y Salud en el Trabajo
840	2061	Seguridad y Salud en el Trabajo

Fuente: Elaboración Propia

- Controles que pasaron a incumplimiento:** Se identificaron doce (12) controles, equivalentes al 40 %, que en el Tercer Cuatrimestre de 2025 pasaron de una condición de cumplimiento a incumplimiento (NO CUMPLE). Este comportamiento refleja debilidades en la gestión y el seguimiento de los controles, asociadas principalmente a la ausencia o desactualización de evidencias, al incumplimiento de la periodicidad definida o a inconsistencias en los registros del sistema, lo cual hace necesario implementar acciones correctivas oportunas orientadas a prevenir la materialización de los riesgos de corrupción.

Riesgo	Control	Proceso
612	1783	Gestión Estratégica TIC
623	1084	Internacionalización
623	1383	Internacionalización
624	1101	Gestión Estratégica TIC
627	1141	Gestión de Talento Humano
628	1982	Gestión de Talento Humano
750	1801	Comunicaciones Estratégicas
750	1802	Comunicaciones Estratégicas
837	2149	Educación Continua
852	2110	Admisiones y Registro Académico / Académico
852	2111	Admisiones y Registro Académico / Académico
852	2112	Admisiones y Registro Académico / Académico

Fuente: Elaboración Propia

- Controles con cumplimiento sostenido:** Se identificaron seis (6) controles, equivalentes al 17 %, que mantuvieron un nivel de cumplimiento continuo durante el Segundo y Tercer Cuatrimestre de 2025, evidenciando estabilidad en la gestión del riesgo y en la aplicación consistente de las medidas preventivas definidas.

Riesgo	Control	Proceso
623	1381	Internacionalización
623	1382	Internacionalización
659	1443	Gastos
659	1481	Gastos
659	1501	Gastos

Fuente: Elaboración Propia

- Riesgos y controles críticos con pérdida de visualización entre el II y III cuatrimestre de 2025:** En el análisis comparativo de los ejercicios de seguimiento realizados durante la vigencia 2025, correspondiente al II cuatrimestre, se identificaron cuatro (4) controles, equivalentes al 12 % del total evaluado, clasificados como críticos, al concentrar riesgos con afectaciones persistentes en su gestión y presentar resultados

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



reiterados de incumplimiento, razón por la cual requerían seguimiento prioritario y acciones de fortalecimiento.

Los controles críticos identificados se encontraban asociados a los procesos de Contratación y Adquisiciones, Gestión Ambiental, Gestión Estratégica TIC y Seguridad y Salud en el Trabajo, conforme al detalle presentado en la siguiente tabla:

Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Contratación y Adquisiciones	611, 633	1822, 1283
Gestión Ambiental	611	1823
Gestión Estratégica TIC	612, 624	1105, 1106
Seguridad y Salud en el Trabajo	840	2060, 2061

Fuente: Elaboración Propia

No obstante, en el seguimiento correspondiente al III cuatrimestre de 2025, se evidenció que algunos de los controles previamente clasificados como críticos, así como otros riesgos y controles con evaluaciones en períodos anteriores, no se visualizan en el sistema KAWAK, en el monitoreo publicado por la Oficina de Planeación, sin que se identifique un registro formal que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre.

En este contexto, se identificaron los siguientes riesgos y controles que presentan pérdida de visualización en el sistema y en el monitoreo vigente, aun cuando cuentan con antecedentes de evaluación en períodos anteriores:

Riesgo	Control	Proceso
611	1822	Contratación y Adquisiciones
611	1823	Gestión Ambiental
632	1902	Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico
688	1441	Ingresos
688	1442	Ingresos
688	1502	Ingresos
688	1503	Ingresos
688	1504	Ingresos
850	–	Admisiones y Registro Académico

Fuente: Elaboración Propia

La ausencia de trazabilidad documental respecto a la situación actual de estos riesgos y controles limita la posibilidad de confirmar si las condiciones críticas fueron superadas, ajustadas o formalmente retiradas del mapa de riesgos, y afecta la continuidad del seguimiento y la consistencia histórica de la gestión del riesgo institucional.

- **Evaluación del Mejoramiento Continuo del Proceso de Mapa de Riesgos**

En el marco de la evaluación del mejoramiento continuo del proceso de administración del Mapa de Riesgos, los resultados evidencian que la incorporación de nuevos controles presenta avance en su registro, implementación y estado de cumplimiento, así como controles definidos que permanecen en condición de incumplimiento y situaciones en las que no se evidencia el registro correspondiente en el Sistema Institucional - KAWAK.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Estas condiciones ponen en evidencia la necesidad de fortalecer de manera integral el ciclo de mejora continua del proceso, asegurando una adecuada articulación entre la definición, formalización, ejecución, evaluación y seguimiento de los controles, con el fin de garantizar la trazabilidad, consistencia y efectividad del Mapa de Riesgos Institucional.

ID Riesgo	ID Control	Proceso Asociado	Observación
848	2082	Contratación y Adquisiciones	Controles Implementados y se encuentra en estado de Cumplimiento.
848	2083	Contratación y Adquisiciones	
850	—	Admisiones y Registro Académico	No registra en el Sistema Kawak
852	2110 2111 2112	Admisiones y Registro Académico	Controles implementados y en estado de Incumplimiento

Fuente: Elaboración Propia

En este contexto, los resultados del seguimiento evidencian la necesidad de consolidar los avances alcanzados, asegurar que los controles que logran el cumplimiento mantengan dicha condición de manera sostenida, y fortalecer la trazabilidad de la información registrada, especialmente en aquellos casos en los que controles previamente evaluados dejan de visualizarse en el sistema sin soporte que documente su ajuste o cierre. Así mismo, se requiere reforzar la actualización del mapa de riesgos y la consistencia del registro en KAWAK, como elementos clave para mejorar la efectividad del Sistema de Control Interno en la prevención de los riesgos de corrupción. **R5.**

4.2.2 Conclusión General del Seguimiento a los Riesgos de Corrupción

En términos generales, el ejercicio de seguimiento realizado durante el tercer cuatrimestre de 2025 evidenció un **38 % de cumplimiento en los controles**, resultado que refleja una disminución frente al **58 % registrado en el segundo cuatrimestre** y pone de manifiesto debilidades en la continuidad, trazabilidad y efectividad de los controles, especialmente en aquellos procesos donde las actividades no se han consolidado como prácticas sistemáticas.

Los resultados permiten identificar que las principales oportunidades de mejora se concentran en la trazabilidad de la información, el cumplimiento de la periodicidad definida, y la formalización de los registros, ajustes y cambios realizados en los controles, aspectos que inciden directamente en la efectividad del Sistema de Control Interno.

Así mismo, el seguimiento comparativo resalta la necesidad de dar continuidad a las acciones correctivas y al acompañamiento técnico por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión, con el fin de fortalecer la alineación de los procesos con el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y las prácticas institucionales de gestión del riesgo.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



En este contexto, la información consolidada por Macroproceso y Proceso Institucional se constituye en un insumo clave para orientar la toma de decisiones, priorizar acciones de fortalecimiento y asegurar la sostenibilidad de los avances en la gestión de los riesgos de corrupción.

A continuación, se presenta el consolidado por Macroproceso y Proceso Institucional, con base en los resultados del seguimiento realizado durante el tercer cuatrimestre de 2025:

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	TERCER CUATRIMESTRE (Septiembre - Diciembre)				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CONTROLES EFECTIVOS
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATEGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	1	4	2	2	50%
		Gestión Estratégica TIC	2	5	0	5	0%
		Comunicaciones Estratégicas	1	2	0	2	0%
MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor)	Extensión	Educación Continua	1	3	1	2	33%
	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	1	3	0	3	0%
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Gastos	1	3	3	0	100%
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	3	4	0	4	0%
		Contratación y Adquisiciones	2	3	3	0	100%
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	1	1	1	0	100%
	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	1	2	0	2	0%
TOTAL			14	30	10	20	38%

Nota 1: El porcentaje de controles efectivos corresponde a la relación entre el **número de controles cumplidos** y el **total de controles definidos** para cada proceso.

5. MAPA DE RIESGOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES

5.1. Evaluación - Riesgos Estratégicos Institucionales

Se llevó a cabo el Seguimiento de los Riesgos Estratégicos, correspondiente a la revisión de los 92 riesgos y 199 controles considerando los resultados del II Cuatrimestre y la información actualizada al III Cuatrimestre de 2025.

El ejercicio comprendió la verificación del cumplimiento de los controles definidos para cada riesgo, la periodicidad de su evaluación, la consistencia de los entregables y la trazabilidad

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



de las acciones reportadas por los procesos responsables. Además, se analizaron las observaciones del segundo seguimiento con el fin de identificar avances, persistencias y nuevas oportunidades de mejora.

Este seguimiento se realizó en concordancia con la Guía del DAFP para la Administración del Riesgo – V6, el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión y el marco normativo en materia de control interno, garantizando la alineación metodológica y la comparabilidad de resultados entre ambos cuatrimestres.

A continuación, se presenta el cuadro consolidado por proceso de los Riesgos Estratégicos Institucionales y las observaciones técnicas derivadas del proceso de verificación correspondiente al segundo cuatrimestre de 2025.

Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
530 Existencia de inapropiados recursos bibliográficos para la consulta e investigación académica y falta de infraestructura en almacenamiento y organización de áreas para investigación	673 Revisión diaria de colecciones para verificar actualidad	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none">• Sin observaciones.• Última fecha de Evaluación: 2025-11-28• Indicadores asociados: No• Responsables: Si• Control de Cambios: N/A
	674 Supervisión y control de kárdex	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none">• Sin observaciones.• Última fecha de Evaluación: 2025-11-28• Indicadores asociados: No• Responsables: Si• Control de Cambios: N/A

Administración de Recursos Educativos Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
894 Possible afectación en el desarrollo de las actividades académicas y administrativas, debido a la limitación en la disponibilidad o uso inadecuado de los espacios físicos institucionales (aulas, auditorios y Aula Máxima).	2171 Establecimiento de convenios institucionales con otras entidades del estado	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none">• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 19 de noviembre de 2026.• Fecha de Implementación: 2025-11-19• Última fecha de Evaluación: N/A• Indicadores asociados: No• Responsables: Si• Control de Cambios:• 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.• 2025-11-27 - Medición inicial
	2172 Mantener actualizado el Sistema de	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none">• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 19 de noviembre de 2026.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	<p>Gestión de Espacios Físicos, Bogotá, garantizando la aplicación de los procedimientos institucionales para la asignación y reserva de espacios. Este control incluye la verificación previa de disponibilidad, capacidad instalada y pertinencia del uso, a fin de optimizar la planificación, evitar conflictos de programación y asegurar la continuidad de las actividades institucionales.</p>			<ul style="list-style-type: none"> • Fecha de Implementación: 2025-11-27 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: • 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.
	<p>2173</p> <p>Realizar seguimiento permanente al cumplimiento de los horarios, aforos y finalidades autorizadas en el uso de los espacios físicos institucionales. Este control contempla la verificación de asistencia, la supervisión en sitio o mediante reportes del sistema, y la aplicación de medidas correctivas ante incumplimientos o uso inadecuado.</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 19 de noviembre de 2026. • Fecha de Implementación: 2025-11-27 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: • 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.
895 Posible afectación en el desarrollo de las actividades académicas y administrativas, debido a la limitación en la	<p>2174</p> <p>Cronograma de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos audiovisuales y el</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 19 de noviembre de 2026. • Fecha de Implementación: 2025-11-19 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
disponibilidad, mantenimiento o uso inadecuado de los recursos audiovisuales institucionales	acompañamiento del personal técnico especializado, con el fin de garantizar la disponibilidad, funcionalidad y uso adecuado de los espacios físicos y recursos institucionales durante el desarrollo de actividades académicas y administrativas.			<ul style="list-style-type: none"> • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.

Admisiones y Registro Académico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
849 Posible oferta de programas académicos de pregrado y posgrado con registros calificados vencidos, que podría generar incumplimiento de la normatividad del Ministerio de Educación Nacional y afectar la legalidad de los procesos académicos y de admisión.	2113 Validación de la vigencia de los registros calificados de los programas de pregrado y posgrado	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La observación relacionada en el II cuatrimestre, asociado a la ausencia de controles asociados al riesgo fue superada, en la medida en que, con posterioridad a su identificación (2025-07-01), el proceso responsable definió los controles correspondientes para su gestión y seguimiento. • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-10-14 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A •
851 Posibilidad de publicación de información desactualizada en el micrositio web asignado a la División de Admisiones, Registro y Control Académico, que podría generar desinformación en la comunidad neogranadina y externa, afectando la transparencia, la oportunidad en la	2114 Revisión y actualización de la información publicada en la página web en cuanto a oferta académica y procesos de la División de Admisiones, Registro y Control Académico	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La observación relacionada en el II cuatrimestre, asociado a la ausencia de controles asociados al riesgo fue superada, en la medida en que, con posterioridad a su identificación (2025-07-01), el proceso responsable definió los controles correspondientes para su gestión y seguimiento. • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-10-14 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
atención y la confianza en los				

Apoyo a la Academia

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
564 Posibilidad de interrupción en la prestación del servicio académico a los estudiantes, debido a la no disponibilidad de equipos requeridos para el desarrollo de actividades formativas, como consecuencia de la falta de ejecución oportuna de los mantenimientos preventivos y correctivos establecidos en	2070 Informe de seguimiento a la ejecución de los recursos asignados para los mantenimiento de equipos de laboratorio	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia que la última evaluación fue realizada el 06/02/2025, por lo tanto, se encuentra pendiente las evaluaciones de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2025, el cual de acuerdo con la fecha de la última evaluación. Esta condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-02-06 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2071 Verificación de la asignación presupuestal para la contratación de mantenimientos de equipos de laboratorio.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin Observaciones Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la doctora vaneza lorett
844 Posibilidad de afectación en la no prestación del servicio a los estudiantes debido a la falta de recursos humano competente y suficiente.	2073 La jefatura verifica las necesidades de contratación del personal requerido para los períodos académicos y solicita a Talento Humano la contratación de los mismos, a través de la solicitud de vacancias de planta o contratación de OPS	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Los documentos aportados se relacionan con una modalidad de vinculación y matriz de seguimiento, no sustituye ni cumple el alcance del entregable definido, por lo cual se requiere complementar la información con el informe consolidado y las evidencias de trazabilidad correspondientes. Última fecha de Evaluación: 2025-12-17 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta los responsables agregando a la Dra. Vaneza Lorett y a la Ing. Alejandra Rosero
	2166 Realizar el seguimiento, revisión y análisis de los resultados obtenidos en las actividades del laboratorio, especialmente en el aseguramiento de la validez de los resultados, de acuerdo con lo establecido en el	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: 2025-11-21 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-21 - Control nuevo vigente a partir del 01/01/2026

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	Instructivo de Aseguramiento de la Validez de los Resultados. Implementar las acciones correctivas y/o la capacitación técnica necesaria cuando se detecten desviaciones.			
845 Posibilidad de afectación en la no prestación del servicio a los estudiantes debido a la falta de insumos necesarios para el desarrollo de las prácticas	2074 El profesional del área de laboratorios realiza el seguimiento a las solicitudes de contratación de los insumos requeridos con la División de contratos y adquisiciones a través de una herramienta de seguimiento.	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> Las matrices son correctas como evidencia de ejecución del control. Se recomienda fortalecer su integración, estandarización y vínculo directo con el riesgo, con el fin de mejorar la medición de su efectividad y la trazabilidad institucional. Asimismo, realizar la evaluación de acuerdo con su periodicidad. Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la Dra. Vaneza Loret
	2075 Planeación de necesidades de insumos para prácticas académicas	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Las matrices son correctas como evidencia de ejecución del control. Se recomienda fortalecer su integración, estandarización y vínculo directo con el riesgo, con el fin de mejorar la medición de su efectividad y la trazabilidad institucional. Asimismo, realizar la evaluación de acuerdo con su periodicidad. Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la Dra. Vaneza Loret

Autorregulación y Excelencia Académica

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
558 Deficiencia en la formulación, monitoreo y análisis de las estrategias y herramientas de autoevaluación institucional	708 Indicadores, planes de mejoramiento, auditorias, autoevaluación de programas e institucional	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-15 - Se ajustan los responsables de seguimiento por periodo vacacional de la jefe de oficina
798 Falta de seguimiento a los cronogramas de autoevaluación para renovación de acreditación de	1923 Establecer seguimientos periódicos con sistema de alertas	Semestral	NO	En la revisión se evidencia que la descripción del control es la misma del riesgo 799 y 800, adicionalmente, los registros utilizados para evaluar dicho control son idénticos en cada periodo de seguimiento, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
programas e institucional.	a usuarios interesados			
799 Falta de compromiso por parte de los grupos de interés en los procesos de autoevaluación	1923 Establecer seguimientos periódicos con sistema de alertas a usuarios interesados	Semestral	NO	<p>En la revisión se evidencia que la descripción del control es la misma del riesgo 798 y 800, adicionalmente, los registros utilizados para evaluar dicho control son idénticos en cada periodo de seguimiento, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.</p>
800 Cambios intempestivos en la normatividad del Ministerio de educación y del Consejo Nacional de Acreditación para los procesos de autoevaluación con fines de acreditación.	1923 Establecer seguimientos periódicos con sistema de alertas a usuarios interesados	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> En la revisión se evidencia que la descripción del control es la misma del riesgo 798 y 799 y adicionalmente, los registros utilizados para evaluar dicho control son idénticos en cada periodo de seguimiento, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. Última fecha de Evaluación: 2025-12-17 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-15 - Se ajustan los responsables de seguimiento por periodo vacacional de la jefe de oficina

Bienestar Universitario - Bogotá Bienestar Universitario - Campus Nueva Granada

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
499 Incumplir las necesidades y expectativas de la comunidad participante en los programas de Bienestar Institucional	655 Evaluación y monitoreo del desempeño de las actividades realizadas por la división	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El registro aportado no evidencia las actividades realizadas por la división en el Segundo Semestre de 2025. El documento registra las encuestas, pero no su respectivo análisis que permita identificar el cumplimiento de las necesidades y expectativas de los grupos de interés, y la pertinencia de las actividades adelantadas. Última fecha de Evaluación: Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: <p>2025-11-19 - Se ajusta el responsable de seguimiento, asociando al jefe de bienestar campus Cr, Leonardo Diaz</p> <p>2025-11-02 - Se modifican los responsables de seguimiento debido a una actualización realizada por bienestar universitario Bogotá, los cuales crean un control diferente.</p>

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	987 Seguimiento a la plataforma de administración y control de la información	Anual	NO	<p>2025-09-25 - Se agrega al funcionario Alejandro Martínez Guevara a solicitud del proceso de Bienestar Campus</p> <p>2025-09-18 - Se ajusta el responsable del seguimiento</p> <p>2025-09-18 - Se realiza cambio de los responsables de ejecución del control agregando a los funcionarios Luis Fernando Vera Hoyos (responsables de Bienestar Campus), Sara Tuta (responsable de Bienestar Bogotá)</p> <ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-05-20 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: <ul style="list-style-type: none"> 2025-11-19 - Se ajusta el responsable de seguimiento, asociando al jefe de bienestar campus Cr, Leonardo Diaz <p>2025-11-12 - Se modifican los responsables de seguimiento debido a una actualización realizada por bienestar universitario Bogotá, los cuales crean un control diferente.</p> <p>2025-09-25 - Se agrega al funcionario Alejandro Martínez Guevara como responsable de ejecución a solicitud del proceso de Bienestar Campus</p> <p>2025-09-18 - funcionarios Luis Fernando Vera Hoyos (responsables de Bienestar Campus), Sara Tuta (responsable de Bienestar Bogotá) Se realiza modificación del responsable de seguimiento</p>
	988 Contratación de escenarios alternos para prácticas	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-02-12 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: <ul style="list-style-type: none"> 2025-11-19 - Se ajusta el responsable de seguimiento, asociando al jefe de bienestar campus Cr, Leonardo Diaz <p>2025-11-12 - Se modifican los responsables de seguimiento debido a una actualización realizada por bienestar universitario Bogotá, los cuales crean un control diferente.</p> <p>2025-09-25 - Se agrega al funcionario Alejandro Martínez Guevara como responsable de ejecución a solicitud del proceso de Bienestar Campus</p>

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				2025-09-18 - funcionarios Luis Fernando Vera Hoyos (responsables de Bienestar Campus), Sara Tuta (responsable de Bienestar Bogotá) Se realiza modificación del responsable de seguimiento
	<p>2161 Aplicación periódica de encuestas de satisfacción, con el fin de evaluar la percepción frente a los servicios. Los resultados obtenidos permiten identificar oportunidades de mejora, fortalecer la toma de decisiones y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.</p>	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	<p>2162 Se realiza el análisis de los resultados obtenidos en las encuestas de satisfacción aplicadas, con el fin de identificar tendencias, fortalezas y aspectos susceptibles de mejora en la prestación de los servicios. A partir de este análisis, se elaboran planes de mejora orientados a incrementar los niveles de satisfacción, optimizar los procesos y fortalecer la experiencia de los estudiantes.</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia el informe de análisis de resultado, sin embargo, se recomienda generar el informe en los formatos (hoja membretada institucional). • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	<p>2163 Se realizan reuniones de retroalimentación y socialización de resultados con los equipos y áreas involucradas, con el propósito de</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • El registro aportado acredita de manera suficiente el entregable definido para el control, al evidenciar acta, compromisos y listas de asistencia, permitiendo verificar la ejecución del control conforme a su diseño y periodicidad, sin embargo, se recomienda como buena práctica, que en futuras actas se haga referencia explícita a los resultados de encuestas o análisis que dan origen a la

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	presentar los hallazgos derivados del análisis de las encuestas de satisfacción.			<p>socialización, con el fin de fortalecer aún más la trazabilidad del control.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	2164 Se realiza la verificación documental y física de las evidencias asociadas a las actividades y resultados reportados, con el fin de garantizar la autenticidad, coherencia y trazabilidad de la información	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • El registro aportado no permite evidenciar la evaluación del control ni la trazabilidad entre la descripción del control y los entregables definidos, en la medida en que no se identifican de forma explícita los resultados evaluados, los criterios aplicados ni la correspondencia directa con los productos establecidos como evidencia del control. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Comunicaciones Estratégicas

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
<p>486</p> <p>Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.</p>	541 Definir la estrategia para la administración del contenido de la página web, de tal manera que sean adecuados y pertinentes	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al 20 de febrero de 2026. • Última fecha de Evaluación: 2025/02/20 • Indicadores asociados: Si • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	542 Informe de la Implementación, seguimiento y evaluación a las actividades derivadas del PECO (Plan Estratégico de Comunicaciones), para la UMNG	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente a la vigencia 2025. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-26 • Indicadores asociados: Si • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	543 Formulación y ejecución del plan de comunicaciones institucional para el posicionamiento académico, investigativo y social	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente a la vigencia 2025. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-26 • Indicadores asociados: Si • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
882 Existe la posibilidad de que se genere una crisis reputacional que afecte la imagen y credibilidad de la Universidad ante sus grupos de interés, debido a la difusión de información errónea o incompleta, originada por un manejo inadecuado de la comunicación institucional.	2144 Ejecución de estrategias de comunicación orientadas a la visibilización de las áreas misionales de la Universidad y al fortalecimiento de la identidad institucional, en coherencia con el Sistema Integrado de Gestión y el Plan Rectoral.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-27 - Medición inicial
	2145 Verificación de la calidad, veracidad y coherencia de los contenidos institucionales antes de su publicación, con el fin de prevenir vulneraciones a la imagen y reputación de la Universidad.	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control para el segundo semestre del 2025. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última Fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-27 - Versión inicial
	2146 Verificación y aprobación previa de la información institucional en coordinación con las unidades académico-administrativas, garantizando su exactitud, coherencia y alineación con los lineamientos institucionales.	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control para el segundo semestre del 2025. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última Fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-27 - Versión inicial
	2147 Implementación de estrategias institucionales de comunicación y mercadeo orientadas al fortalecimiento del posicionamiento de la Universidad y al aumento del interés en su oferta académica.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
711 No atención a las peticiones o solicitudes allegadas a la Rectoría	1809 Mantener la base de datos actualizada de las PQRSDF radicadas ante la rectoría para el seguimiento y control a los términos de respuesta de acuerdo con la normatividad	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control correspondiente al trimestre de septiembre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-15 - Se realiza ajuste en la redacción del nombre y descripción del control y se agrega el entregable del control
759 Posibilidad de incumplimiento a decisiones judiciales	1811 Acompañamiento a la dependencia correspondientes de suministrar información y documentación para dar cumplimiento al fallo judicial	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-15 - Se modifica la redacción del nombre del control
	1812 En caso de incumplimiento por parte del jefe de la dependencia en el suministro de información y documentación que permita acatar el fallo judicial, informar a la Oficina de Control Interno disciplinario.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-15 - Se modifica la redacción del nombre del control y se agrega el entregable
	2117 Informar sobre el fallo judicial a la correspondiente dependencia académico-administrativa y solicitar información y documentación para acatar la decisión	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-10-15 - Se agrega de naturaleza combinado
818 Posibilidad de presentarse nuevas demandas por las mismas causas que tienen Política de Prevención del Daño	2118 Socialización del plan de acción de la Política de Prevención del Daño Antijurídico y hacer acompañamiento para llevar a cabo	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Fecha de Implementación: 2026-07-01 – No es coherente con la fecha de evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
Antijurídico (PPDA) de la Institución	las actividades diseñadas			
	2119 Informar al Comité de Conciliación sobre nuevas demandas en contra de la Institución por las mismas causas de la Política de Prevención del Daño Antijurídico	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-10-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
828 Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incremento en el pago de condenas en litigios que pueden ser solucionados antes de que se dé trámite a la acción judicial	2120 Estudio y decisión del Comité de Conciliación para aplicar Mecanismos Alternativos de Solución de Controversias en instancia extrajudiciales y judiciales	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
829 Posibilidad de afectación económica por el incremento del valor que se debe pagar por sentencias ejecutoriadas y conciliaciones por demoras en su liquidación y pago	2123 Seguimiento al cumplimiento del fallo judicial	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
830 Posibilidad de afectación económica y reputacional por caducidad de la acción de repetición	2024 Seguimiento a la ejecución del fallo	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
873 Posibilidad de presentarse una indebida o inadecuada defensa judicial de la Institución	2115 Solicitudes escritas reuniendo información y documentación clara y pertinente a las unidades académico-administrativas para la defensa judicial	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
874 Posibilidad de no actualizar la normatividad - normogramas por parte de las unidades académico administrativa	2116 Requerimientos de revisión y actualización de normogramas por parte de las unidades	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	académico-administrativas			
875 Posibilidad de afectación económica y reputacional por no aplicar la figura procesal Llamamiento en garantía con fines de repetición	2124 Estudio y decisión de Llamamiento en Garantía con fines de repetición por parte del Comité de Conciliación	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Fecha de Implementación: 2025-07-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Contratación y Adquisiciones

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
522 Adjudicación inadecuada en procesos de contratación	2045 Revisión técnica previa y validación contractual	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento
	2046 Programa de capacitación en contratación pública	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento
833 Daño antijurídico por interpretación contractual	2047 Mesa jurídica de interpretación contractual	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
834 Incumplimiento de obligaciones contractuales por parte de proveedores	2048 Reunión trimestral de seguimiento con supervisores	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Convenios

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487 Posibilidad de incumplir la prestación de los servicios ofertados a los grupos de interés, debido al inadecuado cumplimiento de los términos y procedimientos contractuales establecidos, originada por deficiencias en el seguimiento y control de los compromisos institucionales.	761 Revisión y emisión de conceptos a los estudios previos de Convenios	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia el registro de la evaluación del control asociado a la revisión y emisión de conceptos a los estudios previos para convenios que desea suscribir la UMNG con otras instituciones, correspondiente al segundo semestre del 2024 y primer y segundo semestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2024-09-26 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento

Editorial Neogranadina

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
841 Posibilidad de afectación reputacional por errores en la publicación de revistas indexadas, libros y literatura gris debido a las fallas en el seguimiento del proceso editorial	2062 Matriz de evaluación de libros con el objetivo de evitar errores de publicación	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación correspondiente al primer y segundo semestre de la vigencia 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-01-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ajusta el responsable.
	2063 Verificación de contenidos de revistas indexadas para detectar posibles errores.	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación correspondiente al primer y segundo semestre de la vigencia 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-01-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ajusta el responsable.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Educación Continua

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487 Posibilidad de incumplir la prestación de los servicios ofertados a los grupos de interés, debido al inadecuado cumplimiento de los términos y procedimientos contractuales establecidos, originada por deficiencias en el seguimiento y control de los compromisos institucionales.	762 Identificación de las necesidades de los grupos de interés en educación continua	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación integral. • Última fecha de Evaluación: 2025-02-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.
	901 Socializar la oferta de educación continua a los grupos de interés	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-22 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si <p>Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.</p>

Gastos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
701 Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) comprometer y/o liberar.	1525 Verificación a través del sistema de información de los CDP vencidos y/o con saldos sin comprometer	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
709 Inexactitud en pagos realizados a terceros.	1517 Verificación de las certificaciones de cumplimiento de OPS/CPS por parte del Supervisor. Verificación de las Altas de Almacén para el caso de las Ordenes de Pedido o Contratos de Suministro	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control diario relacionado con la verificación de las certificaciones de cumplimiento de OPS/CPS por parte del Supervisor, ni con la verificación de las altas de almacén para las órdenes de pedido o contratos de suministro, de acuerdo con la periodicidad que se indica como diaria, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1518 Socialización y verificación de cumplimiento de los requisitos mínimos por parte de los diferentes proveedores de bienes y servicios	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control diario relacionado con la verificación de cumplimiento de los requisitos mínimos por parte de los diferentes proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la periodicidad que se indica como diaria, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	1519 Registro Presupuestal	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control diario de la Socialización y verificación de cumplimiento del Registro Presupuestal de cada pago o compromiso. condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
712 Incumplimiento de obligaciones tributarias	1524 Actualización y capacitación en la normatividad tributaria a los funcionarios de la División Financiera.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1541 Socialización y verificación de cumplimiento de los requisitos mínimos por parte de los diferentes proveedores de bienes y servicios	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1561 Presentación y pago oportuno de las declaraciones tributarias a nivel distrital, nacional y municipal	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Gestión Académica

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	546 Establecimiento de estrategias de internacionalización que se promuevan desde las Facultades	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia que la información aportada corresponde únicamente a la Facultad de Ingeniería, sin que se identifique un registro consolidado que integre las estrategias de internacionalización promovidas desde las demás Facultades, conforme a lo establecido en el diseño del control. En consecuencia, la evidencia no permite acreditar la cobertura institucional ni la ejecución integral del control definido. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	556 Procesos de autoevaluación institucionales en relación con la	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La evidencia aportada corresponde a un informe de gestión del programa de Ingeniería a nivel de pregrado, el cual no permite acreditar de manera integral el

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	evaluación de los programas, a la luz de las revisiones curriculares a nivel nacional e internacional.			<p>entregable definido para el control, en la medida en que no se identifica un proceso de autoevaluación institucional consolidado, ni un análisis estructurado que articule la evaluación de los programas con revisiones curriculares a nivel nacional e internacional, conforme a la naturaleza y alcance del control.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-12-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	557 Elaboración y entrega del estudio estratégico de caracterización de grupos de interés en función de la proyección social por programa académico	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La evidencia corresponde a un informe de actividades de un solo programa y no cumple el entregable estratégico anual definido para la caracterización de grupos de interés por programa académico. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-04 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	619 Cantidad de estudiantes participantes en el programa de rotaciones medicas a nivel internacional	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • El control no se encuentra plenamente acreditado, dado que la evidencia no demuestra la ejecución de un control preventivo con criterios de análisis, validación y trazabilidad, conforme a su diseño. • Última fecha de Evaluación: 2025-02-19 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-29 - Se ajustan los responsables asignados por la Fac. de medicina.
	620 Charlas de actualización estudiantes Facultad de Medicina	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación integral del control; únicamente se identifican registros correspondientes al primer semestre de 2025, lo cual resulta insuficiente para acreditar su cumplimiento, considerando que la periodicidad definida es anual. • Última fecha de Evaluación: 2025-05-22 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana Maria Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso.
	622 Realización y participación en eventos	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la ejecución de actividades asociadas a la realización y participación en eventos por parte de distintas facultades, la información se encuentra registrada de manera fragmentada y sin un esquema de consolidación institucional. Esta situación puede generar discrepancias en la evaluación del control, en la medida en que no permite verificar de forma integral la cobertura, alcance y efectividad del control a

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	623 Establecimiento de Convenios específicos y de doble titulación	Anual	SI	<p>nivel institucional, considerando su periodicidad anual.</p> <ul style="list-style-type: none"> Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 2025-12-18 2025-12-12 2025-12-10 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agrega a los decanos y a los responsables técnicos.
487 Posibilidad de incumplir la prestación de los servicios ofertados a los grupos de interés, debido al inadecuado cumplimiento de los términos y procedimientos contractuales establecidos, originada por deficiencias en el seguimiento y control de los compromisos institucionales.	2052 Seguimientos o Informe de estado contraprestación Convenios Docencia (Facultad de Medicina).	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-11-06 Indicadores asociados: Si Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega el responsable de ejecución a Diana María Rincon a solicitud del proceso
488 Posibilidad de limitar la contribución institucional a los procesos de construcción de paz y reconciliación nacional, por la ausencia de iniciativas académicas, investigativas o de extensión que articulen la misión universitaria con escenarios del posconflicto, a causa de la inexistencia de mecanismo	631 Diseño e implementación de programas de capacitación para la reintegración socio académica de miembros en proceso de retiro de la Fuerza Pública	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Solo se evidencia registros por la FACEHU, lo que limita la evaluación integral del control. Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 Indicadores asociados: No. Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan a los decanos y responsables técnicos en responsables de ejecución.
	634 Seguimiento y evaluación a la implementación de la Cátedra Institucional: Democracia, Convivencia y Paz	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Solo se evidencia registros por la FACEHU, lo que limita la evaluación integral del control. Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los decanos y los responsables técnicos como responsables de ejecución

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	1261 Fortalecimiento de líneas de investigación sobre cultura y pensamiento latinoamericano en contextos de reconciliación	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Solo se evidencia registros por la FACEHU y FACDER - CAMPUS, lo que limita la evaluación integral del control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si <p>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los decanos y los responsables técnicos como responsables de ejecución.</p>
489 Posibilidad de afectación en la calidad de los procesos de enseñanza-aprendizaje, por la utilización de contenidos y recursos pedagógicos desactualizados, poco contextualizados o limitados en su diversidad, a causa de una gestión inadecuada en el diseño, actualización, curaduría y disponibilidad de	635 Diseño y fortalecimiento de aulas virtuales de aprendizaje para el soporte académico digital	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia información registrada en el sistema, sin embargo, no se puede acceder a la información, lo que limita la evaluación integral del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-11 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	636 Monitoreo del uso y apropiación de las aulas virtuales por parte de la comunidad académica	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control asociado al porcentaje de utilización de las aulas virtuales de aprendizaje como medio para la apropiación de las TIC, para el primer y segundo semestre del 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-02-19 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	821 Diseño e integración de medios multimediales en los contenidos académicos digitales de la Universidad	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre de 2024, primer y segundo semestre 2025. • Última fecha de Evaluación: 2024-09-25 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01- Se modifica el permiso de ejecución eliminando a la funcionaria Yvonne Rojas y asignando permiso al funcionario Jeisson Melo de acuerdo a la solicitud de correo del 27 de agosto.
498 Posibilidad de ofrecer programas académicos con baja pertinencia frente a las necesidades del entorno y de los grupos de interés, por una débil articulación entre el diseño curricular y los requerimientos del contexto social, productivo y científico, a causa de la ausencia de mecanismos sistemáticos	653 Diseñar y validar periódicamente estrategias para la retención y la deserción	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Solo se evidencia registros por la FACEHU y FACING - CAMPUS, lo que limita la evaluación integral del control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si <p>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los responsables técnicos y decanos para sus responsables de ejecución.</p>
	941 Elaboración y aplicación de estudios de vigilancia tecnológica y prospectiva curricular por programa académico	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Solo se evidencia registros por la FACEHU y FACDER - BOGOTA, MEDICINA, FACING, MAESTRIA EN IAA y TIC lo que limita la evaluación integral del control. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si <p>Control de Cambios: N/A</p>

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
559 Posibilidad de rezago en la generación de nuevo conocimiento y en la producción científica institucional, por la baja capacidad de respuesta de las facultades frente a las dinámicas actuales de la investigación a nivel nacional e internacional, a causa de limitaciones en la formación de talento humano	710 Convocatorias docentes con perfil investigativo para fortalecer capacidades institucionales en investigación	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El resultado de la evaluación registra el 0% de cumplimiento. El registro aportado no evidencia la evaluación del control, para la vigencia 2024 y 2025. Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025. Última fecha de Evaluación: 2025/01/16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
564 Posibilidad de interrupción en la prestación del servicio académico a los estudiantes, debido a la no disponibilidad de equipos requeridos para el desarrollo de actividades formativas, como consecuencia de la falta de ejecución oportuna de los mantenimientos preventivos y correctivos establecidos en	675 Informe de seguimiento al cronograma de mantenimiento/calibración a los equipos de laboratorio	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control asociado al primer y segundo semestre del 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-02-19 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Gestión Académica F. de Educación y Humanidades

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	547 Revisión y actualización de la política institucional de multilingüismo	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Teniendo en cuenta que el control es de periodicidad anual, la evidencia aportada solo cubre el primer semestre de 2025, sin que se identifique información que acredite su ejecución durante la totalidad de la vigencia, lo cual impide validar el cumplimiento del control conforme a lo definido. Última fecha de Evaluación: 2025-11-06 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	548 Validación y ajuste de las estrategias derivadas de la política de multilingüismo	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde al mismo archivo utilizado para el control ID 546 y no constituye el entregable definido para el control ID 548, toda vez que no se identifica un informe ejecutivo de evaluación anual que documente de manera estructurada los resultados de la implementación de las estrategias de multilingüismo, el análisis de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<ul style="list-style-type: none"> impacto, el nivel de cumplimiento de los objetivos ni un plan de acciones de mejora. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-06 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	549 Relación de trabajos de grado investigación en posgrados de la Facultad de Medicina	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-12 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana María Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso
	550 Movilidad internacional visto desde la Facultad de Medicina	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-12 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana María Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso

Gestión Alumni

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	558 Diseño de un plan estratégico junto con un cronograma que permita realizar el adecuado seguimiento a los graduados	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la verificación del control. • Última fecha de Evaluación: 2024-07-26 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	637 Actualización y validación de la información institucional de graduados para la toma de decisiones estratégicas	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Teniendo en cuenta que el control es de periodicidad anual, la evidencia aportada solo cubre el primer semestre de 2025, sin que se identifique información que acredite su ejecución durante la totalidad de la vigencia, lo cual impide validar el cumplimiento del control conforme a lo definido. • Última fecha de Evaluación: 2025-05-20 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<ul style="list-style-type: none"> Control de Cambios: N/A

Gestión Ambiental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
888 Posibilidad de sanciones o impactos negativos en la gestión ambiental institucional por incumplimiento de la normatividad ambiental vigente, ocasionado por deficiencias en la planificación, seguimiento, articulación interdependencial o desconocimiento de responsabilidades en materia ambiental	2157 Actualización y mantenimiento periódico de la matriz de requisitos legales ambientales, conforme al Decreto 1076 de 2015, Ley 99 de 1993, Ley 2111 de 2021, Ley 1333 de 2009 y las resoluciones emitidas por la CAR y la ANLA.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin Observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-11-07 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2158 Evaluación periódica de las inducciones y reinducciones del personal, conforme a la matriz de responsabilidades asignadas a cada funcionario.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin Observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-11-07 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2159 Diseño, implementación y seguimiento del Plan Anual de Gestión Ambiental, en cumplimiento de la normativa técnica y legal vigente en materia ambiental.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al mes de noviembre de 2026. Fecha de Implementación: 2025-11-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gestión COASE

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
884 Posibilidad de afectación en la oportunidad y calidad de la atención brindada por el COASE, debido a la alta demanda de servicios y al número insuficiente de profesionales disponibles	2150 Realizar seguimiento y monitoreo de los casos de posible deserción	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Gestión Documental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	1065 Seguimiento implementación del plan de conservación documental	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-18 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-25 - Se agrega al funcionario Mauricio Quintero Sandoval a los responsables de ejecución de acuerdo con la solicitud realizada por el proceso.
885 Posibilidad de pérdida de información histórica, cultural, investigativa y científica de la Universidad, debido al uso de instrumentos archivísticos desactualizados y a la inadecuada administración de los archivos, causada por la falta de personal capacitado y la desactualización de los procedimientos	2151 Se elaboran y remiten informes anuales a Talento Humano cuando se identifican brechas en el recurso humano técnico para gestión documental, con recomendaciones de fortalecimiento.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	2152 Se realiza seguimiento anual a la organización y clasificación de fondos documentales en dependencias, priorizando el	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-06- Medición inicial

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	acceso ciudadano a la información.			
886 Posibilidad de incumplimiento de los lineamientos del Archivo General de la Nación por la inadecuada aplicación de la normatividad archivística y la existencia de archivos desorganizados, causada por la falta de control, seguimiento y personal capacitado en gestión documental	<p>2153 El Jefe de la División de Gestión Documental realiza auditorías anuales a los instrumentos archivísticos institucionales para verificar su actualización frente a la normatividad vigente, usando una lista de chequeo estandarizada.</p> <p>2154 Se realiza verificación periódica (anual) del cumplimiento de la normatividad archivística mediante visitas técnicas a dependencias, con generación de informe de seguimiento.</p>	<p>Anual</p> <p>Anual</p>	<p>Si</p> <p>SI</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial <ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-08 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial
887 Posibilidad de afectación reputacional por la limitación del acceso ciudadano a la información, debido a inventarios documentales desactualizados y falta de transparencia en los procesos archivísticos, causada por la ausencia de personal idóneo y el desconocimiento de la normatividad archivística	<p>2155 Se ejecuta anualmente el cronograma de capacitación continua en gestión documental dirigida a funcionarios responsables de archivos, enfocado en normatividad, procedimientos y acceso a la información.</p> <p>2156 Se actualiza semestralmente a directivos y líderes de área las obligaciones archivísticas y de transparencia</p>	<p>Anual</p> <p>Semestral</p>	<p>SI</p> <p>Si</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial <ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-07 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	mediante jornadas institucionales o boletines.			

Gestión Estratégica TIC

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
489 Posibilidad de afectación en la calidad de los procesos de enseñanza-aprendizaje, por la utilización de contenidos y recursos pedagógicos desactualizados, poco contextualizados o limitados en su diversidad, a causa de una gestión inadecuada en el diseño, actualización, curaduría y disponibilidad de	638 Capacitación en el uso pedagógico y técnico de plataformas tecnológicas institucionales	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia que el control se encuentra evaluado en un 100%, sin embargo, el registro aportado es una imagen de la reunión, sin actas, listas de asistencia o registros que evidencien la ejecución completa del control, correspondiente al primer semestre 2025. No se evidencia la evaluación del Segundo Semestre del 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-07-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se realiza cambio de responsable de la funcionaria yvonne rojas al funcionario jeisson Melo por solicitud de correo electrónico del 27 de agosto de 2025.
490 Indisponibilidad de los servicios informáticos institucionales.	640 Formalización de acuerdos de niveles de servicio (ANS) con proveedores de TI. 641 Seguimiento sobre la Política de Seguridad	Semestral Semestral	SI NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-07-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo con el correo enviado el 27 de agosto. <ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde únicamente a la proyección de la política (documento técnico y correos de socialización), pero no demuestra implementación ni seguimiento efectivo durante el primer semestre del 2025. Se mantiene la observación respecto a la falta de trazabilidad operativa. No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-07-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo con el correo enviado el 27 de agosto.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	642 Documentar y validar los requerimientos de todas las áreas con las que cuenta la UMNG	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia presentada es insuficiente, solo incluye el formato de levantamiento de requerimientos sin trazabilidad ni validación completa con todas las áreas. La situación persiste desde el I Cuatrimestre, sin avances en el II y III Cuatrimestre 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-07-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo con el correo enviado el 27 de agosto.
738 Mal uso de las herramientas tecnológicas de la Institución	1761 Capacitaciones	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia la inscripción a cursos y actividades formativas, no se cuenta con registros consolidados que demuestren la ejecución y cierre del ciclo completo de evaluación del control en el III Cuatrimestre 2025. La situación persiste con respecto al I y II cuatrimestre de 2025. Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-07-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se el de acuerdo con el de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo al correo enviado el 27 de agosto
748 Obsolescencia tecnológica de las TIC	1781 Contratos	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El soporte documental aportado en la evaluación no respalda el cumplimiento del control, ya que no se aportan registros de los contratos efectivamente ejecutados ni del seguimiento realizado a los mismos en el primero y segundo semestre de 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-06-24 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo con el correo enviado el 27 de agosto.
749 No contar con el PETI actualizado	1782 Objetivos del PETI	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> La información presentada no permite evidenciar que se haya efectuado un seguimiento formal y sistemático a los objetivos del PETI, no se incluyen registros, indicadores o reportes que demuestren la verificación del cumplimiento establecido para el periodo evaluado. La situación persiste desde el I y II Cuatrimestre, sin avances en el III Cuatrimestre 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-06-24 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se elimina el permiso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo al correo enviado el 27 de agosto.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gestión Logística Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
526 No efectuar trazabilidad a las coberturas de garantías de los bienes	670 Consolidar y monitorear las garantías de los equipos	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El control tiene como propósito consolidar y monitorear las garantías de los equipos, los soportes aportados no evidencian una consolidación formal y verificable (por ejemplo, una matriz, base de datos o reporte consolidado) que permita identificar, de manera integral, los equipos cubiertos por garantía, su vigencia, condiciones y acciones de monitoreo asociadas. En consecuencia, no se acredita la existencia de un mecanismo estructurado de seguimiento, ni se demuestra cómo dicho control previene sobrecostos o asegura el uso oportuno de las garantías. Última fecha de Evaluación: 2025-10-21 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
527 Incumplimiento y/o tardanza en el apoyo solicitado por las diferentes dependencias de la UMNG, para la gestión de solicitudes.	881 Consolidación diaria, semanal y mensual de los requerimientos	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Los registros aportados constituyen insumos operativos, no permiten evidenciar de manera suficiente que el control esté diseñado y ejecutado como un mecanismo sistemático de control, orientado a garantizar la atención oportuna de las necesidades institucionales. En consecuencia, el control no se encuentra plenamente acreditado. Última fecha de Evaluación: 2025-12-29 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-18 - Ajustado a la responsable de logística campus. 2025-10-27 - Se elimina como responsable a las personas del proceso de gestión logística campus porque se generó un control propio enviado por correo electrónico.
528 Incumpliendo en el diligenciamiento y actualización de los mantenimientos de equipos, en el sistema actual.	986 Validación del cronograma de mantenimiento de los equipos	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde a un registro operativo del cronograma de mantenimiento; sin embargo, no permite acreditar la validación formal del mismo, ni evidencia revisión integral, aprobación o constancia por parte del responsable. Adicionalmente, se identifica falta de coherencia entre el nombre, la descripción y el entregable del control, dado que este último se orienta al seguimiento de garantías y no a la validación del cronograma. En consecuencia, la información presentada no permite verificar la ejecución efectiva del control ni su trazabilidad. Última fecha de Evaluación: 2025-12-19 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-10-27- Se elimina a los responsables de gestión logística campus por la creación de un nuevo control asociado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
719 Perdida y daño bienes de la UMNG	1603 Verificación, control y coordinación con las dependencias responsables en la entrada y salida de elementos.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Se subsana las observaciones realizadas en el I y II cuatrimestre. Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Gestión Logística Campus Nueva Granada

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
527 Incumplimiento y/o tardanza en el apoyo solicitado por las diferentes dependencias de la UMNG, para la gestión de solicitudes.	2142 Gestión de solicitudes y requerimientos.	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del primer y segundo trimestre de 2025. Fecha de Implementación: 2025-07-01 Última fecha de Evaluación: 2025-10-27 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-18 - Ajustado a la responsable de logística campus
528 Incumpliendo en el diligenciamiento y actualización de los mantenimientos de equipos, en el sistema actual.	2143 Seguimiento y validación del Cronograma Mantenimiento de Equipos.	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del primer y segundo trimestre de 2025. Fecha de Implementación: 2025-07-01 Última fecha de Evaluación: 2025-10-27 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Gestión del Talento Humano

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
505 Posibilidad de afectación económica por condenas pecuniarias o sanciones disciplinarias para la Universidad debido a las posibles inconsistencias en la liquidación y pago de nómina, prestaciones sociales y seguridad social de los funcionarios de la Universidad.	1926 Los profesionales de la Sección de Nómina realizan la revisión previa con el fin de detectar inconsistencias con antelación a la liquidación de las Nóminas definitivas.	Mensual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
516 Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial debido a la mala ejecución de recursos por no realizar el control y seguimiento de las pólizas exigidas	659 Los funcionarios encargado de la Sección de Bienestar de Personal, Capacitación y Movilidad, realizará el seguimiento y control para la generación y actualización de las pólizas.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1927 Actas de comités de Capacitación Formal	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-08 - se modifica el control con ID 1927 Actas de comités de Capacitación Formal a una periodicidad de ejecución anual.
517 Posibilidad de afectación reputacional por la Falta de compromiso por parte de los Líderes de los procesos para adelantar la gestión de la Evaluación de Desempeño de acuerdo a la normatividad interna vigente, debido a la falta de seguimiento y control por parte de la División de Gestión del Talento	661 el funcionario encargado de la Sección de Desarrollo Organizacional- realizará informe de evaluación de Desempeño- realizará el Informe de Gestión Evaluación del Desempeño	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ingresa responsable de ejecución.
	786 El funcionario encargado de la Sección de Desarrollo Organizacional- Evaluación de Desempeño- realizará el seguimiento a la información reportada de entrega de evaluación del desempeño por parte de las Dependencias.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-19 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	2001 Los funcionarios que hacen parte del comité de personal y de carrera, participarán en	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-25 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	el Comité de Personal y de Carrera cuando sean temas relacionados con evaluación del desempeño y realizarán seguimiento a los compromisos generados cuando aplique			
519 Posibilidad de afectación económica por desconocimiento de la normatividad aplicable al Sistema de Seguridad Social debido a la Vinculación inoportuna o no vinculación en el sistema de seguridad social a los funcionarios de la Universidad	1928 Los funcionarios de la Sección del Sistema Integrado de Seguridad Social realizan la revisión y verificación de acuerdo a las novedades recibidas de la Sección de Contratación Laboral y Civil, con el fin de confirmar las vinculaciones y desvinculaciones oportunas al Sistema de Seguridad Social.	Mensual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
520 Posibilidad de afectación reputacional por tener un Clima Organizacional Desfavorable, debido al Deterioro del Clima Laboral en la Universidad	664 Los funcionarios de la Sección de Bienestar de Personal realizarán Informe de resultados de encuestas evaluación de clima laboral, satisfacción de actividades de bienestar y Seguimiento al Cumplimiento del Programa de Bienestar	Anual	NO	<p>El registro no evidencia la evaluación del control ni la trazabilidad entre su descripción y los entregables definidos.</p> <p>La Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</p> <p>Indicadores asociados: No</p> <p>Responsables: Si</p> <p>Control de Cambios: N/A</p>
521 Posibilidad de afectación reputacional por la inexactitud en la información laboral otorgada por la	2160 La Sección de Desarrollo Organizacional implementará y ejecutará un plan de trabajo	Anual	NO	<p>El registro no evidencia la evaluación del control ni la trazabilidad entre su descripción y los entregables definidos de acuerdo con la periodicidad. Los registros tienen fecha de agosto de 2025.</p> <p>La Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</p> <p>Indicadores asociados: No</p>

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
Universidad a los funcionarios, debido a la Desactualización, pérdida o inadecuado almacenamiento de los documentos soporte de las hojas de vida.	para el manejo, organización y actualización de las historias laborales, con el fin de fortalecer la gestión documental y garantizar el cumplimiento de los lineamientos institucionales			Responsables: Si Control de Cambios: N/A
809 Posibilidad de afectación económica por la no ejecución del Plan de Capacitación para la Formación para el Trabajo y el Desarrollo Humano debido a su inadecuada formulación.	1981 Los funcionarios encargado de la Sección de Bienestar de Personal- Capacitación y Movilidad, realizarán la consolidación de las necesidades reportadas por las Unidades Académico Administrativas para la construcción del Plan de capacitación para el Desarrollo y el Trabajo Humano	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-08 - se modifica el control con ID 1981 Los funcionarios encargado de la Sección de Bienestar de Personal- Capacitación y Movilidad, realizarán la consolidación de las necesidades reportadas por las Unidades Académico Administrativas para la construcción del Plan de capacitación para el Desarrollo y el Trabajo Humano a una periodicidad de ejecución anual.

Ingresos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
543 Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos	1505 Conciliación de la información	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1506 Aprobación de estados financieros	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1507 Actualización de las bases de datos	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1512 Transmisión a la	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
546 Incumplimiento en la aplicación del marco normativo	Contaduría General de la Nación (CGN) y al Ministerio de Educación Nacional (SNIES) conforme a los cronogramas establecidos.			<ul style="list-style-type: none"> • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1513 Soporte tecnológico adecuado y oportuno para el proceso de información en el sistema Financiero.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
698 Autorizar inversiones a Entidades Financieras que no cumplan con lo establecido en la reglamentación	1508 Socialización de los cambios que se presenten a nivel normativo y que impacten de forma directa los procesos de Gestión Financiera	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1509 Identificar y actualizar el normograma que afecte los procesos de Gestión Financiera	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1510 Presentación de cotizaciones, previo análisis de la calificación de riesgo de las Entidades Financieras por parte del Tesorero y el jefe de la División Financiera de la Universidad.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1511 Análisis y evaluación del Comité de Inversiones para la autorización correspondiente, conforme lo dispuesto en la Resolución reglamentaria.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2026-01-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
496 Inadecuada identificación y seguimiento de las necesidades y expectativas de los grupos de interés institucionales en la matriz de identificación de necesidades y expectativas de los grupos de interés.	648 Aplicación y análisis de encuestas de identificación de necesidades de los grupos de interés	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 28/07/2025 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	649 Validación de los integrantes de los grupos de interés institucionales en cuanto las necesidades y expectativas asignadas en la matriz	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-17 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	650 Publicar la matriz en la plataforma KAWAK acorde a la vigencia	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-09-10 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: S/N
	651 Socialización de las necesidades y expectativas identificadas en la matriz acorde a la vigencia.	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-20 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: S/N

Internacionalización

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	545 Seguimiento a los indicadores del plan de internacionalización	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se subsana la observación del II cuatrimestre, se evidencia la evaluación del I semestre del 2025. • No se evidencia la evaluación del Control y registro correspondiente al segundo semestre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-11-13 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1021 Diseño, revisión y socialización de convocatorias para movilidad de estudiantes entrantes y salientes, y profesores visitantes	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	1401 Actividades de multiculturalidad y desarrollo de eventos de carácter internacional-	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Investigación

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	560 Elaboración del plan de comunicación de la División "Editorial Neogranadina"	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Existen productos de divulgación; sin embargo, no se evidencia un Plan de Comunicación que permita verificar el cumplimiento del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	561 Seguimiento editorial en pospublicación	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Existe información editorial publicada; sin embargo, no se evidencia un entregable formal de seguimiento anual pospublicación que permita acreditar la ejecución del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-15 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	562 El Jefe de División realiza un diagnóstico de la selección de áreas y nichos de especialización, a las cuales la UMNG orientará su actividad en I+D+I con el objetivo de crear los planes de acción y soportar las necesidades de presupuesto para cada vigencia.	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Aunque la evidencia aportada es consistente, de calidad similar en todos los registros y contiene información presupuestal, no corresponde a un diagnóstico formal de selección de áreas y nichos de especialización en I+D+I, por lo cual NO se acredita el cumplimiento del control ID 562 conforme a su diseño. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
488 Posibilidad de limitar la contribución institucional a los procesos de construcción de paz y reconciliación nacional, por la ausencia de iniciativas académicas, investigativas o de extensión que articulen la misión	633 El profesional de la División de Investigación estructura las convocatorias para la vigencia 2024 que permitan desarrollar proyectos de investigación e innovación relacionados con el sector defensa	Semestral	NO	En el marco del seguimiento al control ID 633, se observa que tanto su nombre como su descripción establecen de manera expresa que la estructuración de convocatorias corresponde a la vigencia 2024. No obstante, el seguimiento se realiza en la vigencia 2026, por lo cual el alcance temporal del control ya se encuentra superado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
universitaria con escenarios del posconflicto, a causa de la inexistencia de mecanismo				
559 Posibilidad de rezago en la generación de nuevo conocimiento y en la producción científica institucional, por la baja capacidad de respuesta de las facultades frente a las dinámicas actuales de la investigación a nivel nacional e internacional, a causa de limitaciones en la formación de talento huma	<p>711 Programa de actualización permanente en investigación para docentes vinculados</p> <p>712 Definición y seguimiento de metas de cualificación formal docente con enfoque en investigación</p>	<p>Anual</p> <p>Anual</p>	<p>NO</p> <p>NO</p>	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada resulta insuficiente para acreditar el cumplimiento del control, en tanto no corresponde al entregable definido ni permite verificar su ejecución anual de forma sistemática. La observación se orienta a una debilidad en la formalización y trazabilidad del programa, más que a la inexistencia de actividades aisladas. No se evidencia respuesta y gestión frente a las comunicaciones emitidas por el proceso mediante correos electrónicos de fecha 15/01/2024 y 04/07/2024, lo cual limita la trazabilidad de las acciones realizadas y la verificación del seguimiento asociado al control, las cuales fueron identificadas en el II cuatrimestre. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A <p>Se evidencia información relacionada con la cualificación docente, no se evidencia de manera clara el entregable definido en el control, en particular: (i) el acta formal de aprobación de las metas de cualificación, (ii) una matriz de seguimiento por docente y programa que permita verificar el monitoreo anual, ni (iii) la trazabilidad completa entre metas, avances y soportes (certificados de estudios en curso o finalizados). En consecuencia, los entregables no permite confirmar la ejecución sistemática ni el seguimiento anual del control, conforme a su descripción y periodicidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia respuesta y gestión frente a las comunicaciones emitidas por el proceso mediante correo electrónico de fecha 15/01/2024, lo cual limita la trazabilidad de las acciones realizadas y la verificación del seguimiento asociado al control, las cuales fueron identificadas en el II cuatrimestre. La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
560 Posibilidad de afectación económica por ausencia de ejecución de los recursos de financiación para la investigación debido	713 Fortalecimiento y seguimiento de las redes científicas	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada da cuenta de actividades de divulgación y formalización normativa del programa de redes científicas; sin embargo, no se evidencia un ejercicio de seguimiento sistemático a las redes científicas (indicadores, reportes de avance, resultados por red, acciones de fortalecimiento o evaluación periódica) acorde con la periodicidad anual del control. En consecuencia, la documentación

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
a la no generación de convocatorias.				<p>presentada no acredita el entregable ni la ejecución integral del control, limitando la trazabilidad y verificabilidad del seguimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	802 Los profesionales de la División de Investigación estructuran las convocatorias para la vigencia 2024 que permitan desarrollar proyectos de investigación e innovación	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • En el marco del seguimiento al control ID 802, se observa que tanto su nombre como su descripción establecen de manera expresa que la estructuración de convocatorias corresponde a la vigencia 2024. No obstante, el seguimiento se realiza en la vigencia 2026, por lo cual el alcance temporal del control ya se encuentra superado. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Innovación y Emprendimiento

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486 Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	563 El profesional de la DDTI realiza seguimiento a la base de datos de propiedad intelectual para la identificación de productos con mayor potencial de transferencia y así mitigar afectación en la visibilidad de la UMNG (Control de planeación)	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La evidencia aportada corresponde a insumos informativos y no a un entregable que acredite el seguimiento estructurado, analítico y orientado a la toma de decisiones, requerido para mitigar el riesgo identificado. • Última fecha de Evaluación: 28/07/2025 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	564 El profesional de la División de Investigación estructura las convocatorias para la vigencia 2024 que permitan desarrollar proyectos de investigación e innovación y a su vez promuevan el establecimiento de alianzas estratégicas para el	Semestral	NO	En el marco del seguimiento al control ID 564, se observa que tanto su nombre como su descripción establecen de manera expresa que la estructuración de convocatorias corresponde a la vigencia 2024. No obstante, el seguimiento se realiza en la vigencia 2026, por lo cual el alcance temporal del control ya se encuentra superado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	fortalecimiento del emprendimiento en la UMNG.			
561 Posibilidad de afectación económica por la aprobación de proyectos que no cumplen con los requisitos exigidos en las convocatorias debido a errores en el proceso de adjudicación.	<p>714 El profesional de la DDTI revisa los términos de referencia requeridos para las convocatorias que contiene los lineamientos para el desarrollo, postulación y evaluación de la convocatoria y evitar errores en la adjudicación</p> <p>715 El profesional de la DDTI revisa la matriz de evaluación con los resultados de la revisión al cumplimiento de requisitos con el cual se verifican los resultados preliminares y definitivos sobre el cumplimiento de los términos de referencia de las convocatorias.</p>	<p>Semestral</p> <p>Semestral</p>	<p>SI</p> <p>NO</p>	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia aportada corresponde a documentos en estado de borrador, lo cual no permite acreditar la ejecución formal y concluida del control ni verificar la validación definitiva de los términos de referencia conforme a la periodicidad semestral establecida. En ausencia de versiones finales aprobadas o de un registro que evidencie la revisión y validación formal de los términos de referencia, no es posible confirmar que el control haya sido ejecutado de manera efectiva para prevenir errores en la adjudicación de convocatorias. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025. La evidencia aportada permite verificar la revisión de la matriz de evaluación y la validación de los resultados preliminares y definitivos de las convocatorias, en coherencia con la periodicidad semestral del control. Los registros dan cuenta del seguimiento efectuado durante el segundo semestre, lo cual acredita la ejecución del control para el periodo evaluado. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
562 Posibilidad de afectación reputacional y económica por deficiencias en los trámites de protección de propiedad intelectual (Derechos de autor, patentes, registro de marcas, entre otros) debido al no cumplimiento del proceso de propiedad intelectual	<p>716 El profesional de la DDTI realiza seguimiento a la relación de solicitudes de protección de propiedad intelectual por parte de los centros de investigación al Comité de PI y así mitigar deficiencias en los trámites de PI</p> <p>717 La DDTI elabora el acta de Comité de Propiedad Intelectual para la presentación de</p>	<p>Semestral</p> <p>Semestral</p>	<p>NO</p> <p>SI</p>	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025. La evidencia aportada permite identificar un seguimiento básico a las solicitudes de protección de propiedad intelectual; sin embargo, no se evidencia un entregable consolidado que permita verificar el estado de los trámites, las decisiones del Comité de PI ni las acciones derivadas del seguimiento. En consecuencia, el control se encuentra parcialmente acreditado y presenta debilidades en trazabilidad y evaluación de resultados. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025. Las actas del Comité de Propiedad Intelectual correspondientes a las vigencias 2024 y 2025 evidencian la realización periódica de sesiones y el tratamiento de temas

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
563 Posibilidad de afectación económica por la baja participación en el desarrollo de convocatorias internas debido a la limitada capacidad de horas en los planes de trabajo de los profesores.	productos, resultados de proyectos de investigación que sean protegibles.			<p>relacionados con registros de marcas, solicitudes y concesiones de patentes, protección legal, transferencia tecnológica y seguimiento a alianzas estratégicas.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se recomienda consolidar una relación sistemática de solicitudes de protección, su estado, decisiones adoptadas y acciones de seguimiento, lo cual limita la trazabilidad integral del control y su evaluación frente al objetivo definido. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	718 La Jefe de División realiza un diagnóstico de la selección de áreas y nichos de especialización, a las cuales la UMNG orientará su actividad en I+D+I con el objetivo de crear los planes de acción y soportar las necesidades de presupuesto para cada vigencia.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
563 Posibilidad de afectación económica por la baja participación en el desarrollo de convocatorias internas debido a la limitada capacidad de horas en los planes de trabajo de los profesores.	719 La DDTI realiza actividades de socialización con los centros de investigación y los decanos de las facultades en las sedes Campus, Bogotá, Medicina y Posgrados con el objetivo de dar a conocer los términos de referencia de las convocatorias	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025. • Se evidencia la socialización de términos de referencia de las convocatorias para la evaluación del segundo semestre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	720 El profesional de la DDTI realiza seguimiento a la base de datos de propiedad intelectual para la identificación de productos con mayor potencial de transferencia y así mitigar afectación en la visibilidad de la UMNG	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025. • Se evidencia la publicación de la información de las convocatorias a través de los diversos medios de comunicación de la UMNG para la evaluación del segundo semestre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Laboratorios y Venta de Servicios

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
889 Existe el riesgo de que el laboratorio no garantice la disponibilidad y confiabilidad de sus recursos críticos (infraestructura, equipos y servicios) debido a deficiencias en la gestión de adquisiciones y en la programación, seguimiento y control de las actividades de calibración y mantenimiento,	2165 Implementar y mantener el plan de adquisiciones de recursos críticos para venta de servicios de laboratorios (infraestructura, equipos y servicios), teniendo en cuenta cronogramas de mantenimiento y calibración de equipos.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al mes de Junio de 2026. • Fecha de Implementación: 2026-01-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
890 Existe el riesgo de que los informes emitidos contengan información incorrecta o inconsistente debido a deficiencias en el control documental y en la aplicación de los lineamientos técnicos para la expresión de resultados e incertidumbre, derivadas de fallas en la revisión, validación y dominio de	2167 Implementar el proceso de revisión y validación técnica de los certificados previo a su emisión, conforme al Procedimiento Informe de Resultados, la Validación de Hoja de Cálculo y los Formatos de Calibración con Sistema de Alarmas. Utilizar listas de chequeo y aplicar doble validación por personal capacitado, manteniendo los registros de revisión y aprobación establecidos.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al mes de Junio de 2026. • Fecha de Implementación: 2026-01-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
891 Existe el riesgo de que los resultados del laboratorio no sean válidos ni confiables, debido a errores en la ejecución de procedimientos de calibración.	2168 Implementar instructivos documentados para la ejecución de los métodos de calibración. Capacitar y evaluar periódicamente al personal en la correcta aplicación del método. Realizar	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al mes de Junio de 2026. • Fecha de Implementación: 2026-01-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
892 Existe el riesgo de que no se garantice la participación en actividades de aseguramiento de la validez de los resultados, debido a la falta de programación anticipada, y una deficiente gestión del flujo de trabajo	supervisión y revisión de registros. 2169 Establecer un programa anual de aseguramiento de la validez de los resultados (AVR). Asignar responsables dentro del laboratorio para la ejecución y seguimiento de las actividades de AVR.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al mes de Junio de 2026. • Fecha de Implementación: 2026-01-01 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-26 - Medición inicial
893 Existe la posibilidad de que se utilicen equipos patrón fuera de especificación, debido a la falta de comprobación oportuna de su estado, originado por la ausencia de controles internos en el laboratorio.	2170 Implementar un programa de comprobación intermedia de los equipos patrón para asegurar que cumplen con las especificaciones requeridas antes de su uso. Establecer registros de trazabilidad y controles documentados.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al mes de Junio de 2026. • Fecha de Implementación: 2025-11-21 • Última fecha de Evaluación: N/A • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Medición, Análisis y Mejoramiento

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
507 Posibilidad de realizar auditorías internas superficiales e incompletas por no realizar una adecuada planificación al no tener en cuenta todos los criterios de auditoría, ni los temas relevantes del proceso a auditar	676 El profesional de la división asignado, revisar y retroalimenta si se requiere, la planificación de la auditoría realizada por el equipo auditor, antes efectuar la jornada de auditoría.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 09 de septiembre de 2026. • Última fecha de Evaluación: 2025-09-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-09 - Se cambia la frecuencia a Anual
536 Posibilidad de no mejorar la gestión de los procesos a partir de las herramientas de medición y mejoramiento del SIG, porque los	989 El jefe de la división socializa los mecanismos para la generación de acciones correctivas y de mejora a partir	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 09 de septiembre de 2026. • Última fecha de Evaluación: 2025-09-09 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
Líderes no analizan ni tiene en cuenta los resultados de la medición del desempeño de su proceso	<p>del análisis realizado a los resultados del desempeño de su proceso</p> <p>2064</p> <p>El jefe de la división socializa los diferentes mecanismos de medición para el análisis de los resultados del desempeño de su proceso.</p>			<ul style="list-style-type: none"> Control de Cambios: N/A
565 Posibilidad de no identificar la realidad de los procesos, por disponer de indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición establecidos por los líderes de proceso, que no son pertinentes, en razón a que no miden la gestión de los procesos, ni tienen metas retadoras para la mejora	<p>2065</p> <p>El profesional de la división asignado elabora y ejecuta plan de trabajo para acompañar a los líderes de proceso en la revisión de los indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición, dando las recomendaciones necesarias para que sean pertinentes y contribuyan a la mejora del proceso.</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 09 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-09 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Medición, Análisis y Mejoramiento Oficina de Control Interno de Gestión

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
881 Posibilidad de afectación reputacional por resultados de Auditorías Internas de gestión que limiten la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos institucionales, debido a una deficiente planeación y ejecución de Auditorías.	<p>2135</p> <p>Planeación Anual de Auditorías Internas y Seguimientos</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de enero de 2027. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.
	<p>2136</p> <p>Aprobación del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de enero de 2027. Fecha de Implementación: 2026-01-01

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<ul style="list-style-type: none"> Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.
	2137 Remisión del Plan de Auditorías	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de enero de 2027. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026. <p>2025-10-23 – Versión Inicial</p>
	2138 Ejecución de Auditorías Internas	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de abril de 2027. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.
	2139 Seguimiento a Planes de Mejoramiento	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de Julio de 2026. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.
	2140 Monitoreo de Avance del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de Julio de 2026. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.
	2141 Solicitud y verificación de Carta de Representación	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de enero de 2027. Fecha de Implementación: 2026-01-01 Última fecha de Evaluación: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
				<ul style="list-style-type: none"> • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.

Planeación Estratégica

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
491 Detrimento de recursos y sanciones por falta de seguimiento a proyectos del Plan de Desarrollo Institucional	1461 Socialización de cronograma de seguimiento de proyectos	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia registro correspondiente al III trimestre de 2025, asociado al cronograma proyectado para la vigencia 2026. • Los registros de los trimestres I y II presentan información idéntica a la reportada en el III trimestre, sin variaciones ni actualizaciones que permitan evidenciar seguimiento diferenciado por periodo, lo cual limita la trazabilidad temporal del control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	643 Seguimiento a proyectos institucionales	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer, segundo y tercer trimestre de 2025, subsanando las observaciones del I y II cuatrimestre. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
492 Falta de actualización de lineamientos institucionales en torno a ingresos y gastos	644 Revisión de lineamientos presupuestales	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2024-12-26 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 – No se registra descripción del cambio.
494 Desarticulación del direccionamiento estratégico con el contexto institucional	1162 Análisis del contexto institucional	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 – No se registra descripción del cambio.
656 No actualización, seguimiento y falta de conocimiento del/los mapa(s) de riesgos.	1321 Realizar socialización con las dependencias para conocer, actualizar y realizar seguimiento al mapa de riesgos con líderes de	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Se subsana las observaciones identificadas en el II Cuatrimestre. • Se recomienda realizar la evaluación del control en la periodicidad registrada. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-19 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
808 Incumplimiento del Cronograma SNIES	proceso y si aplica documentar dicha materialización de los mismos.			<ul style="list-style-type: none"> Control de Cambios: 2025-12-19 - Ajuste de responsables.
	1341 Realizar seguimiento periódico del mapa(s) de riesgos institucional	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2025. Última fecha de Evaluación: 2025-08-27 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-12-19 - Ajuste de responsables.
	1924 Seguimiento al plan de acción de la vigencia	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre del 2025. se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2025 Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 –No se evidencia la descripción del cambio.
	1942 Orientación, lineamientos y seguimiento para las jornadas de cargue de Plantillas SNIES	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> La evidencia presentada no es suficiente para demostrar la ejecución integral del control, por lo que se requiere complementar con evidencias formales y validadas que acrediten tanto la socialización de los lineamientos como el cargue exitoso de la información en el sistema SNIES. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 –No se evidencia la descripción del cambio.
	1961 Seguimiento jornadas de cargue con envío de cartillas y plantillas por cada uno de los módulos.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 –No se evidencia la descripción del cambio.
	1962 Socialización monitoreo y control SNIES	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin Observaciones Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Se recomienda realizar la evaluación del control de acuerdo con la periodicidad. Indicadores asociados: No Responsables: Si 2025-09-01 –No se evidencia la descripción del cambio.
843 Posibilidad de bajo impacto en los planes de acción de las dependencias por desconocimiento del contexto institucional que	2069 El profesional de la Sección de Planes y Proyectos socializará los procesos institucionales asociados a la	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin Observaciones Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 Se recomienda realizar la evaluación del control de acuerdo con la periodicidad. Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
comprende los lineamientos y políticas establecidas para la gestión de los proyectos; derivando en un bajo cumplimiento de los objetivos institucionales	gestión de proyectos y su articulación con los distintos planes, programas e iniciativas			
855 Gestión Inadecuada de la Información Estadística e Institucional	2085 Seguimiento al plan de acción de la vigencia	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Fecha de Implementación: 2025-09-01 • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: Si • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Planeación Presupuestal

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
493 Inadecuada asignación presupuestal por falta de socialización de la cultura presupuestal	645 Capacitaciones sobre cultura presupuestal	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 - No se registra la descripción del cambio.
	841 Emisión de lineamientos y criterios presupuestales	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Última fecha de Evaluación: 2025-09-14 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 - No se registra la descripción del cambio.
832 Inadecuada planeación por falta de seguimiento a la liquidez financiera	2044 Seguimiento a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La evidencia aportada es complementaria, pero insuficiente para demostrar la ejecución del control ID 2044, al no evidenciarse los informes formales de seguimiento a la ejecución presupuestal definidos como entregable. • Última fecha de Evaluación: 2025-09-14 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-09-01 – No se registra la descripción del cambio.
842 Falta de seguimiento a proyectos del Plan de Desarrollo Institucional	2068 Seguimiento trimestral a los proyectos del Plan de Desarrollo Institucional	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones • Última fecha de Evaluación: 2025-12-16 • Se recomienda realizar la evaluación del control de acuerdo con la periodicidad. • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
532 Posibilidad de desarticulación estratégica en la Universidad por la incoherencia entre la planificación del del SIG y el Direccionamiento Estratégico de la UMNG, al planificar el SIG sin tener en cuenta los elementos del direccionamiento estratégico de la Universidad	680 El jefe de división realiza y/o actualiza la alineación entre el Direccionamiento Estratégico de la Universidad y la planificación del Sistema Integrado de Gestión	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
	2066 El jefe de la división realiza y/o revisa la alineación entre la planificación del Sistema Integrado de Gestión y el Sistema Institucional de Acreditación y Aseguramiento de la Calidad (SIAAC)	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
533 Posibilidad de disponer de una Planificación del Sistema Integrado de Gestión que no se encuentra interiorizada y entendida, por falta una adecuada socialización, al no utilizar los mecanismos de comunicación pertinentes y suficientes	682 El profesional de la división asignado realiza la socialización del SIG por diferentes medios de comunicación	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: 2025-09-01 - Se ajusta a frecuencia anual
	2051 El profesional de la división asignado realiza la medición de la socialización y entendimiento de la planificación del SIG	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
534 Posibilidad de disponer de un Sistema Integrado de Gestión con alguno de sus esquemas desactualizado, por no realizar, ni se ejecutar los programas de transición o migración para actualizar el SIG de forma oportuna cuando se presenten ajustes a las NTC-ISO que les aplica.	985 El equipo de trabajo de la división realiza e implementan los programas de transición o migración pertinentes, una vez se han actualizado las NTC-ISO de alguno de los enfoques (calidad, ambiente, seguridad) que componen el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad.	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
	<p>2067</p> <p>El jefe de la división revisa la vigencia de cada uno de los enfoques que componen el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 01 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-01 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A
565 Posibilidad de no identificar la realidad de los procesos, por disponer de indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición establecidos por los líderes de proceso, que no son pertinentes, en razón a que no miden la gestión de los procesos, ni tienen metas retadoras para la mejora	<p>678</p> <p>El jefe de la división da los lineamientos para que periódicamente los líderes de proceso revisen la pertenencia de los indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición establecidos en los procesos.</p>	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al 09 de septiembre de 2026. Última fecha de Evaluación: 2025-09-09 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A.

Protección al Patrimonio

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
550 Afectación de la integridad de la comunidad y el patrimonio institucional	<p>698</p> <p>Oportuno seguimiento a los procedimientos y controles de seguridad integral</p>	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se encuentra pendiente el registro correspondiente al cierre de la vigencia 2025, requerido para evaluar integralmente el control, teniendo en cuenta que su periodicidad de ejecución es anual. En consecuencia, no es posible acreditar su cumplimiento a la fecha del seguimiento. Última fecha de Evaluación: 2025-10-22 Indicadores asociados: No Responsables: Si Control de Cambios: N/A

Proyección Social

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487 Posibilidad de incumplir la	741 Seguimiento a las necesidades de los	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación integral del control; únicamente se identifican

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
prestación de los servicios ofertados a los grupos de interés, debido al inadecuado cumplimiento de los términos y procedimientos contractuales establecidos, originada por deficiencias en el seguimiento y control de los compromisos institucionales.	grupos de interés y en especial, del sector defensa en Proyección Social.			<p>registros correspondientes al primer semestre de 2025, lo cual resulta insuficiente para acreditar su cumplimiento, considerando que la periodicidad definida es anual.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-08-27 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.
835 Incumplimiento a la aplicación de la normatividad vigente en relación a la atención de grupos de interés en los programas y líneas de proyección social	2050 Actualización del nomograma	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control. • Última fecha de Evaluación: 2024-03-05 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A

Seguridad y Salud en el Trabajo

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
540 Posibilidad de mantener desactualizada la matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos institucional, lo que puede generar decisiones ineficaces en la gestión de seguridad y salud en el trabajo, debido a la ausencia de una revisión periódica y técnica que incorpore cambios en proceso	687 Revisión y actualización de la matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos según cambios institucionales y condiciones SST	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin Observaciones • Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
768 Posibilidad de no evaluar el impacto	1824 El profesional de SST realizará la	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025, la

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
sobre la seguridad y salud en el trabajo que puedan generar los cambios internos y externos, por falta de una planificación y comunicación oportuna frente a los controles de SST.	Identificación de Peligros y Valoración de Riesgos relacionados con los cambios institucionales reportados por las áreas encargadas.			<p>matriz aportada evidencia seguimiento hasta el mes de Julio de 2025.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	1921 SST Evaluación de riesgos que puedan derivarse de estos cambios	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025, el documento aportado no evidencia el seguimiento del segundo semestre de 2025. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
838 Posibilidad de incumplir los requisitos legales aplicables vigentes desde Seguridad y Salud en el Trabajo por inoperancia por parte de los procesos	2057 El profesional de SST realizará la evaluación del cumplimiento legal frente a los requisitos normativos y legales aplicables a la Universidad y al SG-SST.	Semestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> • Sin observaciones. • Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
839 Desconocimiento de Funciones y Responsabilidades desde Seguridad y Salud en el Trabajo	2058 Evaluación de las inducciones y reinducciones de acuerdo a la matriz de responsabilidades asignadas a los funcionarios SST	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • La evidencia aportada corresponde únicamente a una imagen publicada en el sitio web institucional, en la que se describen de manera general los roles y responsabilidades en SST, la cual no permite acreditar la ejecución del control, en tanto: No evidencia la realización de evaluaciones de inducción o reinducción. • Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A
	2059 Evaluación de desempeño SST	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> • El registro reportado evidencia la evaluación de desempeño SST, de la vigencia 2024. Última fecha de Evaluación: 2025-12-24 • Indicadores asociados: No • Responsables: Si • Control de Cambios: N/A



5.2. Resultados del Seguimiento a los Controles de Riesgo Estratégico Institucional

En desarrollo del ejercicio de seguimiento correspondiente al Tercer Cuatrimestre de 2025, se realizó la verificación del diseño, ejecución y documentación de los controles asociados a los riesgos estratégicos, con el fin de evaluar su nivel de cumplimiento, efectividad y trazabilidad en el sistema KAWAK y en los reportes institucionales publicados.

El análisis se efectuó a partir de la revisión de evidencias registradas, la coherencia entre la periodicidad definida y su ejecución, así como la consistencia de los controles frente a los riesgos que buscan mitigar.

Como resultado del seguimiento, se identificaron los siguientes escenarios:

- **Controles en cumplimiento:** Se evidenció que **ciento diecisiete (117) controles**, equivalentes al **59 %** cuentan con documentación suficiente, registros consistentes y trazabilidad verificable que permiten confirmar la ejecución efectiva de las actividades preventivas, correctivas o de mitigación definidas, en concordancia con su diseño, periodicidad y alcance. Estos controles aportan al fortalecimiento del sistema de control interno y a la gestión adecuada de los riesgos estratégicos institucionales.
- **Controles en incumplimiento:** Se identificaron **ochenta y dos (82) controles**, correspondientes al **41 %**, que no cuentan con la evidencia requerida o presentan registros insuficientes, desactualizados o inconsistentes, lo que impide verificar la correcta ejecución de las actividades definidas para mitigar los riesgos asociados. Esta situación reduce la capacidad institucional para anticipar y gestionar oportunamente los riesgos estratégicos.
- **Controles que no registran en el sistema Kawak y en el Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales:**

Adicionalmente, se identificaron **veintinueve (29) controles y un (1) riesgo sin control** que fueron evaluados en el **Segundo Cuatrimestre de 2025**, pero que no se visualizan en el **Tercer Cuatrimestre**, en el sistema KAWAK y en el monitoreo publicado por la Oficina de Planeación. Esta situación se presenta sin que exista registro que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre, lo cual afecta la trazabilidad, continuidad y coherencia del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales, y limita la posibilidad de realizar un análisis evolutivo del riesgo y de los controles asociados.

Los procesos, riesgos y controles críticos que presentan esta pérdida de visualización se detallan en la siguiente tabla, como insumo para la revisión, ajuste y actualización correspondiente por parte de los procesos responsables:

Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Administración de Recursos Educativos Bogotá	529	1001
Admisiones y Registro Académico	497	652
Admisiones y Registro Académico	497	783
Bienestar Universitario Bogotá	499	656

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Bienestar Universitario Campus Nueva Granada		
Comunicaciones Estratégicas	751	1803
Comunicaciones Estratégicas	788	1861
Comunicaciones Estratégicas	788	1901
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	495	1806
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	495	1807
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	566	1808
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	759	1810
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	818	2021
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	828	2022
Gestión Académica F. de Derecho Campus	846	S/I
Gestión Ambiental	537	684
Gestión Ambiental	541	688
Gestión Ambiental	542	1066
Gestión del Talento Humano	521	665
Gestión Documental	617	1067
Gestión Documental	617	2043
Gestión Documental	618	1065
Gestión Documental	618	1068
Gestión Documental	619	1082
Gestión Documental	619	1083
Gestión Documental	619	2055
Gestión Documental	620	1069
Gestión Documental	622	1071
Gestión Documental	646	1241
Planeación Estratégica	808	1941
Seguridad y Salud en el Trabajo	541	688
Seguridad y Salud en el Trabajo	542	689

Fuente: Elaboración Propia

5.2.1. Evolución de los elementos (Riesgos- controles) que conforman el mapa de Riesgos de Corrupción

Con el propósito de analizar la evolución en la gestión de los controles asociados a los riesgos estratégicos institucionales, se realizó un ejercicio comparativo entre los resultados del **Segundo y Tercer Cuatrimestre de 2025**, considerando los cambios en el estado de cumplimiento, la permanencia de condiciones de incumplimiento, la sostenibilidad de los controles efectivos, así como la incorporación, pérdida de visualización o ajustes en el diseño de los controles institucionales.

Este análisis permite identificar avances, retrocesos y situaciones que requieren atención prioritaria para fortalecer la efectividad del Sistema de Control Interno y la gestión preventiva de los riesgos estratégicos.

• Controles que avanzaron a cumplimiento

Se identificaron **48 controles** que, en el Tercer Cuatrimestre de 2025, mejoraron su estado frente al periodo anterior, en el cual se habían identificado **30 controles** en dicha condición. Este incremento evidencia los esfuerzos adelantados por los procesos responsables para fortalecer la ejecución de los controles, mejorar la documentación soporte y atender las observaciones formuladas en ejercicios previos de seguimiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Proceso
487	2052	Gestión Académica
491	643	Planeación Estratégica
499	2161	Bienestar Universitario Bogotá Bienestar Universitario Campus Nueva Granada
499	2162	Bienestar Universitario Bogotá Bienestar Universitario Campus Nueva Granada
499	2163	Bienestar Universitario Bogotá Bienestar Universitario Campus Nueva Granada
516	1927	Gestión del Talento Humano
517	2001	Gestión del Talento Humano
517	661	Gestión del Talento Humano
522	2045	Contratación y Adquisiciones
522	2046	Contratación y Adquisiciones
543	1505	Ingresos
543	1506	Ingresos
543	1507	Ingresos
543	1512	Ingresos
558	708	Autorregulación y Excelencia Académica
562	717	Innovación y Emprendimiento
656	1321	Planeación Estratégica
701	1525	Gastos
712	1524	Gastos
712	1541	Gastos
712	1561	Gastos
719	1603	Gestión Logística Bogotá
833	2047	Contratación y Adquisiciones
834	2048	Contratación y Adquisiciones
845	2074	Apoyo a la Academia
845	2075	Apoyo a la Academia
873	2115	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
874	2116	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
875	2124	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
881	2135	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2136	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2137	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2138	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2139	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2140	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
881	2141	Medición, Análisis y Mejoramiento – Oficina de Control Interno de Gestión
882	2144	Comunicaciones Estratégicas
882	2147	Comunicaciones Estratégicas
884	2150	Gestión COASE
885	2151	Gestión Documental
885	2152	Gestión Documental
886	2153	Gestión Documental
886	2154	Gestión Documental
887	2155	Gestión Documental
887	2156	Gestión Documental
888	2157	Gestión Ambiental
888	2158	Gestión Ambiental
888	2159	Gestión Ambiental

Fuente: Elaboración Propia

Por lo anterior, se recomienda mantener el **seguimiento periódico y sistemático** a los controles que han evidenciado avances en su nivel de cumplimiento, con el propósito de **verificar la sostenibilidad de los resultados alcanzados**, asegurar su adecuada operación en el tiempo y **prevenir desviaciones, pérdidas de efectividad o**

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



debilitamiento del control en periodos posteriores, fortaleciendo así la continuidad y efectividad del Sistema de Control Interno.**R6.**

- **Controles que pasaron de cumplimiento a incumplimiento**

El análisis comparativo evidenció un grupo de controles que **retrocedieron en su estado**, pasando de cumplimiento en el Segundo Cuatrimestre a incumplimiento en el Tercer Cuatrimestre de 2025. Este comportamiento pone de manifiesto debilidades en la continuidad de la gestión del control, especialmente relacionadas con la falta de actualización de evidencias, el incumplimiento de la periodicidad definida o inconsistencias en los registros del sistema.

Riesgo	Control	Proceso
486	542	Comunicaciones Estratégicas
486	543	Comunicaciones Estratégicas
486	637	División Alumni
486	546	Gestión Académica
486	556	Gestión Académica
486	557	Gestión Académica
486	622	Gestión Académica
486	560	Investigación
486	561	Investigación
486	563	Innovación y Emprendimiento
488	631	Gestión Académica
488	634	Gestión Académica
488	1261	Gestión Académica
491	1461	Planeación Estratégica
492	644	Planeación Estratégica
498	941	Gestión Académica
499	655	Bienestar Universitario – Macroproceso
499	987	Bienestar Universitario – Macroproceso
499	2164	Bienestar Universitario – Macroproceso
521	2160	Gestión del Talento Humano
527	2142	Gestión Logística Campus
528	2143	Gestión Logística Campus
550	698	Protección al Patrimonio
656	1341	Planeación Estratégica
798	1923	Autorregulación y Excelencia Académica
799	1923	Autorregulación y Excelencia Académica
800	1923	Autorregulación y Excelencia Académica
808	1942	Planeación Estratégica
818	2118	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
818	2119	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
832	2044	Planeación Presupuestal
835	2050	Proyección Social
844	2073	Apoyo a la Academia
882	2145	Comunicaciones Estratégicas
882	2146	Comunicaciones Estratégicas

Fuente: Elaboración Propia

Se recomienda a los procesos responsables fortalecer el seguimiento interno a la ejecución y operación de los controles, de manera que aquellos que han pasado de cumplimiento a incumplimiento no dependan de acciones puntuales, sino que se mantengan como actividades permanentes, planificadas y verificables, permitiendo asegurar su continuidad, estabilidad y efectividad en el tiempo. **R7.**

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



• Controles que persisten en incumplimiento

Adicionalmente, se identificó que 43 controles mantuvieron la condición de incumplimiento en el segundo cuatrimestre, y 44 controles continuaron en esta misma condición durante el tercer cuatrimestre de 2025. Estos controles evidencian debilidades estructurales en su diseño, ejecución o seguimiento, y continúan sin contar con evidencia suficiente, verificable y consistente que permita acreditar su cumplimiento conforme a los criterios y parámetros definidos en la metodología institucional.

Riesgo	Control	Proceso
486	545	Internacionalización
486	547	Gestión Académica F. de Educación y Humanidades
486	548	Gestión Académica F. de Educación y Humanidades
486	557	Gestión Académica
486	558	Gestión Alumni
486	562	Investigación
486	564	Innovación y Emprendimiento
487	761	Convenios
489	636	Gestión Académica
489	638	Gestión Estratégica TIC
489	821	Gestión Académica
490	641	Gestión Estratégica TIC
490	642	Gestión Estratégica TIC
496	650	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
496	651	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
498	653	Gestión Académica
520	664	Gestión del Talento Humano
526	670	Gestión Logística Bogotá
527	881	Gestión Logística Bogotá
528	986	Gestión Logística Bogotá
559	710	Gestión Académica
559	711	Investigación
559	712	Investigación
560	802	Investigación
561	715	Innovación y Emprendimiento
562	716	Innovación y Emprendimiento
563	719	Innovación y Emprendimiento
563	720	Innovación y Emprendimiento
564	675	Gestión Académica
564	2070	Apoyo a la Academia
709	1517	Gastos
709	1518	Gastos
709	1519	Gastos
711	1809	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
738	1761	Gestión Estratégica TIC
748	1781	Gestión Estratégica TIC
749	1782	Gestión Estratégica TIC
768	1824	Seguridad y Salud en el Trabajo
768	1921	Seguridad y Salud en el Trabajo
808	1424	Planeación Estratégica
839	2058	Seguridad y Salud en el Trabajo
839	2059	Seguridad y Salud en el Trabajo
841	2062	Editorial Neogranadina
841	2063	Editorial Neogranadina

Fuente: Elaboración Propia



La permanencia de controles en estado de incumplimiento incrementa la exposición institucional frente a los riesgos estratégicos asociados; por lo tanto, se recomienda a los procesos responsables definir y ejecutar acciones correctivas focalizadas, orientadas no solo a la generación de evidencias formales, sino principalmente al ajuste del diseño, la adecuada implementación y la mejora de la operatividad de los controles, de manera que se asegure su efectividad real en la mitigación del riesgo. **R8.**

- **Controles con cumplimiento sostenido**

Se evidenció una variación en el número de controles con cumplimiento sostenido, pasando de 66 controles en el Segundo Cuatrimestre a 60 controles en el Tercer Cuatrimestre de 2025. Este comportamiento refleja la necesidad de reforzar el seguimiento a los controles que, si bien han mostrado estabilidad en períodos anteriores, requieren mantener la consistencia en su ejecución y en la gestión de la evidencia para preservar su condición de cumplimiento en el tiempo.

Riesgo	Control	Proceso
486	541	Comunicaciones Estratégicas
486	549	Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud
486	550	Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud
486	619	Gestión Académica
486	620	Gestión Académica
486	623	Gestión Académica
486	1021	Internacionalización
486	1065	Gestión Documental
486	1401	Internacionalización
487	741	Proyección Social
487	762	Educación Continua
487	901	Educación Continua
489	635	Gestión Académica
490	640	Gestión Estratégica TIC
493	841	Planeación Presupuestal
493	645	Planeación Presupuestal
494	1162	Planeación Estratégica
496	648	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
496	649	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
499	988	Bienestar Universitario – Macroproceso
505	1926	Gestión del Talento Humano
507	676	Medición, Análisis y Mejoramiento
516	659	Gestión del Talento Humano
517	786	Gestión del Talento Humano
519	1928	Gestión del Talento Humano
530	673	Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá
530	674	Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá
532	680	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
532	2066	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
533	682	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
533	2051	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
534	985	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
534	2067	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
536	989	Medición, Análisis y Mejoramiento
536	2064	Medición, Análisis y Mejoramiento
540	687	Seguridad y Salud en el Trabajo
543	1513	Ingresos
546	1508	Ingresos
546	1509	Ingresos

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Proceso
560	713	Investigación
561	714	Innovación y Emprendimiento
562	718	Innovación y Emprendimiento
564	2071	Apoyo a la Academia
565	678	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
565	2065	Medición, Análisis y Mejoramiento
698	1510	Ingresos
698	1511	Ingresos
759	1811	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
759	1812	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
759	2117	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
808	1961	Planeación Estratégica
808	1962	Planeación Estratégica
809	1981	Gestión del Talento Humano
828	2120	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
829	2023	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
830	2024	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
838	2057	Seguridad y Salud en el Trabajo
842	2068	Planeación Presupuestal
843	2069	Planeación Estratégica
855	2085	Planeación Estratégica

Fuente: Elaboración Propia

- Riesgos y controles críticos con pérdida de visualización entre el II y III Cuatrimestre**

El análisis comparativo evidenció la pérdida de visualización de riesgos y controles críticos que habían sido identificados y evaluados en el Segundo Cuatrimestre de 2025, pero que no se reflejan en el Tercer Cuatrimestre, sin que exista registro formal de su eliminación, modificación o cierre.

Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Administración de Recursos Educativos Bogotá	529	1001
Admisiones y Registro Académico	497	652
Admisiones y Registro Académico	497	783
Bienestar Universitario – Macroproceso	499	656
Comunicaciones Estratégicas	751	1803
Comunicaciones Estratégicas	788	1861
Comunicaciones Estratégicas	788	1901
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	495	1806
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	495	1807
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	566	1808
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	759	1810
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	818	2021
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	828	2022
Gestión Académica F. de Derecho Campus	846	S/I
Gestión Ambiental	537	684
Gestión Ambiental	541	688
Gestión Ambiental	542	1066
Gestión del Talento Humano	521	665

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Gestión Documental	617	1067
Gestión Documental	617	2043
Gestión Documental	618	1065
Gestión Documental	618	1068
Gestión Documental	619	1082
Gestión Documental	619	1083
Gestión Documental	619	2055
Gestión Documental	620	1069
Gestión Documental	622	1071
Gestión Documental	646	1241
Planeación Estratégica	808	1941
Seguridad y Salud en el Trabajo	541	688
Seguridad y Salud en el Trabajo	542	689

Fuente: Elaboración Propia

Esta situación afecta la trazabilidad del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales y limita la posibilidad de realizar un seguimiento continuo y consistente a los riesgos estratégicos, especialmente en procesos que previamente habían sido clasificados como críticos.

- **Identificación de nuevos riesgos y actividades asociadas.**

En el comparativo entre el **Segundo** y el **Tercer Cuatrimestre de 2025** se identificó la incorporación de 36 nuevos controles y 15 riesgos en los registros del sistema de seguimiento, los cuales no se encontraban evaluados en el periodo anterior. Esta incorporación amplía el universo de seguimiento para el periodo evaluado y deberá ser considerada en los análisis posteriores, particularmente en lo relacionado con su evaluación, formalización y trazabilidad.

Proceso	Riesgos Asociados	Controles
Administración de Recursos Educativos Bogotá	894	2171
Administración de Recursos Educativos Bogotá	894	2172
Administración de Recursos Educativos Bogotá	894	2173
Administración de Recursos Educativos Bogotá	895	2174
Apoyo a la Academia	844	2166
Bienestar Universitario – Macroproceso	499	2161
Bienestar Universitario – Macroproceso	499	2162
Bienestar Universitario – Macroproceso	499	2163
Bienestar Universitario – Macroproceso	499	2164
Comunicaciones Estratégicas	882	2144
Comunicaciones Estratégicas	882	2145
Comunicaciones Estratégicas	882	2146
Comunicaciones Estratégicas	882	2147
Gestión Ambiental	888	2157
Gestión Ambiental	888	2158
Gestión Ambiental	888	2159
Gestión COASE	884	2150
Gestión Documental	885	2151
Gestión Documental	885	2152
Gestión Documental	886	2153
Gestión Documental	886	2154
Gestión Documental	887	2155
Gestión Documental	887	2156
Laboratorios y Venta de Servicios	889	2165
Laboratorios y Venta de Servicios	890	2167
Laboratorios y Venta de Servicios	891	2168

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Proceso	Riesgos Asociados	Controles
Laboratorios y Venta de Servicios	892	2169
Laboratorios y Venta de Servicios	893	2170
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2135
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2136
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2137
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2138
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2139
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2140
Medición, Análisis y Mejoramiento		
Oficina de Control Interno de Gestión	881	2141
Planeación Estratégica	855	2085

Fuente: Elaboración Propia

En este sentido, considerando que los nuevos controles y riesgos en el periodo evaluado presentan distintos niveles de avance, algunos ya han sido objeto de evaluación y seguimiento, mientras que otros se encuentran programados para su implementación y evaluación durante la vigencia 2026, resulta necesario asegurar que todos cuenten con una definición clara de su alcance, responsables, periodicidad y entregables, así como con evidencia verificable que respalde su ejecución. **R9.**

- **Novedades en los criterios de diseño**

De acuerdo con la información registrada en la tabla, el seguimiento realizado en el Segundo (2025-II) y Tercer Cuatrimestre de 2025 (2025-III) evidencia que los controles analizados no presentan ajustes efectivos en la periodicidad definida ni en el registro de cambios recomendados en ejercicios previos.

En particular, durante el Segundo Cuatrimestre de 2025 se reiteraron observaciones relacionadas con la ejecución fuera de la periodicidad establecida, la necesidad de revisar la pertinencia de la periodicidad definida y la actualización oportuna de los registros en el sistema de seguimiento. No obstante, al comparar con el Tercer Cuatrimestre de 2025, se observa que en varios casos persisten las mismas situaciones, manteniéndose registros sin ajustes, sin evidencia de actualización o, en algunos controles, sin información reportada en el sistema.

Adicionalmente, en el Tercer Cuatrimestre se identifican controles que registran un cambio en su estado a “Cumple”, pese a que en el periodo anterior se había señalado ejecución fuera de la periodicidad establecida, así como otros que permanecen en estado de “No Cumple”, lo cual evidencia inconsistencias en el registro del seguimiento y refuerza la necesidad de asegurar la coherencia entre la ejecución del control, su periodicidad definida y la información consignada en el sistema.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo	Control	Proceso	Periodicidad Definida	Situación 2025-I	Situación 2025-II	Situación 2025-III
486	558	División Alumni	Anual	Se recomendó elaborar plan estratégico y cronograma	No se evidencian actualizaciones	No se evidencian actualizaciones
751	1803	Comunicaciones Estratégicas	Semestral	Se recomendó evaluación según periodicidad establecida	No se evidencian ajustes	No registra en el Sistema Kawak.
788	1901	Comunicaciones Estratégicas	Mensual	Se evidenció ejecución con periodicidad anual no conforme	No se evidencian ajustes	No registra en el Sistema Kawak.
624	1105	Comunicaciones Estratégicas	Mensual	Se recomendó revisión de periodicidad y registro oportuno de cambios	Persisten deficiencias	No se evidencian ajustes
709	1517	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	No se evidencian ajustes
709	1518	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	No se evidencian ajustes
709	1519	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	No se evidencian ajustes
842	2068	Planeación Estratégica	Trimestral	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Registra como cumplida.
843	2069	Planeación Estratégica	Trimestral	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Registra como cumplida.
835	2050	Proyección Social	Anual	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Permanece en estado de No Cumple

Fuente: Elaboración Propia

Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en coordinación con los procesos responsables, formular e implementar durante la vigencia 2026 un plan de mejora orientado a regularizar y armonizar la periodicidad de los controles, atendiendo a la naturaleza del riesgo y a las observaciones reiteradas en los ejercicios de seguimiento del Segundo y Tercer Cuatrimestre de 2025. **R10.**

- **Riesgos estratégicos con planes de tratamiento sin información registrada**

Durante el ejercicio de seguimiento se evidenció que los planes de tratamiento asociados a los riesgos estratégicos materializados **ID 550 e ID 564** se encuentran registrados en el sistema institucional sin información diligenciada ni desarrollo operativo, careciendo de actividades definidas, responsables asignados, cronogramas, entregables, mecanismos de aprobación, así como de registros de seguimiento, evaluación y control de cambios.

En el caso del **riesgo ID 550**, el **plan de tratamiento ID 1701 - 1841**, no presenta información registrada en los campos correspondientes a tipo de control, nombre, descripción, causas asociadas, proceso responsable, tipo de manejo, entregables, responsables, ni actividades definidas. Asimismo, no se evidencian registros de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



aprobación, seguimiento, evaluación de eficacia, eficiencia y adecuación, ni control de cambios, encontrándose todos estos componentes en estado pendiente o sin registros asociados.

Plan de tratamiento								
Id	Tipo de control	Nombre	Descripción	Responsable	Estado	Eficaz	Fecha de evaluación	
1841								✓
1701								✓

Fuente: Sistema Kawak – Módulo Riesgos y Oportunidades – Riesgo ID550

De manera similar, para el **riesgo ID 564**, el **plan de tratamiento ID 2056** presenta situaciones que requieren ser objeto de seguimiento y ajuste, en la medida en que las acciones definidas no han logrado consolidarse de manera efectiva en la mitigación del riesgo:

Plan de tratamiento								
Id	Tipo de control	Nombre	Descripción	Responsable	Estado	Eficaz	Fecha de evaluación	
2056								✓

Fuente: Sistema Kawak – Módulo Riesgos y Oportunidades – Riesgo ID564

Esta situación limita la posibilidad de verificar la formulación, implementación y efectividad de las acciones de tratamiento, e impide evidenciar una gestión oportuna y estructurada frente a los riesgos materializados. En consecuencia, se configura una debilidad en el manejo del riesgo, al no asegurarse que las acciones correctivas y preventivas se definan, ejecuten y evalúen conforme a la metodología institucional.

Adicionalmente, la ausencia de información y trazabilidad en los planes de tratamiento afecta la actualización y consistencia de la matriz de riesgos institucional, en tanto las actividades derivadas del tratamiento no se reflejan como insumos para la revisión, ajuste o redefinición de los riesgos, controles y niveles de exposición, debilitando su uso como herramienta para la toma de decisiones y el fortalecimiento del Sistema Integrado de Gestión.

Por lo anterior, se evidencia que los planes de tratamiento asociados a los riesgos ID 550 (planes ID 1701 y 1841) e ID 564 (plan ID 2056) se encuentran registrados en el sistema KAWAK sin información diligenciada, sin definición de actividades, responsables, cronogramas, registros de aprobación, ni evidencias de seguimiento y evaluación. Esta situación impide verificar la adecuada formulación, ejecución y efectividad de las acciones orientadas a la mitigación de los riesgos identificados, y limita la trazabilidad de la gestión del riesgo institucional, incumpliendo el numeral 3.4.1 – Plan de tratamiento, literal a. Tratamiento de riesgos configurados, del PE-PE-M-2 Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, el cual establece que los riesgos con nivel moderado, alto o extremo deben contar con planes de tratamiento debidamente configurados, que permitan su seguimiento, evaluación y fortalecimiento continuo conforme a la metodología institucional. **H1.**

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



5.2.4. Conclusión General del Seguimiento a los Riesgos Institucionales

El análisis consolidado por Macroproceso y Proceso Institucional, correspondiente al seguimiento del tercer cuatrimestre de 2025, evidencia avances relevantes en la implementación y monitoreo de los controles asociados a los riesgos institucionales. En particular, el ejercicio de seguimiento evidenció un **60 % de cumplimiento en los controles**, lo que representa una incremento moderado **frente al 58 % registrado en el segundo cuatrimestre**, reflejando avances en la implementación de algunos controles y en los mecanismos de documentación y seguimiento, no obstante, persisten debilidades que afectan la consistencia y sostenibilidad del desempeño de los controles en el tiempo.

Asimismo, se mantienen aspectos que requieren atención prioritaria, principalmente en lo relacionado con la definición de controles faltantes, la actualización oportuna de los registros, y la coherencia entre la periodicidad establecida, la ejecución real de las evaluaciones y el registro y gestión de los planes de tratamiento. Estas situaciones limitan la trazabilidad integral del Mapa de Riesgos Institucional y la efectividad del seguimiento, incidiendo en la oportunidad y calidad de la toma de decisiones.

Los resultados también confirman la necesidad de consolidar los avances alcanzados mediante acciones de mejora articuladas con los procesos responsables, con el fin de garantizar la alineación con el Procedimiento PE-PE-P-6, la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y las prácticas institucionales de gestión del riesgo, promoviendo un enfoque preventivo, sistemático y sostenido en el tiempo.

De igual manera, se identificaron situaciones críticas que afectan la trazabilidad y continuidad del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional, particularmente por la pérdida de visualización de 29 controles y un riesgo sin control que habían sido evaluados en el segundo cuatrimestre, pero que no se reflejan en el tercer cuatrimestre, en el Sistema Institucional y en el monitoreo publicado, sin que exista un registro formal que documente su eliminación, modificación, transferencia o cierre. En contraste, se evidenció la incorporación de 36 nuevos controles y 15 riesgos en 2025-III, lo cual amplía el universo de seguimiento y exige asegurar su formalización, definición de responsables, periodicidad, entregables y evidencia verificable, considerando que algunos se encuentran programados para su implementación y evaluación durante la vigencia 2026.

A continuación, se presenta el consolidado por Macroproceso y Proceso Institucional, con base en los resultados del seguimiento realizado durante el tercer cuatrimestre de 2025.

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	TERCER CUATRIMESTRE (Septiembre -Diciembre)				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRÁTÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CONTROLES EFECTIVOS
MACROPROCESOS DE PLANEACION ESTRATEGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	7	12	7	5	58%
		Planeación Presupuestal	3	4	3	1	75%
		Internacionalización	1	3	2	1	67%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso		Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	TERCER CUATRIMESTRE (Septiembre -Diciembre)				
				NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CONTROLES EFECTIVOS
MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor)		Gestión Estratégica TIC	5	7	1	6	14%	
			Comunicaciones Estratégicas	2	7	3	4	43%
	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	2	2	0	2	0%	
		Gestión Académica	7	18	5	13	76%	
		Gestión Académica F. de Educación y Humanidades	1	2	0	2	0%	
	Académico	Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud	1	2	2	0	100%	
		Bienestar Universitario	1	7	3	4	43%	
		Gestión COASE	1	1	1	0	100%	
		Investigación	4	8	1	7	13%	
	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	4	9	3	6	33%	
		Editorial Neogranadina	1	2	0	2	0%	
		Extensión	1	2	2	0	100%	
MACROPROCESOS DE APOYO		Gestión Financiera	Ingresos	3	9	9	0	100%
			Gastos	3	7	4	3	57%
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	7	10	8	2	80%	
		Contratación y Adquisiciones	3	4	4	0	100%	
		Gestión Logística Bogotá	4	4	1	3	25%	
		Gestión Logística Campus Nueva Granada	2	2	0	2	0%	
	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	9	12	9	3	75%	
		Administración de Recursos Educativos	2	4	4	0	100%	
	Gestión de Recursos Educativos	Administración de Biblioteca y Hemeroteca	1	2	2	0	100%	
		Gestión de Cooperación Institucional	1	1	0	1	0%	
	Gestión de Laboratorios y Departamentos	Apoyo a la Academia	3	6	4	2	67%	

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	TERCER CUATRIMESTRE (Septiembre -Diciembre)				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CONTROLES EFECTIVOS
	Gestión de la Protección al Patrimonio	Protección al Patrimonio	1	1	0	1	100%
	Gestión Documental	Gestión Documental	4	7	7	0	100%
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	4	4	1	3	25%
		Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	4	7	7	0	100%
		Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés	1	4	2	2	50%
		Medición, Análisis y Mejoramiento	3	4	4	0	100%
		Medición, Análisis y Mejoramiento Oficina de Control Interno de Gestión	1	7	7	0	100%
		Seguridad y Salud en el Trabajo	4	6	2	4	33%
		Gestión Ambiental	1	3	3	0	100%
TOTAL				199	117	82	60%

Fuente: Elaboración Propia

Nota 1: El porcentaje de controles efectivos corresponde a la relación entre el número de controles cumplidos y el total de controles definidos para cada proceso.

Nota 2: El control 1923 se encuentra asociado a los riesgos 798, 799 y 800, todos asignados al proceso de Autoevaluación, Autorregulación y Excelencia Académica, compartiendo la misma definición y registros de evaluación.

6. Recomendaciones generales

• Diseño de Riesgos y Controles

Desde el ejercicio de seguimiento y evaluación realizado, se identifica como oportunidad de mejora transversal la necesidad de fortalecer la formulación conceptual de los riesgos y el diseño de los controles institucionales. En varios casos, los enunciados registrados corresponden a actividades operativas, debilidades de gestión o consecuencias finales, más que a eventos de riesgo propiamente dichos, lo cual limita la correcta valoración, priorización y efectividad del mapa de riesgos como herramienta estratégica.

Así mismo, se evidencian controles formulados como actividades rutinarias, entregables o acciones de sensibilización, que no siempre inciden de manera directa en la modificación de la probabilidad o el impacto del riesgo, afectando su carácter preventivo.

En este sentido, se recomienda adelantar un ejercicio institucional de depuración y reformulación conceptual de los riesgos y controles, alineado con la Guía para la Administración del Riesgo del DAFP – Versión 6 y el PE-PE-M-2, estableciendo criterios mínimos de calidad para su registro en el sistema KAWAK, diferenciando claramente entre



riesgo, causa, control y evidencia. Este ejercicio permitirá fortalecer la utilidad del mapa de riesgos para la toma de decisiones, mejorar la trazabilidad del seguimiento y avanzar en la madurez del Sistema de Control Interno. **R11.**

- **Unificación de matriz**

Desde el análisis realizado, se identifica como oportunidad de mejora la integración de los riesgos estratégicos y de corrupción en una única matriz institucional de riesgos, que permita una visión integral de los eventos que pueden afectar el logro de los objetivos de la Universidad. La separación actual, si bien responde a un enfoque preventivo frente a los riesgos de corrupción, puede generar fragmentación, duplicidad de riesgos y controles, y dificultades en la trazabilidad del seguimiento.

La integración propuesta no implica una disminución en el tratamiento de los riesgos de corrupción; por el contrario, permitiría fortalecer su gestión mediante su identificación expresa dentro de la matriz institucional, la asignación de criterios de valoración diferenciados, controles reforzados y una frecuencia de seguimiento prioritaria, garantizando su visibilidad y atención permanente por parte de la Alta Dirección.

En este sentido, se recomienda evaluar la adopción de una matriz única de riesgos institucionales, que contemple la totalidad de los riesgos, incluyendo aquellos asociados a corrupción, estableciendo atributos y mecanismos diferenciadores que aseguren un tratamiento reforzado de estos últimos, en concordancia con la Guía para la Administración del Riesgo del DAFF y el MECI. **R12.**

Resultados del Seguimiento

Recomendaciones:

Con base en los resultados del seguimiento al Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales, así como en el análisis comparativo de los ejercicios de monitoreo realizados durante el Segundo y Tercer Cuatrimestre de 2025, se formulan las siguientes recomendaciones orientadas a consolidar los avances identificados, subsanar las situaciones que afectan la trazabilidad y consistencia de la información, y fortalecer la efectividad del Sistema de Control Interno en la gestión preventiva de los riesgos estratégicos.

1. El monitoreo realizado por OFIPLA constituye un insumo fundamental para la gestión institucional del riesgo y evidencia un ejercicio estructurado y periódico. No obstante, se recomienda fortalecer los mecanismos de trazabilidad, consistencia del registro y documentación de cambios, con el fin de garantizar que la información evaluada en los distintos períodos se mantenga disponible, verificable y coherente en el tiempo. Este fortalecimiento contribuirá a una mayor madurez del Sistema de Control Interno, alineado con los principios de autocontrol, autorregulación y mejora continua. **R1.**

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



2. Fortalecer el proceso de actualización y gestión del Mapa de Riesgos Institucional (Estratégicos y de Corrupción), mediante la definición e implementación de un mecanismo formal y documentado que asegure que los resultados de los ejercicios de monitoreo cuatrimestral se reflejen de manera oportuna, consistente y verificable en el sistema KAWAK. En particular, resulta pertinente que toda decisión derivada del monitoreo, incluyendo la modificación, reclasificación, eliminación, consolidación o cierre de riesgos y controles, cuente con un registro explícito y trazable, que permita identificar el criterio técnico que la sustenta, la fecha de aplicación y los responsables de su adopción. Este mecanismo debe garantizar la correspondencia entre los informes de monitoreo y la versión vigente del mapa de riesgos. **R2.**
3. Se recomienda que el mapa de riesgos institucional se gestione como un instrumento dinámico, cuya actualización periódica facilite el análisis evolutivo del riesgo, la evaluación de la efectividad de los controles en el tiempo y la toma de decisiones informadas por parte de la alta dirección, contribuyendo al fortalecimiento progresivo del Sistema de Control Interno y de la gestión integral del riesgo institucional. **R3.**
4. Fortalecer la gestión del ciclo de vida de los riesgos y controles, asegurando que todo ajuste, eliminación o reubicación quede debidamente documentado, con el fin de garantizar la continuidad del seguimiento, la transparencia de la información y la efectividad del Sistema de Control Interno en la prevención de los riesgos de corrupción. **R4.**
5. Los resultados del seguimiento evidencian la necesidad de consolidar los avances alcanzados, asegurar que los controles que logran el cumplimiento mantengan dicha condición de manera sostenida, y fortalecer la trazabilidad de la información registrada, especialmente en aquellos casos en los que controles previamente evaluados dejan de visualizarse en el sistema sin soporte que documente su ajuste o cierre. Así mismo, se requiere reforzar la actualización del mapa de riesgos y la consistencia del registro en KAWAK, como elementos clave para mejorar la efectividad del Sistema de Control Interno en la prevención de los riesgos de corrupción. **R5.**
6. Mantener el seguimiento periódico y sistemático a los controles que han evidenciado avances en su nivel de cumplimiento, con el propósito de verificar la sostenibilidad de los resultados alcanzados, asegurar su adecuada operación en el tiempo y prevenir desviaciones, pérdidas de efectividad o debilitamiento del control en períodos posteriores, fortaleciendo así la continuidad y efectividad del Sistema de Control Interno. **R6.**
7. Se recomienda a los procesos responsables fortalecer el seguimiento interno a la ejecución y operación de los controles, de manera que aquellos que han pasado de cumplimiento a incumplimiento no dependan de acciones puntuales, sino que se mantengan como actividades permanentes, planificadas y verificables, permitiendo asegurar su continuidad, estabilidad y efectividad en el tiempo. **R7.**
8. La permanencia de controles en estado de incumplimiento incrementa la exposición institucional frente a los riesgos estratégicos asociados; por lo tanto, se recomienda a los procesos responsables definir y ejecutar acciones correctivas focalizadas, orientadas

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



no solo a la generación de evidencias formales, sino principalmente al ajuste del diseño, la adecuada implementación y la mejora de la operatividad de los controles, de manera que se asegure su efectividad real en la mitigación del riesgo. **R8.**

9. Considerando que los nuevos controles y riesgos en el periodo evaluado presentan distintos niveles de avance, algunos ya han sido objeto de evaluación y seguimiento, mientras que otros se encuentran programados para su implementación y evaluación durante la vigencia 2026, resulta necesario asegurar que todos cuenten con una definición clara de su alcance, responsables, periodicidad y entregables, así como con evidencia verificable que respalde su ejecución. **R9.**
10. Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en coordinación con los procesos responsables, formular e implementar durante la vigencia 2026 un plan de mejora orientado a regularizar y armonizar la periodicidad de los controles, atendiendo a la naturaleza del riesgo y a las observaciones reiteradas en los ejercicios de seguimiento del Segundo y Tercer Cuatrimestre de 2025. **R10.**
11. Se recomienda adelantar un ejercicio institucional de depuración y reformulación conceptual de los riesgos y controles, alineado con la Guía para la Administración del Riesgo del DAFF – Versión 6 y el PE-PE-M-2, estableciendo criterios mínimos de calidad para su registro en el sistema KAWAK, diferenciando claramente entre riesgo, causa, control y evidencia. Este ejercicio permitirá fortalecer la utilidad del mapa de riesgos para la toma de decisiones, mejorar la trazabilidad del seguimiento y avanzar en la madurez del Sistema de Control Interno. **R11.**
12. Se recomienda evaluar la adopción de una matriz única de riesgos institucionales, que contemple la totalidad de los riesgos, incluyendo aquellos asociados a corrupción, estableciendo atributos y mecanismos diferenciadores que aseguren un tratamiento reforzado de estos últimos, en concordancia con la Guía para la Administración del Riesgo del DAFF y el MECI. **R12.**

Hallazgos:

1. Se evidencia que los planes de tratamiento asociados a los riesgos ID 550 (planes ID 1701 y 1841) e ID 564 (plan ID 2056) se encuentran registrados en el sistema KAWAK sin información diligenciada, sin definición de actividades, responsables, cronogramas, registros de aprobación, ni evidencias de seguimiento y evaluación. Esta situación impide verificar la adecuada formulación, ejecución y efectividad de las acciones orientadas a la mitigación de los riesgos identificados, y limita la trazabilidad de la gestión del riesgo institucional, incumpliendo el numeral 3.4.1 – Plan de tratamiento, literal a. Tratamiento de riesgos configurados, del PE-PE-M-2 Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión, el cual establece que los riesgos con nivel moderado, alto o extremo deben contar con planes de tratamiento debidamente configurados, que permitan su seguimiento, evaluación y fortalecimiento continuo conforme a la metodología institucional. **H1.**



Conclusiones

1. El seguimiento integral a los riesgos institucionales constituye un insumo estratégico para la toma de decisiones, al permitir identificar el nivel de cumplimiento de los controles y las deficiencias que afectan la trazabilidad y sostenibilidad del Mapa de Riesgos Institucional. Los resultados del ejercicio evidencian un 60 % de cumplimiento en los controles asociados a los riesgos estratégicos, lo que representa una leve mejora frente al 58 % registrado en el segundo cuatrimestre, y un 38 % de cumplimiento en los controles de riesgos de corrupción, reflejando una disminución significativa respecto del 58 % alcanzado en el periodo anterior. Este comportamiento permite orientar la priorización de las acciones de fortalecimiento institucional, priorizando los controles con menor nivel de efectividad y orientando la adopción de medidas correctivas y preventivas oportunas que contribuyan a anticipar eventos que puedan afectar el logro de los objetivos estratégicos, misionales y de integridad.
2. La Universidad cuenta con un esquema de monitoreo periódico que evidencia una gestión activa del riesgo, liderada por las instancias responsables y articulada con los procesos institucionales. Sin embargo, el impacto de dicho monitoreo se ve limitado cuando los ajustes, decisiones y resultados derivados del seguimiento no se reflejan de manera consistente en la actualización del mapa de riesgos ni en los registros del sistema KAWAK, lo cual reduce su utilidad como herramienta de gestión preventiva.
3. La pérdida de visualización de riesgos y controles previamente evaluados representa un factor crítico de exposición institucional, en tanto afecta la continuidad del seguimiento, la transparencia de la información y la posibilidad de realizar análisis evolutivos del riesgo. Esta situación incrementa la vulnerabilidad institucional frente a riesgos estratégicos y de corrupción, no por ausencia de controles, sino por debilidades en la gestión del ciclo de vida de la información del riesgo.
4. Los avances evidenciados en el fortalecimiento y cumplimiento de controles reflejan una respuesta positiva de los procesos responsables, especialmente en aquellos casos donde se atendieron observaciones formuladas en ejercicios previos. No obstante, el impacto de estos avances depende de su sostenibilidad en el tiempo, lo cual exige prácticas sistemáticas de seguimiento que eviten repeticiones y aseguren la permanencia del cumplimiento alcanzado.
5. La persistencia de controles en condición de incumplimiento y los retrocesos identificados entre periodos ponen de manifiesto debilidades estructurales en el diseño, la ejecución o el seguimiento de los controles, particularmente en la coherencia entre periodicidad, entregables y evidencia registrada. Estas debilidades limitan la efectividad del control y reducen la capacidad institucional para prevenir oportunamente riesgos de alto impacto.
6. El seguimiento permitió identificar que las principales deficiencias se concentran en la formalización, documentación y trazabilidad de los controles, más que en la inexistencia de acciones de gestión. Abordar estas situaciones representa una oportunidad de alto

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



impacto para fortalecer el Sistema de Control Interno, sin generar cargas operativas adicionales, y para mejorar la confiabilidad de la información utilizada en la gestión del riesgo.

7. La incorporación de nuevos riesgos y controles evidencia una dinámica institucional de ajuste y actualización, lo cual resulta positivo desde una perspectiva de gestión. No obstante, su impacto dependerá de que dichos elementos sean integrados de manera ordenada, con definiciones claras de responsables, periodicidad, entregables y mecanismos de evaluación, evitando reproducir las debilidades identificadas en el seguimiento.
8. El ejercicio de seguimiento fortalece el rol de aseguramiento y evaluación independiente del Control Interno, al generar alertas tempranas sobre situaciones que podrían afectar la integridad, la continuidad institucional y la confianza en la gestión pública. Este enfoque preventivo posiciona el seguimiento como un elemento clave para la mejora continua y la gobernanza institucional.
9. Desde una perspectiva de impacto, el fortalecimiento de la trazabilidad, la consistencia del registro y la actualización efectiva del mapa de riesgos permitirá evolucionar hacia un modelo de gestión del riesgo más maduro, orientado no solo al cumplimiento normativo, sino a la generación de valor público, la protección de los recursos y la toma de decisiones informadas.
10. Los resultados del seguimiento evidencian que el fortalecimiento del diseño conceptual de los riesgos y de los controles, junto con la integración de los riesgos estratégicos y de corrupción en una matriz institucional unificada, es determinante para mejorar la efectividad del Sistema de Control Interno. Avanzar hacia formulaciones claras de los eventos de riesgo, controles con enfoque preventivo y una visión integral del riesgo institucional permitirá mejorar la trazabilidad, la coherencia del seguimiento y la toma de decisiones, así como fortalecer la madurez del sistema en alineación con los lineamientos del DAFFP y el MECI.
11. El seguimiento realizado sienta bases técnicas sólidas para la vigencia 2026, al identificar con claridad los aspectos críticos que deben ser abordados de manera prioritaria, permitiendo orientar planes de mejora integrales que fortalezcan de manera sostenida la gestión de los riesgos institucionales, tanto estratégicos como de corrupción.

Elaborado por:	Aprobado por:
 Ing. Maribel Helena Castro Rincón Profesional Oficina de Control Interno de Gestión	 Mónica Lissete Flórez Cáceres Jefe encargada de las funciones de la Oficina de Control Interno de Gestión