

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

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

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>Nombre del Informe</b> | Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción.  |
| <b>Objetivo</b>           | 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. |
| <b>Alcance</b>            | 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.   |
| <b>Marco Legal</b>        | <b>Ley 87 de 1993</b> “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.<br><b>Ley 1474 de 2011, Artículos 73 y 74</b> “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”.<br><b>Ley 1712 de 2014</b> “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”.<br><b>Decreto 124 de 2016, Artículo 2.1.4.6</b> “mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo”.<br><b>Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 6, noviembre de 2022</b> , emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.<br><b>PE-PE-M-2</b> - Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión |
| <b>Periodo del seguimiento</b>       | Del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2025   |
| <b>Responsable de la dependencia</b> | Dr. José William Castro Salgado<br>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 periodos 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 DAFP – 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  |
|---------------------------------|--------------------------------|--|
|                                 | Nivel alto (entre 80% y 100 %) | Correspondiente a procesos cuyos controles se encuentran implementados y funcionando de manera efectiva.   |
|                                 | Nivel medio (entre 50% y 79%)  | Refleja una implementación parcial de los controles, requiriendo seguimiento para asegurar su fortalecimiento y deficiencias.                    |
|                                 | 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



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

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.

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



- **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 periodos 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 ESTRATÉGICOS** +

**RIESGOS DE CORRUPCIÓN** x

2025 v

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 periodos 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 DAFP 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  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>850</b><br>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. |
| <b>852</b><br>Manipulación de registros académicos                                | <b>2110</b><br>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"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Fecha de identificación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | <b>2111</b><br>Diligenciamiento del formato de "Declaración de autenticidad documental y veracidad de la información"  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Fecha de identificación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo | Control   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--------|---|--------------|--------|---|
|        | <b>2112</b><br>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"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Fecha de identificación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Comunicaciones Estratégicas

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
| <b>750</b><br>Incumplimiento a los procedimientos de contratación establecidos por la UMNG. | <b>1801</b><br>Planeación de la gestión contractual institucional         | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Se evidencia que el proceso de Contratación y Adquisiciones realiza el seguimiento al control el 05/01/2026.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-05</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | <b>1802</b><br>Lista de chequeo de cumplimiento normativo en contratación | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-12-26</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si – Verificar si los responsables de ejecución y seguimiento corresponden al proceso correspondiente.</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
| <b>632</b><br>Expedición de actos administrativos amañados. | <b>1902</b><br>Socialización y apropiación del Código de Ética de la UMNG | s/i          | s/i    | 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. |
|   | <b>1903</b><br>Verificación técnica y jurídica del acto administrativo    | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sin observaciones.</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-19</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: 2025-10-14 - Se ajusta la redacción de la descripción y de los entregables del control.</li> </ul>  |

## Contratación y Adquisiciones

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>611</b><br>Manipulación en el procedimiento contractual<br>Gestión Ambiental | <b>1822</b><br>Verificación de requisitos habilitantes en procesos de contratación ambiental | s/i          | s/i    | 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. |
| <b>633</b><br>Manipulación en el procedimiento pre-contractual                  | <b>1823</b><br>Verificación del cumplimiento de la normativa precontractual                  | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• 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.</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2026-01-05</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
|   |   |              |        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Control de Cambios: 2025-12-30 - Actualización de responsables de seguimiento.</li> </ul>  |
| <b>848</b><br>Conflicto de interés no declarado en procesos de contratación | <b>2082</b><br>Validación de trazabilidad en la habilitación de oferentes       | Trimestre    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | <b>2083</b><br>Declaración juramentada de inexistencia de conflictos de interés | Trimestre    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Educación Continua

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>837</b><br>Manipulación de los requisitos establecidos en los | <b>2053</b><br>Revisión técnicolegal de los documentos | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo                                     | Controles  | Periodicidad       | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------------|--------|--|
| <b>procesos contractuales de extensión</b> | 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"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-15</li> <li>Indicadores asociados: SI</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta la redacción del nombre y descripción del control</li> </ul>  |
|  | <b>2148</b><br>Control de revisión documental y validación de perfil | Cuando se requiera | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-11-03</li> <li>Indicadores asociados: SI</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta la causa - Se actualiza nombre del control - Ajuste ortográfico.</li> </ul> |
|  | <b>2149</b><br>Evaluación continua del desempeño y retroalimentación | Semestral          | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-11-03</li> <li>Indicadores asociados: SI</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: No</li> </ul>  |

## Gastos

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| <b>659</b><br>Pagos sin el cumplimiento de los requisitos exigidos | <b>1443</b><br>Sensibilización sobre requisitos para la autorización de pagos | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-26</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--------|---|--------------|--------|---|
|        | <b>1481</b><br>Formación en el Código de Ética institucional        | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-26</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|        | <b>1501</b><br>Socialización de políticas contables institucionales | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-26</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Gestión Ambiental

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>611</b><br>Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental | <b>1823</b><br>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  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>612</b><br>Acceder de forma fraudulenta a los sistemas de información de la institución. | <b>1105</b><br>Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales | Mensual      | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 28/07/2025</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
|   | <b>1783</b><br>Matriz de definición y validación de perfiles de acceso                        | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 28/07/2025</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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</li> </ul>   |
| <b>624</b><br>Manipular o alterar información para favorecimiento propio a terceros | <b>1101</b><br>Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-28</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: NO – No se evidencia la actualización del Responsable de Ejecución y Seguimiento, teniendo en cuenta el cambio registrado en el Riesgo ID 612.</li> <li>Control de Cambios: NO</li> </ul>   |
|   | <b>1105</b><br>Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales                        | Mensual      | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-28</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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</li> </ul>  |
|   | <b>1106</b><br>Validación de cumplimiento normativo en la gestión contractual                 | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-28</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: NO – No se evidencia la actualización del Responsable de Ejecución y Seguimiento, teniendo en cuenta el cambio registrado en el Riesgo ID 612.</li> <li>Control de Cambios: NO</li> </ul> |

## Gestión de Talento Humano

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>626</b><br>Posibilidad de afectación económica por inapropiada elaboración de contrato para | <b>1123</b><br>Validación presupuestal en contratos de OPS y CPS | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.</li> <li>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</li> </ul> |



# 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"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>   |
|  | <p><b>1925</b><br/>Revisión técnica de requisitos para contratación de OPS/CPS</p>             | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Los registros aportados no evidencian el cumplimiento del control.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-25</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |
| <p><b>627</b><br/>Posibilidad de afectación económica por nombrar personas sin cumplir perfil requerido.</p> | <p><b>1141</b><br/>Verificación de cumplimiento de requisitos para vinculación de personal</p> | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-25</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>  |
| <p><b>628</b><br/>Beneficiar a un funcionario con concepto salarial sin tener derecho a este.</p>            | <p><b>1982</b><br/>Validación previa de novedades salariales antes de liquidación</p>          | Mensual      | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Internacionalización

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

## Seguridad y Salud en el Trabajo

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>840</b><br>Manipulación en el procedimiento contractual SST | <b>2060.</b><br>SST Verificación de posibles oferentes                    | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia registros documentales para verificar el seguimiento y evaluación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-30</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|  | <b>2061.</b><br>SST Cumplimiento con criterios normativos de contratación | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

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 periodos 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 periodos 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<br>2111<br>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 ESTRATÉGICA    | 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%                     |
|  | Gestión Jurídica                   | Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico | 1   | 1                   | 1                             | 0                               | 100%                     |
| MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO  | 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  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>530</b><br><b>Existencia de inapropiados recursos bibliográficos para la consulta e investigación académica y falta de infraestructura en almacenamiento y organización de áreas para investigación</b> | 673<br>Revisión diaria de colecciones para verificar actualidad | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Sin observaciones.</li><li>• Última fecha de Evaluación: 2025-11-28</li><li>• Indicadores asociados: No</li><li>• Responsables: Si</li><li>• Control de Cambios: N/A</li></ul> |
|  | 674<br>Supervisión y control de kárdex                          | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Sin observaciones.</li><li>• Última fecha de Evaluación: 2025-11-28</li><li>• Indicadores asociados: No</li><li>• Responsables: Si</li><li>• Control de Cambios: N/A</li></ul> |

## Administración de Recursos Educativos Bogotá

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
| <b>894</b><br><b>Posible 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).</b> | 2171<br>Establecimiento de convenios institucionales con otras entidades del estado | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"><li>• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>19 de noviembre de 2026</b>.</li><li>• Fecha de Implementación: 2025-11-19</li><li>• Última fecha de Evaluación: N/A</li><li>• Indicadores asociados: No</li><li>• Responsables: Si</li><li>• Control de Cambios:</li><li>• 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.</li><li>• 2025-11-27 - Medición inicial</li></ul> |
|   | 2172<br>Mantener actualizado el Sistema de  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"><li>• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>19 de noviembre de 2026</b>.</li></ul>   |

# 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"> <li>• Fecha de Implementación: 2025-11-27</li> <li>• Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios:</li> <li>• 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.</li> </ul>  |
|   | <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"> <li>• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>19 de noviembre de 2026</b>.</li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-11-27</li> <li>• Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios:</li> <li>• 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.</li> </ul> |
| <p><b>895</b></p> <p><b>Posible afectación en el desarrollo de las actividades académicas y administrativas, debido a la limitación en la</b></p> | <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"> <li>• De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>19 de noviembre de 2026</b>.</li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-11-19</li> <li>• Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
| <b>disponibilidad, mantenimiento o uso inadecuado de los recursos audiovisuales institucionales</b> | 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"> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: 2025-12-12 - Se agrega al responsable técnico del proceso.</li> </ul> |

## Admisiones y Registro Académico

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>849</b><br><b>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.</b>                 | 2113<br><br>Validación de la vigencia de los registros calificados de los programas de pregrado y posgrado   | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025.</li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-10-14</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> <li>•</li> </ul> |
| <b>851</b><br><b>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</b> | 2114<br><br>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"> <li>• 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.</li> <li>• No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025.</li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-10-14</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul>            |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo                         | Controles | Periodicidad | Cumple | Observaciones |
|--------------------------------|-----------|--------------|--------|---------------|
| atención y la confianza en los |           |              |        |               |

## Apoyo a la Academia

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>564</b><br><b>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</b> | <b>2070</b><br>Informe de seguimiento a la ejecución de los recursos asignados para los mantenimientos de equipos de laboratorio   | Trimestral   | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-06</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | <b>2071</b><br>Verificación de la asignación presupuestal para la contratación de mantenimientos de equipos de laboratorio.  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la doctora vaneza lorett</li> </ul>  |
| <b>844</b><br><b>Posibilidad de afectación en la no prestación del servicio a los estudiantes debido a la falta de recursos humano competente y suficiente.</b>   | <b>2073</b><br>La jefatura verifica las necesidades de contratación del personal requerido para los periodos 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"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-17</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Se ajusta los responsables agregando a la Dra. Vaneza Lorett y a la Ing. Alejandra Rosero</li> </ul> |
|   | <b>2166</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-21</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-21 - Control nuevo vigente a partir del 01/01/2026</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
|   | Instructivo de Aseguramiento de la Validez de los Resultados.<br>Implementar las acciones correctivas y/o la capacitación técnica necesaria cuando se detecten desviaciones.  |              |        |   |
| 845<br><br>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<br>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"> <li>Las matrices son correctas como evidencia de ejecución del control. <b>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.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la Dra. Vaneza Lorett</li> </ul> |
|   | 2075<br>Planeación de necesidades de insumos para prácticas académicas  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Las matrices son correctas como evidencia de ejecución del control. <b>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.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - se agrega a la Dra. Vaneza Lorett</li> </ul> |

## Autorregulación y Excelencia Académica

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| 558<br>Deficiencia en la formulación, monitoreo y análisis de las estrategias y herramientas de autoevaluación institucional | 708<br>Indicadores, planes de mejoramiento, auditorias, autoevaluación de programas e institucional | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-15 - Se ajustan los responsables de seguimiento por periodo vacacional de la jefe de oficina</li> </ul> |
| 798<br>Falta de seguimiento a los cronogramas de autoevaluación para renovación de acreditación de                           | 1923<br>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<br>Falta de compromiso por parte de los grupos de interés en los procesos de autoevaluación   | 1923<br>Establecer seguimientos periódicos con sistema de alertas a usuarios interesados | Semestral    | NO     | 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.  |
| 800<br>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<br>Establecer seguimientos periódicos con sistema de alertas a usuarios interesados | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-17</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-15 - Se ajustan los responsables de seguimiento por periodo vacacional de la jefe de oficina</li> </ul> |

## Bienestar Universitario - Bogotá Bienestar Universitario - Campus Nueva Granada

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| 499<br>Incumplir las necesidades y expectativas de la comunidad participante en los programas de Bienestar Institucional | 655<br>Evaluación y monitoreo del desempeño de las actividades realizadas por la división | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación:</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios:</li> </ul> <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  |
|--------|--|--------------|--------|--|
|        |  |              |        | <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>  |
|        | 987<br>Seguimiento a la plataforma de administración y control de la información | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-05-20</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios:                             <p>2025-11-19 - Se ajusta el responsable de seguimiento, asociando al jefe de bienestar campus Cr, Leonardo Diaz</p> </li> </ul> <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<br>Contratación de escenarios alternos para prácticas                        | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-12</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios:                             <p>2025-11-19 - Se ajusta el responsable de seguimiento, asociando al jefe de bienestar campus Cr, Leonardo Diaz</p> </li> </ul> <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  |
|        | 2161<br>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.   | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sin observaciones.</li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-10</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|        | 2162<br>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. | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se evidencia el informe de análisis de resultado, <b>sin embargo, se recomienda generar el informe en los formatos (hoja membretada institucional).</b></li> <li>• Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-10</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|        | 2163<br>Se realizan reuniones de retroalimentación y socialización de resultados con los equipos y áreas involucradas, con el propósito de  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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, <b>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</b></li> </ul> |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--------|---|--------------|--------|--|
|        | presentar los hallazgos derivados del análisis de las encuestas de satisfacción.  |              |        | <b>socialización, con el fin de fortalecer aún más la trazabilidad del control.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-10</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|        | 2164<br>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"> <li>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.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-10</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Comunicaciones Estratégicas

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>486</b><br>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. | 541<br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al <b>20 de febrero de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025/02/20</li> <li>Indicadores asociados: Si</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | 542<br>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"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente a la vigencia 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-12-26</li> <li>Indicadores asociados: Si</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | 543<br>Formulación y ejecución del plan de comunicaciones institucional para el posicionamiento académico, investigativo y social                     | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente a la vigencia 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-12-26</li> <li>Indicadores asociados: Si</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>882</b><br><b>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.</b> | 2144<br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Medición inicial</li> </ul> |
|  | 2145<br>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"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control para el segundo semestre del 2025.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última Fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Versión inicial</li> </ul>  |
|  | 2146<br>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"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control para el segundo semestre del 2025.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última Fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27 - Versión inicial</li> </ul>  |
|  | 2147<br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al 01 de julio de 2026.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                           |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>711</b><br><br><b>No atención a las peticiones o solicitudes allegadas a la Rectoría</b>  | 1809<br>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"> <li>No se evidencia la evaluación del control correspondiente al trimestre de septiembre de 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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</li> </ul> |
| <b>759</b><br><br><b>Posibilidad de incumplimiento a decisiones judiciales</b>   | 1811<br>Acompañamiento a la dependencia correspondientes de suministrar información y documentación para dar cumplimiento al fallo judicial  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-15 - Se modifica la redacción del nombre del control</li> </ul>   |
|  | 1812<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-15 - Se modifica la redacción del nombre del control y se agrega el entregable</li> </ul>   |
|  | 2117<br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-15 - Se agrega de naturaleza combinado</li> </ul>   |
| <b>818</b><br><br><b>Posibilidad de presentarse nuevas demandas por las mismas causas que tienen Política de Prevención del Daño</b> | 2118<br>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"> <li>Fecha de Implementación: <b>2026-07-01 – No es coherente con la fecha de evaluación del control.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>Antijurídico (PPDA) de la Institución</b>   | las actividades diseñadas  |              |        |  |
|  | 2119<br>Informar al Comité de Conciliación sobre nuevas demandas en contra de la Institución por las misas causas de la Política de Prevención del Daño Antijurídico | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>828</b><br><b>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</b> | 2120<br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
| <b>829</b><br><b>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</b>                | 2123<br>Seguimiento al cumplimiento del fallo judicial   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
| <b>830</b><br><b>Posibilidad de afectación económica y reputacional por caducidad de la acción de repetición</b>   | 2024<br>Seguimiento a la ejecución del fallo   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
| <b>873</b><br><b>Posibilidad de presentarse una indebida o inadecuada defensa judicial de la Institución</b>   | 2115<br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>874</b><br><b>Posibilidad de no actualizar la normatividad - normogramas por parte de las unidades académico administrativa</b>   | 2116<br>Requerimientos de revisión y actualización de normogramas por parte de las unidades  | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|--|--------------|--------|---|
|   | académico-administrativas  |              |        |   |
| 875<br>Posibilidad de afectación económica y reputacional por no aplicar la figura procesal Llamamiento en garantía con fines de repetición | 2124<br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-07-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Contratación y Adquisiciones

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| 522<br>Adjudicación inadecuada en procesos de contratación                   | 2045<br>Revisión técnica previa y validación contractual   | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025.</li> <li><b>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento</li> </ul> |
|  | 2046<br>Programa de capacitación en contratación pública   | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025.</li> <li><b>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 206-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento</li> </ul>  |
| 833<br>Daño antijurídico por interpretación contractual                      | 2047<br>Mesa jurídica de interpretación contractual        | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025.</li> <li><b>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 206-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
| 834<br>Incumplimiento de obligaciones contractuales por parte de proveedores | 2048<br>Reunión trimestral de seguimiento con supervisores | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia la subsanación del I, II y III cuatrimestre de 2025.</li> <li><b>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 206-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-30 - Se ajusta responsables de seguimiento</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Convenios

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>487</b><br><b>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.</b> | 761<br>Revisión y emisión de conceptos a los estudios previos de Convenios | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>Última fecha de Evaluación: 2024-09-26</li><li>Indicadores asociados: No</li><li>Responsables: Si</li><li>Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento</li></ul> |

## Editorial Neogranadina

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>841</b><br><b>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</b> | 2062<br>Matriz de evaluación de libros con el objetivo de evitar errores de publicación  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"><li>No se evidencia la evaluación correspondiente al primer y segundo semestre de la vigencia 2025.</li><li>Última fecha de Evaluación: 2025-01-16</li><li>Indicadores asociados: No</li><li>Responsables: Si</li><li>Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ajusta el responsable.</li></ul> |
|   | 2063<br>Verificación de contenidos de revistas indexadas para detectar posibles errores. | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"><li>No se evidencia la evaluación correspondiente al primer y segundo semestre de la vigencia 2025.</li><li>Última fecha de Evaluación: 2025-01-16</li><li>Indicadores asociados: No</li><li>Responsables: Si</li><li>Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ajusta el responsable.</li></ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Educación Continua

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>487</b><br><b>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.</b> | <b>762</b><br>Identificación de las necesidades de los grupos de interés en educación continua | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación integral.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-10</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.</li> </ul> |
|   | <b>901</b><br>Socializar la oferta de educación continua a los grupos de interés               | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-22</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.</li> </ul>  |

## Gastos

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| <b>701</b><br><b>Salos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) comprometer y/o liberar.</b> | <b>1525</b><br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>709</b><br><b>Inexactitud en pagos realizados a terceros.</b>   | <b>1517</b><br>Verificación de las certificaciones de cumplimiento de OPS/CPS por parte del Supervisor.<br>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"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | <b>1518</b><br>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"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
|   | 1519<br>Registro<br>Presupuestal   | Diaria       | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>712</b><br><b>Incumplimiento de obligaciones tributarias</b> | 1524<br>Actualización y capacitación en la normatividad tributaria a los funcionarios de la División Financiera.                             | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|   | 1541<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|   | 1561<br>Presentación y pago oportuno de las declaraciones tributarias a nivel distrital, nacional y municipal                                | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |

## Gestión Académica

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
| <b>486</b><br><b>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.</b> | 546<br>Establecimiento de estrategias de internacionalización que se promuevan desde las Facultades | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-10</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | 556<br>Procesos de autoevaluación institucionales en relación con la                                | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>  |



# 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"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|        | 557<br>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"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-04</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|        | 619<br>Cantidad de estudiantes participantes en el programa de rotaciones medicas a nivel internacional  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-19</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-29 - Se ajustan los responsables asignados por la Fac. de medicina.</li> </ul>   |
|        | 620<br>Charlas de actualización estudiantes Facultad de Medicina   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-05-22</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana María Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso.</li> </ul> |
|        | 622<br>Realización y participación en eventos  | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
|   |   |              |        | <p>nivel institucional, considerando su periodicidad anual.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08<br/>2025-12-18<br/>2025-12-12<br/>2025-12-10</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agrega a los decanos y a los responsables técnicos.</li> </ul>   |
|   | 623<br>Establecimiento de Convenios específicos y de doble titulación   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia soporte de convenios; sin embargo, la documentación se encuentra fragmentada por facultades y no permite identificar con claridad un informe anual consolidado con actas de seguimiento y cronogramas bilaterales, conforme al entregable del control. Se requiere estandarizar y consolidar el reporte para evitar inconsistencias en la evaluación.</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los decanos y los responsables técnicos a los responsables de ejecución.</li> </ul> |
| 487<br><b>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.</b>                          | 2052<br>Seguimientos o Informe de estado contraprestación Convenios Docencia (Facultad de Medicina).  | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-06</li> <li>Indicadores asociados: Si</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega el responsable de ejecución a Diana María Rincon a solicitud del proceso</li> </ul>  |
| 488<br><b>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</b> | 631<br>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"> <li>Solo se evidencia registros por la FACEHU, lo que limita la evaluación integral del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No.</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan a los decanos y responsables técnicos en responsables de ejecución.</li> </ul>   |
|   | 634<br>Seguimiento y evaluación a la implementación de la Cátedra Institucional: Democracia, Convivencia y Paz  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Solo se evidencia registros por la FACEHU, lo que limita la evaluación integral del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los decanos y los responsables técnicos como responsables de ejecución</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
|   | 1261<br>Fortalecimiento de líneas de investigación sobre cultura y pensamiento latinoamericano en contextos de reconciliación | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Solo se evidencia registros por la FACEHU y FACDER - CAMPUS, lo que limita la evaluación integral del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> </ul> <p>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los decanos y los responsables técnicos como responsables de ejecución.</p>  |
| <b>489</b><br><b>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</b>  | 635<br>Diseño y fortalecimiento de aulas virtuales de aprendizaje para el soporte académico digital                           | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se evidencia información registrada en el sistema, sin embargo, no se puede acceder a la información, lo que limita la evaluación integral del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-11</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|   | 636<br>Monitoreo del uso y apropiación de las aulas virtuales por parte de la comunidad académica                             | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-19</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | 821<br>Diseño e integración de medios multimediales en los contenidos académicos digitales de la Universidad                  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre de 2024, primer y segundo semestre 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-09-25</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |
| <b>498</b><br><b>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</b> | 653<br>Diseñar y validar periódicamente estrategias para la retención y la deserción  | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Solo se evidencia registros por la FACEHU y FACING - CAMPUS, lo que limita la evaluación integral del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> </ul> <p>Control de Cambios: 2025-12-04 - Se agregan los responsables técnicos y decanos para sus responsables de ejecución.</p>  |
|   | 941<br>Elaboración y aplicación de estudios de vigilancia tecnológica y prospectiva curricular por programa académico         | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>559</b><br><b>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</b> | <b>710</b><br>Convocatorias docentes con perfil investigativo para fortalecer capacidades institucionales en investigación | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>El resultado de la evaluación registra el 0% de cumplimiento.</li> <li>El registro aportado no evidencia la evaluación del control, para la vigencia 2024 y 2025.</li> <li>Sin modificaciones: no se registra evidencia en el III Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el II Cuatrimestre 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025/01/16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>564</b><br><b>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</b>   | <b>675</b><br>Informe de seguimiento al cronograma de mantenimiento/ca libración a los equipos de laboratorio              | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la evaluación del control asociado al primer y segundo semestre del 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-02-19</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

## Gestión Académica F. de Educación y Humanidades

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|---|--------------|--------|---|
| <b>486</b><br><b>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.</b> | <b>547</b><br>Revisión y actualización de la política institucional de multilingüismo           | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-06</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | <b>548</b><br>Validación y ajuste de las estrategias derivadas de la política de multilingüismo | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

## Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>486</b><br>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<br>Relación de trabajos de grado investigación en posgrados de la Facultad de Medicina | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-12</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana María Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso</li> </ul> |
|  | 550<br>Movilidad internacional visto desde la Facultad de Medicina                         | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-12</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-26 - Se agrega a la funcionaria Diana María Rincon en los responsables de ejecución a solicitud del proceso</li> </ul> |

## Gestión Alumni

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>486</b><br>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<br>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"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la verificación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-07-26</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|  | 637<br>Actualización y validación de la información institucional de graduados para la toma de decisiones estratégicas    | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-05-20</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

## Gestión Ambiental

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| <b>888</b><br><b>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</b> | <b>2157</b><br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | <b>2158</b><br>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"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | <b>2159</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación y la última evaluación realizada, la evaluación corresponde al <b>mes de noviembre de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-11-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Gestión COASE

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
| <b>884</b><br><b>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</b> | <b>2150</b><br>Realizar seguimiento y monitoreo de los casos de posible desertión | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Gestión Documental

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|--|--------------|--------|---|
| <b>486</b><br><b>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.</b>                                     | <b>1065</b><br>Seguimiento implementación del plan de conservación documental  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-12-18</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |
| <b>885</b><br><b>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</b> | <b>2151</b><br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | <b>2152</b><br>Se realiza seguimiento anual a la organización y clasificación de fondos documentales en dependencias, priorizando el   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-06- Medición inicial</li> </ul>   |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
|  | acceso ciudadano a la información.  |              |        |   |
| <b>886</b><br><b>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</b>                      | 2153<br>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. | Anual        | Si     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial</li> </ul> |
|  | 2154<br>Se realiza verificación periódica (anual) del cumplimiento de la normatividad archivística mediante visitas técnicas a dependencias, con generación de informe de seguimiento.  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-08</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial</li> </ul> |
| <b>887</b><br><b>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</b> | 2155<br>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.                              | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial</li> </ul> |
|  | 2156<br>Se actualiza semestralmente a directivos y líderes de área las obligaciones archivísticas y de transparencia  | Semestral    | Si     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-07</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-07- Medición inicial</li> </ul> |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo | Controles                                      | Periodicidad | Cumple | Observaciones |
|--------|--|--------------|--------|---------------|
|        | mediante jornadas institucionales o boletines. |              |        |               |

## Gestión Estratégica TIC

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
| <b>489</b><br>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<br>Capacitación en el uso pedagógico y técnico de plataformas tecnológicas institucionales | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>No se evidencia la evaluación del Segundo Semestre del 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>   |
| <b>490</b><br>Indisponibilidad de los servicios informáticos institucionales.   | 640<br>Formalización de acuerdos de niveles de servicio (ANS) con proveedores de TI.           | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>  |
|   | 641<br>Seguimiento sobre la Política de Seguridad  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control del segundo semestre de 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|--|--------------|--------|--|
|   | 642<br>Documentar y validar los requerimientos de todas las áreas con las que cuenta la UMNG | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>  |
| <b>738</b><br><b>Mal uso de las herramientas tecnológicas de la Institución</b> | 1761<br>Capacitaciones   | Trimestral   | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-07-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-01 - Se el de acuerdo con eliso de la funcionaria Yvonne Rojas y se asigna al funcionario Jeisson Melo de acuerdo al correo enviado el 27 de agosto</li> </ul>  |
| <b>748</b><br><b>Obsolescencia tecnológica de las TIC</b>                       | 1781<br>Contratos  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-06-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul>  |
| <b>749</b><br><b>No contar con el PETI actualizado</b>                          | 1782<br>Objetivos del PETI   | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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 período evaluado.</li> <li>La situación persiste desde el I y II Cuatrimestre, sin avances en el III Cuatrimestre 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-06-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Gestión Logística Bogotá

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|--|--------------|--------|---|
| <b>526</b><br><b>No efectuar trazabilidad a las coberturas de garantías de los bienes</b>   | 670<br>Consolidar y monitorear las garantías de los equipos          | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-21</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>527</b><br><b>Incumplimiento y/o tardanza en el apoyo solicitado por las diferentes dependencias de la UMNG, para la gestión de solicitudes.</b> | 881<br>Consolidación diaria, semanal y mensual de los requerimientos | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-29</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios:</li> <li>2025-12-18 - Ajustado a la responsable de logística campus.</li> <li>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.</li> </ul>  |
| <b>528</b><br><b>Incumpliendo en el diligenciamiento y actualización de los mantenimientos de equipos, en el sistema actual.</b>                    | 986<br>Validación del cronograma de mantenimiento de los equipos     | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-19</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-10-27- Se elimina a los responsables de gestión logística campus por la creación de un nuevo control asociado.</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

## Gestión Logística Campus Nueva Granada

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

## Gestión del Talento Humano

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>505</b><br><b>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.</b> | 1926<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| <b>516</b><br><b>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</b>  | <b>659</b><br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | <b>1927</b><br>Actas de comités de Capacitación Formal  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>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.</li> </ul> |
| <b>517</b><br><b>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</b> | <b>661</b><br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-19 - Se ingresa responsable de ejecución.</li> </ul>  |
|  | <b>786</b><br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-19</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | <b>2001</b><br>Los funcionarios que hacen parte del comité de personal y de carrera, participarán en  | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-25</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# 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  |              |        |   |
| <b>519</b><br><b>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</b> | 1928<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>520</b><br><b>Posibilidad de afectación reputacional por tener un Clima Organizacional Desfavorable, debido al Deterioro del Clima Laboral en la Universidad</b>   | 664<br>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>                       |
| <b>521</b><br><b>Posibilidad de afectación reputacional por la inexactitud en la información laboral otorgada por la</b>  | 2160<br>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  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>Universidad a los funcionarios, debido a la Desactualización, pérdida o inadecuado almacenamiento de los documentos soporte de las hojas de vida.</b>                                     | 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<br>Control de Cambios: N/A  |
| <b>809<br/>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.</b> | 1981<br>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"> <li>• Sin Observaciones.</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-27</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• 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.</li> </ul> |

## Ingresos

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

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
|   | Contaduría General de la Nación (CGN) y al Ministerio de Educación Nacional (SNIES) conforme a los cronogramas establecidos.  |              |        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | 1513<br>Soporte tecnológico adecuado y oportuno para el proceso de información en el sistema Financiero.  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>546</b><br><b>Incumplimiento en la aplicación del marco normativo</b>  | 1508<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | 1509<br>Identificar y actualizar el normograma que afecte los procesos de Gestión Financiera  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>698</b><br><b>Autorizar inversiones a Entidades Financieras que no cumplan con lo establecido en la reglamentación</b> | 1510<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | 1511<br>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"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2026-01-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés

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

## Internacionalización

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>486</b><br>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<br>Seguimiento a los indicadores del plan de internacionalización  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se subsana la observación del II cuatrimestre, se evidencia la evaluación del I semestre del 2025.</li> <li>No se evidencia la evaluación del Control y registro correspondiente al segundo semestre de 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-11-13</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | 1021<br>Diseño, revisión y socialización de convocatorias para movilidad de estudiantes entrantes y salientes, y profesores visitantes | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

## Investigación

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|--|--------------|--------|--|
| <b>486</b><br>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<br>Elaboración del plan de comunicación de la División "Editorial Neogranadina"  | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Existen productos de divulgación; sin embargo, no se evidencia un Plan de Comunicación que permita verificar el cumplimiento del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | 561<br>Seguimiento editorial en pospublicación   | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Existe información editorial publicada; sin embargo, no se evidencia un entregable formal de seguimiento anual pospublicación que permita acreditar la ejecución del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-15</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | 562<br>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"> <li>Aunque la evidencia aportada es consistente, de calidad similar en todos los registros y contiene información presupuestal, <b>no corresponde a un diagnóstico formal de selección de áreas y nichos de especialización en I+D+I</b>, por lo cual <b>NO se acredita el cumplimiento del control ID 562 conforme a su diseño.</b></li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>488</b><br>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<br>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     | <p>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.</p>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|--|--------------|--------|---|
| <b>universitaria con escenarios del posconflicto, a causa de la inexistencia de mecanismo</b>   |  |              |        |   |
| <b>559</b><br><br><b>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</b> | <b>711</b><br>Programa de actualización permanente en investigación para docentes vinculados                 | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|   | <b>712</b><br>Definición y seguimiento de metas de cualificación formal docente con enfoque en investigación | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>560</b><br><br><b>Posibilidad de afectación económica por ausencia de ejecución de los recursos de financiación para la investigación debido</b>   | <b>713</b><br>Fortalecimiento y seguimiento de las redes científicas   | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>   |

# 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"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|                                      | <p>802</p> <p>Los profesionales de la División de Investigación estructuran las convocatorias para la vigencia 2024 que permitan desarrollar proyectos de investigación e innovación</p> | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Innovación y Emprendimiento

| 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> | <p>563</p> <p>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)</p> | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 28/07/2025</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | <p>564</p> <p>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</p>      | Semestral    | NO     | <p>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.</p>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
|   | fortalecimiento del emprendimiento en la UMNG.  |              |        |  |
| <b>561</b><br><b>Posibilidad de afectación económica por la aprobación de proyectos que no cumplan con los requisitos exigidos en las convocatorias debido a errores en el proceso de adjudicación.</b>   | <b>714</b><br>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                                       | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|   | <b>715</b><br>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. | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>562</b><br><b>Posibilidad de afectación reputacional y económica por deficiencias en los tramites de protección de propiedad intelectual (Derechos de autor, patentes, registro de marcas, entre otros) debido al no cumplimiento del proceso de propiedad intelectual</b> | <b>716</b><br>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  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.</li> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>        |
|   | <b>717</b><br>La DDTI elabora el acta de Comité de Propiedad Intelectual para la presentación de  | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.</li> <li>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</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
|  | 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"> <li>• <b>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.</b></li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | <p>718</p> <p>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.</p> | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sin observaciones.</li> <li>• <b>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</b></li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <p><b>563</b></p> <p><b>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.</b></p> | <p>719</p> <p>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</p>                  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.</li> <li>• Se evidencia la socialización de términos de referencia de las convocatorias para la evaluación del segundo semestre de 2025.</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
|  | <p>720</p> <p>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</p>  | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.</li> <li>• 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.</li> <li>• Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>• Indicadores asociados: No</li> <li>• Responsables: Si</li> <li>• Control de Cambios: N/A.</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Laboratorios y Venta de Servicios

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
| <b>889</b><br><b>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,</b>  | <b>2165</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>mes de Junio de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>890</b><br><b>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</b> | <b>2167</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>mes de Junio de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>891</b><br><b>Existe el riesgo de que los resultados del laboratorio no sean válidos ni confiables, debido a errores en la ejecución de procedimientos de calibración.</b>   | <b>2168</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>mes de Junio de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
|  | supervisión y revisión de registros.  |              |        |  |
| <b>892</b><br><b>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</b> | <b>2169</b><br>Establecer un programa anual de aseguramiento de la validez de los resultados (AVR).<br>Asignar responsables dentro del laboratorio para la ejecución y seguimiento de las actividades de AVR.                         | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>mes de Junio de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-26 - Medición inicial</li> </ul> |
| <b>893</b><br><b>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.</b>          | <b>2170</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>mes de Junio de 2026</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-11-21</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                           |

## Medición, Análisis y Mejoramiento

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
| <b>507</b><br><b>Posibilidad de realizar auditorías internas superficiales e incompletas por no realizar una adecuada planificación al no tener en cuenta todos los criterios de auditoria, ni los temas relevantes del proceso a auditar</b> | <b>676</b><br>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 auditoria. | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>09 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-09 - Se cambia la frecuencia a Anual</li> </ul> |
| <b>536</b><br><b>Posibilidad de no mejorar la gestión de los procesos a partir de las herramientas de medición y mejoramiento del SIG, porque los</b>   | <b>989</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>09 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> </ul>   |



# 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  | del análisis realizado a los resultados del desempeño de su proceso<br>2064   |              |        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|   | El jefe de la división socializa los diferentes mecanismos de medición para el análisis de los resultados del desempeño de su proceso.  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>09 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| <b>565</b><br>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 | <b>2065</b><br>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. | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>09 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Medición, Análisis y Mejoramiento Oficina de Control Interno de Gestión

| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|---|--------------|--------|---|
| <b>881</b><br>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. | <b>2135</b><br>Planeación Anual de Auditorías Internas y Seguimientos | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>01 de enero de 2027</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: N/A</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-11-11 - Se ajusta la fecha de vigencia a partir del 01 de enero de 2026.</li> </ul> |
|  | <b>2136</b><br>Aprobación del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de implementación, la evaluación corresponde al <b>01 de enero de 2027</b>.</li> <li>Fecha de Implementación: 2026-01-01</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

## Planeación Estratégica

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

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

# 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 |              |        |   |
| <b>855</b><br><b>Gestión Inadecuada de la Información Estadística e Institucional</b>  | 2085<br>Seguimiento al plan de acción de la vigencia                                     | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Fecha de Implementación: 2025-09-01</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: Si</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Planeación Presupuestal

| Riesgo  | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|---|---|--------------|--------|--|
| <b>493</b><br><b>Inadecuada asignación presupuestal por falta de socialización de la cultura presupuestal</b> | 645<br>Capacitaciones sobre cultura presupuestal                                    | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li><b>Control de Cambios: 2025-09-01 - No se registra la descripción del cambio.</b></li> </ul>   |
|   | 841<br>Emisión de lineamientos y criterios presupuestales                           | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-14</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li><b>Control de Cambios: 2025-09-01 - No se registra la descripción del cambio.</b></li> </ul>   |
| <b>832</b><br><b>Inadecuada planeación por falta de seguimiento a la liquidez financiera</b>                  | 2044<br>Seguimiento a la ejecución presupuestal de ingresos y gastos                | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-14</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li><b>Control de Cambios: 2025-09-01 – No se registra la descripción del cambio.</b></li> </ul> |
| <b>842</b><br><b>Falta de seguimiento a proyectos del Plan de Desarrollo Institucional</b>                    | 2068<br>Seguimiento trimestral a los proyectos del Plan de Desarrollo Institucional | Trimestral   | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin Observaciones</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-16</li> <li><b>Se recomienda realizar la evaluación del control de acuerdo con la periodicidad.</b></li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>532</b><br><b>Posibilidad de desarticulación estratégica en la Universidad por la incoherencia entre la planificación del del SIG y el</b><br><b>Direccionamiento Estratégico de la UMNG, al planificar el SIG sin tener en cuenta los elementos del direccionamiento estratégico de la Universidad</b> | <b>680</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                                       |
|  | <b>2066</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                                       |
| <b>533</b><br><b>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</b>  | <b>682</b><br>El profesional de la división asignado realiza la socialización del SIG por diferentes medios de comunicación  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-09-01 - Se ajusta a frecuencia anual</li> </ul> |
|  | <b>2051</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                                       |
| <b>534</b><br><b>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.</b>      | <b>985</b><br>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"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>                                       |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| Riesgo   | Controles   | Periodicidad | Cumple | Observaciones  |
|--|---|--------------|--------|--|
|  | 2067<br>El jefe de la división revisa la vigencia de cada uno de los enfoques que componen el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad  | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>01 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-01</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| <b>565</b><br><b>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</b> | 678<br>El jefe de la división da los lineamientos para que periódicamente los líderes de proceso revisen la pertinencia de los indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición establecidos en los procesos. | Anual        | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>De acuerdo con los registros del sistema, y considerando la fecha de la última evaluación realizada por el proceso, la evaluación corresponde al <b>09 de septiembre de 2026</b>.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-09-09</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A.</li> </ul> |

## Protección al Patrimonio

| Riesgo   | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|--|--|--------------|--------|---|
| <b>550</b><br><b>Afectación de la integridad de la comunidad y el patrimonio institucional</b> | 698<br>Oportuno seguimiento a los procedimientos y controles de seguridad integral | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-10-22</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |

## Proyección Social

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



# 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. |              |        | registros correspondientes al primer semestre de 2025, lo cual resulta insuficiente para acreditar su cumplimiento, considerando que la periodicidad definida es anual.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-08-27</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: 2025-12-12 - Se ajustan los responsables de seguimiento.</li> </ul> |
| 835<br>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<br>Actualización del nomograma                                       | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia información registrada en el sistema que permita realizar la evaluación del control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2024-03-05</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |

## Seguridad y Salud en el Trabajo

| Riesgo  | Controles  | Periodicidad | Cumple | Observaciones   |
|---|--|--------------|--------|---|
| 540<br>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<br>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"> <li>Sin Observaciones</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
| 768<br>Posibilidad de no evaluar el impacto   | 1824<br>El profesional de SST realizara la   | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025, la</li> </ul>   |



# 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.                              |              |        | matriz aportada evidencia seguimiento hasta el mes de Julio de 2025.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
|  | 1921<br>SST Evaluación de riesgos que puedan derivarse de estos cambios   | Semestral    | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se evidencia la Evaluación correspondiente al II semestre del 2025, el documento aportado no evidencia el seguimiento del segundo semestre de 2025.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>   |
| 838<br>Posibilidad de incumplir los requisitos legales aplicables vigentes desde Seguridad y Salud en el Trabajo por inoperancia por parte de los procesos                         | 2057<br>El profesional de SST realizara la evaluación del cumplimiento legal frente a los requisitos normativos y legales aplicables a la Universidad y al SGSST. | Semestral    | SI     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sin observaciones.</li> <li>Se recomienda realizar la evaluación y seguimiento en la periodicidad definida en el control.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |
| 839<br>Desconocimiento de Funciones y Responsabilidades desde Seguridad y Salud en el Trabajo  | 2058<br>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"> <li>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.</li> <li>Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul> |
|  | 2059<br>Evaluación de desempeño SST   | Anual        | NO     | <ul style="list-style-type: none"> <li>El registro reportado evidencia la evaluación de desempeño SST, de la vigencia 2024. Última fecha de Evaluación: 2025-12-24</li> <li>Indicadores asociados: No</li> <li>Responsables: Si</li> <li>Control de Cambios: N/A</li> </ul>  |

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



## 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<br>Bienestar Universitario Campus Nueva Granada |
| 499    | 2162    | Bienestar Universitario Bogotá<br>Bienestar Universitario Campus Nueva Granada |
| 499    | 2163    | Bienestar Universitario Bogotá<br>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*

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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 periodos 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<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2135      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2136      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2137      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2138      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2139      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>Oficina de Control Interno de Gestión | 881               | 2140      |
| Medición, Análisis y Mejoramiento<br>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 un 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 ESTRATÉGICOS |                     |                               |                                 |                          |
|   |                         |                         | NÚMERO DE RIESGOS                                    | NÚMERO DE CONTROLES | NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS | NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS | % DE CONTROLES EFECTIVOS |
| MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA | 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)          |                     |                               |                                 |                          |
|--|---|--|--|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|  |   |  | GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS |                     |                               |                                 |                          |
|  |   |  | NÚMERO DE RIESGOS                                    | NÚMERO DE CONTROLES | NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS | NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS | % DE CONTROLES EFECTIVOS |
|  |   | Gestión Estratégica TIC                                    | 5  | 7                   | 1                             | 6                               | 14%                      |
|  |   | Comunicaciones Estratégicas                                | 2  | 7                   | 3                             | 4                               | 43%                      |
| MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor) | Admisiones y Registro                   | Admisiones y Registro Académico                            | 2  | 2                   | 0                             | 2                               | 0%                       |
|  | Académico                               | Gestión Académica  | 7  | 18                  | 5                             | 13                              | 76%                      |
|  |   | Gestión Académica F. de Educación y Humanidades            | 1  | 2                   | 0                             | 2                               | 0%                       |
|  |   | Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud    | 1  | 2                   | 2                             | 0                               | 100%                     |
|  | Medio Universitario                     | Bienestar Universitario                                    | 1  | 7                   | 3                             | 4                               | 43%                      |
|  |   | Gestión COASE  | 1  | 1                   | 1                             | 0                               | 100%                     |
|  | Investigación e Innovación              | Investigación  | 4  | 8                   | 1                             | 7                               | 13%                      |
|  |   | Innovación y Emprendimiento                                | 4  | 9                   | 3                             | 6                               | 33%                      |
|  |   | Editorial Neogranadina                                     | 1  | 2                   | 0                             | 2                               | 0%                       |
|  | Extensión                               | Educación Continua   | 1  | 2                   | 2                             | 0                               | 100%                     |
|  |   | División Alumni  | 1  | 2                   | 0                             | 2                               | 0%                       |
|  |   | Proyección Social  | 2  | 2                   | 1                             | 1                               | 50%                      |
|  |   | Laboratorio y Venta de Servicios                           | 5  | 5                   | 5                             | 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%                      |
|  | Gestión de Recursos Educativos          | Administración de Recursos Educativos                      | 2  | 4                   | 4                             | 0                               | 100%                     |
|  |   | Administración de Biblioteca y Hemeroteca                  | 1  | 2                   | 2                             | 0                               | 100%                     |
|  | Gestión de Cooperación Institucional    | Convenios  | 1  | 1                   | 0                             | 1                               | 0%                       |
|  | Gestión de Laboratorios y Departamentos | Apoyo a la Academia  | 3  | 6                   | 4                             | 2                               | 67%                      |



# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



| TERCER CUATRIMESTRE (Septiembre -Diciembre) |  |   |  |                     |                               |                                 |                          |
|---|--|---|--|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Tipo de Macroproceso                        | Nombre del Macroproceso                | Nombre del Proceso  | GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS |                     |                               |                                 |                          |
|   |  |   | 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

# UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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 DAFP 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 periodos 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 periodos 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 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.**
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 DAFP 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

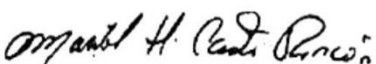

1. El seguimiento integral a los riesgos institucionales constituye un insumo estratégico para la toma de decisiones, al permitir identificar el nivel de cumplimiento de los controles y las deficiencias que afectan la trazabilidad y sostenibilidad del Mapa de Riesgos Institucional. Los resultados del 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 DAFP 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:   |
|---|---|
| <br><b>Ing. Maribel Helena Castro Rincón</b><br>Profesional Oficina de Control Interno de<br>Gestión | <br><b>Mónica Lisette Flórez Cáceres</b><br>Jefe encargada de las funciones de la<br>Oficina de Control Interno de Gestión |