

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



INFORME DE SEGUIMIENTO	Fecha Emisión: 2025/05/09	GI-MA-F-39
	Revisión N.º 2	Página 1 de 45

Macroproceso	Planeación Estratégica	Fecha	10/09/2025
Proceso	Planeación Estratégica – Gestión del Riesgo Institucional		
Unidad académico-administrativa	Oficina Asesora de Planeación Estratégica - OFIPLA		

Nombre del Informe	Informe de seguimiento al Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y Riesgos de Corrupción.
Objetivo	Evaluar y realizar seguimiento a la gestión del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada, mediante los controles, análisis y monitoreo a la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de controles en Entidades Públicas del DAFP y el Procedimiento Gestión de Riesgos y el Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión PE-PE-M-2.
Alcance	El presente informe abarca el seguimiento, evaluación, verificación y monitoreo de los Mapas de Riesgos Estratégicos Institucional y el Mapa de Riesgos de Corrupción, con corte al 31 de agosto de 2025.
Marco Legal	<p>Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.</p> <p>Ley 1474 de 2011, Artículos 73 y 74 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.</p> <p>Ley 1712 de 2014 “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones”.</p>

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	<p>Decreto 124 de 2016, Artículo 2.1.4.6 “mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo”.</p> <p>Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 6, noviembre de 2022, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <p>PE-PE-P-6 Procedimiento Gestión de riesgos y oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión - V7</p> <p>PE-PE-M-2 - Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión.</p>
Periodo del seguimiento	Del 01 de mayo al 31 de agosto de 2025
Responsable de la dependencia	Dr. José William Castro Salgado Jefe Oficina Asesora de Planeación Estratégica
Desarrollo	
<p>1. METODOLOGÍA</p> <p>La Oficina de Control Interno de Gestión (OFICIG) llevó a cabo el seguimiento a los Mapas de Riesgos Estratégicos y Mapas de Riesgos de Corrupción mediante un proceso metodológico estructurado, orientado a garantizar la trazabilidad, la calidad de la información y la alineación con la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas – Versión 6.</p> <p>Los principales componentes del proceso fueron:</p> <ul style="list-style-type: none">• Análisis de la información disponible en Kawak (evidencias, matrices y seguimientos previos), verificando la conformidad con los lineamientos del PE-PE-P-6 Procedimiento de Gestión de Riesgos y Oportunidades.• Verificación de la ejecución de los controles asociados a cada riesgo, comparando la evidencia documental con los soportes operativos remitidos por los procesos responsables.• Valoración de cada control con enfoque técnico en tres criterios: logro del objetivo del control, oportunidad y cumplimiento de la periodicidad y coherencia con la normativa y la metodología institucional.• Comparación de los resultados del II Cuatrimestre 2025 frente al I Cuatrimestre 2025, para identificar avances, deficiencias y desviaciones críticas, priorizando aquellos riesgos con dos periodos consecutivos en NO CUMPLE.• Articulación de los hallazgos con las acciones de sensibilización institucional a cargo de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica (socialización del Manual, cronograma de talleres y capacitaciones), como eje de fortalecimiento de la cultura de gestión del riesgo.	

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Esta metodología permitió medir el progreso, identificar áreas críticas, y generar recomendaciones orientadas a garantizar la mitigación efectiva de riesgos estratégicos y de corrupción.

2. MAPA DE RIESGOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONAL Y RIESGOS DE CORRUPCIÓN

2.1 Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión – PE-PE-M-2

El 11 de agosto de 2025, la Oficina Asesora de Planeación Estratégica (OFIPLA) llevó a cabo la socialización de la versión 1 del Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión – PE-PE-M-2. Este documento, que reemplaza al anterior Procedimiento PE-PE-P-6, fue actualizado con la participación activa de la División de Gestión de Calidad, responsable de la estandarización y mejora continua del Sistema, y de la Oficina de Control Interno de Gestión (OFICIG), en su rol de verificación y seguimiento a la implementación del modelo de gestión de riesgos.

Durante el proceso de seguimiento del II Cuatrimestre 2025, se evidenció que la adopción del Manual PE-PE-M-2 permitió:

- Define con claridad la metodología integral para la identificación, análisis, valoración, tratamiento y monitoreo de riesgos, alineada con la Guía DAFP v6 (2022) y la ISO 31000:2018.
- Establece una Política Integral de Gestión del Riesgo con objetivos específicos, pilares y compromisos claros, reflejados en la adopción de controles, la definición de responsables y la articulación con procesos misionales, estratégicos y de apoyo.
- Incorpora mecanismos de comunicación y consulta entre la OFIPLA, la OFICIG y los líderes de procesos.
- Ordena el registro en KAWAK de riesgos, planes de tratamiento, controles y periodicidades.
- Es importante señalar que, la socialización del Manual PE-PE-M-2 se realizó durante este cuatrimestre, en esta fase únicamente se reporta la divulgación del documento; la verificación de su implementación y de los resultados asociados se llevará a cabo en el III cuatrimestre, una vez se cuente con la aplicación efectiva de sus lineamientos.

Esta actualización promueve la mejora continua y refuerza la articulación del proceso de gestión del riesgo con los objetivos estratégicos de la Universidad Militar Nueva Granada.

2.2 Acciones de Mejora

2.2.1 Actualización de Capacitación en la Página Web Institucional

En el micrositio “Gestión de Riesgos Institucional” se observa la sección “Capacitación Gestión de Riesgo y Guía para la Administración del Riesgo – DAFP Versión 6”, con



información actualizada para la vigencia 2025-I, que reemplaza la capacitación del año 2020.



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

Se recomienda mantener documentada la capacitación realizada el 03 de abril de 2025, liderada por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica con apoyo del DAFP, de manera que esté disponible para su consulta en caso de ser requerida por entes de control o procesos internos, garantizando así la trazabilidad y disponibilidad de la información. **R1.**

3. Programa de seguimiento a los mapas de riesgos institucionales y de corrupción 2025.

3.1 Publicación del Primer y Segundo Monitoreo y Seguimiento 2025

Durante la revisión documental efectuada por la Oficina de Control Interno de Gestión (OFICIG) en los canales institucionales, se verificó que el Primer Monitoreo 2025-I como el Segundo Monitoreo 2025-II sobre los Riesgos Estratégicos Institucionales y los Riesgos de Corrupción se encuentran publicados en el micrositio “Gestión de Riesgos Institucional”, cumpliendo con lo establecido en:

- El **Numeral 3.5** de la *Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas – Versión 6 del DAFP*, que exige la realización de seguimiento periódico y comunicación efectiva de la gestión del riesgo.
- El **Artículo 3** de la *Ley 1712 de 2014*, que promueve los principios de transparencia y publicidad activa en la administración pública.



MONITOREO MAPAS DE RIESGOS INSTITUCIONALES POR VIGENCIA

1. Monitoreo Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2017 [VER](#)
2. Monitoreo Mapa de Riesgos Institucional Vigencia 2018 [VER](#)
3. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2019 [VER](#)
4. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2019 [VER](#)
5. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2020 [VER](#)
6. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2020 [VER](#)
7. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2021 [VER](#)
8. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2021 [VER](#)
9. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2022 [VER](#)
10. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2022 [VER](#)
11. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2023 [VER](#)
12. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2023 [VER](#)
13. Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2024 [Ver](#)
14. Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2024 [Ver](#)
15. Primer Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2024 [Ver](#)
16. Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional Vigencia 2024 [Ver](#)
17. Primer Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2024 [Ver](#)
18. Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2024 [Ver](#)
19. Tercer Monitoreo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2024 [Ver](#)
20. Tercer Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional 2024 [Ver](#)
21. Primer Monitoreo mapa de riesgos corrupción 2025 [Ver](#)
22. Primer Monitoreo de riesgos estratégicos de 2025 [Ver](#)
23. Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos de Corrupción 2025 [Ver](#)
24. Segundo Monitoreo Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales 2025 [Ver](#)

Fuente: <https://www.umng.edu.co/gesti%C3%B3n-de-riesgos-institucional>

Con esta publicación, se supera la observación identificada en el seguimiento anterior respecto a la publicación del Primer Monitoreo 2025-I. Se recomienda mantener la actualización oportuna y permanente del micrositio con el fin de asegurar que los resultados de los siguientes seguimientos estén disponibles para la comunidad universitaria y los entes de control en los mismos canales oficiales. **R2.**

4. Seguimiento a Riesgos y Controles.

4.1 Segundo Seguimiento y Evaluación - Riesgos de Corrupción

La Oficina de Control Interno de Gestión realiza el Segundo Seguimiento y Evaluación de los **17 Riesgos de Corrupción** establecidos por la Institución y **33 controles asociados**, considerando los hallazgos del I Cuatrimestre y la información actualizada al II Cuatrimestre 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Se realizó el seguimiento a la gestión de los riesgos de corrupción y a la evaluación de los controles asociados tomando como fuente la información reportada por los procesos en el módulo “Riesgos y Oportunidades” del sistema Kawak, abarcando los periodos correspondientes al I y II Cuatrimestre de 2025.

El análisis comparativo consideró la oportunidad y continuidad de las evaluaciones, la periodicidad definida para cada control, 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, el Procedimiento de Gestión de Riesgos y Oportunidades - PE-PE-P-6 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:

Comunicaciones Estratégicas

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
750 Incumplimiento a los protocolos de contratación establecidos por la UMNG	1801. Planeación de la contratación socializada al equipo de trabajo	Anual	Si	Evaluación programada para el 26/12/2025
	1802. Lista de chequeo de cumplimiento normativo en contratación	Anual	Si	Evaluación programada para el 26/12/2025

Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
632 Expedición de actos administrativos amañados.	1902. Socialización y apropiación del Código de Ética de la UMNG	Semestral	NO	Se aporta un correo electrónico de socialización del Código de Ética, lo cual no es suficiente para demostrar el cumplimiento de las actividades de formación y evaluación previstas.
	1903. Verificación técnica y jurídica del acto administrativo	Trimestral	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Contratación y Adquisiciones

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
611 Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental	1822 Verificación de requisitos habilitantes en procesos de contratación ambiental	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se registra una actualización en el módulo de "control de cambios" en el sistema" con fecha 25/04/2025; sin embargo, no se describe el tipo de cambio realizado, lo cual limita la trazabilidad y comprensión de la modificación efectuada. Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Fecha de última evaluación: 2024-05-08.
633 Manipulación en el procedimiento pre-contractual	1823 Verificación del cumplimiento de la normativa precontractual	Semestral	NO	Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.
848 Conflicto de interés no declarado en procesos de contratación	2082 Validación trazabilidad habilitación oferentes – Trimestral	Trimestre	NO	Se encuentra pendiente la evaluación de los trimestres de mayo y agosto 2025.
	2083 Declaración juramentada inexistencia de conflictos de interés – Trimestral	Trimestre	NO	Se encuentra pendiente la evaluación de los trimestres de mayo y agosto 2025.

Educación Continua

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
837 Manipulación de los requisitos establecidos en los procesos contractuales de extensión	2053. Revisión técnica y jurídica de la documentación contractual en extensión	Semestral	NO	Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gastos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
659 Pagos sin el cumplimiento de los requisitos exigidos	1443. Sensibilización sobre requisitos para la autorización de pagos	Anual	SI	Sin observaciones.
	1481. Formación en el Código de Ética institucional	Anual	SI	Sin observaciones.
	1501. Socialización de políticas contables institucionales	Anual	SI	Sin observaciones.

Gestión Ambiental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
611 Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental	1823 Cumplimiento con criterios normativos de contratación ambiental	Semestral	NO	Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.

Gestión Estratégica TIC

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
612 Acceder de forma fraudulenta a los sistemas de información de la institución	1105. Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales	Mensual	NO	Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.
	1783. Matriz de definición y validación de perfiles de acceso	Semestral	SI	Sin observaciones.
624 Manipular o alterar información para favorecimiento	1101. Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC	Semestral	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



propio o a terceros	1105. Auditoría de seguridad a bases de datos institucionales	Mensual	NO	Persiste la falta de evidencias completas para su verificación
	1106. Validación de cumplimiento normativo en la gestión contractual	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia evaluación y registro del control de riesgos de fecha 28/07/2025. El registro aportado no evidencia de manera clara cómo se valida el cumplimiento de los requisitos normativos en la gestión contractual.

Gestión de Talento Humano

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
626 Posibilidad de afectación económica por inapropiada elaboración de contrato para órdenes y contratos de prestación de servicios.	1123. Validación presupuestal en contratos de OPS y CPS	Anual	NO	Los registros aportados no evidencian el cumplimiento del control.
	1925. Revisión técnica de requisitos para contratación de OPS/CPS	Semestral	NO	Los registros aportados no evidencian el cumplimiento del control.
627 Posibilidad de afectación económica por nombrar personas sin cumplir perfil requerido.	1141. Verificación de cumplimiento de requisitos para vinculación de personal	Anual	SI	Sin cambios: Evaluación programada para 02/09/2025.
628 Beneficiar a un funcionario con concepto salarial sin tener derecho a este.	1982. Validación previa de novedades salariales antes de liquidación	Mensual	SI	Sin observaciones.

Ingresos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
668 Generación de recibos de matrículas con valores inexactos.	1441. Revisión y actualización de accesos y perfiles en sistemas de matrícula	Anual	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	1442. Sensibilización en principios éticos y normas anticorrupción	Anual	SI	Sin observaciones.																						
	1502. Verificación técnica de parámetros de liquidación	Anual	SI	Sin observaciones.																						
	1503. Asignación de tareas específicas en el sistema de matrículas	Anual	SI	Sin observaciones.																						
	1504. Consolidación de pagos y recibos en repositorio institucional	Anual	SI	Sin observaciones.																						
Internacionalización																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Riesgo</th> <th style="width: 20%;">Controles</th> <th style="width: 15%;">Periodicidad</th> <th style="width: 10%;">Cumple</th> <th style="width: 40%;">Observaciones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">623 Formulación de convocatorias y oportunidades, que no sean estratégicas a los objetivos del plan de internacionalización</td> <td>1084 Seguimiento a los objetivos del plan de internacionalización</td> <td>Trimestral</td> <td>SI</td> <td>Sin observaciones.</td> </tr> <tr> <td>1381 Actualización de la reglamentación de los procesos de movilidad</td> <td>Anual</td> <td>SI</td> <td>Sin observaciones.</td> </tr> <tr> <td>1382 Programación y difusión de convocatorias de internacionalización</td> <td>Anual</td> <td>SI</td> <td>Sin observaciones.</td> </tr> <tr> <td>1383 Monitoreo de indicadores de internacionalización</td> <td>Anual</td> <td>SI</td> <td>Sin observaciones.</td> </tr> </tbody> </table>					Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones	623 Formulación de convocatorias y oportunidades, que no sean estratégicas a los objetivos del plan de internacionalización	1084 Seguimiento a los objetivos del plan de internacionalización	Trimestral	SI	Sin observaciones.	1381 Actualización de la reglamentación de los procesos de movilidad	Anual	SI	Sin observaciones.	1382 Programación y difusión de convocatorias de internacionalización	Anual	SI	Sin observaciones.	1383 Monitoreo de indicadores de internacionalización	Anual	SI	Sin observaciones.
Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones																						
623 Formulación de convocatorias y oportunidades, que no sean estratégicas a los objetivos del plan de internacionalización	1084 Seguimiento a los objetivos del plan de internacionalización	Trimestral	SI	Sin observaciones.																						
	1381 Actualización de la reglamentación de los procesos de movilidad	Anual	SI	Sin observaciones.																						
	1382 Programación y difusión de convocatorias de internacionalización	Anual	SI	Sin observaciones.																						
	1383 Monitoreo de indicadores de internacionalización	Anual	SI	Sin observaciones.																						
Seguridad y Salud en el Trabajo																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Riesgo</th> <th style="width: 20%;">Controles</th> <th style="width: 15%;">Periodicidad</th> <th style="width: 10%;">Cumple</th> <th style="width: 40%;">Observaciones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">840 Manipulación en el procedimiento contractual SST</td> <td>2060. SST Verificación de posibles oferentes</td> <td>Semestral</td> <td>NO</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Última evaluación fue el 2024/09/12. </td> </tr> </tbody> </table>					Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones	840 Manipulación en el procedimiento contractual SST	2060. SST Verificación de posibles oferentes	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Última evaluación fue el 2024/09/12. 												
Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones																						
840 Manipulación en el procedimiento contractual SST	2060. SST Verificación de posibles oferentes	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Última evaluación fue el 2024/09/12. 																						

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	2061. SST Cumplimiento con criterios normativos de contratación	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Sin modificaciones: no se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Última evaluación fue el 2024/09/12.
--	---	-----------	----	---

Admisiones y Registro Académico / Académico

Riesgo	Proceso	Periodicidad	Cumple	Observaciones
850 Asignación indebida de auxilios, becas o beneficios institucionales	Admisiones y Registro Académico / Académico	—	—	<ul style="list-style-type: none"> Fecha de identificación: 28/04/2025 Se evidencia en el Sistema Kawak que el riesgo identificado se encuentra sin controles asociados ni plan de tratamiento definido. Esta situación limita la capacidad institucional para mitigar o gestionar adecuadamente el riesgo.
852 Manipulación de registros académicos	Admisiones y Registro Académico	—	—	<ul style="list-style-type: none"> Fecha de identificación: 28/04/2025 Se evidencia en el Sistema Kawak que el riesgo identificado se encuentra sin controles asociados ni plan de tratamiento definido. Esta situación limita la capacidad institucional para mitigar o gestionar adecuadamente el riesgo.

4.2 Resultados del Seguimiento a los Controles de Riesgo de Corrupción

4.2.1 Cumplimiento de los controles de riesgo

El seguimiento realizado en el II Cuatrimestre de 2025 permitió evaluar el nivel de cumplimiento de los controles asociados a los riesgos de corrupción, identificando aquellos con evidencia suficiente, los que carecen de documentación que respalde su ejecución y los riesgos que aún no cuentan con controles definidos, evidenciando lo siguiente:

- Controles en cumplimiento:** 19 controles (58%) evidenciaron documentación suficiente y trazabilidad que demuestran la aplicación efectiva de las actividades preventivas, correctivas o de mitigación definidas.
- Controles en incumplimiento:** 14 controles (42%) no cuentan con la evidencia requerida o presentan registros que no permiten verificar la correcta ejecución de las actividades definidas para mitigar el riesgo.
- Riesgos sin controles asociados:** Los riesgos ID 850 y 852 asociados al proceso de Admisiones y Registro Académico permanecen sin plan de tratamiento ni diseño de controles, por lo que se mantiene la observación realizada en el primer seguimiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4.2.2 Comparativo de Seguimiento a Controles de Riesgo de Corrupción – Primer vs. Segundo Cuatrimestre 2025

Para facilitar el análisis de la evolución entre el **Primer y Segundo Cuatrimestre de 2025**, se presenta a continuación la información comparativa organizada en tablas con los campos **Riesgo – Control – Proceso**, permitiendo identificar avances, aspecto crítico y pendientes en la gestión y seguimiento de los controles asociados a los riesgos de corrupción.

A continuación se presentan los resultados del seguimiento comparativo:

- **Controles que avanzaron a cumplimiento:** Esta tabla presenta los 12 controles (36%) que, en el Segundo Cuatrimestre 2025, superaron la condición de incumplimiento registrada en el Primer Cuatrimestre, evidenciando mejoras en la gestión de riesgos y la aplicación de acciones correctivas.

Riesgo	Control	Proceso
612	1783	Gestión Estratégica TIC
624	1101	Gestión Estratégica TIC
627	1141	Gestión de Talento Humano
632	1903	Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico
659	1443	Gastos
659	1481	Gastos
659	1501	Gastos
688	1441	Ingresos
688	1442	Ingresos
688	1502	Ingresos
688	1503	Ingresos
688	1504	Ingresos

Fuente: Elaboración Propia

- **Controles que persisten en incumplimiento:** Se listan los 12 controles (36%) que, aun considerando los seguimientos realizados en ambos cuatrimestres, mantienen una condición de incumplimiento (NO CUMPLE), lo cual requiere especial atención para mitigar los riesgos asociados y garantizar la efectividad del sistema de control interno.

Riesgo	Control	Proceso
611	1822	Contratación y Adquisiciones
611	1823	Gestión Ambiental
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
632	1902	Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico
633	1283	Contratación y Adquisiciones
837	2053	Educación Continua
840	2060	Seguridad y Salud en el Trabajo
840	2061	Seguridad y Salud en el Trabajo

Fuente: Elaboración Propia

- **Controles con cumplimiento sostenido:** En esta tabla se identifican los 5 controles (15%) que, tanto en el Primer como en el Segundo Cuatrimestre de 2025, mantuvieron

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



un nivel de cumplimiento continuo, demostrando estabilidad en la gestión del riesgo y en la aplicación de medidas preventivas.

Riesgo	Control	Proceso
623	1084	Internacionalización
623	1381	Internacionalización
623	1382	Internacionalización
623	1383	Internacionalización
628	1982	Gestión de Talento Humano

Fuente: Elaboración Propia

- **Controles con aspectos críticos:** Se relacionan los 4 procesos (12%) que, en el análisis comparativo, concentran riesgos y controles críticos con afectación persistente en su gestión, los cuales requieren seguimiento prioritario y la implementación de medidas de fortalecimiento.

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

- **Seguimiento a la definición de controles en riesgos institucionales:** Esta sección identifica los 4 riesgos que, en el Segundo Cuatrimestre 2025, incorporaron controles en su gestión, así mismo, aquellos que permanecen sin controles definidos, permitiendo priorizar acciones de fortalecimiento en el mapa institucional de riesgos.

ID Riesgo	ID Control	Proceso Asociado	Observación
848	2082	Contratación y Adquisiciones	Control definido en el II Cuatrimestre 2025
848	2083	Contratación y Adquisiciones	Control definido en el II Cuatrimestre 2025
850	—	Admisiones y Registro Académico	Permanece sin controles asociados
852	—	Admisiones y Registro Académico	Permanece sin controles asociados

Fuente: Elaboración Propia

El análisis comparativo entre el Primer y Segundo Cuatrimestre de 2025 evidencia avances significativos en la gestión y seguimiento de los controles asociados a riesgos de corrupción, destacándose procesos como Consultoría, Actualización y Análisis Jurídico, Gestión Estratégica TIC, Gestión de Talento Humano, Gastos e Ingresos, donde varios controles pasaron de estado NO CUMPLE a CUMPLE, reflejando mejoras en la trazabilidad documental y en la actualización de evidencias.

De igual manera, se incorporaron controles previamente ausentes en procesos como Contratación y Adquisiciones, superando la falta de gestión identificada en el Primer Cuatrimestre. No obstante, persisten riesgos como Admisiones y Registro Académico (850 y 852) que aún carecen de controles definidos, situación que requiere atención prioritaria para garantizar una cobertura integral del sistema.

Por otra parte, se mantienen aspectos críticos en procesos como Contratación y Adquisiciones, Gestión Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión Estratégica TIC, evidenciándose soportes incompletos, registros desactualizados y falta de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



cumplimiento en controles claves asociados a riesgos de alta relevancia institucional, lo que demanda acciones correctivas y seguimiento focalizado para su mitigación efectiva.

Se recomienda consolidar los avances logrados, definir controles en riesgos pendientes, priorizar acciones en procesos con hallazgos críticos y asegurar la trazabilidad integral de los registros en el sistema, con el fin de mitigar efectivamente los riesgos de corrupción en el III Cuatrimestre. **R3.**

4.2.3 Ajustes en periodicidad y registros

El análisis del segundo cuatrimestre 2025 evidenció que persisten inconsistencias en la periodicidad de evaluación y en el registro de varios controles. Aun considerando las recomendaciones formuladas en el primer seguimiento, continúan los incumplimiento de los plazos establecidos, la falta de coherencia en los cronogramas y la ausencia de trazabilidad documental en la evaluación del control.

A continuación, se detallan los procesos y controles con oportunidades de mejora:

Riesgo	Control	Proceso	Periodicidad Definida	Situación reportada 2025-I	Situación verificada 2025-II	Aspectos para seguimiento
612	1105	Gestión Estratégica TIC	Mensual	Se registró periodicidad mensual, con recomendación de ajuste	La información disponible no cubre todo el periodo establecido	Se recomienda alinear el cronograma y el registro en el módulo "Control de Cambios"
624	1105	Gestión Estratégica TIC	Mensual	Se mantiene la misma periodicidad definida	La situación es similar al periodo anterior	Requiere fortalecimiento de la trazabilidad en los registros
624	1106	Gestión Estratégica TIC	Anual	Se recomendó formalizar los cambios efectuados	La evidencia del control de cambios es parcial	Se considera necesario documentar de manera completa las modificaciones
633	1283	Contratación y Adquisiciones	Semestral	Se identificó desfase frente a la periodicidad definida	No se cuenta con registros actualizados para este control	Se recomienda revisar coherencia entre ejecución y periodicidad definida
837	2053	Educación Continua	Semestral	Se evidenciaron registros incompletos	No se observan cambios en el estado del registro	Se recomienda disponer de la evidencia completa que soporte el cumplimiento
840	2060	Seguridad y Salud en el Trabajo	Semestral	Se propuso evaluar con mayor frecuencia dada la criticidad	No se evidencia actualización en la frecuencia de evaluación	Se mantiene la necesidad de ajuste en la periodicidad del control
840	2061	Seguridad y Salud en el Trabajo	Semestral	La situación es similar al control 2060	No se observan cambios frente al periodo anterior	Se mantiene la condición reportada en el periodo anterior

Fuente: Elaboración Propia

Se recomienda liderar un plan de fortalecimiento orientado a consolidar la periodicidad de evaluación de los controles con criterios uniformes, establecer responsables para el registro oportuno de cambios en el sistema e implementar cronogramas de actualización más rigurosos y articulados con los procesos institucionales, de manera que se garantice la trazabilidad de la información, la coherencia en la ejecución de los controles y la mitigación efectiva de los riesgos de corrupción. **R4.**

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4.2.4 Evaluación del Riesgo de Corrupción ID 611 – “Manipulación en el procedimiento contractual en la gestión ambiental” e ID 840 “Manipulación en el procedimiento contractual SST”

Durante el II Cuatrimestre de 2025 se verificó que los riesgos ID 611 – “Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental” e ID 840 – “Manipulación en el procedimiento contractual SST” permanecen asignados a los procesos Gestión Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo, respectivamente, con controles (1822, 1823, 2060 y 2061) que no presentan evidencia de seguimiento en la vigencia 2025. Esta situación ya había sido señalada en el primer seguimiento y en el último informe de 2024.

Considerando que la ejecución y trazabilidad de los procedimientos contractuales corresponde al proceso Contratación y Adquisiciones, se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, como administradora del Mapa de Riesgos, evaluar la reasignación de estos riesgos y sus controles al proceso competente, de manera que se garantice un tratamiento más eficaz, trazabilidad en la evidencia y la correcta alineación con la realidad operativa. **R5.**

4.2.5 Conclusión General del Seguimiento a los Riesgos de Corrupción

El consolidado por Macroproceso y Proceso Institucional evidencia que, si bien se registran avances en la implementación y seguimiento de los controles asociados a los riesgos de corrupción, persisten oportunidades de mejora relacionadas con la trazabilidad de la información, el cumplimiento de la periodicidad y la documentación oportuna de los cambios.

El análisis comparativo entre el primer y segundo cuatrimestre de 2025 muestra progresos en varios procesos y controles, pero también resalta la necesidad de dar continuidad a las acciones correctivas y al acompañamiento técnico para garantizar la alineación con el Procedimiento PE-PE-P-6, la Guía del DAFP y las mejores prácticas en gestión del riesgo.

Mantener este seguimiento permitirá superar las oportunidades de mejora identificadas, optimizar la gestión del riesgo institucional y asegurar la sostenibilidad de los avances en el tiempo.

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

PRIMER CUATRIMESTRE (Mayo - Agosto)							
Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES QUE CUMPLEN	NÚMERO DE CONTROLES QUE NO CUMPLEN	% DE CONTROLES EFECTIVOS
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATEGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	1	4	4	0	100%
		Gestión Estratégica TIC	2	5	2	3	40%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



		Comunicaciones Estratégicas	1	2	2	0	100%
MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor)	Proyección Social	Educación Continua	1	1	0	1	0%
	Admisiones	Admisiones y Registro	2	0	0	0	0%
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos	1	5	5	0	100%
		Gastos	1	3	3	0	100%
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	3	4	2	2	50%
		Contratación y Adquisiciones	3*	4	0	4	0%
Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	1	2	1	1	50%	
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	1	2	0	2	0%
		Gestión Ambiental	1*	1	0	1	0
TOTAL			18	33	19	14	58%*

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 riesgo 611 Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental es compartido en el proceso de Contratación y Adquisiciones; y de Gestión Ambiental.

5. Resultados del Seguimiento a los Controles de Riesgos Estratégicos Institucionales

5.1 Segundo Seguimiento y Evaluación - Riesgos Estratégicos Institucionales

La Oficina de Control Interno de Gestión realizó el Segundo Seguimiento y Evaluación de los 91 Riesgos Estratégicos Institucionales y 184 controles asociados, considerando los hallazgos del I Cuatrimestre y la información actualizada al II 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 de las acciones reportadas por los procesos responsables. Además, se analizaron las observaciones del primer 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, el PE-PE-P-6 Procedimiento Gestión de riesgos y oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión - V7 y el marco normativo en materia de control interno, garantizando la alineación metodológica y la comparabilidad de resultados entre ambos cuatrimestres.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
530	673	Semestral	SI	Sin observaciones.
530	674	Semestral	SI	Sin observaciones.

Administración de Recursos Educativos Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
529	1001	Anual	SI	Sin observaciones.

Admisiones y Registro Académico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
497	652	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando una mejora en la gestión del control.
497	783	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando una mejora en la gestión del control.
849	S/I	S/I	NO	No se evidencian controles asociados al riesgo identificado. La fecha de registro del riesgo corresponde al 28/04/2025, por lo cual se recomienda al proceso responsable definir y documentar los controles necesarios para su gestión y seguimiento.
851	S/I	S/I	NO	No se evidencian controles asociados al riesgo identificado. La fecha de registro del riesgo corresponde al 28/04/2025, por lo cual se recomienda al proceso responsable definir y documentar los controles necesarios para su gestión y seguimiento.

Apoyo a la Academia

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
564	2070	Trimestral	NO	Se evidencia que la última evaluación fue realizada el 06/02/2025, por lo tanto, se encuentra pendiente las evaluaciones de mayo y agosto de 2025 de acuerdo con la fecha de la última evaluación.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



564	2071	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Control implementado desde el 2024/07/11 El resultado de la evaluación registra el 100% de cumplimiento. El último seguimiento de evaluación del control fue realizado el 2025/02/18.
844	2073	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Control implementado desde el 2024/07/11 El resultado de la evaluación registra el 100% de cumplimiento. El último seguimiento de evaluación del control fue realizado el 2025/06/19
845	2074	Trimestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Control implementado desde el 2024/07/24 Se evidencia que la última evaluación fue realizada el 06/02/2025, por lo tanto, se encuentra pendiente las evaluaciones de mayo y agosto de 2025 de acuerdo con la fecha de la última evaluación. Se evidencia solamente el cargue de información de la División de Laboratorios Calle 100.
845	2075	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> Control implementado desde el 2024/07/24 Se evidencia que la última evaluación fue realizada el 24/02/2025. Se evidencia solamente el cargue de información de la Facultad de Medicina.

Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
558	708	Anual	SI	Sin observaciones.
798	1923	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El último seguimiento de evaluación del control fue realizado el 10/02/2025. No se evidencia la evaluación correspondiente al primer semestre de 2025.
799	1923	Semestral	NO	En la revisión se evidencia que la descripción del control es la misma del riesgo 798 y adicionalmente, los registros utilizados para evaluar dicho control son idénticos en cada periodo de seguimiento.
800	1923	Semestral	NO	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.

Bienestar Universitario – Macroproceso

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
499	655	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación correspondiente al primer semestre de 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



499	656	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
499	987	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
499	988	Anual	SI	La última evaluación del control fue realizada el 12/02/2025

Comunicaciones Estratégicas

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	541	Anual	SI	Sin observaciones.
486	542	Anual	SI	Próxima evaluación 26/12/2025
486	543	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Sin observaciones. Próxima evaluación el 26/12/2025.
751	1803	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El registro aportado de la evaluación del control se evidencia que el seguimiento corresponde a la vigencia 2024. Se recomienda revisar la periodicidad del control, dado que la descripción establece: "Reunión trimestral para revisión de la correcta difusión por los canales institucionales de los eventos institucionales", mientras que la periodicidad de ejecución registrada es semestral. Esta revisión permitirá garantizar la coherencia entre la planificación y la ejecución del control. No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre del 2025
788	1861	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El registro aportado no evidencia el informe de reuniones con los gestores de contenido para la actualización de la información en los micrositos, lo que limita la trazabilidad y verificación del proceso. No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre del 2025
788	1901	Mensual	NO	<ul style="list-style-type: none"> La periodicidad de ejecución del control está definida como mensual, el histórico de evaluación evidencia que se está realizando de forma anual. No se cuenta con el registro de los cambios efectuados periódicamente en cada uno de los micrositos del portal web, lo que limita la trazabilidad del proceso. Se recomienda revisar la periodicidad del control y garantizar el registro oportuno de las actualizaciones realizadas en los micrositos, a fin de asegurar coherencia entre la planificación y la ejecución del control.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
495	1806	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
495	1807	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
566	1808	Semestral	SI	Sin observaciones.
711	1809	Trimestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al trimestre de junio de 2025.
759	1810	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
759	1811	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
759	1812	Anual	SI	Sin observaciones.
818	2021	Semestral	SI	Sin observaciones.
828	2022	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
829	2023	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
830	2024	Anual	SI	Sin observaciones.

Contratación y Adquisiciones

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
522	2045	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none">No se evidencia en el registro de la evaluación del control el visto bueno en la transferencia orden o contrato previo a la firma del ordenador del gasto principal o delegado, u oficio manifestando que no se ha requerido.La última evaluación registrada del control es el 2024/09/02.
522	2046	Anual	SI	Próxima evaluación del control es el 2025/09/02.
833	2047	Anual	SI	Sin observaciones.
834	2048	Trimestral	NO	No se evidencia la evaluación del cuarto trimestre del 2024 y los dos primeros del 2025

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Convenios

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487	761	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none">No se evidencia el registro de la evaluación del control asociado a la revisión y emisión de conceptos a los estudios previos para convenios que desea suscribir la UMNG con otras instituciones, correspondiente al segundo semestre del 2024 y primer semestre 2025.La última evaluación registrada del control es el 26/09/2024.

Coordinación de Egresados

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	558	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none">No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.El registro aportado no refleja el diseño de un plan estratégico, ni un cronograma que permita realizar un adecuado seguimiento a los egresados de las vigencias 2023 y 2024.
486	637	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none">En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.Se evidencia que la evaluación correspondiente a la vigencia 2024 fue realizada el 20/05/2025.

Editorial Neogranadina

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
841	2062	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación correspondiente al primer semestre de la vigencia 2025.
841	2063	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación correspondiente al primer semestre de la vigencia 2025.

Educación Continua

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487	762	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



487	901	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
-----	-----	-------	----	--

Gastos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
701	1525	Anual	NO	No se evidencia la evaluación del control. La última evaluación fue realizada el 2024/06/28, así mismo el registro de evaluación tiene fecha del 25/06/2024.
709	1517	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control diario relacionado con la verificación de las certificaciones de cumplimiento de OPS/CPS por parte del Supervisor, ni con la verificación de las altas de almacén para las órdenes de pedido o contratos de suministro, de acuerdo con la periodicidad que se indica como diaria. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.
709	1518	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control diario de la Socialización y verificación de cumplimiento de los requisitos mínimos por parte de los diferentes proveedores de bienes y servicios. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.
709	1519	Diaria	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control diario de la Socialización y verificación de cumplimiento del Registro Presupuestal de cada pago o compromiso. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.
712	1524	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.
712	1541	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.
712	1561	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control. La última evaluación registrada del control fue realizada el 25 de mayo de 2024.

Gestión Académica

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	546	Anual	Si	Sin observaciones.
486	556	Anual	Si	Sin observaciones
486	557	Anual	SI	Sin observaciones.
486	619	Anual	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



486	620	Anual	SI	Sin observaciones.
486	622	Anual	SI	Sin observaciones.
486	623	Anual	SI	Sin observaciones.
487	2052	Semestral	SI	Sin observaciones.
488	631	Anual	SI	Sin observaciones.
488	634	Semestral	SI	Sin observaciones.
488	1261	Anual	SI	Sin observaciones.
489	635	Semestral	SI	Sin observaciones.
489	636	Semestral	NO	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 semestre del 2025
489	821	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre de 2024 y primer semestre 2025. La última evaluación fue realizada el 25 de septiembre de 2024.
498	653	Anual	NO	El registro aportado evidencia la evaluación del control únicamente para el programa de Medicina (<i>Reforma Curricular Medicina</i>), sin que se cuente con información consolidada o general para el resto de programas académicos, lo que limita la visión integral del seguimiento.
498	941	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
564	675	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control asociado al segundo semestre del 2025.

Gestión Académica F. de Educación y Humanidades

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	547	Anual	NO	No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.
486	548	Anual	NO	No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025.

Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	549	Anual	SI	Sin observaciones.
486	550	Anual	SI	Sin Observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gestión Académica F. de Derecho Campus

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
846	S/I	S/I	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencian controles asociados al riesgo identificado. La fecha de identificación del riesgo es de fecha 28/04/2025.

Gestión Ambiental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
537	684	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El resultado de la evaluación muestra un 100% de cumplimiento; sin embargo, el registro de la evaluación del control refleja un seguimiento solo hasta el mes de junio de 2024. La última evaluación fue realizada el 23 de diciembre de 2024.
541	688	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El resultado de la evaluación muestra un 100% de cumplimiento, sin embargo se evidencia que el registro de la evaluación del control no evidencia la Evaluación del cumplimiento legal. La última evaluación fue realizada el 2024/12/23.
542	1066	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control, correspondiente a la vigencia 2024. La última evaluación fue realizada el 06 de septiembre de 2023.

Gestión del Talento Humano

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
505	1926	Mensual	SI	La última fecha de evaluación fue realizada el 205/08/05
516	659	Anual	SI	La evaluación del control fue realizada el 29/01/2025
516	1927	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia evaluación del control para el segundo semestre del 2024 y primer semestre del 2025. La última evaluación fue realizada el 2024/09/02.
517	661	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia evaluación del control asociado a los informes de Gestión Evaluación del Desempeño de la vigencia 2024. La última evaluación fue realizada el 2024/07/29.
517	786	Anual	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



517	2001	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia evaluación del control para el segundo semestre del 2024 y primer semestre de 2025. La última evaluación fue realizada el 2024/09/12.
519	1928	Mensual	SI	Sin observaciones.
520	664	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La última evaluación fue realizada el 2024/09/25.
521	665	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
809	1981	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.

Gestión Documental

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	1065	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
617	1067	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
617	2043	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Próxima evaluación del control el 2025/12/18 Se recomienda actualizar el nombre del responsable.
618	1065	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
618	1068	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
619	1082	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
619	1083	Anual	SI	<ul style="list-style-type: none"> Próxima evaluación del control el 2025/12/18 Se recomienda actualizar el nombre del responsable.
619	2055	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El resultado de la evaluación muestra un 100% de cumplimiento, sin embargo, no se evidencia registro de la evaluación del control. Se recomienda actualizar el nombre del responsable
620	1069	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
622	1071	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18
646	1241	Anual	SI	Próxima evaluación del control el 2025/12/18

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gestión Estratégica TIC

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
489	638	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> Se evidencia que el control se encuentra evaluado en un 100%, sin embargo, el registro aportado es una imagen de la reunión, sin actas, listas de asistencia o registros que evidencien la ejecución completa del control. Evaluación realizada el 2025/07/15
490	640	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
490	641	Semestral	NO	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.
490	642	Semestral	NO	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 Cuatrimestre 2025.
738	1761	Trimestral	NO	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 II Cuatrimestre 2025. La situación persiste con respecto al seguimiento 2025-I.
748	1781	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El soporte documental aportado en la evaluación no respalda el cumplimiento del control, ya que no se aportan registros de los contratos efectivamente ejecutados ni del seguimiento realizado a los mismos. No se evidencia la evaluación del control del primer semestre de 2025.
749	1782	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> La información presentada no permite evidenciar que se haya efectuado un seguimiento formal y sistemático a los objetivos del PETI, no se incluyen registros, indicadores o reportes que demuestren la verificación del cumplimiento establecido para el periodo evaluado. La situación persiste desde el I Cuatrimestre, sin avances en el II Cuatrimestre 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Gestión Logística Bogotá

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
526	670	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La última evaluación fue realizada el 2024/05/06.
527	881	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Se evidencia consolidación diaria, semanal y mensual de los requerimientos por parte de todas las unidades académico – administrativas de la DIRADM – Sede Campus Nueva Granada, realizada el 2024/12/30. Con respecto a la DIVLOG – Sede Calle 100, se evidencia consolidación de los requerimientos hasta el mes de mayo de 2024, la cual fue realizada el 04/06/2024.
528	986	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. Se evidencia la validación del cronograma de mantenimiento de los vehículos de la DIRADM – Sede Campus Nueva Granada, realizada el 2024/12/30. Con respecto a la DIVLOG – Sede Calle 100, se evidencia la validación del cronograma de mantenimiento de los ascensores en la Sede Bogotá, la cual fue registrada el 2024/05/06. No se evidencia el cronograma de todos los equipos contemplados en la DIRADAM y DIVLOG.
719	1603	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. El registro aportado en la evaluación del control no evidencia la verificación, control y coordinación con las dependencias responsables en la entrada y salida de elementos, correspondiente a la vigencia 2023 y 2024. La última evaluación fue realizada el 2024/06/04.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Ingresos

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
543	1505	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. No se evidencia la evaluación del control asociado a la conciliación de la información con las dependencias proveedoras de información conforme a la normatividad vigente, solo se registra la de Biblioteca. La última fecha de evaluación fue realizada el 2024/05/25.
543	1506	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La fecha de evaluación fue realizada el 2025/02/17.
543	1507	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La fecha de evaluación fue realizada el 2024/05/25.
543	1512	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La fecha de evaluación fue realizada el 2024/05/25.
543	1513	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
546	1508	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. La información aportada no corresponde al periodo evaluado del 2023 y no hay evidencia de actualización o verificación para la vigencia del 2024. La fecha de evaluación fue realizada el 06/11/2024
546	1509	Anual	SI	Sin observaciones.
698	1510	Anual	SI	Sin observaciones.
698	1511	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. No se evidencia los registros correspondientes a la evaluación del control correspondiente a la vigencia 2024. La fecha de evaluación fue realizada el 06/11/2024.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
496	648	Semestral	SI	Sin observaciones.
496	649	Anual	SI	Sin observaciones.
496	650	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2024 y primer semestre del 2025. La fecha de evaluación fue realizada el 10/07/2024.
496	651	Anual	NO	El resultado de la evaluación muestra un 100% de cumplimiento; sin embargo, el registro aportado (presentación PowerPoint - Análisis de contexto institucional) no evidencia la socialización de la matriz a los grupos de interés a través de los canales institucionales.

Internacionalización

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	545	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del Control y registro correspondiente al primer semestre de 2025.
486	1021	Anual	SI	Se recomienda que el registro aportado, evidencie los resultados de diseño, revisión y socialización de convocatorias de Movilidad de estudiantes y de Profesores visitantes. Incluir en la descripción del nombre del control al personal administrativo.
486	1401	Anual	SI	Sin observaciones.

Investigación

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	560	Anual	SI	Sin observaciones.
486	561	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
486	562	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control para el Primer Semestre del 2025
488	633	Semestral	SI	El control 'Estructuración de convocatorias 2024' se encuentra cerrado, dado que su alcance está limitado a la vigencia 2024.
559	710	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El resultado de la evaluación registra el 0% de cumplimiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



				<ul style="list-style-type: none"> El registro aportado no evidencia la evaluación del control, para la vigencia 2024. La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16
559	711	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El control "Programa de actualización permanente en investigación para docentes vinculados" no cumple, ya que la evidencia presentada muestra que las actividades asociadas al riesgo ID 559 no fueron implementadas durante la vigencia 2024. Mediante correo de fecha 15/01/2024 la Vicerrectoría de Investigaciones identificó que estas acciones corresponden a la Vicerrectoría Académica y/o Talento Humano, por lo que no existe trazabilidad de capacitaciones, actualizaciones ni metas de formación docente en investigación. La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16
559	712	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> El control "Programa de actualización permanente en investigación para docentes vinculados" no cumple, ya que la evidencia presentada muestra que las actividades asociadas al riesgo ID 559 no fueron implementadas durante la vigencia 2024. Mediante correo de fecha 15/01/2024 la Vicerrectoría de Investigaciones identificó que estas acciones corresponden a la Vicerrectoría Académica y/o Talento Humano, por lo que no existe trazabilidad de capacitaciones, actualizaciones ni metas de formación docente en investigación. La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16
560	713	Anual	SI	Sin observaciones.
560	802	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> El link del registro aportado no permite verificar la información (link roto); por lo tanto, no se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2024 ni al primer semestre del 2025. La evaluación del control fue realizada el 2025/01/16

Innovación y Emprendimiento

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
486	563	Anual	SI	Sin observaciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



486	564	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. El link del registro aportado no permite verificar la información; por lo tanto, no se evidencia la evaluación del control correspondiente al segundo semestre del 2024 ni al primer semestre del 2025.
561	714	Semestral	SI	Sin observaciones.
561	715	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.
562	716	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.
562	717	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.
562	718	Semestral	SI	Sin observaciones.
563	719	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.
563	720	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre de 2025.

Medición, Análisis y Mejoramiento

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
507	676	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
536	989	Anual	SI	Sin observaciones.
536	2064	Anual	SI	Sin observaciones.
565	2065	Anual	SI	Sin observaciones.

Planeación Estratégica

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
491	1461	Trimestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
491	643	Trimestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer y segundo trimestre de 2025.
492	644	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



				observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
494	1162	Semestral	SI	Sin observaciones.
656	1321	Semestral	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia la evaluación del control para el Segundo semestre del 2024 y primero del 2025. La última evaluación del control fue realizada el 2024/07/16.
656	1341	Semestral	SI	Sin observaciones.
808	1924	Semestral	NO	No se evidencia la evaluación del control correspondiente al primer semestre del 2025.
808	1941	Semestral	NO	El control no se encuentra registrado en la Matriz del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional; sin embargo, su ejecución fue evidenciada durante el seguimiento realizado en el primer cuatrimestre.
808	1942	Semestral	SI	Sin observaciones.
808	1961	Semestral	SI	Sin observaciones.
808	1962	Semestral	SI	Sin observaciones.
843	2069	Trimestral	SI	<ul style="list-style-type: none"> En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control. Se evidencia que la evaluación del control no es evaluado de acuerdo a la periodicidad establecida.

Planeación Presupuestal

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
493	645	Anual	SI	Sin observaciones.
493	841	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
832	2044	Anual	SI	Sin observaciones.
842	2068	Trimestral	SI	Se evidencia que la ejecución del control se realizó fuera de la periodicidad establecida.

Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
532	680	Anual	SI	Sin observaciones.
532	2066	Anual	SI	Sin observaciones.
533	682	Semestral	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



533	2051	Anual	SI	Sin observaciones.
534	985	Anual	SI	Sin observaciones.
534	2067	Anual	SI	Sin observaciones.
565	678	Anual	SI	Sin observaciones.

Protección al Patrimonio

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
550	698	Anual	SI	Sin observaciones.

Proyección Social

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
487	741	Anual	SI	Se evidencia que la ejecución del control se realizó fuera de la periodicidad establecida.
835	2050	Anual	SI	Sin observaciones.

Seguridad y Salud en el Trabajo

Riesgo	Controles	Periodicidad	Cumple	Observaciones
540	687	Anual	SI	Sin observaciones.
541	688	Anual	SI	En el II Cuatrimestre 2025 se evidencia cumplimiento respecto a la condición observada en el I Cuatrimestre 2025, reflejando mejora en la gestión del control.
542	689	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se registra evidencia en el II Cuatrimestre 2025, condición que permanece igual que en el I Cuatrimestre 2025. El control registró un 100 % de cumplimiento en su última evaluación; sin embargo, no ha sido objeto de seguimiento desde septiembre de 2023.
768	1824	Semestral	SI	Se evidencia que la ejecución del control se realizó fuera de la periodicidad establecida.
768	1921	Semestral	SI	Se evidencia que la ejecución del control se realizó fuera de la periodicidad establecida.
838	2057	Semestral	SI	Se evidencia que la ejecución del control se realizó fuera de la periodicidad establecida.
839	2058	Anual	NO	<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia el registro de la evaluación del control asociado a la evaluación de las inducciones y reinducciones de acuerdo a la matriz de responsabilidades asignadas a los funcionarios SST. Se observa que la descripción del control coincide con la registrada para el riesgo ID 542.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



839	2059	Anual	NO	El registro reportado no evidencia la evaluación de desempeño SST.
-----	------	-------	----	--

5.2 Resultados del Seguimiento a los Controles de Riesgo de Corrupción

5.2.1 Cumplimiento de los controles de riesgo

La Oficina de Control Interno de Gestión realiza el Segundo Seguimiento y Evaluación de los **91 Riesgos Estratégicos** establecidos por la Institución y **184 controles** asociados, considerando los hallazgos del **I Cuatrimestre** y la información actualizada al **II Cuatrimestre 2025**, obteniendo los siguientes resultados:

- Controles en cumplimiento:** 107 controles (58%) evidenciaron documentación suficiente y trazabilidad que demuestran la aplicación efectiva de las actividades preventivas, correctivas o de mitigación definidas.
- Controles en incumplimiento:** 77 controles (42%) no cuentan con la evidencia requerida o presentan registros que no permiten verificar la correcta ejecución de las actividades definidas para mitigar el riesgo.
- Riesgos sin controles asociados:** Los riesgos ID 846, 849 y 851 asociados al proceso de Admisiones y Registro Académico y Gestión Académica F. de Derecho Campus no contempla plan de tratamiento ni diseño de controles, por lo que se mantiene la observación realizada en el primer seguimiento.

5.2.2 Comparativo de Seguimiento a Controles de Riesgo de Corrupción – Primer vs. Segundo Cuatrimestre 2025

Para facilitar el análisis de la evolución entre el **Primer y Segundo Cuatrimestre de 2025**, se presenta a continuación la información comparativa organizada en tablas con los campos **Riesgo – Control – Proceso**, permitiendo identificar avances, aspecto crítico y pendientes en la gestión y seguimiento de los controles asociados a los riesgos de corrupción.

- Controles que avanzaron a cumplimiento:** Esta sección presenta los 30 controles (16%) que, en el segundo cuatrimestre de 2025, pasaron de condición **NO CUMPLE** a **CUMPLE**, evidenciando mejoras en la gestión del riesgo, la documentación y la trazabilidad frente al primer cuatrimestre.

Riesgo	Control	Proceso
497	652	Admisiones y Registro Académico
497	783	Admisiones y Registro Académico
844	2073	Apoyo a la Academia
499	656	Bienestar Universitario – Macroproceso
499	987	Bienestar Universitario – Macroproceso
486	542	Comunicaciones Estratégicas
495	1806	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
522	2046	Contratación y Adquisiciones
487	762	Educación Continua
487	901	Educación Continua

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



486	546	Gestión Académica
486	557	Gestión Académica
486	619	Gestión Académica
486	622	Gestión Académica
487	2052	Gestión Académica
488	634	Gestión Académica
488	1261	Gestión Académica
489	635	Gestión Académica
498	941	Gestión Académica
521	665	Gestión del Talento Humano
809	1981	Gestión del Talento Humano
490	640	Gestión Estratégica TIC
543	1513	Ingresos
486	561	Investigación
507	676	Medición, Análisis y Mejoramiento
491	1461	Planeación Estratégica
492	644	Planeación Estratégica
843	2069	Planeación Estratégica
493	841	Planeación Presupuestal
533	682	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión

Fuente: *Elaboración Propia*

- **Controles que persisten en incumplimiento:** Se listan los 43 controles (23%) que, a pesar del seguimiento realizado en ambos cuatrimestres, mantienen condición **NO CUMPLE**, reflejando procesos con debilidades recurrentes que requieren acciones de mejora y articulación institucional.

Riesgo	Control	Proceso
486	558	Coordinación de Egresados
751	1803	Comunicaciones Estratégicas
788	1861	Comunicaciones Estratégicas
788	1901	Comunicaciones Estratégicas
522	2045	Contratación y Adquisiciones
487	761	Convenios
709	1517	Gastos
709	1518	Gastos
709	1519	Gastos
712	1524	Gastos
712	1541	Gastos
712	1561	Gastos
486	546	Gestión Académica
489	821	Gestión Académica
498	653	Gestión Académica
486	547	Gestión Académica F. de Educación y Humanidades
486	548	Gestión Académica F. de Educación y Humanidades
537	684	Gestión Ambiental
541	688	Gestión Ambiental
542	1066	Gestión Ambiental
516	1927	Gestión del Talento Humano
517	2001	Gestión del Talento Humano
520	664	Gestión del Talento Humano
619	2055	Gestión Documental
490	641	Gestión Estratégica TIC
490	642	Gestión Estratégica TIC
738	1761	Gestión Estratégica TIC
526	670	Gestión Logística Bogotá
527	881	Gestión Logística Bogotá

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



528	986	Gestión Logística Bogotá
719	1603	Gestión Logística Bogotá
543	1505	Ingresos
543	1506	Ingresos
543	1507	Ingresos
543	1512	Ingresos
546	1508	Ingresos
698	1511	Ingresos
496	650	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
496	651	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
559	710	Investigación
560	802	Investigación
486	564	Innovación y Emprendimiento
656	1321	Planeación Estratégica

Fuente: *Elaboración Propia*

- **Controles con cumplimiento sostenido:** En esta tabla se relacionan los 66 controles (36%) que han mantenido su condición **CUMPLE** tanto en el primer como en el segundo cuatrimestre de 2025, demostrando estabilidad y gestión continua en la mitigación de riesgos.

Riesgo	Control	Proceso
530	673	Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá
529	1001	Administración de Recursos Educativos Bogotá
798	1923	Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional
799	1923	Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional
800	1923	Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional
499	988	Bienestar Universitario – Macroproceso
486	541	Comunicaciones Estratégicas
486	543	Comunicaciones Estratégicas
495	1807	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
566	1808	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
759	1810	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
759	1811	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
759	1812	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
818	2021	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
828	2022	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
829	2023	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
830	2024	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
833	2047	Contratación y Adquisiciones
486	637	Coordinación de Egresados
486	556	Gestión Académica
486	620	Gestión Académica
486	623	Gestión Académica
488	631	Gestión Académica
505	1926	Gestión del Talento Humano
516	659	Gestión del Talento Humano
517	786	Gestión del Talento Humano
519	1928	Gestión del Talento Humano
486	1065	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
620	1069	Gestión Documental

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



622	1071	Gestión Documental
646	1241	Gestión Documental
546	1509	Ingresos
698	1510	Ingresos
496	648	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
496	649	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés
486	1021	Internacionalización
486	1401	Internacionalización
486	560	Investigación
560	713	Investigación
486	563	Innovación y Emprendimiento
561	714	Innovación y Emprendimiento
562	718	Innovación y Emprendimiento
536	989	Medición, Análisis y Mejoramiento
536	2064	Medición, Análisis y Mejoramiento
565	2065	Medición, Análisis y Mejoramiento
494	1162	Planeación Estratégica
656	1341	Planeación Estratégica
808	1942	Planeación Estratégica
808	1961	Planeación Estratégica
808	1962	Planeación Estratégica
493	645	Planeación Presupuestal
832	2044	Planeación Presupuestal
532	680	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
532	2066	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
565	678	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión
550	698	Protección al Patrimonio
487	741	Proyección Social

Fuente: Elaboración Propia

- **Controles con aspectos críticos:** Se presentan los 2 procesos (1%) con riesgos y controles identificados como críticos, ya que su condición **NO CUMPLE** es recurrente y requiere priorización en el seguimiento institucional.

Proceso	Riesgos Asociados	Controles Críticos
Contratación y Adquisiciones	522	2045
Gestión Estratégica TIC	749	1782

Fuente: Elaboración Propia

- **Controles sin evaluación del control en el segundo cuatrimestre:** Se identifican los 22 controles (12%) que no registraron evaluación en el segundo cuatrimestre de 2025, lo que limita la trazabilidad de la gestión y la verificación de su efectividad.

Riesgo	Control	Proceso
564	2070	Apoyo a la Academia
845	2074	Apoyo a la Academia
845	2075	Apoyo a la Academia
499	655	Bienestar Universitario – Macroproceso
711	1809	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico
834	2048	Contratación y Adquisiciones
841	2062	Editorial Neogranadina
841	2063	Editorial Neogranadina
489	636	Gestión Académica

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



564	675	Gestión Académica
517	661	Gestión del Talento Humano
489	638	Gestión Estratégica TIC
748	1781	Gestión Estratégica TIC
486	545	Internacionalización
486	562	Investigación
561	715	Innovación y Emprendimiento
562	716	Innovación y Emprendimiento
562	717	Innovación y Emprendimiento
563	719	Innovación y Emprendimiento
563	720	Innovación y Emprendimiento
491	643	Planeación Estratégica
808	1494	Planeación Estratégica

Fuente: Elaboración Propia

- Seguimiento a la definición de controles en riesgos institucionales:** Se detallan los 12 riesgos (7%) que incorporaron controles o presentan hallazgos asociados a su definición, periodicidad, alcance o pertinencia, permitiendo orientar acciones para mejorar su gestión y seguimiento.

ID Riesgo	ID Control	Proceso Asociado	Observación
798 – 799 – 800	1923	Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional	Se evidencia que la descripción del control y los registros asociados son los mismos para los tres riesgos.
846	—	Gestión Académica F. de Derecho Campus	Permanece sin controles asociados
849	—	Admisiones y Registro Académico	Permanece sin controles asociados
851	—	Admisiones y Registro Académico	Permanece sin controles asociados
488	633	Investigación	El control 'Estructuración de convocatorias 2024' se encuentra cerrado, dado que su alcance está limitado a la vigencia 2024.
559	711	Investigación	Evaluar la pertinencia del responsable de evaluar el control.
559	712	Investigación	Evaluar la pertinencia del responsable de evaluar el control.
808	1941	Planeación Estratégica	El control no se encuentra registrado en la Matriz del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional
542	689	Seguridad y Salud en el Trabajo	Efectuar una revisión del control para validar su pertinencia y, si procede, planificar su evaluación de acuerdo con la periodicidad formalmente definida.
839	2058	Seguridad y Salud en el Trabajo	Se observa que la descripción del control coincide con la registrada para el riesgo ID 542.

El análisis comparativo realizado entre el primer y segundo cuatrimestre de 2025 muestra avances importantes en la gestión de varios controles estratégicos, evidenciando mejoras en la documentación y en la trazabilidad de la información por parte de algunas dependencias. Sin embargo, se mantiene la presencia de procesos con controles sin actualizar, riesgos que aún no cuentan con controles definidos y hallazgos que se repiten

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



en diferentes periodos, lo que indica la necesidad de fortalecer la gestión y el seguimiento en estas áreas.

La falta de evaluaciones completas y la existencia de registros duplicados limitan la capacidad para contar con información clara y oportuna, afectando la visión integral del sistema y reduciendo la efectividad de las acciones preventivas en la gestión del riesgo institucional.

Se recomienda que, a partir de los resultados obtenidos en el seguimiento a los Riesgos Estratégicos Institucionales, la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en articulación con los procesos responsables, priorice la definición de controles faltantes, la depuración de registros duplicados y la implementación de planes de mejora en las áreas con hallazgos recurrentes. Asimismo, resulta clave fortalecer los mecanismos de evaluación periódica y trazabilidad en el sistema, de manera que la gestión del riesgo evolucione hacia un modelo más preventivo, con mayor cobertura institucional y con evidencia suficiente para la toma de decisiones antes del cierre de la vigencia 2025. **R6.**

5.2.3 Ajustes en periodicidad y registro de cambios

El análisis del segundo cuatrimestre 2025 confirma que persisten inconsistencias en la periodicidad de evaluación y en el registro de cambios de varios controles críticos, especialmente en procesos como Comunicaciones Estratégicas, Gastos, Planeación Estratégica y Proyección Social. Si bien en el primer cuatrimestre se emitieron recomendaciones, la falta de coherencia entre la planificación y la ejecución, junto con la ausencia de registros actualizados, limita la trazabilidad y la verificación efectiva del cumplimiento:

Riesgo	Control	Proceso	Periodicidad Definida	Situación 2025-I	Situación 2025-II	Observación Técnica
486	558	Coordinación de Egresados	Anual	Se recomendó elaborar plan estratégico y cronograma	No se evidencian actualizaciones	Se mantiene incumplimiento en la documentación del plan y su seguimiento.
751	1803	Comunicaciones Estratégicas	Semestral	Se recomendó evaluación según periodicidad establecida	No se evidencian ajustes	Incumplimiento en la aplicación del cronograma.
788	1901	Comunicaciones Estratégicas	Mensual	Se evidenció ejecución con periodicidad anual no conforme	No se evidencian ajustes	Falta de coherencia entre planificación y ejecución del control.
624	1105	Comunicaciones Estratégicas	Mensual	Se recomendó revisión de periodicidad y registro oportuno de cambios	Persisten deficiencias	Se requiere fortalecer la trazabilidad de registros en el módulo de cambios.
709	1517	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	Se mantiene incumplimiento en la actualización de la periodicidad y registros.
709	1518	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	Se mantiene incumplimiento en la actualización de la periodicidad y registros.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



709	1519	Gastos	Diaria	Se recomendó revisar pertinencia de la periodicidad	No se evidencian ajustes	Se mantiene incumplimiento en la actualización de la periodicidad y registros.
842	2068	Planeación Estratégica	Trimestral	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Requiere ajuste para garantizar cumplimiento de plazos.
843	2069	Planeación Estratégica	Trimestral	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Requiere ajuste para garantizar cumplimiento de plazos.
835	2050	Proyección Social	Anual	N/A	Ejecución fuera de la periodicidad establecida	Se recomienda ajustar el cronograma y el registro de evidencias.

Fuente: Elaboración Propia

Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en coordinación con los procesos responsables, implementar un plan de mejora que ajuste la periodicidad de evaluación conforme a la criticidad y naturaleza de cada riesgo, fortalezca la trazabilidad y el registro oportuno en el módulo de cambios, y defina responsables y cronogramas claros para la ejecución y seguimiento de los controles, de manera que se avance hacia una gestión del riesgo más preventiva, con información confiable y oportuna para la toma de decisiones antes del cierre de la vigencia 2025. **R7.**

Conclusión General del Seguimiento a los Riesgos Institucionales

El análisis consolidado por Macroproceso y Proceso Institucional, correspondiente al seguimiento del segundo cuatrimestre de 2025, evidencia avances importantes en la implementación y monitoreo de los controles asociados a los riesgos institucionales. Se destacan mejoras en la documentación, la trazabilidad y el cumplimiento de varios controles frente a lo observado en el primer cuatrimestre, reflejando un fortalecimiento gradual en la gestión del riesgo.

No obstante, persisten aspectos que requieren atención prioritaria, principalmente en lo relacionado con la definición de controles faltantes, la actualización oportuna de registros y la coherencia entre la periodicidad establecida y la ejecución real de las evaluaciones. Estos factores limitan la trazabilidad integral y la efectividad del seguimiento, afectando la oportunidad en 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 DAFP y las prácticas institucionales de gestión del riesgo, promoviendo un enfoque preventivo y sostenido en el tiempo.

Finalmente, mantener este seguimiento permitirá cerrar las oportunidades de mejora identificadas, optimizar la gestión de los riesgos institucionales y asegurar que la información registrada en el sistema respalde de manera confiable las decisiones estratégicas antes del III cuatrimestre del 2025.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	PRIMER CUATRIMESTRE (Mayo - Agosto)				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES QUE CUMPLEN	NÚMERO DE CONTROLES QUE NO CUMPLEN	% DE CONTROLES EFECTIVOS
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATEGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	6	12	8	4	67%
		Planeación Presupuestal	3	4	4	0	100%
		Internacionalización	1	3	2	1	67%
		Gestión Estratégica TIC	5	7	1	6	14%
		Comunicaciones Estratégicas	3	6	3	3	50%
MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor)	Admisiones	Admisiones y Registro	3	4	2	2	50%
	Académico	Gestión Académica	6	17	13	4	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%
		Gestión Académica F. de Derecho Campus	1	0	0	0	0%
	Bienestar Universitario	Bienestar Universitario	1	4	3	1	75%
	Investigación e Innovación	Investigación	4	9	4	5	44%
		Innovación y Emprendimiento	4	9	3	6	33%
		Editorial Neogranadina	1	2	0	2	0%
	Proyección Social	Educación Continua	1	2	2	0	100%
		Proyección Social	2	2	2	0	100%
		Coordinación de Egresados	1	2	1	1	50%
	MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos	3	9	3	6
Gastos			3	7	0	7	0%
Gestión Administrativa y Logística		Gestión del Talento Humano	7	10	6	4	60%
		Contratación y Adquisiciones	3	4	2	2	50%
		Gestión Logística	4	4	0	4	0%
Gestión Jurídica		Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	8	11	10	1	90%
Gestión de Recursos Educativos		Administración de Recursos Educativos	1	1	1	0	100%
		Administración de Biblioteca y Hemeroteca	1	2	2	0	100%
Gestión de Cooperación Institucional		Convenios	1	1	0	1	0%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	Gestión de Laboratorios y Departamentos	Apoyo a la Academia	3	5	2	3	40%
	Gestión de la Protección al Patrimonio	Protección al Patrimonio	1	1	1	0	100%
	Gestión Documental	Gestión Documental	7	11	10	1	91%
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autoevaluación, Autorregulación y Acreditación Institucional *	4	4	1	3	25%
		Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	4	8	8	0	100%
		Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés	1	4	2	2	50%
		Medición, Análisis y Mejoramiento	3	4	4	0	100%
		Seguridad y Salud en el Trabajo*	6	8	5	3	63%
		Gestión Ambiental*	3	3	0	3	0%
		TOTAL			184	107	77

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 Acreditación Institucional, compartiendo la misma definición y registros de evaluación.

Nota 3: El control 688 se encuentra asociado al riesgo 541, asignados al proceso de Gestión Ambiental y Seguridad y Salud en el trabajo.

Resultados del Seguimiento

Recomendaciones:

Con base en los resultados del seguimiento realizado al segundo cuatrimestre de 2025, se sugiere a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en articulación con los procesos responsables:

1. Mantener documentada la capacitación realizada el 03 de abril de 2025, liderada por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica con apoyo del DAFP, de manera que esté disponible para su consulta en caso de ser requerida por entes de control o procesos internos, garantizando así la trazabilidad y disponibilidad de la información.
2. Mantener la actualización oportuna y permanente del micrositio con el fin de asegurar que los resultados de los siguientes seguimientos estén disponibles para la comunidad universitaria y los entes de control en los mismos canales oficiales.
3. Consolidar los avances logrados, definir controles en riesgos pendientes, priorizar acciones en procesos con hallazgos críticos y asegurar la trazabilidad integral de los registros en el sistema, con el fin de mitigar efectivamente los riesgos de corrupción en el III Cuatrimestre.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4. Liderar un plan de fortalecimiento orientado a consolidar la periodicidad de evaluación de los controles con criterios uniformes, establecer responsables para el registro oportuno de cambios en el sistema e implementar cronogramas de actualización más rigurosos y articulados con los procesos institucionales, de manera que se garantice la trazabilidad de la información, la coherencia en la ejecución de los controles y la mitigación efectiva de los riesgos de corrupción.
5. Considerando que la ejecución y trazabilidad de los procedimientos contractuales corresponde al proceso Contratación y Adquisiciones, se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, como administradora del Mapa de Riesgos, evaluar la reasignación de estos riesgos y sus controles al proceso competente, de manera que se garantice un tratamiento más eficaz, trazabilidad en la evidencia y la correcta alineación con la realidad operativa.
6. Se recomienda que, a partir de los resultados obtenidos en el seguimiento a los Riesgos Estratégicos Institucionales, la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en articulación con los procesos responsables, priorice la definición de controles faltantes, la depuración de registros duplicados y la implementación de planes de mejora en las áreas con hallazgos recurrentes. Asimismo, resulta clave fortalecer los mecanismos de evaluación periódica y trazabilidad en el sistema, de manera que la gestión del riesgo evolucione hacia un modelo más preventivo, con mayor cobertura institucional y con evidencia suficiente para la toma de decisiones antes del cierre de la vigencia 2025.
7. Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en coordinación con los procesos responsables, implementar un plan de mejora que ajuste la periodicidad de evaluación conforme a la criticidad y naturaleza de cada riesgo, fortalezca la trazabilidad y el registro oportuno en el módulo de cambios, y defina responsables y cronogramas claros para la ejecución y seguimiento de los controles, de manera que se avance hacia una gestión del riesgo más preventiva, con información confiable y oportuna para la toma de decisiones antes del cierre de la vigencia 2025.

Conclusiones

1. Se evidencia que el Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión – PE-PE-M-2, incorpora ajustes relevantes que, una vez formalizados y adoptados institucionalmente, representarán un avance significativo para el fortalecimiento de la gestión del riesgo. La estructura del documento se alinea con los lineamientos del DAFP y con las observaciones emitidas en seguimientos anteriores, por lo que resulta necesario priorizar su aplicabilidad y sostenibilidad en el marco del control interno y la mejora continua institucional.
2. El análisis comparativo entre el primer y segundo seguimiento evidencia una mejora significativa en el cumplimiento de los controles tanto en los riesgos de corrupción como en los riesgos estratégicos institucionales. En el primer seguimiento, los niveles de cumplimiento fueron del 42 % para los riesgos de corrupción y del 48 % para los riesgos estratégicos, mientras que en el segundo seguimiento se alcanzó un 58 % en ambos

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



casos. Este avance refleja una mayor articulación en la gestión de riesgos y en la implementación de acciones orientadas a fortalecer la trazabilidad, la documentación y la eficacia de los controles definidos.

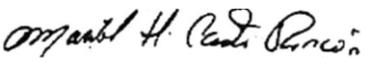
3. El seguimiento al segundo cuatrimestre de 2025 evidencia que, de los 33 controles asociados a los riesgos de corrupción, 19 controles (58%) cumplen con los criterios de documentación y trazabilidad definidos, lo que demuestra avances en la aplicación de las acciones preventivas y correctivas. Sin embargo, 14 controles (42%) permanecen en condición de incumplimiento, principalmente por la ausencia de registros completos y actualizados que respalden la ejecución de las actividades programadas, situación que limita la verificación objetiva de su efectividad.
4. En cuanto a los riesgos estratégicos institucionales, de los 184 controles evaluados en el segundo cuatrimestre de 2025, 107 controles (58%) evidencian cumplimiento en la gestión y aplicación de las actividades de mitigación, con soporte documental suficiente para su verificación. No obstante, 77 controles (42%) continúan en estado de incumplimiento, reflejando debilidades en la trazabilidad de la información y la calidad de los entregables reportados por los procesos responsables, lo cual afecta la capacidad institucional para validar la efectividad de las acciones implementadas.
5. En seguimiento a las recomendaciones y observaciones del primer seguimiento, se identificó que persisten oportunidades de mejora en la trazabilidad y calidad documental, particularmente en procesos como Contratación y Adquisiciones, Gestión Ambiental, Seguridad y Salud en el Trabajo, Gestión Estratégica TIC y Admisiones y Registro Académico. En estos casos, algunos riesgos mantienen registros incompletos o carecen de controles asociados, lo que limita la verificación del cumplimiento y evidencia la necesidad de fortalecer los criterios técnicos y operativos para el cargue de evidencias en el sistema institucional.
6. La evaluación realizada por la Oficina de Control Interno de Gestión a los riesgos de corrupción y riesgos estratégicos institucionales evidencia avances parciales en el cumplimiento de las medidas establecidas. Si bien se reportan controles en condición CUMPLE, Sin embargo, de los 217 controles evaluados, 55 presentan hallazgos recurrentes o inconsistencias en la documentación de soporte, situación que limita la confiabilidad de la información registrada en el sistema y reduce la efectividad del seguimiento institucional.
7. Se identificó que varios controles presentan debilidades en el cumplimiento de la periodicidad definida para su evaluación, así como en la actualización de la información asociada a los riesgos en general. Esta situación exige un mayor rigor en la programación de actividades, la definición de responsables y la trazabilidad de los registros, con el fin de asegurar la continuidad y calidad del proceso de seguimiento.
8. Se destacan como procesos con mayor número de controles en condición NO CUMPLE a Contratación y Adquisiciones, Gestión Ambiental, Gestión Estratégica TIC, Gastos e Ingresos, Seguridad y Salud en el Trabajo y Admisiones y Registro Académico, entre otros procesos. Estos resultados evidencian la necesidad de implementar planes de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



mejora orientados al fortalecimiento de la gestión preventiva del riesgo y la documentación de los avances logrados.

9. Durante el seguimiento se identificó que los riesgos ID 611 e ID 840, asociados a los procesos de Gestión Ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo, requieren una revisión de su pertinencia para ser reasignados a las áreas con competencia directa en la ejecución y supervisión de los controles o en su defecto la revisión de la descripción del control. Esta medida permitirá garantizar la trazabilidad, la coherencia y la alineación con la realidad operativa institucional.
10. El seguimiento realizado evidencia una disposición favorable por parte de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica para atender las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno de Gestión, lo cual se refleja en la mejora parcial de cumplimiento en algunos procesos. Sin embargo, persisten retos importantes en la calidad de los registros, la definición de controles faltantes y la mitigación de recomendaciones recurrentes.
11. Se considera prioritario establecer un proceso de revisión y verificación periódica de la calidad de la información registrada en el sistema, con el fin de garantizar que los avances reportados por los procesos correspondan efectivamente al cumplimiento real de los controles evaluados y permitan la toma de decisiones oportunas y técnicamente fundamentadas.
12. Se evidencia que la mejora continua en la gestión del riesgo institucional requiere fortalecer la articulación entre la Oficina Asesora de Planeación Estratégica y los procesos responsables, asegurando que las acciones implementadas sean consistentes, medibles y sostenibles en el tiempo.
13. La Oficina de Control Interno de Gestión realizó el seguimiento a los doscientos diecisiete (217) controles definidos para los riesgos estratégicos y de corrupción. Como resultado, se anexa al presente informe la Matriz de Seguimiento a los Riesgos de Corrupción y la Matriz del Segundo Monitoreo del Mapa de Riesgos de Corrupción y Riesgos Estratégicos Institucionales, elaboradas por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, en cumplimiento de los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

Elaborado por:	Aprobado por:
 Maribel Helena Castro Rincón Profesional Oficina de Control Interno de Gestión	 Claudia Johanna Crane Santander Jefe Oficina de Control Interno de Gestión