



**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN**  
**TERCER SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - VIGENCIA 2018**  
**CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PROCESO	Mapa de Riesgos de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observación
Gestión del Talento Humano	Intereses personales (Corrupción)	Inapropiada elaboración de contrato para órdenes y contratos de prestación de servicios	Cumplimiento de requisitos de contratación de los contratistas	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	Se evidencia documentación adjunta (contrato incluyendo CDP Y RP) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Coacción a los funcionarios que participan en el proceso (Corrupción)		Inclusión en el contrato del CDP y RP por aprobación previa de presupuesto					
	Desconocimiento de los procedimientos							
	Inmediatez de las contrataciones, no planeadas.							
	Falta de mecanismos de control para la verificación en el cumplimiento del perfil para proveer una vacante	Nombrar a una persona que no cumpla con el perfil requerido en busca de un beneficio particular o de un tercero	Formato de verificación de requisitos				Se evidencia documentación adjunta (formato de verificación de requisitos) como soporte de los controles establecidos dentro del periodo comprendido entre el 1 de septiembre y el 31 de diciembre de 2018.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo.
	Presentación de documentación e información falsa en el proceso de vinculación							
Intereses personales Favorecimiento de terceros	Beneficiar a un funcionario de libre nombramiento y remoción con prima técnica sin tener derecho	Resultados de auditoría de nómina	Se evidencia documentación adjunta (imagen archivo de cálculo) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.				
Ingresos - Gastos	Favorecimiento a entidades bancarias con el propósito de obtener beneficios personales.	Toma de decisiones de inversión con efectos contrarios a los esperados.	Seguimiento a través del Comité de Inversiones	Se evidencia documentación adjunta (actas de comité de inversiones) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.			

**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA  
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN  
TERCER SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - VIGENCIA 2018  
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PROCESO	Mapa de Riesgos de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones				
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observación		
Ingresos - Gastos	Insuficiente recurso humano para atender las funciones y actividades propias del área	Incumplimiento en la aplicación del marco normativo	Socialización de la información correspondiente a la normatividad financiera institucional	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	Se evidencia documentación adjunta (pantallazos correos electrónicos y convocatoria a reuniones de socialización, pantallazo publicación página web del marco normativa) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.		
	Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes									
	Desconocimiento de la normatividad (NIIF)									
	Contar con aplicaciones contables ineficientes									
	Recursos inadecuados o insuficientes para la capacitación del personal	Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos	Control a entrega de información y soportes				Socialización de procedimientos, y verificación de actas de entrega a los funcionarios que intervienen en el proceso	Se evidencia documentación adjunta (pantallazos control de información SNIES y CHIP) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.	
	Incumplimiento de procedimientos y políticas contables									
	Registro en cuentas contables indebidas o digitación errada									
	Perfil inadecuado del personal que labora en el subproceso contable		Seguimiento a través de las evaluaciones de desempeño del personal que desarrolla funciones relacionadas con la preparación y presentación de informes						Se evidencia documentación adjunta (Correos socialización procedimientos) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre
	Falla en los aplicativos contables									
	Carencia de Personal									
	No entrega de la información de manera oportuna al subproceso contable, por parte de las áreas fuente, para su correspondiente registro contable									
	Falta de autocontrol en el manejo y generación de la información de cada dependencia.									
	Falta de un Sistemas Integrado de información.								No hay acciones adelantadas	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo, ni evidencias a las acciones adelantadas. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.



**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN**  
**TERCER SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - VIGENCIA 2018**  
**CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PROCESO	Mapa de Riesgos de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observación
Gastos	Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes	Incumplimiento de obligaciones tributarias	Socialización de la normatividad tributaria	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	Se evidencia documentación adjunta (Correos socialización normatividad) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Información inoportuna suministrada por las áreas fuente							
	Información errónea en la liquidación de los impuestos							
	Desconocimiento de la normatividad tributaria							
	No contar con visitas de auditoria en el proceso	Generación de errores en pagos realizados a terceros.	Verificación de documentos tramitados para pago				Se evidencia documentación adjunta (Correos socialización procedimiento y trámite de verificación de la documentación) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Conducta inadecuada de los empleados							
	Compartir claves y usuarios de acceso a aplicativos							
	Falta de restricción y control sobre los roles de los funcionarios y usuarios							
	Concentración de funciones	Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) sin liberar	Verificación documentos tramitados para registro presupuestal y proceso de pago y listado de disponibilidades. Control contable, verificación de legalidad en cuanto a los cumplimientos con el fin de tener documentos debidamente respaldados para el pago.				Se evidencia documentación adjunta (Correos socialización procedimiento expedición CDP y memo anulación CDP) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Concentración de funciones							
	Falta de comunicación entre los mismos procesos							
	Falta de seguimiento y revisión del presupuesto (necesidades, alineación con la planeación estratégica, programación y ejecución)							
Deficiente información interna y externa								
Falta de asesoría o acompañamiento del área de planeación institucional hacia los demás procesos/subprocesos								
Falta de seguimiento a contratos por parte de los supervisores								



**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN**  
**TERCER SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - VIGENCIA 2018**  
**CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PROCESO	Mapa de Riesgos de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observación
Gestión Estratégica TIC, Admisiones y Registro	Coacción sobre funcionarios de la Universidad, por parte de miembros ajenos a la misma, que pretenden generar un beneficio propio o de un particular	Manipular indebidamente las bases de datos.	Realización de copias de seguridad	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	Se evidencia documentación adjunta (Copias de seguridad, pantallazos sistema de información y administración de bienestar universitario) como soporte de los controles establecidos.	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Inadecuado funcionamiento de las bases de datos, lo cual dificulta el manejo de las mismas							
	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso							
	Desconocimiento de los procedimientos, definidos para la realización de copias de seguridad							
Gestión Estratégica TIC	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Manipular o alterar información para favorecer a contratistas o proveedores	Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	Permanentemente se esta monitoreando desde diferentes aplicativos la disponibilidad de los servicios, como por ejemplo impresiones, red, servidores y canal de internet. Se evidencia en la documentación adjunta el monitoreo del control de acuerdo a las acciones adelantadas.	No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Alteración en los datos estadísticos o requerimientos							
Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Expedición de actos administrativos amañados.	Seguimiento a los procesos jurídicos y aplicación de elementos de prueba para la defensa institucional				No hay acciones adelantadas	No se evidencia diligenciamiento dando respuesta a las preguntas de las evaluaciones realizadas a los controles en el aplicativo, ni evidencias a las acciones adelantadas. No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.



**UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN**  
**TERCER SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN - VIGENCIA 2018**  
**CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PROCESO	Mapa de Riesgos de Corrupción			Cronograma MRC		Acciones		
	Causa	Riesgo	Control	Elaboración	Publicación	Efectividad de los controles	Acciones adelantadas	Observación
Contratación y Adquisiciones	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Manipulación en el procedimiento pre-contractual	Socialización de pliegos de condiciones con el Comité Jurídico, técnico y financiero	1 de marzo a 29 de junio de 2018	3-jul-18	Los controles se están aplicando periódicamente, se evidencia que en el presente cuatrimestre no se materializaron los riesgos, por lo tanto los controles establecidos fueron efectivos, le apuntaron a los riesgos y están funcionando en forma oportuna y efectiva.	La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada se realiza de acuerdo al procedimiento. La herramienta ha demostrado efectividad porque se garantiza la transparencia del proceso. Se ejerce el control a través de las actas y los correos. Existe el procedimiento de mayor cuantía. Los responsables de la ejecución del control y del seguimiento están definidos por el procedimiento	No hay diligenciamiento en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2018.
	Coacción a los funcionarios que participan en el proceso, por intereses de terceros.		Presentación del estudio previo ante el Comité de Contratación					

**OBSERVACIONES GENERALES**  
 La Oficina de Control Interno de Gestión verificó:  
 La Oficina de Direccionamiento Estratégico e Inteligencia Competitiva efectuó la revisión de las causas, los riesgos y su evolución, así como los controles establecidos generando un cambio en el mapa de riesgos publicado el pasado 27 de abril de 2018, en donde se consolidó los riesgos institucionales y de corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada. Matríz publicada el 03 de julio de 2018 en el link <http://www.umng.edu.co/web/guest/la-universidad/acerca-entidad>  
 Se procedió a revisar por parte de los líderes de los procesos en conjunto con sus equipos, las causas que pueden generar los riesgos identificados y los controles para atacar dichas causas así como las acciones adelantadas en el aplicativo institucional KAWAK/RIESGOS

FECHA: Enero 15 de 2019

*ORIGINAL FIRMADO*  
**CR (RA) OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO**  
 Jefe Oficina de Control Interno de Gestión