



## Estado del sistema de Control Interno de la entidad

# 90%

### Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

<p>¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>El presente informe de evaluación independiente al Sistema de Control Interno - SCI de la entidad, corresponde al segundo semestre del año 2024. La Oficina de Control Interno - OCI, utilizó la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP para su elaboración. Lo anterior permite concluir que los componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, se encuentran presentes y operando de manera adecuada, articulada e integrada, mediante las acciones implementadas a través de la séptima dimensión (Control Interno) del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en sincronía con las demás políticas de desempeño que hacen parte de la gestión.</p> <p>Sin embargo, es necesario dar continuidad al establecimiento de acciones en cada uno de los componentes , que contribuyan al fortalecimiento en la gestión del Sistema de Control Interno de la universidad, el cual involucra a cada uno de los procesos, tanto del nivel estratégico, misional, de apoyo y evaluación, y permitan un mejoramiento permanente en la prestación de los servicios de calidad a través de los procesos misionales de la universidad</p> <p>En relación con la medición del primer semestre de 2024, se mantuvo la calificación del Estado del Sistema de Control Interno.</p>
<p>¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>El Sistema de Control Interno de la entidad es evaluado en sus cinco componentes (ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo) y a través de 81 preguntas establecidas, en las que se valida que los controles se encuentren presentes y funcionando. No obstante, es importante señalar, que se debe dar continuidad a la generación de acciones que conlleven a mantener los controles funcionando de manera adecuada y un mayor compromiso por parte de cada uno de los actores responsables de contribuir desde su rol operativo y de monitoreo en la gestión.</p>
<p>La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):</p>	Si	<p>La Universidad Militar Nueva Granada, a través de la operatividad de su sistema de control interno, tiene establecido el esquema de sus líneas de defensa y la segregación de funciones, que le permiten tomar decisiones efectivas y establecer controles, con el fin de adelantar acciones de mejora oportunas y eficaces en respuesta a los ejercicios de evaluación y autoevaluación que se realizan en todos los niveles de la organización.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	83%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>En la vigencia 2021, la División de Gestión de Talento Humano diseñó y adoptó el Código de Integridad de la UMNG, el cual se ha estado implementando.</li> <li>El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno analiza periódicamente los informes de auditoría y seguimiento, así como los planes de mejoramiento suscritos como resultado de auditorías internas y externas.</li> <li>La UMNG dispone en su página web de un micrositio donde los grupos de valor pueden visualizar a los correos electrónicos para la presentación de sus PORSDF.</li> <li>La UMNG cuenta con el aplicativo KAWAK, que permite realizar el seguimiento a las PORSDF presentadas por los grupos de valor.</li> <li>Creación de Procedimiento de Informes de Ley y Segimientos, estableciendo planes de mejoramiento para el cumplimiento de la normatividad vigente.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>En el último año, no se cuenta con evidencia de capacitaciones sobre conflicto de interés (real, potencial o por sospecha) por parte del líder de la política de integridad en la UMNG, esto es, la División de Gestión de Talento Humano.</li> <li>La UMNG no cuenta con el diligenciamiento del Índice de Información Clasificada y Reservada, conforme a la Ley 1712 de 2014.</li> <li>La UMNG no ha adoptado un documento que establezca los lineamientos sobre el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información de acuerdo a su arquitectura empresarial.</li> <li>La UMNG carece de un protocolo formal de denuncias internas para reportar presuntos casos de corrupción derivados del uso indebido del poder o la desviación de recursos públicos.</li> </ol>	83%	<p>Los aspectos relevantes de la Universidad son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En la vigencia 2024 se elaboró y divulgó el Plan Rectoral 2024 - 2028 "Educación neogranadina para la vida, el liderazgo y la paz"; en el cual se han establecido actividades para su cumplimiento por parte de cada una de las unidades Académico - Administrativas.</li> <li>La Oficina de Planeación Estratégica esta desarrollando actividades de Direccionamiento Estratégico con los diferentes Grupos de Interés de la Universidad.</li> <li>Actualmente se esta desarrollando el proyecto de reestructuración organizacional y actualización del Manual de Funciones, con el fin de garantizar el desarrollo adecuado de la gestión del Talento Humano.</li> <li>Establecimiento de normatividad para el desarrollo del Talento Humano como: Acuerdo 10 de 2024 "Se crea la División ALUMNI UMNG", Acuerdo 09 de 2024 "Reglamentación del personal docentes de la UMNG - aspectos del decreto 1279 del 2002 en materia de productividad - CIARP", Resolución 873 de 2024 "Teletrabajo Docentes Facultad de Estudios a Distancia", Resolución 874 de 2024 "Teletrabajo Profesores de Carrera".</li> </ul> <p>Los aspectos por mejorar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer el Sistema de Control Interno a través de las líneas de defensa, así como la actualización de documentos relacionados con el desarrollo de las Auditorías Internas.</li> <li>Llevar a cabo la actualización del Plan Estratégico de Talento Humano y seguimiento a la capacitación formal y educación para el trabajo.</li> </ul>	0%
Evaluación de riesgos	Si	87%	<p><b>Fortalezas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El Plan Rectoral fue diseñado en observancia a la plataforma estratégica de la universidad y sus documentos de identidad institucional, tales como el Plan de Desarrollo Institucional 2020-2030 y el Proyecto Educativo Institucional, entre otros.</li> <li>La UMNG cuenta con la formulación, ejecución y evaluación de los proyectos de inversión para la vigencia 2024, lo que permite proyectar los bienes y servicios institucionales en alineación con el Plan Rectoral. Estos proyectos de inversión cuentan con una metodología propia de la universidad e incorporan en sus indicadores de gestión la metodología SMART.</li> <li>La División de Gestión de Calidad realiza el seguimiento a dos tipos de indicadores: aquellos relacionados con el Sistema Integrado de Gestión y los correspondientes a la gestión de procesos. Estos indicadores son evaluados trimestralmente, con un consolidado anual, lo que permite un seguimiento permanente para identificar posibles desviaciones en el cumplimiento de los objetivos institucionales o metas.</li> <li>La Oficina de Control Interno de Gestión realiza un seguimiento cuatrimestral a los riesgos y sus controles, así como al impacto de eventuales materializaciones. Este informe es remitido a la Rectoría de la Universidad, con copia a la segunda línea de defensa, con el fin de que implemente las recomendaciones u observaciones necesarias para el mantenimiento del Sistema de Control Interno de la institución.</li> </ol> <p><b>Debilidades</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>La Oficina Asesora de Planeación Estratégica, como segunda línea de defensa, consolida información clave sobre la gestión del riesgo; sin embargo, no se está realizando una gestión efectiva por parte del Oficial de Seguridad de la Información, quien es responsable de la supervisión de los riesgos asociados a la seguridad de la información.</li> <li>La Oficina Asesora de Planeación Estratégica y el Oficial de Seguridad de la Información, como segunda línea de defensa, no realizan el monitoreo cuatrimestral de los riesgos y controles de seguridad de la información, garantizando su cumplimiento dentro de los tiempos establecidos.</li> <li>Es fundamental fortalecer la revisión de causas, diseño y ejecución de controles por parte de los responsables de los procesos identificados en el Mapa de Riesgos Institucional. Se recomienda que estos ajustes se realicen en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación Estratégica, asegurando que las medidas de control sean pertinentes y efectivas para la mitigación de los riesgos.</li> </ol>	87%	<p>Los aspectos relevantes de la Universidad son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Oficina Asesora de Planeación Estratégica, esta desarrollando actividades para la actualización del Plan de Desarrollo Institucional 2024-2050, el cual esta articulado con el Plan Rectoral 2024-2028, así como la actualización del análisis de contexto, herramientas de análisis prospectivo, validación del direccionamiento estratégico, y el nuevo ejercicio del plan rectoral, con miras a proyectar la Universidad Militar Nueva Granada en la ruta 2024-2050.</li> <li>Actualización de procedimientos y documentos, para el desarrollo de las Auditorías Internas por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión.</li> </ul> <p>Los aspectos por mejorar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Seguimiento al cumplimiento de los Objetivos Institucionales, así como de los procesos y procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad.</li> <li>Verificar la aplicación de controles de los riesgos, por parte de cada una de las unidades Académico - Administrativas.</li> <li>Realizar revisión y actualización de los riesgos, acorde con el Direccionamiento Estratégico.</li> <li>Revisión la Política de Riesgos, los Riesgos Estratégicos Institucionales y Riesgos de Corrupción, la cual debiera ser ajustada al nuevo Direccionamiento Estratégico.</li> <li>Alinear los objetivos institucionales de conformidad con el nuevo Direccionamiento Estratégico.</li> </ul>	0%

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el Informe anterior	Avance final del componente
Actividades de control	Si	92%	<p><b>Fortalezas</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La UMNG cuenta con la expedición del Manual de Funciones, en el cual se detallan las responsabilidades de cada empleo dentro de la institución.</li> <li>2. La Rectoría lidera la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), siguiendo las recomendaciones, observaciones y hallazgos derivados de las auditorías e informes de seguimiento realizados por la Oficina de Control Interno de Gestión.</li> <li>3. La línea estratégica adopta las recomendaciones formuladas por la Oficina de Control Interno de Gestión, en atención a los resultados de auditorías e informes de seguimiento.</li> <li>4. La UMNG cuenta con un Sistema de Calidad, que documenta todos sus procesos, procedimientos y demás documentos institucionales, lo que permite un seguimiento efectivo de las actividades realizadas por la primera línea de defensa.</li> <li>5. La UMNG cuenta con la certificación de calidad ISO 9001:2015, otorgada por el ente certificador ICONTEC, lo que permite certificar la calidad en sus procesos.</li> </ol> <p><b>Debilidades</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Contraloría General de la República ha instado a la UMNG a revisar el Manual de Supervisión, con el fin de actualizarlo conforme a la normativa vigente y alinearlo con el Manual de Contratación aprobado en 2021 por el Consejo Superior Universitario.</li> <li>2. El monitoreo realizado por la segunda línea de defensa sobre los riesgos institucionales y de corrupción presenta debilidades en la verificación de la aplicación de los controles. Aunque los reportes muestran que los procesos aplican los controles, el análisis detallado de ciertos riesgos revela que no se están cargando las evidencias correspondientes, lo que requiere un seguimiento más robusto para garantizar que los controles sean efectivos y los riesgos no se materialicen.</li> <li>3. Aunque la universidad reconoce el esquema de las tres líneas de defensa, su implementación y alcance aún requieren fortalecimiento, especialmente en lo relacionado con las responsabilidades de la segunda línea de defensa en la gestión de sistemas de control.</li> </ol>	92%	<p>Los aspectos relevantes de la Universidad son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualmente la universidad se encuentra certificada en las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y está desarrollando actividades para la certificación de la norma ISO 21001:2018 y Sistema de Gestión Basura Cero.</li> <li>- Actualmente se están desarrollando Convocatorias UMNG 2024, a través de las Resoluciones 870, 871 y 872 de 2024, que establece Concurso por mérito para proveer 100 cargos de carrera administrativa en los niveles asistencial, técnico, profesional universitario y profesional especializado, tanto de ingreso como de ascenso; en atención a los requerimientos de fortalecer los equipos de trabajo de las diferentes unidades académico - administrativas, para evitar la materialización de riesgos que puedan afectar la operación de la Institución.</li> </ul> <p>Los aspectos por mejorar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualización de documentos para la gestión de la seguridad de la información, así como la revisión de las necesidades de infraestructura tecnológica.</li> <li>- Realizar mayor control y seguimiento al estado de los procesos, procedimientos, políticas de operación, instructivos, manuales, para su actualización en cumplimiento de la misión institucional.</li> </ul>	0%
Información y comunicación	Si	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Oficina Asesora de Planeación Estratégica realiza el monitoreo del cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 sobre Transparencia y Acceso a la Información Pública, mientras que la Oficina de Control Interno de Gestión, como tercera línea de defensa, evalúa su eficacia.</li> <li>2. La Oficina de Tecnologías de la Información y Comunicación ha parametrizado los aplicativos institucionales con una matriz de usuarios y roles, garantizando la seguridad de la información y el acceso controlado a los sistemas.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La UMNG no cuenta con un inventario de información y activos de información basado en la Guía para la Gestión de Activos de Información, lo que dificulta la clasificación y determinación de los criterios de publicación de la información.</li> <li>2. La UMNG no dispone de un documento que establezca formalmente las condiciones de integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, conforme a la Guía para la Gestión de Activos de Información.</li> <li>3. La universidad no ha adoptado un esquema formal de seguridad de la Información que defina lineamientos específicos para la gestión de riesgos en Tecnologías de la Información (TI).</li> <li>4. La UMNG cuenta con la formulación y publicación del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (PETIC), sin embargo, esta en desarrollo la actualización acorde a las disposiciones institucionales y las disposiciones normativas vigentes.</li> </ol>	95%	<p>Los aspectos relevantes son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La Universidad Militar Nueva Granada, cuenta con diversos sistemas de información (Kawak, Univex, Sadenet, Finanzas Plus entre otros) para el cargue y procesamiento de datos, los cuales transforman en información relevante para la toma de decisiones.</li> <li>- La Casa Estudios cuenta con diferentes canales de denuncia tanto para los servidores públicos internos, como para la ciudadanía en general.</li> <li>- La División de Comunicaciones y Publicaciones, ha desarrollado mecanismos por diferentes canales de comunicación institucionales, para divulgar información actualizada.</li> </ul> <p>Los aspectos por mejorar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de un sistema que permita la interoperabilidad de los diferentes procesos y procedimientos de la Universidad, que permita asegurar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información.</li> </ul>	0%
Monitoreo	Si	95%	<p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno realiza el seguimiento institucional a través del análisis de recomendaciones, observaciones y hallazgos derivados de auditorías internas y externas.</li> <li>2. El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno aprobó el Plan Anual de Auditorías y Seguidimientos 2024 y realiza un seguimiento periódico a su implementación y avance.</li> <li>3. La Oficina de Control Interno de Gestión realiza un seguimiento cuatrimestral a los riesgos y sus controles, así como al impacto de eventuales materializaciones. Este informe es remitido a la Rectoría de la Universidad, con copia a la segunda línea de defensa, para la implementación de recomendaciones u observaciones que permitan fortalecer el Sistema de Control Interno de la institución.</li> <li>4. La Oficina de Control Interno de Gestión presenta periódicamente el avance de los planes de mejoramiento interno y externo al Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno. Para la vigencia 2025, ha adoptado un nuevo esquema de seguimiento a los planes de mejoramiento interno, con el objetivo de proporcionar información más inmediata a la Rectoría y corregir oportunamente posibles incumplimientos.</li> <li>5. El Plan Anual de Auditorías ha sido formulado en observancia de la metodología de la Función Pública, priorizando el análisis de riesgos potencialmente materializables, con el fin de anticipar y mitigar posibles afectaciones a la gestión institucional.</li> </ol> <p><b>Debilidades:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se requiere la actualización de procesos y procedimientos de las diferentes unidades académico – administrativas, acorde al mejoramiento de las actividades y a las nuevas necesidades que dan cumplimiento al Plan Rectorial.</li> </ul>	95%	<p>Los aspectos relevantes son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualización del Plan Anual de Auditorías y Seguidimientos, incluyendo las Auditorías Internas de Gestión e Informes de Ley; presentando los resultados relevantes a la Alta Dirección a través del Comité Institucional del Sistema de Control Interno.</li> <li>- Revisión de procesos misionales dentro del Plan Anual de Auditorías y Seguidimientos de la actual vigencia, con el fin de establecer acciones de mejoramiento teniendo en cuenta las diferentes partes interesadas.</li> </ul> <p>Los aspectos por mejorar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualización de procesos y procedimientos de las diferentes unidades académico – administrativas de conformidad a lo establecido en el Sistema de Gestión de Calidad.</li> <li>- Fortalecer la cultura del autocontrol y del mejoramiento continuo en cada uno de los procesos académico - administrativos, usando el mecanismo de las líneas de defensa.</li> <li>- Ejecución de actividades por parte de las Unidades Académico - Administrativas, para los Planes de Mejoramiento suscritos, en desarrollo de auditorías internas y externas.</li> </ul>	0%

  
**CLAUDIA JOHANNA CRANE SANTANDER**  
 Jefe de Control Interno de Gestión