



**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