

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS
CONTROLES DE LOS MAPAS DE RIESGOS
VIGENCIA 2021**



**UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA**

OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

Septiembre de 2021

TABLA DE CONTENIDO

1. METODOLOGIA.....	3
1.1 Sistema KAWAK.....	3
1.2 Alcance de la validación de los controles.....	3
2. DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN.....	4
3. DESARROLLO DE LA VALIDACIÓN.....	5
4. OBSERVACIONES.....	7
5. RECOMENDACIONES.....	9

1. METODOLOGIA.

1.1 Sistema KAWAK

De acuerdo con lo establecido en el sistema de información KAWAK donde cada una de las diferentes dependencias de La Universidad Militar Nueva Granada, debe registrar el seguimiento y la evaluación a cada uno de los controles a su cargo, la Oficina de Control Interno de Gestión realizó la validación de la información cargada con relación a los controles de cada uno de los riesgos establecidos tanto a nivel del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional 2021 y al Mapa de Riesgos de Corrupción 2021.

Se precisa que en el sistema se detalla la implementación de setenta y cinco (75) riesgos estratégicos con ciento setenta y siete (177) controles nuevos, y, doce (12) riesgo de corrupción con treinta y dos (32) controles.



1.2 Alcance de la validación de los controles

Establecer el cargue oportuno de la evaluación requerida para cada uno de los controles establecidos para los riesgos definidos en el Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional 2021 y el Mapa de Riesgos de Corrupción 2021 de la Universidad Militar Nueva Granada.

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS CONTROLES DE LOS MAPAS DE RIESGOS VIGENCIA 2021

- Parámetros de evaluación de un riesgo en KAWAK.

INDICADORES ASOCIADOS					
Id	Indicador	Descripción	Acción		
EVALUACIÓN DEL CONTROL					
Histórico de evaluaciones					
Fecha evaluación	Resultado por variable	Resultado total	Archivos adjuntos		
2021-02-24 09:21:17	- La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25	100	ACTA DE REUNION SESION ORDINARIA.docx		
2018-07-18 11:03:21	- La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25	100	ACTAS COMISIÓN DE PERSONAL.rar		
SEGUIMIENTO DEL CONTROL					
ID	Fecha	Tipo de seguimiento	Seguimiento	Responsable	Archivos adjuntos
CONTROL DE CAMBIOS					

Fuente: Página UMNG –Sistema KAWAK 2021

2. DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN.

Cada una de las dependencias de la Universidad Militar Nueva Granada dispone de la información correspondiente a los riesgos establecidos y a los responsables del seguimiento de los riesgos en el sistema KAWAK. Para poder realizar el cargue de la información cada riesgo se identifica con un numero ID que permite su búsqueda en el sistema y cada riesgo tiene una serie de controles establecido, los cuales también se identifican con otro número de ID para evitar inconsistencias en el manejo de la información.

- Información y visualización de un riesgo en KAWAK.

ID	Código	Nombre del Riesgo	Normas	Procesos	Centros de trabajo	Responsable	Alcance	Riesgo inherente	Riesgo residual	Aceptación
656		No actualización, seguimiento y falta de conocimiento de los mapa(s) de riesgos.	- ISO 14001:2015 - ISO 45001:2018 - ISO 9001:2015 - OHSAS 18001	- Direccionamiento Estratégico	- Bogotá - Calle 100 - Bogotá - Medicina - Campus Nueva Granada	JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA	Toda la Universidad	18	3	Sí

Fuente: Página UMNG –Sistema KAWAK 2021



INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS CONTROLES DE LOS MAPAS DE RIESGOS VIGENCIA 2021

- Información y visualización de los controles de un riesgo en KAWAK.

Id	Código	Nombre del control	Descripción del control	Tipo de control	Periodicidad de ejecución	Responsables de ejecución	Responsable de seguimiento	Calificación
1321		Realizar socialización con las dependencias para conocer, actualizar y realizar seguimiento al mapa de riesgos con líderes de proceso y si aplica documentar dicha materialización de los mismos.	Realizar socialización con las dependencias para conocer, actualizar y realizar seguimiento al mapa de riesgos con líderes de proceso y si aplica documentar dicha materialización de los mismos.	Preventivo	Semestral	-JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 12-N-OFCINA ASESORA DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100
1322		Interiorizar el/los mapa(s) de riesgos por cada dependencia de la UMNG.	Interiorizar el/los mapa(s) de riesgos por cada dependencia de la UMNG.	Preventivo	Semestral	-JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 12-N-OFCINA ASESORA DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100
1341		Realizar seguimiento periódico del mapa(s) de riesgos institucional	Realizar seguimiento periódico del mapa(s) de riesgos institucional	Preventivo	Semestral	-JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 12-N-OFCINA ASESORA DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100
1342		Realizar divulgación, medición del entendimiento del procedimiento de gestión del riesgo en la UMNG	Realizar divulgación, medición del entendimiento del procedimiento de gestión del riesgo en la UMNG, para identificación de escenarios de riesgo, el análisis, evaluación del riesgo, monitoreo, seguimiento y sus componentes, además la comunicación para promover una mayor conciencia del mismo que alimenta los procesos de reducción del riesgo y de manejo de desastre.	Preventivo	Semestral	-JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 12-N-OFCINA ASESORA DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100

Fuente: Página UMNG –Sistema KAWAK 2021

3. DESARROLLO DE LA VALIDACIÓN.

Para poder establecer la oportuna evaluación realizada a los riesgos de la Universidad Militar Nueva Granada establecidos para la vigencia 2021, durante el mes de julio de 2021 se ingresó al sistema KAWAK y se revisó cada uno de los riesgos definidos y cada uno de los controles que tiene asociados.

Al ingresar a cada uno de los controles se revisó lo correspondiente a la evaluación del riesgo:

- Fecha
- Resultados
- Archivos adjuntos

En cuanto a los archivos adjuntos se revisó que la información cargada corresponda al primer semestre de la vigencia 2021, toda vez que la evaluación debe corresponder a la vigencia del riesgo.

Tal como puede evidenciarse en la imagen un control actualizado en 2021 dispone de información de los cargos anteriores.

Durante lo corrido de la vigencia 2021 se han implementado nuevos controles a los riesgos institucionales y nuevos controles a los riesgos de corrupción, producto de las mesas de trabajo mapas de riesgos.

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS CONTROLES DE LOS MAPAS DE RIESGOS VIGENCIA 2021

VER CONTROL DE RIESGO			
INFORMACIÓN GENERAL			
Id	1322	Código	
Fecha de implementación	2019-03-11	Tipo de control	Preventivo
Nombre del control	Interiorizar el/los mapa(s) de riesgos por cada dependencia de la UMNG.	Descripción	Interiorizar el/los mapa(s) de riesgos por cada dependencia de la UMNG.
Proceso responsable del control	Direccionamiento Estratégico (subproceso)		
Responsables de ejecución (Por cargos)	• JEFE DE OFICINA 12 - OFICINA ASESORA DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO E INTELIGENCIA COMPETITIVA		
Responsable de seguimiento (Por cargos)	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 12-N-OFCINA ASESORA DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	Periodicidad de ejecución	Semestral
Objetivo		Tipo de manejo	Mitigar
Naturaleza del control	Combinado		
Control clave		Control antifraude	
Documentos asociados	• 1 - DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO (D)		

2021-05-05 20:46:00	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	Atencion al ciudadano -Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.pdf
2021-04-30 20:54:56	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	TIC- Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.docx
2021-04-30 20:54:25	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	Talento Humano- Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.docx
2021-04-30 20:53:49	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	Planeación Presupuetal-Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.docx
2021-04-30 20:53:17	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	OFICINA DE PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO- Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.docx

INDICADORES ASOCIADOS			
Id	Indicador	Descripción	Acción

EVALUACIÓN DEL CONTROL			
Historio de evaluaciones			
Fecha evaluación	Resultado por variable	Resultado total	Archivos adjuntos
2021-05-05 20:50:21	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	RECURSOS EDUCATIVOS Y BIBLIOTECAS Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.pdf
2021-05-05 20:49:06	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	Vicin Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.pdf
2021-05-05 20:47:45	<ul style="list-style-type: none"> - La frecuencia de la ejecución del control y seguimiento es adecuada (F) = 15 - En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva (T) = 15 - Posee una herramienta para ejercer el control (H) = 15 - Existen manuales instructivos o procedimientos para el manejo de la herramienta (M) = 30 - Están definidos los responsables de la ejecución del control y del seguimiento (R) = 25 	100	Financiera - Acta Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles UMNG - 2021.pdf

Fuente: Página UMNG –Sistema KAWAK 2021



4. OBSERVACIONES.

MAPA DE RIESGOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONAL 2021

Según la revisión realizada a los 177 controles establecidos en la matriz de riesgos estratégicos este es el detalle:

- 87 Cuentan con seguimiento actualizado según la periodicidad establecida para la medición del control.
- 83 No registran seguimiento actualizado durante el primer semestre de 2021.
- 7 de los controles implementados en los últimos meses, no han sido objeto de seguimiento.



Datos según validación sistema KAWAK

De los nuevos controles implementados durante la vigencia 2021, quince (15) aún no han sido objeto de seguimiento, sin embargo, por su periodicidad ocho (8) riesgos ya deberían contar con soportes de cargue de seguimiento en el sistema.

El mapa de riesgos estratégicos ha planteado controles diversos para garantizar el adecuado desarrollo de los procesos y procedimientos en la entidad, sin embargo, el inoportuno seguimiento a los controles establecidos permite la materialización de algunos riesgos.

La aplicación de los controles a los riesgos establecidos debe registrarse y documentarse oportunamente para poder determinar su efectividad o sugerir cambios en pro de la mejora continua en la UMNG.

AB

Disponer de solo un 49% de los controles a los riesgos estratégicos actualizados en el sistema KAWAK, afecta la percepción de terceros con relación a la oportunidad y a la transparencia de la información manejada.

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN 2021

En lo que respecta a los riesgos de corrupción se establecieron 32 controles y el detalle de la evaluación es el siguiente:

- 19 Cuentan con seguimiento actualizado.
- 11 No registran seguimiento actualizado durante el primer semestre de 2021.
- 2 de los controles se han implementado en los últimos meses por lo que aún no han sido objeto de seguimiento.



Datos según validación sistema KAWAK

Durante el primer semestre de 2021 se han implementado 8 nuevos controles, producto de las mesas de trabajo mapas de riesgos de corrupción.

En relación con los riesgos de corrupción los controles se encuentran actualizados en un 60%, sin embargo, es importante precisar que la UMNG es responsable de gestionar los riesgos establecidos garantizando su seguimiento de los controles a riesgos de corrupción debe estar actualizados para garantizar la transparencia de los procesos al interior de la entidad.

PARA TENER EN CUENTA:

- El manejo de la información adecuada y oportuna en el sistema KAWAK facilita su disponibilidad para verificación y validación sin tener que realizar solicitudes extras a los responsables de los riesgos y sus respectivos controles.
- El cargue y diligenciamiento de la información en el sistema KAWAK es responsabilidad de cada uno de los procesos asociados al riesgo y del profesional designado como responsable del control.
- La periodicidad del cargue de la información debe ser coherente con la periodicidad de la ejecución del control.
- Los responsables de los controles a los riesgos deben entender su compromiso con el proceso porque la tarea no es solo cargar información sino garantizar que la información sea la que corresponde.

5. RECOMENDACIONES.

- Desarrollar acciones que permitan reconocer a la herramienta de KAWAK y manejarla por todos los integrantes de la UMNG, de tal manera que contribuya con la transparencia en el manejo de los procesos y procedimientos de la entidad.
- Cada dependencia responsable de los controles definidos para los riesgos debe tener clara la periodicidad de su ejecución y realizar el cargue de la información en KAWAK al terminar el mismo.
- Validar la calidad y coherencia de la información cargada en KAWAK, ya que esta determina el cumplimiento del control establecido.
- Garantizar el cargue de la información sobre los controles a los riesgos en el sistema KAWAK para permitir la disponibilidad de la misma sin depender del envío por parte de las dependencias que la generan.
- Validar la información cargada en los controles ya que debe corresponder al periodo de ejecución y no a vigencias anteriores como se presenta en varios casos.
- Realizar la revisión de cada uno de los riesgos y sus controles para garantizar su reconocimiento y la periodicidad de su seguimiento.



INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS CONTROLES DE LOS MAPAS DE RIESGOS VIGENCIA 2021

Anexo a este informe se entrega la matriz de riesgos estratégicos y de corrupción con el detalle de la cada una de las validaciones realizadas a los doscientos nueve (209) controles definidos y con el link de acceso a la información de soporte en KAWAK para cada uno de los controles.

Se presentan 10 controles establecidos en vigencias anteriores, sobre los cuales no aplica seguimiento ya que han sido suprimidos en el KAWAK durante el primer semestre de 2021, por lo tanto, no se tuvieron en cuenta para el total de los riesgos objeto de seguimiento.

Los riesgos 551 y 679 de gestión documental que se habían definido en otras vigencias, han sido suprimidos de la herramienta de seguimiento KAWAK por lo cual no fueron objeto de seguimiento.

La validación se realizó el 17 de septiembre de 2021, permitiendo que cada una de las dependencias tuviese un tiempo prudencial durante el mes de julio para cargar la información del seguimiento del primer semestre de la vigencia 2021.



Coronel (RA) SARA MARIA BARRAZA BARRERA
Jefe Oficina Control Interno de Gestión