



UMNG-RECTOR-OFICIG

14/09/2019 12:05 p.m. CORRESPONDENCIA



ASUNTO:
DESTINATARIO:
DEPENDENCIA:
Nº COMUNICACIÓN:



INFORME BEGUMENTO
LUIS FERNANDO PUENTES TORRES
RECTORIA
803 RECTOR-OFICIG

CONSECUTIVO 803

[Interno]

Señor Brigadier General (RA)
LUIS FERNANDO TORRES PUENTES
Rector
Universidad Militar Nueva Granada.

Asunto: Segundo seguimiento al cumplimiento de las actividades de control del MRC vigencia 2019.

La Oficina de Control Interno de Gestión en cumplimiento de su rol de evaluación y seguimiento, realizó verificación a las actividades de control al Mapa de Riesgos de Corrupción de la UMNG para la vigencia 2019.

La verificación fue llevada a cabo por la Adm. Maria Ximena Gonzalez, profesional de esta oficina.

Cordialmente,

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

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN				CRONOGRAMA		ACCIONES		
PROCESO	Causas	Riesgo	Controles	Tiempo ejecución control	Publicación	Efectividad de los Controles	Acciones adelantadas	Observación
Internacionalización	Falta de reglamentación de procesos del plan de internacionalización	Formulación convocatorias y oportunidades, que no sean estratégicas a los objetivos del plan internacionalización	Seguimiento a los objetivos del plan de internacionalización	Anual Consolidado de movilizadas efectuadas a cohorte 30 de junio de 2019 - Se carga en el sistema KAWWAK el resultado de cada indicador de manera anual a cohorte 30 de diciembre de cada año			Se evidencia 5 documentos adjuntos enfocados al proceso del plan de internacionalización en sistema Kawak <ul style="list-style-type: none"> Resolución 3221 del 05 de septiembre del 2018 Resolución 1841 del 30 de mayo del 2018 Presentación relacionada a convocatorias de movilidad internacional 2019-2 Resolución 0657 del 07 de abril 2017. Resolución 1650 del 11 de mayo del 2018 	Periodicidad de ejecución anual. Se observa indicador con evidencias de cumplimiento relacionada a la normatividad vigente del proceso con fechas de vigencias anteriores. No se observa actividad relacionada para realizar un control efectivo para mitigar el riesgo. Se observa que las causas no han sido enfocadas a riesgos de corrupción.
	Falta de controles en las acciones del plan		Dirigir las estrategias para las actividades del plan de internacionalización	Anual Febrero - marzo de cada año		Se observa documento de actas realizadas con las diferentes decanaturas con la finalidad de indicarles los recursos aprobados y actividades de internacionalización que se desarrollarían para cada vigencia.	Periodicidad de ejecución anual. No hay actividad relacionada para este periodo de revisión de controles.	
	Intereses particulares de las unidades académicas y administrativa		capacitaciones y sensibilización en temas de internacionalización	Anual		La información se difunde mediante charlas y capacitaciones dirigidas a estudiantes y al personal de la UMING de igual forma se socializa mediante correo institucional. Se desarrollan capacitaciones dirigidas a los funcionarios de la UMING, para dar a conocer los procedimientos de suscripción de convenios y charlas dirigidas a los estudiantes, con la finalidad de socializar las convocatorias de movilidad abiertas y los requisitos para aplicar a cada programa.	Periodicidad de ejecución anual. Se observan actividades relacionadas con tema de internacionalización "simposio" realizado en el periodo evaluado.	
Seguridad y Salud en el Trabajo y Gestión Ambiental.	Tráfico de influencias		Verificación de posibles oferentes				Seguimiento a los requisitos establecidos en el manual de gestión de proveedores y contratistas	
	Intereses personales		Manipulación en el procedimiento contractual	Anual			Implementación del Manual de Contratistas en el SG-SST Validación de las evidencias para la selección de proveedores críticos. Realización del seguimiento y comunicación a los requisitos ambientales y de SST	Periodicidad de ejecución anual. No se evidencian soportes de cumplimiento en el sistema KAWWAK
	Favorecimiento de terceros		Cumplimiento con criterios normativos de contratación					

Educación Continua	Tráfico de influencias	Manipular o alterar información para favorecer a contratistas o proveedores	Cumplimiento con criterios normativos de contratación	Annual	Presentación de las propuestas de capacitación Validación del costo Revisión de los Contratos suscritos a través de la DIVEXT Capacitación a los funcionarios de la División sobre manual de Contratación Los contratos son revisados por la jurídica de la División y por la Oficina Jurídica de la UINMG en concordancia con los antecedentes de la oferta presentada por la Universidad Realizar las actividades con base en los procedimientos establecidos en el Proceso de Educación Continua	Periodicidad semestral : se evidencia documentación relacionada para el presente corte. Indicador alimentado en sistema KAWAK
	Intereses personales		Seguimiento a los indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC	Semestral		
	Desconocimiento de la normatividad		Indicadores de calidad y disponibilidad de los servicios TIC Respetar los acuerdos y reglamentos institucionales a través de los comités de contratación y comités técnicos	Semestral		
Gestión Estratégica TIC	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Alteración en los datos estadísticos o requerimientos	Realización de copias de seguridad	Semestral	Se observan adjuntos relacionados con procesos de contratación para el presente periodo , indicadores de seguimiento cumplidos en un 100%	Periodicidad semestral : se evidencia documentación relacionada para el presente corte. Indicador alimentado en sistema KAWAK
			Soporte y mantenimiento de Sistemas de Información	Annual		
			Validar la existencia de procesos y procedimientos documentados y la pertinencia de los mismos	Annual		
Gestión Estratégica TIC, Registro y Control	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Manipular indebidamente la base de datos.	Realización de copias de seguridad, y auditorías a las bases de datos	Annual	Se realizo el plan de Distribución de Equipos de Computo. Se realizo capacitación a los estudiantes y funcionarios en el uso de las herramientas informáticas Se lleva el control de la disponibilidad de los canales de datos e internet en el formato de otros mecanismo de seguimiento y medición	Periodicidad semestral y anual, se evidencia documentación relacionada para el presente corte. Indicador alimentado en sistema KAWAK

Gestión del Talento Humano	Intereses personales (Corrupción)					14/09/2019	Para el presente trimestre se observo que se han realizado controles de acuerdo a su periodicidad. A la fecha no se observa ningún riesgo materializado y se trabaja para que los controles sean medidos de acuerdo a su ocurrencia e impacto.	No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado	Periodicidad de ejecución : cuando se requiera pese a que las evidencias fueron solicitadas por parte de la OFICIG al revisar el sistema KAWAK no se observaron soportes de cumplimiento.
	Coacción a los funcionarios que participan en el proceso (Corrupción)	Inmediatez de las contrataciones, no planeadas	Inapropiada elaboración de contrato para órdenes y contratos de prestación de servicios	Cumplimiento de requisitos de contratación de los contratistas, inclusión en el contrato del CDP y RP por aprobación previa de presupuesto.	Anual				
	Desconocimiento de los procedimientos	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	Cuando se requiera				
	Intereses personales	Presentación de documentación e información falsa en el proceso de vinculación	Beneficiar a un funcionario de libre nombramiento y remoción con prima técnica sin tener derecho	Resultados de auditoría de nómina	Cuando se requiera				
	Favorecimiento de terceros								
	Recursos inadecuados o insuficientes para la capacitación del personal								
	Incumplimiento de procedimientos y políticas contables								
	Registro en cuentas contables indebidamente o digitación errada								

Ingresos - Gastos							
<p>Perfil inadecuado del personal que labora en el subproceso contable</p> <p>Falla en los aplicativos contables</p> <p>Carencia de Personal</p> <p>No entrega de la información de manera oportuna al subproceso contable, por parte de las áreas fuente, para su correspondiente registro contable</p> <p>Falta de autocontrol en el manejo y generación de la información de cada dependencia</p> <p>Falta de un Sistemas Integrado de información.</p> <p>* Insuficiente recurso humano para atender las funciones y actividades propias del área</p> <p>* Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes</p> <p>* Desconocimiento de la normatividad (NIIF)</p> <p>* Contar con aplicaciones contables ineficientes</p> <p>Favorecimiento a entidades bancarias con el propósito de obtener beneficios personales.</p>	<p>Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos</p> <p>Socialización de procedimientos, y verificación de actas de entrega a los funcionarios que intervienen en el proceso</p> <p>Seguimiento a través de las evaluaciones de desempeño del personal que desarrolla funciones relacionadas con la preparación y presentación de informes.</p> <p>Socialización de la información correspondiente a la normatividad financiera institucional</p> <p>Seguimiento a través del Comité de Inversiones</p> <p>Cuando se requiera</p>	<p>Toma de decisiones de inversión con efectos contrarios a los esperados.</p>	<p>Semestral</p>				
						<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>
						<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>
						<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>
						<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>

<ul style="list-style-type: none"> * Recursos tecnológicos, físicos y humanos inadecuados o insuficientes * 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 auditoría en el proceso * 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 * Realización de trámites sin el cumplimiento de los requisitos legales * 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 	<p>Incumplimiento de obligaciones tributarias</p>	<p>Socialización de la normatividad tributaria</p>	<p>Semestral</p>		<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>
<p>Generación de errores en pagos realizados a terceros</p>	<p>Verificación de documentos tramitados para pago</p>	<p>Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) sin liberar</p> <p>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.</p>	<p>Semestral</p>		<p>No hay acciones adelantadas frente al control relacionado a riesgo identificado</p>	<p>Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.</p>
<p>Gastos</p>						


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	Semestral			Se han realizado seguimiento permanentes a los jurídicos y aplicación de elementos de prueba para la defensa institucional en el presente periodo.	No se evidencian controles en el sistema KAWAK
	Falta de ética de los funcionarios que participan en el proceso	Manipulación en el procedimiento pre-contratual	Formato de verificación de requisitos.	Semestral			Se realizan acciones en concordancia con el riesgo identificado: *Control Vistos Buenos para la firma de las ordenes *Control aprobación de estudio previos por parte del Comité de Contratación. *Control aprobación de las modificaciones a los contratos por parte del Comité de Contratación. *Control aprobación de estudio previos por parte del Comité de Contratación.	Periodicidad de ejecución semestral. No se observa diligenciamiento ni acciones adelantadas en el sistema kawak, en el periodo comprendido a esta verificación.
Contratación y Adquisiciones	Coacción a los funcionarios que participan en el proceso, por intereses de terceros.							

La Jefatura de OFICIG, en cumplimiento de sus funciones verificó:

1. La existencia del mapa de riesgos de corrupción establecidos para algunos de los procesos de la UMING , publicado en la pagina WEB institucional.
2. Realizo seguimiento a la evolución de los riesgos de corrupción de acuerdo a los controles realizados.
3. Identifico algunos controles no eficientes para la adecuada gestión de los riesgos de corrupción.
4. Realizo el respectivo seguimiento a la gestión del riesgo evidenciando a la fecha se encuentran (15) riesgos de corrupción a los cuales se les ha dado tratamiento desde sus procesos y que han sido registrados en el sistema KAWAK

Oportunidades de Mejora:

- *Identificar y registrar los riesgos de corrupción basados en la definición riesgo de corrupción "posibilidad que por acción u omisión, se use el poder, para desviar la gestión de los público hacia un beneficio privado, en razón a que se identificaron dos (2) riesgos del proceso Gestion Financiera Inmersos en el mapa institucional de corrupción vs riesgos mapa institucional general.
- *Realizar de forma periodica revision de los controles así su medición sea en tiempo determinado.
- *Realizar capacitaciones permanentes a los diferentes grupos de interés, enfocados hacia la prevención de riesgos de corrupción.
- *Realizar llamados de atención a los procesos que no presentaron acciones de control y seguimiento periodico ni cargaron evidencias coherentes al control.

Proyecto y elaboró 
María Ximena González S.


CR. (RA) Sara María Barrera Barraza
 Jefe Oficina Control Interno de Gestión