

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



INFORME DE SEGUIMIENTO	Fecha Emisión: 2025/11/19	GI-MA-F-39
	Revisión N. 3	Página 1 de 53

Macroproceso	Planeación Estratégica	Fecha	25/09/2026
Proceso	Planeación Estratégica – Gestión del Riesgo Institucional		
Unidad académico-administrativa	Oficina Asesora de Planeación Estratégica - OFIPLA		

Nombre del Informe	Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción.
Objetivo	Evaluar y realizar seguimiento, desde el rol de evaluación independiente de la Oficina de Control Interno de Gestión, a la administración integral del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales y del Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada, correspondiente al segundo cuatrimestre de 2026.
Alcance	El seguimiento comprende la evaluación de la administración integral de los riesgos estratégicos institucionales y de corrupción durante el periodo del 01 de mayo al 31 de agosto de 2026. Incluye la revisión de identificación, clasificación, valoración, controles, responsables, periodicidad, evidencias, entregables, trazabilidad, cambios y mecanismos de seguimiento, así como la comparación frente a los resultados del primer cuatrimestre de 2026.
Marco Legal	• Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”. • Ley 1474 de 2011, Artículos 73 y 74 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”. • Ley 1712 de 2014 “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones”. • Decreto 124 de 2016, Artículo 2.1.4.6 “Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo”.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	• Decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.21.5.4. Administración del Riesgo • Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 6, noviembre de 2022, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. • Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas - Versión 7 de 2025. emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. • PE-PE-M-2 - Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión – v1
Periodo del seguimiento	Del 01 de mayo al 31 de agosto de 2026
Responsable de la dependencia	Dr. José William Castro Salgado Jefe Oficina Asesora de Planeación Estratégica Líderes de Procesos responsables de la gestión de los riesgos evaluados

Desarrollo

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno de Gestión – OFICIG y de lo dispuesto en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos 2026, se adelantó el segundo seguimiento a la administración integral del riesgo institucional, con énfasis en el Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales y el Mapa de Riesgos de Corrupción de la Universidad Militar Nueva Granada, correspondiente al segundo cuatrimestre de 2026.

El ejercicio se desarrolló desde el rol de evaluación independiente, con el propósito de verificar la consistencia, oportunidad y trazabilidad de la gestión del riesgo registrada y reportada por los procesos responsables, el monitoreo efectuado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica – OFIPLA y la información disponible en el sistema KAWAK, considerando identificación, valoración, controles, responsables, periodicidad, evidencias, entregables, seguimiento y cambios efectuados durante el periodo.

Así mismo, el seguimiento incorporó un análisis comparativo frente a los resultados del primer cuatrimestre de 2026, con el fin de identificar avances, situaciones superadas, persistencias, controles nuevos, riesgos reformulados o no visualizados, modificaciones en periodicidades, cambios de responsables y demás situaciones que incidan en la continuidad y trazabilidad del ciclo de gestión del riesgo.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



La evaluación se realizó conforme a los lineamientos establecidos en el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión – v1, de la Universidad Militar Nueva Granada. De manera complementaria, se tomó como referente técnico la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – versión 7 de 2025, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, con el propósito de identificar elementos de armonización y oportunidades de fortalecimiento de la gestión institucional del riesgo. En este sentido, las diferencias identificadas frente a la versión 7 se analizan en el contexto del proceso de actualización y transición metodológica, sin que estas constituyan, por sí mismas, un incumplimiento mientras se mantenga vigente el Manual institucional.

En este contexto, el seguimiento busca aportar valor a la gestión institucional del riesgo, fortalecer el enfoque preventivo, promover la calidad de la alimentación en el sistema KAWAK por parte de los procesos responsables, evaluar la suficiencia del monitoreo efectuado por OFIPLA y contribuir al mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, en coherencia con los principios del Modelo Estándar de Control Interno – MECI y sin asumir funciones de administración del riesgo o ejecución de controles.

2. METODOLOGÍA

La evaluación se desarrolló mediante revisión documental, análisis técnico y verificación cruzada de la información correspondiente al segundo cuatrimestre de 2026. Como registros principales se utilizaron el Mapa de Riesgos Estratégicos 2026-2, el Mapa de Riesgos de Corrupción 2026-2, los Segundos Monitoreos Cuatrimestrales elaborados por OFIPLA, los reportes KAWAK de riesgos estratégicos y de corrupción, los Anexos Técnicos del primer seguimiento y los soportes documentales complementarios recibidos durante el cierre del ejercicio.

El ejercicio fue realizado desde el rol de la Oficina de Control Interno de Gestión, en el marco de sus funciones de evaluación y seguimiento independiente. En consecuencia, OFICIG no sustituye la responsabilidad de los líderes de proceso en la identificación, administración, ejecución y evidencia de sus riesgos y controles, ni el rol metodológico y de monitoreo que corresponde a OFIPLA.

La revisión se efectuó con fundamento en el PE-PE-M-2 – Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión de la UMNG, el referente técnico de la Guía DAFP versión 7 de 2025, los Mapas de Riesgos 2026-2, los Segundos Monitoreos Cuatrimestrales y los reportes KAWAK suministrados. Para efectos de comparabilidad, se conservaron los criterios y la estructura de análisis utilizados en el primer seguimiento de 2026.

Adicionalmente, se tomó como referente comparativo el Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo correspondiente al primer cuatrimestre de 2026, con el propósito de verificar la permanencia, modificación, integración, eliminación o nueva creación de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



riesgos y controles; la oportunidad de las evaluaciones; la correspondencia entre controles, entregables y evidencias; y la trazabilidad de las decisiones adoptadas desde el seguimiento anterior.

Como soporte de las decisiones metodológicas y de la evolución frente al primer seguimiento se incorporaron las actas de acompañamiento de gestión de riesgos de 2026 y las comunicaciones institucionales relacionadas con ajustes, eliminaciones, integraciones, creación de riesgos, cambios de periodicidad y cargue de soportes. Entre los registros de especial relevancia se encuentran las Actas Nos. 001/26 del 09/02/2026, 02/26 y 03/26 del 08/04/2026, 04/26 y 06/26 del 09/04/2026, 07/26 del 10/04/2026, 16/26 del 20/04/2026, 20/26 del 22/04/2026, 22/26 del 23/04/2026, 24/26 y 25/26 del 30/04/2026, 27/26 del 15/05/2026, 29/26 del 27/05/2026, 38/26 del 11/06/2026, 39/26 del 28/07/2026 y 40/26 del 20/08/2026; así como las Actas Grupos de Interés Nos. 001/26, 002/26 y 004/26 y las comunicaciones institucionales de seguimiento a controles y aclaración de riesgos.

Los soportes documentales utilizados en este seguimiento podrán consultarse en el repositorio institucional dispuesto para tal fin, a través de la siguiente URL: [Evidencias - Segundo Seguimiento](#)

Las actas de acompañamiento y capacitación se valoraron como soporte de decisiones metodológicas, orientación de segunda línea y trazabilidad de los cambios, y no como sustituto de la evidencia operativa de ejecución de los controles. Las comunicaciones institucionales se utilizaron para verificar instrucciones, solicitudes de cargue, aclaraciones y respuestas de los procesos. La calificación de diseño registrada en KAWAK y el estado consignado por OFIPLA se analizaron como registros de seguimiento, diferenciándolos de la efectividad real del control.

Para efectos de claridad y trazabilidad, la evaluación se documentó mediante los Anexos Técnicos No. 1 y No. 2, conservando la estructura del primer seguimiento. Los anexos consolidan el riesgo y el control como unidades de análisis y registran la evolución frente al periodo anterior, el resultado del segundo monitoreo, la correspondencia con KAWAK, los registros documentales que soportan cada verificación y el concepto técnico de OFICIG.

Para el desarrollo del seguimiento se mantuvo el instrumento de verificación integral aplicado en el primer seguimiento, estructurado en los siguientes componentes:

Matriz A — Evaluación integral del riesgo: orientada a verificar el riesgo como unidad de análisis, considerando identificación, clasificación, valoración inherente y residual, tratamiento o decisión de manejo y trazabilidad frente al primer seguimiento. Para los riesgos vigentes se utilizaron el mapa actual, el Sistema KAWAK, los antecedentes del primer seguimiento y los registros de acompañamiento; para riesgos retirados o integrados se verificó el acta, comunicación o registro que documenta la decisión y su correspondencia con el mapa vigente.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Criterio para la interpretación de desviaciones en la evaluación integral del riesgo:

La permanencia del riesgo en una zona residual alta no constituye, por sí misma, un incumplimiento metodológico; dicha condición evidencia un nivel de exposición que requiere el tratamiento y seguimiento definidos conforme a la política institucional de gestión del riesgo. El concepto “Cumple” asignado en la Matriz A se refiere al cumplimiento de los criterios de identificación, valoración y tratamiento evaluados y no implica, por sí solo, una reducción del nivel de riesgo ni acredita la efectividad de los controles, aspecto que se verifica de manera específica en la Matriz B.

(Incluida en el Anexo Técnico No. 1 Riesgos de Corrupción y Anexo No. 2 Riesgos Estratégicos Institucionales).

Matriz B — Evaluación de controles y evidencias: orientada a verificar la relación riesgo-control, responsable, periodicidad, cumplimiento de periodicidad, entregable y evidencia, trazabilidad de cambios, resultado reportado por OFIPLA y campos disponibles en KAWAK. La evaluación diferencia diseño, ejecución, evidencia y efectividad, evitando equiparar una calificación de diseño de 100/100 con efectividad demostrada.

Criterio para la interpretación de desviaciones en los controles: La calificación individual de los criterios de evaluación de los controles no implica, por sí sola, la configuración de un hallazgo. Las desviaciones identificadas se valoran integralmente considerando su naturaleza, materialidad, recurrencia, efecto sobre la operación del control y suficiencia de la evidencia. Cuando la situación no compromete de manera sustancial la ejecución o capacidad preventiva del control, podrá calificarse como **“Cumple parcialmente”** y dar lugar a una recomendación u oportunidad de fortalecimiento. La estructuración de un hallazgo procederá cuando la evaluación independiente determine un incumplimiento o debilidad suficientemente sustentada frente a un criterio aplicable y con relevancia para la gestión del riesgo.

Criterio para la interpretación de desviaciones en los controles. Para efectos exclusivos del cálculo de la escala global de cumplimiento, los controles clasificados como **“Cumple”** y aquellos registrados como **“No aplica”** por encontrarse formalmente eliminados, integrados, trasladados, retirados o no exigibles durante el periodo evaluado se contabilizan dentro de los controles cumplidos, siempre que exista soporte suficiente de dicha condición. Esta contabilización tiene únicamente fines de consolidación estadística y **no significa que los controles clasificados como “No aplica” hayan sido ejecutados durante el periodo, ni acredita su efectividad.** Los controles clasificados como **“Cumple parcialmente”** o **“No cumple”** se contabilizan como incumplidos para efectos de la escala, sin modificar el concepto técnico individual consignado en la Matriz B.

(Incluida en el Anexo Técnico No. 1 Riesgos de Corrupción y Anexo No. 2 Riesgos Estratégicos Institucionales).

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



A partir de las dos matrices se consolidaron los resultados del segundo seguimiento, diferenciando el componente metodológico del riesgo y de sus controles, el estado de ejecución reportado por la segunda línea y la capacidad de OFICIG para verificar de manera independiente la evidencia disponible al corte.

Matriz — Resultado del diseño y metodología de la administración del riesgo: consolida, por cada riesgo, la identificación, clasificación, valoración, tratamiento, relación riesgo-control, responsables, periodicidad y trazabilidad de cambios. Para el segundo seguimiento se incorpora expresamente la evolución frente al primer cuatrimestre y la verificación cruzada de los registros documentales disponibles.

(Relacionada en el numeral 4.1.1. Matriz – Resultado del diseño y metodología de la administración del riesgo de corrupción y 4.2.1. Matriz – Resultado del diseño y metodología de la administración del Riesgo Estratégico Institucional).

Matriz — Resultado de la evaluación de controles: consolida los controles del segundo cuatrimestre considerando el estado reportado por OFIPLA, la periodicidad, la fecha de evaluación, la condición de exigibilidad, los registros de KAWAK, las actas y comunicaciones aplicables y la evidencia identificada para cada control. Los controles nuevos cuya primera verificación fue diferida al 31 de diciembre se diferencian de los controles exigibles del periodo.

(Relacionada en el numeral 4.1.2. Matriz — Resultado de la evaluación de controles de riesgos de corrupción y 4.2.2. Matriz - Resultado de la evaluación de controles de riesgos estratégicos institucionales)

La valoración se realizó bajo los conceptos de **Cumple**, **Cumple parcialmente**, **No cumple** y **No aplica – N/A**, de acuerdo con la pertinencia, oportunidad, coherencia, trazabilidad y nivel de respaldo documental disponible al corte del seguimiento.

Nota de alcance: En los casos en que los riesgos o controles no se visualizaron en la información consultada, la OFICIG registró la necesidad de contar con soporte formal que permita establecer si fueron cerrados, eliminados, trasladados, reformulados o reclasificados dentro del ciclo de administración del riesgo.

2.1. Escala de valoración del seguimiento a la administración integral del riesgo

Para la interpretación de los resultados del seguimiento se adoptó una escala de valoración diferenciada, teniendo en cuenta que la administración integral del riesgo comprende dos dimensiones de análisis: una asociada al diseño y metodología del riesgo y de sus controles, y otra relacionada con la evaluación de los controles dentro del periodo objeto de seguimiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Esta diferenciación permite presentar los resultados de manera objetiva, separando los aspectos estructurales de la administración del riesgo de aquellos relacionados con la evaluación, evidencia, oportunidad y trazabilidad de los controles durante el segundo cuatrimestre de 2026.

2.1.1. Escala aplicable a la Matriz Resultado del diseño y metodología de la administración del riesgo

La escala de la Matriz se aplica de forma cualitativa, con el propósito de valorar la coherencia metodológica del riesgo y de los controles asociados.

Escala de nivel de cumplimiento

Escala de nivel de cumplimiento	Descripción	Descripción
	Cumple	El riesgo se encuentra identificado, clasificado, valorado y cuenta con decisión de manejo; los controles asociados presentan relación clara con la causa del riesgo, responsable definido, periodicidad establecida y trazabilidad de cambios en KAWAK. También aplica cuando el riesgo o control no se visualiza en el periodo evaluado, pero existe soporte formal que documenta la decisión de cierre, eliminación, traslado o reformulación.
	Cumple Parcialmente	El riesgo cuenta con elementos metodológicos registrados; sin embargo, se identifican aspectos por ajustar en la relación causa-riesgo-control, trazabilidad de cambios, definición de periodicidad, responsable o correspondencia metodológica del control. También aplica cuando el riesgo o control no se visualiza en el periodo evaluado, pero existe soporte parcial de la decisión adoptada, pero se requiere completar, aclarar o armonizar la información en KAWAK, los reportes o la visualización del mapa de riesgos.
	No cumple	Existen debilidades relevantes que limitan verificar la estructura metodológica de administración del riesgo. El riesgo o sus controles no se visualizan en la información consultada y no se evidencia soporte formal que permita establecer si fueron cerrados, eliminados, trasladados, reformulados o reclasificados dentro del ciclo de administración del riesgo.

2.1.2. Escala aplicable a la Matriz - Resultado de la evaluación de controles exigibles

La escala de la Matriz se aplica con base en el porcentaje de controles cumplidos, calculado a partir de los controles analizados durante el primer cuatrimestre de 2026. Para este cálculo, los controles registrados como “**No aplica – N/A**” se consideran cumplidos cuando dicha condición corresponde a controles no exigibles dentro del periodo objeto de

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



seguimiento, por razones de periodicidad, fecha de implementación o condición de ejecución.

Asimismo, cuando un control presenta criterios individuales registrados como “**No**”, pero el concepto final del control es “**Cumple**” y la observación técnica acredita eliminación, integración, depuración o ajuste metodológico formalmente documentado, se contabiliza conforme al concepto final, siempre que la situación no corresponda a falta de evaluación, ausencia de evidencia o incumplimiento del control exigible.

Escala de nivel de cumplimiento	Descripción	Descripción
	Nivel alto (Entre 80 % y 100 %)	Los controles presentan evaluación dentro del periodo o condición de no exigibilidad identificada. Adicionalmente, se observa correspondencia entre el control, el entregable y la evidencia, así como trazabilidad del seguimiento registrado en KAWAK o soporte metodológico documentado mediante acta, cuando aplique.
	Nivel medio (Entre 50% y 79%)	Los controles presentan cumplimiento parcial, con aspectos por ajustar en oportunidad de evaluación, entregable, evidencia, consistencia del soporte correspondencia frente al riesgo o trazabilidad del seguimiento durante el periodo evaluado.
	Nivel bajo (Entre 0% y 49%)	Se evidencian controles no evaluados, sin evidencia disponible, sin correspondencia entre entregable y soporte, sin trazabilidad frente al periodo evaluado, o controles exigibles que no acreditan cumplimiento dentro del primer cuatrimestre de 2026.

3. Verificación de la publicación del Segundo Monitoreo Cuatrimestral de los Mapas de Riesgos Estratégicos Institucionales y de Corrupción — vigencia 2026.

En desarrollo de la revisión documental adelantada por la Oficina de Control Interno de Gestión – OFICIG, se verificó en el micrositio institucional de Gestión de Riesgo la publicación de la información correspondiente al Segundo Monitoreo Cuatrimestral de los Riesgos Estratégicos Institucionales y de los Riesgos de Corrupción de la vigencia 2026, elaborado por la Oficina Asesora de Planeación Estratégica – OFIPLA.

La información se encuentra disponible en la página web institucional de la Universidad Militar Nueva Granada, en el módulo de “**Transparencia y Gestión del Riesgo**” – Sección **Gestión de Riesgo**”, donde se publican las matrices y los reportes de monitoreo organizados por vigencia y tipo de riesgo.

A la fecha de consulta 15 de septiembre de 2026, el sitio relaciona para 2026 el “**Segundo Monitoreo Riesgos Institucionales Estratégicos 2026**” y el “**Segundo Monitoreo de Riesgos de Corrupción 2026**”, lo que permite la consulta pública de los resultados de la segunda línea de aseguramiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Enlace de consulta: <https://umng.edu.co/gestion-de-riesgo/>

Mapa de Riesgos: Estratégicos Institucional

Normatividad

Documentos

Informes

Matrices

Monitoreos

Publicaciones

Mapas de riesgos institucionales organizados por vigencia, incluyendo riesgos estratégicos y de corrupción.

– Riesgos estratégicos

2026

Mapa de Riesgos Estratégicos institucional 2026-1.

Matriz de Riesgos Estratégicos 2026-2.

Fuente: Página Web Institucional UMNG — Matrices: Mapas de riesgos institucionales por vigencia.

Enlace de consulta: <https://umng.edu.co/gestion-de-riesgo/>

Fecha de consulta: 15/09//2026.

Mapa de Riesgos: Corrupción

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Normatividad

Documentos

Informes

Matrices

Monitoreos

Publicaciones

Mapas de riesgos institucionales organizados por vigencia, incluyendo riesgos estratégicos y de corrupción.

+ Riesgos estratégicos

- Riesgos de corrupción

2026

Mapa de Riesgos de Corrupción 2026-1.

Matriz de Riesgos de Corrupción 2026-2.

*Fuente: Página Web Institucional UMNG — Matrices: Mapas de riesgos institucionales por vigencia.
Enlace de consulta: <https://umng.edu.co/gestion-de-riesgo/>
Fecha de consulta: 15/09/2026.*

Monitoreo: Riesgos Estratégicos

Normatividad

Documentos

Informes

Matrices

Monitoreos

Publicaciones

Reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales organizados por vigencia y tipo de riesgo.

- Riesgos estratégicos

2026

Primer Monitoreo de Riesgos Estratégicos Institucional 2026

Segundo Monitoreo Riesgos Institucionales Estratégicos 2026.

*Fuente: Página Web Institucional UMNG —Monitoreos: reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales por vigencia y tipo de riesgo.
Enlace de consulta: <https://umng.edu.co/gestion-de-riesgo/>
Fecha de consulta: 15/09/2026.*

Monitoreo: Riesgos de Corrupción

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Normatividad

Documentos

Matrices

Monitoreos

Publicaciones

Reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales organizados por vigencia y tipo de riesgo.

+ Riesgos estratégicos

- Riesgos de corrupción

2026

Primer Monitoreo de Riesgos de Corrupción 2026.

2025

Primer Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2025.

Segundo Mapa de Riesgos corrupción Vigencia 2025.

Tercer Mapa de Riesgos de Corrupción Vigencia 2025.

Fuente: Página Web Institucional UMNG —Monitoreos: reportes de monitoreo y seguimiento de riesgos institucionales por vigencia y tipo de riesgo.

Enlace de consulta: <https://umng.edu.co/gestion-de-riesgo/>

Fecha de consulta: 15/09/2026.

La verificación se efectuó teniendo en cuenta los lineamientos relacionados con el monitoreo y la comunicación de la gestión del riesgo establecidos en la **Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – versión 7 de 2025**, así como los principios de transparencia y publicidad de la información previstos en la **Ley 1712 de 2014**.

Resultado de la verificación

Con base en la consulta realizada, se verificó la publicación y disponibilidad para consulta pública de las matrices de riesgos y de los documentos correspondientes al Segundo Monitoreo de Riesgos Estratégicos Institucionales y de Riesgos de Corrupción de la vigencia 2026, evidenciando la continuidad en la publicación de los resultados del monitoreo institucional.

La presente verificación se limita a comprobar la disponibilidad y accesibilidad pública de la información. La correspondencia entre los mapas de riesgos, el monitoreo efectuado por OFIPLA, la información registrada en KAWAK, la suficiencia de las evidencias y la ejecución de los controles se analiza de manera independiente en los numerales siguientes.



4. Análisis de los Mapas de Riesgos de Corrupción y Riesgos Estratégicos Institucionales

El análisis de los Mapas de Riesgos de Corrupción y de Riesgos Estratégicos Institucionales se desarrolló a partir de los Mapas 2026-2, los Segundos Monitoreos Cuatrimestrales de OFIPLA, los reportes KAWAK, las actas de acompañamiento, las comunicaciones institucionales y los Anexos Técnicos No. 1 y No. 2 elaborados por OFICIG, utilizando como referente comparativo los resultados del primer cuatrimestre de 2026.

En el ejercicio se verificó si las decisiones documentadas durante el primer y segundo seguimiento se reflejan de forma coherente en el mapa vigente, el monitoreo de OFIPLA y KAWAK. La revisión se orientó a identificar correspondencia, persistencias, nuevas configuraciones e inconsistencias de registro, dejando en los anexos la referencia expresa al acta, correo, reporte o registro KAWAK utilizado como sustento.

El análisis se estructuró en dos dimensiones: la primera, orientada a valorar el diseño y la metodología de la administración del riesgo; y la segunda, dirigida a evaluar la gestión de los controles durante el segundo cuatrimestre de 2026. En esta última se diferencia el estado reportado por OFIPLA, la condición de exigibilidad y la trazabilidad de KAWAK.

4.1. Mapa de Riesgos de Corrupción

Para el segundo cuatrimestre de 2026, la evaluación del Mapa de Riesgos de Corrupción se efectuó con base en los documentos publicados en la página web ***“MATRIZ-DE-RIESGOS-DE-CORRUPCION-2026-2”, “1538 – SEGUNDO – MONITOREO – CUATRIMESTRAL – RIESGOS – DE - CORRUPCION-2026”, “Reporte Kawak_Riesgos de Corrupción”*** y la comparación con el primer seguimiento.

Los resultados detallados se desarrollan en el Anexo Técnico No. 1 — Riesgos de Corrupción.

Desde el rol de la Oficina de Control Interno de Gestión, el análisis de los riesgos de corrupción se orienta a determinar si la formulación del riesgo, los controles, la ejecución reportada y la evidencia disponible permiten prevenir o detectar situaciones asociadas a favorecimientos indebidos, manipulación de información, conflictos de interés, desviaciones contractuales u otras afectaciones a la integridad institucional, manteniendo una lectura compatible con la transición hacia los riesgos para la integridad pública prevista en la Guía DAFP versión 7.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4.1.1. Matriz — Resultado del diseño y metodología de la administración del riesgo de corrupción

La Matriz consolida el resultado del análisis metodológico de los riesgos de corrupción y de sus controles asociados, incorporando la evolución evidenciada frente al primer seguimiento de 2026. La evaluación comprende la identificación y clasificación del riesgo, su valoración inherente y residual, la decisión de tratamiento, la correspondencia metodológica de los controles con las causas, la definición de responsables y periodicidades y la trazabilidad de las modificaciones efectuadas.

Para el segundo seguimiento se conserva, además de los riesgos vigentes, la información de aquellos registros que fueron eliminados, integrados, retirados o trasladados durante el periodo, con el propósito de verificar que la decisión se encuentre formalmente documentada y mantener la trazabilidad frente al primer seguimiento. Conforme al criterio definido en el **Anexo Técnico No. 1**, los riesgos formalmente eliminados, integrados, trasladados o retirados se registran técnicamente como **“No aplica”**; para efectos de la presente consolidación metodológica, esta condición se contabiliza como **“Cumple”** cuando existe soporte documental suficiente de la decisión.

Resultado comparativo frente al primer seguimiento

La revisión entre ambos periodos muestra un cambio significativo en la estructura metodológica del Mapa de Riesgos de Corrupción:

Resultado metodológico	Primer seguimiento 2026	Segundo seguimiento 2026	Variación observada
Riesgos identificados por ID	17	18	+1
Registros proceso-riesgo	18	19*	+1
Controles analizados	35	42	+7
Cumple	3	19	+16
Cumple parcialmente	10	0	-10
No cumple	5	0	-5

Fuente: Tabla consolidada del primer seguimiento 2026 y Anexo Técnico No. 1 — segundo seguimiento 2026.

* El registro adicional evidenciado en el segundo seguimiento se debe a la creación de un riesgo ID 909 adscrito al proceso de Proyección Social.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



El segundo seguimiento evidencia una mejora significativa en la estructura metodológica y en la trazabilidad del Mapa de Riesgos de Corrupción. De los 19 registros proceso-riesgo analizados, **19 (100%)** presentan concepto metodológico “Cumple”.

Este resultado refleja avances frente al primer seguimiento, en el cual se identificaron cinco registros proceso-riesgo en “No cumple” correspondientes a cuatro ID únicos: 850, 628, 896 y 611, este último asociado tanto a Contratación y Adquisiciones como a Gestión Ambiental, se evidencia avance en la documentación y formalización de las decisiones adoptadas. Entre los principales ajustes se encuentran el retiro del ID 611, la eliminación de los ID 628, 840 y 850, la integración del ID 848 en el 750 y la formalización del ID 896.

Adicionalmente, el proceso de actualización del mapa incorporó ajustes metodológicos relevantes en riesgos que permanecen vigentes, como la clasificación del ID 626 como riesgo de corrupción y antijurídico, la incorporación expresa de la debida diligencia en el ID 633 y la creación del ID 909 para la gestión del evento relacionado con la asignación de cupos de becas.

En cuanto a la valoración de la exposición, se identificó los riesgos ID 633 y 852 como riesgos que, pese a cumplir metodológicamente en identificación, valoración y tratamiento, mantienen exposición residual en nivel Alto. Esta condición no constituye por sí sola incumplimiento; sin embargo, representa un elemento de atención para la administración y la segunda línea, quienes deben continuar valorando la suficiencia del tratamiento y la evolución de la exposición residual.

Con base en los resultados anteriores, a continuación, se presenta la consolidación metodológica del segundo seguimiento por macroproceso, proceso e ID de riesgo, de acuerdo con la escala definida y manteniendo los registros históricos necesarios para conservar la trazabilidad frente al primer seguimiento.

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	623 Formulación de convocatorias y oportunidades que no sean estratégicas a los objetivos del plan de internacionalización.	4	Cumple	Cumple	Cumple
		Gestión Estratégica TIC	612 Posibilidad de acceder de forma fraudulenta a los sistemas de información institucionales para manipular, modificar o eliminar información en beneficio propio o de terceros.	2	Cumple	Cumple	Cumple
			624 Posibilidad de manipulación o alteración indebida de la información gestionada en los sistemas y servicios de tecnología de la información, para favorecer intereses propios o de terceros.	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Educación Continua	837 Manipulación de los requisitos establecidos en los procesos contractuales de extensión.	3	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	850 Asignación indebida de auxilios, becas o beneficios institucionales.	0	Cumple	Cumple	Cumple
			852 Posibles modificaciones de la información de los aspirantes y/o estudiantes registradas en los sistemas de información de la Universidad sin las autorizaciones correspondientes y sin la debida aplicación de los requisitos legales internos y externos, procedimientos y políticas.	3	Cumple	Cumple	Cumple
	Extensión	Proyección Social Bogotá Proyección Social Campus	909 Posibilidad de direccionamiento o alteración en la asignación de cupos de becas a la Fuerza Militar, mediante la manipulación de información o incumplimiento de criterios establecidos, debido a debilidades en los mecanismos de control y seguimiento, en beneficio particular.	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	632 Posibilidad de expedición de actos administrativos amañados.	2	Cumple	Cumple	Cumple
	Gestión Financiera	Gastos	659 Pagos sin el cumplimiento de los requisitos exigidos.	3	Cumple	Cumple	Cumple
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	626 Posibilidad de afectación económica por inapropiada elaboración de contrato para órdenes y contratos de prestación de servicios.	3	Cumple	Cumple	Cumple
			627 Posibilidad de afectación económica por nombrar personas sin cumplir perfil requerido.	1	Cumple	Cumple	Cumple
			628 Beneficiar a un funcionario con concepto salarial sin tener derecho a este.	1	Cumple	Cumple	Cumple
		Contratación y Adquisiciones	611 ** Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental.	1	Cumple	Cumple	Cumple
			633 Posibilidad de actos de corrupción en el procedimiento precontractual mediante la manipulación u omisión de información o direccionamiento de criterios de selección, para favorecer indebidamente a un proponente, en contravía de los principios de transparencia, selección objetiva y legalidad.	3	Cumple	Cumple	Cumple
			750 Posibilidad de actos de corrupción derivada de la inobservancia de los procedimientos de contratación de la UMNG, orientada a beneficiar indebidamente a un proponente o tercero.	3	Cumple	Cumple	Cumple
			848 Posibilidad de actos de corrupción por conflicto de interés no declarado en procesos de	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			contratación, para favorecer indebidamente a un proponente, en contravía de los principios de transparencia y selección objetiva.				
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	840 Manipulación en el procedimiento contractual SST.	2	Cumple	Cumple	Cumple
			896 Posibilidad de favorecer a oferentes que no cumplen con los requisitos establecidos en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo (SST), generando riesgos legales, contractuales y reputacionales para la entidad.	1	Cumple	Cumple	Cumple
		Gestión Ambiental	611 ** Manipulación en el procedimiento contractual Gestión Ambiental.	1	Cumple	Cumple	Cumple
TOTAL			18 (19)*	42			

Fuente: Anexo Técnico No. 1 — Riesgos de Corrupción

* El registro adicional evidenciado en el segundo seguimiento se debe a la creación de un riesgo ID 909 adscrito al proceso de Proyección Social.

** El riesgo ID 611 se presenta tanto a Contratación y Adquisiciones como a Gestión Ambiental

En consecuencia, se evidencia un **fortalecimiento de la trazabilidad metodológica de los riesgos de corrupción** frente al primer seguimiento. No obstante, se mantienen como aspectos de atención el seguimiento a los riesgos **ID 633 y 852**, que conservan una **exposición residual alta**. Respecto de estos últimos, se considera necesario mantener la revisión periódica de la suficiencia del tratamiento frente al nivel de exposición registrado, sin que esta condición constituya, por sí sola, un incumplimiento metodológico.

4.1.2. Matriz — Resultado de la evaluación de controles de riesgos de corrupción

La evaluación de los controles asociados a los riesgos de corrupción se efectuó considerando la relación riesgo-control, responsable, periodicidad, cumplimiento de la periodicidad, correspondencia entre el entregable y la evidencia disponible y trazabilidad de los cambios registrados. Para los soportes incorporados con posterioridad al 31 de agosto de 2026, se diferenció entre la fecha de cargue y la fecha real de ejecución, reconociendo el cumplimiento únicamente cuando la evidencia permitió acreditar que la actuación correspondía al periodo evaluado.

Para efectos exclusivos de la consolidación y cálculo de la escala de cumplimiento, los controles con concepto “Cumple” y aquellos registrados como “No aplica – N/A”, debidamente sustentados por no exigibilidad durante el periodo o por decisiones documentadas de eliminación, integración, traslado o retiro, se contabilizan como cumplidos. Los controles calificados “Cumple parcialmente” o “No cumple” se contabilizan como incumplidos para la escala. Esta regla de consolidación no modifica el concepto

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



técnico individual de cada control y no significa que los controles clasificados como “No aplica” hayan sido ejecutados o que su efectividad se encuentre acreditada.

Resultado comparativo frente al primer seguimiento

Resultado	Primer seguimiento 2026	Segundo seguimiento 2026	Variación
Riesgos asociados a controles	17	18	+1
Controles analizados	35	42	+7
Controles contabilizados como cumplidos	23	23	0
Controles incumplidos	12	19	+7
Cumplimiento general	66 %	55 %	-11 p.p.*
Nivel	Medio	Medio	Se mantiene

Fuente: Tabla consolidada del primer seguimiento 2026 y Anexo Técnico No. 1 — segundo seguimiento 2026.

* Definición de p.p.: puntos porcentuales

El segundo seguimiento presenta un **55% de cumplimiento**, resultado que se mantiene en **nivel medio**, pero representa una disminución de **11 puntos porcentuales** frente al **66%** obtenido en el primer seguimiento. Aunque el universo evaluado aumentó de **35 a 42 controles**, el número de controles contabilizados como cumplidos se mantuvo en **23**, mientras que los contabilizados como incumplidos pasaron de **12 a 19**. En consecuencia, la variación porcentual obedece al efecto combinado de la ampliación del universo evaluado y de los controles que, durante el segundo seguimiento, **no acreditaron integralmente las condiciones de cumplimiento definidas en la Matriz B**.

La consolidación por proceso evidencia resultados diferenciados. **Gestión del Talento Humano** alcanzó un **80%**, **Seguridad y Salud en el Trabajo** un **67%**, **Gestión Estratégica TIC** un **60%** y **Contratación y Adquisiciones** un **56%**. Por su parte, **Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico** registra un **100%** de cumplimiento sobre sus controles evaluados.

Los principales aspectos de atención se concentran en **Educación Continua y Gastos**, que registran **0 % de cumplimiento**, así como en **Internacionalización**, con **25%**, y **Admisiones y Registro Académico**, con **33%**. En estos procesos persisten situaciones relacionadas con suficiencia y correspondencia de la evidencia, acreditación de la ejecución, cumplimiento de la periodicidad y consistencia entre los entregables definidos y los soportes disponibles.

En **Educación Continua**, los controles asociados al riesgo ID 837 presentan limitaciones relacionadas con la correspondencia de los soportes, la acreditación de la ejecución y la suficiencia del entregable. En **Gastos – riesgo ID 659**, los tres controles evaluados no alcanzaron la condición de cumplimiento utilizada para la consolidación: en algunos casos se evidenciaron actuaciones dentro del periodo, pero los soportes no acreditaron integralmente la ejecución o el entregable parametrizado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



En **Gestión del Talento Humano** se evidencian avances frente al primer seguimiento, particularmente por la formalización de decisiones sobre controles históricos, la incorporación de nuevos controles y la actualización de su diseño. No obstante, en el control **1925** permanece una diferencia entre la periodicidad documentada y la parametrizada en KAWAK, razón por la cual su evaluación no alcanza cumplimiento integral.

En **Contratación y Adquisiciones**, la evaluación muestra resultados mixtos. Se identifican controles con ejecución acreditada, junto con otros que mantienen aspectos por fortalecer en oportunidad, evidencia o trazabilidad. Particularmente, permanecen situaciones por atender frente a los controles **1283 y 2083**, así como respecto de registros históricos cuya decisión debe mantenerse adecuadamente documentada.

Los resultados del **100 % registrado para Proyección Social Bogotá/Campus y Gestión Ambiental requieren una interpretación diferenciada**. En Proyección Social, los cuatro controles asociados al riesgo ID 909 corresponden a controles nuevos cuya primera verificación fue programada para el 31 de diciembre de 2026; en Gestión Ambiental, el registro corresponde a un control retirado junto con el riesgo ID 611 y conservado exclusivamente para efectos de trazabilidad. Por tanto, estos porcentajes **no representan ejecución ni efectividad acreditada durante el segundo cuatrimestre**.

Con base en estos resultados, a continuación se presenta la consolidación por macroproceso y proceso de la gestión de los controles de riesgos de corrupción durante el segundo cuatrimestre de 2026.

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	1	4	1	3	25%
		Gestión Estratégica TIC	2	5	3	2	60%
MACROPROCESOS MISIONALES (Cadena de Valor)	Extensión	Educación Continua	1	3	0	3	0%
	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	2	3	1	2	33%
	Extensión	Proyección Social Bogotá / Campus	1	4	4	0	100%*
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Gastos	1	3	0	3	0%
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	3	5	4	1	80%
		Contratación y Adquisiciones	3	9	5	4	56%
	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	1	2	2	0	100%
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	2	3	2	1	67%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
		Gestión Ambiental	1	1	1	0	100%**
TOTAL			18	42	23	19	55%

Fuente: Anexo Técnico No. 1 — Riesgos de Corrupción. Segundo seguimiento 2026.

* Los resultados del **100 %** de Proyección Social y Gestión Ambiental deben interpretarse de acuerdo con la condición de los controles evaluados. En **Proyección Social**, los cuatro controles del riesgo ID 909 tienen periodicidad anual y su primer seguimiento fue programado para el 31/12/2026.

** Los resultados del **100 %** de **Gestión Ambiental**, el control evaluado corresponde a un antecedente retirado junto con el riesgo ID 611 y se conserva únicamente para trazabilidad.

En conclusión, el segundo seguimiento evidencia una mayor estructuración y trazabilidad del mapa de riesgos de corrupción; sin embargo, el resultado consolidado muestra que el principal desafío ya no está únicamente en definir o registrar controles, sino en asegurar que estos operen de manera consistente y dejen evidencia suficiente para demostrar su aplicación frente a las causas del riesgo. De los 42 controles analizados, 19 (45%) no alcanzaron la condición de cumplimiento, principalmente por debilidades en periodicidad, suficiencia o correspondencia de la evidencia, entregables y trazabilidad.

En este contexto, el valor del seguimiento de OFICIG se orienta a promover una gestión del riesgo más verificable y sostenible, en la que cada control cuente con una relación clara con la causa que pretende mitigar, una ejecución acorde con su periodicidad y soportes que permitan demostrar de manera objetiva su funcionamiento. El fortalecimiento de estos elementos permitirá que los avances metodológicos evidenciados en el mapa se traduzcan progresivamente en una mayor capacidad preventiva frente a los riesgos de corrupción.

4.2. Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales

La evaluación del segundo cuatrimestre de 2026 se realizó con base en el Mapa de Riesgos Estratégicos Institucionales 2026-2, el segundo monitoreo efectuado por OFIPLA, los registros disponibles en KAWAK y los soportes examinados en el Anexo Técnico No. 2. Los resultados del primer cuatrimestre se utilizaron como referente para identificar cambios en los riesgos, los controles y su trazabilidad.

Desde su función de evaluación independiente, la OFICIG verificó la correspondencia entre la formulación de los riesgos, las decisiones documentadas sobre su administración, el diseño de los controles y los soportes disponibles para acreditar su gestión. La calificación reportada en el monitoreo de OFIPLA se contrastó con la documentación examinada.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4.2.1 Matriz - Resultado del diseño y metodología de la administración del Riesgo Estratégico Institucional

La Matriz A del Anexo Técnico No. 2 presenta la evaluación de cada riesgo a partir de su identificación, clasificación, valoración, tratamiento y trazabilidad de los cambios. Para mantener la comparación con el primer seguimiento, se conservaron los registros de riesgos eliminados, sustituidos o no vigentes. Cuando la decisión cuenta con soporte suficiente, estos se presentan como **"No aplica"** y se contabilizan como cumplidos exclusivamente para la consolidación metodológica.

Resultado comparativo frente al primer seguimiento

La revisión entre ambos periodos muestra un cambio significativo en la estructura metodológica del Mapa de Riesgos Estratégico Institucional:

Resultado	Primer seguimiento 2026	Segundo seguimiento 2026	Variación
Riesgos únicos analizados	96	106	+10
Riesgos contabilizados como «Cumple»	55	94	+39
Riesgos con concepto «Cumple parcialmente»	36	11	-25
Riesgos con concepto «No cumple»	5	1	-4

En el segundo seguimiento, los **94** riesgos contabilizados como cumplidos comprenden **79** con concepto **"Cumple"** y **15** con concepto **"No aplica"**. Esta última clasificación conserva la trazabilidad de riesgos no vigentes; no representa una evaluación de su operación durante el periodo.

El universo pasó de **96** a **106** riesgos únicos. En la escala de consolidación aumentaron de **55** a **94** los riesgos contabilizados como cumplidos, mientras que los conceptos **"Cumple parcialmente"** disminuyeron de **36** a **11** y los **"No cumple"**, de **5** a **1**. La comparación debe leerse teniendo en cuenta tanto la ampliación del universo como la inclusión de los **15** registros **"No aplica"** en el segundo seguimiento.

A continuación, se presenta la consolidación del resultado metodológico por Riesgo Estratégico Institucional, discriminando el tipo de macroproceso, proceso responsable, número de controles analizados, concepto del riesgo, resultado del diseño/metodología de los controles y concepto metodológico consolidado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Comunicaciones Estratégicas	882 - Existe la posibilidad de que se genere una crisis reputacional que afecte la imagen y credibilidad de la Universidad ante sus grupos de interés, debida a la difusión de información errónea o incompleta, originada por un manejo inadecuado de la comunicación institucional.	0	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Gestión Estratégica TIC	490 - Indisponibilidad de los servicios informáticos institucionales, incluyendo UNIVEX y el canal de internet, que afecte la continuidad de las operaciones, el acceso a la información y la prestación oportuna de los servicios institucionales.	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Gestión Estratégica TIC	738 - Debido a la falta de capacitación en herramientas informáticas por parte de las TIC, se puede presentar uso inadecuado de los sistemas, generando reprocesos y afectación en la prestación del servicio.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Gestión Estratégica TIC	748 - Debido a la falta de actualización y renovación de la infraestructura tecnológica, se puede presentar obsolescencia de las TIC, afectando la disponibilidad, seguridad y eficiencia de los servicios tecnológicos institucionales.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Gestión Estratégica TIC	749 - No contar con el PETI actualizado.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	491 - Posibilidad de detrimento de recursos, desviaciones en el cumplimiento de metas institucionales y eventuales sanciones, por deficiencias en el seguimiento de los proyectos del Plan de Desarrollo Institucional	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	494 - Posibilidad de afectación al cumplimiento de los objetivos institucionales por la desarticulación del direccionamiento estratégico frente al contexto, generando decisiones ineficaces y uso inadecuado de los recursos	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	656 - Posibilidad de desactualización y falta de seguimiento de los mapas de riesgos, debido a debilidades	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			en su gestión y socialización, afectando la identificación, evaluación y tratamiento de los riesgos institucionales				
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	808 - Posibilidad de incumplimiento del cronograma del SNIES por fallas en la gestión de la información, generando posibles sanciones y afectación institucional	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	855 - Posibilidad de inconsistencias en la información estadística e institucional debido a fallas en su recolección, validación, consolidación y reporte, lo que puede afectar la toma de decisiones	1	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica-Planeación Presupuestal	843 - Posibilidad de bajo impacto en los planes de acción de las dependencias por desconocimiento del contexto institucional que comprende los lineamientos y políticas establecidas para la gestión de los proyectos; derivando en un bajo cumplimiento de los objetivos institucionales	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Presupuestal	492 - Posibilidad de afectación en la gestión y control de los ingresos y gastos institucionales por desactualización de lineamientos y políticas presupuestales, generando ineficiencia en el uso de los recursos	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Presupuestal	493 - Posibilidad de afectación en la asignación de recursos presupuestales por insuficiente socialización y apropiación de lineamientos presupuestales, generando desarticulación en su distribución	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Presupuestal	832 - Inadecuada planeación por falta de seguimiento a la liquidez financiera.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Presupuestal	842 - Falta de seguimiento a proyectos del Plan de Desarrollo Institucional.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Presupuestal	900 - Posibilidad de pérdida de sostenibilidad financiera por efecto de implementación sin gradualidad por la aplicación del Plan de Formalización derivado de la aplicación del Decreto 0391 de 2025.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	901 - Posibilidad de afectación al cumplimiento de los objetivos	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			institucionales por desarticulación entre los documentos estratégicos, las políticas institucionales, el Plan de Acción y la ejecución operativa, debido a deficiencias en su formulación, alineación, seguimiento o actualización				
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	910 - Pérdida de recursos por cancelación o reprogramación de visitas de profesores extranjeros por fuerza mayor, caso fortuito o justa causa	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Internacionalización	911 - Pérdida de recursos por cancelación o reprogramación injustificada de visitas de profesores extranjeros	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA / MACROPROCESOS MISIONALES / MACROPROCESOS DE APOYO	Planeación Estratégica / Académico / Investigación e Innovación / Alumni / Gestión de Laboratorios y Departamentos	Internacionalización ; Gestión Académica; Investigación; Gestión Académica F. de Ciencias Básicas y Aplicadas; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Bogotá; Gestión Académica F. de Derecho Bogotá; Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Bogotá; Gestión Académica F. de Ingeniería Bogotá; Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud; Gestión Académica F. de Educación y Humanidades; Gestión Académica F. de Estudios a Distancia; Apoyo a la Academia Laboratorios de Medicina; Innovación y Emprendimiento; Gestión Académica F. de Ingeniería Campus; Gestión Académica F. de Derecho Campus; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Campus; Gestión	486 - Posibilidad de perder visibilidad y posicionamiento nacional e internacional de la Universidad por limitada participación en redes académicas y científicas de alto nivel, a causa de la inexistencia de estrategias institucionales consolidadas de internacionalización.	54	Cumple	Cumple parcialmente	Cumple parcialmente

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
		Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Campus; Gestión Alumni UMNG					
MACROPROCESOS MISIONALES	Académico	Gestión Académica; Gestión Académica F. de Ciencias Básicas y Aplicadas; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Bogotá; Gestión Académica F. de Derecho Bogotá; Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Bogotá; Gestión Académica F. de Ingeniería Bogotá; Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud; Gestión Académica F. de Educación y Humanidades; Gestión Académica F. de Estudios a Distancia; Gestión Académica F. de Ingeniería Campus; Gestión Académica F. de Derecho Campus; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Campus; Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Campus	498 - Posibilidad de ofrecer programas académicos con baja pertinencia frente a las necesidades del entorno y de los grupos de interés, por una débil articulación entre el diseño curricular y los requerimientos del contexto social, productivo y científico, a causa de la ausencia de mecanismos sistemáticos	10	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Académico / Investigación e Innovación	Gestión Académica-Investigación	559 - Posibilidad de rezago en la generación de nuevo conocimiento y en la producción científica institucional, por la baja capacidad de respuesta de las facultades frente a las dinámicas actuales de la investigación a nivel nacional e internacional, a causa de limitaciones en la formación de talento humano	3	No aplica - riesgo eliminado/sustituido	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS MISIONALES	Académico	Gestión Académica-Investigación; Gestión Académica F. de Ciencias	488 - Posibilidad de limitar la contribución institucional a los procesos de construcción de paz y reconciliación	5	Cumple	Cumple parcialmente	Cumple parcialmente

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
		Básicas y Aplicadas; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Bogotá; Gestión Académica F. de Derecho Bogotá; Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Bogotá; Gestión Académica F. de Ingeniería Bogotá; Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud; Gestión Académica F. de Educación y Humanidades; Gestión Académica F. de Estudios a Distancia; Gestión Académica F. de Ingeniería Campus; Gestión Académica F. de Derecho Campus; Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Campus; Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Campus	nacional, por la ausencia de iniciativas académicas, investigativas o de extensión que articulen la misión universitaria con escenarios del posconflicto, a causa de la inexistencia de mecanismos				
MACROPROCESOS MISIONALES	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	849 - Posible oferta de programas académicos de pregrado y posgrado con registros calificados vencidos, que podría generar incumplimiento de la normatividad del Ministerio de Educación Nacional y afectar la legalidad de los procesos académicos y de admisión.	1	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS MISIONALES	Admisiones y Registro	Admisiones y Registro Académico	851 - Posibilidad de publicación de información desactualizada en el micrositio web asignado a la División de Admisiones, Registro y Control Académico, que podría generar desinformación en la comunidad neogranadina y externa, afectando la transparencia, la oportunidad en la atención y la confianza en los canales institucionales.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS	Extensión	Laboratorios y	889 - Existe el riesgo de que	1	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
MISIONALES		Venta de Servicios	el laboratorio no garantice la disponibilidad y confiabilidad de sus recursos críticos (infraestructura, equipos y servicios) debido a deficiencias en la gestión de adquisiciones y en la programación, seguimiento y control de las actividades de calibración y mantenimiento, de				
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Laboratorios y Venta de Servicios	890 - Existe el riesgo de que los informes emitidos contengan información incorrecta o inconsistente debido a deficiencias en el control documental y en la aplicación de los lineamientos técnicos para la expresión de resultados e incertidumbre, derivadas de fallas en la revisión, validación y dominio de l	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Laboratorios y Venta de Servicios	891 - Existe el riesgo de que los resultados del laboratorio no sean válidos ni confiables, debido a errores en la ejecución de procedimientos de calibración.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Laboratorios y Venta de Servicios	892 - Existe el riesgo de que no se garantice la participación en actividades de aseguramiento de la validez de los resultados, debido a la falta de programación anticipada, y una deficiente gestión del flujo de trabajo.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Laboratorios y Venta de Servicios	893 - Existe la posibilidad de que se utilicen equipos patrón fuera de especificación, debido a la falta de comprobación oportuna de su estado, originado por la ausencia de controles internos en el laboratorio.	1	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS MISIONALES	Extensión	Proyección Social Bogotá	835 - Incumplimiento a la aplicación de la normatividad vigente en relación a la atención de grupos de interés en los programas y líneas de proyección social	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Editorial Neogranadina	841 - Posibilidad de afectación reputacional por errores en la publicación de revistas indexadas, libros y literatura gris debido a las fallas en el seguimiento del proceso editorial	2	No cumple	No cumple	No cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	561 - Posibilidad de afectación económica por la aprobación de proyectos que no cumplan con los requisitos exigidos en las	2	No aplica - riesgo eliminado/sustituido	No aplica	No aplica

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			convocatorias debido a errores en el proceso de adjudicación.				
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	562 - Posibilidad de afectación reputacional y económica por deficiencias en los tramites de protección de propiedad intelectual (Derechos de autor, patentes, registro de marcas, entre otros) debido al no cumplimiento del proceso de propiedad intelectual	3	No aplica - riesgo eliminado/sustituido	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	563 - Posibilidad de afectación económica por la baja participación en el desarrollo de convocatorias internas debido a la limitada capacidad de horas en los planes de trabajo de los profesores.	2	No aplica - riesgo eliminado/sustituido	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Investigación	560 - Posibilidad de afectación económica por ausencia de ejecución de los recursos de financiación para la investigación debido a la no generación de convocatorias.	2	No aplica - riesgo eliminado/sustituido	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Investigación; Innovación y Emprendimiento	903 - Posible disminución de la productividad científica e investigativa institucional por desmotivación docente, sobrecarga laboral y baja participación de estudiantes en investigación formativa, derivada de debilidades en la articulación institucional, incentivos y acompañamiento	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Investigación; Innovación y Emprendimiento	904 - Posible afectación a la continuidad de los proyectos por falta de personal especializado en procesos administrativos y técnicos debido a falta de capacitación o alta rotación	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Editorial Neogranadina	905 - Posible afectación a la calidad, visibilidad y reputación institucional de la producción editorial y científica por debilidades en los procesos editoriales, falta de personal especializado y bajo cumplimiento de estándares	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	906 - Posible pérdida, uso indebido o no protección de los resultados de investigación por debilidades en la gestión de propiedad intelectual y seguridad de la información	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Innovación y Emprendimiento	907 - Posible bajo impacto de la investigación, innovación y transferencia	1	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			tecnológica por ausencia de estrategias de articulación externa, vigilancia tecnológica y vinculación con el sector productivo				
MACROPROCESOS MISIONALES	Investigación e Innovación	Investigación; Innovación y Emprendimiento; Editorial Neogranadina	908 - Posible desactualización del sistema institucional de investigación por falta de seguimiento normativo, adopción de ciencia abierta y actualización de prácticas y herramientas	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Medio Universitario	Bienestar Universitario Bogotá; Bienestar Universitario - Campus Nueva Granada	499 - Incumplir las necesidades y expectativas de la comunidad participante en los programas de Bienestar Institucional	7	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES	Medio Universitario	Gestión COASE	884 - Posibilidad de afectación en la oportunidad y calidad de la atención brindada por el COASE, debido a la alta demanda de servicios y al número insuficiente de profesionales disponibles	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES / MACROPROCESOS DE APOYO	Académico / Extensión / Gestión de Cooperación Institucional	Gestión Académica; Educación Continua – Bogotá; Convenios; Proyección Social Bogotá; Proyección Social; Campus; Educación Continua - Campus	487 - Posibilidad de incumplir la prestación de los servicios ofertados a los grupos de interés, debido al inadecuado cumplimiento de los términos y procedimientos contractuales establecidos, originada por deficiencias en el seguimiento y control de los compromisos institucionales.	9	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS MISIONALES / MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Académico / Planeación Estratégica	Gestión Académica; Gestión Académica F. de Estudios a Distancia; Gestión Estratégica TIC	489 - Posibilidad de afectación en la calidad de los procesos de enseñanza-aprendizaje, por la utilización de contenidos y recursos pedagógicos desactualizados, poco contextualizados o limitados en su diversidad, a causa de una gestión inadecuada en el diseño, actualización, curaduría y disponibilidad de	4	Cumple	Cumple parcialmente	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Contratación y Adquisiciones	522 - Posibilidad de adjudicación inadecuada en procesos de contratación debido a decisiones erróneas o falta de aplicación de los criterios establecidos, que puede afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Contratación y Adquisiciones	833 - Posibilidad de daño antijurídico por interpretación inadecuada de las cláusulas contractuales, que puede generar controversias o afectaciones a la entidad	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Contratación y Adquisiciones	834 - Incumplimiento de obligaciones contractuales por parte de proveedores	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión Logística Bogotá	526 - Posibilidad de no contar con información actualizada y trazable sobre las garantías de los bienes institucionales, lo que puede generar pérdida de cobertura o imposibilidad de hacerlas efectivas oportunamente.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión Logística Bogotá	719 - Pérdida y daño de bienes de la UMNG.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión Logística Bogotá	898 - Posibilidad de pérdida, deterioro o uso inadecuado de bienes institucionales por deficiencias en el control, custodia e inventario, derivadas de debilidades en el registro y actualización de la información.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión Logística Bogotá; Gestión Logística - Campus Nueva Granada	527 - Posibilidad de incumplimiento o retraso en la atención de solicitudes logísticas de las dependencias, afectando la oportunidad y continuidad de la operación institucional.	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión Logística Bogotá; Gestión Logística - Campus Nueva Granada	528 - Posibilidad de inconsistencias o falta de actualización en el registro de mantenimientos de equipos en el sistema, afectando la trazabilidad y la toma de decisiones.	2	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	505 - Posibilidad de afectación económica por condenas pecuniarias o sanciones disciplinarias para la Universidad debido a las posibles Inconsistencias en la liquidación y pago de nómina, prestaciones sociales y seguridad social de los funcionarios de la Universidad.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	516 - Posibilidad de afectación económica por detrimento patrimonial debido a la mala ejecución de recursos por no realizar el control y seguimiento de las pólizas exigidas	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	517 - Posibilidad de afectación reputacional por la Falta de compromiso por parte de los Líderes de los procesos para adelantar la gestión de la Evaluación de Desempeño de acuerdo con la normatividad interna vigente, debido a la falta de seguimiento y control por parte de la División de	3	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			Gestión del Talento				
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	519 - Posibilidad de afectación económica por desconocimiento de la normatividad aplicable al Sistema de Seguridad Social debido a la Vinculación inoportuna o no vinculación en el sistema de seguridad social a los funcionarios de la Universidad	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	520 - Posibilidad de afectación reputacional por tener un Clima Organizacional Desfavorable, debido al Deterioro del Clima Laboral en la Universidad	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	521 - Posibilidad de afectación reputacional por la inexactitud en la información laboral otorgada por la Universidad a los funcionarios, debido a la desactualización, pérdida o inadecuado almacenamiento de los documentos soporte de las hojas de vida.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	809 - Posibilidad de afectación económica por la no ejecución del Plan de Capacitación para la Formación para el Trabajo y el Desarrollo Humano debido a su inadecuada formulación.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Documental	Gestión Documental	885 - Posibilidad de pérdida de información histórica, cultural, investigativa y científica de la Universidad, debido al uso de instrumentos archivísticos desactualizados y a la inadecuada administración de los archivos, causada por la falta de personal capacitado y la desactualización de los procedimientos	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Documental	Gestión Documental	886 - Posibilidad de incumplimiento de los lineamientos del Archivo General de la Nación por la inadecuada aplicación de la normatividad archivística y la existencia de archivos desorganizados, causada por la falta de control, seguimiento y personal capacitado en gestión documental	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Documental	Gestión Documental	887 - Posibilidad de afectación reputacional por la limitación del acceso ciudadano a la información, debido a inventarios documentales	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			desactualizados y falta de transparencia en los procesos archivísticos, causada por la ausencia de personal idóneo y el desconocimiento de la normatividad archivística				
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Gastos	701 - Saldos de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) comprometer y/o liberar.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Gastos	709 - Inexactitud en pagos realizados a terceros.	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Gastos	712 - Incumplimiento de obligaciones tributarias	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos; Gastos	543 - Preparación y presentación de Estados Financieros inoportunos	5	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos; Gastos	546 - Incumplimiento en la aplicación del marco normativo	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos- Gastos	698 - Autorizar inversiones a Entidades Financieras que no cumplan con lo establecido en la reglamentación	2	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	711 - Posibilidad de no atención a las peticiones o solicitudes allegadas a la Rectoría	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	759 - Posibilidad de incumplimiento a decisiones judiciales	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	818 - Posibilidad de presentarse nuevas demandas por las mismas causas que tienen Política de Prevención del Daño Antijurídico (PPDA) de la Institución	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	828 - Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incremento en el pago de condenas en litigios que pueden ser solucionados antes de que se dé trámite a la acción judicial	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	829 - Posibilidad de afectación económica por el incremento del valor que se debe pagar por sentencias ejecutoriadas y conciliaciones por demoras en su liquidación y pago	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	830 - Posibilidad de afectación económica y reputacional por caducidad de la acción de repetición	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	873 - Posibilidad de presentarse una indebida o inadecuada defensa judicial de la Institución	1	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	874 - Posibilidad de no actualizar la normatividad - normogramas por parte de las unidades académico administrativas	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	875 - Posibilidad de afectación económica y reputacional por no aplicar la figura procesal Llamamiento en garantía con fines de repetición	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	899 - Posibilidad de generar pagos por condenas judiciales o conciliaciones que afecten los recursos institucionales, debido a debilidades en la gestión, seguimiento y defensa jurídica de los procesos en los que participa la entidad.	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de Laboratorios y Departamentos	Gestión de Laboratorios y Departamentos; Macroproceso- Apoyo a la Academia	564 - Posibilidad de interrupción del servicio académico a los estudiantes por falta de disponibilidad de equipos e insumos necesarios para las actividades formativas, debido a mantenimientos no oportunos y deficiente provisión de insumos	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de Laboratorios y Departamentos	Apoyo a la Academia	845 - Posibilidad de afectación en la no prestación del servicio a los estudiantes debido a la falta de insumos necesarios para el desarrollo de las prácticas.	1	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de Recursos Educativos	Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá; Administración de Biblioteca y Hemeroteca - Campus Nueva Granada	530 - Existencia de inapropiados recursos bibliográficos para la consulta e investigación académica y falta de infraestructura en almacenamiento y organización de áreas para investigación	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de Recursos Educativos	Administración de Recursos Educativos Bogotá	894 - Posible afectación en el desarrollo de las actividades académicas y administrativas, debido a la limitación en la disponibilidad o uso inadecuado de los espacios físicos institucionales (aulas, auditorios y Aula Máxima).	3	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de Recursos Educativos	Administración de Recursos Educativos Bogotá	895 - Posible afectación en el desarrollo de las actividades académicas y administrativas, debido a la limitación en la disponibilidad, mantenimiento o uso inadecuado de los recursos audiovisuales institucionales	1	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión de la Protección al	Protección al Patrimonio	550 - Posibilidad de afectación a la integridad de	1	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
	Patrimonio		la comunidad y al patrimonio institucional, derivada de deficiencias en las condiciones de seguridad y control.				
MACROPROCESOS DE APOYO / MACROPROCESOS MISIONALES	Gestión de Laboratorios y Departamentos / Extensión	Apoyo a la Academia- Apoyo a la Academia Laboratorios Bogotá- Apoyo a la Academia Laboratorios de Medicina- Apoyo a la Academia Laboratorios Departamento de Tecnologías del Conocimiento- Apoyo a la Academia Laboratorios Campus- Laboratorios y Venta de Servicios	844 - Posibilidad de afectación en la no prestación del servicio a los estudiantes debido a la falta de recursos humano competente y suficiente.	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / MACROPROCESOS MISIONALES	Gestión Integral / Académico / Investigación e Innovación	Autorregulación y Excelencia Académica; Gestión Académica y Facultades; Investigación; Innovación y Emprendimiento	902 - Posibilidad de vencimiento del registro calificado de los programas académicos, limitando la oferta académica y generando afectaciones económicas, de imagen y sociales a la Universidad	19	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	558 - Deficiencia en la formulación, monitoreo y análisis de las estrategias y herramientas de autoevaluación institucional	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	798 - Posibilidad de incumplimiento en los procesos de autoevaluación para la renovación de acreditación de programas e institucional, debido a debilidades en el seguimiento a los cronogramas y a la baja participación o compromiso de los grupos de interés y de valor.	1	Cumple	Cumple parcialmente	Cumple parcialmente
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	799 - Falta de compromiso por parte de los grupos de interés en los procesos de autoevaluación.	0	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	800 - Cambios intempestivos en la normatividad del Ministerio de educación y del Consejo Nacional de Acreditación para los procesos de autoevaluación con fines de acreditación.	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Gestión Ambiental	888 - Posibilidad de sanciones o impactos negativos en la gestión ambiental institucional por incumplimiento de la	3	Cumple parcialmente	Cumple	Cumple parcialmente

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			normatividad ambiental vigente, ocasionado por deficiencias en la planificación, seguimiento, articulación interdependencial o desconocimiento de responsabilidades en materia ambiental				
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés	496 - Inadecuada identificación y seguimiento de las necesidades y expectativas de los grupos de interés institucionales en la matriz de identificación de necesidades y expectativas de los grupos de interés.	4	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Medición, Análisis y Mejoramiento	507 - Posibilidad de realizar auditorías internas superficiales e incompletas por no realizar una adecuada planificación al no tener en cuenta todos los criterios de auditoría, ni los temas relevantes del proceso a auditar	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Medición, Análisis y Mejoramiento	536 - Posibilidad de no mejorar la gestión de los procesos a partir de las herramientas de medición y mejoramiento del SIG, porque los líderes no analizan ni tiene en cuenta los resultados de la medición del desempeño de su proceso	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Medición, Análisis y Mejoramiento	565 - Posibilidad de no identificar la realidad de los procesos, por disponer de indicadores y otros mecanismos de seguimiento y medición establecidos por los líderes de proceso, que no son pertinentes, en razón a que no miden la gestión de los procesos, ni tienen metas retadoras para la mejora	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Medición, Análisis y Mejoramiento	881 - Posibilidad de afectación reputacional por resultados de Auditorías Internas de gestión que limiten la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos institucionales, debido a una deficiente planeación y ejecución de Auditorías.	11	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	532 - Posibilidad de desarticulación estratégica en la Universidad por la incoherencia entre la planificación del del SIG y el Direccionamiento Estratégico de la UMNG, al planificar el SIG sin tener en cuenta los	2	Cumple	Cumple	Cumple

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Proceso	ID Riesgo / Riesgo	No. controles analizados	Concepto del riesgo	Resultado diseño / metodología de controles	Concepto metodológico consolidado
			elementos del direccionamiento estratégico de la Universidad				
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	533 - Posibilidad de disponer de una Planificación del Sistema Integrado de Gestión que no se encuentra interiorizada y entendida, por falta una adecuada socialización, al no utilizar los mecanismos de comunicación pertinentes y suficientes	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	534 - Posibilidad de disponer de un Sistema Integrado de Gestión con alguno de sus esquemas desactualizado, por no realizar, ni se ejecutar los programas de transición o migración para actualizar el SIG de forma oportuna cuando se presenten ajustes a las NTC-ISO que les aplica.	2	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	540 - Posibilidad de mantener desactualizada la matriz de identificación de peligros y valoración de riesgos institucional, lo que puede generar decisiones ineficaces en la gestión de seguridad y salud en el trabajo, debido a la ausencia de una revisión periódica y técnica que incorpore cambios en proceso	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	768 - Posibilidad de no evaluar el impacto sobre la seguridad y salud en el trabajo que puedan generar los cambios internos y externos, por falta de una planificación y comunicación oportuna.	2	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	838 - Posibilidad de incumplir los requisitos legales aplicables vigentes desde Seguridad y Salud en el Trabajo por inoperancia por parte de los procesos	1	Cumple	Cumple	Cumple
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	839 - Desconocimiento de funciones y responsabilidades desde Seguridad y Salud en el Trabajo.	2	No aplica – riesgo no vigente	No aplica	No aplica
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Seguridad y Salud en el Trabajo	897 - Posibilidad de incumplimiento del desempeño mejorable del SGSST	1	Cumple	Cumple	Cumple
TOTAL*			106	291	Cumple Parcialmente	Cumple Parcialmente	Cumple Parcialmente

Fuente: Anexo Técnico No. 2 — Riesgos Estratégicos Institucionales, segundo cuatrimestre 2026.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Control de totales: 106 registros de riesgo; 291 controles analizados; concepto metodológico consolidado: 79 Cumple, 11 Cumple parcialmente, 1 No cumple y 15 No aplica.

El concepto metodológico consolidado del mapa se mantiene en **“Cumple parcialmente”**. Aunque se observa una mayor proporción de riesgos con elementos de identificación, valoración, tratamiento y trazabilidad sustentados, persisten registros que requieren fortalecer la consistencia de las decisiones documentadas, su reflejo en el mapa vigente y su correspondencia con KAWAK. La permanencia de un riesgo en zona residual alta exige seguimiento, pero no constituye por sí sola un incumplimiento metodológico.

4.2.1. Matriz - Resultado de la evaluación de controles de riesgos estratégicos institucionales

La **Matriz B del Anexo Técnico No. 2** evalúa la relación entre riesgo y control, el responsable, la periodicidad, su cumplimiento, la correspondencia del entregable con la evidencia y la trazabilidad de los cambios. Cuando un soporte se cargó después del 31 de agosto de 2026, se distinguió la fecha de cargue de la fecha real de ejecución para determinar si la actuación correspondía al periodo evaluado.

Para efectos exclusivos de la escala de consolidación, se contabilizan como cumplidos los controles con concepto **“Cumple”**, los **“No aplica”** sustentados y los clasificados **“Nuevo / pendiente de primera verificación”**, conforme al criterio aplicado en la tabla definitiva. Los controles con concepto «No cumple» se contabilizan como incumplidos. Esta regla no modifica el concepto técnico individual ni permite afirmar que los controles no exigibles o pendientes de primera verificación hayan sido ejecutados o que su efectividad esté acreditada.

Resultado comparativo frente al primer seguimiento

Resultado	Primer seguimiento 2026	Segundo seguimiento 2026	Variación
Riesgos únicos	96	106	+10
Controles analizados	210	291	+81
Controles contabilizados como cumplidos	178	254	+76
Controles incumplidos	32	37	+5
Cumplimiento general	85 %	87 %	+2 punto porcentual
Nivel	Alto	Alto	Se mantiene

Fuente: Informe del primer cuatrimestre de 2026, Anexo Técnico No. 2 del segundo seguimiento y tabla consolidada de gestión de controles.

El segundo seguimiento registra **291 controles**, frente a **210** en el primero. De ellos, **254 se contabilizan como cumplidos** y **37 como incumplidos**, para un cumplimiento general de **87%**. El resultado permanece en **nivel alto** y supera en **dos puntos porcentuales** el del primer cuatrimestre. Dentro de los **254** controles contabilizados como

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



cumplidos se encuentran **135 con concepto “Cumple”, 49 “No aplica” y 70 “Nuevo / pendiente de primera verificación”**.

La comparación por proceso muestra mejoras en **Internacionalización**, que pasó de **50% a 100%**; **Gestión Estratégica TIC**, de **63 % a 88 %**; **Admisiones y Registro Académico**, de **50% a 100%**; y **Educación Continua**, de **0% a 100%**. La Facultad de Educación y Humanidades pasó de **0 % a 100 %**, y la Facultad de Medicina y Ciencias de la Salud, de **50% a 88 %** y **Comunicaciones Estratégicas de 57% a 100%**.

También se identifican disminuciones que requieren atención. **Gastos** pasó de **100% a 57%**; **Contratación y Adquisiciones**, de **75% a 20%**; **Editorial Neogranadina**, de **100% a 60%**; **Administración de Recursos Educativos**, de **100% a 50 %**; **Laboratorios y Venta de Servicios** pasó de **100% a 0%**, con cinco controles registrados como incumplidos en la tabla del segundo seguimiento. **Gestión Documental**, de **86 %** y **Gestión Alumni** en **0 %**.

Los **37 controles incumplidos** muestran que el nivel alto del resultado global no elimina las situaciones particulares identificadas en la evaluación. De acuerdo con la Matriz B, las observaciones deben atenderse según el atributo afectado en cada control: periodicidad, acreditación de la ejecución, suficiencia y correspondencia de la evidencia, entregable definido o trazabilidad de las modificaciones. Corresponde a los procesos responsables revisar estas situaciones y documentar las acciones pertinentes, con la orientación metodológica de OFIPLA y desde el rol de evaluación independiente de la OFICIG.

Finalmente, la tabla por proceso registra **149 asociaciones de riesgos**, mientras que la Matriz A contiene **106 riesgos únicos**, de los cuales **91 permanecen vigentes**. La diferencia responde a que un mismo riesgo tiene controles asignados a más de un proceso. Los **291 controles** de la consolidación se contabilizan una sola vez.

A continuación, se presenta la consolidación del estado reportado de los controles estratégicos vigentes, agrupado por proceso o grupo de procesos asociado en la fuente:

Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
MACROPROCESOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	Planeación Estratégica	Planeación Estratégica	8	14	14	0	100%
		Planeación Presupuestal	4	5	5	0	100%
		Internacionalización	3	11	11	0	100%
		Gestión Estratégica TIC	5	8	7	1	88%
		Comunicaciones Estratégicas	3	7	7	0	100%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
MACROPROCESOS MISIONALES	Admisiones	Admisiones y Registro Académico	2	2	2	0	100%
	Académico	Gestión Académica	7	19	14	5	74%
		Gestión Académica F. de Educación y Humanidades	3	8	8	0	100%
		Gestión Académica F. de Medicina y Ciencias de la Salud	3	8	7	1	88%
		Gestión Académica F. de Ciencias Básicas y Aplicadas	3	6	6	0	100%
		Gestión Académica F. de Ciencias Económicas Bogotá y Campus	3	6	6	0	100%
		Gestión Académica F. de Derecho Bogotá y Campus	3	6	6	0	100%
		Gestión Académica F. de Relaciones Internacionales, Estrategia y Seguridad Bogotá y Campus	3	6	6	0	100%
		Gestión Académica F. de Ingeniería Bogotá y Campus	3	6	6	0	100%
		Gestión Académica F. de Estudios a Distancia	3	6	6	0	100%
	Medio Universitario	Bienestar Universitario - Campus Nueva Granada	1	7	6	1	86%
		Gestión COASE	1	1	0	1	0%
	Investigación e Innovación	Investigación	7	18	17	1	94%
		Innovación y Emprendimiento	6	12	11	1	92%
		Editorial Neogranadina	2	5	3	2	60%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
	Extensión	Educación Continua	1	4	4	0	100%
		Gestión Alumni	1	2	0	2	0%
		Proyección Social	2	2	1	1	50%
		Proyección Social Bogotá	1	2	2	0	100%
		Proyección Social Campus	1	1	1	0	100%
		Laboratorios y Venta de Servicios	5	5	0	5	0%
MACROPROCESOS DE APOYO	Gestión Financiera	Ingresos	3	9	9	0	100%
		Gastos	3	7	4	3	57%
	Gestión Administrativa y Logística	Gestión del Talento Humano	7	12	11	1	92%
		Contratación y Adquisiciones	3	5	1	4	20%
		Gestión Logística Bogotá	5	5	4	1	80%
		Gestión Logística Campus Nueva Granada	2	2	2	0	100%
	Gestión Jurídica	Consultoría, Actualización, Análisis y Desarrollo Jurídico	10	14	14	0	100%
	Gestión de Recursos Educativos	Administración de Recursos Educativos Bogotá	2	4	2	2	50%
		Administración de Biblioteca y Hemeroteca Bogotá	1	2	1	1	50%
	Gestión de Cooperación Institucional	Convenios	1	2	2	0	100%
	Gestión de Laboratorios y Departamentos	Apoyo a la Academia	3	6	3	3	50%
	Gestión de la Protección al Patrimonio	Protección al Patrimonio	1	1	1	0	100%
	Gestión Documental	Gestión Documental	4	7	6	1	86%
MACROPROCESOS DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Gestión Integral	Autorregulación y Excelencia Académica	5	6	6	0	100%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Tipo de Macroproceso	Nombre del Macroproceso	Nombre del Proceso	SEGUNDO CUATRIMESTRE (mayo - agosto) 2026				
			GESTIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS				
			NÚMERO DE RIESGOS	NÚMERO DE CONTROLES	NÚMERO DE CONTROLES CUMPLIDOS	NÚMERO DE CONTROLES INCUMPLIDOS	% DE CUMPLIMIENTO DE CONTROLES
		Planificación y Revisión del Sistema Integrado de Gestión	4	7	7	0	100%
		Identificación y Seguimiento de Grupos de Interés	1	4	4	0	100%
		Medición, Análisis y Mejoramiento	3	4	4	0	100%
		Oficina de Control Interno de Gestión	1	7	7	0	100%
		Seguridad y Salud en el Trabajo	5	7	7	0	100%
		Gestión Ambiental	1	3	3	0	100%
TOTAL		106 riesgos únicos (91 vigentes)	149	291	254**	37	87%*

Fuente: Anexo Técnico No. 2 — Riesgos Estratégicos Institucionales

***Nota 1.** Cumplimiento = controles contabilizados como cumplidos ÷ total de controles × 100. Total: $254 \div 291 \times 100 = 87\%$ (redondeado). Los 37 controles con concepto No cumple se registran como incumplidos

****Nota 2.** Los 254 controles contabilizados como cumplidos comprenden 135 con concepto Cumple, 49 con concepto No aplica y 70 clasificados Nuevo / pendiente de primera verificación. La inclusión de estos dos últimos grupos se utiliza para la escala de cumplimiento y no significa que los controles se hayan ejecutado durante el periodo.

*****Nota 3.** Hay 106 riesgos únicos, de los cuales 15 no están vigentes. Algunos riesgos tienen controles asignados a distintos procesos; por ello, la suma de la columna Número de riesgos por proceso puede superar los 106 ID únicos. Cada uno de los 291 controles se cuenta una sola vez en su proceso correspondiente.

El reporte de KAWAK registra **90 riesgos estratégicos**. En cambio, el **Segundo Monitoreo Cuatrimestral de OFIPLA** adjunto relaciona **88 riesgos y 220 controles**. La diferencia de dos riesgos corresponde a los ID **808 y 884**, presentes en el reporte de KAWAK y no identificados en el Segundo Monitoreo. Este contraste requiere revisión de la correspondencia entre ambos registros.

De los **220 controles** relacionados en el Segundo Monitoreo, **144** presentan estado “Cumple”, **36** estado “No cumple” y **40** no tienen un estado expreso. Entre estos últimos se encuentran controles nuevos cuya primera verificación fue programada para el **31 de diciembre de 2026**. OFICIG diferencia esa condición de un incumplimiento y, cuando existen evaluaciones registradas después del **31 de agosto de 2026**, distingue el hecho

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



posterior de la ejecución que pueda acreditarse dentro del periodo. La verificación individual y los soportes utilizados se desarrollan en el Anexo Técnico No. 2.

La comparación con el primer seguimiento exige distinguir los universos de cada fuente. En el primer informe evaluó **96 riesgos únicos y 210 controles**. El Segundo Monitoreo adjunto relaciona **88 riesgos y 220 controles**; KAWAK registra **90 riesgos**; y el Anexo Técnico No. 2 de OFICIG conserva **106 riesgos únicos y 291 registros de control**, incluidos los necesarios para documentar cambios y mantener la trazabilidad. Por tanto, las diferencias entre estos totales no representan por sí mismas una variación de cumplimiento ni permiten afirmar que se evaluó el mismo conjunto de riesgos y controles en ambos cuatrimestres.

El Segundo Monitoreo registra **213 controles con calificación de diseño de 100/100** y siete con calificación inferior: **636, 821, 687, 2071, 2047, 2178 y 2227**. Este último tiene **55/100**. La calificación de diseño debe interpretarse separadamente de la ejecución, la evidencia disponible y la efectividad del control. Según el Anexo Técnico No. 2, la primera verificación de ejecución del control 2227 está prevista para el **31 de diciembre de 2026**.

Para fortalecer la trazabilidad del monitoreo de segunda línea, resulta necesario que el estado asignado a cada control pueda relacionarse con su evaluación, el entregable y el soporte correspondiente y, cuando aplique, con la gestión documentada de las desviaciones. También se requiere conciliar los riesgos **808 y 884** entre KAWAK y el Segundo Monitoreo.

En consecuencia, la actualización del esquema de controles debe analizarse diferenciando **diseño, exigibilidad, ejecución, evidencia y evaluación de segunda línea**. Los controles nuevos cuya primera verificación aún no era exigible al 31 de agosto de 2026 se contabilizan como cumplidos únicamente para calcular el resultado consolidado. Su ejecución y efectividad deberán verificarse cuando corresponda su primer seguimiento.

4.3. Conclusión general del análisis de los mapas de riesgos

Se evidencia avances en la estructuración metodológica y la trazabilidad de los mapas de riesgos de corrupción y estratégicos institucionales frente al primer seguimiento de 2026.

Se reconoce el **aporte técnico de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica - OFIPLA, como segunda línea**, mediante el acompañamiento a los procesos, la revisión de riesgos y controles, el ajuste de responsables y periodicidades y la formalización de decisiones de eliminación, integración y reformulación. Estas actuaciones fortalecen la información disponible para administrar el riesgo y constituyen una base para mejorar su seguimiento.

Los resultados muestran que estos avances deben consolidarse en la operación de los controles. Para la **primera línea**, la prioridad es atender las situaciones identificadas en



los anexos técnicos, asegurar la ejecución oportuna de los controles exigibles y conservar evidencias que correspondan con los entregables definidos. Asimismo, los líderes de proceso deben revisar la suficiencia del tratamiento de los riesgos con mayor exposición y verificar los controles nuevos cuando corresponda su primer seguimiento.

Para la **segunda línea**, se recomienda dar continuidad al acompañamiento realizado, orientándolo especialmente a los procesos con incumplimientos persistentes y a la consistencia entre el mapa, KAWAK y los monitoreos. Vincular cada estado reportado con su soporte de evaluación y mantener la trazabilidad de los cambios permitirá generar alertas más precisas y facilitar decisiones oportunas de los responsables.

Desde la evaluación independiente, considera que la consolidación de estos avances debe evidenciarse en **controles verificables y en la atención de las causas de los riesgos**, teniendo presente que los porcentajes de cumplimiento, por sí solos, no acreditan su efectividad.

5. Riesgos de Seguridad de la Información – SG-SI

En desarrollo del segundo seguimiento, y como parte de la revisión de la información disponible en KAWAK, se verificó la existencia de una matriz específica de **riesgos de Seguridad de la Información – SG-SI**, asociada a la **ISO/IEC 27001:2022**. La matriz consultada registra **15 riesgos y 30 controles, identificados desde la vigencia 2025**, vinculados a procesos como Gestión Financiera, Gestión Estratégica TIC, Gestión del Talento Humano, Contratación y Adquisiciones y Gestión Documental, e incorpora información relacionada con riesgo inherente, riesgo residual, tratamiento y aceptación.

En los registros revisados, **“Matriz Riesgos SG – SI”** y **“Reporte Riesgos SG – SI”**, se observan diferentes decisiones de tratamiento: riesgos gestionados mediante controles existentes y monitoreo, riesgos con planes de acción a mediano plazo y riesgos para los cuales se señala la necesidad de tratamiento inmediato. De igual manera, la mayoría registra aceptación, mientras que uno de ellos se encuentra en estado **“En aceptación”**.

Lo anterior evidencia avances en la identificación y parametrización de esta tipología de riesgos en KAWAK; no obstante, su registro en la herramienta, por sí solo, no permite establecer la adecuada ejecución, evaluación y efectividad de los controles asociados.

Esta situación se enmarca en el enfoque de gestión integral definido en el **Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades de la UMNG – v1**, el cual reconoce expresamente los riesgos de Seguridad de la Información como aquellos que pueden comprometer la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información institucional y establece que su gestión involucra a la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – TIC, al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información y a los líderes de los procesos que administran activos de información. Asimismo, señala que un mismo riesgo puede encontrarse asociado a más de una tipología, circunstancia que requiere una gestión coordinada y transversal entre las áreas involucradas.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



En concordancia con lo anterior, la **Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – versión 7 de 2025** refuerza el tratamiento integral de las diferentes tipologías de riesgo y su articulación con los sistemas institucionales de gestión. En este contexto, los riesgos de Seguridad de la Información – SG-SI y los riesgos asociados al **Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP** corresponden a ámbitos diferenciados; sin embargo, pueden requerir articulación cuando la naturaleza del evento presente elementos concurrentes relacionados con integridad pública, fraude, conflicto de interés u otras tipologías.

En este sentido, en la “**Matriz SG-SI**” se identifican eventos relacionados, entre otros, con phishing para pagos no autorizados, manipulación de información, suplantación o cambio de cuentas bancarias, alteración de órdenes de compra, acceso indebido y exposición de información. En estos casos, resulta pertinente que la gestión institucional determine, de acuerdo con la naturaleza y causas de cada riesgo, si además de su tratamiento como riesgo de Seguridad de la Información existen elementos que requieran su articulación con otras tipologías. Esta consideración no implica su reclasificación automática, sino la aplicación del enfoque integral previsto en la metodología institucional.

La revisión de los registros permitió identificar **15 riesgos SG-SI con 30 controles asociados**, respecto de los cuales KAWAK presenta información sobre responsables, valoración inherente y residual, tratamiento, aceptación y evaluación de controles. La siguiente tabla presenta su estado para efectos de trazabilidad del seguimiento:

Riesgo / fecha de identificación	Proceso responsable del riesgo	Controles asociados	Estado de los controles según última evaluación disponible	Situación actual del riesgo en KAWAK
862 – SGSI-GF-001 Compromiso de cuenta por phishing con pagos no autorizados. 22/09/2025	Gestión Financiera	2090: MFA y acceso condicional + antiphishing. 2091: Monitoreo de transacciones y respuesta a incidentes.	2090: diseño implementado, operación parcial – 37,5 . 2091: diseño parcial, operación implementada – 37,5 . Última evaluación: 01/10/2025 .	RI 15 → RR 10. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. En tratamiento; requiere verificar avance y actualización de controles.
863 – SGSI-GF-002 Manipulación de maestros de pagos por segregación de funciones débil. 22/09/2025	Ingresos / Gastos.	2092: Segregación de funciones y flujos de aprobación – SOD. 2093: Auditoría continua y trazabilidad de cambios.	2092: diseño implementado, operación parcial – 37,5 . 2093: diseño y operación implementados – 50 . Última evaluación: 03/10/2025 .	RI 8 → RR 4. Registrado como riesgo aceptable, gestionado con controles existentes y monitoreo. Aceptación: Sí.
864 – SGSI-GF-003 Indisponibilidad del sistema financiero en cierres contables. 22/09/2025	Gestión Estratégica	2094: Endurecimiento y de monitoreo capacidad/servicio. 2095: Backups/restore validados y plan de continuidad – DRP.	2094: diseño y operación parciales – 25 . 2095: diseño parcial, operación implementada – 37,5 . Última evaluación:	RI 12 → RR 8. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. En tratamiento.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo / fecha de identificación	Proceso responsable del riesgo	Controles asociados	Estado de los controles según última evaluación disponible	Situación actual del riesgo en KAWAK
865 – SGSI-TH-001 Exposición de nómina y hojas de vida por permisos erróneos / compartición. 22/09/2025	Gestión del Talento Humano.	2096: DLP, etiquetado y mínimo privilegio. 2097: Respuesta a incidentes de privacidad y notificación PDP.	03/10/2025. 2096: diseño y operación optimizados – 100 . 2097: diseño y operación implementados – 50 . Última evaluación: 14/07/2026.	RI 10 → RR 5. Riesgo aceptable con controles existentes y monitoreo. Aceptación: Sí. Cuenta con evaluación actualizada en 2026.
866 – SGSI-TH-002 Suplantación o cambio de cuenta bancaria de funcionario – fraude. 22/09/2025	Gestión del Talento Humano.	2100: MFA obligatorio y verificación por segundo canal. 2101: Monitoreo y revisión dual de cambios sensibles.	2100: diseño y operación optimizados – 100 , evaluación 14/07/2026. 2101: diseño parcial, operación implementada – 37,5 , evaluación 06/10/2025.	RI 9 → RR 3. Riesgo aceptable con controles existentes y monitoreo. Aceptación: Sí. Uno de los controles requiere actualización de su evaluación.
867 – SGSI-TH-003 Indisponibilidad de nómina en día de pago. 22/09/2025	Gestión Estratégica TIC / Gestión del Talento Humano.	2102: Monitoreo proactivo y alistamiento previo a nómina. 2103: DRP y restauración probada de nómina – RTO/RPO.	2102 y 2103: diseño y operación parciales – 25 cada uno. Última evaluación: 06/10/2025.	RI 8 → RR 8. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. No se evidencia reducción entre riesgo inherente y residual.
868 – SGSI-CA-001 Acceso de tercero provoca exfiltración de información de compras. 22/09/2025	Contratación y Adquisiciones	2104: Segregación y control de accesos de terceros. 2105: Logging/auditoría contractual y respuesta a incidentes.	2104: diseño parcial, operación implementada – 37,5 . 2105: diseño y operación parciales – 25 . Última evaluación: 06/10/2025.	RI 8 → RR 8. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. Sin reducción del nivel residual
869 – SGSI-CA-002 Alteración de órdenes de compra por segregación de funciones débil. 22/09/2025	Contratación y Adquisiciones	2106: SOD y flujos doble check para cambios críticos. 2107: Auditoría continua y trazabilidad de cambios.	2106: diseño y operación optimizados – 100 , evaluación 14/07/2026. 2107: diseño parcial y operación no implementada – 12,5 , evaluación 06/10/2025.	RI 8 → RR 4. Registrado como riesgo aceptable con controles existentes y monitoreo. Se recomienda validar la consistencia de esta aceptación frente al estado del control 2107.
870 – SGSI-CA-003 Indisponibilidad del portal de compras por incidente del proveedor. 22/09/2025	Contratación y Adquisiciones / Gestión Estratégica TIC.	2108: Gestión de proveedores y SLA + pruebas de continuidad. 2109: Plan de contingencia y comunicación con proveedor.	2108: diseño no implementado, operación parcial – 12,5 . 2109: diseño y operación parciales – 25 . Última evaluación: 06/10/2025.	RI 12 → RR 12. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. Sin reducción del riesgo y con debilidades en los controles
872 – SGSI-TIC-001 Exposición de información por permisos/configuración inadecuados. 22/09/2025	Gestión Estratégica TIC.	2121: Revisión de accesos, mínimo privilegio y baja de cuentas huérfanas en servidores/BD. 2122: Registro/alertas de extracción anómala y respuesta a incidentes.	2121: diseño parcial, operación implementada – 37,5 . 2122: diseño no implementado, operación parcial – 12,5 . Última evaluación: 15/10/2025.	RI 20 → RR 20. Aceptación: Sí. Situación evidenciada: no presenta reducción del riesgo y uno de sus controles no está implementado en diseño.
876 – SGSI-TIC-002	Gestión	2125: SoD y aprobación 4-	2125: diseño no	RI 15 → RR 15. Requiere plan

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Riesgo / fecha de identificación	Proceso responsable del riesgo	Controles asociados	Estado de los controles según última evaluación disponible	Situación actual del riesgo en KAWAK
Alteración no autorizada de configuraciones y datos en servidores/BD. 22/09/2025	Estratégica TIC.	ojos para cambios críticos en infraestructura/BD. 2126: Auditoría/trazabilidad de cambios y verificación post-cambio – rollback.	implementado, operación parcial – 12,5. 2126: diseño y operación parciales – 25. Última evaluación: 20/10/2025.	de tratamiento inmediato. Estado: "En aceptación".
877 – SGSI-TIC-003 Indisponibilidad de servicios TIC– servidores /BD/ aplicaciones/red. 22/09/2025	Gestión Estratégica TIC.	2127: Endurecimiento y monitoreo de capacidad/servicio. 2128: Alta disponibilidad, DRP y restauración probada – RTO/RPO.	2127 y 2128: diseño y operación parciales – 25 cada uno. Última evaluación: 20/10/2025.	RI 12 → RR 8. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. En tratamiento
878 – SGSI-GD-001 Exposición de expedientes y documentos por permisos/compartición indebida. 13/10/2025	Gestión Documental.	2129: Clasificación/etiquetado y revisión de permisos en repositorios documentales. 2130: Registro/alertas de extracción anómala y respuesta a incidentes.	2129: diseño implementado, operación parcial – 37,5. 2130: diseño y operación parciales – 25. Última evaluación: 21/10/2025.	RI 10 → RR 10. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí. Sin reducción del riesgo
879 – SGSI-GD-002 Alteración no autorizada de documentos /metadatos y versiones. 13/10/2025	Gestión Documental.	2131: Aprobación dual y control de versiones en documentos oficiales. 2132: Auditoría de trazabilidad y restauración de versiones.	2131: diseño y operación implementados – 50. 2132: diseño y operación parciales – 25. Última evaluación: 21/10/2025.	RI 8 → RR 4. Riesgo aceptable con controles existentes y monitoreo. Aceptación: Sí.
880 – SGSI-GD-003 Indisponibilidad de gestores documentales /archivo central. 13/10/2025	Gestión Documental.	2133: Monitoreo de servicio y preparación en picos de demanda. 2134: Copias 3-2-1 y restauración probada de repositorios documentales – RTO/RPO.	2133 y 2134: diseño y operación parciales – 25 cada uno. Última evaluación: 22/10/2025.	RI 12 → RR 8. Plan de acción a mediano plazo. Aceptación: Sí.

Fuente: Matriz SG-SI y Reporte Riesgos SG – SI – Sistema Kawak

Análisis de los resultados

La información consolidada evidencia que los riesgos SG-SI **no corresponden a registros incorporados recientemente, sino a riesgos identificados desde la vigencia 2025**. En consecuencia, su permanencia en KAWAK hace relevante verificar la continuidad de su gestión, particularmente la actualización de la evaluación de los controles, la ejecución de los tratamientos definidos y la correspondencia entre las decisiones registradas y el nivel de exposición residual.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



En este sentido, se observa que la actualización de los controles **no es homogénea**: mientras algunos cuentan con evaluaciones registradas durante 2026, en una parte importante de los registros la última evaluación visible corresponde a la vigencia 2025. Esta situación no permite concluir, por sí misma, que los controles no hayan sido ejecutados; sin embargo, hace necesario verificar que KAWAK refleje oportunamente su estado actual y que las evidencias disponibles permitan demostrar su ejecución y funcionamiento durante la vigencia objeto de seguimiento.

De los 15 riesgos de Seguridad de la Información – SG-SI revisados, **cinco (ID 863, 865, 866, 869 y 879)** se encuentran registrados como riesgos aceptables gestionados mediante controles existentes y monitoreo; **ocho (ID 862, 864, 867, 868, 870, 877, 878 y 880)** cuentan con planes de acción a mediano plazo; y **dos (ID 872 y 876)** registran la necesidad de tratamiento inmediato.

Al analizar conjuntamente la valoración, el tratamiento y el estado de los controles, se identifican condiciones que requieren especial seguimiento. En los riesgos **ID 867, 868, 870, 872, 876 y 878**, el nivel de riesgo residual permanece igual al inherente, lo cual hace necesario verificar si los controles definidos están produciendo el efecto esperado sobre la exposición al riesgo o si requieren fortalecimiento, ajuste o complementación.

Dentro de este grupo, los riesgos **ID 870, 872 y 876** concentran condiciones adicionales. El riesgo **ID 870** presenta plan de acción a mediano plazo, no evidencia reducción entre el riesgo inherente y residual y tiene asociado el **control ID 2108**, cuyo diseño figura como **No implementado**. Por su parte, los riesgos **ID 872 y 876** registran tratamiento inmediato, mantienen sin variación su nivel inherente y residual y presentan, respectivamente, los **controles ID 2122 y 2125** con diseño **No implementado**. Adicionalmente, para el riesgo **ID 876** el estado de aceptación se encuentra registrado como **“En aceptación”**.

También se identificó una situación particular en el riesgo **ID 869**, que se encuentra registrado como riesgo aceptable y gestionado mediante controles existentes y monitoreo; sin embargo, el **control ID 2107** presenta la operación como **No implementada**. Esta condición deberá ser contrastada con la decisión de aceptación registrada y con las evidencias disponibles que soporten la gestión del riesgo.

En los demás controles revisados se observan estados de implementación parcial en diseño y/o operación, entre ellos los ID **2090, 2091, 2092, 2094, 2095, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2109, 2121, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2132, 2133 y 2134**. Estas condiciones no permiten concluir, por sí solas, sobre la ineffectividad de los controles, pero sí hacen necesario verificar su ejecución, la suficiencia de las evidencias y su contribución efectiva a la reducción del riesgo.

La valoración porcentual de los controles no debe interpretarse de manera aislada como evidencia de efectividad, toda vez que esta requiere verificar conjuntamente su diseño, ejecución y la existencia de evidencia pertinente y trazable que permita establecer su contribución al tratamiento del riesgo.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Para efectos del presente seguimiento, cuya evaluación se estructuró sobre los riesgos Estratégicos Institucionales y de Corrupción, la “Matriz SG-SI” se incorpora como información complementaria que amplía la trazabilidad y cobertura de la gestión institucional del riesgo, **sin modificar los resultados consolidados del segundo periodo**.

En el siguiente seguimiento cuatrimestral, se incorporará esta información como insumo para la verificación del Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP, particularmente respecto de aquellos riesgos y eventos de Seguridad de la Información que, por su naturaleza, puedan presentar elementos concurrentes relacionados con fraude, uso indebido de información, suplantación, manipulación de datos, conflicto de interés u otros factores que puedan afectar la integridad pública. La verificación estará orientada a establecer su adecuada articulación dentro de la gestión integral del riesgo, la trazabilidad de los controles y tratamientos asociados y la correspondencia con las decisiones institucionales de aceptación, sin que ello implique considerar automáticamente los riesgos SG-SI como riesgos para la integridad pública.

6. Seguimiento al Plan de Mejoramiento asociado a la gestión del riesgo

Se verificó el Plan de Mejoramiento ID 2980, originado en el Tercer Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo de 2025, relacionado con debilidades en la configuración y trazabilidad de los planes de tratamiento asociados a los riesgos ID 550 e ID 564.

El reporte de KAWAK, registra un avance del **100 %**, frente al **97,5 %** señalado en el primer seguimiento. Las cuatro actividades presentan ejecución completa y evaluaciones favorables en el sistema. En consecuencia, se actualiza el análisis con este insumo, precisando que la consulta y la verificación de septiembre son posteriores al corte del segundo cuatrimestre y complementan la revisión de las actuaciones documentadas durante el periodo.

6.1. Análisis del avance del plan de mejoramiento

Las actividades ejecutadas comprenden la revisión de los planes de tratamiento registrados en KAWAK - acción 8923-, la validación con los procesos sobre la materialización de riesgos y el ajuste de los registros - acción 8924 -, el acompañamiento y la socialización de lineamientos - acción 8925 - y el seguimiento mediante el primer monitoreo cuatrimestral de 2026 - acción 8926.

Respecto de la acción 8925, la OFICIG confirmó la realización del acompañamiento a los procesos y la gestión de cambios en riesgos y controles, mediante orientación metodológica, capacitación y actualización de registros.



Para la acción 8926, el sistema contiene los informes del primer monitoreo de riesgos estratégicos y de corrupción, que soportan el cumplimiento de la actividad prevista. La continuidad del monitoreo durante el segundo cuatrimestre constituye un elemento adicional para valorar la permanencia de estas prácticas.

Asimismo, se reconoce la gestión de la Oficina Asesora de Planeación Estratégica - OFIPLA, como segunda línea de aseguramiento, en la articulación con los procesos y la gestión de los ajustes. Estas actuaciones evidencian una respuesta frente a las debilidades identificadas y aportan al fortalecimiento de las capacidades de la primera línea. Su sostenibilidad requiere que las orientaciones se reflejen en registros completos, decisiones documentadas y seguimiento oportuno por parte de los responsables.

6.2. Concepto técnico de seguimiento

Con fundamento en el reporte actualizado y en las verificaciones realizadas, se reconoce el cumplimiento de las actividades programadas en el Plan de Mejoramiento ID 2980.

La evaluación de efectividad y la determinación del cierre del plan se realizarán con base en los resultados del **Informe de Seguimiento a la Gestión del Riesgo del tercer cuatrimestre de 2026**. Esta evaluación permitirá establecer si las medidas implementadas corrigieron las debilidades que originaron el hallazgo y si sus resultados se mantienen en la configuración, registro y seguimiento de los planes de tratamiento en KAWAK.

7. Consideración técnica sobre la articulación de la gestión integral del riesgo con el Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP

La Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas, versión 7 de 2025, incorpora lineamientos para la identificación y tratamiento de riesgos para la integridad pública, articulados con el PTEP. Asimismo, desarrolla el Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública —SIGRIP— como parte de la política integral de riesgos de la entidad. Este enfoque demanda coherencia entre los instrumentos institucionales y las responsabilidades de quienes intervienen en su aplicación.

Para la UMNG, los avances observados en el acompañamiento metodológico, la revisión de riesgos y controles y la documentación de modificaciones constituyen una base para esta articulación. La **OFICIG** destaca el aporte de **OFIPLA** y considera pertinente aprovechar este trabajo para organizar la transición mediante una ruta institucional con responsables, productos verificables y plazos, atendiendo las disposiciones aplicables.

Desde la evaluación independiente, se recomienda concentrar esta armonización en tres resultados:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



- **Coherencia metodológica y trazabilidad:** establecer la correspondencia entre el Manual PE-PE-M-2, los mapas, KAWAK y el PTEP, documentando la continuidad, reclasificación, integración o retiro de riesgos y controles. Cada modificación debe conservar su justificación, aprobación y vínculo con los registros anteriores.
- **Aplicación verificable por las líneas de aseguramiento:** precisar los criterios de ejecución, evidencia, tratamiento de desviaciones y monitoreo. La primera línea debe mantener actualizada la gestión de sus riesgos; la segunda línea debe verificar la consistencia de los registros y documentar las alertas y orientaciones emitidas. OFICIG conservará la evaluación independiente en el marco del MECI.
- **Información útil para anticipar y decidir:** priorizar indicadores de alerta temprana para los riesgos de mayor criticidad, con fuentes, responsables, periodicidad y umbrales que activen una respuesta. Se recomienda complementar los porcentajes de cumplimiento con información sobre desviaciones reiteradas, tratamientos vencidos y cambios en la exposición al riesgo.

Durante el periodo evaluado, el Manual PE-PE-M-2 – V1, constituye el referente institucional para la evaluación. Las diferencias frente a la Guía V7 deberán analizarse según su aplicabilidad y presentarse como oportunidades de armonización cuando corresponda, sin calificarlas automáticamente como incumplimientos por el solo cambio de versión y sin desconocer las obligaciones normativas aplicables al PTEP.

El resultado esperado de esta articulación es que la Universidad disponga de información consistente para identificar alertas, adoptar tratamientos y comprobar sus resultados, preservando la trazabilidad de la gestión y la responsabilidad de cada línea de aseguramiento.

Resultados del Seguimiento

Recomendaciones:

Con fundamento en las recomendaciones del primer seguimiento y los resultados del segundo cuatrimestre de 2026, la OFICIG propone priorizar las siguientes acciones, orientadas a consolidar los avances metodológicos y fortalecer la operación verificable de los controles:

1. Atender las desviaciones con compromisos verificables por proceso.

Se recomienda a los líderes de proceso, como primera línea de aseguramiento, revisar las observaciones de los Anexos Técnicos No. 1 y No. 2 y definir las acciones correspondientes, precisando responsable, fecha y evidencia del resultado esperado. Se

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



sugiere priorizar los controles con incumplimientos persistentes, disminuciones de cumplimiento o asociados a riesgos de mayor exposición. En riesgos de corrupción requieren especial atención Educación Continua, Gastos, Internacionalización y Admisiones y Registro Académico; en riesgos estratégicos, Laboratorios y Venta de Servicios, Gestión COASE, Gestión Alumni y Contratación y Adquisiciones. Asimismo, se recomienda a OFIPLA, como segunda línea de aseguramiento, orientar y monitorear estos compromisos, diferenciando las deficiencias de ejecución de aquellas relacionadas con evidencia, periodicidad o parametrización.

2. Fortalecer la verificación de los controles dentro de cada proceso.

Se recomienda a la primera línea de aseguramiento incorporar, en su seguimiento habitual, la revisión de la ejecución de los controles exigibles y de la correspondencia entre el entregable y el soporte registrado. Asimismo, se sugiere verificar que la evidencia permita identificar qué se verificó, cuándo, quién intervino, cuál fue el resultado y cómo se atendieron las desviaciones. Para los controles nuevos, se recomienda confirmar anticipadamente responsables, condiciones de aplicación y entregables, de manera que su primera verificación se realice en la fecha prevista. Este seguimiento permitirá facilitar la corrección oportuna de las debilidades antes del siguiente monitoreo institucional.

3. Consolidar el monitoreo de segunda línea como mecanismo de alerta y seguimiento.

Se recomienda a OFIPLA dar continuidad al acompañamiento realizado, focalizándolo en los procesos con mayores debilidades y en la comprobación de los ajustes acordados. Antes de emitir cada monitoreo, resulta pertinente validar con los responsables la correspondencia entre mapas, KAWAK y reportes, conservando la trazabilidad de los cambios y vinculando cada estado de cumplimiento con su soporte. Asimismo, se recomienda presentar a la instancia competente las desviaciones reiteradas, los compromisos vencidos y las situaciones que requieran decisiones institucionales, para que el monitoreo produzca respuestas oportunas.

4. Priorizar decisiones sobre los riesgos de mayor exposición.

Se recomienda a los líderes de proceso, con orientación de OFIPLA, revisar la suficiencia del tratamiento de los riesgos que mantienen exposición residual alta, particularmente los **ID 633 y 852** (Riesgos de Corrupción), y documentar las decisiones conforme al Manual institucional. Para estos riesgos y otros de especial criticidad, se recomienda definir indicadores de alerta temprana con responsables, fuentes, periodicidad y umbrales de actuación. La Alta Dirección, en su rol de línea estratégica, podrá utilizar esta información para resolver necesidades de coordinación, recursos o intervención que excedan la capacidad de los procesos.



5. Articular los riesgos de Seguridad de la Información con la gestión de riesgos para la integridad pública.

Se recomienda a OFIPLA, en articulación con la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – TIC y los líderes de proceso responsables, revisar los riesgos de Seguridad de la Información – SG-SI registrados en KAWAK, con el fin de determinar aquellos que, por su naturaleza, requieran articulación con el **Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP**, conservando la trazabilidad de los riesgos, controles, tratamientos y decisiones de aceptación.

6. Convertir la armonización metodológica en una ruta de implementación verificable.

Se recomienda a OFIPLA, en articulación con los responsables del PTEP y las instancias competentes, concretar la recomendación del primer seguimiento sobre la armonización del **Manual de Gestión de Riesgos y Oportunidades para el Sistema Integrado de Gestión** con la **Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas - Versión 7 de 2025**, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, mediante una ruta con responsables, productos y plazos. Se sugiere que esta ruta integre los mapas, KAWAK, el SIGRIP, los criterios de tratamiento, la evidencia de controles y las responsabilidades de las líneas de aseguramiento, conservando la trazabilidad de los registros existentes. Asimismo, se recomienda enfocar las capacitaciones y el acompañamiento metodológico en las debilidades identificadas durante los seguimientos, y verificar posteriormente si estas actividades contribuyeron a mejorar la ejecución de los controles, la pertinencia de las evidencias y la calidad de los registros en KAWAK.

Conclusiones

1. Se evidencian avances metodológicos y una contribución relevante de la segunda línea de aseguramiento.

Frente al primer seguimiento, se fortalecieron la documentación de decisiones, la actualización de riesgos y controles y la trazabilidad de las modificaciones. Se evidenció que OFIPLA, en desarrollo de su rol como segunda línea de aseguramiento, realizó acompañamiento a los procesos, socializó lineamientos y gestionó ajustes metodológicos. Estas actuaciones contribuyeron a atender aspectos señalados en el seguimiento anterior y aportan a la consolidación de la gestión preventiva institucional.

2. La operación verificable de los controles continúa siendo la principal prioridad.

En riesgos de corrupción, **19** de los **42** controles analizados no alcanzaron la condición de cumplimiento utilizada para la consolidación. En riesgos estratégicos, se registraron **37**



controles incumplidos de los **291** analizados. Las debilidades relacionadas con periodicidad, ejecución, suficiencia de evidencias y correspondencia de entregables muestran que las recomendaciones del primer seguimiento conservan relevancia en estos aspectos. Corresponde a la primera línea traducir las orientaciones recibidas en controles aplicados oportunamente y respaldados por evidencia pertinente.

3. Los resultados globales deben orientar decisiones diferenciadas según la exposición y las debilidades de cada proceso.

El resultado consolidado de los controles estratégicos se mantiene en nivel alto; sin embargo, coexiste con procesos que presentan incumplimientos persistentes o disminuciones frente al primer seguimiento. La gestión institucional requiere complementar estos resultados con el análisis de desviaciones, la exposición residual y la respuesta de los responsables, para que la segunda línea genere alertas y la línea estratégica adopte decisiones cuando corresponda.

4. La articulación de los riesgos SG-SI con el SIGRIP

El análisis efectuado en el marco del segundo seguimiento cuatrimestral a la gestión del riesgo permitió identificar oportunidades para fortalecer la trazabilidad entre la identificación de los riesgos de Seguridad de la Información, sus controles, tratamientos y decisiones de aceptación, así como su articulación con el **Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP**, cuando la naturaleza del evento involucre factores relacionados con fraude, manipulación de información, suplantación u otras situaciones que puedan afectar la integridad pública. Esta articulación contribuiría a una mayor coherencia en la gestión integral de los riesgos institucionales.

5. El Plan de Mejoramiento ID 2980 presenta cumplimiento de sus actividades y pasa a la evaluación de sostenibilidad de sus resultados.

El avance registrado del 100 % evidencia la ejecución de las actividades previstas y la gestión adelantada frente a las debilidades que originaron el plan. La OFICIG realizará la evaluación de efectividad y la determinación de su cierre con base en el Informe de Seguimiento a la Gestión del Riesgo del tercer cuatrimestre de 2026, verificando si las medidas implementadas corrigieron las causas identificadas y mantienen sus resultados en la configuración, registro y seguimiento de los planes de tratamiento.

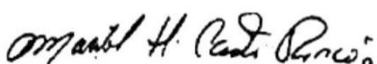
ANEXOS:

ANEXO TÉCNICO No. 1 - RIESGOS DE CORRUPCIÓN

ANEXO TÉCNICO No. 2 - RIESGOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Elaborado por:	Aprobado por:
 Ing. Maribel Helena Castro Rincón Profesional Oficina de Control Interno de Gestión	 Claudia Johanna Crane Santander Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

Informe de Evaluación a la Gestión del Riesgo del Mapa de Riesgos Estratégicos Institucional y del Mapa de Riesgos de Corrupción – Segundo Cuatrimestre 2026