



Instituto Superior de  
Educación Rural **ISER**  
Vigilado MinEducación

NIT: 890 501 578-4  
Cel: 314 414 0476  
E-mail: iserpam@iser.edu.co  
www.iser.edu.co  
Dirección: Cll 8 # 8-155 B. Chapinero  
Pamplona, Norte de Santander

**INFORME DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO  
TERCER CUATRIMESTRE DE 2023**

**Cender Benilda Jaimes Montañez**  
Profesional Especializada de Control Interno de Gestión

**CONTROL INTERNO DE GESTIÓN  
INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL ISER PAMPLONA**

**Enero 9 de 2024**



**RURALIDADES**   
*con propósito*

**"Hacia una sociedad rural y urbana  
más justa, sostenible y equitativa"**



Instituto Superior de  
Educación Rural **ISER**  
Vigilado MinEducación

NIT: 890 501 578-4  
Cel: 314 414 0476  
E-mail: iserpam@iser.edu.co  
www.iser.edu.co  
Dirección: Cll 8 # 8-155 B. Chapinero  
Pamplona, Norte de Santander

## INTRODUCCIÓN

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG en un modelo de gestión para resultados, fomentando la mejora continua en las entidades, para cumplir con este enfoque, es esencial que las instituciones implementen medidas de control y gestión de riesgos. En este contexto, el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), en colaboración con la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República y el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones, ha desarrollado la "Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas". Esta guía establece criterios metodológicos para evaluar riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, como una herramienta con enfoque preventivo y proactivo que permitirá el manejo del riesgo. El Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona ha adoptado la Política de Administración del Riesgo mediante el Acuerdo No. 022 del 30 de agosto de 2021. "Por el cual se deroga el Acuerdo No. 018 del 27 de noviembre de 2019 y se establece la Política para la Administración del Riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona"



**RURALIDADES**   
*con propósito*

"Hacia una sociedad rural y urbana  
más justa, sostenible y equitativa"



## OBJETIVO:

Evaluar la gestión del riesgo en cumplimiento de la política de administración del riesgo, proponiendo recomendaciones para la mejora continua.

## ALCANCE:

El presente informe abarca la evaluación de la metodología de identificación de riesgos, el diseño, ejecución de los controles establecidos por los procesos, para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2023

## CRITERIOS:

- Acuerdo No. 022 del 30 de agosto de 2021 "Por el cual se deroga el Acuerdo No. 018 del 27 de noviembre de 2019 y se establece la Política para la Administración del Riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona".
- Mapa de Riesgos Institucional ISER V2-2023

## DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

La evaluación se desarrolló en conjunto con el proceso de Direccionamiento estratégico, a los 74 riesgos identificados y el diseño de sus controles para el tercer cuatrimestre de 2023. Se evaluaron cada riesgo, su control asociado y las evidencias aportadas por los procesos, generando observaciones y/o recomendaciones para fortalecer tanto la redacción de los riesgos y los controles, asegurando la coherencia con la metodología propuesta por la política de administración del riesgo del Instituto.



### Clasificación de los riesgos según su distribución:

TIPOS DE RIESGO	No.	%
Seguridad de la Información	14	19%
Gestión	42	57%
Corrupción	18	24%
Total	74	100%

Tabla 1 Fuente: Matriz de Riesgos Institucional V2 ISER

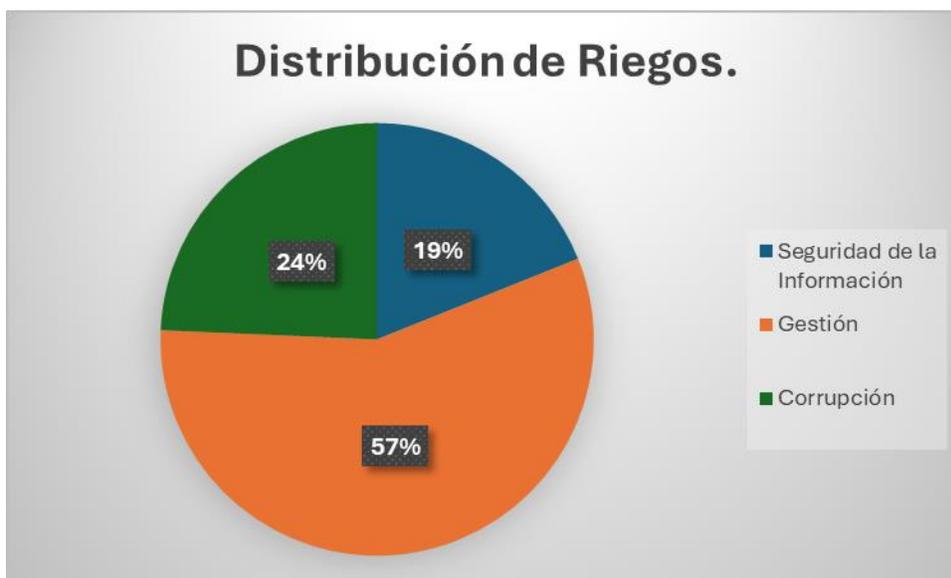


Gráfico 1: Fuente: Matriz de Riesgos Institucional V2 ISER

Se identificó setenta y cuatro (74) riesgos distribuidos en los procesos, de los cuales (42) son riesgos de gestión y representan el (57%), (14) riesgos son de seguridad de la información que equivalen al (19%) y (18) riesgos de corrupción que representan el (24%) del total de los riesgos.



## Distribución de Tipos de Riesgos por Proceso

PROCESO	TIPO RIESGO			TOTAL
	GESTIÓN	SEGURIDAD DE LA INFORMACION	CORRUPCIÓN	
Admisiones, Registro y Control Académico	3	1	1	5
Bienestar Institucional	5	0	0	5
Investigación	2	0	1	3
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	3	1	1	5
Gestión Documental	1	2	1	4
Extensión	2	1	2	5
Gestión de Mercadeo	2	0	0	2
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	1	1	0	2
Formación	2	1	0	4
Gestión de la Calidad	3	1	1	5
Gestión de Contratación	2	0	1	3
Gestión Jurídica	2	0	1	3
Direccionamiento Estratégico	2	1	1	4
Control Interno de Gestión	2	0	1	3
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	3	3	2	8
Gestión del Talento Humano	2	0	1	3
Gestión Recursos Financieros	3	1	2	6
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	2	1	1	4
<b>TOTAL, RIESGOS</b>	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>74</b>

Tabla 2.



### Zona de Riegos Inherente Vs. Zona de Riesgo Residual.

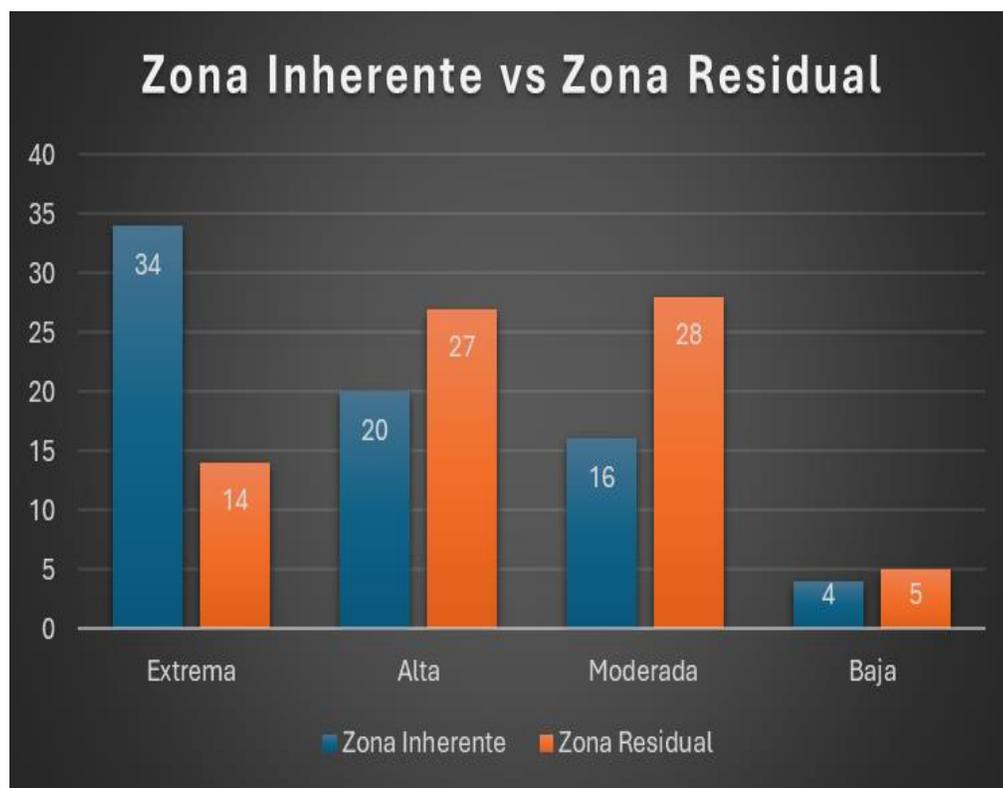


Gráfico 2.

Se observa un comportamiento positivo en la valoración del riesgo ubicado en extremo toda vez que la utilización de los controles, el objetivo es de minimizar la probabilidad de ocurrencia y no de manera contraria, para el tercer cuatrimestre se mantiene la zona de riesgo, no hubo modificaciones a la matriz de riegos por parte de los procesos, a lo que se invita a tener en cuenta las recomendaciones y/o observaciones dadas en el monitoreo y seguimiento con el fin de seguir mejorando en el cumplimiento de la ejecución de los controles para la mitigación de los riegos.



## Variación de riesgos

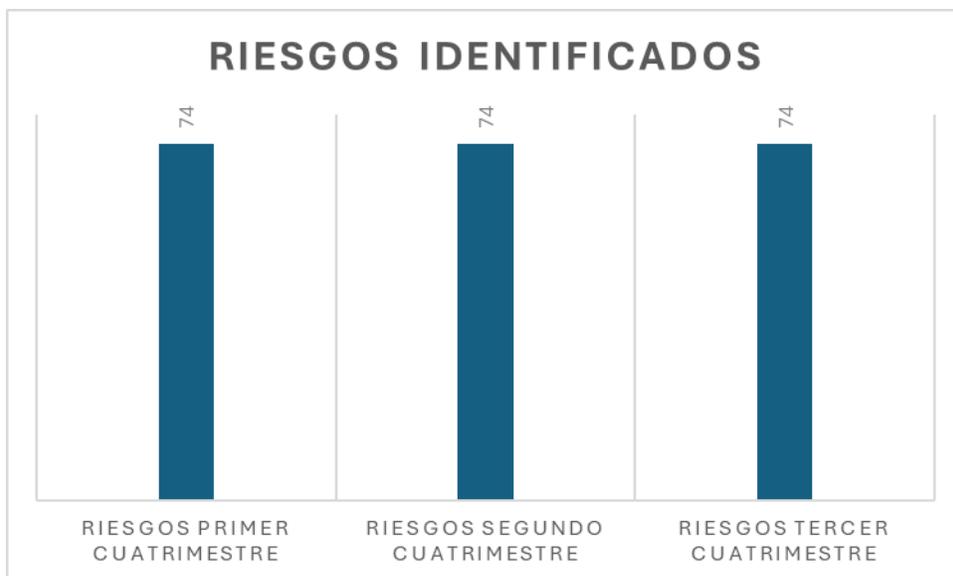


Gráfico 3.

Durante la vigencia 2023, No se evidencia variación en los riesgos identificados por los procesos, se mantuvo igual el número de riesgos identificados.



## EVALUACIÓN DE LA IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS, DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

PROCESO	No. de Riesgos Identificados	No. de Controles	Valoración de los cotroles		
			Fuerte	Moderado	Debil
Admisiones, Registro y Control Académico	5	14	14	0	0
Bienestar Institucional	5	15	15	0	0
Investigación	3	6	6	0	0
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	5	11	3	0	8
Gestión Documental	4	8	8	0	0
Extensión	5	8	5	0	3
Gestión de Mercadeo	2	3	2	0	1
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	2	3	0	1	2
Formación	4	12	3	0	9
Gestión de la Calidad	5	14	13	0	1
Gestión de Contratación	3	5	3	0	2
Gestión Jurídica	3	4	3	0	1
Direccionamiento Estratégico	4	12	11	0	1
Control Interno de Gestión	3	4	4	0	0
Gestión de Tecnologías de la Información y la	8	18	0	0	18
Gestión del Talento Humano	3	3	3	0	0
Gestión Recursos financieros	6	12	6	4	2
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	4	9	7	0	2
<b>TOTAL RIESGOS</b>	<b>74</b>	<b>161</b>	<b>106</b>	<b>5</b>	<b>50</b>

Tabla 3.



### Distribución según la zona de Ubicación de los Controles:

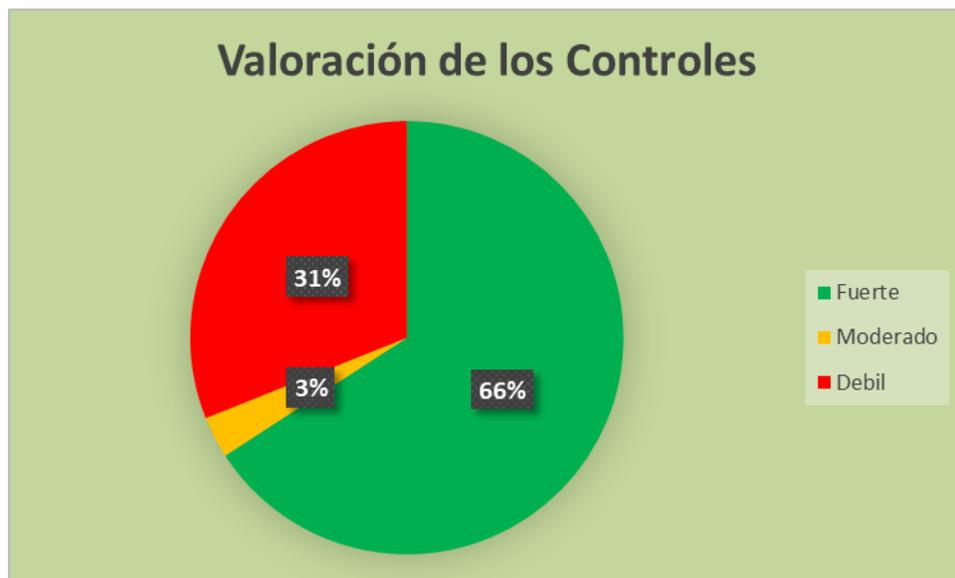


Gráfico 4.

De los 74 riesgos identificados y los 161 controles establecidos, el 66% tiene una calificación "Fuerte", el 3% "Moderado" y el 31% "Débil". Se observa un desempeño débil en la identificación y diseño de controles en algunos procesos, siendo necesario un ajuste según la metodología adoptada por el Instituto. Los controles ejecutados presentan un rendimiento sólido.

### Procesos con controles más débiles

PROCESO	No. de Riesgos Identificados	No. de Controles	Fuerte	Moderado	Débil
Gestión de Tecnologías de la Información y la	8	18	0	0	18
Formación	4	12	3	0	9
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	5	11	3	0	8
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	2	3	0	1	2

Tabla 4.



De acuerdo con el cuadro anterior se puede observar un desempeño débil en cuanto a la identificación de los riesgos, el diseño de los controles en los procesos relacionados, donde se evidencia que la mayoría de los riesgos identificados no cumplen con la metodología adoptada por el Instituto de acuerdo con la policía de Administración del Riesgo.

A continuación, se observan los procesos con controles fuertes, los cuales se ajustan a la metodología de la política de administración del riesgo.

PROCESO	No. de Riesgos Identificados	No. de Controles	Fuerte	Moderado	Debil
Bienestar Institucional	5	15	15	0	0
Admisiones, Registro y Control Académico	5	14	14	0	0
Gestión de la Calidad	5	14	13	0	1
Direccionamiento Estratégico	4	12	11	0	1
Gestión Documental	4	8	8	0	0
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	4	9	7	0	2
Gestión Recursos financieros	6	12	6	4	2
Investigación	3	6	6	0	0
Extensión	5	8	5	0	3
Control Interno de Gestión	3	4	4	0	0
Gestión de Contratación	3	5	3	0	2
Gestión del Talento Humano	3	3	3	0	0
Gestión Jurídica	3	4	3	0	1
Gestión de Mercadeo	2	3	2	0	1

Tabla 5.

Revisada la descripción del riesgo de los procesos de: Gestión de Medios de Tecnologías de la Información y la comunicación, Gestión de Aseguramiento de la Calidad, Extensión, Gestión de recursos Financieros, Bienestar, Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos, Revisada la descripción del riesgo en su redacción, no tienen en cuenta los criterios establecidos en la política de Riesgo adoptada por el Instituto.

En la redacción del diseño de los controles, de acuerdo con la estructura del diseño del control el mismo debe tener un responsable, una periodicidad, una acción y un complemento, con el cual se diseña el control, en algunos controles se evidencia debilidad en la formulación del control.



De acuerdo con lo anterior por parte de los procesos de direccionamiento estratégico y control interno de gestión, en el monitoreo y seguimiento realizado de manera cuatrimestral se ha recomendado a los líderes de procesos la necesidad de ajustar la redacción de los riegos y los controles, a la cual no sean tenido en cuenta por algunos procesos.

En la ejecución de los controles de los procesos, se pudo evidenciar que los mismos se encuentran documentados y con evidencia de ejecución o registro, y se ejecutan de manera consistente por parte del responsable.

## CONCLUSIONES

Algunos procesos no tienen en cuenta las observaciones y/o recomendaciones dadas en el monitoreo y seguimiento en cuanto la identificación de riesgos y diseño de controles.

Es necesario que los procesos soliciten acompañamiento y/o asesora a los procesos de Direccionamiento Estratégico y Control Interno de Gestión, para mejorar la redacción de la identificación de los riegos y sus controles de acuerdo con la metodología adoptada por el Instituto.

No hubo variación en la cantidad de riesgos identificados respecto al segundo cuatrimestre de la vigencia 2023.

## RECOMENDACIONES

Se recomienda revisar la identificación de los riesgos de Seguridad de la Información con base en los lineamientos metodológicos vigentes de la Guía Para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas versión vigente del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Ajustar el mapa de riesgos institucional de acuerdo con las observaciones y/o recomendaciones dadas en los monitores y seguimientos, y enviar al proceso de Direccionamiento estratégico para su consolidación y actualización.



Para la mejora continua de los procesos; es importante que las observaciones y/o recomendaciones dadas sean tenidas en cuenta por cada líder de proceso determinando la pertinencia para su implementación.

Las observaciones y/o recomendaciones detalladas para los riesgos y controles de cada proceso, de acuerdo con el monitoreo y seguimiento son enviadas como anexo al presente informe a los líderes de proceso.

Fortalecer la articulación para el monitoreo de la primera y segunda línea de defensa, antes de la fecha de monitoreo y seguimiento de cada cuatrimestre.

Actualizar la Política de riesgos y la matriz de riesgos de acuerdo con los lineamientos definidos en la Guía de Administración de Riesgos versión 6 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

#### **Anexos.**

Se anexa informe tercer monitoreo matriz de riesgos del proceso de Direccionamiento estratégico para ser tenido en cuenta.

Cender Benilda Jaimes Montañez  
Profesional Esp. Control Interno de Gestión.



Instituto Superior de  
Educación Rural **ISER**  
Vigilado MinEducación

NIT: 890 501 578-4  
Cel: 314 414 0476  
E-mail: iserpam@iser.edu.co  
www.iser.edu.co  
Dirección: Cll 8 # 8-155 B. Chapinero  
Pamplona, Norte de Santander

## INFORME TERCER MONITOREO MATRIZ DE RIESGOS

### DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

DICIEMBRE DE 2023



**RURALIDADES**   
*con propósito*

"Hacia una sociedad rural y urbana  
más justa, sostenible y equitativa"



## INTRODUCCIÓN

El Instituto Superior de Educación de Educación Rural en cumplimiento de lo establecido en el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 y el Decreto 1499 de 2017, aprobó mediante Acuerdo No. 022 del 30 de agosto de 2021 la Política para la Administración de Riesgos conforme a los lineamientos emitidos por el DAFP. En este sentido, la política y los procedimientos internos establecen que el proceso de Direccionamiento Estratégico como segunda línea de defensa conforme a la Dimensión de Control Interno del MIPG, es el responsable de realizar el monitoreo de manera cuatrimestral de la matriz de riesgos, así como la consolidación del mapa de riesgos institucional. Conforme a lo anterior, se presentan las observaciones resultado del Tercer monitoreo de la Matriz de Riesgos realizado por el proceso de Direccionamiento Estratégico del 11 de diciembre al 22 de diciembre del 2023 a cada uno de los procesos del Instituto Superior de Educación Rural – ISER. La metodología utilizada para realizar el seguimiento fue la evaluación del diseño y la evaluación de la ejecución del control, que en conjunto determinaba la solidez individual de cada control. Para la evaluación el diseño, se tuvieron en cuenta que en la redacción del control incluyera los siguientes elementos:

- Asignación del responsable
- Segregación y autoridad del responsable
- Periodicidad
- Propósito
- Cómo se realiza la actividad de control
- Qué pasa con las observaciones o desviaciones
- Evidencia de la ejecución del control

Por su parte, para la evaluación de la ejecución del control, se evaluó la consistencia con la cual se ejecuta, la cual determinaba si el control se realizaba de manera consistente, si se ejecutaba algunas veces o si no se realizaba por parte del responsable. Por último, se determinaba la solidez individual de cada control la cual podía ser fuerte, moderada o débil, de acuerdo con los resultados obtenidos en el diseño y la ejecución.

Como resultado del seguimiento se pudieron dar las siguientes observaciones generales para los procesos:





- Se recomienda de manera general, ajustar la redacción de los riesgos y controles de acuerdo con lo establecido en la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 6.
- Proceso de GTIC, realizar la identificación de los activos de la institución, con el fin de aportar a la identificación de riesgos de seguridad de la información.

En el tercer monitoreo se detectó que los 18 procesos institucionales cuentan con su matriz de riesgos definida para la vigencia, alcanzando un total de 74 riesgos identificados, clasificados de la siguiente manera:

PROCESO	TIPO RIESGO			TOTAL
	GESTIÓN	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	CORRUPCIÓN	
Admisiones, Registro y Control Académico	3	1	1	5
Bienestar Institucional	5	0	0	5
Investigación	2	0	1	3
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	3	1	1	5
Gestión Documental	1	2	1	4
Extensión	2	1	2	5
Gestión de Mercadeo	2	0	0	1
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	1	1	0	2
Formación	2	1	1	4
Gestión de la Calidad	3	1	1	5
Gestión de Contratación	2	0	1	3
Gestión Jurídica	2	0	1	3
Direccionamiento Estratégico	2	1	1	4
Control Interno de Gestión	2	0	1	3
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	3	3	2	8
Gestión del Talento Humano	2	0	1	3
Gestión de Recursos Financieros	3	1	2	6
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	2	1	1	4
<b>TOTAL RIESGOS</b>	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>74</b>
<b>% DE DISTRIBUCIÓN DE RIESGOS</b>	<b>57%</b>	<b>19%</b>	<b>24%</b>	<b>100%</b>

Conforme a la tabla anterior se puede inferir que la mayoría de los riesgos identificados en los procesos corresponden a los riesgos de gestión, para los cuales se identificaron 42 (57%), seguidos de los riesgos de corrupción con 18 (24%) y los riesgos de seguridad de la información con 14 (19%). Se evidencia que siete (7) procesos no detectaron riesgos de seguridad de la información, por lo



que es necesario contar con la asesoría del proceso de GTIC para la identificación de activos de información que permitan establecer los riesgos a los cuales se exponen. Respecto a los riesgos de corrupción Tres (3) procesos no identificaron dichos riesgos ya que manifestaron que dentro de sus actividades no estaban expuestos a que se diera un hecho de corrupción.

En el monitoreo a los riesgos y sus controles se encontró la siguiente distribución por proceso y se realizaron observaciones por parte del proceso de Direccionamiento Estratégico como segunda línea de defensa:

PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES GENERALES
Direccionamiento Estratégico	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el inadecuado proceso para la elección de representatividades, debido al incumplimiento de los requisitos establecidos para su elección para favorecimiento particular o de un tercero	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	R1.C1. El control se ejecuta conforme su descripción. Se presentan las resoluciones generadas por parte del proceso. Se evidencia por medio de las resoluciones 238, 407, 651, 684, 685, 795, 820, 821 No se han materializado riesgos.
	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de objetivos y metas institucionales debido a la gestión ineficaz de planes, programas y proyectos estimados	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R2.C1. El proceso consolida el Plan de Acción Institucional el cual es la guía de metas, programas y objetivos a desarrollar durante cada vigencia. Se recomienda la revisión del acto administrativo de modificación del plan  R2.C2. El proceso ejecuta el control conforme su definición, generando el informe de seguimiento y cumplimiento de metas y objetivos.  R2.C3. El proceso como evidencia de ejecución del control realiza la presentación de resultados obtenidos del seguimiento al CIGD en la frecuencia definida por el control. Ajustar la frecuencia del control para poder mostrar la evidencia.



	<p>Posibilidad de afectación reputacional por el no acceso a la información y/o gestión institucional a la ciudadanía debido a los deficientes métodos y mecanismo de participación definidos por el instituto</p>	<p>Gestión</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>Zona de riesgo moderada</p>	<p>R3.C1. El proceso consolida el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadanos con el propósito de dar cumplimiento a la normatividad legal vigente, en la frecuencia indicada por el control.</p> <p>R3.C2. El proceso ejecutó el proceso de Rendición de Cuentas en el mes de junio de 2023, donde se rindió informes de gestión de las vigencias 2021 - 2022.</p> <p>R3.C3. El control no se ejecuta conforme la frecuencia descrita en este. Se recomienda evaluar la frecuencia de ejecución del control para que coincida con la frecuencia del plan anticorrupción que permita generar las evidencias requeridas de su ejecución. Se evidencia con reuniones de comité de gestión y desempeño del 31 de mayo y del 2 de noviembre con la presentación de ejecución de actividades</p>
	<p>Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de información debido a la ausencia de controles de los sistemas de información utilizados</p>	<p>Seguridad de la Información</p>	<p>Zona de riesgo extrema</p>	<p>Zona de riesgo extrema</p>	<p>R4.C1. El proceso de GTIC realiza las copias d seguridad requeridas y definidas en el cronograma. Se recomienda valorar redefinición del control.</p> <p>R4.C2. Durante la vigencia el proceso no ha realizado la solicitud de Copias de Seguridad de la Información ya que desde el proceso de GTIC se programaron las copias de seguridad para el primer y segundo semestre. Se recomienda valorar el control.</p> <p>R4.C3. Durante la vigencia el proceso no ha realizado la solicitud de Copias de Seguridad de la Información ya que desde el proceso de GTIC se programaron</p>



					<p>las copias de seguridad para el primer y segundo semestre. Se recomienda valorar el control. No se han materializado riesgos.</p> <p>Presenta las evidencias de los diversos controles.</p>
Extensión	Posibilidad de incumplimiento de las metas institucionales frente a la internacionalización debido a las escasas relaciones de la institución con organismos o entidades internacionales	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	<p>R1.C1. se Presenta cronograma aprobado, el control no especifica como realizan las actividades del control y como se manejan las desviaciones. Se evidencia cronograma de actividades anuales de internacionalización y acta de socialización y aprobación por parte del comité de extensión.</p> <p>R1.C2. Se presenta el Informe de Extensión de las actividades de internacionalización del segundo semestre 2023. El informe no se ha socializado ante el comité, Se sugiere modificar el control conforme a la ejecución real de este, asignarle un propósito, periodicidad. Se presenta evidencias respecto a las actividades desarrolladas del plan como registros fotográficos, publicidad entre otros</p> <p>R1.C3. El proceso ejecuta el control conforme su descripción. Se presenta como evidencia la Matriz de Convenios de Extensión Actualizada y los respectivos convenios firmados en el segundo semestre de la vigencia 2023</p>



	<p>Posibilidad de realizar intervenciones ineficientes a las necesidades del entorno por la ausencia de un mecanismo de evaluación</p>	<p>Gestión</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R2.C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso Se presentan las actas de sesión del Comité de Extensión con fecha del 7 septiembre del 2023 y acta de comité con fecha del 19-12-2023, donde se evalúan los temas relacionados en el control. Se sugiere evaluar la necesidad de incluir nuevos controles que permitan disminuir el valor del riesgo residual.</p>
	<p>Posibilidad de emitir certificados de educación continuada fraudulentos por manipulación de la información para beneficio propio de un servidor o un particular</p>	<p>Corrupción</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R3.C1. Se presenta el formato F-EXT-04 registro certificados educación continuada en el cual se verifican cada uno de los estudiantes a certificar y el cumplimiento de los requisitos para su obtención. Así mismos pantallazos de correos electrónicos donde se realiza las solicitudes de certificados, se adjunta un certificado para validar que se encuentre relacionado en el registro. Se sugiere evaluar la necesidad de incluir nuevos controles que permitan disminuir el valor del riesgo residual.</p>
	<p>Posibilidad de aprobar de forma fraudulentas el cumplimiento del servicio social por manipulación de la información para beneficio propio de un servidor o un particular</p>	<p>Corrupción</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R4.C1. Se presenta el registro sobre el formato F-EXT-15 en el cual se verifican cada uno de los estudiantes a avalar el servicio social con corte de 18 de octubre del 2023, sin embargo, se tiene proyectada fecha de entrega de informes hasta el 18-12-2023. Se sugiere evaluar la necesidad de incluir nuevos controles que permitan disminuir el valor del riesgo residual.</p>



	Posibilidad de manipulación de la información contenida en la base de datos de egresados debido a que no se cuenta con un sistema de información	Seguridad de la Información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	<p>R5.C1. Ajustar la redacción del control evidenciar en el control el propósito, adjunta pantallazo de la base de datos de egresados.</p> <p>R5.C2. Se evidencia contrato de OPS de la persona encargada de egresados, donde se define el tema de confidencialidad de la información de graduados. Se sugiere valorar control pertinente para la no materialización del riesgo.</p>
Formación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la proyección del calendario académico con fechas que no cumplan los tiempos establecidos en los procesos de inscripciones, matrículas y desarrollo del proceso de formación debido al desconocimiento de los tiempos estipulados para cada proceso.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>R1.C1. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p> <p>R1.C2. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p>
	Posibilidad de afectación reputacional por no proyectar el personal profesoral suficiente para atender las actividades académico-administrativas de un periodo académico debido a la deficiente planeación en el cumplimiento del plan de vinculación docente.	Gestión	Zona de riesgo Extrema	Zona de riesgo alta	<p>R2.C1. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p> <p>R2.C2. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p>
	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la indebida asignación de responsabilidad académica debido a la selección de profesores que no se encuentran dentro del banco de hojas de vida vigente y/o cuya evaluación docente no obtenga resultados satisfactorios.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>R3.C1. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p> <p>R3.C2. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles.</p>



	Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de la información del proceso debido a un deficiente manejo de acuerdo con los lineamientos emitidos por las Tablas de Retención Documental.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	<p>R4.C1. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles. Desde el proceso de Direccionamiento Estratégico se recomienda revisar la pertinencia de este riesgo dentro del proceso.</p> <p>R4.C2. Sin observaciones - Se adjunta la información por parte del proceso que da cuenta de la ejecución de los controles. Desde el proceso de Direccionamiento Estratégico se recomienda revisar la pertinencia de este riesgo dentro del proceso.</p>
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	Posibilidad de vencimiento en las fechas de registros calificados de los programas académicos debido a cambios normativos, escaso personal y falta de interés por parte de los actores académicos.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R1. C1. Se mantiene la observación frente al control de acuerdo al segundo seguimiento: "se debe mejorar la redacción del riesgo conforme lo establece la Guía de Gestión de Riesgos ISER. El control carece de frecuencia, la cual se debe asignar para prevenir la materialización del riesgo". Para el tercer seguimiento se evidencia la Matriz "Estado de Programas 2023" en donde el proceso tiene la trazabilidad de los programas con sus respectivas fechas de vencimiento de registros calificados, periodos para la autoevaluación.
	Posibilidad de pérdida de información digital clave del proceso debido a la falta de un repositorio, fallas en los equipos donde se maneja la información o descuido del personal al no guardar la información.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R2.C1. Se presenta la evidencia de ejecución de control, al proceso de GTIC a través del mes de septiembre de 2023, donde se genera esta copia que permite salvaguardar la información.



					R2.C2. Se presentan capturas de pantalla de Drive creado para almacenar y salvaguardar la información crítica del proceso. Se recomienda asignar una frecuencia al control definido que permita mitigar la potencial materialización del riesgo.
Gestión de Contratación	Posibilidad de afectación económica por el cambio de normatividad aplicable al proceso contractual, y fallas en la estructuración técnica, jurídica y financiera en los documentos previos generando incumplimiento en las necesidades identificadas	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1.C1. Se presentan capturas de pantalla de la plataforma SECOP II con el propósito de dar cumplimiento al cronograma establecido. Adicionalmente, se generan correos electrónicos al Comité de Contratación para su seguimiento. Se recomienda ajustar el riesgo frente a las fallas en la estructuración de los procesos contractuales.  R1.C2 Se presenta el normograma del proceso junto con acta que evidencia su revisión, sin cambio alguno en los requisitos legales.
	Posibilidad de afectación económica por el incumplimiento en la rendición de los procesos contractuales, debido a fallas en las plataformas tecnológicas de las entidades gubernamentales y entres de control generando publicación extemporánea de los procesos contractuales.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R2.C1. Se evidencia el informe generado por SIA Observa con corte a noviembre de 2023  R2.C2. Se sugiere modificar el control conforme a la ejecución real de las actividades del proceso
	Posibilidad de afectación económica por la Celebración indebida de contratos debido a intereses particulares de las personas encargadas de desarrollar la actividad contractual, por fallas en la selección del personal o por coacción de un superior.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R3.C. Se sugiere incluir una periodicidad adecuada para la ejecución del control, así como ajustar la redacción del riesgo



Gestión de la Calidad	Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de la certificación por parte del ente certificador debido al incumplimiento de los requisitos definidos en la norma referencia.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	<p>R1C1. El proceso viene desarrollando el control conforme la frecuencia definida donde se evidencia Actas 4,5,6,7 de comité institucional de gestión y desempeño.</p> <p>R1C2 Se ejecuta el control como está definido. Se evidencia programa anual de auditoría e informe de auditora</p> <p>R1.C3. Se evidencia la ejecución del control, adjunta planes de seguimiento de los hallazgos de auditoría externa.</p>
	Posibilidad de afectación reputacional por el no logro de los objetivos definidos debido a la no estandarización de los procesos institucionales.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>R2.C1. Se recomienda redefinir el control de acuerdo con las directrices de la guía. se evidencia listado de inducción y reinducción donde se socializa en procedimiento de salidas no conforme con fecha del 9 septiembre del 2023</p> <p>R2.C2. Se evidencia la ejecución del control, adjunta programa anual de auditorías con fecha de 02 de junio 2023 e informe de auditoría con fecha de 30 septiembre del 2023.</p> <p>R2.C3. se evidencia la ejecución del control, adjunta actas de comité institucional de gestión de desempeño con fecha de 25 de julio acta 05, 9 agosto acta 07, donde se valoran las salidas no conformes</p>
	Posibilidad de pérdida de la imagen institucional por el no logro de los objetivos definidos debido a la no estandarización de los procesos institucionales.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	<p>R3.C1. El proceso ha creado un proceso automatizado para la solicitud de modificación de documentos que permite obtener las evidencias del control en cada momento que así se requiere. Adjunta como evidencia captura de correos electrónicos de las solicitudes de</p>





					<p>cambios documentos</p> <p>R3.C2. Conforme lo indica el procedimiento de Control de Documentos, los Líderes de Proceso socializan las modificaciones de la Información Documentada actualizada en el SGC. Se recomienda ajustar el control de tal manera que sea propio del proceso de Gestión de la Calidad. Se adjunta acta 01 de socialización de manual de solicitud de documentos con fecha de 18 de julio 2023, acta de revisión por la dirección 28 de noviembre del 2023.</p> <p>R3.C3. se ejecuta el control como está definido. Se evidencia programa anual de auditoría e informe de auditora</p>
	<p>Posibilidad de afectación económica y reputacional por publicar documentación incompleta de las actividades que realizan los procesos institucionales debido a la obtención de un beneficio particular</p>	<p>Corrupción</p>	<p>Zona de riesgo extrema</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R4.C1. El proceso ha creado un proceso automatizado para la solicitud de modificación de documentos que permite obtener las evidencias del control en cada momento que así se requiere. Se recomienda ajustar la redacción del control conforme al funcionamiento del aplicativo. Se evidencia la solicitud de modificación de documentos.</p> <p>R4.C2. El proceso de gestión de la Calidad administra el módulo del SGC en donde se publica toda la documentación del sistema y mantiene actualizada. Actualizar la periodicidad. Adjunta capture de pantalla de la modulo SGC.</p> <p>R4.C3. se ejecuta el control como está definido. Se evidencia programa anual de</p>



					auditoría e informe de auditora
	Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información debido a la manipulación, modificación o alteración no autorizada de la información documentada que reposa en el módulo SGC institucional.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	<p>R5C1. El proceso de GTIC realiza las copias de seguridad de los sistemas de información del Instituto conforme al plan definido por este proceso. Ajustar el control de acuerdo con las actividades que realiza el proceso. Se adjunta correo electrónico con la solicitud de copia de seguridad</p> <p>R5C2. El proceso requiere semestralmente el cambio de contraseña del módulo SGC que permite administrar y custodiar la información consolidada en esta base de datos. Se adjunta correo de respuesta ante la solicitud de copia de seguridad por parte del proceso GTIC.</p> <p>Presenta las respectivas evidencias.</p>
Gestión Mercadeo	de Posibilidad de afectación económica y reputacional por el bajo índice de aspirantes inscritos a los programas académicos ofertados por el Instituto debido al bajo nivel de impacto de estrategias de mercado definidas.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo Moderada	<p>R1.C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a la periodicidad de aplicación del control. Se evidencia registro fotográfico de las diversas actividades desarrolladas en las diferentes institucionales.</p> <p>R1.C2. Se evidencia registro fotográfico de participación en eventos como el traslado de estudiantes de diversos colegios al instituto, salidas de Ruta de Emprendimiento de la Gobernación, Cámara de Comercio de Pamplona, eventos con Icetex entre otros eventos donde se capturan aspirantes.</p> <p>R1.C3.; Se evidencia el</p>



					desarrollo del control a través de la participación en ruedas de prensa y/o entrevistas adelantadas por parte del proceso; adicionalmente, desde el proceso se observan correos donde se requieren piezas publicitarias para la publicación y oferta de los servicios misionales, videos y material por redes sociales
	Posibilidad de pérdida de imagen institucional por el no logro de los objetivos de incorporación de nuevos estudiantes debido a las inadecuadas estrategias de promoción ejecutada.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo moderada	R2C1. Ajustar la redacción del control de acuerdo con las recomendaciones. Se presenta plan de mercadeo que consta de 18 actividades planificadas
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de multas y/o sanciones por parte de los entes de control por realizar pagos sin el cumplimiento de los requisitos establecidos debido al favorecimiento a un tercero e incumplimiento de los procedimientos definidos por la institución.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R1.C1. Se evidencia trazabilidad de cuenta de cobro junto con verificación en SECOP II, para el posterior pago R1.C2. El control se realiza conforme esta descrito. Valorar la adición de nuevos controles conforme lo permite SECOP II. Ajustar los controles conforme las evidencias se generan actualmente.
	Posibilidad de sanciones por parte de los entes de control por la afectación de las cuentas contables o rubros presupuestales que no correspondan al Gasto o Inversión aprobados para la ejecución debido a la manipulación intencionada de la información de los estados financieros.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R2.C1. Ejecuciones de ingresos y gastos revisadas y aprobadas mensualmente (7 de diciembre de 2023). Se evidencia matriz de balance de comprobación por parte de contabilidad. R2.C2. Ejecuciones de ingresos y gastos revisadas y aprobadas mensualmente (7 de diciembre de 2023). Se evidencia matriz de balance de comprobación por parte de contabilidad.



	Posibilidad de pérdida de los recursos por el débil seguimiento y monitoreo de la cartera debido a la no gestión de cobro oportuno y eficiente por parte del responsable asignado.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3.C1. Se evidencia trazabilidad de cuentas de cobro para los periodos de septiembre a diciembre por parte del técnico de pagaduría tanto a estudiantes como a entidades territoriales. R3.C2. Se evidencia acta del comité de sostenibilidad de fecha 10 de octubre de 2023 en donde se presenta el informe de cartera por parte de pagaduría. Se evidencia balance de comprobación con corte a 7 de diciembre de la cartera acumulada.
	Posibilidad de multas y/o sanciones por la no presentación o presentación inoportuna de la información requerida por parte de los entes de control debido al incumplimiento de los lineamientos definidos para su presentación.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R4.C1. Se evidencia los informes presentados por el profesional de contabilidad al SNIES (23 de octubre y 23 de noviembre) e informe del CHIP a la CGR (octubre). R4.C2. Se evidencia los informes presentados por el profesional de contabilidad al SNIES (23 de octubre y 23 de noviembre) e informe del CHIP a la CGR (octubre).
	Posibilidad de sanciones por el control deficiente de la ejecución presupuestal debido a la no actualización de los movimientos presupuestales generados por el Instituto.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R5.C1. Se realiza la ejecución del control definido con las ejecuciones presupuestales de manera mensual a corte de 7 de diciembre de 2023. R5. C2. Se presenta ante el Consejo Directivo el informe presupuestal en cada una de las sesiones.
	Posibilidad de pérdida de la información por el débil control de ingreso de terceros al sistema de información contable debido a la administración inadecuada de usuarios y contraseñas asignadas.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R6.C1. Se realiza la ejecución del control definido con el cambio de claves en las plataformas bancarias, SNIES, MINHACIENDA y correo electrónico R6.C2. Se realiza la ejecución del control definido, con la copia de seguridad del proceso



Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	Posibilidad de multas y/o sanciones por el daño y/o pérdida de bienes debido a debilidades en el control de los inventarios del Instituto.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>realizada por GTIC el día 13 de octubre</p> <p>R1.C1. El control no se ejecuta conforme esta descrito en la matriz; se recomienda redefinir el control definido conforme a las actividades que ejecuta el proceso que, adicionalmente, genere una evidencia pertinente de su ejecución. Relaciona registro de la plataforma TNS más sin embargo esta no es acorde al control ya que esta evidencia el registro de compras.</p> <p>R1.C2. El control se ejecuta conforme esta descrito en la matriz; se recomienda redefinir el control definido conforme a las actividades que ejecuta el proceso que, adicionalmente, que la evidencia generada muestre la fecha de ejecución de esta. Ajustar la periodicidad del control</p> <p>R1.C3. El control no se ejecuta conforme esta descrito en la matriz; se recomienda redefinir el control definido conforme a las actividades que ejecuta el proceso que, adicionalmente, genere una evidencia pertinente de su ejecución. No se ha realizado comité por tanto no se presentan evidencias</p>
	Posibilidad de multas y/o sanciones por el deterioro y/o pérdida de elementos debido a la falta de lugar de almacenamiento apropiado	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	<p>R2.C1. El control no se ejecuta conforme esta descrito en la matriz; se recomienda redefinir el control definido conforme a las actividades que ejecuta el proceso que, adicionalmente, genere una evidencia pertinente de su ejecución. No se presentaron evidencias.</p>



					R2.C2. Se mantiene las recomendaciones del segundo seguimiento. Se adjunta evidencia de los inventarios manuales
	Posibilidad de multas y/o sanciones por la entrega incorrecta de los elementos a los funcionarios del instituto debido a debilidades en el proceso de asignación	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3.C1. El control se ejecuta conforme lo descrito en este, sin embargo, es necesario complementar la descripción del control para que este cumpla con los requisitos de su definición no se evidencia la acción en caso de las desviaciones. Presenta evidencia inventarios por bienes de servicios  R3.C2. El control se ejecuta conforme esta descrito en la matriz; se recomienda redefinir el control definido conforme a las actividades que ejecuta el proceso que, adicionalmente, que la evidencia generada muestre la fecha de ejecución de esta.
	Posibilidad de multas y/o sanciones por la alteración de la información de los bienes del instituto debido a la manipulación de los informes generados	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R4.C1. El control se ejecuta conforme su definición; sin embargo, es importante que este posea todas las características requeridas para su definición, por lo que se sugiere revisar su descripción. Pantallazos de TNS informes de gestión.  R4.C2. El control se ejecuta conforme su definición; sin embargo, es importante que este posea todas las características requeridas para su definición, por lo que se sugiere revisar su descripción.



	Posibilidad de multas y/o sanciones por la pérdida de información de inventarios debido al deficiente control de acceso a los sistemas de información habilitados	Seguridad de la información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	<p>R5.C1. El control se ejecuta conforme su definición; sin embargo, es importante que este posea todas las características requeridas para su definición, por lo que se sugiere revisar su descripción. Presentan de evidencia Informe de inventarios</p> <p>R5.C2. El control se ejecuta conforme su definición; sin embargo, es importante que este posea todas las características requeridas para su definición, por lo que se sugiere revisar su descripción. Presentan evidencia de Comprobantes de traslados de una dependencia a responsable</p>
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Posibilidad de sanciones y/o multas por el incremento en los índices de accidentalidad severidad y enfermedad laboral debido a deficiencias en los controles de SST adoptados	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>R1.C1. Se presenta como evidencia la Matriz de Riesgos y Peligros sin embargo se recomienda complementar el propósito del riesgo y la forma / método de ejecución del control, conforme lo exige la Guía de Gestión de Riesgos.</p> <p>R1.C2. Se recomienda complementar el propósito del riesgo y la forma / método de ejecución del control, conforme lo exige la Guía de Gestión de Riesgos. Se evidencia la inspección planeada al edificio de Archivo y Pagaduría realizada en el mes de julio.</p> <p>R1.C3. A corte del seguimiento se evidencia el indicador de índice de accidentalidad en donde se reportaron 2 accidentes.</p>



	Posibilidad de sanciones y/o multas por incumplimiento de la normatividad legal vigente aplicable debido a la ausencia de métodos que promuevan su cumplimiento	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R2.C1. Se evidencia matriz de requisitos legales junto con actas del COPASST  R2.C2. Se recomienda eliminar este control.
	Posibilidad de sanciones y/o multas por omitir, modificar y/o adulterar información, evidencias o testimonios debido a la necesidad de favorecimientos personales o de terceros	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R3.C1. Se evidencia que el proceso genera y almacena las evidencias conforme lo indican las Tablas de Retención Documental que aplican al proceso.  R3.C2. A la fecha, el proceso expresa que no se han presentado accidentes graves y/o mortales que requieran la asignación de personal de investigación.
	Posibilidad de sanciones y/o multas por manipulación, modificación o alteración sin autorización de la información del proceso debido al deficiente control de acceso dispuesto	Seguridad de la Información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R4. C1. Se evidencia que el proceso genera y almacena las evidencias conforme lo indican las Tablas de Retención Documental que aplican al proceso.  R4.C2. Se evidencia captura de pantalla del cambio de contraseña del aplicativo de la ARL Positiva
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	Posibilidad de no contar con la disponibilidad de los sistemas de información institucionales.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R1.C1.C2.C3 El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Las evidencias generadas no corresponden con lo descrito en el control
	Posibilidad de pérdida de la confidencialidad y privacidad de la información en los sistemas institucionales o equipos computacionales.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R2.C1 El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Como evidencia presenta el plan de seguridad y privacidad de la información.  R2.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos



					<p>conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Como evidencia presenta pantallazo de las copias de seguridad del 8 diciembre del 2023</p> <p>R2.C3. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Como evidencia presenta pantallazo de una capacitación por teams sobre seguridad de la información manejo responsable de la información digital.</p>
	Posibilidad de falla en el buen desempeño de todos los procesos institucionales por la desactualización de los equipos TIC y sistemas de información.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	<p>R3.C1. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Como evidencia presenta un pantallazo de la administración del sistema GLPI</p> <p>R3.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto. Las evidencias generadas no corresponden con lo descrito en el control.</p>
	Posibilidad de pérdida de la integridad de los datos almacenados en los servidores institucionales.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	<p>R4.C1. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.</p> <p>R4.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto</p>



	Posibilidad de incumplimiento de las metas establecidas en el Plan Estratégico de Comunicación, debido a la falta de recursos requeridos para su ejecución, puede afectar el cumplimiento de objetivos institucionales	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R5.C1. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.  R5.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.
	Posibilidad de pérdida del interés en la información institucional, debido a una inadecuada definición de estrategia multicanal, puede generar una desinformación dentro de los grupos de valor, afectando la imagen institucional y el cumplimiento de metas.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R6.C1. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.  R6.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.
	Posibilidad hackeo de los canales institucionales debido a la falta de controles de seguridad puede desencadenar en la publicación de información indebida que conlleva a pérdida de credibilidad de la institución y afectación en su imagen.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R7.C1. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.  R7.C2. El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto.
	Posibilidad publicación de información falsa para favorecer a un tercero, debido a la ausencia de controles en la administración de canales digitales y en la gestión de la información, puede afectar la imagen de la institución y por el incumplimiento de la normatividad vigente desencadenar en sanciones legales o económicas	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R8.C1.C2 El proceso debe reformular el riesgo y los controles definidos conforme lo indica la Guía de Administración de Riesgos del Instituto
Gestión del Talento Humano	Posibilidad de sanciones administrativas y disciplinarias por vinculación de personal sin el cumplimiento de los requisitos debido a la no verificación de requisitos de posesión.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1.C1 Se cuenta con la evidencia de la vinculación del decano de la Facultad de Ciencias Administrativas y Sociales en el mes de julio de 2023.



	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la inadecuada liquidación de la nómina debido a los deficientes controles de verificación de la liquidación para beneficio propio o de un particular.	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R2.C1. Se verifica correo remitido al proceso de Gestión de Recursos Financieros con la información de la nómina mensual para cada tipo de nómina.
	Posibilidad afectación económica y reputacional por el incumplimiento en las actividades de retiro debido al no control de entrega oportuna y eficaz del cargo.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3.C1. Se realizó la desvinculación de varios funcionarios, se evidencia que se realizó notificación al proceso de Control Interno de los funcionarios que no entregaron en los plazos establecidos. El proceso ejecuta el control conforme al procedimiento de retiro.
Gestión Documental	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador debido a la conservación y preservación inadecuada del patrimonio documental y el incumplimiento de los requisitos legales	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo moderada	R1.C1 Se cuenta con las Resoluciones 039 del 24 de enero de 2023 "Por medio de la cual se actualizan el Plan Institucional de Archivos - PINAR y el Programa de Gestión Documental - PGD para la vigencia 2023" Resolución 040 del 24 de enero de 2023 "Por medio de la cual se actualiza el Sistema Integrado de Conservación - SIC, a través de la actualización del Plan de Conservación Documental y el Plan de Preservación Digital para la vigencia 2023"  R1.C2.C3. Se evidencia cronograma con el seguimiento a la aplicación de las TRD a las diferentes dependencias, así como actas con los resultados. Asimismo, se logra verificar el informe ejecutivo y correo remitido por parte del proceso a la Rectoría.  R1.C4. Se realizó plan



					de transferencias para las oficinas de: Pagaduría, Contabilidad, Presupuesto y Jurídica ya que por la disponibilidad de estantes no se pudieron realizar más transferencias.  R1.C5. A la fecha no se ha realizado la actualización de las TRD.
	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador debido al recibo de dadas a nombre propio o de un tercero para permitir el acceso y consulta no autorizado a información clasificada y reservada que reposa en el archivo central.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo moderada	R2.C1. No se cumplió con la totalidad de la aplicación del control ya que las TRD no se actualizaron
	Posibilidad de afectación económica por demandas de los grupos de valor, debido a la pérdida de integridad en las bases de datos en el aplicativo Gestasoft de gestión y trámite de las comunicaciones oficiales	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo moderada	R3.C1. Se evidencia la Resolución No. 062 de 2023. Se recomienda revisar la pertinencia del riesgo
	Posibilidad de afectación económica y reputacional por multa del ente regulador debido a la pérdida de integridad en las bases de datos del aplicativo para la gestión y trámite de las PQRSD	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo moderada	R4.C1. Se evidencia la Resolución No. 062 de 2023. Se recomienda revisar la pertinencia del riesgo
Gestión Jurídica	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones e investigaciones disciplinarias de entes de control debido al incumplimiento en los términos de entrega oportuna a los requerimientos de los entes de control, por falta de planeación por parte de los líderes responsables	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1.C1. Se observan las evidencias de los correos electrónicos enviados por los Líderes de Proceso en relación con el cumplimiento de informes a organismos de control



	<p>Posibilidad de ofrecimiento de dádivas para obtener un beneficio particular en detrimento de la entidad, por una actuación inadecuada debido a prácticas ilegales por parte del apoderado judicial de la Institución</p>	<p>Corrupción</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R2.C1. Se evidencian las actuaciones para cada uno de los procesos jurídicos adelantados por la oficina en el formato Registro de Demandas y Actuaciones. Se evidencian además los correos electrónicos enviados a las partes involucradas en cada proceso. Adicionalmente, se adelanta un seguimiento mensual al estado de cada proceso. Adicional, considerar incluir el control del Comité de Conciliación para definir actuaciones en cada uno de los procesos. Se sugiere que cada una de estas acciones se constituyan como controles en la matriz.</p>
	<p>Posibilidad de afectación reputacional y económica por fallos judiciales en contra del Instituto, debido a la inadecuada gestión y omisión en las actuaciones de las etapas procesales de acuerdo con los términos de ley, por parte de su apoderado por no tener el perfil idóneo para actuar.</p>	<p>Gestión</p>	<p>Zona de riesgo moderada</p>	<p>Zona de riesgo moderada</p>	<p>R3.C1. Se evidencian las actuaciones para cada uno de los procesos jurídicos adelantados por la oficina en el formato Registro de Demandas y Actuaciones. Se evidencian además los correos electrónicos enviados a las partes involucradas en cada proceso. Adicionalmente, se adelanta un seguimiento mensual al estado de cada proceso.</p> <p>R3.C2. Se evidencian las actuaciones para cada uno de los procesos jurídicos adelantados por la oficina en el formato Registro de Demandas y Actuaciones. Se evidencian además los correos electrónicos enviados a las partes involucradas en cada proceso. Adicionalmente, se adelanta un seguimiento mensual al estado de cada proceso. Adicional, considerar incluir el control del Comité de Conciliación para definir</p>



					actuaciones en cada uno de los procesos.
Investigación	Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de categorización de los grupos de investigación debida a la poca producción científica por parte de los profesores de la institución	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1.C1.C2 Se presentan las evidencias de ejecución del control conforme se describe el control. Presenta como evidencias plan e informe de plan de desarrollo de grupos de investigación.
	Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a la baja ejecución de los proyectos de investigación de la convocatoria interna por demora en trámites administrativos	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R2.C1.C2. A la fecha, el proceso cuenta con 6 Proyectos de Investigación de la presente vigencia, de la convocatoria que se desarrolló en el mes de septiembre del año en curso.
	Posibilidad de afectación reputacional por plagio de generación de conocimiento debido a las malas prácticas de derechos de autor por parte de los actores de investigación	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R3C1.C2 A la fecha, el proceso no ha generado resultados de Investigación, razón por la cual, el control definido no se ha ejecutado. Valorar la pertinencia de modificación de la frecuencia de ejecución del control.  Presenta las respectivas evidencias de los diversos controles.
Admisiones, Registro Control Académico y	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de los procesos académicos (inscripción, admisión y matrícula) debido a falta de conocimiento al acceso al sistema de información por parte de los grupos de valor.	Gestión	Zona de riesgo Alta	Zona de riesgo Moderada	R1.C1. Se verifica la evidencia aportada por la líder del proceso, en donde se cargan pantallazos de la página web sobre el calendario académico y correos electrónicos a GTIC para la actualización  R1.C2. Se cuenta con los listados de inducción de estudiantes nuevos para él los periodos 2023-1 y 2023-2 así como correos en donde se da a conocer información sobre los procesos académicos.  R1.C3. Se han publicado en la página web y redes sociales las fechas importantes del calendario académico tales como inscripciones, cancelaciones,



					<p>evaluación docente, aspirantes a grados, listado de admitidos.</p> <p>R1.C4. Se evidencian correos enviados por parte del técnico de ARCA para el primer y segundo semestre de 2023 informando a los coordinadores de programa y estudiantes sobre las fechas importante dentro del calendario académico.</p>
	<p>Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de las autoridades competentes, debido a la aceptación de documentos falsos o incompletos, en el proceso de matrícula de estudiantes.</p>	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	<p>R2.C1. Se evidencia documento con la consulta de 200 estudiantes a la fecha de seguimiento, hasta el momento no se ha encontrado documentación falsa. Para el segundo semestre de 2023 se hizo la verificación de datos de 215 estudiantes en el ADRES e ICFES. No se han detectado inconsistencias en los documentos aportados por los aspirantes.</p> <p>R2.C2. Se cuenta con una matriz en Excel para verificar cada uno de los documentos necesarios en el proceso de inscripción, se cuenta con las evidencias del primer y segundo semestre de 2023. Se emitió circular por parte de la Vicerrectoría Académica recordando la entrega de los documentos.</p>
	<p>Posibilidad de afectación reputacional por la validación de los aspirantes a grado sin los requisitos exigidos debido al desconocimiento de la normatividad vigente.</p>	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	<p>R3.C1. Para el primer semestre se cuenta con las evidencias de la reunión realizada. En esta reunión participante los procesos de Extensión, Apoyo a Egresado, Servicio Social, Facultades, Almacén, Pagaduría, Control Interno, Registro y Control y GTIC. Durante el segundo periodo académico se realizó reunión el día 24 de agosto para hacer</p>



					<p>socialización del sistema de postulación a grados.</p> <p>R3.C2. Se cuenta con la evidencia del proceso realizado en el primer y segundo semestre. Se lleva una lista de chequeo con la información para el proceso.</p>
	<p>Posibilidad de afectación reputacional por la modificación y/o manipulación del sistema de información Institucional debido al favorecimiento de terceros y/o beneficio personal.</p>	<p>Corrupción</p>	<p>Zona de riesgo extrema</p>	<p>Zona de riesgo alta</p>	<p>R4.C1. Al inicio de la vigencia 12-04-2023 se solicitó autorización al señor Rector autorización para el ingreso al sistema, a la fecha existen dos funcionarios y dos contratistas que cuentan acceso al sistema de información; para las calificaciones solo acceden las funcionarias de planta.</p> <p>R4.C2. Se evidencian los formatos de corrección de calificación. Asimismo, corrección extemporánea de calificaciones y registros en el sistema. El proceso de ARCA cumple con el control establecido</p> <p>R4.C3. Se evidencia correo del 16 de febrero de 2023 en donde se autorizan los permisos para los coordinadores y decanos para los permisos de acceso al primer semestre. Aún no hay correo de solicitud para el segundo semestre.</p> <p>R4.C4. Se realiza la revisión con el profesional de GTIC en el sistema de información. Se realizó reunión con el proceso de GTIC y Formación para revisión de roles asignados el día 22 de agosto de 2023.</p>



	Posibilidad de Pérdida de información académica del estudiante de la Institución debido a daño en los servidores que alojan el sistema de información por falta de mantenimiento de este por no contar con contrato de proveedor del servicio	Seguridad de la información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	<p>R5.C1. Se evidencian correos electrónicos enviados al proceso de GTIC, sobre la solicitud de copias de seguridad realizada al sistema de información.</p> <p>R5.C2. Se hace seguimiento al contrato, se cuenta con las evidencias de los informes. Cada vez que el proceso de ARCA requiere soporte se comunica con el proveedor del servicio.</p>
Bienestar institucional	Posibilidad de afectación en el aporte de los servicios y actividades de bienestar formativo en los estudiantes por inadecuada planificación no acorde a las necesidades e intereses identificados en el diagnóstico realizado de manera anual.	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo bajo	<p>R1.C1. Se evidencia la ejecución del control, encuesta aplicada en enero de la vigencia 2023 a estudiantes ISER, con su respectivo informe y plan anual de actividades.</p> <p>R1.C2. Se evidencia el cronograma con estrategias y responsables definidos para Bienestar Formativo del segundo semestre de la vigencia 2023; se sugiere especificar las metas a alcanzar para cada estrategia definida. en el segundo seguimiento adjunta el acta de ajuste al plan de trabajo.</p> <p>R1.C3. Se presenta el Informe de Evaluación de Bienestar Formativo del 21 de julio de 2023, donde se evidencia la ejecución del control definidos. Presenta plan ajustado de acuerdo con los resultados obtenidos en la encuesta</p>
	Posibilidad de afectación en el aporte de los servicios y actividades de bienestar social laboral en los administrativos y docentes por inadecuada planificación no acorde a las necesidades e intereses identificados en el diagnóstico realizado de manera anual	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo baja	<p>R2.C1. Se evidencia la ejecución del control, encuesta aplicada en enero de la vigencia 2023 a estudiantes ISER. Evidencia el respectivo informe de análisis de la encuesta.</p> <p>R2.C2. Se evidencia el cronograma con</p>



					<p>estrategias y responsables definidos para Bienestar Social del segundo semestre de la vigencia 2023; se sugiere especificar las metas a alcanzar para cada estrategia definida. Segundo seguimiento presenta un acta de modificación del plan de acuerdo a los resultados de las encuestas e informe evaluación del aporte y satisfacción de los servicios y actividades de bienestar social laboral</p> <p>R2.C3. Se presenta el Informe de Evaluación de Bienestar Social del 21 de julio de 2023, donde se evidencia la ejecución del control definidos.</p>
	<p>Posibilidad de afectación en el aporte de las actividades de bienestar extensivo en los egresados por inadecuada planificación no acorde a las necesidades e intereses identificados en el diagnóstico realizado de manera anual</p>	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo baja	<p>R3.C1 Se evidencia la ejecución del control, encuesta aplicada en enero de la vigencia 2023 a estudiantes ISER.</p> <p>R3.C2. Se evidencia el cronograma con estrategias y responsables definidos para Bienestar Extensivo del segundo semestre de la vigencia 2023; se sugiere especificar las metas a alcanzar para cada estrategia definida.</p> <p>R3.C3. Se presenta el Informe de Evaluación de Bienestar Extensivo del 21 de julio de 2023, donde se evidencia la ejecución del control definidos.</p>
	<p>Posibilidad de asignar apoyos desde el área de promoción socio económica a estudiantes que no cumplen con los requisitos afectando a estudiantes que requieren los diferentes apoyos, lo anterior debido a una inadecuada verificación de los requisitos de estos</p>	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo baja	<p>R4.C1. Se evidencia Pantallazos de los correos electrónicos de primer y segundo semestre de la vigencia 2023, dando a conocer los pasos para la solicitud de residencias.</p> <p>R4.C2. Se evidencia las</p>



	apoyos por fallas en la revisión de dichos requisitos				<p>solicitudes realizadas a través de Q10 para residencias, y la respectiva verificación de requisitos del primer y segundo semestre 2023</p> <p>R4.C3. se evidencia entrega de habitaciones bajo el formato F-BI-03 Entrega y devolución de habitaciones pantallazos de correos electrónicos la asignación del beneficio subsidio alimentario</p>
	Posibilidad de deserción de estudiantes identificados y reportados en riesgo de abandono por no hacer un seguimiento oportuno debido a una inadecuada planificación en las estrategias de seguimiento estudiantil	Gestión	Zona moderada	Zona baja	<p>R5.C1. Se sugiere modificar redacción del control conforme se ejecuta con el apoyo de la plataforma tecnológica habilitada. Se evidencia la base de datos de Q10, frente al reporte de estudiantes en riesgos deserción</p> <p>R5.C2. se evidencia los seguimientos a los diversos estudiantes en riesgo deserción en el formato F-BI-10 generado el 10 de octubre del 2023.</p> <p>R5.C3. No se presenta evidencias ya que la ejecución del control se mide con la matrícula del semestre 2024-1</p>
Control Interno	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción de los entes de control debido a entrega inoportuna de los informes de obligatorio cumplimiento y requerimientos de los entes externos.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1.C1. Se evidencia cronograma con la programación de los informes de ley en los tiempos establecidos, se recomienda incluir dentro del cronograma una casilla para verificar el cumplimiento, así como identificar las desviaciones.
	Posibilidad de recibir o solicitar dadas a nombre propio o de un tercero para incurrir en actividades que obstaculicen la objetividad, neutralidad e independencia de la evaluación institucional	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	R2.C1. Se han realizado cuatro (4) reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en donde se presentan los informes del proceso de Control Interno y se reciben las observaciones por parte de dicho comité. Se



					recomienda incluir dentro del control las desviaciones en el caso en que no se pueda programar el comité o no se presenten los informes por parte de control interno.
	Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento al plan anual de auditoría de la vigencia por falta de planificación por cruce de actividades institucionales	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgos moderada	R3.C1. Fue comunicado el Plan Anual de Auditorías a los líderes de proceso mediante correo electrónico del día 30 de mayo de 2023. Se recomienda ampliar la descripción del control.  R3.C2. Se comunicó el 15 de junio de 2023 al proceso de Gestión de Mercadeo la realización de la auditoría; el día 6 de octubre se comunicó a recursos físicos la auditoría y el día 9 de agosto al proceso de SST. Se recomienda ajustar el control de tal manera que se pueda establecer una acción en caso de que el proceso no pueda atender la auditoría.

De manera general se presenta la distribución por cada tipo de riesgos, zona inherente y zona residual:

TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	CANTIDAD	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CANTIDAD
Gestión	Zona de riesgo baja	4	Zona de riesgo baja	5
	Zona de riesgo moderada	16	Zona de riesgo moderada	22
	Zona de riesgo alta	8	Zona de riesgo alta	11
	Zona de riesgo extrema	14	Zona de riesgo extrema	4
<b>Total Riesgos de gestión</b>		<b>42</b>		<b>42</b>
TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	CANTIDAD	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CANTIDAD
Seguridad de la información	Zona de riesgo baja	0	Zona de riesgo baja	0



	Zona de riesgo moderada	0	Zona de riesgo moderada	3
	Zona de riesgo alta	5	Zona de riesgo alta	6
	Zona de riesgo extrema	9	Zona de riesgo extrema	5
<b>Total Riesgos de Seguridad de la información</b>		<b>14</b>		<b>14</b>

TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	CANTIDAD	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	CANTIDAD
Corrupción	Zona de riesgo baja	0	Zona de riesgo baja	0
	Zona de riesgo moderada	0	Zona de riesgo moderada	3
	Zona de riesgo alta	7	Zona de riesgo alta	10
	Zona de riesgo extrema	11	Zona de riesgo extrema	5
<b>Total Riesgos de Corrupción</b>		<b>18</b>		<b>18</b>

De acuerdo con lo anterior, se presentan las siguientes conclusiones:

1. Los líderes de proceso durante la vigencia no informaron al proceso de Direccionamiento Estratégico materialización de riesgos.
2. Se hace necesario que los procesos actualicen su matriz de riesgos y controles asociados, los cuales den cumplimiento a los lineamientos definidos en la Guía de Administración de Riesgos versión 6, la cual está articulada con la política actual del instituto.
3. Se hace necesario fortalecer la gestión de riesgos con el fomento y desarrollo de espacios de capacitación que fortalezca su apropiación, así como la ejecución pertinente de controles, con la participación y asistencia de todos líderes de los procesos.
4. Se sugiere procesos en general redefinir controles teniendo en cuenta los criterios de construcción definidos en la guía.

  
**MÓNICA ENITH SALANUEVA ABRIL**  
Profesional Especializada Direccionamiento Estratégico

Proyectó. Leydy Katherine García Pabón - Contratista