



INFORME CONSOLIDADO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE LOS
PROCESOS DEL INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL ISER,
DEL 01 DE MAYO AL 30 DE AGOSTO DE 2021



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

CENDER BENILDA JAIMES MONTAÑEZ
Profesional Especializada de Control Interno

Pamplona Septiembre, 10 de 2021





INTRODUCCIÓN



La administración de riesgos es una herramienta pública que ayuda a la entidad, reconocida como una parte integral de las buenas prácticas gerenciales y están fundamentadas en el marco normativo de la Ley 87 de 1993, por la cual se establecen las normas para el ejercicio del Control Interno de las entidades del Estado, la cual fue modificada por la Ley 1474 de 2011, artículo 2 Objetivos del Control Interno; proteger los recursos de la organización.

La administración de riesgos es el término aplicado a un método lógico y sistemático para establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar los riesgos asociados con una actividad, función o proceso de una forma que permita a las organizaciones minimizar o mitigar pérdidas y maximizar oportunidades.

La administración del riesgo para las entidades públicas en todos sus órdenes, cobra hoy mayor importancia, dado el dinamismo y constantes cambios, que el mundo globalizado de hoy exige. Estos cambios hacen que dichas entidades deban enfrentarse a factores internos y externos que pueden crear incertidumbre sobre el logro de sus objetivos. Así el efecto que dicha incertidumbre tiene en los objetivos de una organización se denomina “riesgo”.

Atendiendo a lo estipulado en la Ley 87 de 1993 reglamentada por el Decreto 1537 de 2001, Roles del Sistema de Control Interno frente a la valoración del riesgo, el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, el Decreto 1083 de 2015 y el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014 -MECI; la Oficina de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, realizó seguimiento y evaluación a la gestión de los riesgos identificados por procesos.

En su función de evaluación y seguimiento, la oficina de control Interno presenta el Informe de Seguimiento realizado al Mapa de Riesgos por Procesos. Este informe se encuentra delimitado entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2021 evaluando la formulación de los riesgos identificados por cada una de las áreas, conjuntamente con los controles establecidos y las acciones que se pretenden ejecutar durante la vigencia 2021, a fin de evitar la materialización de los mismos.





Alcance

La Oficina de Control Interno determinó el alcance a la Gestión del Riesgo del 1 de enero al 30 de abril de 2021.



Objetivo

Evaluar la Eficacia de los Controles establecidos sobre los riesgos identificados y valorados en el Mapa de Riesgos de la Entidad y hacer seguimientos a los Riesgos.

Metodología

Revisión de la información contenida en la Matriz de Riesgos, efectuando entrevistas virtuales a cada una de las áreas con su líder de proceso, efectuando la revisión de los soportes colocados como acciones y controles en la Matriz de Riesgos, Observación y análisis del Mapa de Riesgos publicado en la página web del Instituto Superior de Educación Rural. Tomando como referencia los lineamientos planteados por el DAFP, realizando las correspondientes recomendaciones.

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

La evaluación, seguimiento y verificación fue realizada en forma general a la Gestión de Riesgos de la Entidad, siguiendo los criterios y conceptos formulados en la Guía de administración del Riesgo del DAFP. 2018 versión 4, se evaluó y verificó la eficacia de los controles que se están aplicando en los riesgos identificados por procesos a través de las acciones establecidas para desarrollar cada control propuesto.





CONFORMACION DEL MAPA DE RIESGOS

El Mapa de riesgos Institucional está conformando por setenta y ocho (78) riesgos, distribuidos en 49 riesgos de Gestión y 16 riesgos de corrupción, 13 de seguridad de la información.



CONSOLIDADO DE RIEGOS DE GESTION POR PROCESO Y TIPOLOGIA

PROCESOS	PROCESO	OPERATIVOS	CUMPLIMIENTO	ESTRATEGICO	TECNOLOGICO	IMAGEN	FINANCIEROS	CORRUPCION	SEGURIDAD DIGITAL	TOTAL
Misionales	FORMACION	5						1	1	7
	EXTENSION	2		1		1		1	0	5
	INVESTIGACION		3					1	1	5
	BIENESTAR INSTITUCIONAL	1	2					1	0	4
Estrategicos	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2		2				1	1	6
	GESTION DE LA CALIDAD	1		2				0		3
	GESTION DEL TALENTO HUMANO	2						1		3
	GESTION DE LA COMUNICACIÓN	1	1					1	1	4
	GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN					3		0	2	5
	GESTION DE ASEGURAMIENTO INTERNO DE LA CALIDAD	2						1	1	4
Apoyo	ADMISION REGISTRO Y CONTROL	3						1	1	5
	GESTION JURIDICA	3						1	1	5
	GESTION DE CONTRATACION	1	2					1	0	4
	GESTION DOCUMENTAL	1						1	1	3
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS						2	2	2	6
	GESTION DE RECURSOS FISICOS	2			1			1	1	6
Evaluacion	CONTROL INTERNO DE GESTION	1	1					1	0	3
	TOTALES	27	9	5	4	1	3	16	13	78

Fuente: Mapa de riesgos Institucional





PORCENTAJE DE RIEGOS POR TIPOLOGIA



De acuerdo con la gráfica anterior se observa que los riesgos con mayor participación son: operativo con veintisiete (27) riesgos, con el 34%, cumplimiento con nueve (9), con el 11%, estratégico con cinco (5,) con el 6% y tecnológicos cuatro (4), con el 5%, financieros con tres (3), con el 4%, imagen uno (1), con el 1%, corrupción dieciséis (16), con el 20% y seguridad digital 13, con el 16%.

Tipo de Riesgos	# de Riesgos	%
Operativos	27	35%
Cumplimiento	9	11%
estratégicos	5	6%
tecnológicos	4	5%
Imagen	1	1%
Financieros	3	4%
corrupción	16	20%
Seguridad Digital	13	16%

A continuación, se da a conocer los resultados evaluación y seguimiento realizado a la matriz de riesgos adoptada en el Plan Anticorrupción en el componente uno Gestión del Riesgo de Corrupción – mapa de riesgos de corrupción.

La matriz riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER- Pamplona, está conformada por setenta y nueve (79) riesgos, los cuales están distribuidos en los diecisiete (17) procesos en: riesgos de gestión con un total de cuarenta y nueve (49), que corresponde al 63% del total de los riesgos identificados, riesgos de Corrupción con dieciséis (16) que corresponde al 21% y riesgos de seguridad digital con trece (13), que corresponde al 17%, los cuales tienen identificados el control o los controles para cada riesgo, que fueron verificados durante el seguimiento correspondiente al segundo cuatrimestre de la vigencia 2021.





Los procesos con mayor número de riesgos son: Formación con seis (7) riesgos, Recurso financieros y recursos físicos, Direccionamiento estratégico, con seis (6) riesgos cada uno, extensión, investigación, GMTIC, RCA, Jurídica, con cinco (5) riesgos cada uno, Bienestar, Comunicación, aseguramiento de la Calidad, Contratación, con cuatro (4) riesgos cada uno, Calidad, talento Humano, Gestión Documental y Control Interno, con tres (3) riesgos cada uno

6

No identifica riesgos de corrupción los procesos de: Gestión de la Calidad y Gestión de Medios y Tecnologías de Información Y comunicación.

ASPECTOS RELEVANTES DE LA EVALUACIÓN

El Instituto superior de Educación Rural ISER, cuenta con una Política integral para la gestión del riesgo, la cual fue adoptada mediante acuerdo No. 018 del 2019, por el Consejo Directivo. Se constató que se documentó, aprobó y publicó la política de Administración del riesgo, el seguimiento se realiza seguimiento los lineamientos de esta política.

El Instituto Superior de Educación Rural ISER -Pamplona, mediante acuerdo No. 0220 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 de Riesgos en el Instituto Superior de Educación Rural ISER de Pamplona.", ajusta la política de acuerdo con los lineamientos de la Guía de administración del Riesgo, versión 05 de 2020 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Se puede evidenciar que en el Instituto Superior de Educación Rural ISER, se identificaron los riesgos y se definieron los tipos de riesgos, clasificándolos como estratégicos, de imagen, operativos, financieros, de cumplimiento y tecnológicos, corrupción y seguridad de la información.

Los riesgos fueron identificados y valorados con base en factores internos y externos que inciden en el desarrollo de la gestión institucional, aterrizadas a las situaciones que tengan relación directa con el cumplimiento del Plan de Acción de la dependencia, Proyectos de Inversión y sus procesos, teniendo en cuenta la estructura organizacional del ISER.





Se evidencia que está establecida en la política responsabilidad por la línea de defensa para la información, comunicación y soporte de acuerdo con las líneas de defensa. Es importante precisar que el seguimiento a los riesgos de gestión y de corrupción en primer lugar es responsabilidad de los líderes de los procesos en los cuales fueron identificados, así mismo de la oficina de planeación quien realiza monitoreo y seguimiento y finalmente de la Oficina de Control Interno quien es la encargada de evaluar la efectividad de los controles.

7

Para la evaluación de riesgos, cada proceso definido sus riesgos, estableció su probabilidad de ocurrencia e impacto, valoro la calidad de sus controles y determino así el riesgo residual, es decir el riesgo al que queda expuesto el proceso y por ende la Institución.

A continuación, se describe la calificación de los riesgos inherentes de gestión, corrupción, y seguridad de la información, y su calificación después de los controles y la estrategia u opción de manejo para evitar el riesgo.





	PROCESO	Riesgos de Gestión					Riesgos de Corrupción				Riesgos de Seguridad de la información			
		No. de riesgo	Diseño de Controles	Zona de riesgo		Opción de Manejo	No. De riesgo	Zona de Riesgo		Opción de Manejo	No. De riesgo	Zona de Riesgo		Opción de Manejo
				Antes	después			Antes	después			Antes	después	
PROCESOS MISIONALES	FORMACION	1	Por parte de la oficina de Planeación, a cada uno de los procesos, se realizó revisión, acompañamiento y ajuste en la redacción de los controles con el fin de mejorar la calificación de acuerdo al cuadro de valoración de controles, y la verificación	Extrema	Alta	Reducir	1	Extrema	Extrema	Reducir	1	Baja	Baja	Evitar
		2		Extrema	Alta	Reducir								
		3		Extrema	Alta	Reducir								
		4		Extrema	Extrema	Reducir								
		5		Extrema	Alta	Reducir								
	EXTENSION	1	Alta	Baja	no tiene manejo	1	Moderada	Moderada	Evitar	0				
		2	Moderada	Baja	no tiene manejo									
		3	Moderada	Moderada	no tiene manejo									
		4	Moderada	Baja	no tiene manejo									
	INVESTIGACION	1	Alta	Baja	Evitar	1	Baja	Baja	Evitar	1	Baja	Baja	Evitar	





	BIENESTAR INSTITUCIONAL	2	de los mismos por la oficina de control interno	Moderada	Baja	Evitar									
		3		Baja	Baja	Evitar									
		1		Moderada	Moderada	Reducir	1	Baja	Baja	Evitar	0				
		2		Moderada	Moderada	Reducir									
		3		Extrema	Extrema	Reducir									
PROCESOS ESTRATEGICOS	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	1		Extrema	Alta	Reducir	1	Baja	Baja	Reducir	1	Baja	Baja	evitar	
		2		Extrema	Alta	Reducir									
		3		Extrema	Alta	Reducir									
		4		Extrema	Alta	Reducir									
	GESTION DE LA CALIDAD	1		Alta	Alta	Reducir	0	No identifica				0	No identifica		
		2	Extrema	Extrema	Reducir										
		3	Extrema	Extrema	Reducir										
	GESTION DEL TALENTO HUMANO	1	Baja	Baja		1	Baja	Baja			0				
		2	Baja	Baja											
	GESTION DE LA COMUNICACION	1	Baja	Baja		1	Alta	Alta			1	Alta	Alta		
		2	Alta	Alta											





GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN	1	Alta	Alta		0				1	Baja	Baja		
		2	Baja	Baja					1	Moderada	Moderada		
		3	Alta	Alta									
	GESTION DE ASEGURAMIENTO INTERNO DE LA CALIDAD	1	Alta	Alta	Reducir	1	Alta	Alta	Evitar	1	Baja	Baja	Evitar
		2	Moderada	Moderada	Reducir								
		3	Alta	Alta									
PROCESO DE APOYO	ADMISION REGISTRO Y CONTROL	1	Alta	Moderada	Reducir	1	Moderada	Moderada	Evitar	1	Alta	Moderada	Evitar
		2	Baja	Baja	Reducir								
		3	Alta	Moderada	Reducir								
	GESTION JURIDICA	1	Alta	Moderada		1	Alta	Moderada		1	Baja	Baja	
		2	Alta	Moderada									
		3	Moderada	Moderada									
	GESTION DE CONTRATACION	1	Moderada	Moderada	Reducir	1	Moderada	Baja	Reducir	0			
		2	Moderada	Baja	Reducir								
		3	Moderada	Moderada	Reducir								





GESTION DOCUMENTAL	1	Extrema	Extrema	Reducir	1	Extrema	Extrema	Reducir	1	Extrema	Extrema	Reducir	
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS	1	Extrema	Moderada	Evitar	1	Moderada	Baja	Reducir	1	Extrema	Alta	Reducir
		2	Extrema	Moderada	Evitar	1	Alta	Moderada	Reducir	1	Alta	Moderada	Reducir
	GESTION DE RECURSOS FISICOS y EDUCATIVOS	1	Extrema	Extrema	Reducir	1	Baja	Baja	Evitar	1	Alta	Alta	Reducir
		2	Alta	Moderada	Reducir								
		3	Alta	Alta	Reducir								
		4	Extrema	Extrema	Reducir								
PROCESO DE EVALUACION	1	Moderada	Baja	Evitar	1	Moderada	Baja	Reducir	0	0	0	0	
	2	Moderada	Moderada	Reducir									





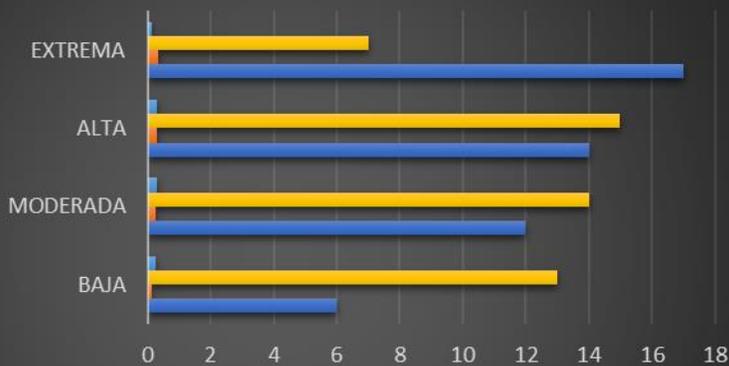
De lo anterior podemos concluir la zona de riesgo antes y después de los controles de los diferentes tipos de riegos identificada dos.

ZONA DE RIESGOS	ANTES DE LOS CONTROLES	%	DESPUES DE LOS CONTROLES	%
BAJA	6	12%	13	27%
MODERADA	12	24%	14	29%
ALTA	14	29%	15	31%
EXTREMA	17	35%	7	14%
RIESGOS DE CORRUPCION				
ZONA DE RIESGOS	ANTES DE LOS CONTROLES	%	DESPUES DE LOS CONTROLES	%
BAJA	4	29%	7	50%
MODERADA	6	43%	5	36%
ALTA	4	29%	2	14%
EXTREMA	2	14%	2	14%
RIESGOS DE SEGURIDAD DIGITAL				
ZONA DE RIESGOS	ANTES DE LOS CONTROLES	%	DESPUES DE LOS CONTROLES	%
BAJA	6	46%	6	46%
MODERADA	1	8%	3	23%
ALTA	4	31%	3	23%
EXTREMA	2	15%	1	8%



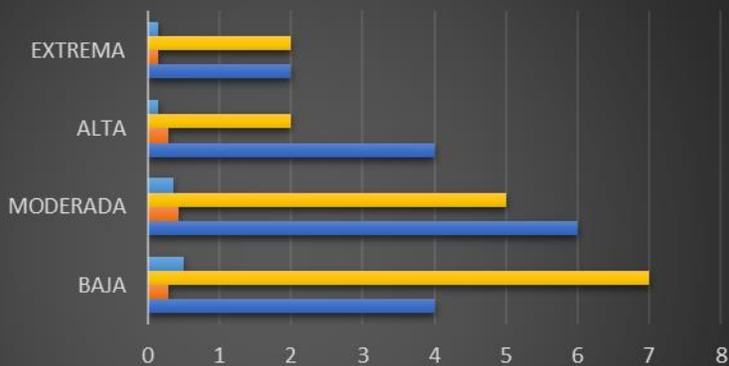


Riesgos de Gestión



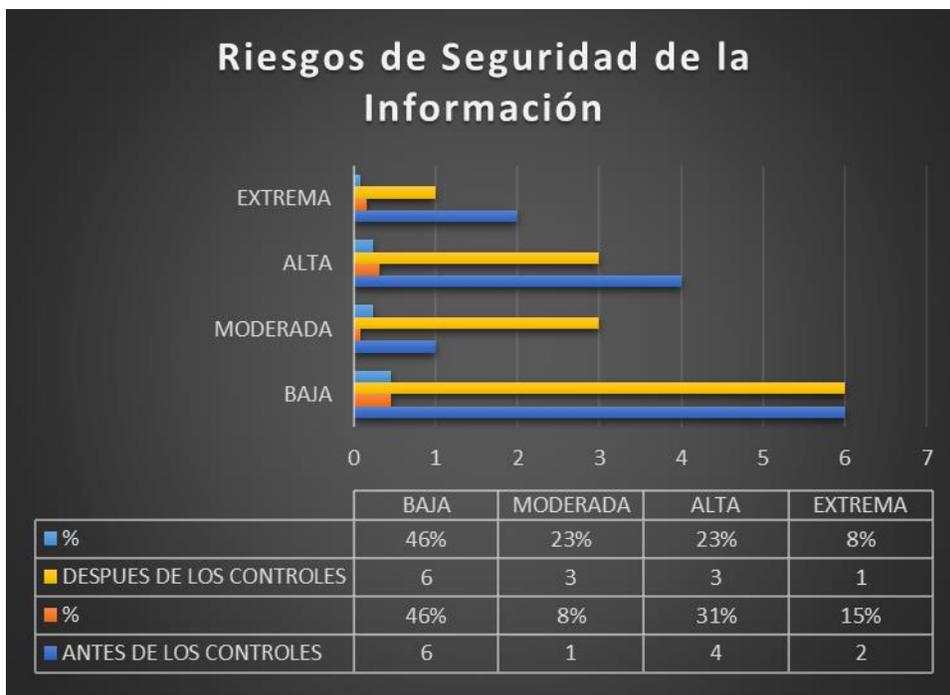
	BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA
■ %	27%	29%	31%	14%
■ DESPUES DE LOS CONTROLES	13	14	15	7
■ %	12%	24%	29%	35%
■ ANTES DE LOS CONTROLES	6	12	14	17

Riesgos de Corrupción



	BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA
■ %	50%	36%	14%	14%
■ DESPUES DE LOS CONTROLES	7	5	2	2
■ %	29%	43%	29%	14%
■ ANTES DE LOS CONTROLES	4	6	4	2





CONCLUSIONES

La matriz de riesgos de la vigencia 2021, con fecha de corte 30 de agosto de 2021, está diseñada bajo la metodología de la guía de administración del riesgo del Dapf, versión 4 de 2018.

No identifica riesgos de corrupción los procesos de: Gestión de la Calidad y Gestión de Medios y Tecnologías de Información y comunicación.

Se reviso y ajusto la redacción de los controles de los riesgos identificados, actividades de control e indicados por cada proceso con los lideres de proceso y el apoyo de la oficina de Planeación

El proceso de Admisión Registro y Control, riesgo 1 permanecía, se materializa el riesgo a pesar de ejecutar los controles, debido a la virtualidad, se realizan actividades de fortalecimiento de los controles, pasando de una zona de riesgo alta a una moderada.

Al Riesgo de corrupción del proceso de Contratación se hace observación al control, no puede autosupervisar, para no incurrir en beneficio particular





El Proceso de Gestión documental no tuvo en cuenta las recomendaciones y observaciones realizadas en el primer seguimiento realizado por la oficina de Planeación

El proceso de Gestión de recursos físicos y educativos, en el tratamiento del riesgo no identifica periodicidad en las evidencias, por lo que no se puede establecer la meta.

Los procesos de Gestión de la Comunicación, GTIC, Talento Humano y Gestión del Aseguramiento Interno de la Calidad, no aportan evidencias de los controles, con el fin de verificar la efectividad del control y evitar la materialización del riesgo.

No se realiza la entrega de información en los tiempos establecidos para su revisión y confrontación.

Se identificaron oportunidades a los procesos de Gestión Documental, Extensión y Gestión de aseguramiento internos de la Calidad las cuales fueron:

Aseguramiento de la Calidad:

- Oportunidad de actualizar el procedimiento de registro calificado de acuerdo con los cambios normativos del Ministerio de Educación Nacional
- Actualización de las tablas de retención documental para la oficina.
- Generar un repositorio que permita guardar la información

Gestión Documental: Fortalecimiento de las Competencias archivísticas

Extensión: Aprendizaje Organizacional

Cender Benilda Jaimes Montañez

Profesional Especializado de Control Interno de Gestión

