



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

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

 @iserpamplona
 @iser.pamplona
 ISER Pamplona
NIT 890.501.578-4

INFORME CUATRIMESTRAL EVALUACION SOBRE GESTION DE RIESGOS

PRIMER CUATRIMESTRE DE 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION
INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL ISER – PAMPLONA

MAYO DE 2023

 Cll 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Pamplona  (607) 568-2597 / 316 791 0373
 iserpam@iser.edu.co

 Av. 3 # 13-43 Barrio La Playa
Cúcuta  317 367 2783
 sedecucuta@iser.edu.co





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

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

Twitter @iserpamplona
Instagram @iser.pamplona
Facebook ISER Pamplona
NIT 890.501.578-4

OBJETIVO GENERAL

Evaluar la Matriz de Riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona, con el fin de verificar si los controles para la mitigación de los Riesgos se están ejecutando, e identificar la materialización de los riesgos en los diferentes procesos

ALCANCE

La Evaluación de la Matriz de del Riesgo, aplica para todos los Procesos del Instituto, tomando como base la información contenida en el Mapa de Riesgos publicado en la página Institucional como anexo a la Resolución No. 049 del 27 de enero de 2023, con corte a 30 de abril de 2023

NORMATIVIDAD APLICADA

- Ley 87 del 29 de noviembre de 1993.
- Decreto 648 del 19 de abril de 2017, artículo 17 que modifica el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, donde se definen los Roles que deben cumplir las oficinas de Control Interno de Gestión.
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas-versión 5 de 2020, (Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital), del Departamento Administrativo de la Función Pública.
- 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 de Riesgos en el Instituto Superior de Educación Rural ISER de Pamplona

Pamplona  Cll 8 # 8-155 Barrio Chapinero
 (607) 568-2597 / 316 791 0373
 iserpam@iser.edu.co

Cúcuta  Av. 3 # 13-43 Barrio La Playa
 317 367 2783
 sedecucuta@iser.edu.co





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

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

📧 @iserpamplona
📺 @iser.pamplona
📘 ISER Pamplona
☎ NIT 890.501.578-4

METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno de Gestión, en ejercicio de sus funciones a través del Rol denominado "Evaluación de la Gestión del Riesgo" según el artículo 175 del Decreto 648 de 2017 realiza de manera cuatrimestral la Evaluación de la Gestión del Riesgo a todos los Procesos del Instituto Superior de Educación Rural ISER de Pamplona. Se desarrolló al conjunto con el Proceso de Direccionamiento estratégico, como segunda línea de defensa y Control Interno, como tercera línea de Defensa, realizando análisis y evaluación de los riesgos y controles establecidos en la Matriz de Riesgos formato F-DE-22 y la guía interna G-DE-07 Administración del Riesgo.

La evaluación se desarrolló de acuerdo con la periodicidad cuatrimestral establecida en el Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano 2023 se evidencia:

INVENTARIO DE RIESGOS

- La Matriz de riesgos institucional aprobada para la vigencia 2023 como anexo a la Resolución No.049 del 27-01-2023, contiene riesgos de los 18 procesos donde se identificaron setenta y cuatro (74) riesgos, de los cuales: cuarenta y tres son riesgos de Gestión (43), equivalente al 58% del total de los riesgos identificados, Seguridad de la Información catorce (14) que representa el 19% y los riesgos de corrupción diecisiete (17), que equivale al 23% del total de los riesgos identificados y de acuerdo con la Resolución 173 del 1 de marzo de 2023 modificación del Mapa de Procesos Institucional y a la integración del proceso de Gestión de la Comunicación al proceso de Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación (GTIC), se realizó por parte del proceso de Direccionamiento Estratégico la integración de la Matriz de Riesgos y Oportunidades la cual fue comunicada mediante correo electrónico al profesional universitario de Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación, quedando el inventario de los riesgos como se evidencia a continuación:

Pamplona 📍 Cll 8 # 8-155 Barrio Chapinero
☎ (607) 568-2597 / 316 791 0373
✉ iserpam@iser.edu.co

Cúcuta 📍 Av. 3 # 13-43 Barrio La Playa
☎ 317 367 2783
✉ sedecucuta@iser.edu.co





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	1	1	1	3
Gestión Documental	1	2	1	4
Extensión	2	1	2	5
Gestión de Mercadeo	3	0	0	3
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	1	1	0	2
Formación	4	1	0	5
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
TOTAL, RIESGOS	43	14	17	74
% DE DISTRIBUCION DERIESGOS	58%	19%	23%	100 %



VALORACION DE LOS RIESGOS POR PROCESO

El riesgo residual y el riesgo inherente se clasifican en las siguientes Zonas:

E: Extremos A: alta M. Moderado B. Baja.

E Extrema	A Alta	M Moderada	B Baja
--------------	-----------	---------------	-----------

No.	PROCESO	No. Riesgos	RIESGO INERENTE				RIESGO RESIDUAL			
			E	A	M	B	E	A	M	B
1	Direccionamiento Estratégico	4	2	1	1	0	1	1	2	0
2	Gestión del Talento Humano	3	0	1	2	0		1	2	
	Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación									
3	Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	2		2				2		
	Gestión de la Comunicación									
4	Gestión de la Calidad	5	4	1			2	3		
5	Formación	5		3	2			2	3	
6	Investigación	3	1		2		1		2	
7	Extensión	5		4	1			4	1	
8	Bienestar Institucional	5			1	4				5
9	Admisiones, Registro y Control Académico	5	1	3	1			1	4	
10	Gestión de Recursos Financieros	6	4	2			3	2	1	
11	Control Interno de Gestión	3		1	2			1	2	
12	Gestión de la Contratación	3	1		2		1		2	
13	Gestión de Mercadeo	3		3				3		
14	Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	3	3				3			
15	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	4	3	1			1	3		
16	Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	8	6	1	1		3	4	1	
17	Gestión Documental	4	4						4	
18	Gestión Jurídica	3		1	2			1	2	
	TOTALES	74	29	24	17	4	15	28	26	5
			39.20%	32.40%	23%	5.40%	20%	37.80%	35%	6.76%



De acuerdo con la tabla anterior se observa como los riesgos cambian su zona de calor, dependiendo de la efectividad de los controles que mitigan las causas que dio origen al riesgo donde se puede evidenciar:

RIESGO INERENTE				RIESGO RESIDUAL			
E	EXTREMO	29	39.20%	E	EXTREMO	15	20%
A	ALTO	24	32.40%	A	ALTO	28	37.80%
M	MODERADO	17	23%	M	MODERADO	26	35%
B	BAJO	4	5.40%	B	BAJO	5	6.76%

A continuación, se relacionan las observaciones dadas en el seguimiento y monitoreo realizada por los procesos de Direccionamiento estratégico y Control Interno de Gestión a cada uno de los procesos:



PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA DE RIESGO INHERENTE	ZONA DE RIESGO RESIDUAL	OBSERVACIONES GENERALES
Admisiones, Registro Control Académico y	Posibilidad de incumplimiento de los procesos académicos realizados en el sistema de información institucional por parte de los estudiantes, por falta de conocimiento en el acceso al sistema de información, debido a falta de capacitación, poca accesibilidad a instructivos y videos que permitan la consulta oportuna de los estudiantes.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	R1. Se considera se debe evaluar el riesgo identificado, entre tanto es importante que estos permitan controlar la operatividad propia del proceso. C3. Revisar la frecuencia de ejecución del control.
	Posibilidad de generar afectaciones en el proceso de matrícula de estudiantes nuevos debido a la admisión de los aspirantes con requisitos incompletos o falsos, afectando el cumplimiento de la normatividad vigente	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	R2. Ajustar la redacción del riesgo la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales, con el propósito que explique la situación en relación con el contexto actual. Valorar la pertinencia de incluir un control 3, el cual ya se encuentra implementado. C1. Ajustar la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales. C2. Evaluar la adición de un formato para verificar la aplicación del control.
	Posibilidad de validar los aspirantes a grado sin los requisitos exigidos por desconocimiento de la normatividad debido a la falta de capacitación al personal encargado.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3. Ajustar la redacción del riesgo con relación al periodo de aplicación. C1 y C2. Ajustar la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales.
	Posibilidad de afectación reputacional, por la modificación y/o manipulación del sistema de información Institucional para el favorecimiento de terceros y por beneficio personal.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	R4. Ajustar la redacción del riesgo que permita relacionarlo con los temas propios de seguridad de la información. C1, C2, C3 y C4, Ajustar la redacción de los controles para que cumplan con los lineamientos institucionales.



	Posibilidad de Pérdida de información académica de los estudiantes 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	R5. Ajustar la redacción del riesgo que permita relacionarlo con los temas propios de seguridad de la información C1. y C2. Ajustar la redacción de los controles para que cumplan con los lineamientos institucionales.
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 baja	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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.	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo baja	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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 apoyos por fallas en la revisión de dichos requisitos	Gestión	Zona de riesgo baja	Zona de riesgo baja	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.



	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 de riesgo moderada	Zona de riesgo baja	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
Control Interno de Gestión	Posibilidad de entrega inoportuna de los informes de ley ante los entes de control por entrega a destiempo de información de los procesos involucrados, por falta de planificación en la programación de la entrega de la información.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R1. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. C1. Ajustar la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales.
	Posibilidad de incurrir en actividades que obstaculicen la objetividad, neutralidad e independencia en la evaluación institucional, por coacción a favor de tercero y por falta de capacitación a los funcionarios en temas de corrupción.	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R2. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. C1. No hay evidencia de la ejecución del control porque no se ha ejecutado la actividad. Ajustar la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales.
	Posibilidad de incumplimiento al programa de auditoria por falta de planificación por cruce de actividades institucionales y ausencia de un equipo auditor capacitado.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. C1. No hay evidencia de la ejecución del control porque no se ha ejecutado la actividad. Ajustar la redacción del control para que cumplan con los lineamientos institucionales.
Direccionamiento Estratégico	Posibilidad de sanciones y/o demandas 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	Se recomienda revisar los controles conforme a los lineamientos que emite la Secretaría General así como la posible actualización del procedimiento Elección de Representatividades. Asimismo, establecer una herramienta que contenga los periodos de vencimiento de cada representación a fin de convocar elecciones con anticipación. No se han materializado riesgos.



	Posibilidad de afectación de la imagen institucional por el incumplimiento de planes, programas y proyectos institucionales debido a la inadecuada estimación en los objetivos y metas de los procesos institucionales	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	<p>En estos dos riesgos se recomienda lo siguiente:</p> <p>Establecer un riesgo frente a las metas del plan de desarrollo, otro riesgo en cuanto al plan anticorrupción y otro riesgo en cuanto a la rendición de cuentas.</p> <p>No se han materializado riesgos.</p> <p>Revisar con GTIC una vez sean actualizados los riesgos de dicho proceso.</p> <p>No se han materializado riesgos.</p>
	Posibilidad de afectación reputacional y sanciones por el no acceso a la información y/o gestión institucional a la ciudadanía debido a la falta de implementación de mecanismos de participación	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	
	Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de información debido a la ausencia de controles de los sistemas de información utilizados	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	
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. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso.</p> <p>C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a como se aplica el control actualmente, ya que se está ejecutando con otra evidencia diferente a la que se encuentra en el control C2. Ajustar la redacción del control para incluir la periodicidad del control C3. Ajustar la redacción del control para incluir la periodicidad del control y la manera como se ejecuta el control.</p>
	Posibilidad de realizar intervenciones ineficientes a las necesidades del entorno por la ausencia de un mecanismo de evaluación	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	<p>R2. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso.</p> <p>C1. Ajustar la redacción del control para que se contemple su objetivo.</p>



	Posibilidad de emitir certificados de educación continuada fraudulentos por manipulación de la información para beneficio propio de un servidor o un particular	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R3. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso. C1. Realizar un rediseño del control que se ajuste a los estipulado en los lineamientos institucionales. Evaluar la posibilidad de incluir un control enfocado a la generación de certificados.
	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	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R4. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso. C1. Realizar un rediseño del control que se ajuste a los estipulado en los lineamientos institucionales. Evaluar la posibilidad de incluir un control enfocado a la expedición de aprobación del Servicio Social.
	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	R5. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales y al contexto actual aplicable al proceso. C1. Ajustar la redacción del control y evaluar la posibilidad de separar los dos controles evidenciados.
Formación	Posibilidad de proyectar acuerdo de consejo académico para calendario académico con fechas que no cumplan los tiempos establecidos en los procesos de inscripciones, matriculas y desarrollo del proceso de formación como consecuencia del desconocimiento de los tiempos estipulados para cada proceso	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	Se evidenció una materialización del riesgo durante la vigencia 2023, ya que se han incumplido las fechas establecidas en el calendario académico. R1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. No se encuentra evidencia de la ejecución de los controles. Definir un control que efectivamente se ejecute y permita mitigar su materialización.



Posibilidad de proyectar acuerdo de consejo académico para la asignación de responsabilidad académica a profesores que no estén dentro del banco de hojas de vida vigente y/o profesores con evaluación docente no satisfactoria y/o profesores inactivos como consecuencia de no contar con la relación oportuna desde la oficina de talento humano.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R2. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales.
Posibilidad de no proyectar el personal profesoral suficiente para atender las actividades académicas de un periodo académico por la deficiente planeación en el cumplimiento del plan de vinculación docente	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R3. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. No se encuentra evidencia de la ejecución de los controles. Definir un control que efectivamente se ejecute y permita mitigar su materialización.
Posibilidad de que los nuevos programas a ofertar y/o en proceso de renovación de registros calificados no tengan aprobación del MEN al no cumplir la condición de aspectos curriculares debido a una deficiente gestión curricular por parte de la Institución.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo moderada	R4. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. Valorar los controles del riesgo que permita prevenir la oferta de programas académicos cuyo registro calificado se encuentre vencido.
Posibilidad de pérdida de la información clave del proceso por un manejo equivocado debido al desconocimiento del uso en las tablas de retención documental	Seguridad de la Información	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	R5. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. No se encuentra evidencia de la ejecución de los controles. Definir un control que efectivamente se ejecute y permita mitigar su materialización.



Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	Posibilidad de vencimiento en las fechas de registros académicos 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. Revisar la redacción del riesgo para que ajuste a los lineamientos institucionales, ya que el proceso de renovación de registros calificados esta fuera del control del proceso. Adicionalmente, realizar la evaluación de la pertinencia de la formulación de otros riesgos asociados a otros procedimientos y actividades que realiza el proceso.
	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	C1. Evaluar la posibilidad de incluir un control relacionado con el cambio de contraseñas de acceso. C2. Ajustar la redacción del control para que se evidencia la periodicidad de aplicación de este.
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. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a la periodicidad en la que se aplica el control



	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 entes de control generando publicación extemporánea de los procesos contractuales.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R2. Ajustar la redacción del riesgo para que no centre en las fallas tecnológicas, que están fuera del control del proceso, sino enfocado a las sanciones de los entes de control por rendición de informes y documentación. C1. Ajustar la redacción del control para que se enfoque en el cargue de informes y documentación en diversas plataformas tecnológicas.
	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. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. Evaluar la posibilidad de incluir un riesgo de seguridad de la información debido al manejo de plataformas e información sensible por parte del proceso. C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a como se ejecuta el control.
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	C1. No hay evidencia de la ejecución del control porque no se ha ejecutado la actividad. C2. No hay evidencia de la ejecución del control porque no se ha ejecutado la actividad.
	Posibilidad de afectación reputacional por el no logro de los objetivos definidos debido a la no identificación, tratamiento y/ reporte de las Salidas No Conformes por parte de los procesos institucionales.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	C1. C2 y C3. Ajustar la redacción de los controles para que cumplan con los lineamientos institucionales.
	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.



	Posibilidad de multas y/o sanciones por publicar documentación incompleta de las actividades que realizan los procesos institucionales debido a la obtención de un beneficio particular.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
Gestión de Mercadeo	Posibilidad de afectación reputacional por el inadecuado diseño de estrategias de mercadeo debido a la recepción de información errónea y a la falta de capacitación del personal encargado.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a la periodicidad de aplicación del control C2. No hay evidencia de la ejecución del control ya que el líder manifiesta que no se cuenta con personal de apoyo.
	Posibilidad de afectación reputacional debido a la falta de recursos financieros para desarrollar el plan de mercadeo debido a falta de gestión institucional.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	C2. Ajustar la redacción del control de acuerdo con las recomendaciones. C3. Eliminar el control ya que no es efectivo en mitigar las causas raíz el riesgo.
	Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento de metas del plan de mercadeo debido a falta de seguimiento y control y a falta de gestión Institucional.	Gestión	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	C1. Eliminar el control ya que no es efectivo en mitigar las causas raíz el riesgo. C2. Ajustar la periodicidad de acuerdo con la aplicación del control
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. Valorar redacción del riesgo en cuanto a los procedimientos definidos por la Institución, sin limitarlo a estas disposiciones. C1. Ajustar el control como se desarrolla actualmente. 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	C2. Vincular evidencia dentro del control
	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. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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. Ajustar la redacción del riesgo para que cumplan con los lineamientos institucionales. Valorar pertinencia del control en cuanto no sancionan al instituto por bajas ejecuciones
	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	Posibilidad de deterioro, daño y/o pérdida de bienes del Instituto por la debilidad en los mecanismos de control, monitoreo y seguimiento y a las debilidades en la planeación y ejecución de acciones en el control y seguimiento de los activos.	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	C1. Revisar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales C3. Ajustar la redacción del control para que sea de acuerdo con la manera como se ejecuta el control.



					Por parte del proceso de Direccionamiento Estratégico se conceptúa que el riesgo se materializó, por lo que se debe establecer plan de mejora y comunicarlo al proceso de control interno.
	Posibilidad de pérdida de información por habilitar el ingreso de terceros a la información de inventarios y mantenimiento debido a la ausencia de control de administración de usuarios y contraseñas por parte del responsable asignado.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	R2. Ajustar la redacción del riesgo para que se identifique de una mejor manera las causas inmediatas y las causas raíz del riesgo. Ajustar la redacción del control para que sea conforme a como se realiza la actividad de control.
	Posibilidad de multas o sanciones por parte de los entes de control por la alteración de inventarios de bienes muebles e inmuebles del Instituto debido al favorecimiento propio y/o a terceros.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	C2. Ajustar la redacción del control para que sea de acuerdo con la manera como se ejecuta el control.
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	La oficina de Control Interno sugiere la identificación de un riesgo relacionado con el reporte oportuno de los accidentes de trabajo. C1. Revisar la redacción del control para que se ajuste la frecuencia de ejecución del control.
	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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	C2. No se realizó la ejecución del control ya que no se ha realizado la actividad de control



	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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
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	No se cuenta con evidencia de la aplicación de los controles debido a la integración de los procesos de Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación y Gestión de la Comunicación. Evaluar y ajustar los riesgos de acuerdo con la nueva caracterización del proceso teniendo en cuenta todos los riesgos inmersos en cada una de las actividades y procedimientos del proceso.
	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	
	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	
	Posibilidad de pérdida de la integridad de los datos almacenados en los servidores institucionales.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	
	Posibilidad de incumplimiento de las metas establecidas en el Plan Estratégico de Comunicación por la no ejecución de las actividades propuestas, debido a falta de recursos requeridos para su ejecución	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	
	Posibilidad de pérdida del interés en la información institucional por una inadecuada gestión de canales y público objetivo al transmitir la información, por la inadecuada definición de estrategia multicanal	Gestión	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo extrema	
	Posibilidad de pérdida de credibilidad y afectación a la imagen institucional por el hackeo de canales institucionales, debido a la falta de controles de seguridad de los canales digitales.	Seguridad de la Información	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	



	Posibilidad de 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.	Corrupción	Zona de riesgo extrema	Zona de riesgo alta	
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. Revisar la redacción del riesgo para revisar el impacto reputacional o económico. Eliminar la negación en la redacción del riesgo C1. Ajustar el control para que solo sea lo que hace el proceso de talento humano
	Posibilidad de sanciones e investigaciones disciplinarias de antes de control debido a la desviación de recursos por la inadecuada liquidación de la nómina al generarse errores en el cargue de las novedades por deficientes controles de verificación de la liquidación para beneficio propio o de un particular.	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	Posibilidad de sanciones disciplinarias 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. Ajustar la redacción del riesgo para que sea más fácil de identificar el impacto C1. Evaluar la posibilidad de dividir en control en las dos actividades de control que realiza el proceso, un control enfocado a la notificación al funcionario del diligenciamiento de los formatos y otro control enfocado a la revisión de la entrega de dichos formatos
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	Valorar la inclusión de riesgos de gestión en relación con las PQRS. Relacionar los riesgos del PINAR con la matriz de riesgos C2,C3,C4 y C5. No se evidencia aplicación del control. Realizar una revisión y validación de los controles sobre la pertinencia con relación al riesgo identificado



	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del ente regulador debido al recibo de dádivas 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	Valorar la posibilidad de definición de controles periódicos que permitan minimizar su probabilidad de materialización. C1. No se evidencia aplicación del control.
	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	Valorar la posibilidad de definición de controles periódicos que permitan minimizar su probabilidad de materialización.
	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	Valorar la posibilidad de definición de controles periódicos que permitan minimizar su probabilidad de materialización.
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	Continuar con la ejecución de los controles. En caso de materialización de riesgos informar al proceso de control interno y realizar el respectivo plan de mejora.
	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	Corrupción	Zona de riesgo alta	Zona de riesgo alta	C1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a la manera como se ejecuta el control



	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.	Gestión	Zona de riesgo moderada	Zona de riesgo moderada	R3. Revisar la redacción del riesgo para que se identifique claramente la causa raíz del riesgo.
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	No se realizó el seguimiento debido a que no se presentaron evidencias por parte del proceso.
	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	
	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	



MATERIALIZACIÓN DE RIEGOS:

Se evidencia materialización de los riegos de los procesos de:

PROCESO	RIEGO MATERIALIZADO	OBSERVACIONES
Formación	Posibilidad de proyectar acuerdo de consejo académico para calendario académico con fechas que no cumplan los tiempos establecidos en los procesos de inscripciones, matriculas y desarrollo del proceso de formación como consecuencia	Se evidenció una materialización del riesgo durante la vigencia 2023, ya que se han incumplido las fechas establecidas en el calendario académico. R1. Ajustar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. No se encuentra evidencia de la ejecución de los controles. Definir un control que efectivamente se ejecute y permita mitigar su materialización.
Gestión de Recursos Físicos y Medios Educativos	Posibilidad de deterioro, daño y/o pérdida de bienes del Instituto por la debilidad en los mecanismos de control, monitoreo y seguimiento y a las debilidades en la planeación y ejecución de acciones en el control y seguimiento de activos	C1. Revisar la redacción del control para que se ajuste a los lineamientos institucionales. C3. Ajustar la redacción del control para que sea de acuerdo con la manera como se ejecuta el control. Por parte del proceso de Direccionamiento Estratégico se conceptúa que el riesgo se materializó, por lo que se debe establecer plan de mejora y comunicarlo al proceso de control interno.

Proceso de Formación:

Se recomienda al proceso de Formación revisar la redacción del Riesgo que cumpla con los lineamientos definidos en la política de administración del riesgo del instituto numeral 1 IDENTIFICACION DEL RIESGO del acuerdo 022 de 2021 y la guía G-DE-01 Administración del riego, numeral 7.2.1.2, definiendo plan de mejora y comunicar los ajustes al proceso de Direccionamiento estratégico para la consolidación y actualización de la matriz de riegos.

Proceso de Gestión de Recursos Físicos:

Al momento de hacer el seguimiento a los controles establecidos en el riesgo, se evidencia que los mismos no se están ejecutando como están diseñado, a los que se indaga a la líder del proceso, quien manifiesta que el mismo no se esta ejecutando ya que los inventarios se encuentran desactualizados y ella asumió el cargo en el de marzo del presente año.



De acuerdo con lo anterior se recomienda:

- Revisar la redacción del Riesgo que cumpla con los lineamientos definidos en la política de administración del riego del instituto numeral 1 IDENTIFICACION DEL RIESGO del acuerdo 022 de 2021 y la guía G-DE-01 Administración del riego, numeral 7.2.1.2. definiendo plan de mejora y comunicar los ajustes al proceso de Direccionamiento estratégico para la consolidación y actualización de la matriz de riegos.
- Ajustar los controles para que los mismos se realicen como están diseñados a lo que se sugiere: Actualizar los inventarios con el fin de identificar deterioro, daño o pérdida de los bienes del Instituto e Identificar la vida útil de cada unos de los bienes muebles e inmuebles que hacen parte del inventario.
- Realizar plan de mejora y radicar a la oficina de control interno, con las acciones de mejora pertinentes para evitar que el riesgo se siga materializando.
- De acuerdo con los lineamientos de la política y guía de riegos identificar si la descripción del riego es de gestión o corrupción.

OBSERVACIONES Y RECOMEDACIONES GENERALES.

- Los procesos y Formación, Bienestar y Recursos Educativos no registran riegos de corrupción.
- Revisar la redacción del Riesgo que cumpla con los lineamientos definidos en la política de administración del riego del instituto numeral 1 IDENTIFICACION DEL RIESGO del acuerdo 022 de 2021 y la guía G-DE-01 Administración del riego, numeral 7.2.1.2. como se evidencia a continuación:



	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	Código: G-DE-01
		Versión: 02
	GUÍA	Fecha: 01/12/2021
		Página: 8 de 33



Desglosando la estructura propuesta tenemos:

- **Impacto:** las consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.
- **Causa inmediata:** circunstancias o situaciones más evidentes sobre las cuales se presenta el riesgo, las mismas no constituyen la causa principal o base para que se presente el riesgo.
- **Causa raíz:** es la causa principal o básica, corresponden a las razones por la cuales se puede presentar el riesgo, son la base para la definición de controles en la etapa de valoración del riesgo. Se debe tener en cuenta que para un mismo riesgo pueden existir más de una causa o sub-causas que pueden ser analizadas.

EJEMPLO:



- Los procesos con riesgos Materializados, se deben suscribir las acciones correctivas, el Plan de Mejoramiento enviar comunicación a los procesos de Direccionamiento estratégico y Control Interno de Gestión, para el seguimiento posterior.
- Los procesos con observaciones dadas tanto al momento de realizar el seguimiento como las consignadas en el presente informe, deben adelantar las acciones correctivas del mismo, y si diere lugar plasmar plan de mejora y enviar ajustes a Direccionamiento estratégico y Control Interno de Gestión, para el seguimiento posterior.



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

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

🐦 @iserpamplona
📺 @iser.pamplona
📘 ISER Pamplona
☎ NIT 890.501.578-4

- Se recomienda solicitar el acompañamiento a los procesos de Direccionamiento estratégico y Control interno de gestión para la adecuada redacción del riego e identificación de los controles definidos para su mitigación.
- Se recomienda al proceso de Direccionamiento estratégico hacer la publicación de la matriz en la pagina institucional, cada vez que la misma genere cambio o actualización.
- El diseño de los controles y su correcta implementación se debe ver como una herramienta eficiente y útil, que nos ayuda a mitigar el riesgo y minimiza su materialización, que genera valor agregado al proceso y al Instituto.

CONCLUSION GENERAL

El Instituto Superior de Educación Rural ISER – Pamplona, está aplicando los lineamientos dispuestos en la Política de Administración de Riesgos, de acuerdo con el definido en la guía versión 5 de agosto de 2020, del Departamento Administrativo de la Función Pública, Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas.

Cordialmente,

Cender Benilda Jaimes Montañez
Profesional Especializada de Control Interno.

Pamplona 📍 Cll 8 # 8-155 Barrio Chapinero
☎ (607) 568-2597 / 316 791 0373
📧 iserpam@iser.edu.co

Cúcuta 📍 Av. 3 # 13-43 Barrio La Playa
☎ 317 367 2783
📧 sedecucuta@iser.edu.co

