



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



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

CENDER BENILDA JAIMES MONTAÑEZ
Profesional Especializada de Control Interno

Pamplona Mayo, 12 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 53 riesgos de Gestión y 14 riesgos de corrupción, 11



CONSOLIDADO DE RIEGOS DE GESTION POR PROCESO Y TIPOLOGIA

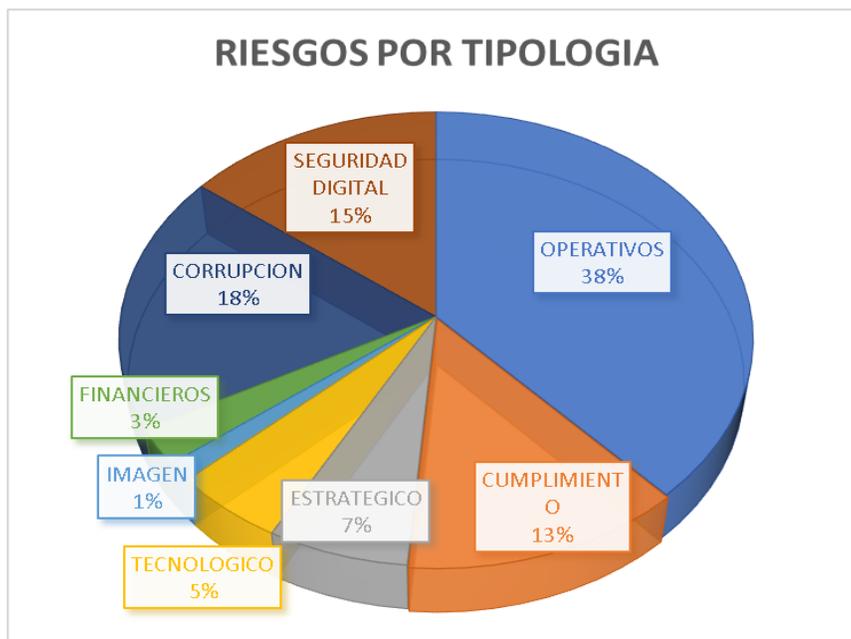
	No.	PROCESO	OPERA TIVOS	CUMPLI MIENTO	ESTRATE GICO	TECNOL OGICO	IMAGEN	FINAN CIEROS	CORRUP CION	SEGURIDAD DIGITAL	TOTAL
PROCESOS MISIONALES	1	FORMACION	5						1	1	7
	2	EXTENSION	4		1		1		0	0	6
	3	INVESTIGACION		3					1	1	5
	4	BIENESTAR INSTITUCIONAL	1	3					0	0	4
PROCESOS ESTRATEGICOS	5	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	2		2				1	1	6
	6	GESTION DE LA CALIDAD	1		2						3
	7	GESTION DEL TALENTO HUMANO	2						1		3
	8	GESTION DE LA COMUNICACIÓN	1	1					1	1	4
	9	GESTION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN					3			2	5
	10	GESTION DE ASEGURAMIENTO INTERNO DE LA CALIDAD	2						1	1	4
PROCESO DE APOYO	11	ADMISION REGISTRO Y CONTROL	3						1	1	5
	12	GESTION JURIDICA	3								3
	13	JESTION DE CONTRATACION	1	2					1		4
	14	GESTION DOCUMENTAL	1						1	1	3
	15	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS						2	3	1	6
	16	GESTION DE RECURSOS FISICOS	2			1		2	1	1	7
PROCESO DE EVALUAC	17	CONTROL INTERNO DE GESTION	1	1					1	0	3
		TOTALES	29	10	5	4	1		14	11	78

Fuente: Mapa de riesgos Institucional





PORCENTAJE DE RIEGOS POR TIPOLOGIA



De acuerdo a la gráfica anterior se observa que los riesgos con mayor participación son: operativo con veinticuatro (29) riesgos, con el 38%, cumplimiento con 10, con el 13%, estratégico con cinco (5), con el 7% y tecnológicos cuatro (4), con el 5%, financieros con cuatro (4), con el 3%, imagen uno (1), con el 1%, corrupción catorce (14), con el 18% y seguridad digital once (11), con el 15%.

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 ocho (78) riesgos, los cuales están distribuidos en los diecisiete (17) procesos en: riesgos de gestión con un total de 53, que corresponde al 68% del total de los riesgos identificados, riesgos de Corrupción con catorce (14) que corresponde al 18% y riesgos de seguridad digital con once (11), que corresponde al 14%, los cuales tienen identificados el control o los





controles para cada riesgo, que fueron verificados durante el seguimiento correspondiente al primer cuatrimestre de la vigencia 2021.



Los procesos con mayor número de riesgos son: Formación y Gestión de Recursos físicos, con seis (7) riesgos cada uno respectivamente, Extensión, Direccionamiento estratégico, Gestión financiera con seis (6) riesgos cada uno, es importante aclarar que el proceso de Extensión no tiene identificados riesgos de corrupción y seguridad digital, Investigación, GTIC, y Arca con cinco (5) riesgos, Bienestar, Comunicación, Aseguramiento de la calidad, y Contratación con cuatro (4) riesgos, los demás proceso cuentas con 3 riesgos entre gestión, corrupción y seguridad digital.

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.

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 digital

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 línea de defensa para la información, comunicación y soporte de acuerdo a 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.

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 digital, y su calificación después de los controles y la estrategia u opción de manejo para evitar el riesgo.





TIPO DE PROCESO	PROCESO	TIPO DE RIESGO			DISEÑO DE CONTROLES	-ZONA DE RIESGOS DESPUES DE LOS CONTROLES					
		GESTION	CORRUPCION	SEDURIDAD DIGITAL		GESTION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	CORRUPCION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	SEGURIDAD DIGITAL	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO
MISIONALES	FORMACION	5	1	1	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 De zona de riesgo extrema pasa a alta	R.1. REDUCIR	R.6 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.6. REDUCIR	R.7 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.7. EVITAR
						R.2 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.2. REDUCIR				
						R.3 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.3. REDUCIR				
						R.4 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.4. REDUCIR				
						R.5 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.5. REDUCIR				
	EXTENSION	5	0	0	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 De zona de riesgo moderada pasa a baja	R.1. EVITAR	NO IDENTIFICA		NO IDENTIFICA	
						R.2 De zona de riesgo moderada pasa a baja	R.2. EVITAR				
						R.3 Se mantiene en zona de riesgo moderada	R.3. REDUCIR				
						R.4 De zona de riesgo moderada pasa a baja	R.4. EVITAR				
						R.5 De zona de riesgo moderada pasa a baja	R.5. EVITAR				
						R.6 Se mantiene en zona de riesgo moderada	R.6. REDUCIR				
	INVESTIGACION	3	1	1	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 Se mantiene en zona de riesgo alta	R.1. EVITAR	R.4 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.4. COMPARTIR	R.5 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.5. EVITAR
R.2 De zona de riesgo moderada pasa a baja						R.2. ACEPTAR					
R.3 Se mantiene en zona de riesgo baja						R.3. REDUCIR					
BIENESTAR	4	0	0	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 Se mantiene en zona moderada	R.1. REDUCIR	NO IDENTIFICA		NO IDENTIFICA		
					R.2 Se mantiene en zona baja	R.2. EVITAR	Se mantienen en zona alta despues de los controles		Se mantienen en zona alta despues de los controles		
					R.3 De zona moderada pasa a baja	R.3. EVITAR					
					R.4. Se maniente en zona de riesgo extremo	R.4. REDUCIR					





TIPO DE PROCESO	PROCESO	TIPO DE RIESGO			DISEÑO DE CONTROLES	ZONA DE RIESGOS DESPUES DE LOS CONTROLES					
		GESTION	CORRUPCION	SEDURIDAD DIGITAL		GESTION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	CORRUPCION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	SEGURIDAD DIGITAL	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO
ESTRATEGICOS	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	4	1	1	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 De zona de riesgo extrema pasa a alta R.2 De zona de riesgo extrema pasa a alta R.3 De zona de riesgo extrema pasa a alta R.4 De zona de riesgo extrema pasa a alta	R.1. ACEPTAR R.2. REDUCIR R.3. REDUCIR R.4. REDUCIR	R.5 Se mantienen en zona de riesgos modera despues de los controles	R.5 EVITAR	R.6 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.6. EVITAR
	GESTION DE LA CALIDAD				Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 Se mantiene en zona de riesgo alta R.2 Se mantienen en zona de riesgo extrema R.3 Se mantienen en zona de riesgo extrema	R.1. REDUCIR R.2. REDUCIR R.3. REDUCIR	NO IDENTIFICA		NO IDENTIFICA	
	GESTION DEL TALENTO HUMANO	2	1	0	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 Se mantiene en zona de riesgo baja R.2 e mantiene en zona de riesgo baja	R.1. REDUCIR R.2. REDUCIR	R.3 se mantiene en zona de riesgo baja		NO IDENTIFICA	
	GESTION DE LA COMUNICACION	2			Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1. Se mantiene en zona de riesgo baja R.2. Se mantiene en zona de riego alta					
	GMT				Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R.1 Se mantiene en zona de riesgo alta R.2 Se mantiene en zona de riesgo baja R.3 Se mantiene en zona de riesgo alta	R.1. ACEPTAR R.2. ACEPTAR R.3. REDUCIR	R.4 Se mantiene en zona de riesgo baja R.5 Se mantiene en zona de riesgo moderada	R.4. COMPARTIR R.5. EVITAR		
	GESTION DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	2	1	1	Revisar el diseño de los contoles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoracion de controles Debiles	R1. Semantien en zona alta despues de los controles R.2. de zona moderada pasa a zona baja		R.3 Despues de los controles de mantiene en zona baja		R.4 Despues de los controles de mantiene en zona baja	





TIPO DE PROCESO	PROCESO	TIPO DE RIESGO			DISEÑO DE CONTROLES	ZONA DE RIESGOS DESPUES DE LOS CONTROLES					
		GESTION	CORRUPCION	SEURIDAD DIGITAL		GESTION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	CORRUPCION	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO	SEGURIDAD DIGITAL	ESTRATEGIA U OPCIONES DE MANEJO
APOYO	ARCA	3	1	1	Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1. Se mantiene en zona de riesgos alta despues de los controles R.2. se mantiene en zona de riesgo baja R.3. de zona alta pasa a moderada	R.1. REDUCIR R.2. EVITAR R.3. REDUCIR	Se mantienen en zona de riesgos modera despues de los controles 10	Reducir	Pasa de zona alta a moderada	Reducir
	GESTION JURIDICA	3	0	0	Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1 Se mantiene en zona de riesgo baja R.2 Se mantiene en zona de riesgo baja R.3 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.1. REDUCIR R.2. ACEPTAR R.3. REDUCIR	NO IDENTIFICA		NO IDENTIFICA	
	CONTRATACION				Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1 Se mantiene en zona moderada R.2 De zona de riesgo moderada pasa a baja R.3 Se mantiene en zona moderada	R.1. REDUCIR R.2. EVITAR R.3. REDUCIR	R.4 De zona de riesgo moderada pasa a a baja	R.4. EVITAR	NO IDENTIFICA	
	GESTION DE RECURSOS FINANCIEROS SE RECOMIENDA IDENTIFICAR	2	3	1	Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1 De zona de riesgo extrema pasa a a moderada R.2 De zona de riesgo extrema pasa a a moderada	R.1. EVITAR R.2. EVITAR	R.3 De zona de riesgo moderada pasa a a baja R.4 De zona de riesgo alta pasa a a moderada R.5 Se mantiene en zona de riesgo alta	R.3.EVITAR R.4. REDUCIR R.5. REDUCIR	R.6 Se mantiene en zona de riesgo	R.6. REDUCIR
	GESTION DOCUMENTAL	1	1	1	Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de acuerdo a cuadro de valoración de controles	R.1. Se mantiene en zoz a de riesgo extrema	R.1. REDUCIR	R.2. Se mantiene en zona de riesgo extrema	R.2. REDUCIR	R.3. Se mantiene en zona de riesgo extrema	R.3. ACEPTAR
	GESTION DE RECURSOS FISICOS	5	1	1	Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1 Se mantienen en zona de riesgo extrema R.2 De zona de riesgo alta pasa a a moderada R.3 Se mantiene en zona de riesgo alta R.4 Se mantienen en zona de riesgo extrema R.5 Se mantiene en zona de riesgo alta	R.1. REDUCIR R.2. EVITAR R.3. REDUCIR R.4. REDUCIR R.5. REDUCIR	R.6 Se mantiene en zona de riesgo baja	R.6. EVITAR	R.7 Se mantiene en zona de riesgo alta	R.7. REDUCIR
EVALUACION	CONTROL INTERNO				Revisar el diseño de los controles con el fin de mejorar la calificación de los mismo de acuerdo al cuadro de valoración de controles	R.1 De Zona moderada pasa a a zona baja R.2 Se mantiene en zona moderada	R.1. REDUCIR R.2. REDUCIR	R.3 De zona moderada pasa a a baja	R.3. REDUCIR	NO IDENTIFICA	





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

11

RIEGOS DE GESTION				
ZONA DE RIESGOS	ANTES DE LOS CONTROLES	%	DESPUES DE LOS CONTROLES	%
BAJA	10	19%	19	36%
MODERADA	15	28%	10	19%
ALTA	11	21%	14	26%
EXTREMA	17	32%	10	19%
RIEGOS DE CORRUPCION				
BAJA	4	19%	7	36%
MODERADA	5	28%	3	19%
ALTA	3	21%	2	26%
EXTREMA	2	32%	2	19%
RIEGOS DE SEGURIDAD DIGITAL				
BAJA	5	46%	5	46%
MODERADA	1	9%	2	18%
ALTA	3	27%	2	18%
EXTREMA	2	18%	2	18%

CONCLUSIONES

La matriz de riegos de la vigencia 2021, está diseñada bajo la metodología de la guía de administración del riesgo del Dapf, versión 4 de 2018.

Los procesos de Extensión, Bienestar Institucional, Gestión de la Calidad, Gestión Jurídica y Gestión de Medios y tecnología de la información no tienen identificados riesgo de corrupción.

El proceso de Gestión y medio de Tecnología de la información solo tiene establecido controles para el riesgo 1. "Falla en la infraestructura tecnológica de la institución, a los demás riesgos no se le establecieron controles.

El tipo de control definido es de probabilidad e impacto.





RECOMENDACIONES

Realizar la actualización de la Policita de riegos y la matriz de riesgos bajo la metodología de la Guía de Administración del riesgo versión 5 del 2020 del DAFP, para dar cumplimiento al componente uno del Plan Anticorrupción de la vigencia 2021.

12

Al proceso de Gestión financiera se le recomienda identificar al menos un riesgo por cada proceso que lo conforma (Presupuesto, Contabilidad y Pagaduría).

Revisar la formulación del riesgo en los procesos de Arca, Bienestar, Direccionamiento estratégico, Gestión de la Calidad, Recursos físicos, debido a que su formulación se confunde con las causas que puede generar el riesgo.

Dejar evidencia de la ejecución del control, esta ayuda a que se pueda revisar la misma información por parte de un tercero y se pueda evaluar que el control realmente fue ejecutado de acuerdo con los parámetros establecidos y descritos. (jurídica, mtic, comunicación)

Definir la frecuencia de los controles para un monitoreo efectivo y establecer si estos son preventivos o correctivos.

Realizar la identificación de los riesgos de seguridad digital, de acuerdo al anexo 4 lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad digital en entidades públicas

Promulgar la cultura del control enfocado al riesgo, con el fin de reducir las probabilidades de materialización del riesgo.

Cender Benilda Jaimes Montañez

Profesional Especializado de Control Interno de Gestión

