



ISER

Instituto Superior de
Educación Rural

vigilado Mineducación



**INFORME EVALUACIÓN GESTIÓN DEL RIESGO SEGUNDO CUATRIMESTRE 2025
INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACIÓN RURAL ISER**

Control Interno de Gestión

www.iser.edu.co

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. MARCO LEGAL	3
4. METODOLOGÍA	4
5. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN.....	4
5.1 Clasificación Zona De Riesgos.....	8
5.2 Variación de Riesgos	9
5.3 Política de Administración de Riesgos y Metodología para la Administración De Riesgos De Gestión, Corrupción, Seguridad de la Información y Fiscales	10
5.4 Metodología para la Evaluación de la Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y de Seguridad de la Información	11
5.5 Diseño De Controles	11
5.6 Procesos que No se Presentación al Seguimiento o Sin Evidencia Suficiente de la Ejecución de Controles	12
5.7 Procesos que Presentaron Actualización de la Matriz de Riesgos, la Cual No fue Incorporada en la Versión 2	12
5.8 Riesgos Materializados	12
6. CONCLUSIONES	13
7. RECOMENDACIONES	13
8. ANEXO 1. Observaciones.....	14

INTRODUCCIÓN

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG es 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", la cual establece criterios metodológicos para identificar y evaluar riesgos de gestión, corrupción, seguridad de la información y financieros, como una herramienta con enfoque preventivo y proactivo que permitirá el manejo del riesgo. El Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona, adoptó 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 Riesgo del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona", y desde el proceso de Direccionamiento Estratégico se define la Guía de Administración del Riesgos F-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024.

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a la Matriz de riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER a través de la validación de la metodología para la formulación de riesgos y diseño de controles de acuerdo con los lineamientos definidos por el Departamento Administrativo de la Función y la política de riesgos del ISER, en cada uno de los riesgos identificados por los procesos recomendaciones para la mejora continua.

2. ALCANCE

El presente informe abarca la evaluación de la metodología de identificación de riesgos, así como el diseño, ejecución y efectividad de los controles de los riesgos implementados por los procesos del ISER, para el segundo cuatrimestre de la vigencia 2025.

3. MARCO LEGAL

- Ley 87 del 29 de noviembre de 1993.
- Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública

- 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.
- Decreto 1083 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de 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 del Riesgo del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona”.
- Resolución 092 de 2025, Por la cual se aprueba el Plan de Transición para la Adopción del programa de Transparencia y Ética Pública del Instituto Superior de Educación Rural ISER”.
- Guía Para La Administración Del Riesgo Y El Diseño De Controles En Entidades Públicas, Versión 5 (diciembre 2020) del Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Guía de Administración del Riesgo F-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024, del Instituto Superior de Educación Rural ISER.

4. METODOLOGÍA

El proceso de Control Interno de Gestión, en ejercicio de sus funciones a través del Rol de “Evaluación de la Gestión del Riesgo” realiza de manera cuatrimestral la Evaluación de la Gestión del Riesgo de todos los Procesos del Instituto Superior de Educación Rural ISER, teniendo en cuenta la metodología para la revisión, análisis y evaluación de la gestión del riesgo descrita en la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas” Versión 6, adoptada por el Instituto mediante la Guía G-DE-01.

Para la evaluación se llevó a cabo mesas de trabajo, se puso a disposición de los procesos carpeta compartida en OneDrive para el alojamiento de las evidencias, validando la información reportada que contiene los soportes de la ejecución de los controles.

5. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

El Instituto Superior de Educación Rural – ISER, como resultado de la aplicación de la metodología para la Administración del Riesgo propuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública y adoptada por la Institución, cuenta con la identificación y valoración de los riesgos de los diecinueve (19) procesos que conforman el mapa de procesos.



Se realizó la revisión de cada riesgo identificado, los controles diseñados y la evidencia soportada por los procesos, generando recomendaciones individuales en los casos donde se requiere implementar acciones de mejora.

La evaluación se efectuó sobre los setenta y dos (72) riesgos identificados por los procesos del Instituto Superior de Educación de Rural Iser, los cuales se encuentran distribuidos como se evidencia a continuación:

TIPO DE RIESGOS	CANTIDAD DE RIESGOS IDENTIFICADOS EN EL 2DO CUATRIMESTRE 2025	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
GESTIÓN	29	40%
CORRUPCIÓN	18	25%
FISCAL	7	10%
SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	18	25%
TOTAL	72	100%

Tabla 1. Distribución de los riesgos

En la tabla N°1. se evidencia la identificación de riesgos distribuidos de acuerdo con su tipología, los cuales se encuentran distribuidos en cada uno de los procesos del instituto como se evidencia a continuación:



ISER
Instituto Superior de
Educación Rural
vigilado Mineducación

NIT: 890 501 578-4
Tel: 607 568 6868
E-mail: iserpam@iser.edu.co

CLASIFICACIÓN	PROCESO	TIPO DE RIESGO	2do Cuatrimestre 2025	
			No. DE RIESGOS	No. DE CONTROLES
ESTRATEGICOS	Direccionamiento Estratégico y Planeación	GESTIÓN	3	9
		CORRUPCIÓN	1	4
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	1	2
	Gestión del Talento Humano	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	1
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	1	2
	Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	0	0
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	5
		FISCAL	0	0
	Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Gestión de la Calidad	GESTIÓN	1	4
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	0	0
MISIONALES	Formación	GESTIÓN	2	4
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	1
		FISCAL	0	0
	Extensión	GESTIÓN	2	8
		CORRUPCIÓN	1	4
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Investigación	GESTIÓN	2	6
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Bienestar Institucional	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	1
		FISCAL	1	2



CLASIFICACIÓN	PROCESO	TIPO DE RIESGO	2do Cuatrimestre 2025	
			No. DE RIESGOS	No. DE CONTROLES
APOYO	Admisión, Registro y Control Académico	GESTIÓN	1	3
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Gestión de Mercadeo	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	0	0
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	0	0
		FISCAL	0	0
	Gestión de Contratación	GESTIÓN	1	3
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	1	2
	Gestión Jurídica	GESTIÓN	1	4
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	1	2
	Gestión de Recursos Financieros	GESTIÓN	2	6
		CORRUPCIÓN	2	4
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	2	4
	Gestión de Medios Educativos	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	0	0
	Gestión Documental	GESTIÓN	1	3
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	1
		FISCAL	0	0
	Seguridad y salud en el Trabajo	GESTIÓN	1	3
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	0	0
EVALUACIÓN	Control Interno de Gestión	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DEL A INFORMACIÓN	1	1
		FISCAL	0	0
TOTAL			72	177

Tabla 2. Tipo de riesgos por procesos



En la tabla se evidencia la identificación de 72 riesgos distribuidos en los diferentes procesos del Instituto, de los cuales el 40% son riesgos de gestión, el 25% riesgos de corrupción, el 10% riesgos financieros y el 25% riesgos son de seguridad de la información, los cuales cuentan con un total de 177 controles diseñados para su mitigación.



Gráfico 1. identificación de tipo de riesgos

5.1 Clasificación Zona De Riesgos

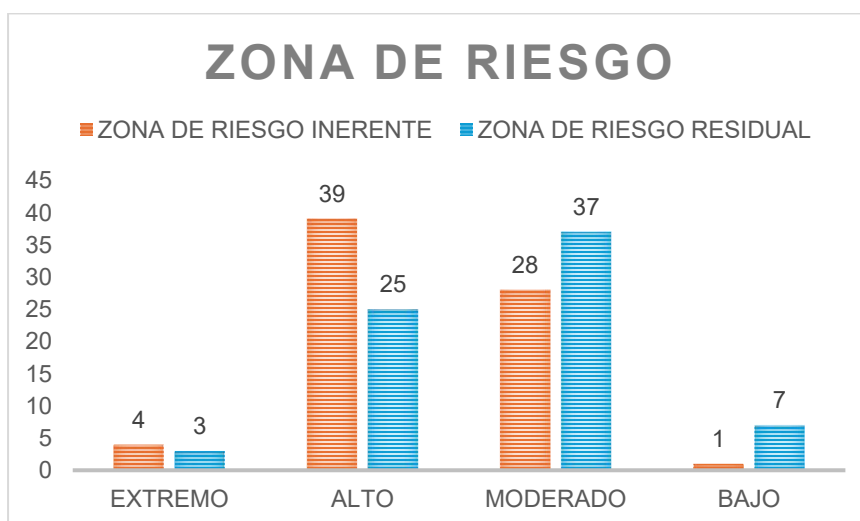


Gráfico 2. Zona de riesgo Inherente y residual

Se evidencia una tendencia favorable en la valoración de los riesgos clasificados en las zonas extrema y alta, en la medida en que la aplicación de los controles se orienta a disminuir la probabilidad de ocurrencia de estos.

5.2 Variación de Riesgos

Al comparar el número de riesgos identificados en el mapa de riesgos entre el primer y el segundo cuatrimestre de la vigencia 2025, se observa una variación en su cantidad, como se detalla a continuación:

TIPO DE RIESGOS	RIESGOS 1er Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACIÓN	RIESGOS 2do Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACIÓN
GESTIÓN	31	42%	29	40%
CORRUPCIÓN	17	23%	18	25%
FISCAL	8	11%	7	10%
SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	18	24%	18	25%
TOTAL	74	100%	72	100%

Tabla 3. Variación de riesgos

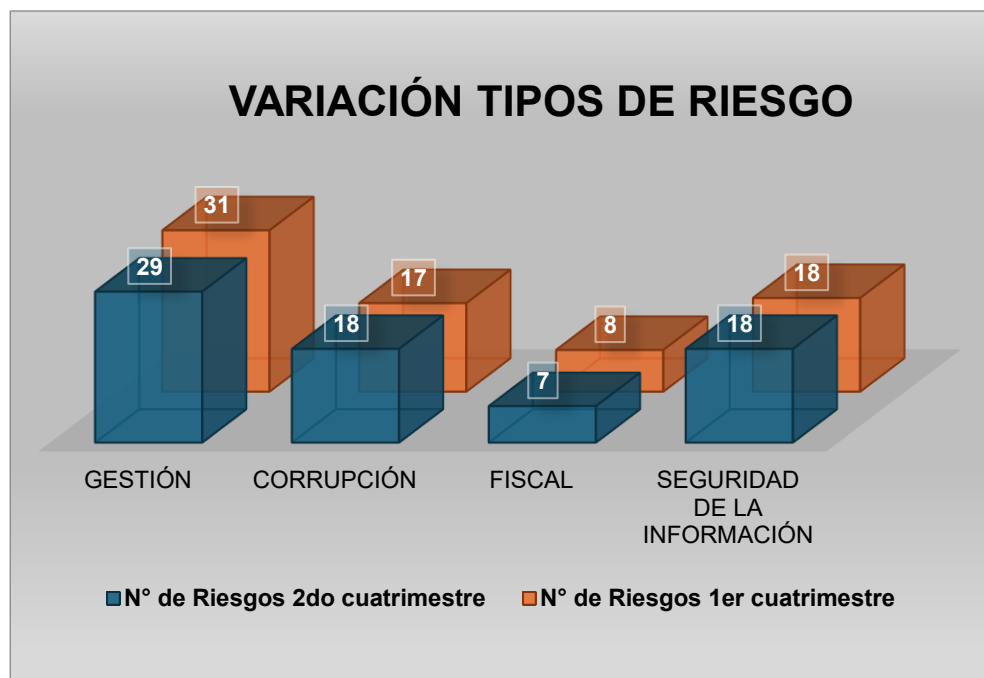


Gráfico 3. variación de riesgos

De acuerdo con lo anterior se evidencia variación en la identificación de los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información, para el segundo cuatrimestre de la vigencia, debido a la actualización de la matriz de riesgos realizada por algunos procesos.

5.3 Política de Administración de Riesgos y Metodología para la Administración De Riesgos De Gestión, Corrupción, Seguridad de la Información y Fiscales

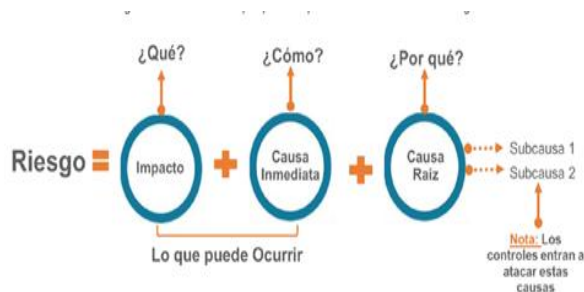
El Instituto Superior de Educación Rural ISER, adoptó la política de Administración de Riesgos, como su Metodología para la administración de riesgos de gestión, corrupción, fiscal y seguridad de la información, conforme a lo dispuesto por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Pública- Versión 5, de diciembre de 2020.

El proceso de Direccionamiento Estratégico actualizó la Guía de Administración del Riesgos F-DE-01, Versión 04, de acuerdo con los lineamientos de Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Pública- Versión 6, de noviembre de 2022.

5.4 Metodología para la Evaluación de la Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y de Seguridad de la Información

Adoptando las disposiciones emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública en materia metodología para la administración del riesgo el Instituto actualizó la Guía Administración de Riesgos G-DE-01 Versión 04, conforme a lo dispuesto por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Pública- Versión 6, de noviembre 2022.

- **Identificación del Riesgo:** Se realiza análisis de los riesgos identificados y sus controles que se ajusten a estructura del lineamiento de la Guía de Administración de Riesgo G-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024, de acuerdo con su tipología.



Fuente: Adaptado del Curso Riesgo Operativo de la Universidad del Rosario por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2020.

Fuente. Fuente Guía Administración del Riesgo DAFP V.06

5.5 Diseño De Controles

Durante el seguimiento se identificó que no fue posible realizar la evaluación y valoración de todos los controles de acuerdo con la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, debido a que algunos procesos no aportaron las evidencias requeridas o no habían ejecutado los controles definidos. Esta situación limita la aplicación integral de la metodología, dado que, aunque los controles se encuentran diseñados y documentados. Sin evidencia de ejecución no es posible verificar su efectividad en la mitigación de los riesgos.

5.6 Procesos que No se Presentación al Seguimiento o Sin Evidencia Suficiente de la Ejecución de Controles

Los procesos de Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad y Gestión de la Comunicación y Relaciones Públicas no se presentaron al Seguimiento ni aportaron evidencias de la ejecución de los controles, lo que limita la verificación objetiva de la gestión.

De igual manera, los procesos de Gestión Jurídica, Gestión de la Contratación y Gestión del Talento Humano no se presentaron al seguimiento. A través de comunicación remitida en las fechas previstas, informaron que, debido a compromisos institucionales de última hora y a la coincidencia con otras actividades de la agenda programada, no les fue posible asistir. No obstante, remitieron las evidencias correspondientes, las cuales fueron revisadas para la verificación de los controles

5.7 Procesos que Presentaron Actualización de la Matriz de Riesgos, la Cual No fue Incorporada en la Versión 2

Los procesos de Admisión, Registro y Control Académico, Gestión Documental, Gestión de Mercadeo, Extensión y Control Interno de Gestión, remitieron comunicación al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación dentro de los plazos establecidos para la actualización de la matriz de riesgos, en atención a las observaciones formuladas en el primer seguimiento. Cabe señalar que algunos procesos continuaron realizando el monitoreo de sus controles con base en los ajustes efectuados y remitidos oportunamente; sin embargo, al no ser incorporados en la matriz oficial, el seguimiento se realizó sobre la versión 2, compartida el 4 de julio por el proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación.

Adicionalmente, algunos procesos no realizaron la actualización de la matriz de riesgos pese a las observaciones realizadas en el primer seguimiento, situación que se detalla en el anexo 1. cuadro de observaciones.

5.8 Riesgos Materializados

No se identificaron riesgos materializados por parte del Proceso de Control Interno. Sin embargo, el monitoreo de Planeación reportó posibles riesgos en Bienestar Institucional y en Control Interno de Gestión, relacionados con deserción estudiantil y publicación de informes, respectivamente. Tras el análisis y solicitudes de información adicionales, se concluyó que no se materializó el impacto descrito en dichos riesgos.

6. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis al mapa de riesgos versión 2, del Instituto Superior de Educación Rural ISER, consolidado por el proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, como segunda línea de defensa y las evidencias allegadas de la ejecución de los controles, el proceso de Control Interno de gestión considera pertinente señalar lo siguiente:

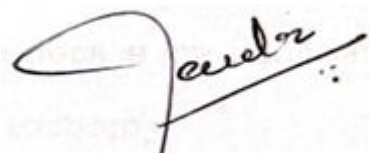
- Se evidenció la actualización de la matriz de riesgos a la versión 2 con fecha 03 de julio del 2024, donde se eliminaron algunos riesgos y se identificaron nuevos riesgos por parte de algunos procesos, sin embargo, no cuenta con un registro de los cambios realizados, lo que dificulta la trazabilidad y el seguimiento de la evolución de los riesgos.
- Se evidenció que algunos procesos no remitieron información ni aportaron evidencias de la ejecución de controles, lo que limita la verificación objetiva de la gestión de riesgos.
- La falta de ejecución o de evidencia de algunos controles disminuye de manera significativa la calificación del control, aunque el diseño sea adecuado, sin evidencia no es posible verificar su efectividad, lo que aumenta la probabilidad de materialización de los riesgos y debilita el sistema de control interno.
- Algunos procesos enviaron actualizaciones al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, pero estas no fueron incorporadas en el consolidado institucional, afectando la trazabilidad de la información.

7. RECOMENDACIONES

- Remitir, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la notificación del informe, la matriz ajustada con base en las observaciones al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, para su revisión y consolidación, conforme al Anexo 1, teniendo en cuenta igualmente el informe de monitoreo presentado por dicho proceso.
- Para los procesos que no han ejecutado los controles, se recomienda revisar su pertinencia y garantizar su aplicación oportuna conforme a los procedimientos establecidos, a fin de mitigar los riesgos asociados.

- Articulación conjunta entre los procesos de Direccionamiento Estratégico y Planeación y Control Interno para validar que las actualizaciones remitidas por los procesos hayan sido realizadas.
- Diseñar un registro de cambios en la matriz de riesgos que permita dar trazabilidad a las modificaciones realizadas entre un seguimiento y otro.
- Al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación se recomienda incluir en los formatos F-DE-13 y F-DE-22 la clasificación, de acuerdo con el numeral 8.3.1.5. Clasificación del Riesgo de la Guía G-DE-01.

8. ANEXO 1. Observaciones



Cender Benilda Jaimes Montañez
Profesional Esp. Control Interno de Gestión

ANEXO 1.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de afectación reputacional por insatisfacción de los grupos de valor e interés debido al incumplimiento en las metas estratégicas institucionales.		GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se tuvo en cuenta la recomendación del primer seguimiento. Se ajustó la redacción del control
						2	Se tuvo en cuenta la recomendación del primer seguimiento. Se ajustó la redacción del control. Pendiente la evidencia, se está realizando el monitoreo de las herramientas de planeación. Se recomienda incluir un control que identifique que se realiza cuando se evidencia incumplimiento de las metas en los planes o fuera de las fechas establecidas.
						3	El control cumple con los criterios de formulación de la guía de riesgos.
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de afectación reputacional por insatisfacción de los grupos de valor e interés debido al incumplimiento de requisitos para generar espacios de participación y diálogo en la gestión pública.		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se ajustó la redacción del control. El control cumple con los criterios de formulación de la guía de riesgos.
						2	Se ajustó la redacción del riesgo. El control cumple con los criterios de formulación de la guía de riesgos.
						3	El control cumple con los criterios definidos en la guía de riesgos. Se recomienda incluir un control de como se desarrolla esta actividad desde la oficina de atención al ciudadano.
						4	Se recomienda ajustar la evidencia del control de acuerdo a como se realiza
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción por parte de Organismos de Control debido a la inoportunidad en la respuesta a las PQRSFD radicadas en el Instituto.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL CONTROL	GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se ajustó la redacción del control.
						2	Se ajustó la periodicidad del control. Se recomienda definir el responsable de la acción de acuerdo como se realiza. Se recomienda identificar un control de la acción a realizar en caso de evidenciar respuestas inoportunas.
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de efecto dañoso sobre los bienes públicos, por daño en los inmuebles a causa de la omisión en la ejecución de los planes de mantenimiento preventivo y correctivo.		FISCAL	MODERADO	MODERADO	1	El control cumple con los criterios de formulación de la guía de riesgos
						2	Se ajustó la redacción del control. Se recomienda identificar un control donde se evidencie cómo se monitorea el plan de mantenimiento preventivo de la infraestructura física.
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas en beneficio personal o de un tercero, con el fin realizar el proceso para la elección de representatividades sin el cumplimiento de los requisitos establecidos.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda identificar el propósito en la redacción del control.
						2	Se recomienda crear un control donde se evidencie el cronograma de los vencimientos de los periodos de las representatividades académicas y directivas con el fin de identificar fechas de vencimiento y realizar de manera oportuna las convocatorias.
						3	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos.
						4	Se recomienda identificar el responsable del control y ajustar su redacción. Los profesionales de Control Interno y Jurídica realizan acompañamiento.
Direccionamiento Estratégico y Planeación	La ausencia de controles de acceso pueden facilitar una modificación no autorizada de la información almacenada en los equipos de cómputo del proceso lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de información base para la toma de decisiones.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda incluir en el control como se realiza la acción.
						2	El control cumple con los criterios de formulación de la guía de riesgos.
Gestión del Talento Humano	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción de Organismos de Control debido a la vinculación de personal sin el cumplimiento de los requisitos definidos.		GESTIÓN	MODERADO	BAJO	1	La evidencia aportada es de fecha 3 de abril de 2025 corresponde al profesional universitario de comunicación social. No se ha ejecutado el control para el segundo cuatrimestre de la presente vigencia. Se ajustó la redacción del control
						2	Se recomienda ajustarla redacción del control. Revisar la pertinencia de fusionar el control 1 y 2 de acuerdo al procedimiento de vinculación.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Gestión del Talento Humano	Posibilidad de afectación reputacional por sanción de los Organismos de Control debido al incumplimiento de los requisitos en el proceso de entrega de cargos por retiro o cambios de área funcional.		GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda identificar el propósito en la redacción del control. No se aporta evidencia.
						2	Se ajustó la redacción del control de acuerdo a las recomendaciones del primer seguimiento. No se aporta evidencia de ejecución del control.
						3	Se recomienda que el responsable de la ejecución del control este al alcance del proceso.
Gestión del Talento Humano	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por liquidación de salarios, seguridad social y parafiscales debido a la omisión de la normativa legal vigente aplicable.		FISCAL	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda fortalecer el propósito y la desviación del control, identificando cómo realiza la preliquidación y cómo identifica las liquidaciones erróneas. Revisar la pertinencia del tipo de control (Detectivo o preventivo).
						2	El responsable del control no esta al alcance del proceso de Gestión del Talento Humano, se recomienda revisar su pertinencia y ajustar su redacción. No se aporta evidencia.
Gestión del Talento Humano	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un particular con el fin de alterar o modificar la liquidación de la nómina.		CORRUPCIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se recomienda identificar en el control como recepciona las novedades de nómina. Se recomienda identificar un control que ataque la causa raíz del riesgo.
Gestión del Talento Humano	Ausencia de control de acceso pueden facilitar la modificación o pérdida de confidencialidad de la información al sistema contable TNS.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda identificar que el responsable este al alcance del proceso. No se aporta evidencia.
						2	El control no ataca la causa raíz del riesgo. No se aporta evidencia.
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	Posibilidad de afectación económica y reputacional por multa y sanción del Ente Regulador debido al incumplimiento de las condiciones de calidad de los Programas Académicos vigentes.		GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	El proceso no se presentó al seguimiento ni aportó evidencias. El control no ataca la causa raíz del riesgo.
						2	El proceso no se presentó al seguimiento ni aportó evidencias. El control no ataca la causa raíz del riesgo.
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	La falta de controles de acceso digital pueden facilitar la modificación, alteración y/o hurto, lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de los archivos de gestión del proceso.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se evidencia ajuste en la redacción del control. El proceso no se presentó al seguimiento, no aportó evidencias.
						2	El proceso no se presentó al seguimiento ni aportó evidencias.
Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	Posibilidad de afectación reputacional de que la campaña integral no alcance los objetivos esperados debido a una planificación insuficiente, un mensaje mal diseñado o la elección de canales de comunicación inadecuados, lo que podría afectar la percepción del público sobre los logros del ISER.	Redactar el riesgo de acuerdo a los lineamientos de la guía	GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	El proceso no se presentó, no aportó evidencias.
						2	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer seguimiento. El proceso no se presentó y no aportó evidencias. Se recomienda identificar controles que ataquen la causa raíz del riesgo.
						3	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer seguimiento. El proceso no se presentó, no aportó evidencias.
Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	Posibilidad de afectación reputacional al Plan Estratégico de Comunicación y Relaciones Públicas a su no ejecución de manera eficiente debido a la falta de coordinación entre áreas, incumplimiento de plazos establecidos o insuficiente monitoreo y ajuste, lo que puede impactar negativamente la percepción de los públicos internos y externos sobre la institución.		GESTIÓN	MODERADO	BAJO	1	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias.
						2	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias.
Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	Posibilidad de recibir dádivas o beneficio a nombre propio o de un tercero con el propósito de realizar publicaciones en página web o redes sociales que beneficien intereses particulares o partidos políticos.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias.
						2	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	Ausencia de controles de acceso e identificación a página web y redes sociales institucionales que permita el ingreso fraudulento de terceros con el fin de eliminar las cuentas o publicar información indebida.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias. se recomienda identificar control(es) que ataquen la causa raíz del riesgo.
						2	El proceso no se presentó, ni aportó evidencias.
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones y/o multas de Organismos de Control debido al uso software e infraestructura de TI sin el cumplimiento de los requisitos establecidos.		GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	El control no ataca la causa raíz del riesgo Se recomienda identificar control(es) que ataquen la causa raíz del riesgo.
						2	Se recomienda ajustar la evidencia en la redacción del control de acuerdo como se ejecuta (informe de mantenimiento de inspeccion de uso de software).
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por quejas y reclamos de los grupos de valor debido a la indisponibilidad de la red telemática y/o los sistemas de información institucional.		GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control como se ejecuta.
						2	Se recomienda ajustar la redacción del control como se ejecuta.
						3	Se recomienda ajustar la desviación del control.
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	Posibilidad de recibir y/o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de asignar accesos no autorizados a los sistemas de información institucional	NUEVO	CORRUPCIÓN	EXTREMO	EXTREMO	1	Se recomienda revisar la desviación del control.
						2	Se evidencian correos electrónicos.
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	La ausencia de lineamientos pueden facilitar la modificación, destrucción o divulgación no autorizada lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de la información de los sistemas de información disponibles.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	ALTO	1	Se evidencia registro de asignación de roles.
						2	Se evidencia registro de mantenimientos.
						3	Se evidencia registros de copias de seguridad.
						4	Se recomienda revisar la pertinencia de fusionar el control 3 y 4.
						5	Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos. No se evidencia periodicidad del control
Gestión de la Calidad	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la pérdida de la certificación ISO 9001:2015 debido a la omisión de cumplimiento de los requisitos aplicables.		GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se evidencia plan de trabajo.
						2	Se recomienda en la redacción del control ajustar la evidencia, (informes de auditoria). El control no se ha ejecutado.
						3	El control no se ha ejecutado. Se recomienda identificar un control para el caso de informes de auditorias externas.
						4	El control cumple con los lineamientos de guía de administración del riesgo.
Gestión de la Calidad	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de modificar los resultados de auditoría interna.		CORRUPCIÓN	MODERADO	MODERADO	1	No se ha ejecutado el control por la fechas
						2	Se recomienda revisar la redacción en la desviación del control.
						3	El control no se ha ejecutado.
Gestión de la Calidad	La ausencia de controles de acceso pueden facilitar la alteración o modificación no autorizada, lo cual causaría la pérdida de la disponibilidad de la base de datos de la información documentada del SGC.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se ajustó la redacción del control.
						2	Se recomienda ajustar la redacción del control como se ejecuta.
						3	Se recomienda que el responsable esté al alcance del proceso, y ajustar la desviación en la redacción del control.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Formación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por insatisfacción de los grupos de valor debido a modificaciones de fechas establecidas en el Calendario Académico.		GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se ajustó la redacción del control. Se recomienda ajustar el nombre del responsable, revisar la pertinencia en la periodicidad (periodo académico) y en la desviación identificar a quién se notifica.
						2	Se ajustó la redacción del control. Se evidencian actas de reunión.
Formación	Posibilidad de afectación reputacional por el incremento de quejas, reclamos y/o denuncias por parte de los grupos de valor debido al inadecuado desarrollo curricular.		GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda identificar el o los responsables del control, y ajustar la desviación.
						2	Se recomienda revisar la pertinencia de la desviación y/o ajustar su redacción.
Formación	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de vincular profesores sin el cumplimiento de requisitos.		CORRUPCIÓN	EXTREMO	EXTREMO	1	Se recomienda ajustar el nombre del responsable del control y la desviación.
						2	Se recomienda revisar la pertinencia del tipo de control de acuerdo a su redacción (preventivo/correctivo), así mismo la periodicidad (periodo académico).
						3	Se recomienda ajustar el nombre del responsable del control.
Formación	La ausencia de controles de acceso pueden facilitar la modificación no autorizada, lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de la información crítica del proceso.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda definir un control donde se identifique y registre el proceso de eliminación de accesos de los docentes a las diferentes plataformas institucionales una vez se finaliza su vinculación laboral y/o contratación.
Extensión	Posibilidad de afectación reputacional por quejas y/o reclamos de los grupos de valor debido al desarrollo de educación continuada sin el cumplimiento de los requisitos establecidos		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	La líder del proceso de extensión manifiesta que ajustó la matriz de riesgos y se envió a el 28-05-2025 a Direccionamiento Estratégico y Planeación de acuerdo al informe del primer seguimiento, no se tuvo en cuenta los ajustes a la misma. Se recomienda identificar control(es) que ataquen la causa raíz del riesgo.
						2	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos.
						3	Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos. No se aporta evidencia.
						4	El control no ataca la causa raíz del riesgo. No se aporta evidencia de la ejecución del control.
						5	El control no ataca la causa raíz del riesgo. No se aporta evidencia de la ejecución del control.
Extensión	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de organismos de control debido a la ejecución de proyectos solidarios sin el cumplimiento de los lineamientos normativos aplicables.		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos. No aporta evidencia.
						2	No se aporta evidencia de la ejecución del control. Se recomienda revisar su redacción
						3	En las actas aportadas no se evidencia la ejecución de los proyectos solidarios. Se recomienda identificar un control en el que el proyecto cumpla con los lineamientos normativos aplicables en cada una de sus etapas.
	Posibilidad de solicitar y/o recibir dádivas a nombre propio o de terceros con el fin de emitir certificaciones de productos de educación continuada.		CORRUPCIÓN	ALTO	MODERADO	1	Las evidencias aportadas no corresponden a las registradas en la evidencia del control (correo liquidación de matrícula de diplomado del 11 de abril de 2025 y bloc de notas en blanco). Se recomienda identificar control (es) que ataquen la causa raíz del riesgo.
						2	No se aporta evidencia.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Extensión	Posibilidad de solicitar y/o recibir dádivas a nombre propio o de terceros con el fin de emitir certificaciones de productos de educación continuada.					3	El control 3 es igual al control 2 del riesgo de Gestión, revisar su pertinencia.
						4	No se aporta evidencia de la ejecución del control.
Extensión	La ausencia de controles de acceso puede facilitar la modificación o alteración no autorizada lo cual causaría la pérdida de integridad de la base de datos de educación continuada.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	ALTO	1	La evidencia aportada es de fecha del 12 y 27 de marzo de 2025, no corresponde al segundo cuatrimestre de la presente vigencia.
						2	Se recomienda identificar control(es) que estén al alcance del proceso para su monitoreo.
Investigación	Posibilidad de afectación reputacional por la disminución o pérdida de categorización de los Grupos de Investigación institucional debido a la baja producción científica de los Grupos de Investigación.	AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se evidencia Acta de fecha 6 de mayo de 2025
						2	El control no se ejecuta como está diseñado. No se cuenta con un plan de capacitación. Se recomienda ajustar la redacción del control como se ejecuta.
						3	Se recomienda ajustar la periodicidad del control de acuerdo al calendario académico para el monitoreo.
						4	Se recomienda revisar la pertinencia de fusionar el control 3 y 4. Se recomienda identificar un control (es) donde se haga la correlación de producción científica para poder establecer si hubo una baja producción o no, así mismo un control donde se solicite a la vicerrectoría los puntos de responsabilidad académica para la producción científica.
Investigación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la baja ejecución de proyectos de investigación debido al incumplimiento de metas y objetivos proyectados.		GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	El control está diseñado para atacar la causa inmediata del riesgo, se recomienda ajustar su redacción que ataque la causa raíz del riesgo
						2	Se recomienda revisar el tipo de control de acuerdo a su redacción.
Investigación	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas para beneficio propio o de terceros con el fin de aprobar un proyecto de investigación sin el cumplimiento de los requisitos.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía y como se ejecuta.
						2	Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía y como se ejecuta.
						3	No se aporta eviencia.
Investigación	la ausencia de controles de acceso pueden facilitar la modificación y/o hurto de información lo cual causaría la pérdida de integridad de la base de proyectos de Investigación.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	BAJO	BAJO	1	Se evidencia pantallazo de archivo digital.
						2	Se evidencia pantallazo La plataforma Veeam Agent
Bienestar Institucional	Posibilidad de afectación reputacional por el incremento en el índice de deserción debido a la omisión de los lineamientos de la política de permanencia y graduación estudiantil.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se recomienda definir un indicador para medir la deserción estudiantil por (año y/o periodo académico) y de acuerdo al mismo establecer las estregias de mitigación del riesgo.
						2	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos.
Bienestar Institucional	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes públicos, por pérdida, extravío o hurto de bienes muebles de la entidad, a causa de la omisión en la aplicación de lineamientos de asignación y entrega de habitaciones de Residencias		FISCAL	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control, así mismo revisar la pertinencia de la periodicidad de semestral a periodo académico.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
	Residencias.					2	Se recomienda identificando en la redacción del control el como (realiza la entrega y la devolución de la habitación).
Bienestar Institucional	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas para beneficio propio o de terceros con el fin de otorgar apoyos económicos y/o estímulos académicos a estudiantes.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda revisar la pertenencia de la periodicidad del control (periodo académico). La evidencia aportada no corresponde a la evidencia descrita en la redacción del control. Se evidencia convocatoria y archivo en Excel de cupos de residencia, por lo que se recomienda redactar el control como se ejecuta.
						2	No se aporta evidencia.
Bienestar Institucional	La ausencia de políticas de control de acceso a la información pueden facilitar la consulta o extracción no autorizada, lo cual causaría la pérdida de confidencialidad datos personales y material de reserva de los expedientes de la comunidad académica		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se recomienda identificar un control (es) que ataque la causa raíz del riesgo. Se recomienda ajustar la evidencia del control.
Admisiones, Registro y Control Académico	Posibilidad de afectación económica por disminución de ingresos propios debido a la inadecuada gestión e incumplimiento en los procesos académicos (inscripción, admisión y matrícula) por parte de aspirantes y estudiantes de la Institución.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	El proceso manifiesta que de acuerdo al primer informe de seguimiento se realizaron ajustes en la matriz de riesgos, los cuales fueron remitidas al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, el 22-05 2025, lo cuales no se tuvieron en cuenta. El control no ataca la causa raíz del riesgo, se recomienda revisar su pertinencia.
						2	Se recomienda revisar la pertinencia de la identificación del tipo de control. El control no ataca la causa raíz del riesgo.
						3	El control no ataca la causa raíz del riesgo. Se recomienda revisar su pertinencia.
Admisiones, Registro y Control Académico	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas a nombre propio o de terceros con el fin de alterar las calificaciones académicas		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la Guía de Riesgos.
						2	Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la Guía de Riesgos.
Admisiones, Registro y Control Académico	La ausencia de controles de acceso pueden facilitar la modificación no autorizada, lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de la información académica de los estudiantes.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda identificar un control donde se elimina el acceso de acuerdo a los roles asignados al personal una vez terminada su vinculación laboral.
						2	Se recomienda identificar en el control donde se generan o resguardan las copias de seguridad.
Gestión de Mercadeo	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.	Se recomienda revisar la redacción del riesgo teniendo en cuenta el objetivo del proceso y las actividades claves de éxito del mismo.	GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	El proceso manifiesta que de acuerdo al primer informe de seguimiento se realizaron ajustes en la matriz de riesgos, los cuales fueron remitidas al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, el 28-05 2025, lo cuales no se tuvieron en cuenta. El control debe atacar la causa raíz del riesgo. Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos, se evidencian dos periodicidades.
						2	El proceso manifiesta que de acuerdo al primer informe de seguimiento se realizaron ajustes en la matriz de riesgos, los cuales fueron remitidas al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, el 28-05 2025, lo cuales no se tuvieron en cuenta. Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos. No se aporta evidencia.
Gestión de Contratación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción y/o multa del Organismo de Control debido a la adquisición de bienes y/o servicios sin el cumplimiento de los requisitos		GESTIÓN	MODERADO	MODERADO	1	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer seguimiento. Se reitera la recomendación.
						2	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer seguimiento. Se reitera la recomendación.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
	los requisitos.					3	Se recomienda identificar control (es) que ataque la causa raíz del riesgo. Se recomienda identificar un control de como se realiza la verificación de los bienes y servicios que cumpla con los requisitos exigidos.
Gestión de Contratación	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por bienes y/o servicios pagados y que no cumplen condiciones de calidad a causa de la omisión de los lineamientos del procedimiento de P-GCT-03 Supervisión de Contratos.		FISCAL	MODERADO	BAJO	1	No se tuvo en cuenta la recomendación dada en el primer seguimiento. Se mantiene la recomendación.
						2	Se sugiere revisar la redacción del control, de acuerdo a las actividades que realiza el proceso.
Gestión de Contratación	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio de un tercero con el fin de celebrar un proceso contractual.		CORRUPCIÓN	EXTREMO	EXTREMO	1	Se mantiene la recomendación del primer seguimiento.
						2	Se evidencia informes de evaluación de procesos contractuales.
Gestión de Contratación	La ausencia de controles de acceso puede facilitar la modificación no autorizada lo cual causaría la pérdida de integridad de la información del SECOP.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se sugiere definir el responsable de la ejecución del control, que esté al alcance del proceso. No se aporta evidencia.
						2	Se recomienda revisar la desviación del control, identificando si son ajustes en la asignación de roles o cancelación de los mismos. No se aporta evidencia.
						3	Se recomienda revisar la pertinencia de unificar el control 2 y 3, y que el responsable del control esté al alcance del proceso.
Gestión Jurídica	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la pérdida de oportunidad para ejercer la defensa Judicial y sentencias desfavorables para la entidad debido a la falta de seguimiento, monitoreo y control a las actuaciones llevadas a cabo.	SE AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se mantiene la recomendación del primer seguimiento. La evidencia pantallazos del SECOP, no es el contrato del apoderado como se manifiesta en la evidencia del control
						2	Se evidencia consulta de los procesos judiciales.
						3	Se evidencia informe de procesos judiciales.
						4	La evidencia aportada no corresponde a la evidencia descrita en el control, (actas de reunión, correos electrónicos). Se evidencia pantallazo de documento en Word de proyección de acción de repetición.
Gestión Jurídica	La posibilidad de afectación económica y reputacional por la pérdida de recursos públicos debido a la caducidad de la acción de repetición o falencias en el ejercicio de esta acción.		FISCAL	MODERADO	MODERADO	1	No se aporta la evidencia descrita en el control. Se evidencia convocatoria de reunión y pantallazo de proyección de acción de repetición.
						2	Se evidencia pantallazo titulado proyección de acción de repetición sin fecha ni radicado. Juzgado administrativo del circuito de Cúcuta.
Gestión Jurídica	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas para beneficio propio o de un tercero con el fin de entorpecer un proceso judicial.		CORRUPCIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se evidencian convocatorias a reunión de comité de conciliación. No se aporta Acta de reunión de acuerdo a la evidencia descrita en el control
						2	Se recomienda identificar un control de como actúa el comité de conciliación como controlen los procesos judiciales.
Gestión Jurídica	La ausencia de controles de acceso físico permiten la consulta o modificación no autorizada lo cual causaría la pérdida de confidencialidad de los expedientes de los procesos judiciales.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Se evidencia registros de inventarios documentales y registros de demandas.
						2	La evidencia aportada no corresponde a la evidencia descrita en el control, se adjunta: (Formato de control de inventarios, registro de demandas y actuaciones).

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de afectación reputacional por la deficiente ejecución presupuestal debido al bajo recaudo de ingresos y a la baja ejecución del gasto.	AJUSTO REDACCION DEL RESGO	GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se evidencia Acuerdo 031 de 2024, aprobación de presupuesto 2025 de ingresos y gastos.
						2	Se evidencia ejecución acumulada de enero a agosto de 2025 de ingresos y gastos, balance de comprobación y libro en Excel de copia de ingresos y gastos.
						3	Se evidencia libros auxiliares de presupuesto y contabilidad. Se recomienda incluir un control que contemple la programación del Plan Anual de Caja, con el fin de monitorear los ingresos y los gastos.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de afectación económica debido a la indisponibilidad de bienes muebles por la omisión de lineamientos para su uso y disposición.	Se recomienda revisar la pertinencia de la palabra omisión en la causa raíz del riesgo	GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control cómo se realiza.
						2	Se recomienda revisar la desviación del control y ajustar su redacción.
						3	Se evidencia pantallazo de correo electrónico solicitud de conceptos técnicos. Se recomienda crear un control donde se evidencie el estado de los elementos o bienes muebles asignados a los cuentadantes, y como se identifica la disponibilidad de estos.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por incumplimiento de las obligaciones tributarias a causa de la omisión del pago en las fechas establecidas.	se ajusto la redaccion del control en su causa raz...	FISCAL	ALTO	ALTO	1	Se ajustó la redacción del control. Se evidencia Calendario tributario.
						2	Se ajustó la redacción del control. Se evidencia comprobantes de pago de impuestos: (predial, retefuente, IVA).
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes públicos por la pérdida, extravío o hurto de bienes muebles del instituto a causa de la omisión de lineamientos de ingreso y salida de bienes del almacén.		FISCAL	ALTO	MODERADO	1	El control está redactado igual que el control 1 del riesgo de Gestión 2. Se recomienda ajustar el control que el mismo ataque la causa raíz del riesgo.
						2	El control está redactado igual que el control 3 del riesgo de Gestión 2. Se recomienda revisar la redacción y pertinencia del control.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de realizar pagos a proveedores / contratistas sin el cumplimiento de requisitos.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se evidencia órdenes de pago y pantallazos de las comunicaciones.
						3	Se evidencian comprobantes de egreso.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de asignar bienes muebles a personal externo.	se ajusto la redaccion del riesgo en la causa raz, persona no autorizado por personal externo...	CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se ajustó la redacción del control. Se evidencian correos electrónicos de solicitudes de préstamos. No se aporta evidencia de correo electrónico de asignación del bien.
						2	Se evidencia formato de entrega y salida de bienes.
Gestión de Recursos Financieros	La ausencia de controles de acceso pueden facilitar la alteración, modificación y/o eliminación no autorizada, lo cual causaría la pérdida de la integridad de la información del sistema de información TNS. IGUAL	NUEVO	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	ALTO	1	Se evidencian Pantallazos de actualizaciones de claves de ingreso a los sistemas de información utilizado por el proceso. Se recomienda ajustar la evidencia en la redacción del control.
						2	Se ajustó la periodicidad del control. Se evidencia registro de copias de seguridad del control automático institucional Veeam Argent.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Gestión de Medios Educativos	Posibilidad de afectación reputacional por insatisfacción de los grupos de valor debido a la indisponibilidad de medios educativos para el desarrollo de las actividades académicas.		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se evidencia pantallazo de asignación de medios educativos.
						2	Se recomienda diligenciar todos los campos del formato F-GME- 07 control de préstamo y devolución de elementos con el fin de garantizar el estado y el cuidado de los mismos.
						3	No se aporta evidencia no se ha ejecutado el control Se recomienda incluir en la evidencia la insatisfacción de los grupos de valor en caso de que aplique.
Gestión de Medios Educativos	Posibilidad de afectación reputacional por quejas y/o reclamos por parte de los grupos de valor debido al desconocimiento del uso de los Medios Educativos Institucionales habilitados.		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	Se ajustó la redacción del control. Se recomienda revisar la pertenencia de ajustar la periodicidad a periodo académico y la desviación.
						2	Se recomienda revisar y ajustar la desviación del control.
Gestión de Medios Educativos	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas para beneficio propio y/o de un tercero con el fin de asignar Medios Educativos Institucionales a personal externo sin autorización del personal competente.	AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se ajustó la redacción del control. Se recomienda identificar como realiza la actividad.
						2	Se ajustó la redacción del control. Se evidencia aporte comunicaciones recibidas de solicitudes de préstamos de medios educativos. No se aporta evidencia de control de préstamo de medios educativos. Se recomienda incluir un control que identifique donde queda registrada la solicitud de préstamo de los medios educativos.
Gestión de Medios Educativos	Ausencia de controles de acceso pueden facilitar la alteración o modificación no autorizada, lo cual causaría la pérdida de integridad del sistema de información de Reservas.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	BAJO	1	Se evidencia Pantallazos de registro de archivos del proceso en One Drive.
						2	Se evidencia Pantallazos de registro en la plataforma GLPI solicitud de copias de seguridad.
						3	Se evidencia pantallazo de registro de copias de seguridad automático.
Gestión Documental	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del Archivo General de la Nación, debido al daño del patrimonio documental.		GESTIÓN	ALTO	MODERADO	1	La líder del proceso de gestión documental mediante comunicación de fecha 29 de mayo envía matriz de riesgos ajustada al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación de acuerdo con las observaciones del primer seguimiento, no se evidencia ajuste en la matriz de riesgos del proceso versión 2. El control no se ha ejecutado No se cuenta con los equipos de medición. No se aporta evidencia.
						2	No se evidencia solicitudes de transferencia. Se evidencia el formato F-GD-13 con la priorización de 07 procesos, vicerrectoría académica - Extensión 30 de junio de 2025, talento humano, presupuesto, pagaduría, contabilidad, rectoría y jurídica. Se recomienda diseñar controles que mitiguen el riesgo, asegurando su ejecución y documentar el plan de transferencias en el formato de planes Institucionales.
						3	No se aporta evidencia. Se recomienda redactar el control como se ejecuta.
Gestión Documental	Posibilidad de recibir o solicitar dádiva a nombre propio o de un tercero con el fin de permitir el acceso y consulta no autorizada a información clasificada y reservada que reposa en el archivo central.		CORRUPCIÓN	EXTREMO	MODERADO	1	No se ha ejecutado el control. Se recomienda identificar controles que se ejecuten para mitigar el riesgo.
						2	Se recomienda identificar en el formato F-GD -15, si la información es clasificada y reservada para que se genere la comunicación respectiva de acuerdo a la solicitud.
Gestión Documental	La falta de controles físico de acceso físico pueden facilitar el hurto de información, lo cual causaría la pérdida disponibilidad de los documentos de archivo de las bodegas del archivo central		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	BAJO	1	No se aporta evidencia. Se recomienda revisar la pertenencia, si la falta de controles físicos están al alcance del proceso.

PROCESO	RIESGO	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	ZONA RESIDUAL	No. CONTROL	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO DE GESTION
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de entidades de control debido a la omisión de lineamientos para el reporte de accidentes e incidentes laborales.	AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	GESTIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda identificar un control que ataque la causa raíz del riesgo.
						2	Se evidencia convocatoria a reunión.
						3	Se evidencia acta de investigación de accidente.
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Posibilidad de recibir dadas o beneficio a nombre propio o de un tercero con el fin de alterar / modificar informes de accidentes laborales.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Se recomienda ajustar la redacción del control con respecto a la causa raíz.
						2	Se recomienda revisar la pertinencia en la identificación del tipo de control.
						3	Se recomienda ajustar la desviación, de acuerdo a la causa raíz del riesgo.
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	La falta de controles de acceso pueden facilitar la alteración o modificación no autorizada, la cual causaría la pérdida de la integridad de los resultados de las pruebas médicas de trabajadores del Instituto.	AJUSTO LA REDACCION DEL RIESGO	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	BAJO	1	Se recomienda revisar y ajustar la desviación del control.
						2	Se evidencia correo electrónico de comunicación de resultados.
						3	Se recomienda revisar la tipología del control de acuerdo a su redacción.
Control Interno de Gestión	Posibilidad de afectación 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	MODERADO	MODERADO	1	Con fecha 28 de mayo de 2025, se envió matriz de riesgos ajustada al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, de acuerdo a las observaciones del primer seguimiento, no se evidencia ajuste en la matriz de riesgos del proceso versión 2. Revisar la redacción del control de acuerdo al informe de Direccionamiento Estratégico y Planeación. <i>Se evidencia Plan anual de auditoría 2025 V2</i>
						2	Se evidencia Plan anual de auditoría con fecha de presentación de informes. Revisar la redacción del control de acuerdo al informe de Direccionamiento Estratégico y Planeación.
Control Interno de Gestión	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero con el fin de alterar los resultados de las Auditorías de Gestión ejecutadas.		CORRUPCIÓN	ALTO	ALTO	1	Revisar la redacción del control de acuerdo al informe de Direccionamiento Estratégico y Planeación.
						2	Revisar la redacción del control de acuerdo al informe de Direccionamiento Estratégico y Planeación.
Control Interno de Gestión	La falta de políticas de seguridad de información, puede generar pérdida de la disponibilidad de informes de gestión alojados en los equipos asignados al proceso de control interno de gestión.		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	MODERADO	1	Revisar la redacción del control de acuerdo al informe de Direccionamiento Estratégico y Planeación.



Cender Benilda Jaimes Montañez
Profesional Esp. Control Interno de Gestión