



# ISER

Instituto Superior de  
Educación Rural

vigilado Mineducación



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

**Control Interno de Gestión**

[www.iser.edu.co](http://www.iser.edu.co)

## Tabla de Contenido

1.	INTRODUCCIÓN .....	3
2.	OBJETIVO .....	3
3.	ALCANCE .....	3
4.	MARCO LEGAL .....	3
5.	METODOLOGÍA .....	4
6.	DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN.....	4
6.1	Riesgos Identificados por los Procesos de Acuerdo a su Tipología .....	5
6.2	Zona de Riesgo Inherente y Zona de Riesgo Residual .....	8
6.3	Variación de Riesgos .....	9
6.4	Política de Administración de Riesgos y Metodología para la Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción, Seguridad de la Información Y Fiscales .....	10
6.5	Metodología para Evaluar la Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción, Seguridad de la Información, Fiscales y Diseño de Controles.....	11
6.6	Procesos que No se Presentaron al Seguimiento y No Aportaron Evidencia de la Ejecución de los Controles .....	11
6.7	Procesos que Aportaron Evidencias y No se Presentaron al Seguimiento .....	11
6.8	Solidez del Control .....	12
6.9	Riesgos Materializados .....	13
7.	CONCLUSIONES .....	14
8.	RECOMENDACIONES .....	15
9.	Anexo 1. Observaciones y/o Recomendaciones dadas por Control Interno .....	15

## 1. 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", 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 de Riesgos 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 de Riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona", y desde el proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación se define la Guía de Administración de Riesgos F-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024.

## 2. OBJETIVO

Realizar seguimiento a la Matriz de riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER a través de la validación, 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 Instituto Superior de Educación Rural, en cada uno de los riesgos identificados por los procesos definiendo recomendaciones y/o observaciones para la mejora continua.

## 3. ALCANCE

La evaluación de la gestión del riesgo aplica a los 19 procesos del Instituto Superior de Educación Rural ISER, el presente informe incluye la evaluación de la metodología de identificación de riesgos, así como el diseño y la ejecución de los controles asociados a los riesgos definidos por los procesos, incluyendo la verificación de su ejecución y las evidencias correspondientes, para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2025, de acuerdo con la Matriz de Riesgos Institucional, versión 03.

## 4. 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 Riesgos del Instituto Superior de Educación Rural ISER Pamplona”.
- 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 Riesgos F-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024, del Instituto Superior de Educación Rural ISER.

## 5. 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 los 19 procesos del Instituto Superior de Educación Rural ISER, teniendo en cuenta la metodología para la revisión, análisis y evaluación de la gestión del riesgo de 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 el desarrollo de la evaluación, se llevaron a cabo mesas de trabajo y se dispuso para los procesos una carpeta compartida en OneDrive destinada al alojamiento de las evidencias correspondientes.

## 6. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

Se realizó la revisión de cada riesgo identificado, el control diseñado y la evidencia soportada por los procesos generando recomendaciones de manera individual donde se deben realizar acciones de mejora de los 73 riesgos identificados por los procesos para el tercer cuatrimestre de la vigencia 2025, según el mapa de riesgos versión 3 del Instituto Superior de Educación Rural ISER, los cuales se encuentra distribuidos de acuerdo a su tipología como se evidencia a continuación:



TIPO DE RIESGOS	No. De RIESGOS IDENTIFICADOS 3er Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACION
GESTIÓN	30	41%
CORRUPCIÓN	18	25%
FISCAL	7	9%
SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	18	25%
TOTAL	73	100%

Tabla 1. Distribución de riesgos según su tipología

Durante el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno se constató que el Proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación identificó un riesgo asociado a factores ambientales, el cual fue incorporado como riesgo de Gestión, conforme a los lineamientos de la Guía de Administración del Riesgo de la Función Pública.

### 6.1 Riesgos Identificados por los Procesos de Acuerdo a su Tipología

A continuación, se relacionada cada uno de los procesos que conforma el mapa de proceso del Instituto, donde se identifica el número de riesgos según su tipología, de los cuales el 41% de los riesgos son de Gestión, el 25% riesgos de Corrupción, el 9% riesgos Fiscales y el 25% son riesgos de Seguridad de la Información, los cuales cuentan con un total de 181 controles para su mitigación.

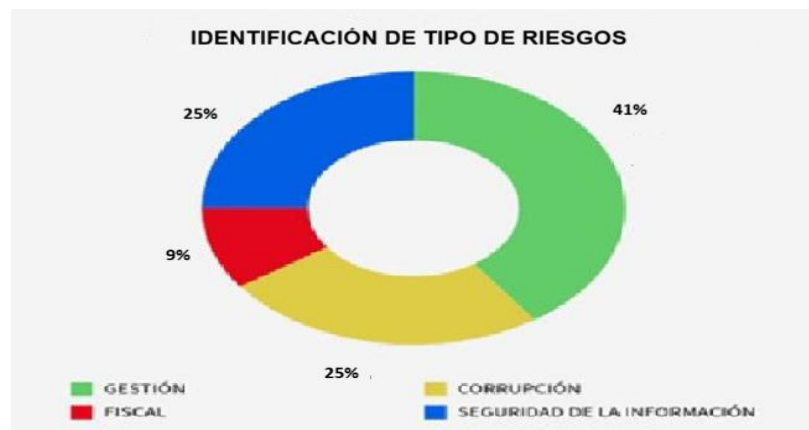


Gráfico 1. Identificación de Tipo de Riesgos  
Fuente: Proceso de Control Interno de Gestión



CLASIFICACIÓN	PROCESO	TIPO DE RIESGO	3er Cuatrimestre 2025	
			No. DE RIESGOS	No. DE CONTROLES
ESTRATÉGICOS	Direccionamiento Estratégico y Planeación	GESTIÓN	4	12
		CORRUPCIÓN	1	4
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	1	2
	Gestión del Talento Humano	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	1
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	1	2
	Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	0	0
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	0	0
	Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas	GESTIÓN	2	5
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
Gestión de la Calidad	GESTIÓN	1	4	
	CORRUPCIÓN	1	3	
	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	3	
	FISCAL	0	0	
MISIONALES	Formación	GESTIÓN	2	4
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	1
		FISCAL	0	0
	Extensión	GESTIÓN	2	8
		CORRUPCIÓN	1	4



	Investigación	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2	
		FISCAL	0	0	
		GESTIÓN	2	6	
		CORRUPCIÓN	1	3	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2	
		FISCAL	0	0	
	Bienestar Institucional	GESTIÓN	1	2	
		CORRUPCIÓN	1	2	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	1	
		FISCAL	1	2	
	<b>APOYO</b>	Admisión, Registro y Control Académico	GESTIÓN	1	5
			CORRUPCIÓN	1	2
SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN			1	2	
FISCAL			0	0	
Gestión de Mercadeo		GESTIÓN	1	1	
		CORRUPCIÓN	0	0	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	0	0	
		FISCAL	0	0	
Gestión de Contratación		GESTIÓN	1	3	
		CORRUPCIÓN	1	2	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	3	
		FISCAL	1	2	
Gestión Jurídica		GESTIÓN	1	4	
		CORRUPCIÓN	1	2	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2	
		FISCAL	1	2	
Gestión de Recursos Financieros		GESTIÓN	2	6	
		CORRUPCIÓN	2	4	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2	
		FISCAL	2	4	
Gestión de Medios Educativos		GESTIÓN	2	5	
		CORRUPCIÓN	1	2	
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	3	
		FISCAL	0	0	
Gestión Documental	GESTIÓN	1	3		



		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
	Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	GESTIÓN	1	3
		CORRUPCIÓN	1	3
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	3
		FISCAL	0	0
<b>EVALUACIÓN</b>	Control Interno de Gestión	GESTIÓN	1	2
		CORRUPCIÓN	1	2
		SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	1	2
		FISCAL	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>73</b>	<b>181</b>

Tabla 2. Tipo de riesgos y controles por procesos

## 6.2 Zona de Riesgo Inherente y Zona de Riesgo Residual

Se observa un comportamiento positivo en la valoración del riesgo, ubicados en los diferentes niveles de la zona de riesgos, toda vez que la utilización de los controles es con el objetivo de minimizar la probabilidad de ocurrencia del riesgo.



Gráfico 2. Zona de Riesgo Inherente y Residual  
 Fuente: Proceso de Control Interno de Gestión



### 6.3 Variación de Riesgos

Al realizar la comparación del número de riesgos identificados en el mapa de riesgos para la vigencia 2025, se verificó que hubo variación en el número de riesgos identificados por los procesos, tal como se evidencia a continuación:

TIPO DE RIESGOS	No. De RIESGOS IDENTIFICADOS 1er Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACION	No. De RIESGOS IDENTIFICADOS 2do Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACION	No. De RIESGOS IDENTIFICADOS 3er Cuatrimestre 2025	% DE PARTICIPACION
GESTIÓN	31	42%	29	40%	30	41%
CORRUPCIÓN	17	23%	18	25%	18	25%
FISCAL	8	11%	7	10%	7	9%
SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	18	24%	18	25%	18	25%
TOTAL	74	100%	72	100%	73	100%

Tabla 3. Riesgos Identificados por Cuatrimestre

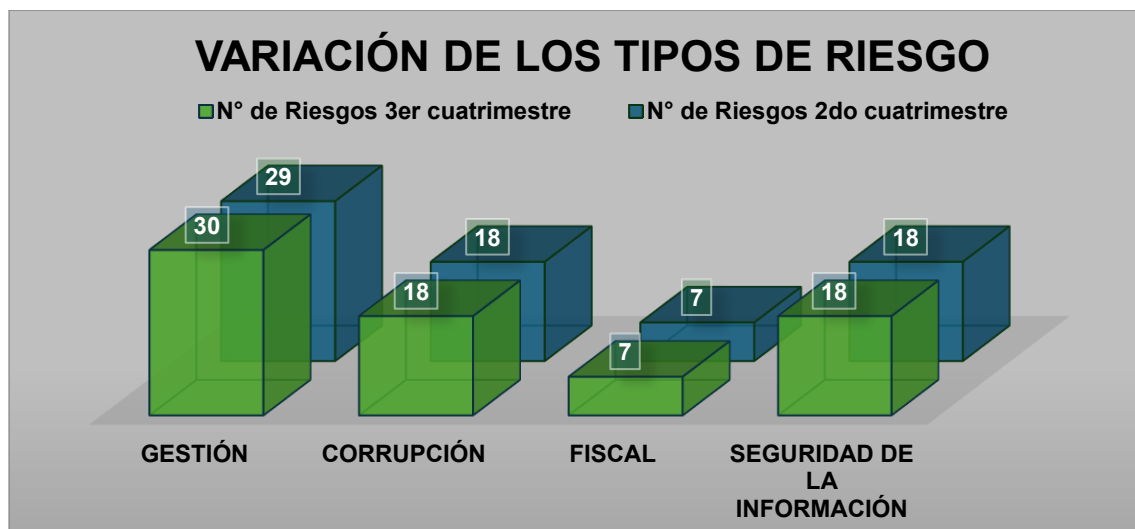


Gráfico 3. Variación de los Tipos de Riesgo  
Fuente: Proceso de Control Interno de Gestión

Del análisis comparativo de la identificación de riesgos correspondiente al primer, segundo y tercer cuatrimestre de la vigencia 2025, se evidencia que la clasificación y distribución de los riesgos por tipo se mantiene sin variaciones significativas a lo largo de los tres periodos evaluados. En particular, los riesgos de Gestión continúan representando el mayor porcentaje de participación con el (41%), seguidos por los riesgos de Seguridad de la Información (25%), Corrupción (25%) y Fiscal (9%), manteniéndose una estructura prácticamente invariable del mapa de riesgos institucional.

Si bien se presentan leves variaciones en el número total de riesgos identificados entre cuatrimestres, estas no evidencian cambios sustanciales derivados de una validación integral o de una actualización del contexto institucional, operativo o normativo. En este sentido, se concluye que el ejercicio de identificación y seguimiento de riesgos se ha orientado principalmente a la reiteración de los riesgos previamente identificados, se recomienda realizar una revisión profunda que permita la incorporación de nuevos riesgos o el ajuste de los existentes de acuerdo con el objetivo del proceso y sus actividades claves de éxito, lo cual limita la mejora continua y el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en materia de gestión del riesgo.

#### **6.4 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, fiscales 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 Públicas- Versión 5, de diciembre de 2020, así mismo desde el proceso de Direccionamiento Estratégico se actualizó la Guía de Administración del Riesgos F-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024, de acuerdo a los lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas- Versión 6, de noviembre de 2022.



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

Fuente Guía Administración del Riesgo DAFF V.06

## 6.5 Metodología para Evaluar la Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción, Seguridad de la Información, Fiscales y Diseño de Controles

Adoptando las nuevas disposiciones emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública en materia de metodología para la administración del riesgo el Instituto actualizó la Guía Administración de Riesgos G-DE-01 V04 de fecha 10-07-2024, 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 Públicas- Versión 6, de noviembre 2022.

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

## 6.6 Procesos que No se Presentaron al Seguimiento y No Aportaron Evidencia de la Ejecución de los Controles

- Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad, es reiterativa su no presentación ni aporte de evidencias.
- Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación.

## 6.7 Procesos que Aportaron Evidencias y No se Presentaron al Seguimiento

- Gestión de la Contratación y Gestión Jurídica

Algunos procesos no tuvieron en cuenta las recomendaciones dadas en el primer seguimiento, como se puede evidenciar en el anexo 1, el cual se relaciona con las observaciones dadas en el seguimiento y evaluación por el proceso de Control Interno de Gestión.

## 6.8 Solidez del Control

La solidez del control se realizó según las escalas de calificación dadas para cada uno de los atributos o criterios del diseño de control, de los cual se puede observar la calificación del control como se evidencia a continuación:

PROCESOS	R. GESTION		R. CORRUPCION		R. SEGURIDAD DE LA INFORMACION		R. FISCALES	
	Fuerte	Moderado	Fuerte	Moderado	Fuerte	Moderado	Fuerte	Moderado
Direccionamiento Estrategico y Planeación	2	2		1		1		1
Gestión del Talento Humano		2		1		1		1
Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad		1				1		
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación		2	1		1			
Gestión de Comunicación y Relaciones Públicas		2		1		1		
Gestion de la Calidad		1		1		1		
Formación	1	1		1	1			
Extensión		2		1		1		
Investigación		2		1	1			
Bienestar Institucional	1			1		1	1	
Admisión, Registro y Control Academico		1	1		1			
Gestión de Mercadeo		1						
Gestión de Contratación		1	1			1		1
Gestión Jurídica		1		1		1		1
Gestión de Recursos Financieros	2			2		1	2	
Gestión de Medios Educativos	1	1		1		1		
Gestión Documental	1		1			1		
Seguridad y salud en el Trabajo		1	1		1			
Control Interno de Gestión	1		1		1			
Totales	9	21	6	12	6	12	3	4

La calificación obtenida para cada una de las tipologías de los riesgos, luego de evaluar cada uno de los controles mediante los criterios establecidos o atributos del control como se mencionó anteriormente, se verificó la estructura y el análisis del riesgo frente a los controles establecidos y las evidencias para determinar su efectividad. Teniendo como resultado:

- Riesgos de Gestión: nueve (9) riesgos con calificación fuerte y veintiuno (21) riesgos en calificación Moderada.
- Riesgos de Corrupción: seis (6) riesgos con calificación fuerte y doce (12) riesgos en calificación Moderada.
- Riesgos de Seguridad de la Información: seis (6) riesgos con calificación fuerte y doce (12) riesgos en calificación Moderada.
- Riesgos Fiscales: tres (3) riesgos con calificación fuerte y cuatro (4) riesgos en calificación Moderada.

Los controles con calificación fuerte cumplen con la estructura del control según la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas v6, la política de administración del riesgo y a su vez son efectivos para evitar la materialización del riesgo.

Los controles con calificación Moderada, se evidencia algunas debilidades en el diseño o en la evidencia de ejecución del control, la cual en algunos casos no se aporta o no coincide con la evidencia descrita en el control, o el control no está asociado a la causa raíz.

En el anexo 1 del presente informe se detalla la observación y/o recomendación dada por el proceso de Control Interno de Gestión.

## 6.9 Riesgos Materializados

Como resultado de la evaluación y seguimiento a los riesgos identificados por cada uno de los procesos del Instituto, no se evidenció la materialización del impacto de los riesgos evaluados durante el período objeto del seguimiento. No obstante, se generaron alertas relevantes en algunos procesos que requieren atención por parte de la administración.

En el proceso de Investigación, se identificó una situación asociada al riesgo previamente formulado, relacionada con la pérdida de la categorización de los grupos y semilleros de investigación, una vez recibida la certificación correspondiente. Si bien no se evidenció una afectación directa al cumplimiento misional del proceso, la situación constituye una alerta temprana frente a posibles impactos futuros en términos académicos, de reconocimiento institucional y acceso a convocatorias.

De igual manera, en el proceso de Gestión de Mercadeo, aunque no se evidenció la materialización del riesgo en cuanto a una afectación reputacional, sí se observó una afectación de tipo económico, derivada del bajo índice de matrícula de estudiantes. No obstante, se concluye que la causa raíz asociada al riesgo identificado no se ha materializado, lo que indica que el impacto económico observado obedece a factores distintos a los contemplados inicialmente en el mapa de riesgos.

En el marco del seguimiento al riesgo de incumplimiento de las metas institucionales, asociado al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación, no fue posible determinar su materialización, en razón a que no se contó con evidencia suficiente y pertinente que permitiera verificar el nivel de avance y cumplimiento de las metas, dado que el informe del proceso se encontraba en etapa de elaboración al momento de la evaluación. Sin perjuicio de lo anterior, se configura una alerta de riesgo, toda vez que el incumplimiento en la ejecución de las acciones y metas definidas en los planes de acción por parte de algunos procesos incrementa la probabilidad de ocurrencia del riesgo identificado, pudiendo derivar en afectaciones al logro de los objetivos y metas institucionales.

## 7. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis al mapa de riesgos 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:

- En la evaluación realizada a los controles para la mitigación del riesgo del tercer cuatrimestre se observan 24 riesgos con calificación Fuerte y 49 Riesgos con calificación Moderado, es importante que los procesos tengan en cuenta las recomendaciones y/o observaciones dadas en los monitoreos y seguimientos, así ejecuten los controles, se solicite apoyo y acompañamiento al proceso de Direccionamiento Estratégico y Planeación como segunda línea de defensa.
- El proceso de Control Interno de Gestión realizó recomendaciones a cada uno de los procesos durante la mesa de trabajo y así mismo quedan consignadas en el anexo 1 del presente documento las cuales son envidas con el informe del seguimiento realizado.
- Aún persisten debilidades en la construcción de algunos controles, los cuales no cumplen con las variables evaluadas según la guía de administración de riesgos, y la no ejecución de algunos controles, lo que dificulta su evaluación y responder a los riesgos de manera oportuna y efectiva.
- El proceso de Gestión de Aseguramiento Interno de la Calidad no se presenta a los seguimientos, ni aporta evidencia de la ejecución de los controles.



- Con base en el seguimiento efectuado, se concluye que no se presentó materialización plena de los riesgos institucionales identificados; sin embargo, se evidencian alertas en los procesos de Investigación y Gestión de Mercadeo que requieren fortalecimiento de los controles existentes y seguimiento permanente, con el fin de prevenir la materialización de impactos adversos en futuras vigencias.
- El ejercicio de gestión del riesgo se ha orientado principalmente a la reiteración de riesgos previamente identificados, sin que se evidencie una revisión del proceso que permita asegurar que los riesgos se encuentren debidamente identificados y alineados con el objetivo, el alcance y las actividades clave de éxito, así como con el logro de dichas actividades, lo cual limita el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

## 8. RECOMENDACIONES

- Se recomienda a los líderes de proceso de Investigación y Gestión de Mercadeo analizar la pertinencia de ajustar la identificación de causas, impactos y controles, de manera que los riesgos reflejen de forma más precisa la realidad operativa del proceso.
- Se recomienda a la Alta Dirección y a los líderes de proceso realizar la transición hacia la aplicación integral de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas – Versión 7, o en su defecto, definir e implementar un plan de transición que permita una adopción progresiva y articulada de los nuevos lineamientos, garantizando una adecuada comprensión y apropiación por parte de los procesos.
- Se sugiere fortalecer la identificación, análisis, valoración de los riesgos y de sus controles, asegurando que los controles definidos sean ejecutables, se apliquen de manera efectiva, cuenten con evidencias suficientes, pertinentes y coherentes, y estén orientados a mitigar la causa raíz del riesgo, así como identificar riesgos latentes asociados a la operación de los procesos, con el fin de mejorar la gestión del riesgo y fortalecer el Sistema de Control Interno institucional.

## 9. Anexo 1. Observaciones y/o Recomendaciones dadas por Control Interno

Cender Benilda Jaimes Montañez  
Profesional Esp. Control Interno de Gestión

PROCESO	RIESGO	TIPO DE RIESGO	ZONA INHERENTE	CONTROLES	ZONA RESIDUAL	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES POR CONTROL INTERNO DE GESTIÓN DE ACUERDO A LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
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	1	MODERADO	Se evidencia pantallazo del archivo en carpetas, con los nombres del proceso identificado seguimientos a las herramientas de planeación.
				2		No se aporta evidencia, está en construcción.
				3		No se ha ejecutado el control debido a que el proceso se encuentra en seguimiento.
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	2	MODERADO	No se ha ejecutado el control, el proceso se encuentra en seguimiento.
				3		se mantiene la recomendación de incluir un control, de como se desarrolla esta actividad desde la oficina de atención al ciudadano.
				4		Se mantiene la recomendación de ajustar la evidencia del control de acuerdo a como se realiza. No se aporta evidencia de acta de reunión, se evidencia convocatoria a reunion de Comité de gestión y desempeño de fecha 7-10-2025.
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.	GESTIÓN	ALTO	2	ALTO	Se reitera la recomendación de identificar un control de la acción a realizar en caso de evidenciar respuestas inoportunas.
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Posibilidad de afectación económica y reputacional por incumplimiento de la normatividad legal ambiental vigente debido a la ausencia de implementación de estrategias de sostenibilidad institucional.	GESTIÓN	ALTO	2	MODERADO	No se ha ejecutado el control, se evidencia acta 1 de fecha 28-8-2025
				3		No se ha ejecutado el control, se recomienda revisar la pertinencia en la identificación del tipo de control.
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	1	MODERADO	Se evidencia plan de mantenimiento de infraestructura física.
				2		Se mantiene la recomendación de identificar un control donde se evidencie cómo se monitorea el plan de mantenimiento preventivo de la infraestructura física y ajustar la evidencia de acuerdo a como se ejecuta el control. No se aporta evidencia.
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	1	ALTO	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. No se tuvo en cuenta la recomendación.
				3		Se mantiene la recomendación dada en el seguimiento anterior. Ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos.
				4		Se mantiene la recomendación dada en el seguimiento anterior. 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	1	ALTO	Se evidencia inventario documental de acuerdo a la TRD del proceso.
				2		Se evidencia pantallazos de copias de seguridad a través del control automatico Next backup.
				1		Se recomienda identificar el proposito. No se ha ejecutado el control.

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	2	BAJO	Se recomienda ajustar la redacción del control identificando que el responsable esté al alcance del proceso y revisar la pertinencia de fusionar el control 1 y 2 de acuerdo al procedimiento de vinculación.
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	1	MODERADO	Se recomienda identificar el propósito en la redacción del control. No se aporta evidencia.
				2		Se recomienda ajustar la redacción de la desviación del control.
				3		Se recomienda revisar la pertinencia en la identificación del tipo de control y así mismo identificar un control correctivo para el caso de incumplimiento en los tiempos de la entrega del cargo.
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	1	MODERADO	Se recomienda identificar controles que permitan validar la liquidación antes del pago. Se evidencia liquidaciones de nómina.
				2		El responsable del control no está al alcance del proceso de Gestión del Talento Humano, así mismo se recomienda identificar el propósito en la redacción del control. Se recomienda incluir el control con el registro que hacen las decanaturas.
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	1	MODERADO	Se recomienda identificar en el control como receptionan las novedades de nómina. Así mismo 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	1	MODERADO	Ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamiento de la guía de riesgos.
				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	1	ALTO	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.	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	1	MODERADO	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 Comunicación 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.	GESTIÓN	MODERADO	1	MODERADO	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el seguimiento anterior.
				2		No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el seguimiento anterior. Se recomienda identificar controles que ataquen la causa raíz del riesgo.
				3		No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el seguimiento anterior.
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	1	BAJO	Se recomienda identificar el propósito del control, la evidencia no corresponde. Se recomienda ajustar el control como se realiza.
				2		Se recomienda ajustar la evidencia del control, así mismo revisar la periodicidad e identificar el propósito del control.
Gestión de Comunicación 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	1	ALTO	Se evidencia pantallazo del seguimiento de las publicaciones y correo electrónico a Rectoría y GTIC.
				2		Revisar la pertinencia de la tipología del control y se recomienda ajustar la evidencia.
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	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	1	MODERADO	Se recomienda definir una sola periodicidad, identificar el propósito del control. Identificar controles que ataquen la causa raíz del riesgo. El control es igual al del riesgo de corrupción.

Relaciones Públicas	de terceros con el fin de eliminar las cuentas o publicar información indebida.	INFORMACIÓN		2		Redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía. No se aporta la evidencia.
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	1	ALTO	Se mantiene la observación del segundo seguimiento. El control no ataca la causa raíz del riesgo Se recomienda identificar control o controles que ataquen la causa raíz del riesgo.
				2		Se tuvo en cuenta la recomendación del segundo seguimiento, se ajustó la evidencia de acuerdo a la redacción del control.
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	1	ALTO	Se tuvo en cuenta la recomendación del segundo seguimiento, se ajustó la redacción según se ejecuta el control.
				2		Se tuvo en cuenta la recomendación del segundo seguimiento, se ajustó la redacción del control como se ejecuta, a su vez se ajustó la evidencia.
				3		Se mantiene la observación del segundo seguimiento. No se evidencian los ajustes de la recomendación. Se ajustó la evidencia. Se recomienda ajustar la desviación del control.
Gestión de Tecnologías de la Información y la Comunicación	Posibilidad de recibir y/o solicitar dadas a beneficio propio o de un tercero con el fin de asignar accesos no autorizados a los sistemas de información institucional.	CORRUPCIÓN	EXTREMO	1	EXTREMO	Se mantiene la observación del segundo seguimiento. No se evidencian los ajustes de la recomendación. Se recomienda revisar la desviación del control.
				2		No se cargó la evidencia del tercer seguimiento.
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.	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN (ELEMEN 2 CONTROLES)	ALTO	1	ALTO	No se cargó la evidencia del tercer seguimiento.
				2		No se cargó la evidencia del tercer seguimiento.
				3		No se cargó la evidencia del tercer seguimiento.
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	1	ALTO	Se evidencia plan de trabajo.
				2		Se recomienda en la redacción del control ajustar la evidencia, (informes de auditoría). El control no se ha ejecutado. No se tuvo en cuenta la recomendación de ajustar la evidencia del control.
				3		El control no se ha ejecutado. Se recomienda identificar un control para el caso de informes de auditorías externas.
				4		El control cumplió con los lineamientos de guía de administración del riesgo.
Gestión de la Calidad	Posibilidad de recibir o solicitar dadas a beneficio propio o de un tercero con el fin de modificar los resultados de auditoría interna.	CORRUPCIÓN	MODERADO	1	MODERADO	No se ha ejecutado el control por las fechas.
				2		Se recomienda revisar la redacción en la desviación del control. No se tuvo en cuenta la recomendación del seguimiento anterior.
				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	1	MODERADO	Igual.
				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.
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	1	ALTO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda ajustar el nombre del responsable, revisar la pertinencia en la periodicidad (periodo académico) y en la desviación identificar a quién se notifica. Se evidencia acuerdo de aprobación del calendario académico periodo 2026 - 1. No 043 de 2025 con fecha 2 de octubre de 2025
				2		Se evidencia actas de calendario académico, actas de seguimiento, correo electrónico de fecha 2/10/2025 convocatoria a sesión ordinaria No 033 del consejo académico. No se han realizado los ajustes de acuerdo a las observaciones del segundo seguimiento.

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	1	MODERADO	Se mantiene la recomendación del segundo seguimiento, se recomienda identificar el o los responsables del control, y ajustar la desviación. Se evidencia correo electrónico de proyección borrador de responsabilidad académica de fecha 11/08/2025. correo electrónico de proyección de costos profesores cátedra de fecha 17/08/2025. Se evidencia formato F-FOR-14 Excel de responsabilidad académica.
				2		Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda revisar la pertinencia de la desviación y/o ajustar su redacción. Se evidencia formato F-FOR-14 Excel de responsabilidad académica. Se evidencia correo de novedad de responsabilidad académica modalidad presencial Pamplona y Cúcuta con fecha del 16/09/25. correo de novedad modalidad académica distacia con fecha 17/09/25.
Formación	Posibilidad de recibir o solicitar dadas a beneficio propio o de un tercero con el fin de vincular profesores sin el cumplimiento de requisitos.	CORRUPCIÓN	EXTREMO	1	EXTREMO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda ajustar el nombre del responsable del control y la desviación. Se evidencia correo electrónico de perfiles seleccionados de la facultad de Ingenierías e informática de fecha.
				2		Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda revisar la pertinencia del tipo de control de acuerdo a su redacción (preventivo/correctivo), así mismo la periodicidad (periodo académico). Se evidencian documentos pdf con Proyección de puntos de responsabilidad académica 2025-2, presencial y distancia. Así mismo documentos Excel con responsabilidad académica 2025-1 y 2025-2.
				3		Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda ajustar el nombre del responsable del control. Se evidencia correo de novedad de responsabilidad académica modalidad presencial Pamplona y Cúcuta con fecha del 16/09/25. correo novedad modalidad académica distacia con fecha 17/09/25.
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	1	MODERADO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento. 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	1	MODERADO	El proceso no realizó las observaciones dadas en los monitoreos y seguimientos. Se recomienda identificar control(es) que ataquen la causa raíz del riesgo. El control no se ejecuta como está diseñado.
				2		Se recomienda ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos. En mesa de trabajo se definió los puntos a trabajar el 18-8-2025.
				3		No se ha ejecutado. Se mantiene la recomendación del seguimiento anterior, ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos.
				4		El control no ataca la causa raíz del riesgo. No se tuvo en cuenta la recomendación del seguimiento anterior. El control no se ha ejecutado. No aporta evidencia de la ejecución del control.
				5		El control no ataca la causa raíz del riesgo, no se tuvo en cuenta la recomendación del seguimiento anterior. El control no se ha ejecutado. 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	1	MODERADO	Se mantiene la recomendación, ajustar la redacción del control de acuerdo a los lineamientos de la guía de riesgos sobre los proyectos solidarios.
				2		No se aporta evidencia de la ejecución del control. Se recomienda revisar su redacción de acuerdo a como se ejecuta el control.
				3		Se recomienda identificar un control en el que el proyecto cumpla con los lineamientos normativos aplicables en cada una de sus etapas. Se recomienda revisar la pertinencia en la identificación del tipo de control.
Extensión	Posibilidad de solicitar y/o recibir dadas a nombre propio o de terceros con el fin de emitir certificaciones de productos de	CORRUPCIÓN	ALTO	1	MODERADO	El control no se ejecuta como está diseñado. Ajustar la redacción del control y la evidencia. Se evidencia correo a GTIC de creación del curso 1-12-2025.
				2		Se evidencia correo fecha 14-11-2025 dirigido a pagaduría solicitando la liquidación de curso de educación continuada. Ajustar la evidencia de acuerdo a la redacción del control. No se aporta la evidencia descrita en el control.

	educación continuada (sin el incumplimiento de los requisitos)			3		El control 3 es igual al control 2 del riesgo de Gestión, revisar su pertinencia. Se mantiene la recomendación del seguimiento anterior.
				4		No se aporta evidencia, el control no se ha ejecutado.
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	1	ALTO	Se evidencia correo electrónico de noviembre y diciembre de la creación del usuario y contraseña de roles de los profesores.
				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.	GESTIÓN	ALTO	2	MODERADO	De acuerdo a informe de MINCIENCIAS de fecha 5-12-2025, se evidencia la pérdida de categorización del grupo de investigación GIESD de estar categorizado a ser reconocido y bajo de categoría e grupo GINTC paso de categoría B a C., debido a la falta de productos, la evaluación corresponde al periodo 2019 a 2023. Se mantienen las recomendaciones dadas en el seguimiento anterior. 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. No se tuvo en cuenta la recomendación.
				3		Se mantiene la recomendación de ajustar la periodicidad del control de acuerdo al calendario académico para el monitoreo.
				4		Se mantiene la recomendación de 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	1	MODERADO	Se mantiene la recomendación dada en el seguimiento anterior. El control está diseñado para atacar la causa inmediata del riesgo, se recomienda ajustar su redacción para que ataque la causa raíz del riesgo. El control no se ha ejecutado.
				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	1	ALTO	Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía y como se ejecuta. El control no se ha ejecutado.
				2		Se recomienda redactar el control de acuerdo a los lineamientos de la guía y como se ejecuta. El control no se ha ejecutado.
				3		El control no se ha ejecutado.
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	1	BAJO	Se evidencia pantallazo de archivo digital.
				2		Se evidencia pantallazo de 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.	GESTIÓN	ALTO	1	MODERADO	Se ajustó el control de acuerdo a las recomendaciones del segundo seguimiento. Se recomienda en la periodicidad colocar, en cada periodo académico. Se evidencia formato F-BI-09 Reporte de Estudiantes en Riesgo de Deserción. Tecnología en Gestión Comunitaria. Se evidencia pantallazo de correo electrónico de reporte de estudiantes en peligro de deserción con fecha 23/10/25.
				2		Se ajustó el control de acuerdo a las recomendaciones del segundo seguimiento. Se evidencia formato F-BI-10 Seguimiento Estudiantil, programa producción agropecuaria.

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	1	MODERADO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento, no se realizaron los ajustes al control. Se recomienda ajustar la redacción del control, así mismo revisar la pertinencia de la periodicidad de semestral a periodo académico. Se evidencia contrato de F-GCT-06 Contrato y/o Convenio a nombre de Maria Jose Mora Mora, con fecha 24/02/2025.
				2		Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento, no se realizaron los ajustes al control. Se recomienda ajustar la redacción del control, identificando la entrega y la devolución de la habitación. Se evidencia formato F-BI-03 Entrega y Devolución de Habitaciones de Residencia a nombre de Maria Jose Mora Mora, con fecha 24/02/2025. La fecha no corresponde a las fechas de seguimiento.
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	1	ALTO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento, no se realizaron los ajustes al control. Se recomienda revisar la pertinencia de la periodicidad del control (periodo académico). La evidencia aportada no corresponde a la evidencia descrita en la redacción del control. Se evidencia documento Excel Residencias 2025-2, 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	1	MODERADO	Se mantienen las recomendaciones del segundo seguimiento, no se realizaron los ajustes al control. Se recomienda definir una periodicidad medible. Se recomienda identificar un control (es) que ataque la causa raíz del riesgo. Se recomienda ajustar la evidencia del control. Se evidencia Excel con nombre ARCHIVO BIENESTAR, el cual contiene formato de inventario documental.
Admisiones, Registro 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.	GESTIÓN	ALTO	1	MODERADO	Se evidencia archivo en excel con el seguimiento realizado a los inscritos del Academossf.
				2		Se evidencia registro de inscripción de estudiantes del sistema de información.
				3		Se evidencia validación de información del Fosya y ICFES.
				4		Se evidencia pantallazos de correo electrónicos notificando los documentos pendientes por entregar para la legalización de la matrícula.
				5		No se ha ejecutado el control.
Admisiones, Registro Control Académico	Posibilidad de solicitar o recibir dádivas a nombre propio o de terceros con el fin de alterar las calificaciones académicas	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	Se recomienda ajustar la redacción del control.
				2		Se evidencia formato F-ARCA-05 Corrección de calificaciones del mes de octubre del programa de SST y otros.
Admisiones, Registro 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	1	ALTO	Se evidencia correo de 15-10-2025 y otros solicitando a GTIC, realizar copias de seguridad.
				2		El control no se ha ejecutado, se realiza al finalizar el periodo académico. Se recomienda revisar la pertinencia de identificar el control automático de copia que tienen los equipos del instituto. Next backup.
Gestión de Mercadeo	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el bajo índice de estudiantes nuevos matriculados en los programas académicos ofertados por el Instituto debido al bajo nivel de impacto de estrategias de mercado definidas.	GESTIÓN	MODERADO	1	MODERADO	se recomienda ajustar la periodicidad e identificar el propósito del control. Se evidencia borrador del informe ejecutivo a septiembre de 2025. El control no ataca la causa raíz del riesgo.
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	1	MODERADO	No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer y segundo seguimiento. Se reitera la recomendación.
				2		No se tuvo en cuenta las recomendaciones dadas en el primer y segundo seguimiento. Se reitera la recomendación.
				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. Se mantienen las recomendaciones.

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	1	BAJO	No se tuvo en cuenta la recomendación dada en el primero y segundo seguimiento. Se mantiene la recomendación.
				2		Se sugiere revisar la redacción del control, de acuerdo a las actividades que realiza el proceso. Se mantiene la recomendación.
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	1	EXTREMO	Se mantiene la recomendación dada en el seguimiento del segundo cuatrimestre.
				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	1	MODERADO	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.	GESTIÓN	ALTO	1	MODERADO	Se mantiene la recomendación del primer y segundo seguimiento. No se tiene en cuenta las recomendaciones. La evidencia pantallazos del SECOP, no es el contrato del apoderado como se manifiesta en la evidencia del control.
				2		Se evidencia pantallazos de las consultas realizadas en el aplicativo consulta de proceso nacional unificada.
				3		Se evidencia relación de los procesos, informe de proceso y acta 013 de 2025.
				4		Se evidencia convocatoria a comité de conciliación y acta No. 015 del 10-11-2025, punto 4 presentación de informes relacionados con asunto del comité. Revisada el acta no se evidencia punto de acción de repetición, por lo que se entiende que el control no se ha ejecutado.
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	1	MODERADO	Se evidencia pantallazo correo electrónico 27-11-2025, otorgamiento de poder acción de repetición contra Ludy Esperanza Carrillo Cándelo.
				2		No se aporta evidencia.
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	1	MODERADO	Se evidencian pantallazos correo electrónico, informe procesos judiciales a corte de 31 de julio y 24 de octubre de 2025 y libro en excel registro de demanda y actuaciones judiciales. No se aporta Acta de reunión de acuerdo a la evidencia descrita en el control.
				2		Se mantiene la recomendación, identificar un control de como actúa el comité de conciliación como se controlan los procesos judiciales. Se evidencia carpetas identificadas por fechas de las consultas de los procesos judiciales en el aplicativo SAMAI.
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	1	MODERADO	No se aporta evidencia.
				2		No se aporta evidencia.
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.	GESTIÓN	ALTO	1	MODERADO	Se evidencia Acuerdo 031 de 2024, aprobación de presupuesto 2025 de ingresos y gastos.
				2		Se evidencia ejecución acumulada de noviembre de 2025 de ingresos y gastos, balance de comprobación y libro en Excel de copia de ingresos y gastos fecha de corte de octubre de 2025.

				3		Se evidencia libros auxiliares de presupuesto y contabilidad. Se mantiene la recomendación de 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 elementos y/o equipos por la obsolescencia de los bienes muebles disponibles.	GESTIÓN	ALTO	1	ALTO	Se recomienda ajustar la redacción del control cómo se realiza. Se evidencia compra de elementos de música y bienestar.
				2		Se mantiene la recomendación del segundo seguimiento, revisar la desviación del control y ajustar su redacción.
				3		Se evidencia pantallazo de correo electrónico solicitud de conceptos técnicos de fecha 25-11-2025 y 22-10-2025. Se mantiene la recomendación. 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	FISCAL	ALTO	1	ALTO	Se ajustó la redacción del control. Se evidencia Calendario tributario. Libro excel con fecha de presentación de informes financieros.
				2		Se evidencia comprobantes de pago de impuestos: (Reteica y Retefuente de noviembre).
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	1	MODERADO	Se tuvo en cuenta la recomendación, se ajustó la redacción del control.
				2		Se recomienda ajustar la redacción del control en cuanto al responsable.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	Se evidencia órdenes de pago NO. 1023-004 de fecha 23-10-2025 y pantallazos de las comunicaciones.
				2		Se evidencian comprobantes de egreso No. 11-05-009 del 5-11-2025.
Gestión de Recursos Financieros	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas a beneficio propio o de un tercero	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	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 formato F-GRF-03 de fecha 21-11-2025, préstamo de carpas.
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.	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	ALTO	1	ALTO	Se evidencian Pantallazos de actualizaciones de claves de ingreso a los sistemas de información utilizado por el proceso.
				2		Se recomienda ajustar la redacción del control, es un control automatico. Se evidencia registro de copias de seguridad del control automático institucional Veeam Agent y cambios de clave.
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	1	MODERADO	Se evidencia pantallazo de asignación de medios educativos y las asignaciones realizadas a través del gipi.
				2		Se evidencia diligenciado del formato F-GME- 07 control de préstamo y devolución de elementos de fecha 3-9-2025, 2-10-2025 y 5-11-2025.
				3		No se aporta evidencia, no se ha ejecutado el control.
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	1	MODERADO	Se evidencia formato F-GC-10 listado de asistencia diligenciado de fecha del 2 al 5, 16 de septiembre de manera presencial y digital del 10 y 24 de septiembre. Se recomienda incluir en la evidencia el listado de asistencia de forms.
				2		Se recomienda revisar y ajustar la desviación del control. No se tuvo en cuenta la recomendación. Se evidencia formulario forms para soporte técnico del mes de septiembre a noviembre. Revisar la pertinencia de documentar el procedimiento de soporte técnico.

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. No autorizado	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	Se evidencia pantallazo de respuesta de asignación al medio educativo a personal externo de los meses de septiembre, octubre y noviembre.
				2		Se recomienda revisar la redacción del control. Se evidencia formulario de Forms.
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	1	BAJO	Se evidencia pantallazos de registro de archivos del proceso en OneDrive. Del 25-11-2025 y correo electrónico.
				2		Se evidencia copias de seguridad desde el planificador de reservas.
				3		Se recomienda revisar la pertinencia en la identificación del tipo de control.
Gestión Documental	Posibilidad de afectación económica por multa y sanción del Archivo General de la Nación, debido al daño del patrimonio documental. Revisar la pertinencia del riesgo, de acuerdo a su causa raíz, del daño patrimonial documental, si el mismo es de gestión o fiscal.	GESTIÓN	ALTO	1	MODERADO	Se ajustaron los controles. Se evidencia formato F-GD-13 Plan de transferencias de pagaduría, rectoría, jurídica, y talento humano. Diligenciado. Se recomienda adoptar el formato del plan aprobado por el Sistema de Gestión de la Calidad.
				2		Se evidencia formato de inspección e informe dirigido a infraestructura física. Se recomienda revisar la pertinencia de la periodicidad del control.
				3		Se ajustó el control. Se evidencia acta de verificación de las TRD.
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	1	MODERADO	Se ajustó la Matriz. Se evidencia listado de asistencia de la socialización del índice de información clasificada y reservada de fecha 4-11-2025. Se recomienda revisar la redacción del control, a través de que medio realiza la socialización.
				2		Se ajustó la Matriz. Se recomienda ajustar la redacción del control.
Gestión Documental	La falta de controles de almacenamiento pueden facilitar el deterioro de medios y/o documentos, lo cual causaría la pérdida de disponibilidad de la información del archivo central.	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	1	BAJO	Se ajustó la Matriz. Se recomienda ajustar la evidencia del control de acta a Formato.
				2		Se ajustó la Matriz. Se evidencia informe de gestión y actas de reunión. Se recomienda identificar el riesgo para los archivos propios del proceso o un control. Se recomienda revisar la periodicidad del control.
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.	GESTIÓN	ALTO	1	ALTO	Se recomienda incluir el propósito en la redacción del control. En el periodo evaluado no se han presentado accidentes, ni incidentes laborales.
				2		En el periodo evaluado no se han presentado accidentes, ni incidentes laborales.
				3		No se han presentado accidentes, ni incidentes laborales.
Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Posibilidad de recibir dádivas o beneficio a nombre propio o de un tercero con el fin de alterar / modificar informes de accidentes laborales.	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	El control cumple con los lineamientos de la guía de administración del riesgo.
				2		Se recomienda revisar la tipología del control.
				3		El control cumple con los lineamientos de la guía de administración del riesgo.

Gestión de Seguridad 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.	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	MODERADO	2	BAJO	No se han recibido solicitudes de información.
Control Interno de Gestión	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción de los entes de control debido a entrega inoportuna de los informes de obligatorio cumplimiento y requerimientos de los entes externos.	GESTIÓN	MODERADO	1	MODERADO	Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección Estratégico y Planeación.
				2		Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección Estratégico y Planeación.
Control Interno de Gestión	Posibilidad de recibir o solicitar dadas a beneficio propio o de un tercero con el fin de alterar los resultados de las Auditorías de Gestión ejecutadas.	CORRUPCIÓN	ALTO	1	ALTO	Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección Estratégico y Planeación.
				2		Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección 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	1	MODERADO	Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección Estratégico y Planeación.
				2		Se ajustó la matriz de riesgos de acuerdo a las recomendaciones dadas por el proceso de Dirección Estratégico y Planeación.