



SEGUIMIENTO RIESGOS II TRIMESTRE A JUNIO DE 2025

No.	Riesgo	Descripción	Tipo	Causa	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Opción de Manejo	Actividad de Control	Soporte	Fecha de Ajuste: Enero de 2025			SEGUIMIENTO JUNIO 2025 (SEGUNDO SEGUIMIENTO)
											Responsable	Tiempo	Indicadores	
1	Incumplimiento o cumplimiento insuficiente de los planes, programas y proyectos de la entidad	Como entidad del orden público y de acuerdo a los procesos de planeación de corto, mediano y largo plazo se establecen unas metas de cumplimiento que permiten medir el crecimiento y desarrollo de la entidad y su aporte a los procesos educativos de la sociedad.	Operacional	Planeación no adecuada de acuerdo a los recursos y capacidades reales de la entidad	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Concertación con la comunidad académica para la formulación de los Planes, Programas y Proyectos	Actas de trabajo	Planeación	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	No. de Actas de trabajo concertados con la comunidad académica representados en CD	Como evidencia del trabajo concertado durante este seguimiento de la vigencia 2025 se identificó la realización de distintas reuniones con los grupos de trabajo, las cuales fueron lideradas por la Oficina de planeación con el apoyo de la dirección y líderes de procesos. Desde la Oficina de Planeación llevo a cabo diversas actividades estratégicas, las cuales fueron diseñadas para fomentar la participación y colaboración activa de la comunidad académica en el proceso de formulación y desarrollo de planes, programas y proyectos. De cada una de las actividades adelantadas y decisiones tomadas se deja constancia en las diferentes actas que reposan en la oficina de planeación. evidencia de estas actividades son las actas realizadas por los líderes de cada proceso, a la fecha se tiene 3 actas de MIPG, consejo Directivo 9 y consejo académico 19
									Informes de Seguimiento y Cumplimiento de los Planes, programas y proyectos	2 Informes Cualitativos y 2 Informes Cuantitativos en la vigencia	Planeación	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	No. de Informes de seguimiento No. de Informes planeados	Para la vigencia 2025, se planearon cuatro seguimientos trimestrales a los riesgos institucionales, con el objetivo de evaluar su efectividad. De estos seguimientos, dos serán cualitativos y dos cuantitativos. A la fecha de este informe de seguimiento, la Oficina de Planeación se encuentra en la fase de recopilación de información por parte de cada área responsable, con el fin de consolidar los datos necesarios para la elaboración del segundo informe de seguimiento cuantitativo.
2	Falta de oportunidad en la publicación y divulgación de información producida por los diferentes procesos	Difusión de la información a destiempo o no publicación de la misma a la comunidad	Operacional	Desaprovechamiento de las Medios de comunicación electrónica	Casi seguro	Moderado	Extremo	Reducir	Informes mensuales publicados en pagina web institucional	Pantallazos de las publicaciones	Funcionario encargado de Publicaciones	Junio, diciembre de 2025	No. de Informes Publicados	la institución se encuentra en constante publicación y actualización de la información, de acuerdo con los informes enviados por las diferentes áreas y procesos institucionales. Esto ha permitido que los informes mensuales sean publicados oportunamente en la página web institucional, cumpliendo con los plazos establecidos y utilizando de manera adecuada los medios de comunicación electrónica disponibles. Lo anterior se evidencia en el link <a href="https://iescinoc.edu.co/planeacion/#1687878336741-754add91-5cfe">https://iescinoc.edu.co/planeacion/#1687878336741-754add91-5cfe</a> , de las publicaciones realizadas, es importante destacar que la actualización de los documentos en la pagina web, dependera de la información actualizada que envíen las áreas,
3	Concentración de Autoridad y/o poder	Toma de decisiones de manera personal sin consultar al equipo de trabajo y/o cumplir la normatividad interna y/o externa existente de acuerdo al asunto de decisión	Corrupción	1. Estilo de Dirección Autoritativo.	Rara Vez	Moderado	Extremo	Reducir	Reuniones trimestrales del Equipo de Líderes de proceso para el análisis de las situaciones institucionales	Actas de las reuniones con líderes de Procesos	Rector	Junio, diciembre de 2025	No. de Reuniones adelantadas en la vigencia con el grupo de trabajo.	A la fecha de este seguimiento se han realizado 9 sesiones con el Consejo Directivo y Académico 19, comité de MIPG y demás comités con los que cuenta la entidad con el fin de abordar todos los temas y situaciones institucionales con el fin de identificar oportunidades de mejora y tomar decisiones en conjunto. Se cuenta con cada una de las actas de las diferentes reuniones realizadas las cuales reposan en las dependencias de la entidad. Cada reunión ha permitido una buena interacción entre los líderes de proceso, facilitando el intercambio de ideas, la revisión de datos y la discusión de enfoques estratégicos. Los resultados obtenidos hasta ahora han sido fundamentales para fortalecer la toma de decisiones y garantizar la eficiencia de operaciones institucionales.
4	Falta de Planeación y articulación de los procesos misionales de la entidad	Las acciones institucionales no responden al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales	Operativo	Escasa planeación y concertación de las acciones con los diferentes grupos de trabajo de la entidad	Rara Vez	Moderado	Extremo	Reducir	Reuniones de los grupo de trabajo para la formulación de los planes de trabajo de las áreas	Actas de las reuniones con líderes de Procesos	Planeacion	Junio, diciembre de 2025	No. de Reuniones adelantadas en la vigencia con el grupo de trabajo.	Durante el segundo cuatrimestre, se han llevado a cabo 44 reuniones estratégicas con el objetivo de diseñar y concretar los planes de acción para cada área de la Institución. Estas reuniones, coordinadas desde la oficina de planeación, representan una oportunidad crucial para alinear los esfuerzos de todos los líderes de procesos hacia un mismo propósito: alcanzar las metas establecidas en el Plan Operativo Anual (POA). En estas sesiones, se estableció una constatación con los diferentes equipos, donde se evaluaron las necesidades, recursos disponibles y desafíos que enfrentaba cada área. A partir de este análisis, se delinearon estrategias específicas y se asignaron responsabilidades concretas a fin de garantizar la ejecución efectiva de los planes.
5	Conflicto de intereses en el desarrollo de los procesos institucionales	Favorecimiento a terceros haciendo uso inapropiado de la autoridad que ostenta el funcionario	Corrupción	Estilo de Dirección y Coordinación Autoritativo.	Rara Vez	Moderado	Extremo	Reducir	Auditorías internas desde control interno a las diferentes áreas de la institución.	Informes de auditorías de control interno	Asesor de control interno	Junio, diciembre de 2025	Ejecución del plan de auditoría, auditoria programada / auditoria ejecutada.	A la fecha de este seguimiento y según el cronograma se puede evidenciar que de las 48 diligencias que se programaron para ejecutar en la vigencia 2025, se llevan adelantadas 48 diligencias, entre auditorias, seguimiento, e informes de Ley, llevando un porcentaje de cumplimiento del 52%.
7	Baja calidad de los programas académicos	Incumplimiento de las condiciones mínimas de calidad establecidas en los documentos maestros aprobados por el Ministerio de Educación Nacional	Operacional	Gestión académica inadecuada	Posible	Catastrófico	Extremo	Reducir	Informes semestrales de Vicerrectoría Académica sobre el desarrollo de los diferentes programas académicos	Acta del Consejo Académico	Vicerrectoría Académica	Junio, diciembre de 2025	No. de Informes producto del desarrollo de los programas académicos.	Según información reportada por el vicerector, a la fecha, no se ha llevado informes sobre el desarrollo de los diferentes programas académicos al consejo, se tiene planteado consolidar la información para este próximo semestre.
8	Incumplimiento o de los docentes con sus actividades académicas	De acuerdo a la planeación académica no se cumple con los productos allí establecidos	Operacional	Falta de seguimiento, acompañamiento y control de la actividad docente	Probable	Catastrófico	Extremo	Reducir	Informe semestral del resultado de la aplicación de la evaluación docente	Acta del Consejo Académico	Vicerrectoría Académica	Junio, diciembre de 2025	No. de Informes presentados al consejo académico producto del resultado de la evaluación docente.	En el presente año, no se ha efectuado la presentación de informes sobre los resultados de la evaluación docente ante el Consejo Académico. Se tiene previsto que durante el este último trimestre se lleve a cabo la recopilación y presentación de los informes de la evaluación docente del año último semestre año 2024 ante consejo. en el mes de mayo 2025, se realizo socialización de los resultados de la evaluación docente ante el comité de personal docente y al area de talento humano.
9	No reposar a la alta dirección los incumplimientos o por no entrega suficiente de evidencias de las actividades programadas	no se esta entregando evidencia suficiente de las actividades asignadas y descargadas en la planeación docente del semestre	Operacional	Falta de revisión y acompañamiento en la verificación	Probable	Catastrófico	Moderado	Reducir	Informes de aplicación del proceso de evaluación docente	Informes Vicerector al Consejo Académico	Vicerrectoría Académica	Diciembre de 2025	No. de Informes presentados al consejo académico producto del resultado de la evaluación docente.	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
10	Contratación de Docentes que no cuenta con la experiencia profesional y baja metodología pedagógica	Vincular profesionales que no cuenta con la capacidad y la experiencia suficiente lo que genera una mala calificación en la prestación de servicio	Operacional	no se ha realizado una convocatoria pública para invitar a la comunidad de profesionales a participar en la conformación de	Probable	Moderado	Moderado	Reducir	Convocatorias para la consecución de catedráticos	Nº de convocatorias realizadas por Vicerrectoría Académica	Vicerrectoría Académica	Diciembre de 2025	No. de Informes presentados al consejo académico producto del resultado de la convocatoria	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
11	Escasa generación de documentos que evidencien los resultados de los proyectos de investigación	No se encuentran informes parciales y/o finales de los proyectos de investigación	Operacional	Falta de seguimiento, acompañamiento y control de la actividad investigativa	Probable	Catastrófico	Extremo	Reducir	Informe semestral de los proyectos de investigación	Acta del Consejo Académico	Coordinador Investigación	Junio, diciembre de 2025	No. de Informes parciales y finales resultado de los proyectos de investigación.	De acuerdo a la información del coordinador de investigación, los proyectos de investigación no se han socializado en el consejo académico y tampoco se les ha emitido informe. Estos proyectos se socializan en el comité de investigación, como soporte de esta actividad se encuentran las actas del comité de investigación. se recomienda cambiar el soporte de la ejecución de la actividad.
12	Bajo impacto y altos costos de los procesos de proyección social que se realizan	Aunque se realizan procesos de proyección social estos no logran los impactos deseados	Operacional	Escogencia inadecuada de los grupos a trabajar y falta de definición clara de los impactos	Posible	Mayor	Extremo	Reducir	Elaboración de fichas por actividad en donde se establezca con claridad población objetivo e impactos esperados	Suscripción y elaboración de Proyectos en las Fichas y formatos de Proyección Social.	Coordinador de Proyección Social	Junio, diciembre de 2025	No. de fichas de aprobadas de los proyectos de Proyección Social	a la espera del correo
13	Deficientes procesos de planeación y control en la oferta, desarrollo y evaluación de educación no formal	La oferta y desarrollo de educación no formal no presenta procesos estructurados que permitan realizar la planeación y control de los docentes catedráticos que apoyan el desarrollo de los mismos	Operacional	Falta de elaboración de cronograma de oferta de educación continuada para el año	Posible	Mayor	Extremo	Reducir	Elaboración y ejecución del cronograma de oferta, desarrollo y evaluación de educación continuada por semestre	Informe semestral de cumplimiento detallado del cronograma de oferta desarrollo y evaluación de educación continuada	Coordinador de Proyección Social	Junio, diciembre de 2025	% de ejecución del cronograma semestral de oferta, desarrollo y evaluación de la educación continuada	a la espera del correo

14	Deserción de los programas académicos	No continuidad en el proceso educativo por parte de los estudiantes de la entidad	Operacional	Falta de seguimiento y acompañamiento a los estudiantes en su proceso de formación	Probable	Moderado	Alto	Reducir	Informes de las actividades de seguimiento y acompañamiento a los estudiantes	Informe de Bienestar	Bienestar	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	No. de Informes de seguimiento y acompañamiento a los estudiantes	<p>Durante el seguimiento correspondiente al primer trimestre, y de acuerdo con el informe presentado por el profesional responsable, se realizó a cabo un total de 113 seguimientos a estudiantes. Las principales causas que motivaron estos seguimientos fueron la deserción, el ausentismo y el bajo rendimiento académico.</p> <p>Del análisis realizado se evidencia que, a pesar de las de seguimiento implementadas, se presentaron 37 casos de deserción estudiantil. Las razones más recurrentes para el retiro de los estudiantes fueron condiciones de salud y cambio de lugar de residencia.</p>
15	Extralimitación de funciones	Asignación de funciones que no competen al nivel jerárquico en el que se encuentra el funcionario por parte del jefe	Corrupción	Procesos de inducción y reintroducción inadecuados a los funcionarios de la entidad	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	Informes de las actividades de inducción y reintroducción a los funcionarios del IES CINOC	Informe de Talento Humano	Talento Humano	Diciembre de 2025	No. de Informes de inducción y reintroducción	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
16	Tráfico de Influencia	Contratación de funcionarios sin el lleno de los requisitos exigidos para el desempeño de los cargos por recomendación de personas ajenas a la entidad	Corrupción	Falta de control en los procesos de contratación de personal de la entidad	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	Elaboración de fichas de solicitudes de contratación de acuerdo a las necesidades de contratación	Fichas de solicitudes elaboradas y aprobadas por la dirección.	Planeación y equipo de contratación	Diciembre de 2025	100% de la contratación con documento soporte y debida justificación del bien o servicio por parte del jefe del área o líder del proceso.	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
17	Convocatoria no apropiada para el desarrollo de las actividades	El ambiente de trabajo no permite un desarrollo armónico del funcionario y por ende este no desarrolla de manera óptima sus funciones	Operacional	Actividades de bienestar laboral insuficientes o inoperantes	Posible	Menor	Moderado	Reducir	Formulación y ejecución de un plan de mejoramiento con base en el informe del clima organizacional	Informes de ejecución del plan de mejoramiento	Talento Humano	Diciembre de 2025	No. de acciones de mejora desarrolladas a partir de la suscripción del Plan de Mejora.	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
18	Prácticas inadecuadas en los procesos de vinculación y contratación de personal de la entidad	Concentración de la contratación	Operacional	Personal profesional insuficiente en la zona para atender los requerimientos institucionales	Posible	Mayor	Moderado	Reducir	Convocatorias abiertas para los procesos de vinculación de personal	Informes de TH y Vicerectoría sobre personas vinculadas mediante convocatorias	Talento Humano Vicerectoría y	Junio, 2025		<p>De acuerdo con las necesidades identificadas por las diferentes áreas de la institución, se procede a realizar la convocatoria de personal, la cual incluye la definición detallada de los perfiles requeridos para cada cargo. Esta convocatoria se organiza mediante un cronograma que tiene todas las etapas del proceso de selección, incluyendo: publicación de la convocatoria, recepción y evaluación de hojas de vida, (según el perfil), y la etapa final de selección y vinculación.</p> <p>Adicionalmente, la institución dispone de un banco actualizado de hojas de vida, el cual sirve como insumo estratégico para facilitar una respuesta oportuna ante vacantes urgentes o necesidades imprevistas. Este banco permite contar con una base de datos organizada que cumplen con los perfiles, lo que agiliza significativamente el proceso de selección y vinculación.</p>
19	Manipulación de la información financiera, presupuestal y contable de la entidad	Cambios en los valores presupuestales, contables, de nómina, almacén y pagaduría de la entidad	Operacional	Inexistencia de claves de acceso diferenciadas de acuerdo a los roles de trabajo en el sistema financiero	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Control del Administrador del Software de las claves de acceso y roles de cada uno de los usuarios	Documento donde se establecen roles, claves, frecuencia y políticas de asignación y cambios de claves	Administrador del Software financiero	Junio, diciembre de 2025	un documento donde se asignen claves y roles a los usuarios del SYSCAFE	De acuerdo a información suministrada por la contadora, el procedimiento para la creación de cuentas y asignación de roles y perfiles: La cuenta de superadministrador es el único usuario autorizado para llevar a cabo la creación de usuarios administrativos, la adición o denegación de permisos, la asignación de roles y la creación o eliminación de cuentas administrativas. El acceso a esta cuenta está permitido únicamente para la contadora, no se encontró algún documento que soporte lo mencionado, sin embargo el manual de funciones de la contadora esta esta actividad.
20	Inadecuada ejecución presupuestal	Posiblemente no se ejecuta el presupuesto según lo aprobado	Operacional	Sobrecarga laboral del funcionario encargado del proceso	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Seguimiento semestral de los procesos de ejecución presupuestal	Informe de ejecución.	Jefe división admn y financiera	Junio, diciembre de 2025	2 de informes producto del seguimiento realizado al proceso de ejecución pptal	<p>El presupuesto de la entidad es ejecutado de acuerdo a lo formulado en el anteproyecto presupuestal y lo consolidado en el PAA Plan anual de adquisiciones, sin embargo, se ha identificado que las necesidades de bienes y servicios son cambiantes de acuerdo al número de modificaciones que ha sufrido dicho plan durante el primer semestre de la vigencia 2025. La Jefe de la División Administrativa y Financiera lleva a cabo un seguimiento constante de la ejecución de los recursos asignados. Este proceso implica una revisión minuciosa de cómo se están utilizando los fondos y la verificación de que se alineen con los objetivos y prioridades establecidas dentro del POA.</p> <p>Como parte de este seguimiento, se elabora un informe detallado que se presenta al Consejo Directivo. Este informe incluye datos sobre el uso de los recursos, análisis de variaciones presupuestarias, y recomendaciones sobre la optimización de los gastos. El Consejo Directivo, como órgano de toma de decisiones, evalúa esta información y es responsable de aprobar la ejecución y la destinación de los recursos. Su aprobación depende de la procedencia de los fondos y de cómo se justifica su uso, asegurando que cada decisión se base en criterios claros y transparentes. Este proceso no solo promueve la responsabilidad financiera, sino que también fomenta la rendición de cuentas dentro de la institución.</p> <p>A la fecha se ha ejecutado un 24%, según la respuesta de la jefe de presupuesto, la adición de los recursos se realiza en el mes de mayo lo que aumenta el presupuesto y baja la ejecución, es una situación que siempre se va a presentar.</p>
21	Desvío o Traslado de recursos	Trasladar recursos de una fuente a otra sin soportes suficiente	Operacional	Escaso autocontrol del funcionario encargado del proceso	Rara Vez	Mayor	Alto	Reducir	Requerir autorización para cualquier cambio o asignación o traslado de los recursos	Oficio de autorización de traslado	División admn	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Nº de oficios	<p>Durante este seguimiento, se solicitaron las evidencias documentales de los oficios que contienen la autorización del área de Presupuesto. Esta solicitud tiene como propósito verificar el cumplimiento de los procedimientos de control establecidos para los traslados de recursos entre cuentas. A la fecha de este informe, se han realizado un total de 8 traslados presupuestarios, todos los cuales cuentan con la debida autorización y el soporte documental correspondiente</p>
22	Estados financieros incoherentes	Los estados financieros no corresponden a la realidad económica y social de la institución. No identificación de los hechos y clasificación inadecuada en la clasificación	Operacional	Inadecuada e inoportuna clasificación de los ingresos y los gastos	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	seguimiento semestral a los estados financieros	Informe de los estados financieros	Contabilidad	Junio, diciembre de 2025	Disminución en el No. de Hallazgos producto de la auditoría al proceso contable de la vigencia anterior	La contadora elabora los informes de manera trimestral con base en los estados financieros generados a través del software financiero SYSCAFE. Estos informes se remiten al Comité de MIPG para su revisión, de modo que, en caso de presentarse dudas o sugerencias, la contadora analiza la solicitud y si es procedente, realiza los ajustes correspondientes. Una vez aprobados por el Comité, los informes se envían para su publicación.
23	Pérdida de recursos	Inadecuado manejo de dinero, faltantes de dinero en caja.	Corrupción	Falta de autocontrol y control en el proceso de pagos y consignaciones	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Revisión de pagos realizados por pagaduría por terminal empresarial o cheques	Comprobantes de egresos con soportes idoneo	Pagaduría	Junio, diciembre de 2025	No. De pagos realizados soportados con documentos idoneos o equivalentes	<p>Dentro del proceso de seguimiento que se hace para la elaboración del informe de austeridad en el gasto de manera trimestral y en donde se verifica la ejecución presupuestal y los pagos, se ha logrado identificar que los mismos son realizados de acuerdo a los soportados frente a una factura o documento equivalente, una orden de pago expedida por medio de una resolución de rectoría, una cuenta de cobro por la prestación de un bien o servicio o por aquellos soportes que garantizaron una transacción entre partes, no se ha identificado pérdida de recursos, mal manejo por parte de la funcionaria encargada de pagaduría o indicios de posibles actos de corrupción por pérdidas de recursos públicos administrados, a la fecha de este seguimiento se han realizado 1815 pagos todos con su soporte</p>
24	Inadecuado manejo del portal empresarial	Los pagos y consignaciones que se realizan en el portal empresarial no se controlan adecuadamente	Operacional	Falta de autocontrol y control en el proceso de pagos y consignaciones	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Conciliaciones mensuales entre presupuesto y pagaduría	Informe de Conciliación	Presupuesto-Pagaduría	Junio, diciembre de 2025	No. de conciliaciones realizadas entre presupuesto y pagaduría en la vigencia	el área de pagaduría y presupuesto ha llevado a cabo conciliaciones de manera mensual. Estas conciliaciones implican la comparación y análisis de la ejecución presupuestal y los pagos, se ha logrado identificar que los extractos bancarios y los asientos presupuestales para cada mes vencido, los soportes de estas conciliaciones reposan en el archivo de pagaduría.
25	Estudios precontractuales sin la rigurosidad que el proceso demanda	Dificultades para encontrar proveedores interesados y/o con las condiciones para presentar propuesta a la entidad no se realizan de manera adecuada y oportuna	Operacional	Falta de realización de estudios de mercados con históricos o consultas en el SECOF de procesos similares	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	capacitación a los responsables de la elaboración procesos Pre-contractuales	acta de capacitación, lista de asistencia	secretaria General/ asesora jurídica externa	Diciembre de 2025	No. de informe producto del seguimiento realizado al proceso precontractual	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
26	Realización de gastos no autorizados	Se realizan gastos que no están incluidos en el Plan de Adquisiciones y no cuentan con disponibilidad presupuestal	Operacional	Falta de planeación adecuada de los gastos de la entidad	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	Seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia	Informe de seguimiento al plan anual de adquisiciones	Presupuesto	Diciembre de 2025	No. de informes producto del seguimiento realizado al PAA	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento

23	Gestión contractual inadecuada	Manipulación de la Contratación	Operacional	Que no cumplieren los documentos de soporte para la elaboración del proyecto de pliego de condiciones o del contrato. Debilidad en la definición de los requisitos habilitantes y factores de	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	lista de chequeo de estudios previos y soportes	Informe de seguimiento	secretaría General/ asesora jurídica externa	Diciembre de 2025	Nº de informes de seguimiento	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
24	Manipulación de la información académica de estudiantes y egresados de la entidad	Cambios en las notas reportadas por los docentes en los diferentes momentos evaluativos	Corrupción	Incipientes controles al procedimiento de registro académico	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Publicación de las notas máximo 8 días posterior al corte de los momentos evaluativos en el sistema de información Q10	Publicación de notas sistema Q10	Secretaría Académica	De acuerdo al calendario académico semestral establecido por el Consejo Académico	No. de notas cargadas de manera oportuna de acuerdo al número de asignaturas para cada uno de los semestres	A partir de la implementación del sistema de información académica Q10. Este sistema permite la publicación así y precisa de las calificaciones en el módulo correspondiente. Durante el semestre A 2025, se evidenció un cargu oportuno dentro de los plazos establecidos en la plataforma Q10 para la publicación de calificaciones.
			Operacional	Manejo del sistema por parte de varios usuarios sin restricciones de uso	Rara Vez	Catastrófico	Extremo	Reducir	Registro de Cierre de la plataforma para la publicación de las notas de acuerdo al calendario académico	Informe de registro de las notas en la plataforma Q10	Gestor Tecnológico	Junio, diciembre de 2025	Nº de informes de registro oportunos de las notas en la plataforma Q10	De acuerdo a información suministrada por el administrador del sistema de información, el procedimiento para la creación de cuentas y asignación de roles y perfiles: La cuenta de superadministrador coordinador@cinocvirtual.edu.co es el único usuario autorizado para llevar a cabo la creación de usuarios administrativos, la adición o denegación de permisos, la asignación de roles y la creación o eliminación de cuentas administrativas. El acceso a esta cuenta está permitido únicamente para los siguientes funcionarios: Karen Dailana Sánchez Correa y yobany ofuentes. Cabe destacar que Karen Sánchez realiza la mayoría de los accesos debido a su función como administradora de la plataforma.
25	Manejo inadecuado del archivo físico de las hojas de vida de estudiantes.	El archivo por estudiante no cuenta con la información establecida en la TDR	Operacional	Falta de autocontrol y control del proceso de archivo de la información académica	Posible	Menor	Moderado	Reducir	Tratamiento y organización del archivo de gestión de registro académico y disposición de archivo para transferencia	Informe de gestión documental	Contratista	Diciembre de 2025	FUID debidamente diligenciado	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
26	incongruencia entre las estadísticas de matrículas académicas de estudiantes y las estadísticas de matrículas financieras	Diferencias entre las estadísticas de matrículas académicas de estudiantes y las estadísticas de matrículas financieras	Operacional	Falta de articulación entre el sistema de información académica y el sistema de información financiera	Casi seguro	Menor	Alto	Reducir	Articulación entre los sistemas información académica y administrativa	Capacitación de los funcionarios del área	Rectoría	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Disminución de las diferencias académicas y financieras identificadas en el proceso de auditoría	Durante la vigencia actual no se han presentado este tipo de situaciones, dado que los estudiantes están exentos del pago de matrícula gracias al programa de gratuidad. El área de Registro Académico suministra oportunamente la base de datos de los estudiantes al área de Contabilidad, lo cual permite evitar diferencias de este tipo
27	Expedición de diplomas, actas de grado y otros documentos oficiales sin	incumplimiento de los requisitos establecidos para la expedición de estos documentos académicos	Corrupción	Falta de control del proceso	Rara Vez	Moderado	Moderado	Reducir	Verificación a los procesos de graduación	Pilotaje de software de validación	Registro Académico	Diciembre de 2025	Pantallazos de validación	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
28	Pérdida de la Información sistematizada por falta de copias de seguridad	No se realizan de manera periódica copias de seguridad de la información que realizan las dependencias en los computadores de sus puestos de trabajo	Operacional	Falta de autocontrol de los funcionarios para salvaguardar la información digital	Posible	Menor	Moderado	Reducir	Backups mensuales de la información de las dependencias	Planilla de control	Funcionario soporte de sistemas	Diciembre de 2025	No. de copias de seguridad para cada uno de los procesos institucionales	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
29	Cargue inoportuno y/o inexacto de la información institucional en las plataformas de los diferentes órganos de control o vigilancia que como Entidad del Estado se debe diligenciar	El Estado Colombiano ha establecido fechas exactas para el cargue de la Información en plataformas como el SECOIP II, CHIP, Contratorías, HECAA, principalmente y en ocasiones no se alcanza a registrar la información de manera oportuna	Operacional	Formatos diferentes con la misma información para diferentes entidades y sobrecarga laboral de los funcionarios	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Seguimiento periódico al reporte oportuno de información a entidades de control	Pantallazos de las publicaciones de manera oportuna a las diferentes entidades de control	contabilidad, presupuesto y contratación	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	No. de informes presentados de manera oportuna a través de las diferentes plataformas	La Jefe del Área de Presupuesto remitió las evidencias documentales que respaldan la carga oportuna de la información presupuestal al sistema SIA Contratoría el 26 de febrero de 2025. Asimismo, el 28 de julio se realizó la carga correspondiente en la plataforma CHIP. La información requerida por los sistemas SINES y HECAA fue cargada los días 15 y 16 de julio de la presente vigencia, respectivamente. Por otro lado, la ejecución presupuestal de los meses de abril, mayo y junio fue enviada a la Gobernación de Caldas durante los primeros días del mes siguiente. Estas acciones reflejan un control efectivo en la gestión y mitigación del riesgo asociado. El área de contratación rinde la cuenta en el SIA OSSERVA, los primeros días de cada mes, en el SECOIP, se cargan los documentos en línea, lo que permite tener un mayor control sobre el cargue efectivo de los documentos en los tiempos establecidos, por otra parte desde el área de contabilidad, los informes del primer trimestre se deben presentar finalizando el mes de abril, por lo que se realizara verificación de evidencias en el segundo seguimiento.
30	manejo y mantenimiento inadecuado del archivo físico de la	El archivo central y los archivos de gestión no son manejados periódicamente	Operacional	Falta de personal para la asignación de funciones para esta labor	Posible	Menor	Moderado	Reducir	Contratación de funcionario de apoyo para las actividades archivísticas	Contrato para el apoyo a la gestión documental de la entidad	Rector	Diciembre de 2025	No. de actividades desarrolladas de acuerdo al PGD y PINAR de la vigencia aprobada	Este riesgo no está actualmente en fase de seguimiento
31	Falta de medición de la gestión institucional	No se medición de los indicadores de gestión de los procesos institucionales	Operacional	Poca cultura de la gestión basada en la medición	Casi seguro	Moderado	Extremo	Reducir	Informe semestral de indicadores por proceso	Aplicación e Informe de resultado de los indicadores por procesos	Líderes de proceso	Junio, diciembre de 2025	Informe de resultado de la aplicación de indicadores	De acuerdo con la información suministrada por la Jefe de Planeación, la implementación de los indicadores por procesos inició con el trabajo de caracterización de los mismos, en coordinación con los líderes de cada área. Sin embargo, por recomendación de las áreas involucradas, este proceso fue suspendido temporalmente, en tanto se define si los procesos establecidos deberán modificarse a raíz de la implementación de la Norma ISO 21000 o debido a un posible cambio de carácter institucional. Una vez se cuente con claridad sobre estos posibles ajustes, la situación será presentada al Comité Institucional MIPG para su análisis y la toma de decisiones pertinentes. En caso de que la decisión sea continuar con la implementación de los indicadores por procesos, se reactivará el proceso con el acompañamiento de un profesional de apoyo que facilite la adecuada ejecución y seguimiento de esta actividad.
32	Poco control de las salidas no conformes	No se identifican las salidas no conformes de los procesos	Operacional	Poca cultura de la gestión basada en riesgos	Casi seguro	Menor	Alto	Reducir	Informe de los procesos de las salidas no conformes	Informe consolidado con las salidas no conformes	Líderes de proceso	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	No. de acciones adelantadas producto de las salidas no conformes	Se observa una falta notable de supervisión por parte de los líderes de áreas en relación a las incidencias no conformes. No se mantiene un registro que permita identificar adecuadamente las no conformidades reportadas por los estudiantes o comunidad en general durante la prestación del servicio. En ocasiones se han utilizado los formularios de satisfacción, sin embargo, no se genera la correspondiente elaboración de informes por parte de las áreas de la Institución. Así mismo, no se realiza una adecuada difusión y retroalimentación para determinar acciones que propicien la mejora continua en la entrega del servicio. La Institución cuenta con un buzón de sugerencias el cual nos permite conocer las diferentes
33	Inexistencia de políticas, planes, programas y proyectos para la gestión de riesgos de seguridad digital para la Entidad y de la política de gobierno digital	No se cuenta con procesos de planificación, de la GRSD, Gestión del riesgo, monitoreo, revisión y controles para la mitigación de riesgos de Seguridad digital y de la política de gobierno digital	Seguridad digital	Personal insuficiente para el cumplimiento de estas funciones	Casi seguro	Catastrófico	Extremo	Reducir	Contratación de un profesional capacitado para realizar este proceso y para lo cual deberá tener en cuenta los lineamientos para la GRSD de Min Tic y del gobierno nacional establecidos en MIPG	Cronograma de ejecución y cumplimiento del plan de gestión de riesgos y seguridad de la información	Rectoría	Junio, diciembre de 2025	No. actividades desarrolladas del plan de seguridad digital y del cumplimiento de la política de gobierno digital	Mediante el acuerdo No. 016 de fecha junio 18 de 2024, se aprobo la Política TIC y Seguridad de la información de la Institución de Educación Superior Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas. El procedimiento de respaldo de datos se realiza de manera regular, con una periodicidad mensual, en conjunto con el área de TIC de la institución, quienes realizan copia de seguridad a los equipos, desde la oficina de control interno se recomienda que todos los funcionarios y contratistas realicen copias de seguridad con periodicidad para evitar pérdida de información. La entidad actualmente cuenta con el diagnóstico de seguridad y privacidad de la información, está estructurado el plan estratégico de tecnologías de la información. La política TIC y seguridad de la información esta publicada en la pagina web de la institución sin embargo, no se tiene cronograma de ejecución y cumplimiento del plan de gestión de riesgos y seguridad de la información, por lo que se recomienda atender con la actividad de control con su respectivo soporte.

34	Controles inadecuados en los procesos de supervisión de contratos	No se realiza seguimiento oportuno del cumplimiento de las actividades contractuales o no se planifica de manera adecuada las actividades contratadas	Operacional	Planeación inadecuada de los estudios de necesidades para los procesos contractuales	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Charlas y/o talleres sobre las responsabilidades de los supervisores de los contratos	Cronograma de charlas y/o talleres	Secretaría General	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Nº de talleres o charlas	A la fecha de este seguimiento, no se han llevado a cabo talleres que traten las responsabilidades de los supervisores de los contratos, lo cual evidencia el incumplimiento de este mecanismo de control
35	Inexistencia de procesos o falta de aplicación de los procesos de Tratamiento de Datos sensibles	El tratamiento de datos personales exige la existencia de procesos que garanticen los principios contemplados en el Manual de política de tratamiento de datos personales	Operacional	Falta de personal especializado en el tema	Casi seguro	Catastrófico	Extremo	Reducir	Establecimiento de procesos y procedimientos para el tratamiento de datos personales	Cumplimiento del plan de trabajo establecido para el tema	Rectoría y Planeación	Junio, diciembre de 2025	% de cumplimiento del plan	a la fecha del seguimiento, La política de protección de datos fue desarrollada, aprobada, socializada y publicada. Actualmente, podemos reportar un cumplimiento del 90%, de la misma, con ajustes y actualizaciones pendientes en algunos formatos específicos
36	Inadecuados seguimientos a los procesos de conciliación presupuestal y contable	Los procesos de conciliación presupuestal y contable se realizan de manera inoportuna o con poca frecuencia	Operacional	Carga de trabajo alta de los funcionarios del área	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Realización de conciliaciones presupuestales y contables con corte trimestral mínimo	Formatos de conciliaciones diligenciados correctamente	División Admon y Contabilidad	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Nº de conciliaciones realizadas	el área de contabilidad y presupuesto ha llevado a cabo conciliaciones de manera mensual. Estas conciliaciones implican la comparación y análisis de los valores registrados en los libros auxiliares en relación con los extractos bancarios y los asientos presupuestales para cada mes vencido.  Como respaldo de esta actividad, se están generando un formato que documenta el proceso realizado. Estos formatos son evidencia de que, hasta el mes de junio, se ha logrado identificar que existen diferencias entre ambas áreas. La jefe de presupuesto y la contadora de la entidad vienen adelantando un proceso de conciliaciones necesarias lo que permitirá llevar a cabo los ajustes presupuestarios necesarios, en caso de ser requeridos, en el mes de mayo se incorporaron las adiciones presupuestales.
37	Manejo inadecuado del inventario de bienes de la entidad	Falta de concordancia entre el saldo de inventario físico y los registros contables	Operacional	Falta de conciliaciones y seguimientos continuos entre el área contable y el área de almacén	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Realizar conciliaciones semestres entre contabilidad y almacén	Formato de conciliación debidamente diligenciado	Contabilidad y Almacén	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Nº de conciliaciones realizadas	A la fecha de este seguimiento, la oficina de control interno no ha encontrado evidencia de conciliación entre estas áreas, a pesar de ser consciente de la importancia y responsabilidad asociada a esta actividad. Según información de la contadora realiza una verificación de saldo y en el caso de encontrar diferencias envía la solicitud vía correo electrónico al área de almacén para su respectiva revisión. En consecuencia, la oficina ha recomendado realizar esta actividad de control y dejar como evidencia el formato.
		Perdida de los bienes de la entidad	Operacional	Falta de registro en el sistema de inventario de la entidad de todos los bienes	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Conciliación semestral con el área de contatación y frente a los procesos de adquisición de bienes inventariables	Formato de conciliación debidamente diligenciado	Contabilidad y Almacén	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Nº de conciliaciones realizadas	La falta de conciliación entre las áreas podría potencialmente afectar la integridad y precisión de los registros y procesos internos. Es crucial que se establezcan y ejecuten procedimientos adecuados de conciliación para asegurar la coherencia y veracidad de la información financiera y operativa. Por lo tanto, la implementación de estas medidas durante el próximo semestre será fundamental para mitigar cualquier riesgo asociado y fortalecer los controles internos pertinentes
38	Uso inadecuado de la información institucional	Uso inadecuado de la información institucional	Operacional	Desconocimiento del Código de Integridad del Servidor Público	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Desde TIC, implementar mecanismos de control sobre la información pública de uso restringido, y base de datos con los responsables de la información.	Base de datos de información con sus responsables, así mismo que de la información confidencial y/o de uso restringido	TIC y sistema	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	Bases de datos actualizadas	De acuerdo a la información suministrada por la coordinadora de TIC, una de las estrategias fue implementada en cada uno de los contratos, clausula DÉCIMA QUINTA: Principio de confidencialidad, además de realizar campañas de sensibilización frente al tema, no se evidencia la base de datos solicitada como soporte, el contratista se compromete a realizar la consolidación de la misma, esta se verificara en el siguiente seguimiento.
39	Amiguismo o clientelismo	Beneficios personales que no impactan el adecuado desarrollo de los procesos institucionales	Corrupción	Prevalencia de interés particular sobre el interés general de la Entidad	Posible	Moderado	Alto	Reducir	Elaboración e implementación de un manual de perfiles requeridos para contratación y vinculación de personal para la entidad	Manual de perfiles	Talento Humano Vicerrectoría y Contratación	Marzo, junio, septiembre, diciembre - 2025	% de cumplimiento de los lineamientos del manual	De acuerdo con la información suministrada por el Jefe de Talento Humano, quien remitió el archivo correspondiente al manual de perfiles que actualmente está aprobado por el Comité de Gestión y Desempeño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). En dichas sesiones, se recomendó utilizar este manual como una herramienta orientadora tanto para los futuros procesos de selección y contratación de personal, como para eventuales modificaciones en la planta de personal

Elaboró,

ORIGINAL FIRMADO  
Gloria María Hoyos Giraldo  
Jefe de planeación

ORIGINAL FIRMADO  
Myriam Yaneth Ortiz Vélez  
Jefe de oficina de control interno