



INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE  
COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"



## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES

Oficina de Control Interno  
Julio 2020



## Presentación

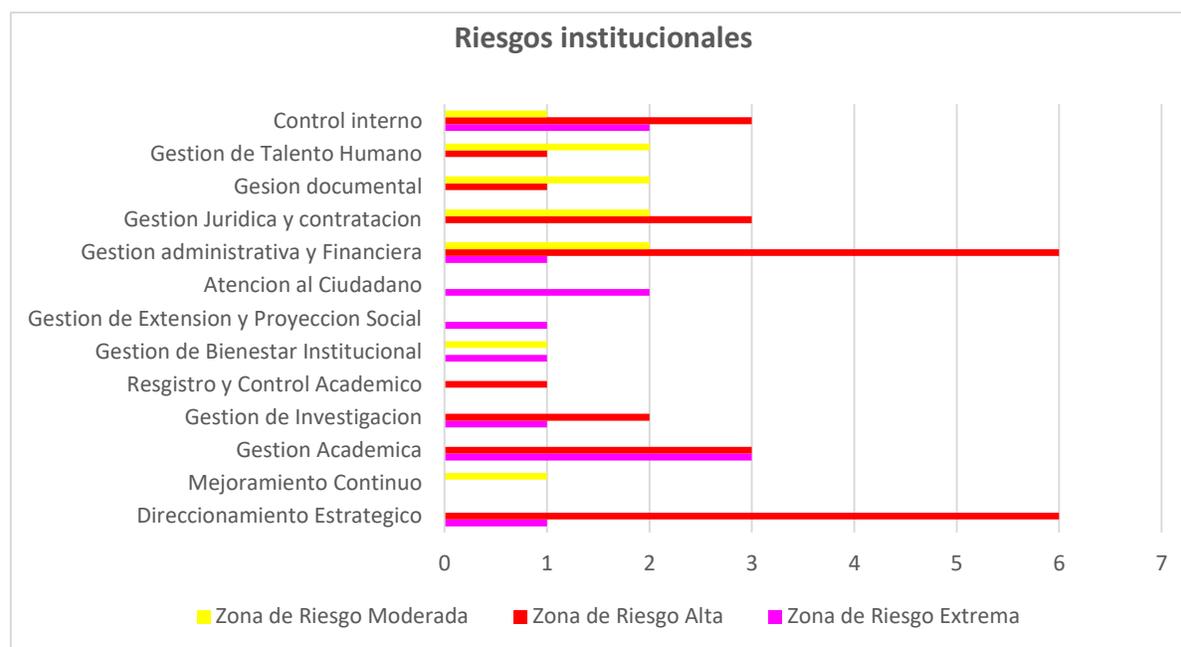
De conformidad con los lineamientos establecidos en la Resolución 364 de 2017, Por medio de *"la cual se adopta la Política y lineamientos para la Administración de Riesgos en el Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez - INTENALCO"*, la Oficina de Control Interno presenta informe de seguimiento y evaluación a la gestión de los riesgos de los procesos y el seguimiento al mapa de riesgos de corrupción con corte a 30 de junio de 2020.



## 1. Riesgos Identificados

En los catorce procesos que operan actualmente en INTENALCO, se identificaron los siguientes riesgos:

Proceso	Zona de Riesgo			Total
	Extrema	Alta	Moderada	
Direccionamiento Estratégico	1	6	0	7
Mejoramiento Continuo	0	0	1	1
Gestion Académica	3	3	0	6
Gestion de Investigacion	1	2	0	3
Resgistro y Control Académico	0	1	0	1
Gestion de Bienestar Institucional	1	0	1	2
Gestion de Extension y Proyeccion Social	1	0	0	1
Atencion al Ciudadano	2	0	0	2
Gestion administrativa y Financiera	1	6	2	9
Gestion Juridica y contratacion	0	3	2	5
Gesion documental	0	1	2	3
Gestion de Talento Humano	0	1	2	3
Control interno	2	3	1	6
	12	26	11	49





**Análisis controles Zona extrema**

Proceso	Riesgo	Zona	control	Observación
Dirección Estratégico	Incumplimiento de los resultados definidos en el plan estratégico.		Revisiones permanentes por parte de los directivos.	Control eficiente: Reuniones consejo directivo Informes de seguimiento y evaluación.
Gestión Académica	Insuficiente pertinencia en el sector productivo de los programas académicos ofertados		Estudios de mercado	control eficiente
	Incremento de la deserción estudiantil		Seguimiento a la implementación de estrategias de deserción escolar.	Revisar el control, tener en cuenta otros. Que ayuden a mitigar la probabilidad de ocurrencia del riesgo. Convenios MEN.
	Incumplimiento del objetivo estratégico de calidad académica para lograr que un programa académico cumpla con los estándares del CNA.		Seguimiento a la implementación del modelo a través del comité de autoevaluación.	Revisar el control; actualmente la institución cuenta con un Coordinador de este proceso lo que ha permitido dinamizar las actividades.
Gestión de Investigación	Deficiente Apropiación de las líneas de investigación por el personal docente.		La función sustantiva de la investigación es agenciada por un coordinador	Revisar el control; actualmente la institución cuenta con una Coordinadora.
Gestión de bienestar institucional	Desarticulación entre las unidades académicas y bienestar para seguimiento a los egresados.		Seguimientos al cumplimiento de las actividades estipuladas para los egresados	el control es deficiente; esta estrategia debe fortalecerse.
Gestión de Extensión y Proyección Social	Visión limitada sobre educación para el trabajo y desarrollo humano y cursos de extensión.		Seguimiento al plan de acción de la unidad de extensión y proyección social. Seguimiento a la oferta de programas para el trabajo y desarrollo humano.	Control eficiente
Atención al Ciudadano	Desconocimiento de términos de atención a las solicitudes recibidas (PQRSD).		Seguimiento a los tiempos de respuesta de las PQRSD.	Evaluar nuevamente este riesgo y controles. Existe manual y software
	Aprovechamiento de la Información confidencial para uso o beneficio propio.		Seguimiento a las políticas de seguridad de la información	Anexar los riesgos identificados en MSPI.
Gestión Administrativa y financiera	Planta física no adaptada a los requerimientos necesarios, para la consolidación de los programas académicos y servicios ofertados		Supervisión en la ejecución de la construcción de la nueva sede.	Replantear el Riesgo; sede construida en su totalidad.
Control interno	Inadecuado cubrimiento de todas las áreas de la entidad en cuanto a evaluaciones y seguimiento.		Seguimiento programa anual de auditorías Plan de Acción de Control Interno Plan de auditorías	Control no es suficiente. Limitación en asignación de personal a este proceso.
	Falta de objetividad e imparcialidad en el proceso auditor.		Verificar los perfiles del personal auditor.	control mitiga riesgo



**Análisis controles Zona alta**

Proceso	Riesgo	Zona	control	Observacion
Direccionamiento Estrategico	Inadecuada formulación de los planes de acción institucionales.		Revisión y validación por parte de la Oficina de planeación a los planes de acción de las diferentes áreas.	control eficiente
	Proyectos de inversión no viabilizados.		Validación de proyectos de inversión en consejo directivo.	Control eficiente
	Deficiencia en la comunicación interna y externa.		Realizar seguimiento al plan de comunicaciones.	Revisión del control no existe
	Intenalco no sea visible o reconocida por su objeto misional ante las entidades y público en general.		Realizar seguimiento al plan de mercadeo. Seguimiento implementación de estrategias.	Revisión del control
	Deficiente apropiación del horizonte institucional.		Seguimiento del Programa de inducción y reinducción Seguimiento y evaluación del Plan operativo institucional	Control eficiente
	Impresión al materializar el norte estratégico institucional.		Seguimiento al Plan estratégico institucional Seguimiento al Plan Operativo institucional Indicadores de gestión	Revisión de este riesgo y el anterior, parecen similares
Gestion Academica	Oferta de programas académicos sin renovación de registros calificados.		Verificación en consejo académico del cumplimiento de las 15 condiciones de calidad exigidas por la sala Conaces del MEN	Control eficiente
	Oferta de programas académicos sin registros calificados.		Revisión permanente de las fechas de vigencia de los registros calificados de cada programa académico. Conformación de equipos académicos para la elaboración de los documentos necesarios	Revisión de este riesgo y el anterior, son iguales analizar si es posible unirlos.
	Desalineación entre los objetivos del PEP, PEI y objetivos institucionales.		Revisión constante de la articulación de los objetivos	control suficiente
Gestion de investigacion	Inexistencia de docentes con perfil investigador.		Procesos de selección y evaluación de docentes	control suficiente
	Deficiente asignación presupuestal para el desarrollo de la investigación.		Seguimiento a la ejecución del presupuesto de investigación	Revisión del control, plan de investigación líneas de investigación.
Registro y Control Academico	Falsificación de documentos para cumplir con los requisitos de ingreso a la institución.		Verificación de documentos de ingreso	el control es suficiente



# INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO “SIMÓN RODRÍGUEZ”



Gestion administrativa y financiera	Inclusión de gastos no autorizados		Seguimiento periódico en los comités de adquisiciones. Auditorías contables y financieras	control suficiente
	Pago sin autorizaciones o soportes presupuestales.		Revisión de soportes antes de emitir pago	Incluir otros controles -software
	Archivos contables con vacíos de información		Realizar seguimiento y control permanentes a los estados financieros contables con revisor fiscal externo. Control de permisos y claves en los sistemas de información presupuestal y contable.	Revisión segundo control, hace mas referencia a la seguridad de información.
	Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de retribución económica		Seguimiento periodico en los comités de adquisiciones. Realizar auditorias de gestión y contables.	Analisis de este riesgo puede estar incluido en riesgo 1
	Falsificación de documentos		Realizar auditorias de gestión y contables	Revisión de este riesgo
	Alteración de inventarios de bienes muebles e inmuebles		Validación de la conciliación de inventarios.	Revisión de control, políticas contables.
Gestion juridica y contratacion	Irregularidades en pliegos de condiciones, adendas, audiencias y adjudicaciones		Efectuar seguimiento a cronograma de procesos de contratación, en el que se verifique que la necesidad de contratación está incluida en el Plan Anual de Adquisiciones	control suficiente
	Celebración indebida de contratos		Realizar seguimiento periódico a la contratación pública	control suficiente
	Promover, inducir y/o provocar actuaciones judiciales atendiendo intereses ajenos a la Institución a cambio de obtener un beneficio personal.		Establecer puntos de control a la Representación Judicial y extrajudicial, que permitan realizar seguimiento y control de los procesos judiciales	control suficiente
Gestion documental	Manipulación y/o adulteración de información institucional		Archivo central bajo custodia de personal designado.	El control no es suficiente
Gestion talento humano	Alcance insuficiente del programa de capacitación del talento humano		Verificación del cumplimiento del plan de capacitación.	El control no es suficiente.
Control interno	Entrega inoportuna, incompleta o no entrega de informes requeridos por los Entes de Control.		Establecimiento de cronogramas de cumplimiento a informes de Ley.	control suficiente
	Incipiencia de la cultura del servicio con calidad y del control, autocontrol de los procesos.		Seguimiento a la implementación del modelo de planeación y gestión, sistema integrado de gestión, MECI.	control suficiente
	Decisiones ajustadas a intereses particulares		Validación de informes	control suficiente



**Análisis controles Zona moderada**

Proceso	Riesgo	Zona	control	Observación
Mejoramiento continuo	Ineficacia en la identificación de los riesgos dentro de los procesos.		Verificar el cumplimiento de la política de administración de riesgos.	Revisión del control; Informes de los procesos
Gestión bienestar institucional	Desarticulación de la gestión de bienestar frente a la dinámica institucional y contexto estratégico.		Seguimiento de la aplicación de políticas de bienestar institucional.	Este riesgo debe evaluarse, ya que los planes de acción de cada proceso se articulan con el Plan de acción institucional
Gestión administrativa y financiera	Favorecimiento a terceros por menor pago		Realizar Auditorías de gestión y contables	Analizar el riesgo, puede cambiarse por manipulación del software. Los derechos pecuniarios están parametrizados en el mismo.
	Deterioro, daño y/o pérdida de los bienes de propiedad de la Institución almacenados en la bodega institucional.		Mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes institucionales.	Otros controles como: Inventarios; formatos de salida y/o entrada. Se debe abarcar a todos lo bienes no solo los almacenados en bodega.
Gestión jurídica y de contratación	Estudios previos o de factibilidad manipulados por persona interesada		Verificación y validación en comité de adquisiciones de los estudios previos elaborados	Analizar control; no conozco un acta donde se revise los estudios previos por parte del comité de adquisiciones
	Designar supervisores que no cuentan con conocimientos suficientes para desempeñar la función.		Verificar previamente las competencias del supervisor designado de acuerdo con el objeto contractual.	control suficiente
Gestión documental	Favorecimiento a terceros mediante sustracción y/o destrucción de documentos.		Verificación de firmas de solicitud de documentos del Archivo. Controlar y verificar el contenido de las carpetas y/o cajas del archivo cuando se facilite para la expedición de copias. Control a préstamo de documentos.	el control no es suficiente ya que se han perdido documentos y/o carpetas. Considerar en los controles la seguridad física del lugar donde se encuentra el archivo central.
	Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública.		Verificar periódicamente la información publicada	Cumplimiento ley de transparencia
Gestión de Talento humano	Limitación (cantidad) del recurso humano para la consolidación de los programas académicos y servicios ofertados.		Verificación de perfiles profesionales	control suficiente
	Trafico de influencias para obtener incentivos, capacitaciones, encargos u otros beneficios laborales		Revisar el cumplimiento de perfiles	Plan de capacitación, Manual de Funciones
Gestión de tecnologías de la investigación	Posible Interrupción en la prestación de servicios TI		UPS funcionando en optimas condiciones Articulación del Plan de TI con los proyectos de inversión. Tres ingenieros de Sistemas Dos tecnicos de sistemas asociados al Proceso. Seguimiento al plan de mantenimiento preventivo y correctivo de TI. Informe de la periodica de cumplimiento de políticas de seguridad en las estaciones de trabajo	control suficiente
Control interno	No aplicar las recomendaciones de la Oficina de Control Interno ni cumplir con los planes de mejoramiento.		Seguimientos oportunos por parte de la Oficina de Control Interno.	verificar la redaccion del riesgo control no es suficiente por la limitacion de personal asignado al proceso.



**Riesgos de corrupción:**

Proceso/Objetivo	Riesgo	Zona	Controles	Observación
<b>Direccionamiento Estratégico:</b> Establecer las políticas y lineamientos encaminados al desarrollo de proyectos, planes y programas de orden Académico y Administrativo con el propósito de cumplir como institución ante los entes legales y ante la sociedad.	Contracción de funciones de Concentración de Autoridad y/o extralimitación de funciones		Sesionar comité de convivencia	
	Hurto, apropiación y uso indebido de los bienes del estado		1. Control en la salida de las instalaciones 2. Inventarios permanentes	
<b>Gestión Administrativa y financiera:</b> Gestionar los recursos financieros propios y de la nación, para cumplir con las necesidades institucionales y los requisitos del cliente.	Favorecimiento a terceros por menor pago de derechos pecuniarios		Seguimiento ejecución de auditoría contable	
	Inclusión de gastos no autorizados		Seguimiento permanente a la ejecución presupuestal en comité de adquisiciones	
	Archivos contables con vacíos de información		Contratar la revisoría fiscal de la institución	
	Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de retribución económica		Seguimiento permanente a la ejecución presupuestal en comité de adquisiciones	
	Falsificación de documentos		Revisión constante de consignaciones solo por personal autorizado	
	Alteración de inventarios de bienes muebles e inmuebles		Seguimiento a la ejecución de inventarios	
<b>Gestión de contratación y jurídica:</b> Apoyar en asuntos jurídicos, administrativos y de contratación a la institución.	Estudios previos o de factibilidad manipulados por persona interesada en el futuro proceso de contratación		Verificación de la etapa precontractual en comité de adquisiciones	
	Irregularidades en pliegos de condiciones, adendas, audiencias y adjudicaciones		Verificación de la etapa precontractual en comité de adquisiciones	
	Designar supervisores que no cuentan con conocimientos suficientes para desempeñar la función.		Verificación de perfiles para la designación de supervisores de contratos	
	Celebración indebida de contratos		Verificación de la etapa precontractual, contractual y postcontractual en comité de adquisiciones	



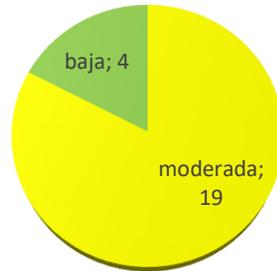
# INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO “SIMÓN RODRÍGUEZ”



<p><b>Gestión del Talento Humano:</b> Propiciar el fortalecimiento de las competencias del talento humano de la Institución, propendiendo por el mejoramiento del desempeño laboral y personal, a través de la aplicación de programas que conlleven al cumplimiento de los objetivos Institucionales.</p>	Trafico de influencias para obtener incentivos, capacitaciones, encargos u otros beneficios laborales		Verificación de la aplicación del plan estratégico de recursos humanos	
	Nominación dolosa de docentes y administrativos		Reporte mensual de hora extra y catedra, con el respectivo aval de los directores de unidad, vicerrector académico y vicerrector administrativo y financiero	
<p><b>Gestión de tecnologías de la información:</b> Administrar los recursos de tecnologías de la información; para mejorar y optimizar los procesos Institucionales y misionales, garantizando la confidencialidad, protegiendo la integridad y disponibilidad de la información.</p>	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración.		Verificar implementación de manual de seguridad de la información	
<p><b>Gestión documental:</b> Establecer lineamientos orientados al correcto desarrollo de los procesos de gestión documental, respecto de la información primaria y secundaria recibida o producida por la Unidad, desde su origen hasta su disposición final, facilitando el acceso y uso a los usuarios internos y externos, garantizando su conservación y disponibilidad.</p>	Favorecimiento a terceros mediante sustracción y/o destrucción de documentos		Seguimiento inventarios documentales	
	Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública.		Verificar que la información pública se encuentre disponible en la página web institucional	
	Manipulación y/o adulteración de información institucional		Verificar la implementación del manual archivo	
<p><b>Gestión de Registro y control académico:</b> Administrar de manera eficaz, eficiente y efectiva la ejecución de los planes, programas, políticas y reglamentación, formulada y adoptada en la institución en lo referente a los servicios de inscripción, admisión, matrícula, registro de información académica y control de estudiantes a través del uso y disposición de sistemas informáticos que garanticen información actualizada a quien lo requiera.</p>	Falta de información sobre el estado del proceso del trámite al interior de la entidad.		Verificar la implementación del manual de atención al ciudadano y plan anticorrupción	
	Modificación de calificaciones de estudiantes		Seguimiento a la apertura y cierre para digitación de notas	
	Expedición de títulos o certificados académicos a cambio de dinero		Verificar la originalidad de los títulos por parte de la Secretaria General	
	Filtración de la información sensible o privada		Verificar el cumplimiento del código de ética y buen gobierno en Registro y Control Académico	



Distribucion de Riesgos





**Recomendaciones:**

- 🔍 Actualizar la matriz de riesgos institucionales con la participación activa de los líderes de cada proceso.
- 🔍 Dejar en una sola matriz los riesgos que se analizan tanto en la matriz institucional como en la matriz de riesgos de corrupción.
- 🔍 Evaluar y documentar los controles que realmente existen en cada proceso para evitar la materialización de los riesgos.
- 🔍 Actualizar en la matriz institucional los riesgos de Tecnologías de la información.