



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONÍFERA

REPORTE ANUAL DE COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS 2023.



I. FUNDAMENTO LEGAL

Con fundamento en el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza el viernes 21 de abril del 2017, al Acuerdo por el que se emite el Manual Administrativo de Aplicación Estatal que establece las disposiciones en materia de Control interno para el Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial el martes 6 de Noviembre de 2018 el cual establece en el Título Tercero Metodología de la Administración de Riesgos y en apego al compromiso adquirido por el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera y la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII), se emite el presente reporte, con la finalidad de hacer constar los avances por parte del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera en materia de Administración de Riesgos.

II. ANTECEDENTE DEL ANÁLISIS DE RIESGOS DEL AÑO 2022

En el 2022, se aplicó la Metodología de Administración de Riesgos Institucionales a los objetivos establecidos por la institución, mediante la cual se determinaron los riesgos más relevantes respecto a los objetivos institucionales, considerando datos estadísticos, así como la experiencia de los servidores públicos participantes en el análisis.

Los riesgos, fueron evaluados conforme a su probabilidad de ocurrencia e impacto, cuyo análisis fue plasmado en una Matriz de Riesgos Institucional (MARI), de la cual derivó el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) para el año 2023.

En la siguiente tabla se muestra el listado de riesgos identificados en el año 2022

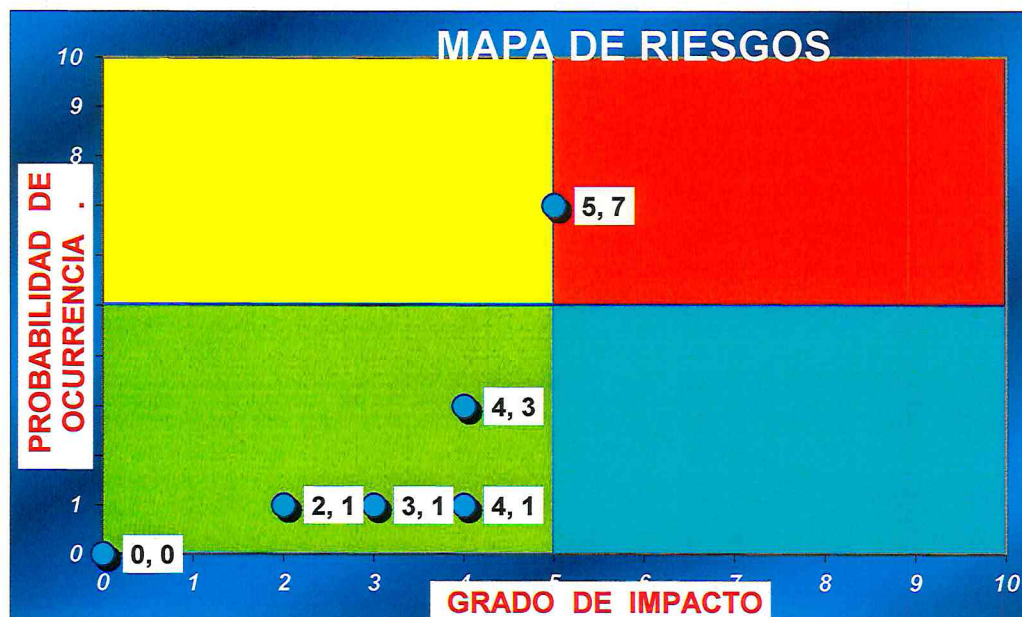
No. de Riesgo	RIESGO	VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
		Valoración Final	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2022-1	No obtener la acreditación en el marco Internacional CACECA 2020 del programa educativo de Ingeniería Administración.	5	7
2022-2	No obtener la acreditación en el marco Internacional CACEI del programa educativo de Ingeniería Mecatrónica.	5	7
2022-3	El no liberar el inglés como requisito de titulación, puede ser un factor para que el egresado no obtenga su título profesional.	5	7
2022-4	Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores.	3	1



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA

2022-5	La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada.	4	3
2022-6	Que la Institución sea acreedora de multas por cálculo erróneo	2	1
2022-7	Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos.	3	1
2022-8	Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de asignación de becas.	4	1
2022-9	Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado.	4	1

A continuación, se muestra el Mapa de Riesgos conforme a la información de la tabla anterior:





III. CUMPLIMIENTO AL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (PTAR)

Conforme al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos del 2022 y a los seguimientos trimestrales realizados, se dio cumplimiento al 65%.

Lo anterior, de acuerdo a las acciones realizadas, mismas que cuentan con evidencia de soporte, por lo que a continuación se hace mención a las acciones concluidas, así como aquellas no concluidas y/o iniciadas en el periodo establecido.

A) Acciones Concluidas

RIESGO	ACCIONES CONCLUIDAS
La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada.	1. Se dio cumplimiento a la difusión de control interno mediante correo electrónico y la participación del personal en el diplomado de control interno impartido por la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas en su primera fase. 2. Se dio cumplimiento a los avances trimestrales de las actividades de Control Interno.
Que la Institución sea acreedora de multas por cálculo erróneo	1. Se reportaron Cédula de IMSS con firmas de realización, visto bueno y autorización para que existan tres filtros de revisión del cálculo realizado.
Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos	1. Captura de pantalla de respaldos automáticos realizados para evitar pérdida de información y códigos.
Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores.	1. Se digitalizaron al 100% los documentos de alumnos de primer semestre de la generación 2021.

B) Acciones No Concluidas y/o iniciadas

RIESGOS	ACCIONES NO CUMPLIDAS	%	JUSTIFICACIÓN
No obtener la acreditación en el marco Internacional CACECA 2020 del programa educativo de Ingeniería en administración.	1. Cumplir con los requisitos de marco de referencia 2020 del organismo acreditador CACECA y documentarlos, validarlos y realizar las gestiones necesarias ante el organismo acreditador, para que evalúen el programa educativo.	50%	1. Se hizo el pago de recreaditación a CACECA y se firmó convenio; se envió documentación de acuerdo al Marco de Referencia, se encuentran en proceso de revisión.



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA

Recibir la visita de los evaluadores del organismo acreditador.

2. Recibir la visita de los auditores del organismo acreditador, preparando las entrevistas necesarias en la misma.

2. Una vez revisada la documentación se espera la visita presencial.

Las acciones mencionadas como no concluidas y/o iniciadas, deberán valorarse nuevamente y en su caso considerarse dentro del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

IV. RESULTADOS DE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES AL CIERRE DEL AÑO.

OBJETIVO / INDICADOR	RESULTADO OBTENIDO (SEMÁFORO)	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS
El no liberar el inglés como requisito de titulación. Puede ser un factor para que el egresado no obtenga su título profesional	Concluyeron 34 egresados el Diplomado de Inglés para poder cubrir el requisito de opción de Titulación.	El Diplomado también se oferta para los estudiantes que van en los últimos semestres por concluir su carrera.
Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores	Se digitalizaron al 100% los documentos de los alumnos que ingresaron a primer semestre de la generación 2021.	Al digitalizar los documentos se protege la propiedad del cliente contra pérdida o daño involuntario.
La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control Interno no se implemente de forma adecuada.	Se dio cumplimiento a los cuatro trimestres de Control Interno del 2022.	Quedaron 3 acciones por concluir en PTCL y 2 en el programa de PTAR.
Que la Institución sea acreedora de multas por el cálculo erróneo.	Se cumplió con los pagos y revisión de las cédulas del IMSS de enero a diciembre del 2022.	El cumplir con las normas establecidas por el IMSS, evita multas por error de cálculo.



V. ANÁLISIS DE LOS RIESGOS EN EL PERIODO ACTUAL

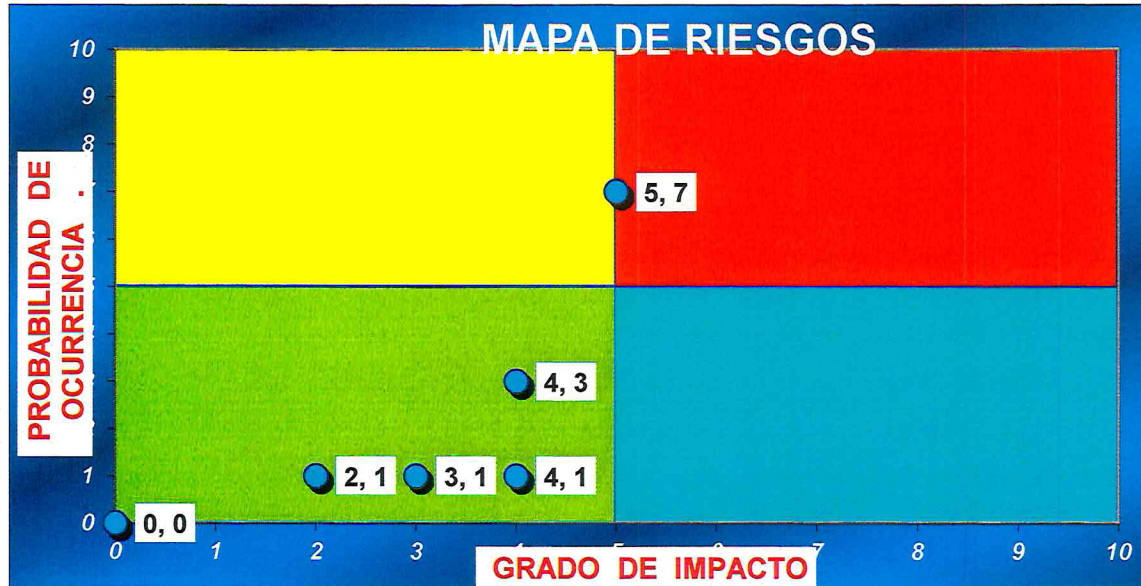
En el 2023, considerando los resultados en el cumplimiento de los objetivos del año anterior, se aplicó la Metodología de Administración de Riesgos a los objetivos institucionales del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera, proceso de análisis mediante el cual se determinaron los riesgos actuales, los cuales fueron evaluados por el personal involucrado con base en su probabilidad de ocurrencia e impacto, mismos que fueron plasmados en una Matriz de Riesgos Institucional del cuál deriva el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) del año 2024.

En la siguiente tabla se muestra el listado de riesgos identificados en el año 2023.

No. de Riesgo	RIESGO	VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
		Valoración Final	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2023_1	No obtener la acreditación en el marco internacional CACECA 2020 del programa educativo de Ingeniería en Administración.	5	7
2023_2	El no liberar el inglés como requisito de titulación, puede ser un factor para que el egresado no obtenga su título profesional	5	7
2023_3	Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores	3	1
2023_4	Que la institución sea acreedora de multas por el cálculo erróneo	2	1
2023_5	La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada	4	3
2023_6	Que pueda existir actos corrupción en el proceso de asignación de becas	4	1
2023_7	Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos	3	1
2023_8	Que pueda existir actos corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado	4	1



A continuación, se muestra el Mapa de Riesgos conforme a la información de la tabla anterior:



ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS

A) ANÁLISIS POR CUADRANTE

	No. DE RIESGOS		COMENTARIOS
	AÑO 2022	AÑO 2023	
CUADRANTE I	0	0	
CUADRANTE II	3	2	En el cuadrante II se logró obtener la acreditación pendiente en Ingeniería Administración
CUADRANTE III	6	6	Se le dio seguimiento a las actividades programadas de los riesgos ubicados en el cuadrante III, obteniendo resultados satisfactorios.
CUADRANTE IV	0	0	



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONÍFERA

B) ANÁLISIS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No. DE RIESGOS		COMENTARIOS
	AÑO 2022	AÑO 2023	
Dirección Académica	2	1	Se logró obtener las acreditación del Programa Carrera de Ing. Administración, con el objetivo de cumplir con el indicador y alcanzar la meta establecida, estudiantes de licenciatura inscritos en programas acreditados o reconocidos por su calidad.
Subdirección Académica	1	1	Se ofreció el Diplomado de Inglés y se continuará con el mismo para que los alumnos que egresen cumplan con el requisito y no sea un obstáculo en titularse.
Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantiles	3	3	Se realizó la digitalización de los alumnos de la generación agosto-diciembre 2022.
Departamento de Estadística y Evaluación	1	1	Se realizaron las actividades que se programaron en el año 2023 entregando reportes a SEFIRC
Departamento de Recursos Humanos	1	1	Se revisó el cálculo en COP del IMSS 2023 y se continuará para el año 2024.
Departamento de Tecnologías de la Información	1	1	Se realizaron mensualmente los respaldos de los sistemas de control escolar y financieros con el objetivo de evitar una pérdida de información.



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONÍFERA

CONCLUSIONES SOBRE LOS RESULTADOS ALCANZADOS

Se logró realizar las acciones programadas en el 2023 con un cumplimiento del 100% de los riesgos documentados y se dará continuidad a los riesgos registrados en la matriz de riesgos institucionales para el año 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

M.I. Julio César Montenegro Hernández
Enlace de Administración de Riesgos

M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez
Coordinadora de Control Interno