

**RAMO / SECTOR:**

Educación

**INSTITUCIÓN:**

Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera

**Año:**

2025

Titular de la Institución

DR. Luis Carlos Longares Vidal

Coordinador de Control  
Interno

M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez

Enlace de Administración de  
Riesgos

M.I. Julio César Montenegro Hernández



| II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|
| No. de Riesgo               | Posibles efectos del Riesgo                                                            | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles? | CONTROL |                                                                                                                        |            | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                   | No.     | Descripción                                                                                                            | Tipo       | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |
| 2025_1                      | No contar con la acreditación de la carrera de Ing. Industrial                         | 5                  | 7                       | II        | SI                | 1.1.1   | Cumplir con los requisitos del marco de referencia del organismo acreditador CIEES y documentarlos.                    | Correctivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 1.1.2   | Realizar la solicitud para la auditoría presencial                                                                     | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | Suficiente  |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 1.1.3   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 1.1.4   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 1.1.5   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           | SI                | 1.2.1   | Responder a la auditoría presencial                                                                                    | Preventivo | Preventivo                                             | SI               | SI        | SI          | SI                                        |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 1.2.2   | Mostrar las evidencias necesarias para la acreditación                                                                 | Preventivo | Preventivo                                             | SI               | SI        | SI          | NO                                        |
| 1.2.3                       |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
| 2025_2                      | Error de cálculo en COP del pago del IMSS                                              | 4                  | 2                       | III       | SI                | 2.1.1   | Que la Dirección académica informe puntualmente cualquier cambio en horas, semana, mes, o cambio de clave presupuestal | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 2.1.5   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           | SI                | 2.2.1   | Revisión de la persona que realiza la información y que avale con su firma                                             | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 2.2.2   | Revisión por parte del Jefe de Recursos Humanos y de el Visto Bueno con su firma                                       | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 2.2.3   | Que la Subdirección Administrativa revise la información y autorice el pago de cuotas                                  | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 2.2.4   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
| 2025_3                      | No implementar correctamente el Modelo Estatal del Marco Integrado de control Interno. | 5                  | 4                       | III       | SI                | 3.1.1   | Publicar en la pagina web institucional la matriz de riesgos de control interno y plan de trabajo                      | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.1.2   | Poner a disposición de la comunidad tecnológica el Modelo Estatal del Marco integrado de control Interno.              | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.1.3   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.1.4   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.1.5   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           | SI                | 3.2.1   | Elaborar los reportes trimestrales de control interno                                                                  | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.2.2   |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |
|                             |                                                                                        |                    |                         |           |                   |         |                                                                                                                        |            |                                                        |                  |           |             |                                           |

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector:

Institución:

AUTORIZÓ  
  
 DR. Luis Campos Longares Vidal,  
 Titular de la Institución

  
 M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez,  
 Coordinador de Control Interno  
 INTEGRÓ  
  
 M.I. Julio César Montenegro Hernández,  
 Enlace de Administración de Riesgos

| II. EVALUACIÓN RIESGOS |                                          |                                                              |                                            |                                                                                                                             |                              |                          |                  |               |                                                                                                           |                         |         |
|------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| No. de Riesgo          | Unidad Administrativa                    | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                            | RIESGO                                                                                                                      | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                           |                         |         |
|                        |                                          | Selección                                                    | Descripción                                |                                                                                                                             |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                               | Clasificación           | Tipo    |
| 2025_1                 | Dirección Académica                      | Objetivo                                                     | Programas académicos no acreditados        | No obtener la acreditación en el Marco General de Evaluación CIEES 2024 del programa educativo de Ingeniería Industrial     | Directivo                    | Administrativo           |                  | 1.1           | Cumplir con los requisitos mínimos indispensables para la evaluación por el organismo acreditador CIEES   | Técnico-Administrativo  | Interno |
|                        |                                          |                                                              |                                            |                                                                                                                             |                              |                          |                  | 1.2           | Recibir la visita de los evaluadores del organismo acreditador                                            | Técnico-Administrativo  | Interno |
| 2025_2                 | Departamento de Personal                 | Objetivo                                                     | Error de cálculo en COP en el pago de IMSS | Que la institución sea acreedora de multas por el cálculo erróneo                                                           | Operativo                    | Financiero               |                  | 2.1           | Realizar cálculo en COP considerando los cambios del sueldo del personal así como incapacidades vigentes. | Financiero-Presupuestal | Interno |
|                        |                                          |                                                              |                                            |                                                                                                                             |                              |                          |                  | 2.2           | Establecer el filtrado de revisiones con firma de los responsables                                        | Financiero-Presupuestal | Interno |
| 2025_3                 | Departamento de Estadística y Evaluación | Objetivo                                                     | Implementación de control interno          | La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada | Operativo                    | Administrativo           |                  | 3.1           | Dar a conocer a las áreas administrativas la importancia de la implementación del control interno         | Técnico-Administrativo  | Interno |
|                        |                                          |                                                              |                                            |                                                                                                                             |                              |                          |                  | 3.2           | Llevar a cabo un seguimiento de las actividades programadas en el plan de trabajo de control interno      | Técnico-Administrativo  | Interno |

| No. de Riesgo | Riesgo Controlado Suficientemente | III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES |                            | IV. MAPA DE RIESGOS 2025 |    |     |    | Estrategia para Administrar el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----|-----|----|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                   | Valoración Final                         |                            | UBICACIÓN EN CUADRANTES  |    |     |    |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|               |                                   | Grado de Impacto                         | Probabilidad de Ocurrencia | I                        | II | III | IV |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2025_1        | NO                                | 5                                        | 7                          |                          | II |     |    | ASUMIR EL RIESGO                      | <p>Cumplir con los requisitos del Marco General de Evaluación CIEES 2024, documentarlos, validarlos y realizar las gestiones necesarias ante el organismo acreditador, para que evalúen el programa educativo.</p> <p>Recibir la visita de los auditores del organismo acreditador, preparando las entrevistas necesarias en la misma.</p> |
| 2025_2        | SI                                | 2                                        | 1                          |                          |    | III |    | REDUCIR EL RIESGO                     | <p>Realizar los cálculos en COP considerando los cambios de sueldos en personal docente y las incapacidades del personal.</p> <p>Realizar el filtrado de revisiones con firma de realización, visto bueno y autorización</p>                                                                                                               |
| 2025_3        | SI                                | 4                                        | 3                          |                          |    | III |    | ASUMIR EL RIESGO                      | <p>Difundir en la página web el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno</p> <p>Dar seguimiento de forma trimestral a las actividades programadas en el programa de trabajo de control interno.</p>                                                                                                                           |

|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|--|
| No. de Riesgo | Posibles efectos del Riesgo                                                            | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles? | CONTROL                     |                                                                                                      |            | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                   | No.                         | Descripción                                                                                          | Tipo       | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 3.2.5                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 2025_4        | Que se asignen becas a estudiantes que no cumplen con los requisitos y documentación   | 5                  | 2                       | III       | SI                | 4.1.1                       | Que los estudiantes cumplan con los requisitos para la obtención de becas                            | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 4.1.2                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 4.1.3                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 4.1.4                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 4.1.5                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 2025_5        | Modificación de información del sistema financiero y de escolares                      | 5                  | 2                       | III       | SI                | 5.1.1                       | Utilización de protección de seguridad informática y acceso por contraseñas seguras                  | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 5.1.2                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 5.1.3                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 5.1.4                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 5.1.5                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 2025_6        | Que se inscriban alumnos que no cumplen con los requisitos o el pago de su inscripción | 5                  | 2                       | III       | SI                | 6.1.1                       | Establecer un medio de verificación para determinar si al alumno/a inscrito le falta algún requisito | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 6.1.2                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 6.1.3                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 6.1.4                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                        |                    |                         |           |                   | 6.1.5                       |                                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |

Ramo Administrativo / Sector:

Institución:

AUTORIZÓ  
  
 DR. Luis Carlos Longares Vidal,  
 Titular de la Institución

  
 M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez,  
 Coordinador de Control Interno  
 INTEGRÓ  
  
 M.I. Julio César Montenegro Hernández,  
 Enlace de Administración de Riesgos

| I. EVALUACIÓN RIESGOS |                                                                  |                                                              |                                                                                 |                                                                                                     |                              |                          |                  |               |                                                                                                                     |                        |         |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|
| No. de Riesgo         | Unidad Administrativa                                            | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                                                                 | RIESGO                                                                                              | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                     |                        |         |
|                       |                                                                  | Selección                                                    | Descripción                                                                     |                                                                                                     |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                         | Clasificación          | Tipo    |
| 2025_4                | Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantiles        | Objetivo                                                     | Actos de corrupción en el proceso de asignación de becas                        | Que pueda existir actos corrupción en el proceso de asignación de becas                             | Operativo                    | Otro                     |                  | 4.1           | Revisar los expedientes de los alumnos (a) que cumplieron con los requisitos de la convocatoria de becas            | Técnico-Administrativo | Interno |
|                       |                                                                  |                                                              |                                                                                 |                                                                                                     |                              |                          |                  | 4.2           | Listado final de becas autorizadas con las firmas de visto bueno y autorización                                     | Técnico-Administrativo | Interno |
| 2025_5                | Departamento de Ciencias Básicas y Tecnologías de la Información | Objetivo                                                     | Pérdida o mal uso de la información financiera e información de los estudiantes | Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos            | Operativo                    | Otro                     |                  | 5.1           | Que se pueda tener acceso a la información financiera de la institución y la modifiquen                             | TIC's                  | Interno |
| 2025_6                | Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantiles        | Objetivo                                                     | Actos de corrupción en el proceso de inscripciones                              | Que pueda existir actos corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado | Operativo                    | Otro                     |                  | 6.1           | Reporte de cotejo de cantidad de alumnos inscritos contra alumnos que hallan pagado inscripción más alumnos becados | Técnico-Administrativo | Interno |

|               |                                   | III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES |                            | IV. MAPA DE RIESGOS 2025 |    |     |    | V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----|-----|----|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. de Riesgo | Riesgo Controlado Suficientemente | Valoración Final                         |                            | UBICACIÓN EN CUADRANTES  |    |     |    | Estrategia para Administrar el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                            |
|               |                                   | Grado de Impacto                         | Probabilidad de Ocurrencia | I                        | II | III | IV |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|               |                                   |                                          |                            |                          |    |     |    |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2025_4        | SI                                | 4                                        | 1                          |                          |    | III |    | ASUMIR EL RIESGO                      | <p>Revisión del cumplimiento y documentación de los candidatos a obtener beca por parte del personal encargado y su jefe/a inmediato/a.</p> <p>Implementar un formato con el listado de estudiantes que obtuvieron beca, que cuente con firmas de elaboración, revisión y autorización</p> |
| 2025_5        | SI                                | 3                                        | 1                          |                          |    | III |    | ASUMIR EL RIESGO                      | <p>Actualización de la seguridad de los sistemas Informáticos de Control Escolar</p> <p>Actualización de la protección informática del sistema</p>                                                                                                                                         |
| 2025_6        | SI                                | 4                                        | 1                          |                          |    | III |    | ASUMIR EL RIESGO                      | <p>Implementación de un reporte de cotejo de cantidad de alumnos inscritos contra alumnos que hallan pagado inscripción más alumnos becados</p>                                                                                                                                            |





Ramo Administrativo / Sector

Educación

Institución

Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera

Autorizó

Titular de la Institución: DR. Luis Carlos Longares Vidal

Supervisó

Coordinador de Control Interno: M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez



Integró

Enlace de Riesgo: M.I. Julio César Montenegro Hernández

| No. Riesgo | Descripción del Riesgo                                                                                                  | Valor de Impacto | Valor de Probabilidad | Cuadrante | Estrategia        | No. Factor de Riesgo | Factor de Riesgo                                                                                          | Descripción de la acción de control                                                                                                                                                                         | Unidad Administrativa            | Responsable                          | Fecha de Inicio     | Fecha de Término        | Medios de verificación                                              |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|-------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 2025_1     | No obtener la acreditación en el Marco General de Evaluación CIEES 2024 del programa educativo de Ingeniería Industrial | 5                | 7                     | II        | ASUMIR EL RIESGO  | 1.1                  | Cumplir con los requisitos mínimos indispensables para la evaluación por el organismo acreditador CIEES   | Cumplir con los requisitos del Marco General de Evaluación CIEES 2024, documentarlos, validarlos y realizar las gestiones necesarias ante el organismo acreditador, para que evalúen el programa educativo. | Dirección Académica              | M.C. Etel Margarita Hernández Alemán | 10 de enero de 2025 | 30 de abril de 2025     | Cédula de Evaluación del Organismo Acreditador CIEES                |
|            |                                                                                                                         |                  |                       |           |                   | 1.2                  | Recibir la visita de los evaluadores del organismo acreditador                                            | Recibir la visita de los auditores del organismo acreditador, preparando las entrevistas necesarias en la misma.                                                                                            | Dirección Académica              | M.C. Etel Margarita Hernández Alemán | Noviembre de 2025   | Noviembre de 2025       | Notificación de visita del Organismo Acreditador CIEES              |
| 2025_2     | Que la institución sea acreedora de multas por el cálculo erróneo                                                       | 2                | 1                     | III       | REDUCIR EL RIESGO | 2.1                  | Realizar cálculo en COP considerando los cambios del sueldo del personal así como incapacidades vigentes. | Realizar los cálculos en COP considerando los cambios de sueldos en personal docente y las incapacidades del personal.                                                                                      | Departamento de Recursos Humanos | Lic. Marisa Escobedo Muñoz           | 10 de enero de 2025 | 31 de diciembre de 2025 | Cédula del IMSS Autorizada con las actualizaciones correspondientes |
|            |                                                                                                                         |                  |                       |           |                   | 2.2                  | Establecer el filtrado de revisiones con firma de los responsables                                        | Realizar el filtrado de revisiones con firma de realización, visto bueno y autorización                                                                                                                     | Departamento de Recursos Humanos | Lic. Marisa Escobedo Muñoz           | 10 de enero de 2025 | 31 de diciembre de 2025 | Cédula del IMSS Autorizada con las actualizaciones correspondientes |
|            |                                                                                                                         |                  |                       |           |                   | 2.3                  |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                             |                                  |                                      |                     |                         |                                                                     |
|            |                                                                                                                         |                  |                       |           |                   | 1.5                  |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                             |                                  |                                      |                     |                         |                                                                     |



Ramo Administrativo / Sector: Educación

Institución: Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera

*[Signature]*  
Autorizó  
Titular de la Institución: Dr. Luis Carlos Longares Vidal

Supervisó  
*[Signature]*  
M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez  
Coordinador de Control Interno:



Integró  
*[Signature]*  
M.I. Julio César Montenegro Hernández  
Enlace de Riesgos:

| No. Riesgo | Descripción del Riesgo                                                                                                      | Valor de Impacto | Valor de Probabilidad | Cuadrante | Estrategia       | No. Factor de Riesgo | Factor de Riesgo                                                                                         | Descripción de la acción de control                                                                                                     | Unidad Administrativa                                    | Responsable                     | Fecha de Inicio     | Fecha de Término        | Medios de verificación    |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 2025_3     | La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada | 4                | 3                     | III       | ASUMIR EL RIESGO | 3.1                  | Dar a conocer a las áreas administrativas la importancia de la implementación del control interno        | Difundir en la página web el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno                                                      | Departamento de Estadística Evaluación y Control Interno | Ma. Isabel Cabrera Flores       | 31 de enero de 2025 | 20 de febrero de 2025   | Publicación en página Web |
|            |                                                                                                                             |                  |                       |           |                  | 3.2                  | Llevar a cabo un seguimiento de las actividades programadas en el plan de trabajo de control interno     | Dar seguimiento de forma trimestral a las actividades programadas en el programa de trabajo de control interno.                         | Departamento de Estadística Evaluación y Control Interno | Ma. Isabel Cabrera Flores       | 31 de enero de 2025 | 31 de diciembre de 2025 | Reportes Trimestrales     |
|            |                                                                                                                             |                  |                       |           |                  | 3.3                  |                                                                                                          |                                                                                                                                         |                                                          |                                 |                     |                         |                           |
|            |                                                                                                                             |                  |                       |           |                  | 3.4                  |                                                                                                          |                                                                                                                                         |                                                          |                                 |                     |                         |                           |
| 2025_4     | Que pueda existir actos corrupción en el proceso de asignación de becas                                                     | 4                | 1                     | III       | ASUMIR EL RIESGO | 4.1                  | Revisar los expedientes de los alumnos (a) que cumplieron con los requisitos de la convocatoria de becas | Revisión del cumplimiento y documentación de los candidatos a obtener beca por parte del personal encargado y su jefe/a inmediato/a.    | Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantil  | Ing. Noelia Castillo Villanueva | 10 de enero de 2025 | 19 de diciembre de 2025 | Expediente revisado       |
|            |                                                                                                                             |                  |                       |           |                  | 4.2                  | Listado final de becas autorizadas con las firmas de visto bueno y autorización                          | Implementar un formato con el listado de estudiantes que obtuvieron beca, que cuente con firmas de elaboración, revisión y autorización | Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantil  | Ing. Noelia Castillo Villanueva | 10 de enero de 2025 | 19 de diciembre de 2025 | Recibo de beca otorgada   |



Ramo Administrativo / Sector

Educación

Institución Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera

*[Signature]*  
 Autorizó  
 Dr. Luis Carlos Longares Vidal

Titular de la Institución: Dr. Luis Carlos Longares Vidal

*[Signature]*  
 Supervisó  
 M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez

Coordinador de Control Interno:



*[Signature]*  
 Integró  
 M.I. Julio César Montenegro Hernández

Enlace de Riesgos:

| No. Riesgo | Descripción del Riesgo                                                                              | Valor de Impacto | Valor de Probabilidad | Cuadrante | Estrategia       | No. Factor de Riesgo | Factor de Riesgo                                                                                                    | Descripción de la acción de control                                                                                                      | Unidad Administrativa                                            | Responsable                     | Fecha de Inicio     | Fecha de Término        | Medios de verificación             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 2025_5     | Que puedan hackear los sistemas Informáticos de escolares y financiero y modificar datos            | 3                | 1                     | III       | ASUMIR EL RIESGO | 5.1                  | Que se pueda tener acceso a la información financiera de la institución y la modifiquen                             | Actualización de la seguridad de los sistemas Informáticos de Control Escolar                                                            | Departamento de Ciencias Básicas y Tecnologías de la Información | Ing. Alejandro Gómez Hernández  | 10 de enero de 2025 | 31 de Diciembre de 2025 | Calendarización elaborada          |
|            |                                                                                                     |                  |                       |           |                  |                      |                                                                                                                     | Actualización de la protección informática del sistema                                                                                   | Departamento de Ciencias Básicas y Tecnologías de la Información | Ing. Alejandro Gómez Hernández  | 10 de enero de 2025 | 31 de Diciembre de 2025 | Protección Informática del sistema |
| 2025_6     | Que pueda existir actos corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado | 4                | 1                     | III       | ASUMIR EL RIESGO | 6.1                  | Reporte de cotejo de cantidad de alumnos inscritos contra alumnos que hallan pagado inscripción más alumnos becados | Implementación de un reporte de cotejo de cantidad de alumnos inscritos contra alumnos que hallan pagado inscripción más alumnos becados | Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantile         | Ing. Noelia Castillo Villanueva | 10 de enero de 2025 | 19 de diciembre de 2025 | Reporte realizado                  |
|            |                                                                                                     |                  |                       |           |                  |                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                          |                                                                  |                                 |                     |                         |                                    |
|            |                                                                                                     |                  |                       |           |                  |                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                          |                                                                  |                                 |                     |                         |                                    |