



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONÍFERA

REPORTE ANUAL DE COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS 2024.



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 2023

En el 2023, 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 2024.

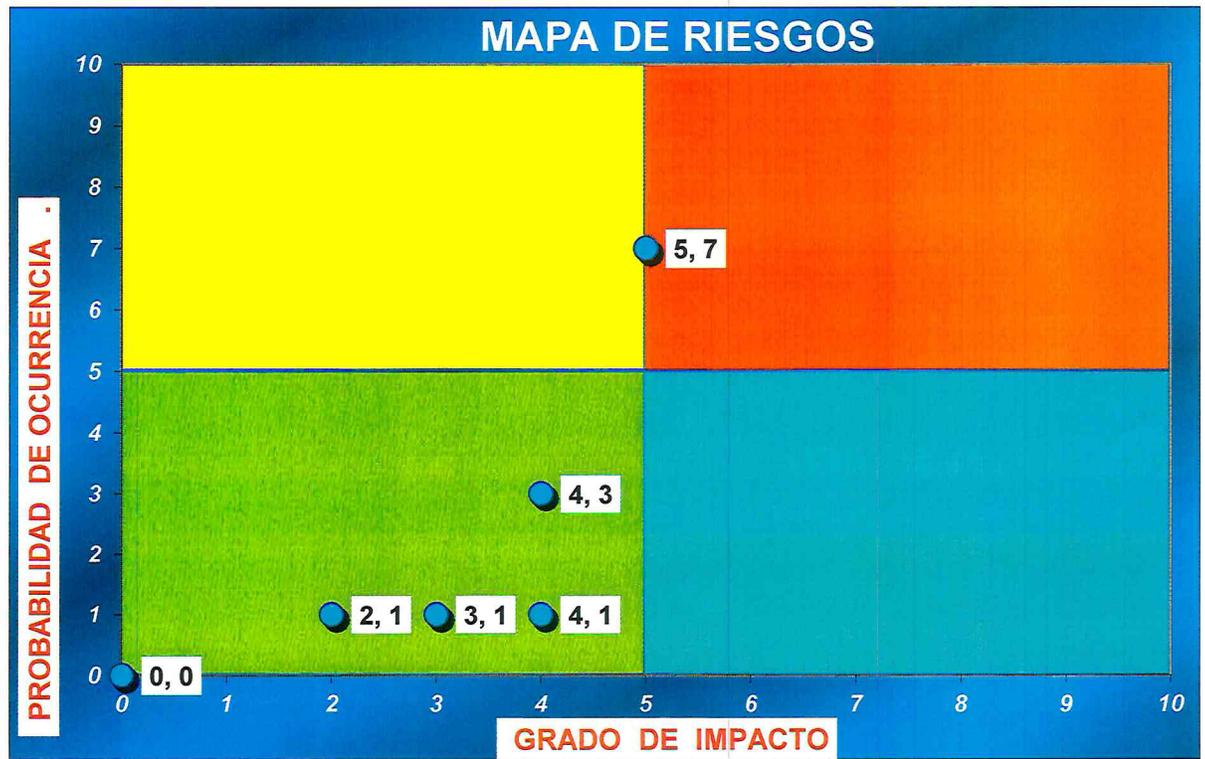
En la siguiente tabla se muestra el listado de riesgos identificados en el año 2023.

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 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 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 de 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 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 2024 y a los seguimientos trimestrales realizados, se dio cumplimiento al 77%.

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
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
La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control interno no se implemente de forma adecuada	1. Se difundió en la página web el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno.
Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de asignación de becas.	1. Se revisó el cumplimiento y documentación de los candidatos a obtener beca por parte del personal encargado y su jefe/a inmediato/a. 2. Se revisó formato con el listado de estudiantes que obtuvieron beca, y se verificó las firmas de elaboración, revisión y autorización.
Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos	1. Se recibieron capturas de pantalla de respaldos automáticos realizados para evitar pérdida de información y códigos.
Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado.	1. Se concluyó la revisión al 100% del cotejo de pagos de reinscripción del departamento de finanzas de cuotas de recuperación más becas v/s listado por parte de Servicios Escolares de acuerdo a la matrícula del semestre enero-junio 2024.
Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores.	2. Se digitalizaron al 100% los documentos de alumnos de primer semestre de la generación 2023.



B) Acciones No Concluidas y/o iniciadas

RIESGOS	ACCIONES NO CUMPLIDAS	%	JUSTIFICACIÓN
No obtener la re acreditación en el marco Internacional CACEI del programa educativo de Ingeniería Industrial.	<ol style="list-style-type: none">1. Cumplir con los requisitos mínimos indispensables para la evaluación por el organismo acreditador CACEI.2. Realizar la solicitud para la auditoría presencial3. Responder a la auditoría presencial.4. Mostrar las evidencias necesarias para la acreditación.	25%	<ol style="list-style-type: none">1. Se continúa con la preparación para la re acreditación de Programas Educativos con la capacitación de los Comités Interinstitucionales para la evaluación de la Educación Superior CIEES, para la carrera de Ingeniería Industrial.
El no liberar el Inglés como requisito de titulación, puede ser factor para que el egresado no obtenga su Título Profesional.	<ol style="list-style-type: none">1. Ofertar opción para que los egresados cumplan con el requisito de Inglés.	40%	<ol style="list-style-type: none">1. Se inició con el curso de Inglés en el mes de noviembre y concluirá en el mes de abril del 2025.

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
Que la Institución sea acreedora de multas por cálculo erróneo	Se cumplió con los pagos y revisión de las cédulas del IMSS de enero a diciembre del 2024.	Se cumplió con los pagos y revisión de las cédulas del IMSS de enero a diciembre del 2024.
La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el control Interno no se implemente de forma adecuada.	Se presentaron los cuatro trimestres de Control Interno del 2024.	Quedaron 4 acciones por concluir en PTCl y 2 en el programa de PTAR.



**INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONIFERA**

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 2023.	Al digitalizar los documentos se protege la propiedad del cliente contra pérdida o daño involuntario.
Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de asignación de becas.	1. Se revisó el cumplimiento y documentación de los candidatos a obtener beca por parte del personal encargado y su jefe/a inmediato/a. 2. Se revisó formato con el listado de estudiantes que obtuvieron beca, y se verificó las firmas de elaboración, revisión y autorización.	Se concluyó al 100% la revisión en el cumplimiento de documentación para obtener beca las cuales fueron otorgadas a los alumnos del ITESRC.
Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos	Se recibieron capturas de pantalla de respaldos automáticos realizados para evitar pérdida de información y códigos.	Se supervisó que se hicieran los respaldos de los sistemas informáticos en los cuatro trimestres del 2024, esto con la finalidad de evitar la pérdida de información.
Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de inscripciones, que se inscriba sin haber pagado.	Se concluyó la revisión al 100% del cotejo de pagos de reinscripción del departamento de finanzas de cuotas de recuperación más becas v/s listado por parte de Servicios Escolares de acuerdo a la matrícula del semestre enero-junio 2023.	De acuerdo a la revisión que se hizo en el proceso de reinscripción se concluyó al 100% su revisión.

V. ANÁLISIS DE LOS RIESGOS EN EL PERIODO ACTUAL

En el 2024, 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 2024.

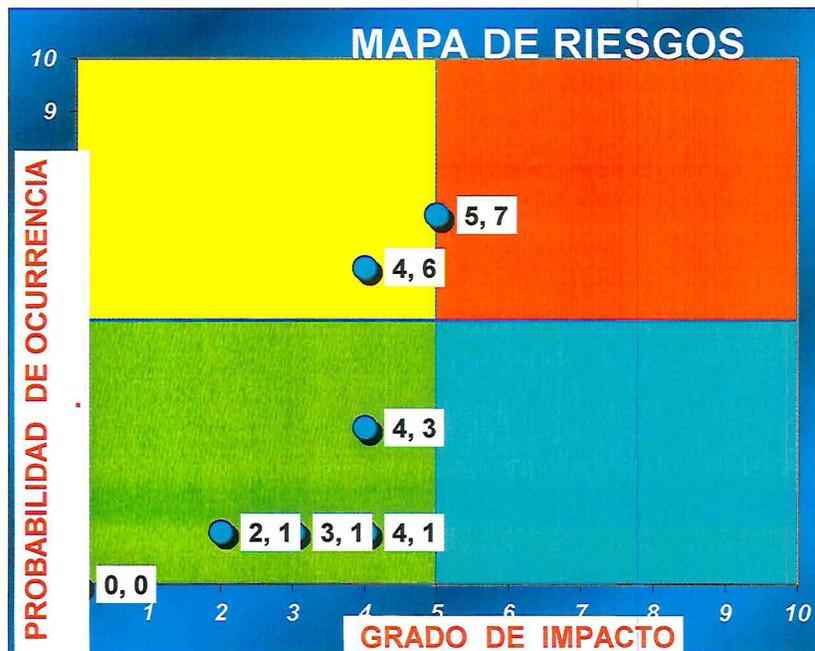
No. de Riesgo	RIESGO	VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
		Valoración Final	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2024_1	No obtener la re acreditación en el marco Internacional CACEI del programa educativo de Ingeniería Industrial.	5	7



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA

2024_2	El no liberar el inglés como requisito de titulación, puede ser un factor para que el egresado no obtenga su título profesional	4	6
2024_3	Extravío de documentos de los alumnos, clasificada como propiedad del cliente y que impedirá la realización de trámites posteriores.	3	1
2024_4	Que la Institución sea acreedora de multas por el cálculo erróneo	2	1
2024_5	La falta de difusión con la comunidad tecnológica puede ocasionar que el Control Interno no se implemente de forma adecuada.	4	3
2024_6	Que pueda existir actos de corrupción en el proceso de asignación de becas.	4	1
2024_7	Que puedan hackear los sistemas informáticos de escolares y financiero y modificar datos.	3	1
2024_8	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:





ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS

A) ANÁLISIS POR CUADRANTE

	No. DE RIESGOS		COMENTARIOS
	AÑO 2023	AÑO 2024	
CUADRANTE I	0	0	
CUADRANTE II	2	2	Se continua Trabajando con la re acreditación de Ingeniería Industrial con una nueva casa certificadora y se continua en el Diplomado de Inglés terminando en el mes de abril del 2025.
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	

B) ANÁLISIS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No. DE RIESGOS		COMENTARIOS
	AÑO 2023	AÑO 2024	
Dirección Académica	1	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.



INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN
CARBONIFERA

Departamento de Control Escolar y Servicios Estudiantiles	3	3	Se realizó la digitalización de los alumnos de la generación agosto-diciembre 2023.
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.

CONCLUSIONES SOBRE LOS RESULTADOS ALCANZADOS

En el año 2024, se ejecutaron las acciones programadas con un cumplimiento del 75% de los riesgos documentados. Como resultado, quedaron dos riesgos pendientes, los cuales serán abordados de manera continua. Se dará seguimiento a los riesgos registrados en la matriz de riesgos institucionales durante el año 2025, con el objetivo de garantizar su completa mitigación.

ELABORÓ

REVISÓ


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


M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez
Coordinadora de Control Interno