



Instituto Superior de  
Educación Rural **ISER**  
Control Interno de Gestión

**INFORME DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN SOBRE AUDITORIA  
REALIZADA A LOS ASPIRANTES A GRADO POR CEREMONIA  
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION**

**PROFESIONAL UNIVERITARIO:  
Helber Alexander Roperro Contreras**

**PAMPLONA, AGOSTO 29 DE 2018**

***Institución pública sujeta a inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional***

Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero / **Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736

**NIT:** 890.501.578-4

[www.iser.edu.co](http://www.iser.edu.co)

Pamplona, Norte de Santander





## INTRODUCCION

El propósito de este Informe es documentar los procedimientos sustantivos de auditoría que debe ejecutar el auditor con el fin de obtener evidencia suficiente y adecuada que le permita concluir acerca de la integridad, existencia, exactitud, valuación, presentación, propiedad y veracidad de la información contenida en las hojas de vida o registros de los aspirantes a grado.

La Oficina de Control Interno es la responsable de realizar la Evaluación del Sistema de Control Interno a través de su rol de evaluador independiente (Decreto 1537 de 2001), observando siempre un criterio de independencia frente a la operación y la autonomía de los actos de la administración.

El proceso de auditoría Interna adelantado por la Oficina de Control Interno en la entidades está enfocado hacia "Una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; que ayuda a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno".

La Oficina de Admisión, Registro y Control Académico del Instituto Superior de Educación ISER, presta sus servicios bajo criterios de eficiencia y eficacia, tiene como función coordinar y legalizar la vinculación de los estudiantes a la Institución en las modalidades de pregrado presencial y distancia, así como su acompañamiento en los procesos de gestión académica, en cumplimiento a la normatividad vigente.



## OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Verificar aleatoriamente la existencia de documentos que soporten los requisitos mínimos de los aspirantes a grados del Instituto Superior de Educación Rural ISER.

## ALCANCE

Todos los estudiantes aspirantes a grado por ceremonia presencial, seleccionando una muestra representativa de acuerdo con la complejidad del proceso, la cual por su tamaño y características similares a las del conjunto, permiten hacer inferencias o generalizar los resultados al resto de la población con un margen de error, verificando los requisitos, su documentación y registros.

## METODOLOGIA

La propuesta metodológica para ejecutar el proceso de auditoría interna se establece partiendo de la programación anual de actividades de la Oficina de Control Interno, para posteriormente realizar la planeación de la Auditoría sobre la base de análisis relevantes, la ejecución, la comunicación de resultados y el seguimiento a las acciones de mejora.

Se obtuvo la información y documentación necesarias para iniciar la auditoría en campo, la cual se realizó teniendo en cuenta los objetivos, el alcance de la auditoría y las actividades contempladas en el plan de auditoría.

## DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORÍA

Se selecciona una muestra la cual es representativa de acuerdo con la complejidad del proceso. “El muestreo de auditoría es la aplicación de un procedimiento de auditoría a menos del 100% de los elementos de una población con el objetivo de sacar conclusiones acerca de toda la población” (Fuente: IIA Global).



## Métodos de Muestreo

La oficina de Control Interno utilizó el muestreo Estadístico, el cual se basa en la teoría de la distribución normal, aplicando de fórmulas para su cálculo, con el fin de determinar qué parte de una población en estudio debe examinarse con el fin de hacer inferencias sobre dicha población.

Para llevar a cabo el muestreo estadístico la oficina de control interno aplico la siguiente formula estadística para determinar la muestra a analizar de los aspirantes a grado tanto presencial como a distancia:

e	0,05				
N	500				
$\sigma$	0,5				
Confianza	95				
Área a la izquierda de -Z	0,025	= (100-B4)/200			
-Z	-1,96	= INV.NORM.ESTAND(B5)			
Z	1,96	= -1*B6			
$n = \frac{N\sigma^2 Z^2}{(N-1)e^2 + \sigma^2 Z^2}$	217	= B2*B3^2*B7^2 / ((B2-1)*B1^2 + B3^2*B7^2)			

Como resultado de la aplicación del muestreo estadístico la oficina de control interno de gestión pudo determinar la muestra a examinar de los aspirantes a grado tanto presencial como a distancia obteniendo los siguientes resultados:

### 1. Aspirantes a grado presencial

Tamaño de la población	N	74
Límite aceptable de error muestral	e	0,05
Desviación Estándar de la población	$\sigma$	0,5
95% de confianza	Z	1,96
<b>Tamaño de la muestra</b>	<b>n</b>	<b>62</b>

La población base es de 74 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad presencial, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 62 aspirantes a grado modalidad presencial a analizar por la oficina de control interno.



## RESULTADO.

El desarrollo del proceso de auditoría se ajustó a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, para lo cual se realizó visita a la oficina de Admisión, Registro y Control Académico del Instituto Superior de Educación ISER, con el fin de entrevistar al funcionario responsable de revisar los requisitos de los aspirantes a grado, así mismo se revisó y verificó aleatoriamente una muestra de 62 aspirantes a grado aspirantes modalidad presencial. De la visita se recogió la evidencia documental suficiente para soportar el Informe de auditoría, el cual dará cuenta del cumplimiento de las normas y procedimientos en cuanto a la exigencia de requisitos por parte de la oficina de Admisión, Registro y Control Académico del ISER hacia los aspirantes a graduarse.

Se realizó auditoría de evaluación y seguimiento a los aspirantes a grado por Ceremonia del segundo semestre del año en curso, correspondiente al mes de septiembre de 2018, por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión en su Rol de Evaluación Independiente en la entidad; se prosiguió por parte del funcionario a desplazarse a la dependencia de Admisión, Registro y Control Académico los días 22 y 23 de septiembre del 2018 realizando las siguientes observaciones:

1. La oficina de Control Interno de Gestión verifica los legajos de los aspirantes a grado, observando que estos contengan los siguientes requisito por cada alumno a graduarse:
  - ✓ Pruebas ICFES,
  - ✓ Acta de grado de bachiller,
  - ✓ Diploma de bachiller,
  - ✓ Cedula de ciudadanía,
  - ✓ Pruebas Saber 11,
  - ✓ Acta de sustentación de grado,
  - ✓ Derecho de grado,
  - ✓ Paz y Salvo
  - ✓ Presentación de prueba de inglés.
  - ✓ Carnet de egresado.
  - ✓ Pruebas Saber Pro T y T.



Se aclara que la oficina verifica la existencia de estos documentos y su autenticidad es responsabilidad de la oficina de Admisión, Registro y Control Académico ARCA.

2. Son 74 los alumnos modalidad presencial que se van a graduar por ceremonia, con una muestra estadística de 62 alumnos, que evidenció que la totalidad cumple con los requisitos de grado exigidos por el Instituto Superior de Educación Rural ISER, es de aclarar que la oficina verifica la existencia de estos documentos y su autenticidad es responsabilidad de la oficina de Admisión, Registro y Control Académico ARCA de la entidad.

Se relaciona la población de estudiantes la cual la oficina de control interno de gestión práctico el proceso de auditoría de aspirantes a grado por ceremonia.

#### Tecnología en Gestión Empresarial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Angely Yurleicy Cañas Florez	1094277789	Pamplona

#### Tecnología en Trabajo Social y Comunitario

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Carmen Alicia María Del Pilar Labrador Cabeza	1094272865	Pamplona

#### Tecnología en Desarrollo Socio Empresarial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Marlyn Dayana Villamizar Villanueva	1093763612	Los Patios
2	Claudia Milena Vera Contreras	1093734116	Los Patios



Técnica Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Adriana Michel Carrillo Vera	1094279477	Pamplona
2	Andrea Carolina Beltrán Portilla	1094276371	Pamplona
3	Angie Milena Gómez Seguanes	1002361632	Pamplona
4	Argenis Eduardo Contreras Arenas	88258630	Cúcuta
5	Camila Loturco Ramón	1094281752	Pamplona
6	Diana Marcela Montañez Parada	1094283280	Pamplona
7	Diego Fernando García Pérez	1093414178	Cucutilla
8	Jefferson Alberto Vera Celis	1094265409	Pamplona
9	Juan Alexei Toloza Mendoza	88033817	Pamplona
10	Kevin Steven Moncada González	1102634373	Bochalema
11	Leydy Marinella Salazar Moreno	1094280118	Pamplona
12	María Marcela Márquez Ramón	60262909	Pamplona
13	María Luzdary Duarte Briceño	1094271813	Pamplona
14	Sildana Calderón Sepúlveda	28068726	Cerrito
15	Wilmer Orlando Gómez Villamizar	1094243226	Pamplona
16	Yesica Paola Ramírez Acevedo	1094272499	Pamplona

**Institución pública sujeta a inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional**

Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero / **Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736

**NIT:** 890.501.578-4

[www.iser.edu.co](http://www.iser.edu.co)

Pamplona, Norte de Santander





### Tecnología Agropecuaria

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Cindy Carolina Gelvez Acevedo	1094283116	Pamplona
2	Claudia Lisec Gamboa Bautista	1094275706	Pamplona
3	Cristian Leonardo Ochoa Jaimes	1094272400	Pamplona
4	Heyder Gómez Botello	1005180933	San Pablo
5	Henry Alonso Bustos Urbina	1090177550	Chinacota
6	Laura María Gelvez Torres	1093413420	Cucutilla
7	Luis Fernando Santander Moreno	1090178411	Chinacota
8	Sandra Patricia Gamboa	60268042	Pamplona
9	Yerson Alexander Salazar Gómez	1090178249	Chinacota

### Tecnología en Gestión Industrial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Cristhian Eduardo Consuegra Sierra	1094284996	Pamplona
2	Diana Karolina Galvis Acosta	1116794959	Arauca
3	Duvan Torres Rada	1050555023	San Pablo
4	Johanis José Cañas Muñoz	1104135318	Puerto Wilches
5	José Luis Fuentes Zara	1122409933	San Juan del Cesar
6	Oscar Javier Torres García	1094268942	Pamplona
7	Paola Katerine Contreras Grajales	1335281015	Con las Palmas Esp

**Institución pública sujeta a inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional**

Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero / **Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736

**NIT:** 890.501.578-4

www.iser.edu.co

Pamplona, Norte de Santander







### Tecnología en Gestión Empresarial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Claudia Patricia Rivera Lozada	37394353	Cúcuta
2	Jasbleidy Mielles Vides	1051637212	Cantagallo
3	Kelly Xiomara Ortega Atuesta	1094282584	Pamplona
4	Leidy Yadira Villamizar Córdoba	1094267013	Pamplona
5	Leidy Yohana Carvajal Prieto	1094242093	Pamplona
6	Mildred Johana Mojica Palencia	1093920379	Tibu
7	Noraima Andrea Portilla Jaimes	1094267729	Pamplona

### Tecnología en Gestión de Redes y Sistemas Teleinformaticos

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Alyson Darley Rangel Martínez	1094272837	Pamplona
2	Anguie Miley Quintero Villamizar	1094282180	Pamplona
3	Claudia Lorena Guerrero Vera	1094272043	Pamplona
4	John Jairo Contreras Rojas	1116782186	Pamplona
5	Laddy Johana Ruiz Orozco	1090178537	Chinacota
6	Luis Carlos Pacheco Lanziano	1094265072	Pamplona
7	Maryoli Mariana García Villamizar	1090178196	Chinacota
8	Nelson Andrey Torres Rico	1094274404	Pamplona

**Institución pública sujeta a inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional**

Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero / **Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736

**NIT:** 890.501.578-4

www.iser.edu.co

Pamplona, Norte de Santander





Tecnología en Gestión y Construcción de Obras Civiles

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Dabidson Blanco Vargas	1050553873	San Pablo
2	Edgar Hernando Carrero	1094552349	Pamplonita
3	Edinson Arbey Acevedo Galviz	1094276908	Pamplona
4	Eiver Ramirez Diaz	1094279716	Pamplona
5	Fabian Alexis Vera Gamboa	1094368945	Toledo
6	Freddy Francisco Castañeda	88258064	Cúcuta
7	Gloria Esperanza Malpica Gómez	1094552495	Pamplonita
8	Jhoan Faustino Niño Aguillon	1095935647	Girón
9	Jhon David Jaimes Hernández	1094244923	Pamplona
10	Juan David García Cañas	1094663774	Labateca
11	Juan Gabriel Mendoza Rincon	1097994595	Landazuri
12	Karen Rocio Vargas Araque	1094271442	Pamplona
13	Kenneth Arturo Guarín Pico	1098720592	Bucaramanga
14	Linda Lizeth Luna Villamizar	1094265089	Pamplona
15	Lucas Eduardo Jaimes Duran	1094246357	Pamplona
16	Maicol José Núñez Romero	1050551433	San Pablo
17	Michael Steben Albarracín Sandoval	1093413996	Cucutilla
18	Miguel Yordany Capacho Salcedo	88030090	Pamplona
19	Mónica González Gamboa	1094808699	Mutiscua
20	Oscar Emilio Sandoval Pérez	1093414120	Cucutilla
21	Oswaldo Ríos Arias	1002361368	San Pablo
22	Pedro Parra Gelvez	88033913	Pamplona
23	Andrés Julián Jaimes Duran	1007407068	Pamplona

**Institución pública sujeta a inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional**

Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero / **Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736

**NIT:** 890.501.578-4

www.iser.edu.co

Pamplona, Norte de Santander





## RECOMENDACIONES

- Se recomienda por la oficina de Control Interno de Gestión que se debe ajustar o ampliar las fechas de revisión de los aspirantes a grado ya que el tiempo actual designado es muy corto y no se ajusta a la realidad con respecto al trabajo a realizar por los diferentes procesos que intervienen en la revisión de los graduandos, es decir, el tiempo dado a la oficina de Control Interno de Gestión para la revisión de documentos es muy corto ya que solo son destinados de 2 a 3 días para la misma.

Pamplona. Agosto 29 de 2018.

**Helber Alexander Roper Contreras**  
Profesional Universitario Control Interno de Gestión