



Instituto Superior de Educación Rural - ISER  
*"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social y humano"*



**INFORME DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN SOBRE AUDITORIA  
REALIZADA A LOS ASPIRANTES A GRADO POR CEREMONIA  
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2016**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION**

**PROFESIONAL UNIVERITARIO:  
Helber Alexander Ropero Contreras**

**PAMPLONA, 17 AGOSTO DE 2016**

NIT 890 501 578 - 4  
Calle 8 No 8 – 155 Barrio Chapinero  
Teléfono (7) 568 25 97 Fax: (7) 568 17 36  
[www.iser.edu.co](http://www.iser.edu.co)





## 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 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 y a distancia, 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	41
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>37</b>

La población base es de 41 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad presencial, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 37 aspirantes a grado modalidad presencial analizar por la oficina de control interno.

## 2. Aspirantes a grado distancia

Tamaño de la población	N	71
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>60</b>

La población base es de 71 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad distancia, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 60 aspirantes a grado 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 reviso y verificó aleatoriamente una muestra de 37 aspirantes a grado aspirantes modalidad presencial; igualmente se reviso y verificó aleatoriamente una muestra de 60 aspirantes a grado modalidad distancia. 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 auditoria de evaluación y seguimiento a los aspirantes a grado por Ceremonia del segundo semestre del año en curso, correspondiente al mes de septiembre, 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 5, 8 y 17 de agosto del 2016 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 Pro,
- ✓ Acta de sustentación de grado,
- ✓ Derecho de grado,
- ✓ Paz y Salvo
- ✓ Presentación de prueba de inglés.
- ✓ Carnet de egresado.

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 71 los alumnos modalidad distancia que se van a graduar por ceremonia, con una muestra estadística de 60 alumnos, muestra que evidencia que 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.

Programa: Tecnología Agroindustrial		Modalidad: Distancia
Nº	Nombres y Apellidos	Identificación
1	Andrea León Guerrero	60.262.980
2	Ángel Alberto Parada Jaimes	88.153.181

3	Ricardo León Guerrero	91.540.089
4	Yaquiline Villamizar Cote	60.262.826

<b>Programa:</b> Licenciatura en Educación Básica Con Énfasis en Ciencias Naturales y Educación Ambiental.		<b>Modalidad:</b> Distancia
<b>Nº</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Identificación</b>
1	Gladys Emilce Montoya Vargas	43.443.957
2	Isabel Cristina Zapata Gutiérrez	43.589.344
3	Karina Alejandra González Medina	1.102.807.427
4	Lina María García Márquez	43.159.589
5	Luz Elina Anaya Dávila	1.052.066.294
6	Nathalia Judith Negrete Arteaga	63.253.785
7	Ramón Eliecer Cardona Fernández	15.485.728
8	Sara Lucia Correa Montoya	1.038.334.349
9	Yisela Pastrán Echeverría	33.222.518
10	Yurley Yesenia Sepúlveda Bustos	1.094.247.172

<b>Programa:</b> Licenciatura En Educación Básica Con Énfasis En Humanidades y Lengua Castellana.		<b>Modalidad:</b> Distancia
<b>Nº</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Identificación</b>
1	Alfonso Rafael Carmona Salcedo	1.051.814.557
2	Audry Milena Carmona Salcedo	33.273.378
3	Dilia Elena Renteria Machado	26.294.780
4	Duberney Guerra Guerra	45.498.397
5	Eduar Vásquez Ojeda	9.302.815
6	Erika Rocío Coneo Cabrera	45.513.920
7	Jesús Oriol Ramírez Suárez	91.253.164
8	Jorge Alexander Hernández Cupitra	14.324.099
9	Lina Marcela Vergara Atencia	1.099.991.434

10	Lisy Maibeth Montes Díaz	1.036.839.711
11	Marjorie Giovanna Marín Russell	36.667.637
12	Myller Lan Bustamante Rave	32.297.245

<b>Programa: Tecnología en Gestión Empresarial- Buga</b>		<b>Modalidad: Distancia</b>
<b>N°</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Identificación</b>
1	Andrea García	29.542.534
2	Angie Yulieth Barona Troyano	1.115.073.217
3	Benjamín Ospina Ramírez	1.114.454.158
4	Brigitte Vanessa Baltán Martínez	1.115.077.814
5	Carlos Humberto Arias Vélez	14.885.249
6	Carol Liliana Granobles Martínez	31.657.525
7	César Augusto Cortés Espinosa	93.137.693
8	Cristian Alexander Tabares Alzate	1.115.081.953
9	Diana María Cifuentes	38.563.609
10	Diego Fernando Castillo Ortiz	94.475.624
11	Diego Fernando Loaiza Rivera	94.473.129
12	Diego Fernando Molina Godoy	1.115.065.311
13	Edison Andrés Duque Arcila	1.115.067.857
14	Elkin Manuel Toro Acevedo	1.115.081.107
15	Emily Libreros Valencia	31.658.441
16	Fabián Andrés Garrido Erazo	1.116.238.586
17	Herman Alonso Domínguez Yate	94.483.218
18	Ivonne Fernanda Cardozo Jiménez	29.117.008
19	Jaime Enrique Lozano Ramírez	6.537.558
20	Jamer Nelson Torres Erazo	94.269.635
21	Jessica Cano Serrano	1.115.072.626
22	John Jairo Correa Herrera	1.115.081.120
23	Jorge Luis Asprilla Cárdena	1.078.688.947

24	Juan Manuel Grisales Soto	1.115.077.353
25	Julián Alberto Imbajoa Burbano	1.112.880.290
26	Karen Lisseth Vásquez Torres	1.115.079.975
27	Lady Diana Marín	1.115.062.972
28	Leonardo Andrés Moreno Gaviria	1.114.060.916
29	Lesly Dayana Cárdenas Cárdenas	1.115.083.798
30	Lina María Cárdenas Barbosa	1.115.081.970
31	Luis Alejandro Vélez Giraldo	1.114.389.382
32	Luis Fernando Holguín Charria	14.898.938
33	Luis Miguel Holguín Galvis	1.115.069.333
34	Luisa Fernanda Galvis Galindo	1.061.770.655
35	Luz Esperanza Orjuela Arias	1.112.957.377
36	Marcel Alain Sanclemente Restrepo	94.475.069
37	María Eugenia Jaramillo Salazar	31.644.200
38	María Eugenia Narváez Mora	29.543.554
39	Maricel Rueda Loiza	31.641.795
40	Marisol Restrepo Murillo	31.643.445
41	Nohemy Escobar Escobar	38.863.785
42	Oscar Andrés Sanclemente Cabrera	94.480.833
43	Sandra Lorena Cantero Luna	1.114.340.262
44	Sindi Carolina Bustos Rincón	1.115.066.525
45	Zuray Angélica Escobar Serna	31.656.142

3. Son 41 los alumnos modalidad presencial que se van a graduar por ceremonia, con una muestra estadística de 37 alumnos, muestra que evidencia que 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.

Programa: Tecnología Agropecuaria		Modalidad: Presencial
Nº	Nombres y Apellidos	Identificación
1	Deivy Gelves Hernandez	1005062271
2	Elver Chadid Chadid	1102849142
3	Fredy Jani Polo Avila	1131399331
4	Sergio Espinel Botello	1091805801

Programa: Tecnología Industrial		Modalidad: Presencial
Nº	Nombres y Apellidos	Identificación
1	Deisy Carolina Montañez Cuadros	1094274807
2	Luz Karime Jaimes Tarazona	1094248797

Programa: Tecnología en Gestión de Redes y Sistemas Teleinformáticos		Modalidad: Presencial
Nº	Nombres y Apellidos	Identificación
1	Anderson Mauricio Briceño Jaimes	1090175679
2	Julian Mauricio Castro Bustos	1094272156
3	Yuriam Katherine Zambrano Villamizar	1098656557
4	Cristhian Andrey Capacho Santafe	1094265123

Programa: Tecnología en Gestión y Construcción De Obras Civiles		Modalidad: Presencial
Nº	Nombres y Apellidos	Identificación
1	Fabio Arturo Mogollon Duque	1094268377
2	Omaira Caceres Mendoza	1094248929
3	Oscar Fernando Rodríguez Meneses	1095926230
4	Adriana Yurley Moncada Leal	1094275607
5	Andres Ricardo Buesaquillo Rodriguez	1094269791
6	Edwin Giovanni Portilla Contreras	1094247695
7	Rafael Augusto Romero Muegues	15186272
8	Tibisay Acevedo Amado	1093141459

<b>Programa:</b> Tecnología en Gestión Empresarial		<b>Modalidad:</b> Presencial
<b>Nº</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Identificación</b>
1	Anyela Marcela Acevedo Cañas	1094552576
2	Claudia Marcela Anteliz Suarez	1094276995
3	Diana Carolina Anteliz Suarez	1094269652
4	Jesús Alonso Ortega Gelvez	1094274873
5	Lizeth Andrea Anteliz Suarez	1094272216
6	Yenny Carina Vera Gelvez	1094246940
7	Yorladys Rodriguez Rivera	1094271405

<b>Programa:</b> Tecnología en Trabajo Social y Comunitario		<b>Modalidad:</b> Presencial
<b>Nº</b>	<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Identificación</b>
1	Adis Del Carmen Guanare Palencia	68294413
2	Ana Fabiola Arion Pérez	60267571
3	Aura Milena Meza Torres	1004864184
4	Carmen Rosario Brito Estrada	1122403958
5	Daniel Fernando Soto León	1116861984
6	Eliana Mileth Quiroga Agudelo	1116498601
7	Erika Lisseth Diaz Tunaroza	1094273927
8	Jessica Paola Ortiz Guavita	1094271715
9	Jorge Eduardo Rios Villamizar	1094244593
10	Meudis Elvira Villadiego Camacho	1193586418
11	Naudy Yuleima Rodriguez Vargas	1094264428
12	Rosa Elvia Reyes	60259581
13	Sahilyn Milady Meneses Orozco	1094274470
14	William Javier Gafaro Blanco	1094270828
15	Yenifer Mayerly Granados Villamizar	1094271854
16	Yudis Linei Padilla Espitia	1050550051



4. El formato de revisión de requisitos de aspirantes a grado está documentado en el procedimiento y debidamente aprobado por el SIG, sin embargo se observa que el mismo se encuentra desactualizado según normatividad vigente, solicita documentos como la libreta militar y el paz y salvo los cuales en la actualidad no aplican para la institución; así mismo, hace falta información como el numero de acta de sustentación, el origen de expedición de la cedula de ciudadanía, encuesta de egresado y presentación de labor social.



## RECOMENDACIONES

- Ajustar el formato de Acta de sustentación en lo referente a la firma del jurado, esta debería llevar firma, Nombre completo del Jurado, número de identificación y lugar o cede; ya que en algunas ocasiones solo firma un jurado y dicha firma es ilegible, si por alguna eventualidad se necesitase saber de quién es la firma sería imposible ubicar o saber de qué profesional es.
- Establecer de carácter obligatorio en el Acta de Sustentación la calificación en número y letra, ya que solo se está colocando en número y en algunas ocasiones la nota tiene tachón y se puede presentar para un mal entendido, por ejemplo: un alumno puede sacar 3.4 en el acta de sustentación y después aparecer la nota con un tachón en 3.9.
- 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.
- Actualizar el formato de revisión de requisitos de aspirantes el cual este de acuerdo a las necesidades de la oficina de Admisión, Registro y Control Académico y de la entidad.

Pamplona. Agosto 17 de 2016.



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