



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 SECRETARIA
DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2016**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

**PROFESIONAL UNIVERITARIO:
Helber Alexander Ropero Contreras**

PAMPLONA, SEPTIEMBRE 28 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





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 Secretaria General presencial y a distancia.

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

"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).

Para este caso en particular siendo la población a evaluar muy pequeña, es decir 4 aspirantes a grado, se decide por parte de la oficina de Control Interno realizar el proceso de evaluación a la totalidad de la población de aspirantes a grado por Secretaria General.



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 un total de 2 aspirantes a grado modalidad presencial; igualmente se revisó y verificó un total de 2 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 auditoría de evaluación y seguimiento a los aspirantes a grado por Secretaria General del segundo semestre del año en curso, correspondiente al mes de noviembre, 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 9 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 ingles.
 - ✓ 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. Se presentaron dos (2) aspirantes a grado por secretaria general modalidad distancia, evidenciándose el cumplimiento de 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 secretaria general.

- a. Franci Marisol Pabón Burbano
- b. Luis Francisco Sanclemente

3. Se presentó un (2) aspirante a grado por secretaria general modalidad presencial, evidenciándose 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.

- a. Hereizer Cuadros Barcenas
- b. Diana Paola Quinto Orozco

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.

Pamplona. Septiembre 28 de 2016.



Helber Alexander Roper Contreras
Profesional Universitario Control Interno de Gestión