



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

**INFORME DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN SOBRE AUDITORIA
REALIZADA A LOS ASPIRANTES A GRADO POR CEREMONIA
DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2017**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

**PROFESIONAL UNIVERITARIO:
Helber Alexander Ropero Contreras**

PAMPLONA, AGOSTO 29 DE 2017



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

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.



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

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).



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

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		
σ	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	62
Límite aceptable de error muestral	e	0,05
Desviación Estándar de la población	σ	0,5
95% de confianza	Z	1,96
Tamaño de la muestra	n	54

La población base es de 62 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad presencial, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 54 aspirantes a grado modalidad presencial a analizar por la oficina de control interno.



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

2. Aspirantes a grado distancia

Tamaño de la población	N	4
Límite aceptable de error muestral	e	0,05
Desviación Estándar de la población	σ	0,5
95% de confianza	Z	1,96
Tamaño de la muestra	n	4

La población base es de 4 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad distancia, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 4 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 revisó y verificó aleatoriamente una muestra de 62 aspirantes a grado aspirantes modalidad presencial; igualmente se revisó y verificó aleatoriamente una muestra de 4 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 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 28 y 29 de septiembre del 2017 realizando las siguientes observaciones:



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

1. La oficina de Control Interno de Gestión verifica los legajos de los aspirantes a grado, observando que estos contengan los siguientes requisitos 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 4 los alumnos modalidad distancia que se van a graduar por ceremonia, con una muestra estadística de 4 alumnos, que evidenció 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 ceremonia.

Licenciatura en educación básica con énfasis en ciencias naturales y educación ambiental

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Ana Rosa Amaris Torrecilla	33217789	Mompós	a
2	Blanca Magaly Becerra Gélves	60262907	Pamplona	a



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Licenciatura en educación básica con énfasis en Humanidades y engua castellana

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Lira Esther Romero Castro	22633260	Sabanalarga	a
2	Nora Yasmin Casas Casas	1083558481	Ciénaga	a

3. Son 62 los alumnos modalidad presencial que se van a graduar por ceremonia, con una muestra estadística de 54 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 Trabajo Social y Comunitario

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Alcira Liones Otalvarez	60259207	Pamplona	a
2	Edgar Alexander Rozo Rincón	88234401	Cúcuta	o
3	Hervin David Mendoza Villamizar	1094271745	Pamplona	o
4	Martha Juliana Barbosa Monsalve	1094248799	Pamplona	a
5	Yuranis Daniela Medina Gómez	1049565739	San Jacinto del Cauca	a



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Tecnología en Gestión y Construcción de Obras Civiles

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Andrea Paola Cifuentes Barreto	1051636179	Cantagallo	a
2	Ángel Arley Gálviz	1094248694	Pamplona	o
3	Brayan Ramos Libernal	1051636851	Cantagallo	o
4	Ederson Ruyelit Quintana Silva	1094270869	Pamplona	o
5	Erika Lorena Contreras Cordón	1094243663	Pamplona	a
6	Ferneld Alexis Vera Peláez	1094270633	Pamplona	o
7	Gerson Jamel Tinoco Castillo	1051636968	Cantagallo	o
8	Jhon Jairo Gutiérrez Mora	1094663081	Labateca	o
9	Joham Andrés Valencia	1005059961	Pamplona	o
10	José Leonardo Montañez Cuadros	1094272707	Pamplona	o
11	Karen Yesenia Carvajal Villamizar	1091060347	Chitagá	a
12	Ludy Yazmin Gélvez Acevedo	1094280100	Pamplona	a
13	María José Santos García	1094277633	Pamplona	a
14	Merardo Antonio Cuadra Cuadra	1116782938	Arauca	o
15	Omar Alexis Mendoza Caicedo	1094270258	Pamplona	o
16	Rodrigo Andrés Yance Menco	1051635834	Cantagallo	o
17	Romayro Hamuravit Pedroza Monsalve	1094273988	Pamplona	o
18	Rubén Adrián Ortega Atuesta	1094280308	Pamplona	o
19	Yomaira Andrea Vásquez Jiménez	1094271628	Pamplona	a
20	Yonatan Yecid Angarita Sánchez	1094272692	Pamplona	o



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Tecnología en Gestión de Redes y Sistemas Teleinformáticos

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Alexander Rojas Manrique	1090178042	Chinácota	o
2	Gerson Samuel Rivera Caballero	1094274725	Pamplona	o
3	Ivan Alfonso Peña Rincón	1094368782	Toledo	o
4	Slendy Karina Jaimes Moncada	1094277940	Pamplona	a
5	Sneyder Elias Jaimes Leal	1094279047	Pamplona	o
6	Yan Manuel Villamizar Mendoza	1094245661	Pamplona	o

Tecnología en Gestión Empresarial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Angelica Yadithza Díaz Gelves	1094271168	Pamplona	a
2	Henry Alfredo Castro Rodríguez	1094274642	Pamplona	o
3	Leidy Bibiana Villamizar Peña	1032471878	Bogotá, D.C.	a
4	Mayra Alejandra Rivera Peña	1094274455	Pamplona	a
5	Silvia Daniela Andrade	1094279146	Pamplona	a
6	Yessica Victoria Rivera Solano	1094265331	Pamplona	a



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Tecnología en Gestión Industrial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Cristian Andrés Chávez Alvarino	1005175663	Barrancabermeja	o
2	Kelly Johana Narváez Agamez	1094267096	Pamplona	a

Tecnología Industrial

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Miguel Fernando Mantilla Monoga	1094272297	Pamplona	o

Tecnología Agropecuaria

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Astrid Yiret Pérez Duque	1127051997	Pamplona	a
2	Hernán Eliecer Ángel Rangel	1090177546	Chinácota	o
3	Yorman Alejandro Flórez Suárez	1094268120	Pamplona	o



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Técnica Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición	Sexo
1	Ana Teresa Villamizar Rivera	60258677	Pamplona	a
2	Andrey Joan Parada Leal	1094246522	Pamplona	o
3	Blanca Marina Guerrero García	60331492	Cúcuta	a
4	Blanca Sofía Martínez Torres	37746736	Bucaramanga	a
5	Carmen Milena Mendoza Montes	1094270113	Pamplona	a
6	Deisy Johanna Gélvez Bautista	1094266716	Pamplona	a
7	Edna Rocío Laguado Velazco	1094248035	Pamplona	a
8	Edwards Andrey Camargo Arias	1090514065	Cúcuta	o
9	Elvia Cruz Leal	60260928	Pamplona	a
10	Gladys Vargas Gélvez	60259774	Pamplona	a
11	Heimar Alberto González Vera	88306897	Toledo	o
12	Hilda Fernanda Mantilla Basto	1094279445	Pamplona	a
13	Jesica Paola Luna Pérez	1094271702	Pamplona	a
14	Leidy Lucero Bautista Jaimes	1094264768	Pamplona	a
15	María Angélica Del Pilar Barón Buitrago	1094267986	Pamplona	a
16	Martha Isabel Villamizar Contreras	27847208	Silos	a
17	Mary Luz Flórez Flórez	1094247426	Pamplona	a
18	Rosalba Rondón Mendoza	27695999	Durania	a
19	Tercilia Del Carmen Hernández Ardila	45581865	El Carmen de Bolivar	a



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



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

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 2017.

Helber Alexander Roper Contreras

Profesional Universitario Control Interno de Gestión



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