



ISER

Instituto Superior de
Educación Rural

vigilado Mineducación



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PRIMER SEMESTRE 2024

Control Interno de Gestion

www.iser.edu.co

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el Decreto 1499 de 2017, que modifica el Decreto 1083 de 2015, se establece un Sistema de Gestión unificado y alineado con el Sistema de Control Interno. Todas las entidades públicas están obligadas a actualizar e implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) a través de su séptima dimensión, conforme a lo estipulado en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011 y la Circular Externa N°100-006 de 2019. "(...) Función Pública informa que las fechas para publicación del informe semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno que debe hacer el jefe de control interno o quien haga sus veces, serán las siguientes:

<i>Fechas de corte</i>	<i>Fechas de Publicación</i>
<i>1 de enero a 30 de junio de cada vigencia</i>	<i>30 de julio de cada vigencia</i>
<i>1 de julio a 31 de diciembre de cada vigencia</i>	<i>31 de enero de la siguiente vigencia</i>

En el formato sugerido para la elaboración del informe será diseñado por Función Pública (...)"

El informe busca que las entidades evalúen el Sistema de Control Interno de manera integral, abarcando los componentes de: "Ambiente de Control", "Evaluación de riesgos", "Actividades de control", "Información y Comunicación", y "Actividades de Monitoreo".

El presente informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, se presenta con base en los resultados obtenidos después del diligenciamiento del Formato de Informe Semestral del Sistema de Control Interno, conforme a los parámetros establecidos por el DAFP, del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

OBJETIVO GENERAL

Realizar la evaluación del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 87 de 1993 y los lineamientos impartidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Circular Externa N° 100-006 de 2019.

ALCANCE

Aplica a la evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, del 01 de enero al 30 de junio de 2024.

ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI

El presente seguimiento, se articula con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, a través la Séptima Dimensión denominada “Control Interno”, componente “Monitoreo y seguimiento”, el cual señala la importancia de adelantar acciones frente a la aplicación de evaluaciones continuas y/o independientes para determinar la existencia y operación de los componentes del Sistema de Control Interno.

DESARROLLO DE LA EVALUACION

La evaluación se desarrolló mediante la aplicación de la herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la cual consistió en formato de ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del MECI, distribuidos así:

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO	LINEAMIENTO	No. DE PREGUNTAS
AMBIENTE DE CONTROL	1,2,3,4 y 5	24
EVALUACION DEL RIESGO	6.7.8 y 9	17
ACTIVIDADES DE CONTROL	10,11 y 12	12
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	13,14 y 15	14
ACTIVIDADES DE MONITOREO	16 y 17	14

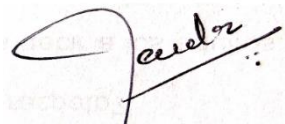
Evaluada cada pregunta, se realizó la valoración cuantitativa según los parámetros definidos en la hoja Instructivo de la matriz y/o formato como se evidencia a continuación:

Evaluación “si se encuentra Presente”	Evaluación “si se encuentra Funcionando”
1 -No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	1 -El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado).
2 -Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.	2 -El control opera como está diseñado pero con algunas falencias.
3 -Las actividades se encuentran diseñadas, documentadas y socializadas de acuerdo con el requerimiento.	3 -El control opera como está diseñado y es efectivo frente al cumplimiento de los objetivos y para evitar la materialización del riesgo.

Para la recolección de la información el proceso de Control Interno de Gestión solicitó a cada área dar respuesta de los respectivos lineamientos en el formato definido por el DAFP.

Resultado de la evaluación de los cinco (5) componentes a través de las ochenta y un (81) preguntas indicativas, para el primer semestre de 2024, la evaluación del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, se mantiene con un cumplimiento del 86%.

A continuación, se evidencia la conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno y publicado en la página web de la entidad, de acuerdo con los lineamientos impartidos por el DAFP.



Cender Benilda Jaimes Montañez
Profesional Esp. Control Interno de Gestión.

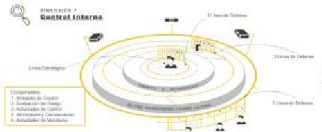


Nombre de la Entidad:

INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL ISER

Periodo Evaluado:

1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

86%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	El Sistema de Control interno basado en los cinco componentes del MECI, se mantiene y opera de manera integrada durante el periodo evaluado, lo que permite el desarrollo de la políticas que regulan el modelo integrado de planeación y gestión, identificando oportunidades de mejora para fortalecer cada uno de los aspectos que las generaron.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, es efectivo el Sistema de control interno del ISER, toda vez que se mantiene y permite detectar las posibles desviaciones de los procesos, establecer acciones preventivas que ayuden a evitar materializaciones de riesgos, identifica acciones de de mejora para el logro de los objetivos institucionales VER CUALES TIENEN MENOR CALIFICAICON
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Lineas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, cuenta con las lineas de defensa; El instituto cuenta con la linea estrategica conformada por el Rector y Comité de Control interno, al igual se cuenta con el area y lider de planeación, y la oficina de evaluación Control Interno, que permite la toma de desiciones, monitoreo y seguimiento de las metas y objetivos. Así mismo en la política de administración de riesgos se identifica los roles y responsabilidades frente a la administración del riesgo y la aplicación de controles desde cada una de las lineas de defensa

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual; Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	Si	84%	FORTALEZAS •Procesos y procedimientos documentados en el SIG . Segregación de funciones roles y responsabilidades. SE generan actividades de control, lo que permite el apoyo en la formulación y seguimiento en la gestion del riesgo. DEBILIDADES No se cuenta con la implementadas el código de integridad y acciones para la identificación del conflicto de intereses. Baja ejecución en el plan de capacitación y plan de bienestar social laboral.	83%	En este componente nos encontramos en oportunidades de mejora, con actividades en proceso las cuales debemos realizar e implementar y socializar las acciones correspondientes para mejorar el nivel de calificación del componente. Se cuenta con debilidades en Código de Integridad, la evaluación de las actividades relacionadas con el retiro y la evaluación frente a los productos y servicios.
Evaluación de riesgos	Si	82%	FORTALEZAS Proceso, procedimientos, políticas, formatos documentados y operando (monitoreo y seguimiento por parte de la segunda y tercera línea de defensa en los tiempos establecidos en la política del riesgo. Componente presente y funcionando. DEBILIDADES • En la construcción de los riesgos y diseños de controles • Materializaron riesgos en los procesos de Gestión del Talento Humano y Gestión de Recursos Físicos por parte del proceso de Control Interno en Talento Humano durante el Cuatrimestre de la vigencia 2024	79%	Se cuenta con una política y guía de administración del riesgo, se debe fortalecer los riesgos, en el seguimientos del primer cuatrimestre se puede observar que se tienen falencias en la formulación de los controles y en la formulación de algunos riesgos. La política se encuentra diseñada de acuerdo a los lineamiento de la guía de admon del riesgo del dafp 2020.
Actividades de control	Si	83%	FORTALEZAS • Procesos y procedimiento documentados. Identificación de roles y responsabilidades Se realizan actividades de monitoreo y seguimientos a los planes institucionales. DEBILIDADES Ejecución de actividades de mejora fuera de los tiempo establecidos	85%	la entidad mantiene controles establecidos en todos los procesos, para asegurar su adecuado funcionamiento y monitoreo, maniete sus procesos bajo normas internacionales como ISO 9001:2015, sin embargo, sin embargo hace falta interiorizar mas el autocontrol en cada uno de los proceso, y las acciones de mejora no solo producto de auditorias, se mantiene el componente.
Información y comunicación	Si	89%	FORTALEZAS Proeso y procedimientos documentados Sistemas de información El componente opera como esta diseñado Pagina web institucional DEBILIDADES • Ausencia de las políticas de Gestión Documental y de seguridad y provacidad de la información. Mantenimiento a los sistemas de información documental Baja participación en la calificación de satisfacción de los diferentes grupos de interes en los servicios prestados.	84%	Con el uso de nuevas tecnologías este componente ha fortalecido los canales de comunicación con nuestros grupos de valor internos y externos por medio de las herramientas digitales y el uso del correo electrónico institucional, componentes juega gran importancia en este tiempo de pandemia, se mantiene
Monitoreo	Si	93%	FORTALIZAS Proceso y procedimientos documentados. Aprobación del plan anual de auditorias para la vigencia Elaboración de informes de control interno, lo que permite la evaluación del sistema. El componente estuvo presente y funcionando DEBILIDADES No se cuenta con un aplicativo para el seguimiento y monitoreo. Falta de personal	95%	El ISER en Comité de Control Interno, estableció un programa y plan de auditorias internas que permitió evaluar el sistema de control interno, mediante auditorias internas ademas realiza seguimientos a los diferentes planes institucionales y de mejora e informes propios de Control Interno, estableciendo recomendaciones para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, se mantiene.