



ISER

Instituto Superior de
Educación Rural

vigilado Mineducación



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PRIMER SEMESTRE 2025

Control Interno de Gestión

www.iser.edu.co



ISER
Instituto Superior de
Educación Rural
vigilado Mineducación

NIT: 890 501 578-4
Tel: 607 568 6868
E-mail: iserpam@iser.edu.co

Tabla de Contenido

INTRODUCCIÓN	3
OBJETIVO GENERAL.....	4
ALCANCE	4
ARTICULACION CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI ...	4
DESARROLLO DE LA EVALUACION	4
CONCLUSIONES	5

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 2025.

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 2025.

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:

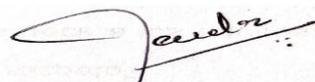
Evaluación “si se encuentra Presente”	Evaluación “si se encuentra Funcionando”
<p>1 -No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.</p> <p>2 -Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas/procedimientos u otras herramientas.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

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 2025, la evaluación del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, se mantiene con un cumplimiento del 87%.

CONCLUSIONES

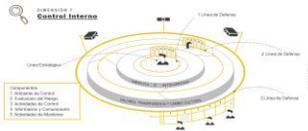
En la Imagen 1 que hace parte integral de este informe, se evidencia la conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno y publicado en la página web de la entidad, de acuerdo con los lineamientos impartidos por el DAFP.



CENDER BENILDA JAIMES MONTAÑEZ
Profesional Especializada de Control Interno



Nombre de la Entidad:	INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACION RURAL BIER
Período Evaluado:	1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad	87%
---	-----

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 unos 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 (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, cuenta con las líneas de defensa; El instituto cuenta con la línea estrategica conformada por el Rector y Comité de Control interno, al igual se cuenta con el área y líder de planeación, y la oficina de evaluación Control Interno, que permite la toma de decisiones, 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 líneas 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	85%	FORTALEZAS El Instituto Superior de Educación Rural ISER, se cumple con las actividades programadas en el plan anual de auditorías de la vigencia 2024, aprobado por el CICCI, permitiendo evaluar algunos procesos Misionales, estratégicos y de apoyo de la Institución, identificando oportunidades de mejora con la implementación de acciones correctivas. DEBILIDAD Se reitera la adopción del código de integridad y las acciones para la identificación de conflicto de intereses.	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 gestión 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.
Evaluación de riesgos	Si	85%	FORTALEZAS La gestión del riesgo permite identificar, evaluar eventos potenciales internos y externos que pueden afectar los procesos. DEBILIDAD En la construcción e identificación de riesgos y controles.	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 el plan 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 Direcciónamiento Estratégico y por parte de Control Interno en Talento Humano durante el I cuatrimestre de la vigencia 2024.
Actividades de control	Si	83%	FORTALEZAS Se cuenta con manual de funciones y segregación de roles y responsabilidades por acto administrativo. Elaboración de informes cuatrimestrales y seguimiento a la gestión del riesgo. DEBILIDADES Ejecución de acciones de mejora en los informes de evaluación	83%	FORTALEZAS • Procesos y procedimiento documentados. Identificación de roles y responsabilidades. Se realian actividades de monitoreo y seguimientos a los planes institucionales. DEBILIDADES Ejecución de actividades de mejora fuera de los tiempo establecidos
Información y comunicación	Si	86%	FORTALEZAS Canales de comunicación electrónicos y redes sociales activas. Sistemas de información administrativos y contables en operación. DEBILIDADES Baja respuesta en la evaluación de nivel de satisfacción	89%	FORTALEZAS Proceso y procedimientos documentados. Sistemas de información. El componente opera como esta diseñado/Página 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 interés en los servicios prestados.
Monitoreo	Si	96%	FORTALEZAS Procedimiento documentados. Evaluación y seguimiento continuo de los riesgos y planes de mejora. Desarrollo de auditorías de gestión. DEBILIDADES Falta de herramienta tecnología para el monitoreo y seguimiento de los procesos. No se cuenta con personal de apoyo para adelantar procesos de auditoría	95%	FORTALEZAS Proceso y procedimientos documentados. Aprobación del plan anual de auditorías 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

Imagen 1