



ISER

Instituto Superior de
Educación Rural

vigilado Mineducación



INFORME SEMESTRAL DE EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SEGUNDO 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



www.iser.edu.co
Dirección: Cll 8 # 8-155 B. Chapinero - Pamplona, Norte de Santander

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 julio al 31 de 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 julio al 31 de diciembre 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:

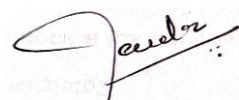
Evaluación “si se encuentra Presente”	Evaluación “si se encuentra Funcionando”
1 -No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento.	1 -El control no opera como está diseñado o bien no está presente (no se ha implementado).
2 -Existen actividades diseñadas o en proceso de diseño, pero éstas 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 2025, la evaluación del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto Superior de Educación Rural ISER, se mantiene con un cumplimiento del 92%.

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



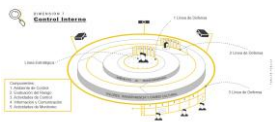
Nombre de la Entidad:		INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCACIÓN RURAL ISER			
Periodo Evaluado:		1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025			
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad		92%	
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno					
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	De acuerdo con la evaluación realizada, los componentes del Sistema de Control Interno del ISER (Ambiente de Control, Gestión del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo) se encuentran implementados y operan de manera articulada. No obstante, se evidencian oportunidades de mejora relacionadas en los planes de mejoramiento, así como en la apropiación del autocontrol por parte de los procesos			
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	El Sistema de Control Interno del ISER es efectivo en términos generales para el logro de los objetivos evaluados, en la medida en que permite identificar riesgos, definir controles, generar información para la toma de decisiones y realizar seguimiento a la gestión institucional. Su nivel de efectividad puede fortalecerse mediante la mejora en la actualización de las matrices de riesgos, la evaluación periódica de la efectividad de los controles y el cumplimiento oportuno de los planes de mejoramiento.			
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	El ISER cuenta con una institucionalidad definida que soporta la toma de decisiones frente al control, evidenciada en la existencia de instancias formales como los comités institucionales, la Alta Dirección y el proceso de Control Interno de Gestión, los cuales permiten analizar resultados de evaluaciones, definir acciones de mejora y adoptar decisiones orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno			
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	96%	FORTALEZAS: El ISER cuenta con una estructura organizacional formalizada por procesos, con manual de funciones y procedimientos adoptados. Se adopta el Código de Integridad. La Alta Dirección reconoce la importancia del Sistema de Control Interno, se cuenta con los comités de CIGD y CICCI. DEBILIDADES: Se encuentra en proceso de adopción y apropiación del código de integridad	85%	FORTALEZAS: Se cuenta con lineamientos establecidos, planes, programas y procesos que permiten establecer líneas de reporte de información que permiten evaluar el funcionamiento del sistema de control interno y personal competente. DEBILIDADES: Se mantiene la recomendación de la adopción del código de integridad y las acciones para la identificación de conflicto de intereses.
Evaluación de riesgos	Si	97%	FORTALEZAS: Se cuenta con la política de Riesgos alineada a los lineamientos de la Guía de Administración del Riesgo del DAPP. SE cuenta con una matriz de riesgos institucional por procesos, documentada Se realiza monitoreo y seguimiento por parte de la segunda y tercera línea de defensa. DEBILIDADES: Se evidencia debilidad en algunos procesos en la definición y formulación de controles. Falta de apropiación de algunos procesos frente a las recomendaciones dadas en los monitoreos y seguimientos de los riesgos.	85%	FORTALEZAS: Articulación para el monitoreo y seguimiento de los riesgos por parte de cada línea de defensa primera, segunda y tercera línea de defensa, monitoreo, a los riesgos identificados en el Instituto. DEBILIDADES: En el informe de Evaluación del riesgo del primer cuatrimestre se identificó debilidades en el diseño y redacción de los riesgos y sus controles, debe plantear acciones de mejora.
Actividades de control	Si	88%	FORTALEZAS: El ISER cuenta con procesos y procedimientos documentados y aprobados. Se cuenta con herramientas de planeación para el control de las actividades institucionales. DEBILIDADES: Fortalecer el diseño y formulación de controles en la gestión del riesgo	83%	FORTALEZAS: Se cuenta con normativas internas y externas aplicables, definidas en el proceso y procedimientos, así mismo manual de funciones. DEBILIDADES: En el informe de Evaluación del riesgo del primer cuatrimestre se identificó debilidades en el diseño y redacción de los riesgos y sus controles las cuales no son tenidas en cuenta por algunos procesos
Información y comunicación	Si	82%	FORTALEZAS: Se dispone de canales formales de comunicación interna y externa. Se generan informes de gestión, seguimiento y evaluación para la toma de decisiones. SE suministra información a los entes de control conforme a los requerimientos normativos. DEBILIDADES: Oportunidad limitada en la entrega de la información para la consolidación de la información.	86%	FORTALEZAS: Canales de comunicación electrónicos y redes sociales activas. Sistemas de información administrativos y contables en operación. DEBILIDADES: No se cuenta con una caracterización de los grupos de valor actualizada. Entrega oportuna de la información entre procesos.
Monitoreo	Si	96%	FORTALEZAS: El proceso de control interno ejecuta auditorías internas de evaluación. Se presentan informes a la Alta Dirección e CICCI. DEBILIDADES: Retraso en la formulación y radicación de planes de mejoramiento en algunos procesos	96%	FORTALEZAS: Procedimiento documentados Evaluación y seguimiento continuo de los riesgos y planes de mejora Desarrollo de auditorías de gestión DEBILIDADES: Falta de herramienta tecnológica para el monitoreo y seguimiento de los procesos. No se cuenta con personal de apoyo para adelantar procesos de auditoría

Imagen 1