



**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 SECRETARIA GENERAL DEL  
11 DE MAYO DE 2018**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION**

**PROFESIONAL UNIVERITARIO:  
Helber Alexander Roperro Contreras**

**PAMPLONA, MAYO 7 DE 2018**



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero  
**Teléfono:** (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736  
**NIT:** 890.501.578-4  
[www.iser.edu.co](http://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](http://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 Secretaria General, 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](http://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		
$\sigma$	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	6
Límite aceptable de error muestral	e	0,05
Desviación Estándar de la población	$\sigma$	0,5
95% de confianza	Z	1,96
<b>Tamaño de la muestra</b>	<b>n</b>	<b>6</b>

La población base es de 6 estudiantes aspirantes a grado por ceremonia modalidad presencial, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 64 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](http://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	6
Límite aceptable de error muestral	e	0,05
Desviación Estándar de la población	$\sigma$	0,5
95% de confianza	Z	1,96
<b>Tamaño de la muestra</b>	<b>n</b>	<b>6</b>

La población base es de 6 estudiantes aspirantes a grado por Secretaria General, la cual una vez aplicado el muestreo estadístico se determina una muestra de 6 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 6 aspirantes a grado aspirantes modalidad presencial. 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 primer semestre del año en curso, correspondiente al mes de mayo 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 19 y 20 de abril del 2018 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:



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"*

- ✓ 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 6 los alumnos que se van a graduar por Secretaria General, con una muestra estadística de 6 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.

Licenciatura en Educación Básica con énfasis en Ciencias Naturales y Educación Ambiental

Nº	Nombres y Apellidos	Número de Identificación	Lugar de expedición
1	Carmen Cecilia Manjarrez Rojas	1100624390	Morroa
2	Sandra Marcela Assia Teran	1103101198	Corozal
3	Isabel Mosquera Tavera	37697380	Landazuri
4	Sergio Luis Mejia Gonzalez	1052067496	El Carmen de Bolivar



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
1	Carmen Alicia María Del Pilar Labrador Cabeza	1094272865	Pamplona
2	Carlos Eduardo Osorio Gelves	10933413343	Cucutilla

### 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.
- 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.
- Actualizar el formato de revisión de requisitos de aspirantes el cual este de acuerdo a las necesidades de la oficina de Admisión, Registro y Control Académico y de la entidad.

Pamplona. Mayo 7 de 2018.

**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](http://www.iser.edu.co)

Pamplona, Norte de Santander