

TERCER INFORME DE PRÁCTICAS

APOYO AL EQUIPO DE AUDITORÍA INTERNA

**INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER
VON HUMBOLD**

ESTUDIANTE

SÁNCHEZ YANQUEN LAURA SOFÍA

TUTOR PRÁCTICA IAVH

DEYCI LORENA HEREDIA GÓMEZ

TUTOR DE PRÁCTICA ESAP

HUMBERTO ESPINOZA DELGADILLO

ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (ESAP)

BOGOTÁ D.C

2024-2

TERCER INFORME DE PRÁCTICAS ADMINISTRATIVAS

INTRODUCCIÓN

Las prácticas administrativas se han llevado a cabo en el instituto de investigación Alexander Von Humboldt en el equipo de auditoría interna.

El Instituto Humboldt tiene el encargo de realizar investigación básica y aplicada sobre los recursos bióticos, hidrobiológicos y genéticos de flora y fauna del país y de levantar y formar el inventario científico de la biodiversidad en el territorio nacional (HUMBOLDT, 2022).

Por otro lado, el propósito de la auditoría interna en el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander von Humboldt, consiste en dirigir, verificar y evaluar los controles internos establecidos en la gestión institucional a través de las auditorías internas y asesorar a la Dirección General y a las diferentes áreas del Instituto en la generación de acciones de mejoramiento necesarias para el cumplimiento de la misión, funciones, metas y objetivos institucionales. La misión de la auditoría interna es mejorar y proteger el valor del Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander von Humboldt proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis basados en riesgos (HUMBOLDT, 2022).

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

En el desarrollo de la práctica administrativa, se brindó apoyo al el equipo de auditoría interna, las cuales consistieron en las siguientes actividades:

NOVIEMBRE - AUDITORIA INTERNA		
ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESULTADOS
Revisión de rezago presupuestal 2022	El informe que se da desde la oficina de presupuesto se compaeron lo que se encuentra en GDOC.	Tabla comparativa del informe entregado y lo evidenciado en GDOC.
Apoyo en la consolidación del informe preliminar de la auditoría	En varias reuniones se redactó de manera conjunta con el equipo de auditoria el informe preliminar de lo que se había evidenciado en las diferentes revisiones.	Documento que se envió a los diferentes líderes.
Revisión de inventario sede “Venado de oro” y “Calle 28”.	Revisión del inventario en el espacio físico de las sedes de Venado de oro y Calle 28 para garantizar que se esté cumpliendo con lo establecido en el plan de mejoramiento de la auditoria de 2022 que	El entregable es un documento donde se señala cuáles son los objetos que sí se encuentran dentro de la sede.

	concuere con el: “Manual de manejo administrativo de bienes e inventarios” del instituto.	Se evidenció que hay un mejoramiento en comparación con la auditoria pasada.
--	--	--

LOGROS OBTENIDOS

La práctica realizada en el equipo de Auditoría Interna del Instituto permitió alcanzar los objetivos específicos planteados, logrando así el cumplimiento del objetivo general.

Objetivo general: *Apoyar al equipo de Auditoría Interna del Instituto Humboldt en el desarrollo de las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría y fortalecer el proceso de Control y Aseguramiento Institucional.*

OBJETIVOS ESPECIFICOS	LOGROS
Contribuir en la auditoría que se encuentra en ejecución y que tiene como objetivo evaluar que los resultados de los planes, programas y proyectos se encuentren articulados conforme al Plan Estratégico Institucional PICIA y al Plan Estratégico Nacional de Investigación Ambiental PENIA con base en la ejecución efectuada para la vigencia 2023 con recursos de inversión, funcionamiento y propios.	<ul style="list-style-type: none"> ● Elaboración de listas de verificación que permitieron identificar áreas clave para la mejora. ● Revisión y análisis de contratos relacionados con los recursos de funcionamiento y de inversión. ● Verificación de modificaciones presupuestales aplicadas durante la vigencia 2023. ● Realización de entrevistas enfocadas en indicadores y el Plan Operativo Anual (POA). <p>Estos avances fortalecieron el alineamiento de los recursos ejecutados con los objetivos estratégicos, contribuyendo a la evaluación integral del cumplimiento de las metas institucionales.</p>
Apoyar la verificación de efectividad de las acciones implementadas en planes de mejoramiento del segundo semestre 2024	<ul style="list-style-type: none"> ● Evaluación del estado y consumo energético de los equipos del instituto. ● Revisión detallada de inventarios, con énfasis en la sede de Villa de Leyva, identificando áreas de optimización. ● Creación de listas de verificación para el inventario, facilitando el

	<p>control de activos.</p> <p>Estas acciones garantizaron el monitoreo efectivo de las estrategias implementadas, consolidando las prácticas de mejoramiento continuo.</p>
<p>Apoyar en la elaboración y presentación de informes de ley de acuerdo a los compromisos adquiridos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Apoyo en la consolidación del informe preliminar de la auditoría. <p>Este informe fue clave para cumplir con las obligaciones de transparencia y rendición de cuentas del instituto.</p>
<p>Apoyar en la consolidación de papeles de trabajo producto de los ejercicios de Auditoría Interna y actividades que surjan durante su práctica.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de los resultados de medición del desempeño institucional, lo que permitió fortalecer los procesos de documentación y análisis crítico. <p>Aunque esta actividad no generó nuevos papeles de trabajo, se consolidó la práctica de integrar información clave para futuras auditorías.</p>

El logro de los objetivos específicos permitió fortalecer el proceso de control y aseguramiento institucional del Instituto. Las actividades realizadas fortalecieron la auditoría interna, y a su vez impulsaron el cumplimiento de los compromisos estratégicos y normativos.

CONCLUSIONES

- La revisión de contratos, modificaciones presupuestales y entrevistas relacionadas con indicadores fortalecieron la evaluación integral de los recursos utilizados durante la vigencia 2023. Este trabajo evidenció la importancia de una auditoría estructurada para asegurar la eficacia en la implementación de estrategias.
- Las actividades realizadas en este ámbito permitieron evaluar el estado y funcionalidad de los recursos del instituto, como los equipos y los inventarios de las diferentes sedes. Las listas de verificación elaboradas ayudaron a identificar áreas de mejora, reforzando el cumplimiento de los planes de mejoramiento. Esto demostró la importancia del seguimiento continuo para garantizar que las acciones implementadas logren los resultados esperados.




- La elaboración del informe ejecutivo permitió cumplir con los requisitos legales de rendición de cuentas y transparencia. Resaltando la relevancia de la comunicación efectiva y la claridad en los informes como herramientas para generar confianza y mejorar procesos.
- La revisión de los resultados de medición del desempeño institucional consolidó la documentación existente y aseguró su alineación con los objetivos de control interno. Esta actividad destacó la importancia de la organización y estructuración de la información para garantizar la continuidad de los procesos de auditoría y su utilidad en futuras evaluaciones.
- El cumplimiento de los objetivos específicos permitió fortalecer el proceso de auditoría interna del Instituto Humboldt, aportando al control y aseguramiento institucional. Las actividades realizadas facilitaron la alineación estratégica, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas de mejora, generando un impacto positivo en la gestión del instituto y en el desarrollo profesional.

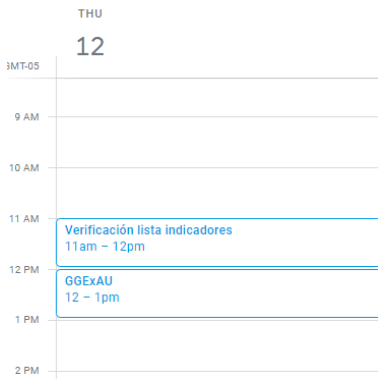




FUENTES

Al instituto ser una entidad vinculada al Ministerio de ambiente y regida por el derecho privado, para los resultados presentados en este informe se utilizó material principalmente creado por el instituto von humboldt.

- Instituto Humboldt. (2022). EDP-P-03 Formulación, formalización, seguimiento y evaluación del Plan Anual Institucional .
- Instituto Humboldt. (2022). EDP-P-04 Formulación y medición de indicadores .
- Instituto Humboldt. (2022). AGR-FN-P-04 Gestión del presupuesto .
- Instituto Humboldt. (2022). Manual de contratación AGC-ML-01 .
- Instituto Humboldt. (2022). Procedimiento de contratación e intervención.
- Instituto Humboldt. (2022). Procedimiento – Estudio de mercado .
- Instituto Humboldt. (2022). Procedimiento de supervisión/interventoría de contratos, convenios, órdenes, acuerdos y demás documentos que suscriba el instituto .
- Instituto Humboldt. (2022). Manual de manejo administrativo de bienes e inventarios
- Instituto Humboldt. (2022). Modificaciones presupuestales de proyectos.
- Instituto Humboldt. (2022). Manual financiero . Instituto Humboldt
- Instituto Humboldt. (2024). *Página oficial del Instituto Humboldt* . Recuperado de <https://www.humboldt.org.co/>
- Función Pública de Colombia. (2023). *Medición de desempeño del MIPG* . Recuperado de https://www1.funcionpublica.gov.co/web/mipg/medicion_desempeno

ANEXOS INFORMES

AGOSTO - AUDITORIA INTERNA	
ACTIVIDAD	LINK
Listas de verificación	 Lista de verificacion.xlsx
Revisión de contratos	 Contratos
Verificación del Estado y Consumo Energético de los Equipos	 Seguridad energetica

SEPTIEMBRE - AUDITORIA INTERNA	
ACTIVIDAD	LINK
Entrevista relacionada con los indicadores y el POA	<p>La reunión se realizó el día 12 de septiembre:</p> 
Revisión de los resultados de Medición de desempeño institucional	 C.I. y FURAG.pptx
Identificación de modificaciones presupuestales	 MODIFICACIONES PRESUPUESTALES
Elaboración de un informe ejecutivo	 INFORME DE AUDITORIA INTERNA MODIFICACIO...
Análisis de contratos realizados por funcionamiento	 Auditoria contratos

OCTUBRE - AUDITORIA INTERNA	
ACTIVIDAD	LINK
Elaboración de un informe ejecutivo	w INFORME DE AUDITORIA INTERNA CONTRATOS.docx
Revisión de inventario sede Villa de Leyva	x Inventario sede Villa de Leyva 23-10-24 muestra inventario....
Lista de verificación de inventario	x EMAI-P-01-F-03 LISTA DE VERIFICACIÓN INV..xlsx
Revisión pagos de servicios públicos	+ Auditoria Servicios Públicos
Revisión de contratos por inversión.	+ Auditoria contratos

NOVIEMBRE - AUDITORIA INTERNA	
ACTIVIDAD	LINK
Gestión de inventarios	b GESTION DE INVERNARIOS

RESUMEN ANALÍTICO DEL INFORME FINAL DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

Durante el desarrollo de la práctica en el Instituto, se llevó a cabo un amplio enfoque en el equipo de auditoría interna, alineándose con los objetivos establecidos en el acuerdo tripartito. Las actividades realizadas permitieron aportar información clave para la evaluación de la ejecución de recursos, el cumplimiento normativo y la mejora de los procesos administrativos, contribuyendo al cumplimiento del marco estratégico del instituto.

La práctica se enfocó principalmente en garantizar la alineación de acciones y procesos con los planes estratégicos, tanto institucionales como nacionales. Se revisaron inventarios, contratos y pagos, con el fin de facilitar la identificación de no conformidades y áreas de mejora. Esto permitió consolidar procedimientos más eficientes y efectivos, esenciales para la gestión transparente de los recursos.

Asimismo, las actividades realizadas, como la revisión de inventarios en las sedes, reforzaron la efectividad de las acciones implementadas y subrayaron la importancia de los controles

documentales. Este aspecto también evidenció deficiencias en los procesos de pago y contratación, destacando la necesidad de fortalecer la gestión documental en estos ámbitos.

La experiencia adquirida incluyó el uso de plataformas como Novasoft, Gdoc e Intranet, herramientas esenciales en el entorno laboral actual y que no forman parte del currículo académico de la ESAP. Este aprendizaje técnico, junto con la interacción con un equipo variado, resaltó la importancia del trabajo colaborativo y la contribución individual de cada miembro.

Finalmente, la visita a las diferentes sedes añadió un valor significativo a la experiencia, al permitir observar de cerca las muestras de fauna utilizadas en las investigaciones ambientales del instituto. Este recorrido subrayó la relevancia de los estudios científicos para la gestión pública y la formulación de políticas enfocadas en la protección de especies y sus hábitats.

En conclusión, la práctica profesional no solo logró cumplir con los objetivos planteados, sino que también generó aprendizajes sustanciales en aspectos técnicos, administrativos y estratégicos, dejando una experiencia valiosa para el desarrollo profesional y la mejora continua de los procesos institucionales.