 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

**DESCRIPCIÓN DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO, ÁREA O TEMA A AUDITAR:**  
 Auditoría Interna de Gestión al procedimiento GTI-PRC06 “Certificación de Software” del proceso Gestión TIC’s.

INFORME DEFINITIVO<sup>1</sup>:

FECHA (22/04/2016)

## 1. INTRODUCCIÓN

El Grupo Interno de Trabajo (GIT) de Control Interno, en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, modificada por la Ley 1474 de 2011, el Decreto 2145 de 1999 y sus modificaciones, los Decretos 1537 de 2001, 019, 2482 y 2641 de 2012 y 943 del 21 de mayo de 2014; así como los lineamientos establecidos en la nueva Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP, y las Resoluciones CGN 328 de 2005 y 203 de 2015, tiene como función realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos, actividades y actuaciones de la administración, con el fin de determinar el cumplimiento y la efectividad de la gestión institucional y de los objetivos de la entidad, produciendo recomendaciones para asesorar al representante legal en busca del mejoramiento continuo.

En cumplimiento al Programa General de Auditorías aprobado el 24 de febrero de 2016, por el Comité SIGI, este GIT adelantó la Evaluación al Procedimiento GTI-PRC06 “Certificación de Software”, del proceso Gestión TIC’s, a fin de conocer el grado de cumplimiento de las actividades establecidas para su desarrollo y elevar las recomendaciones que sean necesarias en ejercicio del mejoramiento continuo, lo cual redundará en el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos de la Entidad.


## 2. OBJETIVO

Evaluar la efectividad de los controles existentes, los indicadores y riesgos del procedimiento, verificar el grado de cumplimiento del plan de acción, la eficacia y eficiencia del procedimiento en cuanto a la gestión realizada para: asegurar la calidad de los productos de software entregados por el grupo de desarrollo, mediante los diferentes puntos de control especificados dentro del procedimiento GTI-PRC06 “Certificación de Software” del proceso Gestión TIC’s en la Contaduría General de la Nación, de conformidad con la normatividad legal vigente.

## 3. ALCANCE

El GIT de Control Interno para la vigencia 2015 y lo corrido de 2016, evaluó el cumplimiento de las normas vigentes y los lineamientos descritos en el procedimiento GTI-PRC06 “Certificación de Software”, del proceso Gestión TIC’s, mediante la verificación de los registros de cada una de las actividades allí descritas y los demás relacionados con las

<sup>1</sup> Este ítem cambia a definitivo en el informe final




 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

exigencias normativas; así mismo, revisó el cumplimiento del Plan de Acción vigencia 2015, la administración de los riesgos y los indicadores asociados al procedimiento.

Esta evaluación se llevó a cabo en atención a las normas y pruebas de auditoría generalmente aceptadas, con fundamento en el Modelo Estándar de Control Interno MECI – 2014, la Guía de Auditoría para Entidades Públicas y la Guía Metodológica de la Oficina de Control Interno, entre otras.


#### 4. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

De conformidad con los resultados obtenidos, en el siguiente cuadro se presenta la metodología de evaluación con sus respectivos comentarios para la adecuada comprensión y correcta implementación del plan de mejoramiento, de acuerdo a la clasificación:


	<p><b>INADECUADO</b></p> <p>En los procedimientos y pruebas de auditoría, se evidencia que existe un bajo grado de observancia de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando pero son muy vulnerables y deben ser objeto de intervención o ajustes que se deben establecer y detallar a través del correspondiente plan de mejoramiento para su seguimiento.</p>
	<p><b>OPORTUNIDAD DE MEJORA</b></p> <p>En los procedimientos y pruebas de auditoría, se evidencia que existe un grado de observancia de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando pero presentan oportunidades de mejora que se deben establecer y detallar a través del correspondiente plan de mejoramiento para su seguimiento.</p>
	<p><b>SATISFACTORIO</b></p> <p>En los procedimientos y pruebas de auditoría, se evidencia que existe un alto grado de observancia de las políticas, directrices y/o normas vigentes; los controles se están ejecutando.</p>


#### 4.1 Características del Procedimiento


En la revisión efectuada se procedió a verificar la aplicabilidad y efectividad del procedimiento, así como la vigencia y pertinencia del marco legal entre otros, teniendo en cuenta lo establecido en el instructivo “Elaboración de documentos” código PI04-INS01 versión: 13, observando lo siguiente:

	<b>Aspecto:</b>	<b>Formato utilizado para la elaboración del procedimiento</b>
	<b>Observación:</b>	El formato utilizado para la elaboración del procedimiento está desactualizado, toda vez que no se encuentra alineado al instructivo publicado por el proceso de Planeación Integral para tal fin.
	<b>Recomendación :</b>	Para garantizar la veracidad y completitud de la información relacionada con las propiedades del procedimiento, es necesario mantener actualizado el formato utilizado para la elaboración del mismo. Para tal fin, se deben seguir y aplicar los lineamientos del instructivo para la elaboración de documentos publicado por el GIT de Planeación.
	<b>Código:</b>	<b>01</b>

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04


	<b>Aspecto:</b>	<b>Definiciones de los términos utilizados a lo largo del documento</b>
	<b>Observación:</b>	Hacen falta definiciones de términos utilizados a lo largo del documento, las cuales son relevantes para la comprensión del procedimiento, como por ejemplo: orden de cambio, documento de especificaciones, documento de diseño, guiones de prueba, Service Desk, Hallazgo, etc.
	<b>Recomendación :</b>	Para garantizar la correcta comprensión de las actividades desarrolladas en el procedimiento, es necesario incluir la definición de aquellos términos que requieren ser precisados debido a su carácter técnico o a su diversidad de significados. Por tanto, se recomienda agregar en el numeral dos (2) del procedimiento las interpretaciones del léxico citado en esta observación.
	<b>Código:</b>	<b>O2</b>

	<b>Aspecto:</b>	<b>Marco legal</b>
	<b>Observación:</b>	Evaluado el marco legal se observó que este no incluye normas como: Decreto 943 del 21 de mayo de 2014. "Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno" ni la Resolución 203 del 12 de mayo de 2015. "Por la cual se actualiza el Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI) en la CGN y se dictan otras disposiciones.
	<b>Recomendación :</b>	Para garantizar la completa referencia de los marcos de acción en los que se desarrollan las actividades de este procedimiento, es necesario incluir la normatividad relacionada con los sistemas de control interno y de gestión institucional. Por tanto se recomienda agregar en el numeral tres (3) del procedimiento la citas a los documentos mencionados en la observación.
	<b>Código:</b>	<b>O3</b>


	<b>Aspecto:</b>	<b>Diagramas de flujo</b>
	<b>Observación:</b>	Se observó que el procedimiento se implementa a través de diagramas de flujo que se ajustan a la naturaleza técnica del mismo, en los cuales se notan de forma clara las interrelaciones y responsabilidades de cada uno de los actores que participan en su ejecución.  Considera el GIT de Control Interno las ventajas para la interpretación, ejecución y seguimiento que brinda el uso de flujogramas en la elaboración de procedimientos. Estos diagramas utilizan símbolos con significados definidos que representan el tipo de actividad y representan el flujo de ejecución mediante flechas que conectan los puntos de inicio y de fin del proceso.
	<b>Recomendación :</b>	N/A
	<b>Código:</b>	<b>S1</b>


## 4.2 Indicadores


El GIT de Control Interno relaciona la clasificación y a continuación el análisis detallado de la misma, producto de la evaluación de los indicadores asociados al procedimiento:

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

## Clasificación

	<b>Aspecto:</b>	<b>Evaluación de indicadores y coherencia entre las publicaciones</b>
	<b>Observación:</b>	<p>De acuerdo con lo establecido en el MECI relacionado con el eje transversal de Información y Comunicación, se deben crear los controles que aseguren el cumplimiento de este, en cuanto a oportunidad, confiabilidad y completitud de la información publicada en los diferentes medios que tiene la entidad y más aún para el reporte de indicadores.</p> <p>El “Detalle de Actividades de Planes de Acción” como insumo para la construcción del “Reporte de Indicadores” y del “Cuadro de Mando Integral”, no debe diferir en su calificación periódica y debe mantener el criterio de evaluación técnica y de cumplimiento que le caracteriza.</p> <p>Esta situación se debe a la diferencia de criterio con el cual se calculan los porcentajes de evaluación de cumplimiento trimestral, el cual debe alinearse con el cumplimiento de objetivos técnicos y no con base a lo proyectado o comprometido.</p> <p>Esta diferencia puede generar interpretaciones y decisiones incorrectas sobre el alcance de las metas o cumplimiento de los proyectos desarrollados en el GIT de Apoyo Informático.</p>
	<b>Recomendación:</b>	Se deben generar mecanismos que aseguren la unidad de criterio en la evaluación periódica de los indicadores con base en el cumplimiento de objetivos de tipo técnico, como corresponde para las actividades y proyectos del GIT de Apoyo Informático.
	<b>Código:</b>	<b>O4</b>

	<b>Aspecto:</b>	<b>Indicadores especializados y dedicados</b>
	<b>Observación:</b>	<p>Dada la importancia que tiene la mejora continua en las entidades públicas y las diferentes referencias técnicas que al respecto ha emitido el DAFP en la Guía para la Construcción de Indicadores de Gestión y en el Manual Técnico MECI, es necesario aplicar el nivel de granularidad y especificidad adecuado a los indicadores con base en los cuales se vayan a realizar mediciones de cualquier tipo sobre las actividades del procedimiento.</p> <p>La “Disponibilidad de los Sistemas de Información” y la “Prestación de Servicios Informáticos Contratados” son indicadores que si bien contienen su respectiva evaluación y análisis, no permiten medir aspectos específicos del procedimiento objeto de esta auditoría.</p> <p>Esta situación se debe al amplio enfoque con los que fueron construidos estos indicadores, los cuales son útiles al permitir obtener mediciones de grupos de servicios como por ejemplo infraestructura, pero que resultan insuficientes al desear mayores grados de profundidad.</p> <p>La falta de una herramienta de medición a la medida, puede impedir el seguimiento y control necesarios que faciliten la toma de decisiones y la mejora continua del procedimiento.</p>
	<b>Recomendación:</b>	Se deben generar mecanismos que aseguren el estudio y aplicabilidad de las mejores prácticas en la construcción de indicadores, teniendo en cuenta aspectos como la tipología, medidas de desempeño claves, así como referentes comparativos; lo anterior con el objetivo de contar con herramientas que faciliten la medición y control de las actividades críticas del procedimiento.
	<b>Código:</b>	<b>O5</b>

 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>					
	Proceso		CONTROL Y EVALUACIÓN			
	Procedimiento		AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN			
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015		Código: CYE03-FOR02		Versión: 04	

### Análisis Detallado

El auditado informó mediante correo electrónico, que los indicadores a tomar como referencia de la ejecución de las actividades del procedimiento objeto de esta auditoría son:

- 1) Disponibilidad de los Sistemas de Información
- 2) Prestación de Servicios Informáticos Contratados

*Una vez detectadas las falencias técnicas en la aplicación SIGI, las cuales impiden el acceso amplio y suficiente a toda la información relacionada con los indicadores, el GIT de Control Interno se abstiene de consultar dicha fuente como referente para realizar cualquier tipo de comparación o análisis.*

- Se evidenció que el “Reporte de Indicadores” y el “Cuadro de Mando Integral” guardan concordancia entre si; a diferencia del “Detalle de Actividades de Planes de Acción” el cual no se complementa por contener calificaciones trimestrales diferentes a las de los dos primeros como se muestra a continuación:

DISPONIBILIDAD DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	E-7	90%-96%	97%-99%	100%	100%	98,05%	98,22%	100%	99,8%	98,96%
---	-----	---------	---------	------	------	--------	--------	------	-------	--------


**Reporte de Indicadores**

9. Disponer de la infraestructura tecnológica que asegure la sostenibilidad de los sistemas de información de la CGN.	GESTION TICS	DISPONIBILIDAD DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION	100,00%	eficacia	MENSUAL	98,1%	98,2%	100,0%	99,8%
---	--------------	---	---------	----------	---------	-------	-------	--------	-------

**Cuadro de Mando Integral**

Cumplimiento Acumulado al Primer Trimestre			Cumplimiento Acumulado al Segundo Trimestre			Cumplimiento Acumulado al Tercer Trimestre			Cumplimiento Acumulado al Cuarto Trimestre		
Valor ejecutado actividad (Solo para proyectos de inversión)	Cumplimiento en % acumulado al primer trimestre (cuantitativo)	Descripción cualitativa (breve descripción de lo realizado, o de los avances, o el resultado)	Valor ejecutado actividad (Solo para proyectos de inversión)	Cumplimiento en % acumulado del semestre (cuantitativo)	Descripción cualitativa (breve descripción de lo realizado, o de los avances, o el resultado)	Valor ejecutado actividad (Solo para proyectos de inversión)	Cumplimiento en % acumulado al tercer trimestre (cuantitativo)	Descripción cualitativa (breve descripción de lo realizado, o de los avances, o el resultado)	Valor ejecutado actividad (Solo para proyectos de inversión)	Cumplimiento en % acumulado al cuarto trimestre (cuantitativo)	Descripción cualitativa (breve descripción de lo realizado, o de los avances, o el resultado)
379.987.001	100,00%	Contratación de Servicios profesionales para el desarrollo de los procedimientos desarrollo de Software Generación de Versión, Mantenimiento de Software, Certificación de Software	379.987.001	100%	Contratación de Servicios profesionales para el desarrollo de los procedimientos desarrollo de Software Generación de Versión, Mantenimiento de Software, Certificación de Software	379.987.001	100%	Contratación de Servicios profesionales para el desarrollo de los procedimientos desarrollo de Software Generación de Versión, Mantenimiento de Software, Certificación de Software	379.987.001	100,00%	Contratación de Servicios profesionales para el desarrollo de los procedimientos desarrollo de Software Generación de Versión, Mantenimiento de Software, Certificación de Software

**Detalle de Actividades de Planes de Acción – Plan Estratégico**

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04


➤ La publicación de los indicadores anteriormente mencionados se consultó en las siguientes fuentes:


- Detalle de Actividades de Planes de Acción (PI19-FOR02 Proveído por el auditado)
- Reporte de Indicadores (PI19-FOR04 Proveído por el auditado)
- Cuadro de Mando Integral (Consultado en la página web de la entidad)

El procedimiento GTI-PRC06 “Certificación de Software” implementa aspectos críticos que garantizan la gestión eficiente de los requerimientos, la calidad del producto y la satisfacción del cliente; en el desarrollo de la auditoría y con base en las fuentes citadas anteriormente, no se evidenciaron indicadores que hicieran referencia explícita a las variables que se aplican en el procedimiento, siendo estos importantes para garantizar el mejoramiento continuo, seguimiento y control del procedimiento.

### 4.3 Riesgos

De acuerdo a lo evaluado en relación con los riesgos asociados al procedimiento, el GIT de Control Interno presenta la siguiente calificación con su respectivo detalle:

	Aspecto:	Matriz de Riesgos del proceso
	<b>Observación:</b>	<p>Dada la importancia que tiene la gestión del riesgo en las entidades públicas y las diferentes referencias técnicas que al respecto ha emitido el DAFP en la Guía para la Administración del Riesgo y en el Manual Técnico MECI, es necesario aplicar el nivel de granularidad y especificidad adecuado a los riesgos con base en los cuales se vayan a determinar los controles o a realizar mediciones de cualquier tipo sobre las actividades del procedimiento.</p> <p>Este proceso tiene identificados los siguientes riesgos: “<i>Insuficiencia de recursos</i>”, “<i>Deficiencia en la prestación de los servicios</i>” y “<i>Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la Información</i>”, que si bien contienen sus respectivas evaluaciones y análisis, no permiten controlar aspectos específicos del procedimiento objeto de esta auditoría.</p> <p>Esta situación se debe al amplio enfoque con los que fueron construidos estos riesgos, los cuales son útiles al permitir el control de grupos de servicios como por ejemplo seguridad de la información, pero que resultan insuficientes al desear mayores grados de profundidad.</p> <p>La falta de identificación de riesgos a la medida, puede impedir el seguimiento y control necesarios para evitar la materialización de los mismos, en la medida en que estarían sin tratamiento.</p>
	<b>Recomendación:</b>	<p>Se deben generar mecanismos que aseguren el estudio y aplicabilidad de las mejores prácticas en la identificación, valoración, medición y seguimiento de los riesgos asociados al procedimiento, teniendo en cuenta aspectos como el contexto estratégico, las clases de riesgos y la valoración de los controles; lo anterior con el objetivo de contar con herramientas que faciliten el control de las actividades críticas del procedimiento.</p>
	<b>Código:</b>	<b>I1</b>

 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

## Análisis Detallado

El auditado informó mediante correo electrónico que los riesgos a tomar como referencia de la ejecución de las actividades de los procedimientos objeto de esta auditoría son:

- 1) Insuficiencia de recursos
- 2) Deficiencia en la prestación de los servicios
- 3) Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la Información

La publicación de los riesgos anteriormente mencionados se consultó en las siguientes fuentes:

- Mapa de Riesgos por Proceso (Consultado en la página web de la entidad)
- Sistema Integrado de Gestión Institucional – SIGI (Consultado en la Intranet de la entidad)

*Las casillas “acción” del “tratamiento del riesgo” contenidas en el “mapa de riesgos” correspondiente al proceso Gestión TIC’s en el SIGI, contienen hipervínculos que conducen a páginas trocadas que nada tienen que ver con el tema; haciendo imposible evidenciar los avances de las acciones propuestas para el tratamiento de los riesgos enumerados anteriormente. Por tal razón el GIT de Control Interno se abstiene de consultar dicha fuente como referente para realizar cualquier tipo de comparación o análisis.*

### > INFORMACIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA PARA LA TAREA ASIGNADA

ATRÁS

Fecha de Registro	2013-10-10-11:24:58
Tipo de acción	Acción Preventiva
Descripción del hallazgo	El personal es insuficiente para adelantar todas las actividades que se requieren en el proceso
Fuente de evaluación	Auditorías al SIG -
Tipo auditoría	Proceso
Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN
Dependencia	GIT Talento Humano
Responsable de Formular Plan de Mejoramiento	Elkin Orlando Angel Muñoz
Líder	Laura Carolina Bernal Correa

Plan de acción definido						
Tarea	Responsable	Avance	Duración	Fecha Inicial	Fecha Final	
Evaluar condiciones para mejorar ambiente, solicitar a la empresa de seguridad dotación adecuada para estos ambientes.	Asesor 1020-10 - /Jose Abad Cardenas Rendon	100 %	364 días	2014-01-01	2014-12-31	
Avance del plan 0%						100 %

**Información que muestra el SIGI cuando se consulta el estado de la acción: Seguimiento y Control al Proyecto de Inversion**


El GIT de Control Interno observó que los riesgos objeto de este análisis se encuentran clasificados por zonas de la siguiente manera:

Zona de Riesgo Alta:

- 1) Insuficiencia de recursos
- 3) Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la Información

Zona de Riesgo Extrema:

- 2) Deficiencia en la prestación de los servicios


 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

En relación con el seguimiento y las actividades que el GIT de Apoyo Informático ha realizado para la implementación y fortalecimiento de los respectivos controles se observó lo siguiente:

RIESGO	CONTROL	ANÁLISIS
1) Insuficiencia de recursos	Ejecutar y hacer seguimiento del PETI	Se observó que el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) se encuentra actualizado a septiembre de 2015 y publicado en la Intranet de la CGN. Además cuenta con una sección llamada "RIESGOS RELACIONADOS CON EL PLAN ESTRATÉGICO DE TECNOLOGÍAS DE LAS INFORMACIÓN - PETI" en la cual se puntualizan algunos aspectos relacionados con la administración del riesgo en lo que corresponde a tecnología.
	Requerir personal idóneo y con experiencia	Se observó que este control se ejerce a través de la comparación entre los estudios previos del proceso contractual y la justificación de la necesidad versus la hoja de vida del aspirante.
2) Deficiencia en la prestación de los servicios	Asignación apropiada de recurso técnico y humano	Se observó que este control se ejerce a través del formato GTI04-FOR01 "Ficha de Viabilidad Técnica" la cual especifica la situación actual, la necesidad, la justificación, el impacto y la descripción técnica del recurso que se desea adquirir.
	Actualización y aplicación del Plan de Contingencia y revisión del Plan de Continuidad del Negocio	Se observó que durante la vigencia 2015 se ejecutó el contrato número 182 de 2015 el cual tuvo el siguiente objeto: "Prestación de servicios profesionales para brindar apoyo a la contingencia, continuidad del Negocio y Seguridad de la Información para la U.A.E Contaduría General de la Nación"; el cual hizo parte del Proyecto de Inversión No. 2012011000240, cuyo Nombre es: Fortalecimiento de los sistemas de gestión de la Contaduría General de la Nación".  Se indagó en el GIT de Planeación acerca de los productos generados por el contrato en mención y se observó la existencia de documentos que contienen acciones que respaldarían a la entidad ante la materialización del riesgo analizado, por ejemplo: Matriz de Riesgos del Área de Seguridad Informática, Modelo de Informe y Orientación de Simulacros del Plan de Contingencia, Política de Seguridad de la Información – Elementos Constitutivos del SGSI.
3) Pérdida de disponibilidad, integridad y confidencialidad de la Información	Administración y aplicación de la política de seguridad informática	Se observó que el GIT de Apoyo Informático realiza seguimiento a este control a través de una hoja de Excel llamada "Análisis de Cumplimiento de la Política de Seguridad Informática" el cual consta de 23 actividades que propenden por el aumento de los niveles de seguridad de la plataforma tecnológica. Actualmente se cumplen 21 de las 23 acciones para un avance del 91.23%.  Adicionalmente se observaron dos formatos, el GTI010-FOR01 "Registro Incidentes Seguridad de la Información" y GTI010-FOR02 "Solicitud de Cuentas de Usuario Institucional" que tienen como propósito hacer un seguimiento y registro detallado de los incidentes de seguridad y de la administración de cuentas de usuario para cada aplicativo que este utilice.

Se observó que el proceso Gestión TIC's ha definido riesgos que impactan de forma generalizada a varios de los procedimientos que lo conforman, para los cuales se han implementado los controles y seguimientos respectivos; sin embargo, no se evidencia la identificación, valoración, medición de riesgos y sus correspondientes controles, que hagan reconocimiento al potencial riesgo de no alcanzar los objetivos, específicamente en lo relacionado con la "Certificación de Software".



 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

#### 4.4 Auditorías Anteriores

##### 4.4.1 Auditorías Internas de Gestión


Una vez revisado el registro de auditorías de años anteriores, se observó que este procedimiento fue auditado durante el año 2013 en donde se establecieron dos hallazgos, uno relacionado con las notaciones del flujograma y otro referente al formato utilizado; aspectos que fueron corregidos y ajustados en los términos de la vigencia mencionada.


##### 4.4.2 Auditorías realizadas por la Contraloría General de la República (CGR)


Una vez revisado el Plan de Mejoramiento suscrito entre la Contraloría General de la República y la Contraloría General de la Nación en el año 2013, se evidencia que no se generó ningún hallazgo relacionado con el procedimiento GTI-PRC06 "Certificación de Software" por lo tanto no se estableció acción correctiva objeto de verificación.

#### 4.5 Actividades del Procedimiento

En cuanto a lo evaluado en relación a la ejecución de las actividades del procedimiento, el GIT de Control Interno relaciona lo siguiente:

	<b>Aspecto:</b>	<b>Trazabilidad</b>
	<b>Observación:</b>	<p>Se evidenció la trazabilidad en la atención de las Órdenes de Cambio, Solicitudes e Incidentes registrados; de acuerdo a la muestra seleccionada para la prueba.</p> <p>El GIT de Control Interno observó, la trazabilidad que el GIT de Apoyo Informático da a los requerimientos de desarrollo a través de diferentes herramientas y actores; iniciando con el registro en una hoja de cálculo almacenada en la nube, siguiendo con el registro local en el software de gestión de requerimientos (Service Desk) y finalizando con las respectivas actas de certificación de versión. Esto permite hacer seguimiento paso a paso de un determinado requerimiento si fuese necesario, facilitando así su gestión, control y evaluación.</p>
	<b>Recomendación :</b>	N/A
	<b>Código:</b>	<b>S2</b>

	<b>Aspecto:</b>	<b>Satisfacción del cliente</b>
	<b>Observación:</b>	<p>Los desarrollos certificados con origen en órdenes de cambio y seleccionadas para esta prueba, cuentan con su respectiva Acta de Recibo a Satisfacción.</p> <p>El GIT de Control Interno observó el interés del GIT de Apoyo Informático por asegurar la calidad del producto y la satisfacción del cliente; implementando para esto, actas de recibo a satisfacción en donde se encuentran las firmas del: desarrollador, certificador y del usuario que realizó la solicitud. Minimizando así el desgaste por reprocesos, facilitando al interesado el desempeño óptimo de sus labores y responsabilizando a cada uno de los participantes.</p>
	<b>Recomendación :</b>	N/A
	<b>Código:</b>	<b>S3</b>

 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

### Análisis Detallado


Junto con el auditado y con base en el flujograma, se realizaron las siguientes pruebas de ejecución de las actividades que se describen en el procedimiento objeto de esta auditoría, obteniendo los siguientes resultados y conclusiones:


NOMBRE DE LA PRUEBA	OBJETIVO	RESULTADO	CONCLUSION
Consistencia de la Matriz de Seguimiento y Control de Versión (GTI06-FOR01)	Verificar que la "Matriz de Seguimiento" guarde relación con el "Reporte de entrega de Incidentes" en lo que tiene que ver con las Órdenes de Cambio, Solicitudes e incidentes registrados.	Se tomó una muestra representativa del mes de febrero de 2016, esta consta de 25 registros, los cuales cruzan a completitud entre los dos documentos mencionados en el objetivo.	Se evidenció la trazabilidad en la atención de las Órdenes de Cambio, Solicitudes e Incidentes registrados y seleccionados.
Compleitud de registro de requerimientos en la aplicación de software adquirida para la gestión de los mismos.	Verificar que las Órdenes de Cambio, Solicitudes e incidentes atendidos por este procedimiento, se encuentren debidamente registrados en Service Desk.	De un universo de 150 requerimientos para la vigencia 2015, se tomaron al azar tres (3) de cada tipo, encontrando los respectivos registros documentados para cada caso.	Los requerimientos seleccionados para esta prueba están registrados y documentados en la herramienta de gestión Service Desk.
Consistencia de las Actas de Certificación de Versión (GTI06-FOR03)	Verificar que los desarrollos certificados cuenten con las respectivas Actas de Certificación de Versión.	De un universo de 150 requerimientos para la vigencia 2015, se tomaron al azar tres (3) de cada tipo, encontrando las respectivas actas para cada caso.	Los desarrollos certificados seleccionados para esta prueba, cuentan con su respectiva Acta de Certificación de Versión suscritas.
Consistencia de las Actas Recibo a Satisfacción (GTI06-FOR02)	Verificar que los desarrollos certificados originados por órdenes de cambio, cuenten con las respectivas Actas de Recibo a Satisfacción.	De un universo de 10 órdenes de cambio para la vigencia 2015, se tomaron al azar tres, encontrando las respectivas actas para cada caso.	Los desarrollos certificados con origen en órdenes de cambio y seleccionadas para esta prueba, cuentan con su respectiva Acta de Recibo a Satisfacción suscritas.


**El resultado es satisfactorio.**


### 5. OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Las observaciones correspondientes al procedimiento GTI-PRC06 "Certificación de Software" del proceso Gestión TIC's, se encuentran detalladas para su mayor comprensión al inicio de cada sección de este documento, no obstante y para referenciarlas de forma consolidada se citan a continuación:

<b>Inadecuadas</b>		
	Código I1	Matriz de Riesgos del proceso

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

<b>Oportunidades de Mejora</b>		
	Código O1	Formato utilizado para la elaboración del procedimiento
	Código O2	Definiciones de los términos utilizados a lo largo del documento
	Código O3	Marco legal
	Código O4	Evaluación de indicadores y coherencia entre las publicaciones
	Código O5	Indicadores especializados y dedicados

<b>Satisfactorias</b>		
	Código S1	Diagramas de flujo
	Código S2	Trazabilidad
	Código S3	Satisfacción del cliente

La estructura de las observaciones clasificadas como *inadecuadas* consta de un título y un código, adicionalmente y con el objetivo de dar mayor profundidad al análisis, la descripción de cada una de éstas tiene en cuenta aspectos como: el criterio, la condición, la causa y el efecto; así como una recomendación final por parte del equipo auditor con el fin de agregar valor en la solución de la misma.

## 6. CONCLUSIÓN DE AUDITORÍA

**6.1** El GIT de Control Interno concluye que el proceso de Gestión TIC's cumple con el procedimiento documentado GTI-PRC06 "Certificación de Software", existiendo varios aspectos susceptibles de intervención y mejora que deben ser controlados y ajustados de acuerdo con las observaciones y recomendaciones establecidas en el presente informe.

**6.2** Dada la importancia que tienen los riesgos y los indicadores como mecanismos de medición y control, se les debe dar un tratamiento prioritario al interior del proceso, los cuales ameritan ser revaluados y ajustados para su fortalecimiento y así cumplir con los objetivos institucionales de la CGN.

## 7. RECOMENDACIONES<sup>2</sup>

**7.1** Elaborar Plan de Mejoramiento en el cual se adopten las acciones de intervención, ajuste o corrección necesarias para subsanar las observaciones que fueron clasificadas como "Inadecuadas" y como "Oportunidades de Mejora"; dicho plan se debe suscribir dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al recibo del informe definitivo por medio del trámite de comunicación interna<sup>3</sup>, dando cumplimiento al procedimiento CYE-PRC04 Planes de Mejoramiento.

<sup>2</sup> Se incluye este texto como última recomendación en el informe definitivo

<sup>3</sup> La fecha de recibo hace referencia a la entrega informada al responsable por medio del trámite de comunicación interna de la CGN la cual se verificara en el historial de correspondencia.

 <b>CONTADURÍA</b> <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN</b>		
	Proceso	CONTROL Y EVALUACIÓN	
	Procedimiento	AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN	
	Fecha de Aprobación: 11-05-2015	Código: CYE03-FOR02	Versión: 04

## 8. MESA DE TRABAJO<sup>4</sup>

Al cumplirse el plazo de los dos (2) días hábiles para convocar y realizar la Mesa de trabajo, y no haber pronunciamiento alguno, el informe adquiere carácter de definitivo.

## 9. ANEXOS

Aprobado por:  <b>ORIGINAL FIRMADO</b> Maritza Velandia Cardozo Coordinador GIT de Control Interno	Elaborado por:  <b>ORIGINAL FIRMADO</b> José Leonardo Buitrago Auditor	Fecha aprobación  (22-04-2016)
--	--	--------------------------------------

<sup>4</sup> El texto se modifica para el informe final informando los asistentes, fecha y lugar de la realización de la mesa, en su defecto se informa que no se realizó la correspondiente mesa de trabajo