

el  
**Respaldo**  
de los que  
sueñan



**100**  
Años **INS**

**Auditoría especial**

**2025-AI003**

**Gestión del riesgo tecnológico - EDM03 APO12**

Auditoría Interna

Informe parcial

IA-024-2025

Plan Anual 2025



# Objetivos de la revisión

- 1. Evaluar que las actividades de la administración del riesgo se alinean con los objetivos empresariales, para asegurar su adecuada administración mediante la verificación del cumplimiento de los estándares establecidos en el marco de COBIT 2019.
- 2. Verificar que el proceso de gestión de riesgos incluya la identificación, análisis y reportes efectivos de los riesgos de TI, por medio de la revisión del registro de información y las valoraciones de riesgos implementados en la Institución, para asegurar que los riesgos de TI sean adecuadamente analizados.
- 3. Confirmar la implementación y efectividad de los planes de acción derivados de los análisis de riesgos, por medio de la revisión de la atención de estos, a fin de asegurar su efectividad.

## Conclusiones:

La verificación de la disponibilidad y cumplimiento de la documentación que regula el manejo y protección de información sensible y/o confidencial permitió establecer que la información confidencial relacionada con los riesgos tecnológicos se gestiona adecuadamente, cumpliendo con lo establecido en la Política de transparencia, confidencialidad, acceso, clasificación y manejo de la información del INS.

La revisión de la supervisión efectiva en la elaboración de informes para garantizar la satisfacción de la información transmitida reveló que la misma permite verificar la información relacionada con los riesgos tecnológicos, así como que la recepción y atención de las observaciones generadas por las partes interesadas se considera adecuada.

Los riesgos tecnológicos identificados por la Dirección de Riesgos se encuentran en niveles bajos o muy bajos, razón por la cual no se ha requerido la implementación de planes de acción, de acuerdo a lo establecido en la Metodología de Gestión de Riesgos.

## Objetivo estratégico INS

OE.10 Aplicar las mejores prácticas y estándares globales para fortalecer el Gobierno Corporativo.

**Dirigido a:**  
Dirección de Riesgos Corporativa

**Con copia a:**  
Gerencia General

## Alcance

El alcance del estudio de auditoría está relacionado con el cumplimiento de los procesos COBIT APO12 “Gestionar el riesgo” y EDM03 “Asegurar la optimización del riesgo”.

La auditoría abarcó la documentación y las operaciones comprendidas entre el 1 de enero de 2024 y se extendió al 31 de marzo de 2025 para contemplar las actividades realizadas con la Declaratoria de Apetito de Riesgo 2025.

“Las actividades ejecutadas fueron realizadas de acuerdo con las NGASP y demás normativa aplicable al ejercicio de la auditoría interna”



## Jefatura del estudio

Johnny Muñoz Paniagua



## Equipo de trabajo

Amalia Chinchilla Monge  
José Alejandro Álvarez Delgado  
Ricardo Luna Álvarez

El presente informe se encuentra firmado digitalmente mediante el agente GAUDI.

## Apéndices y/o anexos

Tipo de documento	Descripción corta	Adjunto
Asistencia	Asistencia de la presentación del informe parcial	