

el
Respaldo
de los que
sueñan

100
Años **INS**

Auditoría especial.

2025-AI002 - BAI09 Gestionar los activos

Auditoría Interna INS

Informe Parcial Sprint 1

IA-052-2025 del 25/09/2025

Plan Anual 2025



Objetivos de la revisión

- Evaluar si la Institución ha identificado y documentado los requisitos legales, regulatorios y contractuales de los activos de TI, a través de la revisión de procedimientos y registros, con el fin de garantizar el cumplimiento normativo y/o legal.
- Verificar si la Institución cuenta con políticas y procedimientos formales para el análisis de costos de mantenimiento y retiro de activos de TI, así como con mecanismos efectivos para asegurar el arqueo y monitoreo de licencias de software, mediante el análisis documental y revisión de registros, con el fin de garantizar la optimización del valor de los activos, la eficiencia operativa, el cumplimiento normativo y/o legal.

Conclusiones:

Se verificó que la Institución dispone de políticas y procedimientos formalmente establecidos para el análisis de costos asociados al mantenimiento de los activos de TI. Estos lineamientos son considerados en los procesos de toma de decisiones para nuevas inversiones tecnológicas, apoyados en un inventario de activos que permite una gestión eficiente y trazable.

Se constató la existencia, actualización y aplicación de los requisitos legales y regulatorios que inciden en los activos de tecnología de información, mediante la identificación de evidencia suficiente y pertinente que respalda el cumplimiento normativo por parte de la Dirección de Tecnologías de Información. Esta evidencia incluye documentación formal, registros actualizados y procedimientos alineados con la normativa vigente.

Se realizan arqueos de licencias de software de forma periódica, siguiendo un enfoque formal y debidamente documentado. Además, se llevan a cabo monitoreos continuos sobre las licencias instaladas, incluyendo la gestión de excepciones detectadas.

Aspectos subsanados

Se identificaron contratos de mantenimiento recientes, asociados a activos específicos de tecnología de información, los cuales no se encontraban registrados en el Inventario de Activos de TI.

Ante esto, la Administración realizó la actualización correspondiente durante el desarrollo del Sprint, asegurando así la trazabilidad y consistencia del inventario institucional.

Dirigido a:
Dirección de Tecnologías de Información

Con copia: Gerencia General

Objetivo estratégico INS

OE.10 Aplicar las mejores prácticas y estándares globales para fortalecer el gobierno corporativo.

Alcance

El alcance del estudio de auditoría está relacionado con el cumplimiento del proceso COBIT BAI09 “Gestionar los activos”.

La auditoría abarcó la documentación y las operaciones comprendidas entre el 1 de junio de 2024 y el 30 de junio de 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

José Alejandro Álvarez Delgado
Amalia Chinchilla Monge
Ricardo Luna Álvarez

Fecha del informe: 25/09/2025

Apéndices y/o anexos

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

El presente informe se encuentra firmado digitalmente
mediante agente GAUDI.