



# Auditoría de Carácter Especial sobre el proceso EDM01 Garantizar el establecimiento y mantenimiento del Marco de Gobierno

Informe parcial  
IA-068-2025 del 12/11/2025  
Plan Anual 2025

Auditoría  
Interna INS

[www.grupoins.com](http://www.grupoins.com)

Documento de Uso Controlado del Grupo INS





## Objetivo de la revisión

Determinar la efectividad de la gobernanza de TI, mediante el análisis de la estructura organizativa, funciones del comité de gobernanza, procesos de toma de decisiones y mecanismos de seguimiento, a través del análisis de las estructuras organizativas, la revisión de actas y la evaluación de mecanismos de seguimiento y toma de decisiones, para verificar su alineación con los objetivos estratégicos institucionales, el cumplimiento de las Normas CONASSIF 4-16 y CONASSIF 5-24 y su capacidad de ajuste oportuno.

## Conclusiones:

La creación del Comité de Gobernanza en Tecnología, Innovación y Transformación Digital Corporativa garantiza el cumplimiento de lo establecido en el acuerdo CONASSIF 5-24, específicamente en lo relativo a la existencia de un órgano responsable de la gobernanza de las tecnologías de información a nivel institucional.

Los procesos definidos para la aprobación de cambios, la asignación clara de roles y responsabilidades, y la implementación de mecanismos para evaluar el desempeño del Comité reflejan una adecuada alineación con los marcos regulatorios vigentes y los objetivos estratégicos institucionales.

La definición de un plan estratégico de tecnologías de información que incorpora indicadores clave de desempeño, metas específicas y responsables asignados, permite un seguimiento periódico, documentado y validado por los órganos de gobernanza correspondientes.

Se estableció la revisión periódica del plan estratégico, lo que asegura una supervisión efectiva del cumplimiento de los objetivos y permite gestionar oportunamente las desviaciones, además de facilitar la implementación de los ajustes necesarios.

Para complementar el análisis de la estructura organizativa, en el próximo sprint se procederá con la evaluación de la idoneidad de las partes responsables del proceso.

### Dirigido a:

Departamento Gestión de la Calidad y Arquitectura Empresarial

**Con copia:** Gerencia General

### Objetivo estratégico INS

Objetivo Estratégico 10

### Alcance

El alcance del estudio de auditoría está relacionado con el cumplimiento del proceso COBIT EDM01. Además, abarcó la documentación y las operaciones comprendidas entre el 1 de agosto de 2024 y el 30 de setiembre 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

Amalia Chinchilla Monge  
José Alejandro Álvarez Delgado  
Ricardo Luna Álvarez

## 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.

**Fecha del informe: 12/11/2025**



[www.grupoins.com](http://www.grupoins.com)