EDM04 Asegurar la optimización de los recursos

el Respaldo de los que sueñan

Auditoría Interna

Informe final de Auditoría Interna
IA-033-2024

100 Años INS

Resumen ejecutivo

La revisión del proceso EDM04, que se enfoca en asegurar la optimización de los recursos, tuvo como objetivo evaluar si se están utilizando los recursos de TI de manera eficiente y alineada con los objetivos de la empresa. Esta evaluación es importante porque garantiza que los recursos tecnológicos se empleen de la mejor manera posible para alcanzar las metas de la organización.

Los hallazgos mostraron que, aunque el proceso APO03 para gestionar la Arquitectura Empresarial aún no está completamente implementado, el proceso EDM04 tiene metas y métricas claras para monitorear los recursos de TI. Sin embargo, se observó que la práctica EDM04.3, que implica la monitorización de la gestión de recursos, no está formalmente incluida en el proceso, lo cual limita su efectividad.

Entre los principales riesgos evaluados se encuentran la desalineación de programas con la arquitectura empresarial, una infraestructura de TI complicada que impide el crecimiento, y una dependencia en soluciones temporales para necesidades críticas de información.

Para mejorar esta situación, se recomienda formalizar la práctica EDM04.3 en el marco de gestión de TI, lo que ayudará a mejorar la efectividad del monitoreo y la administración de los recursos tecnológicos.

Alcance

Documentación y operaciones comprendidas entre el 1 de enero de 2023 y el 30 de abril de 2024

Plan anual 2024

Auditoría de carácter especial

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

Objetivos planificados

Objetivo General:

Evaluar el proceso Asegurar la Optimización de los Recursos, mediante la revisión de la documentación, métricas y alineación estratégica relacionados, para determinar que las necesidades de recursos de información y tecnología del INS se satisfagan de manera óptima.

Objetivos específicos:

1. Identificar posibles brechas en la alineación estratégica de proyectos de TI, para determinar el uso razonable de los recursos planificados.

2. Evaluar la eficacia de los mecanismos de supervisión y control de recursos de TI, con el fin de determinar la efectividad del monitoreo de los recursos.

3. Evaluar la efectividad de las estrategias de adquisición y gestión de tecnología de la información, a fin de garantizar una adecuada adquisición de la tecnología institucional.

Principales riesgos evaluados

- Programas desalineados con la arquitectura empresarial.
- Arquitectura de TI compleja e inflexible que obstruye una mayor evolución y expansión
- Necesidades importantes de información dependientes de la informática del usuario final y de soluciones ad hoc

Limitaciones

Debido a que el proceso APO03 se encuentra en implementación, no fue posible comparar la alineación estratégica de los proyectos de TI y la arquitectura empresarial.

Resultados

1 Informe parcial: AU-00438-2024 del 07/06/2024	Tarjeta de seguimiento: TS-22410	Plan de acción: DPC-00078-2024

Descripción	Recomendaciones
La práctica EDM04.3 no ha sido formalmente incluida en el alcance del proceso EDM04 de MGETI, aunque hay elementos que respaldan esta práctica para cumplir su propósito. Esta situación genera una implementación parcial. La exclusión del alcance de esta práctica dificulta la monitorización del proceso de gestión de recursos, tal como lo establece la práctica “EDM04.03 Monitorizar la gestión de recursos. Monitorizar las metas y las métricas clave de los procesos de gestión de recursos. Establecer cómo las desviaciones o los problemas se identificarán, se hará seguimiento y se comunicarán para su solución. La falta de formalización de esta práctica limita la efectividad general del proceso.	**1)** Analizar la viabilidad de incluir dentro del alcance del Marco de Gestión de las TI los procedimientos relacionados con la práctica EDM04.03 de monitorización de gestión de recursos de TI . De considerarse factible, realizar las acciones pertinentes, caso contrario documentar las causas. Prioridad: Baja.

Resultados

2 **Informe parcial: AU-00556-2024 19/07/2024**

Descripción	Recomendaciones
Las estrategias de planificación de recursos están alineadas con los objetivos institucionales y en consonancia con el PETIC 2021-2024. Las acciones realizadas por el Comité de Gobernanza de TI colaboran en el alineamiento estratégico y al seguimiento de toda la cartera de proyectos del Grupo INS. El Departamento Plan Operativo y Presupuesto supervisa la adecuada ejecución del presupuesto contra las metas y métricas definidas en el PAO. La supervisión ejercida por la PMO posibilita un proceso de mejora continua en aspectos clave de los proyectos de TI. Por lo anterior, se considera que se brinda una efectividad razonable sobre el monitoreo de los recursos.	**1) No se generaron recomendaciones**

Conclusiones

La exclusión de la práctica EDM04.3 del proyecto MGETI, que se centró en alcanzar un nivel de capacidad 3, no ha generado una brecha significativa en la alineación estratégica de los proyectos de TI. Sin embargo, esta práctica, al no estar formalmente incluida, puede haber limitado la capacidad para maximizar el uso razonable de los recursos planificados. Aun así, las estrategias de planificación de recursos están alineadas con los objetivos institucionales y el PETIC 2021-2024.

Los mecanismos de supervisión y control de recursos de TI, gestionados por el Comité de Gobernanza de TI, el Departamento Plan Operativo y Presupuesto, y el Departamento de Proyectos, han sido efectivos. A pesar de no incluir la práctica EDM04.3 en el alcance, estas entidades han garantizado un monitoreo adecuado del presupuesto y el cumplimiento de las metas y métricas existentes.

Las estrategias de adquisición y gestión de tecnología de la información han sido efectivas. Las acciones coordinadas por el Comité de Gobernanza de TI y la supervisión del Departamento Plan Operativo y Presupuesto han asegurado una adecuada adquisición de la tecnología institucional. La implementación del proceso APO03 permitirá una evaluación más completa de la alineación estratégica de los proyectos de TI con la arquitectura empresarial, fortaleciendo aún más la efectividad en la gestión tecnológica.

Comunicación de resultados

Los resultados del estudio se comunicaron a la Gerencia General por medio del oficio AU-00607-2024 del 07-08-2024, la cual, en su oficio G-02841-2024 del 13 de agosto de 2024, indicó no tener observaciones y aceptó lo observado en el informe.

Jefatura del estudio

Johnny Muñoz Paniagua,
jefe de Auditoría de TI.

Equipo de trabajo

Adrián Chavarría Mora
José Manuel Salazar Herrera
Ricardo Luna Álvarez

El presente informe se encuentra firmado digitalmente mediante agente GAUDI

Auditoría de
Tecnologías de Información

Apéndices y/o anexos

Tipo de documento	Descripción corta	Adjunto
Informe parcial	IA-022-2027 de fecha 10/06/2024	
Informe parcial	IA-027-2024 de fecha 19/07/2024	