



Auditoría especial **2025-AI002 - BAI09 Gestionar los activos**

II Informe parcial
IA-072-2025 del 02/12/2025
Plan Anual 2025

Auditoría
Interna INS

www.grupoins.com

Documento de Uso Controlado del Grupo INS





Objetivos de la revisión

- Analizar si los activos de TI considerados críticos están identificados y gestionados, a través de la revisión de políticas, procedimientos, registros y controles existentes con el propósito de asegurar su integridad, seguridad y continuidad operativa.
- 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:

La Dirección de TI aplica evaluaciones periódicas a los activos de TI, basadas en criterios de valor, criticidad, estado operativo y utilidad institucional. Estas evaluaciones, respaldadas por documentación técnica, evidencian un proceso sistemático alineado con buenas prácticas de gestión de activos.

La Institución dispone de políticas, procedimientos y mecanismos formales para la gestión y retiro de activos de TI, garantizando trazabilidad, control y cumplimiento normativo durante todo su ciclo de vida. La evidencia documental analizada demuestra la aplicación efectiva del proceso conforme a las políticas institucionales y normativa vigente.

Los accesos remotos otorgados a proveedores están debidamente autorizados, limitados, monitoreados y revocados cuando dejan de ser necesarios, conforme al procedimiento institucional. La evidencia revisada demuestra que las solicitudes se gestionan mediante SAS, con aprobación de jefatura y fecha de expiración definida, lo que contribuye a mitigar riesgos operativos y tecnológicos.

Aspectos positivos

- Evaluaciones periódicas de activos de TI con criterios definidos.
- Políticas y procedimientos formales para gestión y retiro de activos.
- Accesos remotos a proveedores controlados y revocados oportunamente.
- Uso de SAS con aprobación y fecha de expiración para mitigar riesgos.

Dirigido a:

Dirección de Tecnologías de Información
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

Ricardo Luna Álvarez, Supervisor.
Amalia Chinchilla Monge, Auditora
José Alejandro Álvarez Delgado, Auditor

Fecha del informe: 02/12/2025

Apéndices y/o anexos

Tipo de documento	Descripción corta	Adjunto
Acta o registro.	Asistencia a la presentación del informe parcial.	

El presente informe se encuentra firmado digitalmente mediante agente GAUDI.



www.grupoins.com