

Gestión tecnológica para las contralorías



Por: Claudia Sánchez Aguiar / revista.universitascientifica@upb.edu.co

Un grupo de investigadores modernizó la auditoría de las TIC en las entidades públicas y dinamizaron las normas existentes.

La Contraloría General de Antioquia y sus similares en el país ejercen control fiscal de las instituciones estatales y vigilan el manejo de los bienes o fondos públicos. En esa gestión, desde hace unos años, intervienen las TIC (Tecnologías de Información y Comunicación), como reflejo del gobierno en línea.

En este contexto surgió la propuesta de guía metodológica para auditar el estado de las Tecnologías de Información y las Comunicaciones (TIC) en las entidades que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia (CGA). Es un trabajo adelantado por el grupo de investigación en Gestión de la Tecnología y la Innovación (GTI), con

Foto: Natalia Botero



Gráficos: Cortesía investigadora

MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL ASPECTO TECNOLÓGICO DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN

Criterios de Evaluación de Información	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS JUJADORES		Promedio	Puntaje de Referencial	Porcentaje obtenido
	Alcance (P)	Mej.			
Seguridad de la información	1,200	1	1,200	0,75	0,75
Disponibilidad de la información	1,150	1	1,150	0,76	0,77
Privacidad de la información	0,800	10	0,800	0,60	0,60
Acceso a la información	1,000	10	1,000	0,70	0,70
Confidencialidad de la información	1,150	1	1,150	0,75	0,75
Regulatorio / Conformidad de la información	1,000	1	1,000	0,70	0,70
Protección / Confidencialidad de la información	1,000	10	1,000	0,70	0,70
Integridad / Veracidad de los sistemas	1,000	1	1,000	0,70	0,70
TOTAL ASPECTO TECNOLÓGICO DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN				0,69	0,67

TÍTULO CONSOLIDADO
El Integridad
El Disponibilidad
El Privacidad
El Acceso
El Confidencialidad
El Regulatorio
El Protección
El Veracidad

Matriz de calificación del aspecto tecnológico de la comunicación e información.

la participación de Nancy Estella García Ospina, Elkin Mauricio Gutiérrez Cortés y Diego Cuartas Ramírez, quienes son magísteres en Gestión de la Tecnología de la Universidad Pontificia Bolivariana.

El proyecto comenzó en 2010, cuando los investigadores detectaron las falencias existentes en el proceso auditor de la CGA, enfocado en las TIC. Según los expertos, éste sólo contaba con el ítem de Sistemas de Información, es decir, no existía una guía completa en la evaluación de tecnologías en el marco de la auditoría de la Contraloría General de Antioquia.

Fue así como el grupo indagó por información, normas y marcos de trabajo en los ámbitos nacional e internacional, se acogió a políticas públicas y varios criterios de evaluación, los cuales se incluyeron en una nueva herramienta que se llevó a Excel.

La CGA aportó el 100% del conocimiento y de los criterios en la evaluación de las TIC, avalado por todas las contralorías del país.

La guía

En 2012, ante la Oficina Asesora de la CGA, se presentó la guía para auditar las TIC y la gestión en materia tecnológica en las instituciones del Estado. La nueva metodología fue validada por funcionarios de varias contralorías del país y avalada por el Sistema Nacional del Control Fiscal (Sinacof) para ser parte de la guía nacional.

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
ASPECTOS	Calificación Parcial	Factor de Ponderación	Calificación Total
Sistemas de Información	0,00	0,00	0,00
Calificación Ejecución contractual	0,00	0,50	0,00
Calificación Aspectos Legales	0,00	0,12	0,00
Rendición de la cuenta	0,00	0,19	0,00
Cumplimiento de Plan de Mejoramiento	0,00	0,10	0,00
Calificación total		1,00	0,00
Concepto de Gestión a Nivel: Desfavorable			
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Range	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
60 y más de 80 puntos	Favorable con Observaciones		
Menos de 60 puntos	Desfavorable		

Matriz de evaluación y calificación de la gestión

CRITERIOS DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES - TIC			
#	INTEGRIDAD DE LA INFORMACIÓN	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES DEL AUDITOR
ALMACENAMIENTO - CONTROLES DE ENTRADA			
1	¿En la información susceptible a procesamiento, debidamente autorizada, íntegra, preparada y transmitida?	2,00	
2	¿Las sueltas tienen procedimientos establecidos para asegurar los datos: <ul style="list-style-type: none"> - Se verifican los documentos a utilizar para cada tipo de entrada? - Se aseguran los usuarios de la validez de los datos que se ingresan a cada documento fuente? - Existen controles durante la inserción de los datos que se llevan a cabo antes de la transmisión para su procesamiento? 	1,00	
3	¿Han los documentos fuente diseñados técnicamente con el fin de asegurar su exactitud y precisión: <ul style="list-style-type: none"> - Utiliza los documentos fuente prenumerados? - Por cada tipo de transacción provee un código e identificación único? - Hace una referencia cruzada entre el documento fuente y la transacción para facilitar su control? 	0,00	
4	¿Los documentos fuente en blanco permanecen en poder de personal idóneo al del proceso de diligenciamiento: <ul style="list-style-type: none"> - Utiliza almacenados en un lugar seguro? 	1,00	
5	¿Se establece procedimientos de autorización para la entrada de los datos?	2,00	
6	¿Existen documentados los procedimientos de control de información?	1,00	
7	¿El área responsable tiene suficiente:		

Criterios de las tecnologías de la información y las comunicaciones TIC

La CGA tenía dentro del proceso auditor la matriz de calificación de gestión que incorporaba los siguientes aspectos: sistemas de información, calificación, ejecución contractual, calificación y aspectos legales, rendición de la cuenta, gestión ambiental y cumplimiento de plan de mejoramiento. La calificación era registrada directamente en la tabla, según el criterio del auditor.

La nueva guía, entonces, desagregó los criterios y añadió otros, de acuerdo con los marcos de referencia y las políticas públicas que deben cumplir las entidades estatales.

La meta de este modelo es establecer un sistema que fortalezca la labor auditora y la transparencia, que mejore la efectividad del control y el buen uso de los recursos públicos por parte de las instituciones vigiladas.

Lo anterior se logra con una metodología bien diseñada, de forma lógica y ordenada, con criterios ajustados de acuerdo con los requerimientos de la CGA y con estándares nacionales e internacionales y políticas públicas aplicables en todo el territorio, y que hacen de este instrumento una guía metodológica en la labor auditora.

Foto: Santiago Emilio Díez



La guía disminuye la corrupción, pues, por existir una metodología de control más estandarizada, se incrementa la transparencia.

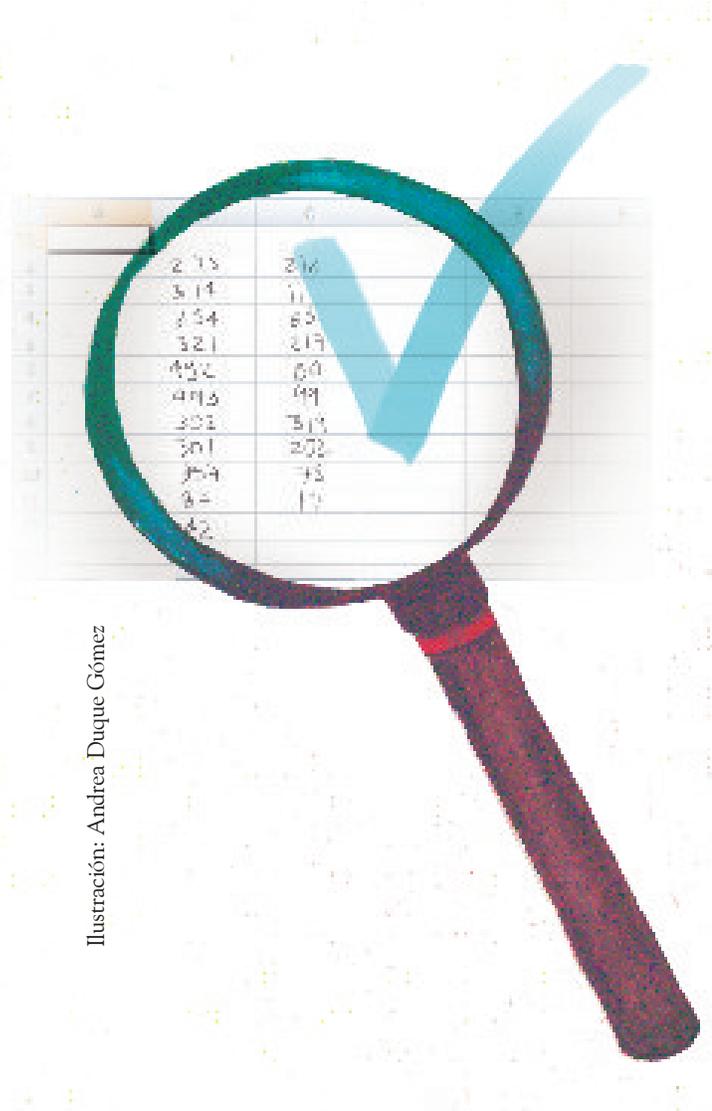


Ilustración: Andrea Duque Gómez

Esta nueva herramienta tecnológica será asumida por las contralorías de Medellín, Bello, Envigado e Itagüí. La Contraloría de Medellín aportará económicamente a la misma.

“Es auditar las TIC con una guía que mejora los procesos tecnológicos, lo cual impacta lo social. Se disminuye la corrupción porque se cuenta con una herramienta más completa para la gente que audita”, indica la investigadora Nancy Estella García Ospina.

Se pretende que la metodología sea comprendida por cualquier auditor y que pueda aplicar todos los criterios incluidos en ella o aquellos que considere pertinentes, de acuerdo con el alcance de la auditoría y la magnitud de la entidad vigilada.



Foto: Natalia Botero

Investigadores Elkin Mauricio Gutiérrez Cortés y Nancy Estella García Ospina.

Ficha técnica

Nombre del proyecto: Guía metodológica para auditar el estado de las Tecnologías de Información y Comunicación -TIC- en las entidades públicas que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia.
Palabras clave: Contraloría General de Antioquia (CGA); Tecnologías de Información y Comunicación (TIC); Auditoría de TIC.
Grupo de investigación: Gestión de la Tecnología y la Innovación (GTI).
Escuela: Ingenierías
Líderes del proyecto: Nancy Estella García Ospina y Elkin Mauricio Gutiérrez Cortés.
Correos electrónicos:
 revista.universitascientifica@upb.edu.co