



REF-DA7-237-2016

25 de abril de 2016

Licenciado

MANUEL ORLANDO QUINTEROS AGUILAR

C/P GERSON MARTÍNEZ.

Presidente del Consejo Directivo del Fondo de Conservación Vial

Periodo del 1 de enero 2012 al 31 de diciembre del 2015

San Salvador

Atentamente le comunico que, con la finalidad de cumplir lo dispuesto en el Art. 62 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, esta Dirección de Auditoría, ha preparado el **INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN A LAS TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL FONDO DE CONSERVACIÓN VIAL (FOVIAL), CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**, del cual remito un ejemplar adjunto a la presente, para su conocimiento y de los demás miembros del Consejo.

Lo anterior, se notifica a usted para los efectos legales consiguientes.

DIOS UNION LIBERTAD



LICDA. DELMY DEL CARMEN ROMERO ARÉVALO

Directora de Auditoría Siete



CORTE DE
CUENTAS DE
LA REPÚBLICA

DIRECCION DE AUDITORÍA SIETE



INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN A LAS TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL FONDO DE CONSERVACIÓN VIAL (FOVIAL), CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

SAN SALVADOR, 25 DE ABRIL DE 2016





INDICE

CONTENIDO	PÁGINA
1. RESUMEN EJECUTIVO	1
2. PARRAFO INTRODUCTORIO	2
3. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA	2
4. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS	3
5. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA POR AREA EVALUADA	4
6. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y DE FIRMAS PRIVADAS	5
7. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	5
8. CONCLUSION GENERAL	5
9. PARRAFO ACLARATORIO	6

1. RESUMEN EJECUTIVO

**SEÑORES
CONSEJO DIRECTIVO
FONDO DE CONSERVACIÓN VIAL (FOVIAL)
PRESENTE**

Hemos realizado la Auditoría de Gestión a las Tecnologías de Información y Comunicación del Fondo de Conservación Vial (FOVIAL), por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2015, en la cual evaluamos tres áreas de gestión de las tecnologías de información y comunicaciones, según detalle:

1. Administración de Plataforma Tecnológica.
2. Administración de Software y Hardware.
3. Sistemas Informáticos.

Como resultado de nuestra auditoría no se identificaron hallazgos de auditoría ni recomendaciones que debieran incorporarse a este informe de auditoría.

San Salvador, 25 de abril de 2016.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Siete



**SEÑORES
CONSEJO DIRECTIVO
FONDO DE CONSERVACIÓN VIAL (FOVIAL)
PRESENTE**

2. PARRAFO INTRODUCTORIO

Con base al Art. 5 numeral 4, Art. 30 numerales 4, 5 y 6 y Art. 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, así como al Plan Anual de Trabajo de la Dirección de Auditoría Siete, mediante la Orden de Trabajo DASI No. 45/2015, de fecha 19 de octubre de 2015, efectuamos Auditoría de Gestión a las Tecnologías de Información y Comunicación del Fondo de Conservación Vial, por el período del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2015.

3. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

3.1 Objetivo General

Realizar una evaluación constructiva y objetiva a la gestión de las Tecnologías de Información y Comunicación del Fondo de Conservación Vial (FOVIAL), con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia, eficacia y efectividad en el manejo de los recursos de tecnologías de información y comunicación, la confiabilidad de los sistemas de información y el grado de apoyo a los procesos operativos y administrativos institucionales.

3.2 Objetivos Específicos

- a) Verificar la efectividad y eficiencia de las operaciones de los sistemas de información implementados por la institución.
- b) Opinar en cuanto a planificación y organización de los recursos de Tecnologías de Información y Comunicación (TIC) y la administración de los mismos.
- c) Evaluar el cumplimiento de aspectos legales por la Asesoría de Sistema de Información y Tecnología del Fondo de Conservación Vial.
- d) Revisar la ejecución de la planificación del área de TIC y evaluar sus resultados.
- e) Evaluar el control interno de las TIC, los resultados de informes emitidos por auditoría interna y externa, así como efectuar seguimiento a las recomendaciones de la Corte de Cuentas de la República.

3.3 Alcance de la Auditoría

Evaluar la Gestión de las Tecnologías de Información y Comunicación del Fondo de Conservación Vial, durante el período del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2015, verificando, examinando y reportando, sobre:

- a) El apoyo de los sistemas informáticos a los procesos operativos y administrativos del FOVIAL.
- b) La utilización de los recursos de tecnología de información, de conformidad a principios de eficiencia, efectividad, economía, eficacia y equidad.
- c) La oportunidad, seguridad, integridad, confidencialidad y confiabilidad de los sistemas de información.
- d) El cumplimiento de leyes, reglamentos, disposiciones administrativas y otras regulaciones aplicables al FOVIAL relacionados a los Sistemas Informáticos.

4. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS

Como producto de nuestra auditoría, se identificaron los siguientes logros:

1. Modificación al Plan de Desarrollo de Software 2015-2019, así como se ha reprogramado la parte de la actualización de los TDR (Términos de Referencia) en los procesos de libre gestión, para la adquisición de equipo tecnológico, incluyendo las mediciones a los indicadores correspondientes, se ha reprogramado la finalización del desarrollo del módulo de evaluación de ofertas programada para el 2015, durante el primer semestre del 2016.
2. Elaboración de documentación relativa a las TIC, por la Unidad de Asesoría de Sistemas de Información y Tecnologías, de acuerdo a lo requerido en el del Manual de Organización, que se detalla:
 - Definición de la plataforma de software y hardware a fin de garantizar la conectividad de los equipos y sistemas.
 - Control del inventario de los sistemas a implementar y obtener la priorización de los mismos por parte de las autoridades de la institución.
3. El equipo de cómputo ubicado en las salas de evaluación de la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI), se ha colocado en un lugar seguro, después de mantenerlo en sobre el piso por 12 meses.
4. Elaboración de Políticas y Procedimientos de Administración de Hardware para el desarrollo del mantenimiento preventivo, las cuales han sido incorporadas al Manual de Tecnología de Información y Comunicaciones.



5. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA POR AREA EVALUADA

5.1 Administración de Plataforma Tecnológica

5.1.1 Hallazgos de Auditoría

No identificamos observaciones relativas al área de Administración de Plataforma Tecnológica que deban de incluirse como hallazgos de auditoría.

5.1.2 Conclusión

En relación a la Administración de Plataforma Tecnológica, podemos concluir que en el procesamiento de la información financiera, existe una restricción importante en la elaboración de información financiera analítica debido a la obligatoriedad del uso del sistema informático requerido por el Sistema de Administración Financiera Integrado (SAFI).

Por lo cual la Unidad de Asesoría de Sistemas de Información y Tecnologías se ha enfocado en la creación de instrumentos tecnológicos y procedimentales para actualizar la plataforma existente de acuerdo con las nuevas tendencias tecnológicas, considerando los requerimientos actuales y futuros identificados, para que la inversión tecnológica esté acorde a los objetivos del FOVIAL.

5.2 Administración de Software y Hardware

5.2.1 Hallazgos de Auditoría

No identificamos observaciones que deban de establecerse como hallazgos de auditoría.

5.2.2 Conclusión

Como resultado de nuestra evaluación al Área de Administración de Software y Hardware consideramos importante como aspecto positivo que la Unidad de Asesoría de Sistemas de Información y Tecnologías, cuenta con un marco normativo denominado "Manual de Tecnología de Información y Comunicaciones", el cual contiene algunas políticas que orientan la administración de hardware, software y aplicaciones. Además, durante el período auditado según la revisión de los Planes de Trabajo se evidencia la participación en el seguimiento al Sistema de Gestión de la Calidad, a fin de mantener la Certificación ISO 9001-2008, para lo que se cuenta con un indicador orientado a medir el tiempo de atención de los requerimientos de los usuarios, basándose en tiempos preestablecidos según el tipo de requerimiento, lo cual puede constatarse al identificar la meta denominada "Requerimientos de usuarios para los sistemas informáticos."



5.3 Sistemas Informáticos

5.3.1 Hallazgos de Auditoría

No identificamos observaciones que deban de establecerse como hallazgos de auditoría.

5.3.2 Conclusión

Después de evaluar el área de sistemas, en la cual analizamos el Sistema de Metrados y Estimaciones, Sistema de Priorización de Proyectos, portal de transferencia y Software Complementario de la Gerencia Técnica, los cuales apoyan los procesos sustantivos del FOVIAL, y después de verificar que tengan su manual de usuario y manual técnico, que existan políticas, procedimientos y controles generales específicos, registros históricos de las operaciones realizadas en los Sistemas y que la información de la página WEB esté actualizada, podemos concluir que la gestión realizada es eficiente, con base a los resultados de la medición de indicadores de elaboración de manuales, indicador de control de cambios e indicador de actas publicadas, establecidos por el FOVIAL.

6. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y DE FIRMAS PRIVADAS

6.1 Informes de Auditoría Interna

Durante el período auditado, la unidad de auditoría interna no efectuó exámenes al uso de las Tecnologías de Información y Comunicaciones, por lo que no realizamos análisis de esos resultados.

6.2 Informes de Auditoría de Firmas Privadas


Revisamos el Informe Final de Auditoría Externa Integral por el período del 01 de junio de 2012 al 31 de diciembre de 2014, presentado por la Firma de Auditoría BMM & Asociados, S.A de C.V., uno de los objetivos específicos fue "Evaluar la Tecnología que utiliza la Institución en su Gestión, el cual no presenta observaciones ni recomendaciones, por lo que no fueron incorporados dichos resultados en el presente informe de auditoría.

7. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

No realizamos seguimiento al cumplimiento de recomendaciones relativas a las tecnologías de información y comunicación emitidas por la Corte de Cuentas de la República, tomando en cuenta que ésta es la primera auditoría de esa naturaleza que realizamos al FOVIAL.

8. CONCLUSION GENERAL

Producto de nuestra auditoría de gestión a las Tecnologías de Información y Comunicación (TIC) del Fondo de Conservación Vial (FOVIAL), podemos concluir que la administración de las TIC es eficiente, debido a que la Unidad de Asesoría de Sistemas de Información y Tecnologías, se ha enfocado en crear instrumentos tecnológicos y procedimentales que



permiten actualizar su plataforma de acuerdo con las nuevas tendencias tecnológicas, considerando los requerimientos identificados y establecidos en la Plan de Desarrollo de Software 2015-2019, para que la inversión tecnológica esté acorde a los objetivos del FOVIAL.

El FOVIAL cuenta con un marco normativo de Tecnologías de Información y Comunicación, además de mantener la medición de su indicador de atención de requerimiento de usuario con eficiencia y con la documentación técnica de los sistemas que apoyan a los procesos sustantivos del Fondo de Conservación Vial.

9. PARRAFO ACLARATORIO

Este informe se refiere a la Auditoría de Gestión a las Tecnologías de Información y Comunicación del Fondo de Conservación Vial (FOVIAL), por el período comprendido del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2015, la cual fue desarrollada de acuerdo a la Ley de la Corte de Cuentas de la República, Normas y Políticas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

San Salvador, 25 de abril de 2016.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Dirección de Auditoría Siete



VERSIÓN PUBLICA SEGUN ART 30 LAIP
CONTIENE DATO PERSONAL.