

**Universidad Nacional de Moreno**

**Unidad de Auditoria Interna**

**Proyecto de Auditoría: Sistemas Informáticos utilizados para  
funciones de apoyo**

**Informe N°: 10-2013**

## Tabla de Contenidos

### **Informe Ejecutivo**

<b>I – Jurisdicción u Organismo</b>	<b>4</b>
<b>II – Síntesis - Conclusión</b>	<b>4</b>
<b>III – Lugar y fecha, firma y sello</b>	<b>5</b>

### **Informe Analítico**

<b>I – Objeto de la Auditoria</b>	<b>7</b>
<b>II - Alcance</b>	<b>7</b>
<b>III – Limitaciones al Alcance</b>	<b>7</b>
<b>IV – Tarea realizada</b>	<b>7</b>
<b>V – Marco de referencia</b>	<b>8</b>
<b>VI – Circuito, tema o aspectos auditados</b>	<b>8</b>
<b>VII – Observaciones</b>	<b>8</b>
<b>VIII – Recomendaciones</b>	<b>8</b>
<b>IX – Opinión del Sector Auditado</b>	<b>8</b>
<b>X – Conclusión</b>	<b>8</b>
<b>XI – Lugar y fecha, firma y sello</b>	<b>8</b>
<b>Anexo I</b>	<b>9</b>

# Informe Ejecutivo

---

## **I – Jurisdicción u Organismo y Título**

---

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Sistemas Informáticos utilizados para funciones de apoyo

Informe N° 10-2013.

## **II – Síntesis - Conclusión**

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoria 2013.

Su objetivo es verificar si los sistemas informáticos utilizados para funciones de apoyo, permiten el cumplimiento de los objetivos de los procesos sustantivos.

Las tareas fueron desarrolladas, a partir de un programa de trabajo específico emitido por la SIGEN enfocado en el control interno de los sistemas informáticos utilizados para funciones de apoyo, conforme el instructivo de trabajo N°2/2013 – GNyT.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **20 de agosto** y el **30 de septiembre de 2013** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El Informe fue emitido en diciembre de 2013.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

De la aplicación de procedimientos de auditoria, surgen las siguientes observaciones:

1. Respecto al control interno de los sistemas de apoyo relevados (Comdoc, Siu Diaguita, Siu Pilagá, Siu Mapuche), no se da cumplimiento a los ítems 2.1.4, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.5, 2.3.4, 2.4.2, 2.4.4, 2.5.7, 2.6.2, 2.6.4, 2.6.5, 2.6.6, 2.6.7, 2.6.10, 2.6.11, 2.7.2, 2.8.1, 2.8.2, 2.9.1 del Instructivo de Trabajo N° 2/2013 GNyT - Circular N° 1/2013, detallados en Anexo I.

En razón de la observación planteada, se propone la siguiente recomendación.

1. Implementar mecanismos de control que permitan verificar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de Tecnología de la Información.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye:

Los sistemas informáticos relevados (Comdoc, Siu Diaguita, Siu Pilagá, Siu Mapuche), utilizados para funciones de apoyo, permiten el cumplimiento razonable de los objetivos de los procesos sustantivos, excepto por los incumplimientos parciales que se han detectado.

### **III – Lugar y fecha, firma y sello**

---

**Buenos Aires**, diciembre de 2013.

# Informe Analítico

---

**Universidad Nacional de Moreno**  
**Proyecto de Auditoría: Sistemas Informáticos utilizados**  
**para funciones de apoyo**

# Informe N° 10

## Informe Analítico

### I - Objeto

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoria 2013.

Su objetivo es verificar si los sistemas informáticos utilizados para funciones de apoyo, permiten el cumplimiento de los objetivos de los procesos sustantivos.

### II - Alcance

---

Las tareas fueron desarrolladas, a partir de un programa de trabajo específico emitido por la SIGEN enfocado en el control interno de los sistemas informáticos utilizados para funciones de apoyo, conforme el instructivo de trabajo N°2/2013 – GNyT.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **20 de Agosto** y el **30 de Septiembre de 2013** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El Informe fue emitido en Diciembre de 2013.

### III – Limitaciones al Alcance

---

No existen limitaciones al alcance.

### IV – Tarea realizada

---

A los fines de verificar, si los sistemas informáticos utilizados para funciones de apoyo, permiten el cumplimiento de los objetivos de los procesos sustantivos, se aplicaron los siguientes procedimientos:

1. Relevar los puntos de control conforme el Instructivo de Trabajo N°2/2013 – GNyT.

### V – Marco de Referencia

---

Para el cumplimiento de los objetivos de auditoria, se aplicaron las siguientes normativas:

- Resolución N° 48/2005 SIGEN.
- Instructivo de Trabajo N° 2/2013 GNyT - Circular N° 1/2013.

## **VI – Circuito, tema o aspectos auditados**

---

Ver anexo I.

## **VII – Observaciones**

---

1. Respecto al control interno de los sistemas de apoyo relevados (Comdoc, Siu Diaguita, Siu Pilagá, Siu Mapuche), no se da cumplimiento a los ítems 2.1.4, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.5, 2.3.4, 2.4.2, 2.4.4, 2.5.7, 2.6.2, 2.6.4, 2.6.5, 2.6.6, 2.6.7, 2.6.10, 2.6.11, 2.7.2, 2.8.1, 2.8.2, 2.9.1 del Instructivo de Trabajo N° 2/2013 GNyT - Circular N° 1/2013, detallados en Anexo I.

## **VIII – Recomendaciones**

---

1. Implementar mecanismos de control que permitan verificar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de Tecnología de la Información.

## **IX – Opinión del sector auditado**

---

Ver anexo I.

## **X – Conclusión**

---

Los sistemas informáticos relevados (Comdoc, Siu Diaguita, Siu Pilagá, Siu Mapuche), utilizados para funciones de apoyo, permiten el cumplimiento razonable de los objetivos de los procesos sustantivos, excepto por los incumplimientos parciales que se han detectado.

## **XI – Lugar y fecha, firma y sello**

---

Buenos Aires, Diciembre de 2013.

**Anexo I. Instructivo de Trabajo N° 2/2013 GNyT –**

**Circular N° 1/2013 - SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN**