

por ejemplo el plan de 1992 solo se cumplió en un 15 %; debido a lo cual los resultados de los trabajos de la división, tanto en calidad como en oportunidad no son los deseados. Las actividades realizadas por la División de Informática no tienen relación con la planificación anual. En el plan anual generalmente se repiten las mismas actividades de años anteriores: además no se efectúan evaluaciones periódicas de su cumplimiento. Esta desviación se debe a que no se hace una investigación previa a la elaboración del plan que permita establecer las reales necesidades de sistematización del Ministerio; debido a lo cual se consume demasiado tiempo en el desarrollo de los sistemas computarizados con el consecuente desperdicio de recursos. Al respecto no se ha observado la política P-412 que regula la planificación en materia de informática.

De la evaluación efectuada a los sistemas en producción y en desarrollo se llegó a establecer que ninguno de ellos cuenta con la documentación necesaria, por el contrario cada analista o programador mantiene únicamente borradores, sin una metodología y ordenamiento. Esta situación se debe a la falta de responsabilidad de parte del personal técnico encargado del desarrollo e implantación de sistemas y la carencia de una metodología escrita y aprobada sobre el tema. Debido a la situación descrita se dificulta el mantenimiento de los sistemas.

Teniendo en cuenta los siguientes antecedentes, se le pide a Ud., como auditor interno que en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, elaborado por la dirección de auditoría interna del ministerio para el período de 2007.02.01 y 2007.07.31 y de conformidad a la orden de trabajo No. AUD-028-2000:

- a) Elabore el informe de auditoría operacional para la División de Informática del Ministerio Lenta que contenga como mínimo lo siguiente: introducción o antecedentes(2ptos), objetivos(2ptos), alcance(2ptos), base legal y/o normativa(2ptos), hallazgos y sus respectivas recomendaciones(10ptos c/u)- Mínimo 5. (Puntaje total 58 puntos)
- b) Elabore una cédula de hallazgo para el primero que Ud., haya encontrado incluyendo condición(1pto), criterio(1pto), causa(1pto), efecto(1pto), conclusión(2ptos) y recomendación-2ptos (Puntaje total 8 puntos)
- c) Elabore un programa de trabajo para cualquiera de las fases de la metodología de auditoría operacional, especificando objetivos(2) y procedimientos(5).(Valor 14 puntos)