



INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL

*Auditoría Interna*

Teléfono 2247-75-70, Fax 2240-85-26, Apartado 5054-1000

Correo electrónico: [auditoria@inder.go.cr](mailto:auditoria@inder.go.cr)

---

8 DE SETIEMBRE DE 2021

AUDITORÍA INTERNA FINANCIERA

AIFI-022-2021

AUDITORÍA DE GOBIERNO DE TI Y EL ALINEAMIENTO CON LOS PROCESOS  
INSTITUCIONALES

SETIEMBRE, 2021

## **RESUMEN EJECUTIVO**

La tecnología y los sistemas de información se han convertido en un elemento estratégico para las organizaciones, ya que de ella depende el buen funcionamiento y la evolución de los procesos del negocio, a través de la información que se necesita para la toma de decisiones operacionales, tácticas y estratégicas.

La estrategia de Tecnologías de la Información debe estar alineada con la estrategia institucional, implementando un conjunto de buenas prácticas de gobierno y gestión de las diferentes áreas relacionadas con la prestación de servicios, desarrollo de software y seguridad.

La implementación del Gobierno TI está determinada por diferentes circunstancias, de acuerdo a la realidad de cada institución y considerando que la entrega de valor, de la gestión realizada por TI al negocio, requiere de actividades asociadas al establecimiento de gobierno de TI, es que el objetivo general del estudio fue determinar si el gobierno de TI dirige, supervisa y evalúa la gestión de TI de acuerdo con buenas prácticas como los objetivos de control para las tecnologías de la información.

Considerando la importancia de los elementos de control asociados a gobierno de TI, el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna para el año 2021, establece la ejecución de una Auditoría de Gobierno de TI y el alineamiento con los procesos institucionales. Esta programación de trabajo consta en el Acuerdo de Junta Directiva, artículo No.7 de la Sesión Ordinaria No. 48, celebrada el 2 de noviembre del 2020.

La metodología desarrollada consistió en la revisión del Plan Estratégico Institucional y el Plan estratégico de TI, la gestión del Comité de TI, la inversión en tecnología y la administración de los riesgos, asimismo la verificación de elementos de estrategia, organización y supervisión.



## INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL

### *Auditoría Interna*

Teléfono 2247-75-70, Fax 2240-85-26, Apartado 5054-1000

Correo electrónico: [auditoria@inder.go.cr](mailto:auditoria@inder.go.cr)

---

Las actividades institucionales para dirigir, supervisar y evaluar la gestión de Tecnologías de la Información no alcanzan las buenas prácticas y actividades asociadas a Gobierno Corporativo, Gobierno de TI y los objetivos de control para las tecnologías de la información y relacionadas (COBIT).

La revisión realizada evidencia oportunidades de mejoras en cuanto a actividades de gestión, control y supervisión, con el propósito de enmendar los hallazgos encontrados y dar continuidad a la atención del acuerdo de Junta Directiva sobre el proceso de lineamientos de Gobierno Corporativo, se emiten recomendaciones dirigidas a la Gerencia General.