

En esta edición de “Sociedad Láser”, nuestro conductor el Ing. Luis CASTAÑEDA L. entrevista al Ing. Martín Figueroa R. Jefe de Tecnología de Información del Banco de la Nación e indica que el equipo de Auditoría primero debe partir definiendo el objetivo, CONOCER el estado actual de la organización, mediante el análisis de su web site, Estados Financieros, identificar y analizar la eficiencia o ineficiencia, oportunidades de mejora así como fortalecer y/o incluir controles para mejorar la operación y mejorar sus recursos.

La auditoría, busca confirmar e identificar si existe alguna desviación para el cumplimiento de los objetivos de la empresa, tanto a nivel operativo, táctico y estratégicos debidamente articulados, sincronizados, si se encuentra bien orientada, y la utilización racional de los recursos, el cumplimiento Confidencialidad, Integridad y Disponibilidad de la información y No busca errores es una oportunidad de mejora.

En las entidades privadas se orienta las MEJORES PRÁCTICAS como por ejm. ISO (ISO 20000, 27000, otros), COBIT, ITIL, para aportar el mejor uso de los recursos de los sistemas y ver el fiel cumplimiento para una mejor administración de: procesos, tecnología, RR.HH, para poder brindar la información oportuna, confiable y segura. Dando un valor agregado y garantizar el mejor servicio a los usuarios con certificación internacional de calidad de algunos PROCESOS y así captar mas clientes.

Existen normas y directivas que se debe cumplir para una Auditoría de Sistemas a una entidad del Estado así como los controles para validar su cumplimiento emitidos tanto por: **La Contraloría General de la República**, así como las efectuadas por la **Presidencia del Consejo de Ministros** mediante sus Normas Técnicas Peruanas- NTP para su implementación y cumplimiento como de: Ciclo de Vida de desarrollo de software, Seguridad de Información, etc., y Finalmente la **Superintendencia de Banca y Seguros** para el aspecto financieros para los bancos y cajas municipales.

Para pedir una Auditoría existen síntomas como por ejemplo: desorganización, mala imagen, inseguridad. Una Auditoría de T.I.C. corresponde la infraestructura, administración, gestión, planificación, de los recursos y activos de TIC, de las contrataciones, así como también mediante el uso del servicio informático medir la satisfacción del usuario.

Aclara que para dar una opinión de Auditoría es importante definir el objetivo y alcance con un plan de trabajo, con procedimientos a seguir, entrevistarse con los diferentes actores y usuarios para obtener información, alcanzar muestreos, metodologías, comportamiento del sistema con el fin de comparar, comprobar y validar si es confiable o no la información, si existe debilidades, fisuras, problemas ocultos; con una Auditoría se identifica y encuentra deficiencias, hallazgos incidencias o problemas y hay que cruzarlo con las personas involucradas en el desarrollo o en el proceso y dar la apreciación con las evidencias y dar una buena recomendación y tener una oportunidad de MEJORA CONTINUA.

Asimismo el Ing. Martín Figueroa indica que se debe priorizar los hallazgos, las 10 top, y quien la lidera debe hacer todo lo posible en levantarlos porque corresponde un grado de responsabilidad. El Organo de Control Institucional - OCI debe estar fiscalizando y monitoreando el resultado de las observaciones. Los planes de TI no están alineados, los S.I. se demoran mucho, son muy costosos y en muchos casos el recurso humano no está ejerciendo sus competencias está orientado a otras actividades. Recomienda además tener buenas medidas de contingencia para la continuidad del negocio, la Auditoria es una buena oportunidad de MEJORA, más preventivos; es **utilizar METODOLOGIA Y PRINCIPIOS en las mejores prácticas para que los procesos sean oportunos y uniformes**, y finalmente en su opinión de un ERP indica que no es la óptima solución y antes de adquirir tal sistema primero se debe administrar bien los procesos e integrarlos definir correctamente los input y ouput, el GAP análisis y no implantar tecnología a procesos defectuosos.