DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE

INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN A LOS SISTEMAS INFORMÁTICOS DE LA AGENCIA DE PROMOCIÓN DE EXPORTACIONES E INVERSIONES DE EL SALVADOR, (PROESA) POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 30 DE ABRIL DE 2012

SAN SALVADOR, JULIO DE 2012

Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1ª Av. Norte y 13ª C. Pte. San Salvador, El Salvador, C.A.

ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
I	OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA	1
II	PRINCIPALES LOGROS INSTITUCIONALES Y DE LA AUDITORÍA	2
III	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	2
IV	CONCLUSIONES	3
V	RESULTADO DEL ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA	3
VI	SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	4
VII	RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA	4
	ANEXOS	

Señores
Consejo Directivo
Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA)
Presente.

Con base en el Art. 30 numerales 4, 5 y 6 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, así como en el plan anual de trabajo de la Dirección de Auditoría Siete, realizamos auditoría de gestión a los sistemas informáticos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), por el período comprendido del 1 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012.

I. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA

Objetivo general

Realizar una evaluación constructiva y objetiva a la gestión de los sistemas informáticos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), con el fin de emitir un informe sobre el grado de economía, eficiencia, eficacia y efectividad con que se manejan los recursos tecnológicos y los resultados obtenidos de su plan de gestión, programas, proyectos, objetivos, metas, políticas y lo adecuado de sus sistemas de información.

Objetivos específicos

a) Determinar que la tecnología de información y comunicación contribuya al logro de los objetivos y metas institucionales.
b) Verificar que las adquisiciones, contrataciones e instalación y mantenimiento de servicios de tecnología, estén de acuerdo a lo planificado y sean conforme a lo establecido por las regulaciones vigentes.
c) Verificar que los recursos de los proyectos de tecnología informática, estén orientados a los fines previamente definidos.
d) Constatar si se observa el debido cuidado en la administración y uso de sus recursos, observando la economía, en términos de cantidades y calidades adecuadas al mínimo costo; eficiencia en la correcta utilización durante su proceso productivo y eficacia en el logro de los objetivos y metas propuestos.
e) Verificar el cumplimiento de leyes, reglamentos, disposiciones administrativas y otras regulaciones aplicables a PROESA.
f) Verificar el cumplimiento de recomendaciones de auditorías practicadas por la Corte de Cuentas de la República y los resultados de la auditoría interna

Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1ª Av. Norte y 13ª C. Pte. San Salvador, El Salvador, C.A.

y externas, relacionados con las tecnologías de información y comunicaciones.

Alcance de la Auditoría

Evaluar la gestión administrativa y operativa de los sistemas informáticos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), por el período comprendido del 1 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012 verificando, examinando y reportando sobre:

- El cumplimiento de sus objetivos y metas.
- Los planes de tecnología de información e indicadores de gestión establecidos.
- El sistema de control interno.
- El cumplimiento de su función misional con apoyo de tecnología.
- Los derechos de los usuarios internos y externos.
- La utilización de los recursos de tecnología de información, de conformidad a principios de eficiencia, eficacia, efectividad, economía y confiabilidad de la información.

II. PRINCIPALES LOGROS INSTITUCIONALES Y DE LA AUDITORIA

Producto de la auditoría de gestión a los sistemas informáticos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), por el período que comprendió del 1 de enero de 2010 al 30 de abril de 2012, se ha obtenido la actualización del diccionario de datos con respecto al modelo entidad relación del Sistema de Control de Planillas y del Sistema de Administración de Presupuesto, implementados para soportar los procesos administrativos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador.

III. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la evaluación de los proyectos de auditoría que se desarrollaron en la evaluación de la gestión a los sistemas informáticos de PROESA, no se encontraron situaciones que se consideren hallazgos de auditoría. Sin embargo, identificamos aspectos que involucran documentación del ciclo de vida de desarrollo de los sistemas e información en la base de datos de los sistemas que consideramos asuntos menores, los cuales fueron comunicados al Director Ejecutivo de PROESA, mediante carta de gerencia de fecha 26 de julio de 2012.

IV. CONCLUSIONES

Las tecnologías de información y comunicación se constituyen en un factor importante para el cumplimiento de los objetivos de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), al grado de propiciar la eficiencia en los servicios de inversiones, exportaciones, asocios públicos-privados y análisis de políticas e inteligencia de mercados con el uso de los aplicativos informáticos: Administrador Integrado de Promoción y Atención de Inversiones, Sistema de Captación de Información de Mercados / Sistema de Información Comercial, Inteligencia de Negocios Exportaciones y Sistema de Gestión Gerencial y la generación de reportes estadísticos para establecer una comparación de indicadores de exportaciones e inversiones del país; no obstante, es necesario generar oportunidades de mejora en los servicios que actualmente son ofrecidos al público, implantando sistemas informáticos en línea, con una seguridad de acceso robusta que dinamicen la interacción de los usuarios internos y externos de PROESA, aprovechando la plataforma tecnológica existente y evitando el uso de procedimientos manuales alternos que conlleven a la duplicidad de esfuerzos.

Con la ayuda de las herramientas tecnológicas, la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA) para el año 2011, registró 1,180 contactos con empresas exportadoras, equivalentes a un monto de $ 25,900,000.00 obteniéndose un incremento del 27.29% en relación al año 2010; en cuanto a las empresas inversionistas, registró 23 empresas, equivalentes a $ 67,400,000.00 con un incremento del 30.43% en relación al año 2010 y una generación de 3,500 empleos directos con un aumento del 69% respecto al año 2010.

V. RESULTADO DEL ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA.

a) Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría

Producto del análisis de los informes de Auditoría Interna y los informes de auditoría de firmas privadas, emitidos en el año 2010 y 2011, obtuvimos:

Informes de Auditoría Interna

Como resultado del seguimiento a los Informes de Auditoría Interna, relativos a los sistemas informáticos y emitidos durante el periodo auditado, no existen informes de auditoría relacionados con sistemas informáticos

Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1ª Av. Norte y 13ª C. Pte. San Salvador, El Salvador, C.A.

Informes de Auditoría Firmas Privadas

Como resultado del análisis de los informes emitidos por la firma privada de auditoría, emitidos en el período examinado, no se encontraron informes relacionados con los sistemas informáticos.

VI. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES.

En el periodo examinado no encontramos recomendaciones formando parte del informe de auditoria de gestión los sistemas informáticos de la Comisión Nacional de Promoción de Exportaciones e Inversiones (CONADEI) del Período de enero de 2008 al 31 de octubre de 2009

VII. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA

Recomendación No. 1

Recomendamos al Consejo Directivo de la Agencia de Promoción de Exportaciones e Inversiones de El Salvador (PROESA), gire instrucciones al Director Ejecutivo, para que ordene al Coordinador de la Unidad de Tecnologías de Información, para que en coordinación con los usuarios administradores de los Sistemas de Control de Planillas y Gestión Gerencial realicen lo siguiente:

a) Analicen la factibilidad de depurar los campos que no están siendo utilizados en la base de datos de los sistemas informáticos, conforme a lo establecido en los Anexos 1 y 2 de este informe.
b) Completen la información en los campos que no tienen datos, conforme a lo establecido en los Anexos 1 y 2 adjuntos.

Este informe se refiere a la auditoría de gestión a los sistemas informáticos, la cual fue desarrollada de acuerdo a la Ley de la Corte de Cuentas de la República, Normas de Auditoría y Políticas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República, por lo tanto, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros preparados por la Entidad.

San Salvador, 26 de julio de 2012.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Dirección de Auditoría Siete

ANEXO 1

Inconsistencias en el Sistema de Control de Planilla

1) El campo código_empleado no es generado automáticamente por el sistema informático; éste es creado manualmente por el usuario administrador del sistema informático.
2) El campo NUP no almacena información sobre el Número Único Provisional de los empleados de PROESA.
3) El campo quincena para el pago de salarios de empleados de PROESA no está siendo utilizado.
4) La cantidad de 2,684 registros que no almacena información en el campo aguinaldo, éste dato es digitado en diciembre de cada año por la Administradora del Sistema.
5) El campo dias_trabajados no se utiliza para calcular el salario devengado de los empleados de PROESA.
6) Se identificaron 163 registros que no almacenan información de los campos ISSS, AFP y Renta de los empleados de PROESA.
7) Registros que no hacen referencia a obligaciones que tienen los empleados con las Instituciones financieras bancarias y almacenan otro tipo de información como:
   - ✓ "9 minutos tarde"
   - ✓ "974-EM-2009"
   - ✓ "AGUINALDO 2009"
   - ✓ "CEL AGOSTO 2011"
   - ✓ "DONACIÓN"
   - ✓ "NOTA 05.02.01.028"
   - ✓ "PROCURADURÍA GENERAL"

ANEXO 2

Inconsistencias en el Sistemas de Gestión Gerencia SIGGE

NOMBRE DE LA TABLA	OBSERVACIONES
SG-EXPEDIENTE; SG-DOCUMENTO-EXPEDIENTE GN-CONTACTO GN-MIEMBRO-CONSORCIO GN-DESTINO SG-PLAN-EXPORTADOR SG-PLAN-EXP-PRODUCTO	• Los registros del campo Idcontacto no llevan un número de Id correlativo. • Los registros del campo IdPlanExportador, no llevan un número de Id correlativo. • En el campo IdProducto existe duplicidad en 67 registros y además se encuentran 42 registros con caracteres no válidos y 105 registros vacíos. • El campo CodSector almacena un registro con valor 0.
GN-EXPORTADOR SG-EXPEDIENTE SG-SEGUIMIENTO-OPORTUNIDAD SG-S EGUIMIENTO-PLAN	• Los campos Aniofundacion y Anioinicioexp permiten registros no válidos, debido a que no existen validaciones para el ingreso de fechas incoherentes.