



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA-UAI-468-16

Contraloría General de la República. Consejo Superior de la Contraloría General de la República. Managua, ocho de abril del año dos mil dieciséis. Las doce minutos de la mañana.

Este Órgano Superior de Control y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, recibió de la Unidad de Auditoría Interna del **BANCO CENTRAL DE NICARAGUA (BCN)**, Informe de Auditoría Especial de fecha veinticuatro de agosto de dos mil quince, con referencia **IN-014-008-2015**, derivado de la revisión al Proceso de Administración de Tecnología de Información en la División Administrativa por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce, remisión que se hizo a efectos de que esta Entidad Fiscalizadora Superior pueda emitir su aprobación y pronunciamiento sobre las operaciones auditadas. En este sentido, el artículo 32, numeral 2), de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, dispone que la ejecución del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, se realizará por el control externo que comprende el que compete a la Contraloría General de la República y el que ejercen las Unidades de Auditoría Interna de las entidades sujetas al ámbito de aplicación de esta Ley. De igual manera, el artículo 65 de la precitada Ley Orgánica estatuye, que los Informes de las Unidades de Auditoría Interna serán enviados simultáneamente a la Contraloría General de la República para los efectos que a ella corresponde. Finalmente, el artículo 95 de la misma Ley Orgánica determina, que la facultad de la Contraloría General de la República para pronunciarse sobre las operaciones o actividades de las entidades y organismos sujetos a esta Ley y sus servidores, así como para determinar responsabilidades, en caso de haberlas, caducará en diez años contados desde la fecha en que se hubieren realizado dichas operaciones o actividades. Visto lo anterior, el Informe de Auditoría Especial que se examina, señala como objetivos específicos los siguientes: **a)** Evaluar los procedimientos aplicados por la División Administrativa y División de Tecnología de Información, para administrar los Recursos Tecnológicos asignados a la División Administrativa consistentes en: Hardware, Software, Sistemas Automatizados, Administración de Información Digitalizada, Políticas de Seguridad Informática relacionadas, Formalización y Actualización de Matrices, Catálogos y Manuales de Usuarios, Altas y Bajas de Usuarios, Activación y Monitoreo de Pistas de Auditorías, Integridad de Registros, Solicitudes de Mantenimiento y Modificaciones de Datos, Ejecución y Seguimiento de los Proyectos Informáticos, todo de conformidad a las normativas, disposiciones, políticas, manuales, metodologías y demás procedimientos administrativos aprobados por la Administración y Dirección Superior del Banco Central; **b)** Verificar las Políticas de Seguridad Informática establecidas para la protección y resguardo de la Plataforma Tecnológica asignada a la División

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA-UAI-468-16

Administrativa en lo relativo a Seguridad de Acceso a Carpetas Compartidas, Administración y Uso de Información extraída de los Sistemas, Aplicaciones, Portales Web procesados en Tablas de Excel, Organización y Resguardo de Información digitalizada de los Expedientes de Empleados; y; **d)** Identificar a los servidores o ex servidores públicos responsables de los incumplimientos si los hubiere. Refiere el Informe que se examina, que la labor de auditoría se ajustó a lo establecido en las Normas de Auditoría Gubernamental de Nicaragua (NAGUN), en lo aplicable a este tipo de auditoría, y sus resultados conclusivos revelan que la División Administrativa y la División de Tecnología de Información, administraron los Recursos Tecnológicos asignados a la División Administrativa consistentes en Hardware, Software, Sistema Automatizados, Matrices de Usuarios, Catálogos de Usuarios, Pistas de Auditoría y Solicitudes de Mantenimiento, de conformidad con las normativas, disposiciones, políticas, manuales, metodologías y demás procedimientos administrativos aprobados por la Administración y Dirección Superior del Banco Central de Nicaragua, por el período del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce, exceptuando las debilidades siguientes: **a)** Discrepancias determinadas entre las Matrices de Usuarios aprobadas en el Sistema Integrado de Recursos Humanos (SIRH), Sistema Integrado del Fondo de Ahorro y Retiro (SIFAR) y los Accesos en los Ambientes en Producción; **b)** Incompatibilidad de funciones en cuanto al registro y autorización de datos en el Ambiente de Producción del Módulo Préstamo del Sistema Integrado de Recursos Humanos (SIRH). **POR TANTO:** Sobre la base de los artículos 9, numerales 1) y 12), 65 y 95 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, los suscritos Miembros del Consejo Superior, en uso de las facultades que le confiere la precitada Ley, **RESUELVEN: I)** Se admite el Informe de Auditoría Especial de fecha veinticuatro de agosto de dos mil quince, con referencia **IN-014-008-2015**, derivado de la revisión al Proceso de Administración de Tecnología de Información en la División Administrativa por el período comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil catorce, emitido por la Unidad de Auditoría Interna del **BANCO CENTRAL DE NICARAGUA (BCN)**; y, **II)** Remítase la certificación de lo resuelto a la Máxima Autoridad del Banco Central de Nicaragua para los efectos de ley que corresponda, como aplicar las medidas correctivas establecidas en las recomendaciones de auditoría, según lo dispone el artículo 103, numeral 2), de nuestra Ley Orgánica, debiendo informar su efectivo cumplimiento a esta autoridad en el plazo de noventa (90) días, a partir de recibida la certificación aludida, so-pena de responsabilidad si no lo hiciere, previo cumplimiento del debido proceso. Esta Resolución comprende únicamente el resultado de los documentos analizados en la referida auditoría, de tal manera que del examen de otros documentos no tomados en cuenta, podrían derivarse responsabilidades conforme la Ley. La presente Resolución fue votada y aprobada por



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

RIA-UAI-468-16

unanimidad de votos en Sesión Ordinaria Número Novecientos Setenta y Cinco (975) de las nueve y treinta minutos de la mañana del día ocho de abril del año dos mil dieciséis, por los suscritos Miembros del Consejo Superior de la Contraloría General de la República. Cópiese y Notifíquese.

Lic. Luis Ángel Montenegro E.
Presidente del Consejo Superior

Dra. María José Mejía García
Vicepresidenta del Consejo Superior

Lic. Marisol Castillo Bellido
Miembro Propietaria del Consejo Superior

Lic. María Dolores Alemán Cardenal
Miembro Propietaria del Consejo Superior

Dr. Vicente Chávez Fajardo
Miembro Propietario del Consejo Superior

VZAR/ELGS/MFCM/Brenda*