



Para: Mayor. Leydi Yohana Perdomo Chala, Coordinadora Grupo Tecnología de la Información y Comunicaciones

De: Juan Jairo Gil Rodríguez, Jefe Oficina de Control Interno.

Asunto: Carta de Compromiso “Auditoría Proceso Tecnología de la Información y Comunicaciones”

Acorde con el Plan General de Auditoría 2024, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, me permito comunicarles el inicio del trabajo de auditoría, así:

Objetivo y Alcance de la Auditoría

Evaluar de manera integral la gestión y el uso de las tecnologías de la información y comunicación (TIC) en el Fondo Rotatorio de la Policía, con el fin de garantizar que los sistemas de información sean adecuados, eficientes y estén alineados con los objetivos estratégicos y operativos de la entidad. Además, se busca asegurar que los recursos tecnológicos se empleen de manera efectiva y que los riesgos asociados con las TIC estén controlados.

Evaluación de todos los sistemas de hardware, software y redes utilizadas por la organización, incluyendo servidores, estaciones de trabajo, bases de datos, sistemas de comunicación y aplicaciones críticas que serán evaluadas durante el proceso. En este caso, el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de octubre de 2024 será el marco temporal de la auditoría, de igual manera se constatará y documentará el actual funcionamiento de los sistemas informáticos durante el proceso de auditoría

Metodología

1. Entendimiento y recorrido de:
 - a. Proceso y flujo de información.
 - b. Áreas involucradas en el proceso.
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
4. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
5. Discusión y validación del informe con el dueño del proceso y definición de planes de acción estructurales para su remediación.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas con el dueño del proceso y el personal involucrado en el mismo;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso;
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso;



Riesgos a evaluar

De acuerdo a la Matriz de Riesgo vigente para el Proceso Tecnología de la Información y Comunicaciones, se encuentran los siguientes:

Riesgo tecnológico:

Posibilidad de ataques ciberneticos, malware y acceso no autorizado a los sistemas, así como de implementaciones y cambios o actualizaciones sin un control adecuado.

Riesgo de corrupción:

Posibilidad que los involucrados en la cadena de custodia de información o datos que puedan incurrir en actos de corrupción mediante la recepción o solicitud de dádivas, beneficios o favores a nombre propio o de tercero.

Riesgo Imagen:

Posibilidad de exposición de datos sensibles de clientes, empleados o información estratégica, asociada con el incumplimiento en el plazo de entrega de los productos solicitados por los clientes.

Riesgo Fiscal:

Posibilidad de no cumplir con las obligaciones fiscales debido a procesos deficientes o sistemas inadecuados lo que puede resultar en multas, sanciones y costos adicionales para la organización.

Entregables

Los asuntos identificados serán socializados con el dueño del proceso. Aquellos con un nivel de relevancia importante serán comunicados al Comité de Coordinación de Control Interno, conjuntamente con el plan de mejoramiento para su tratamiento.

Los entregables de Auditoria Interna serán:

1. Informe ejecutivo detallado con todo el resultado de la auditoría, papeles de trabajo, evidencias, información complementaria.

Cronograma

Las fechas estimadas para el desarrollo de este trabajo son las siguientes:

PLAN DE AUDITORÍA	PERÍODO	
	Inicio	Terminación
Planeación de la Auditoría	2024-11-01	2024-11-07
Acta de apertura	2024-11-08	2024-11-08
Prueba de recorrido	2024-11-12	2024-11-20
Identificación de riesgos a verificar	2024-11-21	2024-11-27
Programa de auditoría	2024-11-28	2024-11-30



Ejecución de Auditoría	2024-12-02	2024-12-06
Informe preliminar	2024-12-09	2024-12-12
Discusión del Informe	2024-12-13	2024-12-13
Informe Final	2024-12-16	2024-12-17
Elaboración del Plan de Mejoramiento por parte del auditado	2024-12-18	2024-12-20

Consideramos importante que los responsables del área auditada conozcan claramente los objetivos de la revisión, el alcance definido, y el cronograma de trabajo, así como el cumplimiento del protocolo de comunicaciones, que aseguren la oportunidad y calidad de los resultados.

Agradecemos comunicar cualquier inquietud con respecto al contenido de este documento.

Cordialmente,

Contador Público
Juan Jairo Gil Rodríguez
Jefe Oficina Control Interno

Firma recibido Auditado,

Mayor. Leydi Yohana Perdomo Chala.
Coordinadora Tecnología de la Información y Comunicaciones.