



APORTES A LA JUNTA ADMINISTRATIVA SOBRE LOS INFORMES DE LOS AUDITORES EXTERNOS





ALCANCE Y LIMITACIONES

Por disposiciones éticas, ésta Auditoría Interna se abstiene a emitir opinión sobre el estudio realizado por los Auditores Externos, limitando su aporte a recomendar oportunidades de mejora producto de los informes



RECOMENDACIONES

Establecer un orden de atención según las prioridades y los diferentes actores, a saber:

1. Fidelidad de Estados Financieros
2. Seguridad física y lógica de TI
3. Atención al sistema BOS
4. Evaluación de Riesgos de TI
5. Inventario total de activos
6. Terrenos
7. Ajustes contables
8. Disposiciones administrativas
9. Disposiciones formales de TI

PRIORIDADES

1.

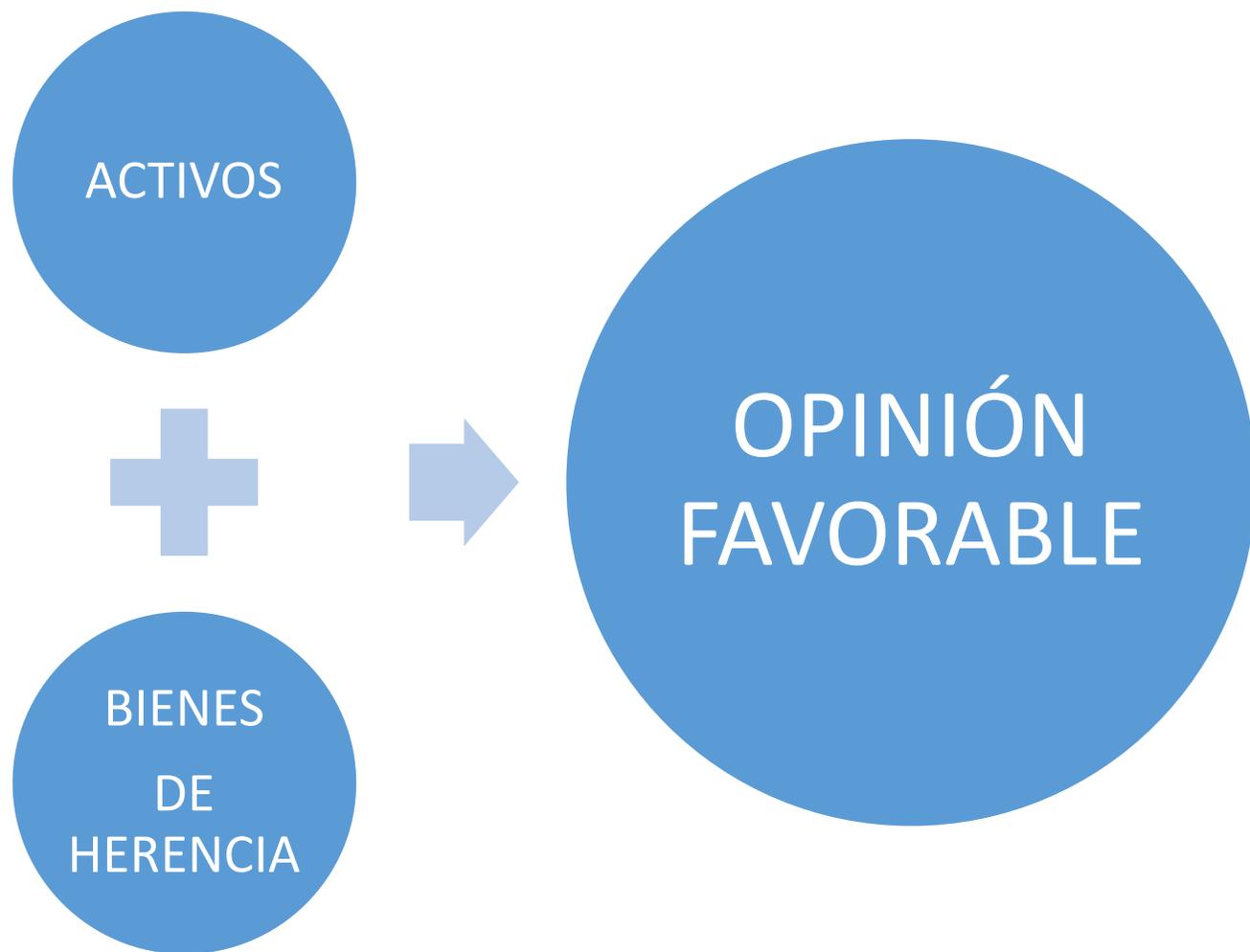
2.

3.





Fidelidad de Estados Financieros



Acciones de la Auditoría Interna:

↳ Activos

1. Incluir revisiones en el plan de trabajo
II Semestre

↳ Bienes de Herencia

1. Asesorar a la Administración Activa
I Semestre



Seguridad física y lógica de TI

Física

- Condiciones ambientales
- Condiciones de seguridad

Acciones de la Auditoría Interna:

↳ Física

1. Incluir revisiones en el plan de trabajo I Semestre

Lógica

- Evaluación periódica de perfiles de usuario
- Seguridad del sistema

↳ Lógica

1. Incluir revisiones en el plan de trabajo II Semestre



Seguridad física y lógica de TI

Física

- Condiciones ambientales
- Condiciones de seguridad





Seguridad física y lógica de TI

Física

- Condiciones ambientales
- Condiciones de seguridad

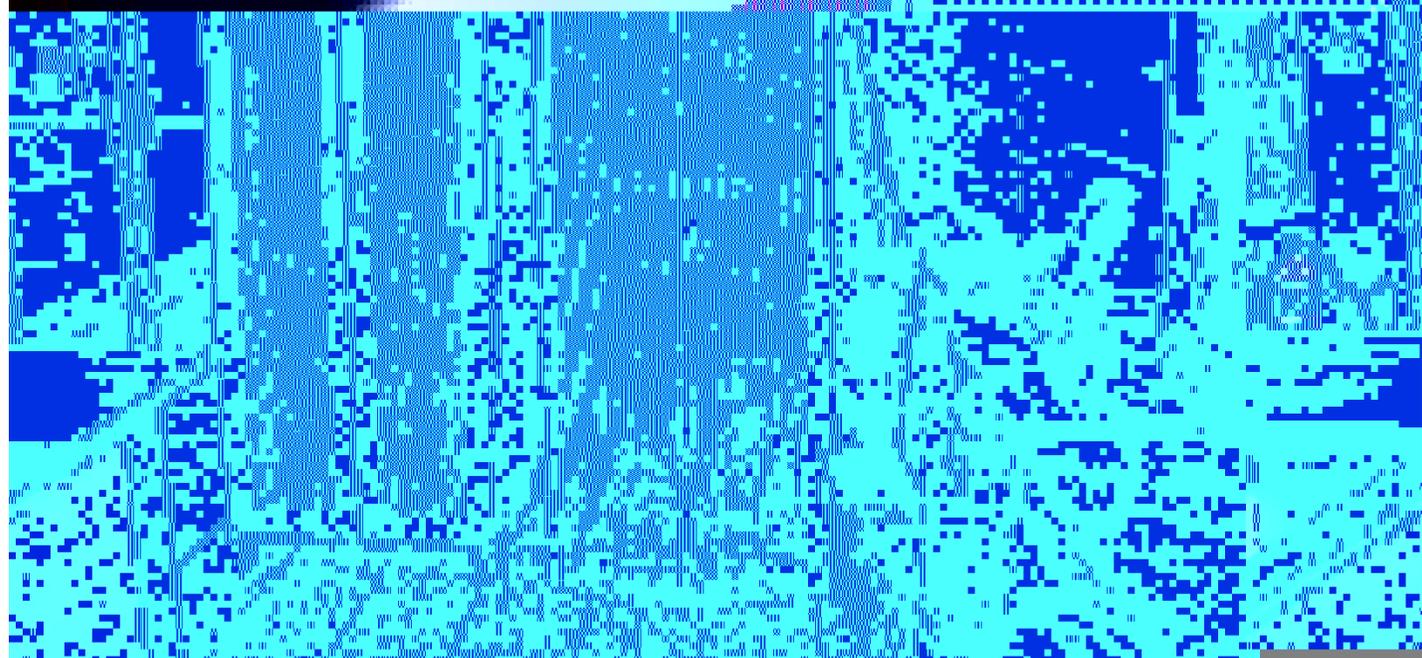




Seguridad física y lógica de TI

Física

- Condiciones ambientales
- Condiciones de seguridad

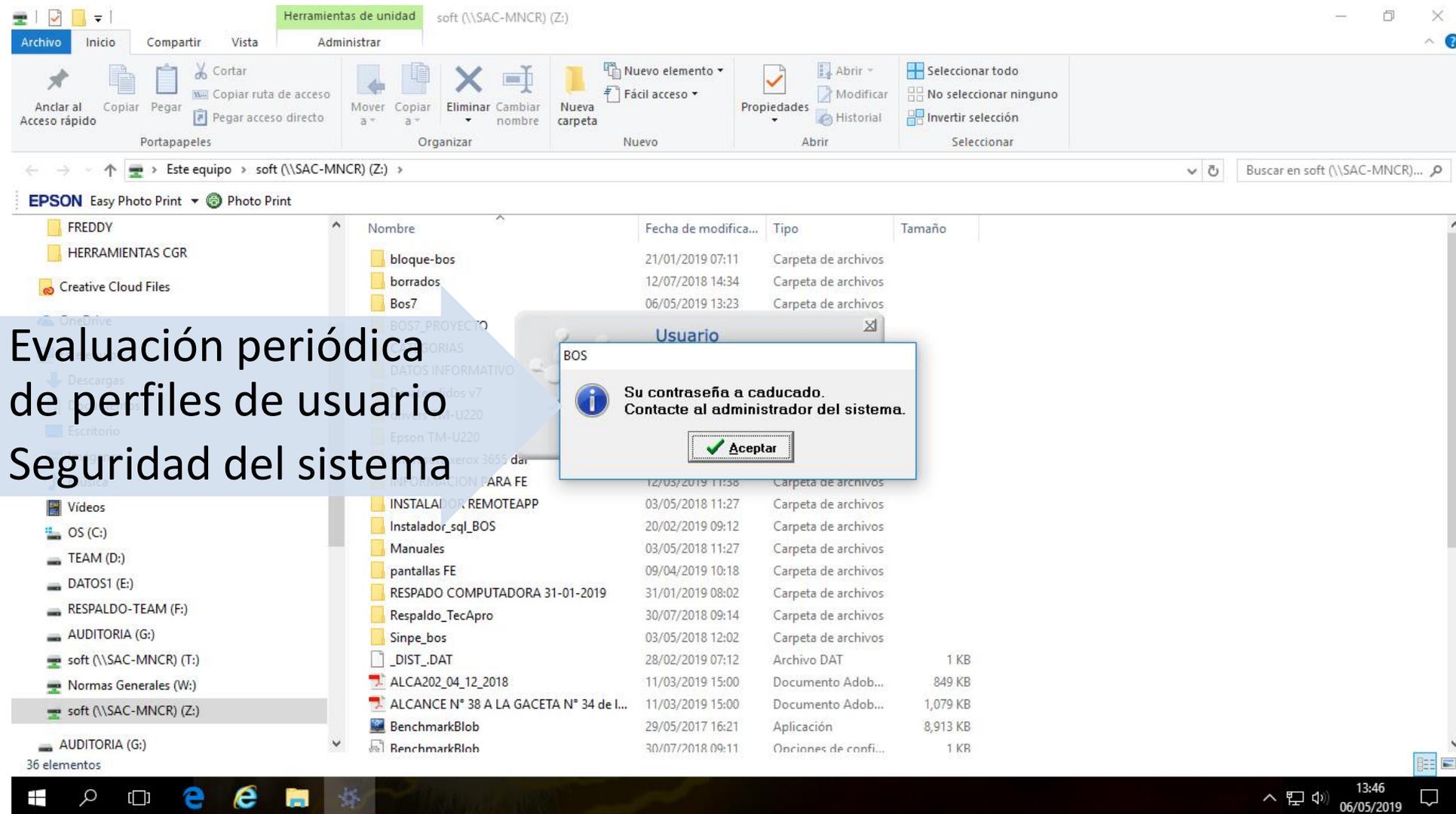




Seguridad física y lógica de TI

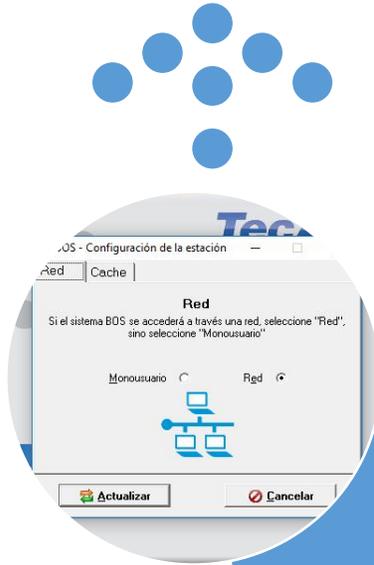
Lógica

- Evaluación periódica de perfiles de usuario
- Seguridad del sistema





Atención al sistema contable BOS



Revisar errores del sistema y llevar bitácora

Acciones de la Auditoría Interna:

↳ Errores del sistema

1. Incluir dentro del plan de trabajo

II Semestre

↳ Formularios

1. Incluir dentro del plan de trabajo

I Semestre - Prevención

LIBRO DIARIO GENERAL					
DE ENERO A DICIEMBRE					
	DEPARTAMENTO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
1	1000	1000	1000	1000	1000
2	1000	1000	1000	1000	1000
3	1000	1000	1000	1000	1000
4	1000	1000	1000	1000	1000
5	1000	1000	1000	1000	1000
6	1000	1000	1000	1000	1000
7	1000	1000	1000	1000	1000
8	1000	1000	1000	1000	1000
9	1000	1000	1000	1000	1000
10	1000	1000	1000	1000	1000
11	1000	1000	1000	1000	1000
12	1000	1000	1000	1000	1000
13	1000	1000	1000	1000	1000
14	1000	1000	1000	1000	1000
15	1000	1000	1000	1000	1000
16	1000	1000	1000	1000	1000
17	1000	1000	1000	1000	1000
18	1000	1000	1000	1000	1000
19	1000	1000	1000	1000	1000
20	1000	1000	1000	1000	1000
21	1000	1000	1000	1000	1000
22	1000	1000	1000	1000	1000
23	1000	1000	1000	1000	1000
24	1000	1000	1000	1000	1000
25	1000	1000	1000	1000	1000
26	1000	1000	1000	1000	1000
27	1000	1000	1000	1000	1000
28	1000	1000	1000	1000	1000
29	1000	1000	1000	1000	1000
30	1000	1000	1000	1000	1000
31	1000	1000	1000	1000	1000

Revisar formularios definidos y fórmulas



Atención al sistema contable BOS

The screenshot displays the BOS accounting system interface. The main window is titled 'Presupuesto: MUSEO NACIONAL' and features a menu bar with options: 'Compañías', 'Módulos', 'Parámetros', 'Maestros', 'Transacciones', 'Reportes', 'Utilitarios', 'Ventanas', 'Contraseña', and 'Bloquear'. The main content area shows the 'Presupuesto' module. A secondary window, 'Generador de Presupuesto', is open, displaying a list of budget items under the directory 'T:\BOS7\compañías\MUSEO_NAC\'. The list includes items like 'ING0001 REPORTE TRIMESTRAL ** INGRESOS ** STAP' and '001_ING REPORTE INGRESOS STAP HASTA 2016'. To the right of the list are buttons for '+ Crear', 'Modificar', 'Generar', 'Eliminar', 'Copiar', and 'Salir'. The interface also features the 'BOS' logo and 'TecApro Tecnología Apropriada' branding. The system tray at the bottom shows the user 'FGUTIERREZ', the date and time '07/05/2019 14:37:46', and the version 'DBISAM - 2019.3.1.433'.

Revisar errores del sistema y llevar bitácora

Revisar formularios definidos y fórmulas

BOS

TecApro

Tecnología Apropriada



Evaluación de Riesgos de TI

Acciones de la Auditoría Interna:

1. Asesorar y participar con la Unidad de TI en la evaluación de riesgos

En coordinación con TI





Activos

INVENTARIO TOTAL

Suministros

Terrenos

Acciones de la Auditoría Interna:

1. Monitorear decisiones tomadas al respecto

II Semestre



TERRENOS

- ↳ Propiedad del Museo Nacional e inscritos a nombre de la Institución
- ↳ Propiedad del Museo Nacional e inscritos a nombre del Ministerios de Cultura, Juventud y Deportes
- ↳ Propiedad del Museo Nacional sin inscribir
- ↳ Propiedad del Museo Nacional sin cancelar
- ↳ Propiedad de la Universidad de Costa Rica pero en uso **exclusivo** del Museo Nacional

Acciones de la Auditoría Interna:

1. Evaluación de Auditoría
I Semestre



Ajustes contables



Acciones de la Auditoría Interna:

1. Monitorear su ejecución
II Semestre



DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS

- ↳ Actualización de Libros Contables
- ↳ Políticas contables sobre respaldo de operaciones
- ↳ Reducir la acumulación de vacaciones
- ↳ Conciliación de datos para reportes externos, por ejemplo CCSS

**Acciones de la Auditoría
Interna:**

1. Monitorear su
ejecución - **Anual**



DISPOSICIONES FORMALES DE TI

- ↳ Gestión de la calidad
- ↳ Divulgación de normativa
- ↳ Oportunidad de mejora
- ↳ Cumplimiento Decreto N° 37549
- ↳ Administración de acceso físico
- ↳ Procedimiento de gestión de problemas

Acciones de la Auditoría Interna:

1. Monitorear su ejecución – II Semestre
2. Informe sobre cumplimiento Decreto N° 37549 - Proceso



DISPOSICIONES FORMALES DE TI

The screenshot shows a web browser window with the address bar displaying `soporteti.museo.go.cr`. The page header includes the Museo Nacional de Costa Rica logo and the text "Usuario Invitado | Inicia Sesión". Below the header is a navigation bar with three items: "Inicio Centro de Soporte", "Abrir un nuevo Ticket", and "Ver Estado de un Ticket". The main content area features a blue heading "Bienvenido al Centro de Soporte de la Unidad de Informática" and a paragraph of text explaining the ticket system. To the right of the text are two buttons: "Abrir un nuevo Ticket" (blue) and "Ver Estado de un Ticket" (green). At the bottom of the page, there is a copyright notice: "Copyright © 2019 SoporteTI - All rights reserved." and a logo for "powered by OETicket". The Windows taskbar is visible at the bottom of the screen, showing the time as 14:27 on 27/06/2019.

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Usuario Invitado | [Inicia Sesión](#)

[Inicio Centro de Soporte](#) [Abrir un nuevo Ticket](#) [Ver Estado de un Ticket](#)

Bienvenido al Centro de Soporte de la Unidad de Informática

Para agilizar las solicitudes de soporte y brindarle un mejor servicio, utilizamos un sistema de tickets de soporte. A cada solicitud de soporte se le asigna un número de ticket único que puede usar para rastrear el progreso y las respuestas en línea. Para su referencia, proporcionamos archivos completos e historial de todas sus solicitudes de soporte. Se requiere una dirección de correo electrónico válida para enviar un boleto.

[Abrir un nuevo Ticket](#)

[Ver Estado de un Ticket](#)

Copyright © 2019 SoporteTI - All rights reserved.
powered by OETicket

14:27
27/06/2019



AVANCES DETECTADOS

1. Fidelidad de Estados Financieros – **Bajo**
2. Seguridad física y lógica de TI – **Medio Alto**
3. Atención al sistema BOS – **Medio Alto**
4. Evaluación de Riesgos de TI – **Medio**
5. Inventario total de activos – **Bajo**
6. Terrenos – **Bajo**
7. Ajustes contables – **Medio Bajo**
8. Disposiciones administrativas – **Medio (Bajo en Libros Legales)**
9. Disposiciones formales de TI – **Alto**



MUCHAS GRACIAS