



Servicios profesionales de consultoría

Instituto Nacional de Estadística y Censos

CONTRATACION DIRECTA N° 2016CD-000056-01

OBJETO CONTRACTUAL

“Servicios Profesionales en Auditoria en Tecnologías de Información”

Informe de auditoría No. 3

Auditoría sobre el desarrollo y mantenimiento de sistemas

Auditor responsable: Manuel Arauz Montero

Noviembre 2016



Tabla de contenido

Introducción	1
Comentarios	2
Sobre la elaboración y utilización de metodologías y estándares	2
Sobre la organización de la función de desarrollo y mantenimiento	3
Sobre la adquisición de sistemas a terceros sin código fuente	4
Sobre la contratación de servicios de mantenimiento para el SIAF	4
Sobre los mecanismos de estimación de tiempo para servicios contratados con terceros	5
Sobre el pago de servicios recibidos con anterioridad	6
Sobre la ausencia de funciones de aseguramiento de calidad	6
Sobre la ausencia de guiones de prueba	6
Sobre la ausencia de planes de implementación	7
Sobre los indicadores de desempeño en el desarrollo y los cambios a las aplicaciones	8
Sobre el seguimiento a los planes de trabajo para el desarrollo de sistemas	9
Sobre el uso de cronogramas para la planificación del desarrollo y mantenimiento	10
Sobre la documentación de usuario y técnica	10
Sobre la estandarización de la interfaz gráfica de las aplicaciones	12
Conclusión	13
Recomendaciones	15



Introducción

El presente informe de auditoría contiene los resultados de la evaluación del desarrollo y mantenimiento de sistemas que se ha realizado en el INEC como parte de la ejecución de los alcances de la contratación directa N° 2016CD-000056-01.

El trabajo se efectuó durante el periodo comprendido entre octubre y noviembre 2016. Se analizaron procesos de construcción y mantenimiento de aplicaciones analizando las metodologías de desarrollo definidas, los procedimientos operativos vigentes, los estándares de programación y de base de datos formalizados, los procesos de gestión de cambios, los mecanismos para controlar el mantenimiento de sistemas por parte de terceros, la existencia de indicadores de desempeño, de planes de pruebas y de implementación, la correcta documentación técnica y a nivel de usuario de las aplicaciones, la estructura organizacional vigente en el área de desarrollo y mantenimiento de sistemas, los métodos para controlar la ejecución de labores de construcción y atención de cambios a aplicaciones y otros temas atinentes a la correcta dotación de sistema para la entidad .

Durante la ejecución de la auditoría no se tuvieron limitaciones que afectaran la realización del trabajo.

Este informe incorpora un apartado con la descripción de un conjunto de situaciones encontradas que reflejan debilidades de control interno que no favorecen.

De igual forma, se incluyen las recomendaciones que procuran orientar a la entidad para que mejore su sistema de control interno en lo relativo al desarrollo y mantenimiento de sistemas.

El informe también contiene una conclusión general que expresa una opinión global sobre la gestión de cambios y el desarrollo de nuevas aplicaciones que tiene implementada la institución.