

INFORME UAI N° 05-24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Auditoría de Sistemas
Infraestructura Informática

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO.....	1
INFORME ANALÍTICO.....	2
I.- OBJETO.....	2
II.- ALCANCE.....	2
III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES.....	2
V.- OBSERVACIONES.....	7
VI.- RECOMENDACIONES.....	7
VII.- OPINIÓN DEL AUDITADO.....	7
VIII.- CONCLUSIÓN.....	7

INFORME UAI N° 05-24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Auditoría de Sistemas
Infraestructura Informática

INFORME EJECUTIVO

I.- OBJETO

El objeto del presente informe es analizar la gestión del Departamento de Infraestructura Informática del Área de Sistemas de Información, respecto de las misiones y funciones definidas, vinculadas a temas de comunicaciones y redes.

II.- OBSERVACIONES y RECOMENDACIONES

No se formulan nuevas observaciones.

III.- CONCLUSION

Del trabajo realizado, puede concluirse que hay gran cantidad de evidencia que permite asegurar que se han tomado acciones concretas para encarar la regularización de cuestiones pendientes que habían permanecido sin tratamiento durante largo tiempo. Desde luego se ve necesario el seguimiento a los efectos que lo retomado se concrete y permita reforzar el control interno en el ASI.

INFORME UAI N° 05-24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Auditoría de Sistemas
Infraestructura Informática

INFORME ANALITICO

I.- OBJETO

El objeto del presente informe es analizar la gestión del Departamento de Infraestructura Informática del Área de Sistemas de Información, respecto de las misiones y funciones definidas, vinculadas a temas de comunicaciones y redes.

II.- ALCANCE

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna gubernamentales Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y mediante la aplicación de procedimientos de auditoría.

El período auditado corresponde a las actividades realizadas desde enero 2023 hasta el 30/05/2024.

Las tareas de campo se llevaron a cabo durante los meses de mayo y de junio del 2024.

Cabe mencionar que esta Unidad de Auditoria perdió el recurso humano especialista en Sistemas de Información por ello, el presente informe abarcará el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización en materia de comunicaciones y redes; asimismo, la nueva intervención del Ente, la cual asumió en enero 2024, dispuso cambios en la jefatura del ASI y en la estructura de dicha área y en sus misiones y funciones, por lo tanto este hecho también repercute en la decisión de esta UAI de enfocarse en el avance de los temas pendientes de solución en dicha materia.

Cabe considerar también, que el actual Departamento de Infraestructura Informática tiene entre sus nuevas misiones y funciones (Instructivo 16-2024 de fecha 1/02/2024) la de: "...e) Mantener todos los servicios de comunicaciones y redes en óptimas condiciones de funcionamiento".

En dicho contexto se van a identificar los informes con observaciones pendientes y se analizará a la fecha su estado actual.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Normativa de Aplicación

- ✓ Resolución N° 152/2002 SGN: Normas de Auditoría Interna Gubernamental.
- ✓ Resolución N° 517/2006 ENRE: Política de Seguridad de la Información del ENRE, actualizada por Disposición N° 122/2018 ENRE.
- ✓ Resolución N° 172/2014 SGN: Normas Generales de Control Interno.
- ✓ Resolución N° 162/2014 SGN: Pautas para la intervención por parte de las Unidades de Auditoría Interna en la aprobación de reglamentos y manuales de procedimientos.
- ✓ Disposición N° 1/2015 ONTI: Política de Seguridad de la Información Modelo.
- ✓ Disposición N° 53/2018 ENRE: Guía para la elaboración de procedimientos del ENRE (2018).
- ✓ Decisión Administrativa N° 641/2021 Requisitos mínimos de Seguridad de la Información para Organismos.
- ✓ Resolución N° 87/2022 SGN: Normas de Control Interno para Tecnología de la Información para el Sector Público Nacional.
- ✓ Disposición N° 53/2022 ENRE: Nuevo circuito de aprobación en la elaboración de procedimientos del ENRE.

III.2.- Dotación del personal.

La dotación del sector está conformada por el Jefe del Departamento de Infraestructura y cuatro (4) agentes que desarrollan tareas técnicas, distribuidos entre la División de Administración de Servidores por un lado y la División de Soporte Técnico y Comunicaciones por el otro.

III.3.- Manuales de procedimientos.

A continuación, se detalla el listado de los Procedimientos y de las Políticas utilizadas por el ASI, que se encuentran aprobados.

- Disposición ENRE N° 45/2010: Política de Seguridad Navegación Web.
- Disposición ENRE N° 44/2010: Política de Buen Uso del Correo Electrónico.
- Disposición ENRE N° 117/2010: Procedimiento Mesa de Ayuda.
- Disposición ENRE N° 47/2012: Guía de Administración de Proyectos de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC'S).
- Disposición ENRE N° 8/2013: Guía para el Desarrollo del Software.
- Disposición ENRE N° 29/2013: Guía para el Desarrollo de Software, Aplicable en el Marco de la Guía para la Administración de Proyectos de TIC's Disposición ENRE N° 47/2012.
- Disposición ENRE N° 39/2013: Política de Costos de la Calidad del Software.
- Disposición ENRE N° 74/2013: Procedimiento para Desarrollo de Software.
- Disposición ENRE N° 63/2013: Política de Control de Accesos.
- Disposición ENRE N° 37/2014: Política de Monitoreo de Recursos de Tecnología de la Información.

- Disposición ENRE N° 76/2014: Procedimiento para la Revisión y Control de la Asignación de Derechos de Acceso a Sistemas y Servicios de Información.
- Disposición ENRE N° 54/2015: Procedimiento para Detección de Actividades No Autorizadas en Acceso a Sistemas y a Servicios de Información.
- Disposición ENRE N° 56/2015: Guía para la Formulación de Indicadores de Desempeño para la Aplicación de Recursos de Tecnología de la Información.
- Disposición ENRE N° 62/2015: Política para la Mejora de Desempeño en la Aplicación de Tecnología de la Información.
- Disposición ENRE N° 92/2018: Altas y Bajas de cuentas de Usuarios.
- DI-2020-3-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para Tramitación de Permisos de Accesos.
- DI-2020-4-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para Administrar los Cambios.
- DI-2020-5-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para Administrar los Incidentes.
- DI-2020-6-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para la Administración de Problemas.
- DI-2020-7-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para Pasar un Sistema Informático a Producción.
- DI-2020-8-APN-ENRE#MDP: Procedimiento para Monitoreo y Revisión de Eventos.
- DI-2023-39-APN-ENRE#MEC: Procedimiento para el Tratamiento de Solicitudes de Emergencia.
- DI-2023-40-APN-ENRE#MEC: Procedimiento para la Realización, Control de Copias de Respaldo y Restauración de la Información.

III.4.- Tareas realizadas.

El trabajo fue desarrollado considerando los temas incluidos en:

- ✓ Las observaciones pendientes de regularización, obrantes en el Sistema de Seguimiento de Informes y Acciones Correctivas (SISAC) de SIGEN, el cual brinda soporte para la gestión de control de hallazgos efectuados por informes de auditoría de la AGN, SIGEN y esta UAI.
- ✓ Observaciones que surgen del informe denominado de "Entrega y Recepción" elaborado por la SIGEN en el marco del Decreto N° 126/203.

En tal sentido, se realizaron las siguientes actividades:

- ✓ Búsqueda de antecedentes de observaciones pendientes relacionadas con el ASI. Fundamentalmente se consideraron las respuestas vertidas por el ASI con respecto al relevamiento que anualmente se realiza en esta UAI para mantener actualizado el SISAC.

- ✓ Análisis de las respuestas vertidas y de la información de soporte proporcionada por el ASI en consulta a los posibles compromisos de regularización que podrían encararse como consecuencia de la solicitud efectuada por la nota NO-2024-41863964-APN-SIGEN, en la cual el Síndico General de la Nación solicitó al Interventor del ENRE el tratamiento de observaciones en materia informática en la próxima reunión de Comité de Control.
- ✓ Documentación de las tareas realizadas obteniendo evidencia que fundamente las consideraciones planteadas.
- ✓ Elaboración del Informe.

III.5.- Análisis realizado.

A continuación, se describe una síntesis del análisis efectuado, de las observaciones del ASI relacionadas con la temática de comunicaciones y redes previo a la elaboración del informe de auditoría.

Inf. UAI N° 10/2020 Obs. N° 3.

Obs.: Instalaciones de suministro de energía. No se dispone de múltiples líneas de suministro para evitar un único punto de falla en el suministro de energía.

Rec.: Se recomienda analizar la situación de no contar con doble punto de suministro para evitar un único punto de falla en la energía eléctrica.

Acción encarada informada: Por medio del Memorandum GDE ME-2024-29046015-APN-SI#ENRE, de fecha 19/03/2024, el Área de Sistemas de Información, solicitó al Departamento Administrativo que realice las gestiones necesarias para consultar con un especialista en temas de energía eléctrica para centros de procesamientos de datos, las alternativas disponibles para la conexión al generador del edificio y el correcto funcionamiento de las UPS de los 3 edificios. Asimismo, esta UAI ha verificado que el ASI se encuentra realizando diferentes gestiones en busca de alternativas de abordar la solución a esta observación, las cuales han quedado plasmadas en el sistema GDE.

Estado: Con Acción Correctiva Informada (CACI).

Inf. UAI N° 10/2020 Obs. N° 4.

Obs.: Suministro de energía ininterrumpible (UPS). Se observa que si bien se cuenta con un suministro de energía ininterrumpible (UPS), el mismo sólo asegura el apagado regulado y sistemático.

Rec.: Se recomienda evaluar por cuanto tiempo la UPS permite sostener las actividades críticas, y si tiene la autonomía requerida para tal efecto.

Acción encarada informada: Agregando a las acciones encaradas ya descriptas para la observación anterior, que por cierto son válidas para la presente, se han evidenciado también, gestiones para la realización de un relevamiento integral e integrado de los distintos aspectos técnicos en las tres Sedes del Ente, respecto de la demanda de las instalaciones eléctricas de los centros de cómputo, el Sistema de

Alimentación Ininterrumpida (UPS) y -para la sede Madero- su conexión al generador del edificio, a fin de precisar un diagnóstico y -en su caso- las alternativas de solución. En dicho marco pueden citarse las actuaciones realizadas mediante el expediente EX-2024-64851657- -APN-SD#ENRE.

Inf. UAI N° 10/2020 Obs. N° 5.

Obs.: Generador de respaldo. Se observa que si bien el Edificio Madero, cuenta con un generador, el Organismo no se encuentra conectado al mismo, por deficiencias técnico-eléctricas.

Rec.: Se recomienda llevar adelante las gestiones para analizar y solucionar las deficiencias técnico-eléctricas que impiden la conexión del CPD del ENRE al generador del edificio.

Acción encarada informada: A lo mencionado en las dos observaciones precedentes, se han detectado más gestiones tendientes a solucionar esta cuestión, en tal sentido se citan los siguientes documentos GDE como respaldo de las acciones que han sido encaradas:

- ME-2024-69139085-APN-SI#ENRE
- IF-2024-66499971-APN-DCC#ENRE
- IF-2024-66496920-APN-DCC#ENRE
- ME-2024-65921655-APN-DA#ENRE
- ME-2024-59480473-APN-DA#ENRE
- RE-2024-32823182-APN-DCC#ENRE

Estado: Con Acción Correctiva Informada (CACI).

Inf. UAI N° 10/2020 Obs. N° 7.

Obs.: Gestión de contingencias. Se observa que el ENRE no cuenta con un Plan de Contingencias o Plan de Recuperación de Desastres ante la ocurrencia de una contingencia prolongada que comprometa la disponibilidad del CPD, que permita mitigar los efectos de la misma.

Rec.: Se recomienda que el ASI desarrolle un Plan de Contingencias o Plan de Recuperación de Desastres, que permita mitigar los efectos de una contingencia prolongada en el Centro de Procesamiento de Datos Principal.

Acción encarada informada: En el contexto de abordaje de solucionar las distintas observaciones vigentes en el ASI, la Intervención del ENRE ha dispuesto cambios en la dirección del área informática, y ha dado instrucciones a los efectos de proponer ante la SIGEN un compromiso de regularización de la presente observación el cual fue formalizado como anexo a la nota ENRE NO-2024-54409192-APN-ENRE#MEC, el cual consta de los siguientes pasos:

- Etapa 1: Armado de un Plan para desarrollar en el mediano plazo un Marco Estratégico Global para la continuidad de las actividades del Ente. El mismo consiste en reunir todos los antecedentes disponibles y analizarlos; actualizar el Análisis de Riesgos; Consultar con cada una de las áreas del ENRE cuáles consideran sus sistemas críticos y por cuánto tiempo podrían estar

indisponibles; Analizar cada una de las posibles contingencias desde la mirada de los diferentes sectores del Área de Sistemas de Información (Infraestructura, Desarrollo, Seguridad de la Información, Soporte y Comunicaciones, Administración de Servidores, Mesa de Ayuda).

- Etapa 2: Redacción de los documentos de cada uno de los temas que contiene el plan desarrollado.
- Etapa 3: Prueba del Plan.

Estado: Con Acción Correctiva Informada (CACI)

Inf. UAI N° 6/11 Obs. N°.5.

Obs.: Se observa que las funciones de servicios de soporte a las instalaciones informáticas, tales como el suministro de energía eléctrica, los equipos UPS de los edificios del ENRE, etc., no han sido formalizados dentro de la descripción de misiones y funciones del Ente, ni han sido, a la fecha, explícitamente asignados a ninguna área o sector.

Rec.: Se recomienda formalizar las funciones de servicios de soporte a las instalaciones informáticas, tales como el suministro de energía eléctrica, los equipos UPS de los edificios del ENRE, etc., dentro de la descripción de misiones y funciones del ente, siendo explícitamente asignados a alguna de las áreas del mismo.

Acción encarada informada: Se han efectuado acciones concretas plasmadas en el expediente EX-2024-64851657- -APN-SD#ENRE.

Estado: Con Acción Correctiva Informada (CACI)

De acuerdo a la revisión efectuada respecto del estado actual de las observaciones relacionadas con el tema de la auditoría, y que constan en el Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas (SISAC) de SIGEN, se observa que aún se encuentran pendientes de regularización, algunas de las formuladas por esta Unidad de Auditoría. En tal sentido se sugiere atender las observaciones y recomendaciones mencionadas.

IV.- OBSERVACIONES

No se formulan nuevas observaciones.

V.- RECOMENDACIONES

No se formulan nuevas recomendaciones.

VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO

Se está a la espera de la opinión del auditado.

VII.- CONCLUSIÓN

Del trabajo realizado, puede concluirse que hay gran cantidad de evidencia que permite asegurar que se han tomado acciones concretas para encarar la regularización de cuestiones pendientes que habían permanecido sin tratamiento durante largo tiempo. Desde luego se ve necesario el seguimiento a los efectos que lo retomado se concrete y permita reforzar el control interno en el ASI.



Cdr. MARIA LAURA RODRIGUEZ SERPA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD