

SEÑOR PRESIDENTE:

OBJETIVO:

Evaluar la implementación de la aplicación informática de TRANSMISION DE DECLARACIONES JURADAS ONLINE del Instituto Nacional de Vitivinicultura, analizar si cumple con los objetivos requeridos por el propietario del mismo, analizar la validez e integridad de la información contenida en la aplicación, verificar la implementación de controles en el ingreso de datos, constatar la exactitud de las salidas presentadas por la aplicación, verificar el cumplimiento de los requerimientos de seguridad de la información y auditoría, analizar la documentación del sistema y verificar el cumplimiento del marco normativo y reglamentario vigente, evaluando el sistema de control interno.

El presente trabajo está previsto en la Planificación Anual de la Unidad de Auditoría Interna para el corriente año 2017 como Proyecto N° 5.

ALCANCE DE LA TAREA:

Las tareas se desarrollaron de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental establecidas por Resolución N° 152/2002 de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACION, ajustando su alcance a la aplicación de procedimientos de control de cumplimiento y sustantivos, para todos los datos almacenados en la aplicación sin importar el periodo temporal. Debido a la extensión y complejidad de los módulos implementados en la aplicación esta auditoría sólo ha analizado en forma individual los siguientes módulos: MV01C e IMPORTACIÓN DATOS. No obstante los objetivos de control asociados a Seguridad de la Información y Documentación de Apoyo fueron evaluados para toda la aplicación.

Las tareas desarrolladas se ajustaron a la verificación de los siguientes objetivos de control:

- Eficacia de la Aplicación Informática en relación al cumplimiento de los objetivos establecidos por el propietario.
- Validez e integridad de la información procesada por la aplicación informática.
- Exactitud e integridad de la información almacenada en la aplicación y de los controles durante el ingreso de datos a la misma.
- Exactitud y consistencia de la información de salida de la aplicación
- Eficacia del Esquema de seguridad de la información implementado en la aplicación informática
- Eficacia de la documentación de apoyo de la aplicación informática

OBSERVACIONES MAS SIGNIFICATIVAS:

OBSERVACIÓN N° 2	INEXISTENCIA NORMA PROCEDIMIENTO ALTA USUARIOS
-------------------------	---

El procedimiento de alta de usuarios de inscriptos para la aplicación DDJJ Vinos carece del respaldo normativo correspondiente.

ESTADO: En Trámite

OBSERVACIÓN N° 5	REGISTRO DE DATOS ACCESO USUARIOS INSCRIPTOS INSUFICIENTES
-------------------------	---

La aplicación no almacena los datos de seguridad de la información asociados al acceso de los usuarios de inscriptos a la aplicación web como son: Fecha del ultimo acceso correcto, dirección IP desde donde se accedió y cantidad de intentos fallidos de ingreso.

ESTADO: Regularizada

OBSERVACIÓN N° 6	POLITICA ACTUALIZACION SOFTWARE BASE SERVIDORES EXTERNOS INEXISTENTE
-------------------------	---

El software de base donde corren los principales servicios de la aplicación no posee una política de actualización adecuada, en algunos casos las versiones utilizadas ya no cuentan con soporte del fabricante y en otros casos no están actualizados adecuadamente.

ESTADO: S/A Correctiva Informada

OBSERVACIÓN N° 8	DEBILIDAD CONFIDENCIALIDAD CONTRASEÑA INSCRIPTO
-------------------------	--

La aplicación no posee la opción para forzar un cambio de contraseña en el usuario del inscripto para casos como el primer ingreso o el restablecimiento de la clave de un usuario.

ESTADO: Regularizada

OBSERVACIÓN N° 9	ERROR FUNCIONALIDAD CAMBIO CONTRASEÑA INSCRIPTO
-------------------------	--

La funcionalidad de cambio de contraseña por parte del usuario del inscripto en la aplicación no está funcionando. No se prevee la posibilidad del cambio de clave para los usuarios con perfil técnico. Además no se almacena la fecha de cambio de la contraseña y que usuario la realizó la misma. La aplicación tampoco muestra el/los usuarios con los cuales se ha iniciado sesión.

RECOMENDACIÓN

Corregir la aplicación para que cumpla con la funcionalidad requerida

ESTADO: Regularizada

OBSERVACIÓN N° 10	ADMINISTRACION MANUAL USUARIOS INSCRIPTOS
--------------------------	--

La funcionalidad para la administración de usuarios de inscriptos de la aplicación de DDJJ de Vinos no está soportada mediante una aplicación informática; debiendo realizarse la mencionada administración en forma manual con los consiguientes riesgos asociados. Por esto mismo no se registra los datos asociados a la auditoria de cambios/modificaciones realizadas en los mismos: fecha del cambio de estado, fecha modificación, usuarios que lo realizaron, etc.

ESTADO: En Trámite

OBSERVACIÓN N° 11	NOMBRES USUARIOS DUPLICADOS
--------------------------	------------------------------------

Si identificaron nombres de usuarios duplicados dentro un inscripto con diferentes números de documento.

RECOMENDACIÓN

Depurar la tabla de usuarios del sistema y adecuar el procedimiento de alta de los mismos para evitar estas situaciones.

ESTADO: En Trámite

OBSERVACIÓN N° 12	VALIDACION USUARIO CARGA INEXISTENTE
--------------------------	---

La funcionalidad Importar Datos carga los registros sobre el inscripto declarado en el archivo utilizado para la importación, sin validar que se corresponda con el inscripto asociado al usuario está realizando la acción en el sistema.

ESTADO: Regularizada

CONCLUSIONES:

Considerando el alcance y tareas desarrolladas, observaciones y opinión del auditado; puede señalarse que se considera aceptable el nivel de cumplimiento de los objetivos de control, debiendo solucionar los aspectos observados.