

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	15	<b>Mes:</b>	10	<b>Año:</b>	2024
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>Unidad Auditada:</b>	Dirección Técnica de Planeación
<b>Dependencia(s):</b>	Proceso Gestión TIC
<b>Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)</b>	Juan David Torres Bonilla Director Técnico de Planeación
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	<p>Evaluar integralmente la gestión de la Dirección Técnica de Planeación de la Contraloría Departamental del Tolima durante la vigencia 2023, con énfasis en la planeación y ejecución del Plan Estratégico 2020-2023 y el Plan de Acción Anual. Se examinarán la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos de formulación, seguimiento y evaluación de planes, programas y proyectos, así como la articulación con los lineamientos estratégicos de la entidad. Además, se evaluará la gestión presupuestal, la administración de riesgos, la implementación de políticas y procedimientos, y la contribución al logro de los objetivos institucionales. La auditoría busca identificar fortalezas, oportunidades de mejora y emitir recomendaciones que permitan fortalecer la planeación estratégica y operativa, optimizar el uso de recursos y mejorar continuamente el desempeño de la Dirección Técnica de Planeación, en aras de apoyar el cumplimiento de la misión y visión de la Contraloría Departamental del Tolima.</p>
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	<p>La auditoría abarcará la gestión de la Dirección Técnica de Planeación de la Contraloría Departamental del Tolima durante las vigencias 2023. Se examinarán en detalle los siguientes aspectos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Formulación, ejecución, seguimiento y evaluación del Plan Estratégico 2020-2023 y su alineación con los objetivos institucionales. <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Metodología utilizada para la formulación del plan estratégico.</li> <li>b. Cumplimiento de metas, indicadores y cronogramas establecidos.</li> <li>c. Mecanismos de seguimiento y evaluación periódica del plan estratégico.</li> </ol> </li> </ol>

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>	
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>

	<p>d. Acciones de mejora implementadas con base en los resultados de la evaluación.</p> <p>2. Elaboración, ejecución y seguimiento del Plan de Acción Anual de la vigencia 2023.</p> <p>a. Articulación del plan de acción con el plan estratégico y los objetivos institucionales.</p> <p>b. Cumplimiento de las actividades, metas e indicadores del plan de acción.</p> <p>c. Oportunidad y efectividad en la ejecución presupuestal asignada al plan de acción.</p> <p>d. Mecanismos de seguimiento y control a la ejecución del plan de acción.</p> <p>3. Gestión de riesgos y oportunidades en los procesos de planeación.</p> <p>a. Identificación, análisis y valoración de riesgos y oportunidades.</p> <p>b. Efectividad de los controles y acciones de tratamiento de riesgos implementados.</p> <p>c. Seguimiento y monitoreo periódico a los riesgos y oportunidades identificados.</p> <p>4. Conformidad con las normas, políticas y procedimientos aplicables a la gestión de la planeación.</p> <p>a. Cumplimiento de las normas externas e internas relacionadas con la planeación.</p> <p>b. Actualización y aplicación de políticas, manuales y procedimientos de planeación.</p> <p>c. Identificación de oportunidades de mejora en el marco normativo y procedimental.</p> <p>5. Gestión de recursos y capacidades para el cumplimiento de las funciones de planeación.</p> <p>a. Asignación y uso eficiente de los recursos humanos, tecnológicos y financieros.</p> <p>b. Competencias y capacitación del personal responsable de los procesos de planeación.</p> <p>c. Adecuación de la infraestructura y herramientas tecnológicas utilizadas.</p> <p>6. Articulación y coordinación con las demás dependencias de la Contraloría para la gestión de la planeación.</p> <p>a. Mecanismos de comunicación y colaboración con otras áreas.</p>
--	---

	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

	<p>b. Participación en comités, mesas de trabajo y otras instancias de coordinación.</p> <p>c. Efectividad en la asesoría y acompañamiento brindado a otras dependencias.</p> <p>7. El alcance de la auditoría cubrirá tanto los aspectos estratégicos como operativos de la gestión de planeación, con el fin de obtener una visión integral del desempeño de la Dirección Técnica de Planeación y su contribución al logro de los objetivos institucionales. Se aplicarán técnicas de auditoría como revisión documental, análisis de datos, entrevistas y otras pruebas que se consideren necesarias para obtener evidencia suficiente y apropiada.</p>
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto 415 de 2016 (Funciones del CIO)</li> <li>• Política de Gobierno Digital</li> <li>• Manual de Gobierno Digital</li> <li>• Resolución 736 de 2017 (Política de Seguridad de la Información CDT)</li> <li>• Marco de referencia de arquitectura empresarial</li> <li>• Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información</li> <li>• Normatividad interna aplicable al proceso</li> </ul>

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría								Reunión de Cierre		
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
10	09	2024			10	09		24		15	10	2024	16

<b>Director (a) Operativo de Control Interno</b>	<b>Auditor</b>
Lorena Ballesteros Muñoz	Jose Luis Cáceres Robayo

## INTRODUCCIÓN

El presente informe contiene los resultados de la auditoría interna realizada al proceso de Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC) de la Contraloría Departamental del Tolima, correspondiente a la vigencia 2023. Esta auditoría se llevó a cabo en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y tiene como propósito evaluar la efectividad del proceso, su alineación con los objetivos institucionales y el cumplimiento de la Política de Gobierno Digital.

La auditoría abarcó los componentes clave de la gestión TIC, incluyendo la planeación estratégica, la gestión de infraestructura tecnológica, la seguridad de la información, el soporte técnico, y la implementación de políticas y procedimientos. Se prestó especial

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la conciencia del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

atención a la evaluación de controles, la gestión de riesgos digitales y la capacidad del proceso para adaptarse a las necesidades tecnológicas cambiantes de la entidad.

Durante el ejercicio auditor, se examinó la documentación proporcionada por el área, incluyendo el Plan Estratégico de TI (PETI), registros de soporte técnico, inventario tecnológico, y evidencias de la implementación de la Política de Gobierno Digital. Además, se realizaron entrevistas con el personal del área y se verificó en campo la operación de los servicios tecnológicos.

Los resultados aquí presentados buscan contribuir al mejoramiento continuo de la entidad, proporcionando una visión objetiva del estado actual del proceso de Gestión TIC y ofreciendo recomendaciones concretas para fortalecer su desempeño. El análisis realizado considera tanto el marco normativo aplicable como las mejores prácticas en gestión de tecnologías de la información en el sector público.

Es importante señalar que esta auditoría se desarrolló en un contexto donde las tecnologías de la información juegan un papel cada vez más crítico en la eficiencia y efectividad de las entidades de control fiscal. Por ello, las observaciones y recomendaciones se orientan no solo a la conformidad normativa, sino también a potenciar el rol estratégico de las TIC en el cumplimiento de la misión institucional de la Contraloría.

## I. DECLARACION

Como Directora Operativa de Control Interno, declaro que la auditoría al proceso de Gestión TIC se realizó con total independencia y objetividad, siguiendo los principios y normas de auditoría generalmente aceptados. Durante el desarrollo del ejercicio auditor, se contó con el acceso necesario a la información y la colaboración del equipo auditado, lo que permitió obtener evidencia suficiente, competente y relevante para soportar los hallazgos y conclusiones presentadas.

Este informe refleja el juicio profesional del equipo auditor, basado en la evaluación de los procesos, riesgos y controles, y tiene como finalidad promover el mejoramiento continuo del proceso de Gestión TIC en la entidad.

## II. COMPROMISO DEL AUDITADO

Como Director Técnico de Planeación y responsable del proceso de Gestión TIC, manifiesto mi compromiso con los resultados de esta auditoría y con la implementación de las acciones de mejora derivadas de las observaciones y recomendaciones presentadas.

Reconozco la importancia estratégica que tienen las tecnologías de la información para el logro de los objetivos institucionales y reitero la disposición del equipo de trabajo para subsanar las debilidades identificadas, optimizar los controles existentes e implementar las oportunidades de mejora.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

Para ello, se formulará un plan de mejoramiento con responsables y fechas específicas, el cual será objeto de seguimiento periódico para asegurar su cumplimiento. Asimismo, se gestionarán los recursos necesarios para ejecutar las acciones propuestas y se promoverá la participación activa de los funcionarios en este proceso de fortalecimiento.

### III. NOTA DE SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN:

Este informe de auditoría es propiedad de la Contraloría Departamental del Tolima y se emite para uso exclusivo de la administración y los responsables del proceso auditado. Su contenido es de carácter confidencial y no podrá ser divulgado a terceros sin la autorización expresa de la Directora Operativa de Control Interno.

La información aquí presentada debe ser protegida y resguardada de acuerdo con las políticas de seguridad de la información de la entidad. Cualquier modificación al contenido del informe requerirá la aprobación del equipo auditor. El uso inadecuado de este documento o de la información en él contenida podrá dar lugar a las acciones disciplinarias y legales correspondientes.

### IV. METODOLOGÍA

La auditoría se desarrolló aplicando una metodología basada en:

1. Planeación detallada del ejercicio auditor, incluyendo la definición de objetivos, alcance y criterios específicos para la evaluación del proceso de Gestión TIC.
2. Recolección de información a través de:
  - Revisión documental exhaustiva
  - Entrevistas con el personal del área
  - Observación directa de procedimientos
  - Verificación de sistemas y controles
3. Aplicación de técnicas de muestreo selectivo para la evaluación de:
  - Registros de soporte técnico
  - Documentación de proyectos TIC
  - Controles de seguridad implementados
  - Gestión de infraestructura tecnológica
4. Análisis de datos utilizando:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Revisión de indicadores de gestión
- Evaluación de cumplimiento normativo
- Verificación de controles internos
- Análisis de riesgos tecnológicos

5. Validación de hallazgos mediante:

- Confirmación con los auditados
- Verificación de evidencias
- Análisis de causa raíz
- Evaluación de impacto

Esta metodología permitió obtener una visión integral del proceso de Gestión TIC, garantizando la objetividad y confiabilidad de los resultados presentados en este informe.

## V. RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

Estos son los aspectos que fueron evaluados durante la auditoría según se detalla en el informe preliminar y constituyen los riesgos específicos que se analizaron en el proceso de Gestión TIC:

### RIESGOS EVALUADOS

1. Formulación, ejecución, seguimiento y evaluación del Plan Estratégico 2020-2023 y su alineación con los objetivos institucionales:

- Metodología utilizada para la formulación del plan estratégico
- Cumplimiento de metas, indicadores y cronogramas establecidos
- Mecanismos de seguimiento y evaluación periódica del plan estratégico
- Acciones de mejora implementadas con base en los resultados de la evaluación

2. Elaboración, ejecución y seguimiento del Plan de Acción Anual de la vigencia 2023:

- Articulación del plan de acción con el plan estratégico y los objetivos institucionales
- Cumplimiento de las actividades, metas e indicadores del plan de acción
- Oportunidad y efectividad en la ejecución presupuestal asignada al plan de acción
- Mecanismos de seguimiento y control a la ejecución del plan de acción

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

3. Gestión de riesgos y oportunidades en los procesos de planeación:
  - Identificación, análisis y valoración de riesgos y oportunidades
  - Efectividad de los controles y acciones de tratamiento de riesgos implementados
  - Seguimiento y monitoreo periódico a los riesgos y oportunidades identificados
4. Conformidad con las normas, políticas y procedimientos aplicables a la gestión de la planeación:
  - Cumplimiento de las normas externas e internas relacionadas con la planeación
  - Actualización y aplicación de políticas, manuales y procedimientos de planeación
  - Identificación de oportunidades de mejora en el marco normativo y procedimental
5. Gestión de recursos y capacidades para el cumplimiento de las funciones de planeación:
  - Asignación y uso eficiente de los recursos humanos, tecnológicos y financieros
  - Competencias y capacitación del personal responsable de los procesos de planeación
  - Adecuación de la infraestructura y herramientas tecnológicas utilizadas
6. Articulación y coordinación con las demás dependencias de la Contraloría para la gestión de la planeación:
  - Mecanismos de comunicación y colaboración con otras áreas
  - Participación en comités, mesas de trabajo y otras instancias de coordinación
  - Efectividad en la asesoría y acompañamiento brindado a otras dependencias

## **VI. DESARROLLO DEL EJERCICIO DE AUDITORÍA (Resultados de los Aspectos Evaluados)**

### **FORMULACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO 2020-2023:**

Durante la auditoría al proceso de Gestión TIC, se realizó una evaluación exhaustiva del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) de la Contraloría Departamental del Tolima. Esta revisión se enfocó en tres aspectos fundamentales según la Política de Gobierno Digital:

1. Estado actual del documento estratégico

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

2. Estructura de gobierno TI
3. Mecanismos de seguimiento y control

La evaluación consideró los lineamientos establecidos por MINTIC para entidades territoriales, específicamente en lo relacionado con la planeación estratégica de TI y el Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial.

**Muestra Seleccionada:**

El equipo auditor definió una muestra específica basada en requerimientos normativos y mejores prácticas del sector público:

**1. Documentación Estratégica TI:**

- PETI vigente y sus actualizaciones
- Resoluciones de adopción
- Documentos de arquitectura empresarial
- Planes de acción derivados

**2. Gobierno de TI:**

- Actos administrativos relacionados con estructura TI
- Manual de funciones para roles tecnológicos
- Conformación de comités relacionados
- Informes de gestión y seguimiento

**3. Gestión de Riesgos:**

- Matrices de riesgo tecnológico
- Planes de tratamiento
- Indicadores de seguimiento
- Reportes de monitoreo

**Esta muestra se determinó considerando:**

- Requisitos de la Política de Gobierno Digital
- Lineamientos del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información
- Marco normativo aplicable a entidades territoriales
- Buenas prácticas en gestión de TI pública

**Observaciones:**

1. Documentación del Plan Estratégico de TI:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Se verificó la publicación del PETI en la resolución 067 de 2024, accesible a través de la ruta entidad – planes
  - La documentación encontrada no refleja actualizaciones recientes ni alineación con la normatividad vigente de MINTIC
  - No se evidencia articulación entre el PETI y otros documentos estratégicos de la entidad
  - La estructura del documento no cumple con todos los componentes requeridos por el Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial
  - Los proyectos y actividades planteados no cuentan con cronogramas detallados de implementación
- 2. Estructura de Gobierno de TI:**
- El área manifestó explícitamente la ausencia de acto administrativo para el rol de CIO
  - No se presentó evidencia de funciones formalmente asignadas para el liderazgo de TI
  - La estructura actual no responde a los requerimientos del Decreto 415 de 2016
  - Ausencia de informes de gestión que demuestren seguimiento a iniciativas tecnológicas
  - No se evidencia participación de TI en instancias directivas de toma de decisiones
- 3. Seguimiento y Control:**
- No existe matriz de riesgos debido a la falta de implementación del PETI
  - Ausencia de indicadores para medir el avance en iniciativas tecnológicas
  - No se presentaron evidencias de seguimiento a proyectos TI
  - Falta de mecanismos formales para evaluar el cumplimiento de objetivos tecnológicos
  - Carencia de documentación sobre avances y resultados de implementación
- 4. Gestión de Recursos TI:**
- No se evidencia planificación presupuestal específica para tecnología
  - Ausencia de plan de adquisiciones alineado con necesidades tecnológicas
  - Falta de documentación sobre asignación y uso de recursos TI
  - No se presentan mediciones de eficiencia en el uso de recursos tecnológicos
  - Carencia de estrategia para sostenibilidad tecnológica
- 5. Articulación Institucional:**
- El PETI no evidencia alineación con objetivos estratégicos institucionales
  - Falta de integración con otros procesos de la entidad
  - No se documenta la participación de áreas usuarias en planeación TI
  - Ausencia de estrategias de comunicación y gestión del cambio
  - Carencia de mecanismos de retroalimentación con usuarios
- 6. Gestión de Capacidades:**
- No se evidencian planes de fortalecimiento de competencias TI

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Ausencia de análisis de capacidades tecnológicas
- Falta de estrategias para desarrollo de talento humano en TI
- No se documentan necesidades de formación tecnológica
- Carencia de medición de madurez en capacidades digitales

## RECOMENDACIONES:

### 1. Actualización y Alineación del PETI:

- Realizar actualización integral siguiendo lineamientos MINTIC vigentes
- Desarrollar proceso participativo de construcción estratégica
- Establecer portafolio de proyectos con cronogramas detallados
- Definir indicadores medibles de avance y resultado
- Implementar mecanismos de seguimiento periódico

Argumento: La actualización del PETI bajo lineamientos vigentes permitirá establecer una hoja de ruta clara para la transformación digital de la entidad, asegurando alineación con objetivos institucionales y cumplimiento normativo. Un PETI bien estructurado facilita la toma de decisiones, optimiza recursos y mejora la gestión tecnológica institucional.

### 2. Establecimiento de Gobierno TI:

- Formalizar mediante acto administrativo el rol de CIO
- Definir estructura organizacional de TI según Decreto 415/2016
- Establecer instancias de decisión y coordinación
- Implementar procesos de gobierno tecnológico
- Desarrollar políticas y procedimientos de gestión TI

Argumento: Un gobierno de TI formalmente establecido fortalece la capacidad institucional para dirigir y controlar los recursos tecnológicos, mejora la toma de decisiones, asegura el cumplimiento normativo y optimiza la generación de valor a través de la tecnología.

### 3. Implementación de Sistema de Medición y Seguimiento:

- Desarrollar batería de indicadores específicos para TI
- Establecer procedimientos formales de monitoreo y reporte
- Implementar herramientas de seguimiento automatizado
- Definir periodicidad y responsables de medición
- Crear tableros de control para toma de decisiones

Argumento: Un sistema robusto de medición y seguimiento permite evaluar objetivamente el progreso de iniciativas TI, facilita la detección temprana de desviaciones, sustenta la toma de decisiones con datos concretos y demuestra el valor generado por las inversiones

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la esencia del equilibrio</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

tecnológicas. Además, proporciona transparencia en la gestión y facilita la rendición de cuentas.

#### 4. Gestión Efectiva de Recursos TI:

- Establecer proceso formal de planeación presupuestal TI
- Desarrollar plan anual de adquisiciones tecnológicas
- Implementar metodología de priorización de inversiones
- Crear mecanismos de control y seguimiento presupuestal
- Establecer indicadores de eficiencia en uso de recursos

Argumento: La gestión efectiva de recursos tecnológicos asegura la optimización de inversiones, permite mayor transparencia en la ejecución presupuestal, facilita la justificación de nuevas adquisiciones y garantiza la sostenibilidad de las soluciones implementadas. Una planificación rigurosa de recursos previene sub-ejecuciones o sobrecostos.

#### 5. Fortalecimiento de la Arquitectura Empresarial del Estado:

- Adoptar el Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial del Estado colombiano
- Desarrollar ejercicios de arquitectura según lineamientos de MINTIC
- Documentar dominios requeridos (Estrategia, Gobierno, Información, Sistemas, Infraestructura, Uso y Apropiación)
- Alinear arquitectura con proceso de control fiscal
- Establecer ejercicios de arquitectura misional

Argumento: La implementación del Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial del Estado:

- Asegura cumplimiento de la Política de Gobierno Digital
- Fortalece la capacidad de control fiscal a través de TI
- Permite interoperabilidad con otras entidades estatales
- Optimiza el uso de recursos públicos en tecnología
- Facilita la implementación de servicios ciudadanos digitales

#### 6. Desarrollo de Capacidades TI:

- Crear plan de fortalecimiento de competencias digitales
- Establecer programa de gestión del conocimiento TI
- Implementar estrategia de transferencia de conocimiento
- Definir plan de capacitación técnica especializada
- Desarrollar indicadores de medición de capacidades

Argumento: El desarrollo planificado de capacidades TI asegura la disponibilidad de conocimientos y habilidades necesarias para la gestión tecnológica efectiva, reduce dependencias de terceros, mejora la calidad del servicio y fortalece la capacidad de innovación institucional.

#### 7. Gestión de Riesgos Tecnológicos:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Desarrollar matriz de riesgos tecnológicos
- Implementar controles según nivel de riesgo
- Establecer proceso de monitoreo continuo
- Definir planes de tratamiento y contingencia
- Crear comité de gestión de riesgos TI

Argumento: La gestión sistemática de riesgos tecnológicos protege los activos de información, asegura la continuidad operativa, previene incidentes de seguridad y optimiza la inversión en controles, contribuyendo a la resiliencia organizacional.

#### **8. Mejoramiento de la Articulación Institucional:**

- Establecer mecanismos formales de coordinación
- Crear comités interdisciplinarios de gestión TI
- Implementar estrategia de comunicación tecnológica
- Desarrollar proceso de gestión de requerimientos
- Establecer acuerdos de nivel de servicio

Argumento: Una articulación efectiva entre TI y las áreas misionales asegura que las soluciones tecnológicas respondan a necesidades reales, mejora la adopción de nuevas tecnologías, optimiza el uso de recursos y fortalece el apoyo institucional a iniciativas TI.

#### **9. Fortalecimiento de la Gestión de Proyectos:**

- Implementar metodología de gestión de proyectos TI
- Establecer oficina de gestión de proyectos tecnológicos
- Desarrollar herramientas de seguimiento y control
- Crear banco de proyectos tecnológicos
- Implementar proceso de evaluación de resultados

Argumento: La gestión estructurada de proyectos TI mejora las tasas de éxito en implementaciones tecnológicas, optimiza el uso de recursos, facilita el seguimiento y control, y asegura la generación de valor esperado de las inversiones en tecnología.

#### **10. Implementación de Mejora Continua:**

- Establecer proceso formal de mejora continua
- Implementar sistema de lecciones aprendidas
- Desarrollar mecanismos de retroalimentación
- Crear programa de innovación tecnológica
- Establecer métricas de mejoramiento

Argumento: Un enfoque sistemático de mejora continua permite la evolución constante de la gestión TI, facilita la adaptación a cambios tecnológicos, optimiza procesos y procedimientos, y fortalece la madurez digital institucional.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

## ELABORACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN ANUAL 2023

Durante la auditoría, se examinó la articulación del componente tecnológico en el Plan de Acción 2023 de la Contraloría Departamental del Tolima, evaluando su alineación con el Plan Estratégico Institucional y la Política de Gobierno Digital.

### Muestra Seleccionada:

Se solicitó y evaluó:

#### 1. Documentación de Planeación:

- Plan de Acción 2023 componente TIC
- Fichas de indicadores tecnológicos
- Cronogramas de implementación
- Plan anual de adquisiciones TI

#### 2. Documentación de Seguimiento:

- Informes de avance trimestral
- Reportes de ejecución presupuestal TI
- Actas de comité de gestión y desempeño
- Evidencias de cumplimiento de metas

#### 3. Documentación Presupuestal:

- Asignación presupuestal para TI
- Registros de ejecución
- Modificaciones presupuestales
- Soportes de contratación TIC

### Observaciones:

#### 1. Sobre Articulación Estratégica:

- No se evidencia alineación entre PETI y Plan de Acción 2023
- Ausencia de metas específicas para transformación digital
- Actividades TI no responden a objetivos estratégicos
- Falta de integración con proceso misional de control fiscal
- No hay vinculación con política de gobierno digital

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

La falta de articulación entre el PETI y el Plan de Acción 2023 representa un incumplimiento significativo de los lineamientos establecidos por MINTIC para entidades territoriales. Esta desarticulación impacta directamente en la capacidad de la Contraloría para ejercer un control fiscal efectivo apoyado en tecnología, ya que no existe una hoja de ruta clara para la transformación digital de los procesos misionales. La ausencia de metas específicas y su no vinculación con la Política de Gobierno Digital dificulta la modernización institucional y el cumplimiento de las directrices nacionales en materia de gobierno digital.

## 2. Sobre Cumplimiento:

- No se presentan mediciones de avance en metas TI
- Ausencia de indicadores específicos para gestión tecnológica
- Actividades tecnológicas sin cronograma definido
- Falta de evidencias de implementación
- No hay registro de logros o resultados TI

La ausencia de mediciones de avance y la falta de indicadores específicos para la gestión tecnológica evidencian una debilidad crítica en el seguimiento y evaluación del componente TI. Esta situación contraviene los principios de gestión pública orientada a resultados y afecta la capacidad de la entidad para demostrar el valor público generado a través de las inversiones tecnológicas. La falta de cronogramas definidos y evidencias de implementación impide evaluar objetivamente el progreso en la modernización tecnológica de la función de control fiscal.

## 3. Sobre Ejecución Presupuestal:

- No se identifica presupuesto específico para TI
- Ausencia de plan de inversiones tecnológicas
- Falta de seguimiento a ejecución de recursos TI
- No hay análisis de eficiencia en inversión tecnológica
- Carencia de criterios para priorización de gastos TI

La no identificación de un presupuesto específico para TI y la ausencia de un plan de inversiones tecnológicas representan una debilidad significativa en la gestión de recursos públicos. Esta situación contraviene los principios de planeación y programación presupuestal establecidos para entidades públicas, dificulta la trazabilidad del gasto en tecnología y puede resultar en inversiones no alineadas con las necesidades reales de la entidad. La falta de criterios para priorización de gastos TI aumenta el riesgo de ineficiencia en la asignación de recursos públicos.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

#### 4. Sobre Mecanismos de Seguimiento:

- No se evidencian herramientas de monitoreo TI
- Falta de reportes periódicos de avance
- Ausencia de control sobre proyectos tecnológicos
- No hay evaluación de impacto de inversiones TI
- Carencia de sistema de alertas tempranas

La carencia de herramientas de monitoreo TI y la falta de reportes periódicos de avance evidencian una debilidad significativa en el control interno de la gestión tecnológica. Esta situación limita la capacidad de la entidad para ejercer una supervisión efectiva sobre sus inversiones en TI, detectar desviaciones oportunamente y tomar acciones correctivas. La ausencia de evaluación de impacto impide demostrar el valor agregado que la tecnología aporta al cumplimiento de la misión de control fiscal, afectando la transparencia y la rendición de cuentas ante los grupos de interés.

#### Recomendaciones:

##### 1. Fortalecimiento de la Planeación TI:

- Alinear componente TIC con Plan Estratégico Institucional
- Definir metas específicas de transformación digital
- Establecer indicadores medibles de gestión tecnológica
- Articular con proceso de control fiscal
- Vincular con Política de Gobierno Digital

Argumento: La planeación articulada permite:

- Alineación con objetivos misionales de control fiscal
- Cumplimiento de lineamientos de gobierno digital
- Optimización de recursos públicos
- Mejora en la efectividad del control fiscal
- Transformación digital institucional efectiva

La implementación de una planeación TI articulada es fundamental para una Contraloría Territorial en el contexto actual de transformación digital del Estado colombiano. Esta recomendación se sustenta en el Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial v2.0 y la Política de Gobierno Digital, que establecen la necesidad de alinear la tecnología con los objetivos misionales. En el caso específico del control fiscal, una planeación TI robusta permite potenciar la vigilancia de recursos públicos a través de herramientas digitales, mejorando la oportunidad y efectividad de las auditorías. La articulación con el proceso misional no solo optimiza las inversiones en tecnología sino que fortalece la capacidad institucional para adaptarse a nuevas formas de control fiscal basadas en datos.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

La relevancia de esta recomendación se magnifica considerando que las Contralorías Territoriales deben responder a los lineamientos de la CGR y garantizar la interoperabilidad de sus sistemas con plataformas nacionales como SIA OBSERVA y SIRECI. Una planeación TI desarticulada podría resultar en inversiones tecnológicas que no respondan a estas necesidades de integración, generando ineficiencias en el uso de recursos públicos y limitando la capacidad de ejercer un control fiscal efectivo.

## 2. Implementación de Sistema de Medición:

- Desarrollar indicadores específicos para TI
- Establecer líneas base y metas medibles
- Implementar tableros de control
- Definir periodicidad de medición
- Establecer responsables de seguimiento

Argumento: Un sistema de medición robusto:

- Facilita seguimiento a metas institucionales
- Permite toma de decisiones basada en datos
- Mejora la transparencia en gestión de recursos
- Fortalece la rendición de cuentas
- Optimiza el control fiscal

El establecimiento de un sistema de medición específico para TI en una entidad de control fiscal va más allá del simple cumplimiento normativo. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de demostrar el valor público generado a través de las inversiones tecnológicas, un aspecto crítico considerando que las Contralorías son responsables de vigilar la gestión fiscal de otras entidades. Un sistema de medición robusto permite no solo evaluar la efectividad de las soluciones tecnológicas implementadas, sino también justificar ante los grupos de interés la inversión de recursos públicos en transformación digital.

La implementación de tableros de control y la definición de responsables de seguimiento cobra especial relevancia en el contexto del control fiscal, donde la tecnología debe demostrar su contribución a la detección y prevención de riesgos fiscales. Esta medición sistemática además facilita el cumplimiento de los requerimientos de reporte ante entes rectores y fortalece la capacidad de la entidad para tomar decisiones basadas en evidencia.

## 3. Gestión Presupuestal TI:

- Establecer rubro específico para tecnología
- Desarrollar plan anual de inversiones TI
- Implementar seguimiento a ejecución

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Definir indicadores de eficiencia
- Establecer controles presupuestales

Argumento: La gestión presupuestal efectiva asegura:

- Uso eficiente de recursos públicos
- Transparencia en inversiones tecnológicas
- Cumplimiento de normativa presupuestal
- Optimización del gasto público en TI
- Sostenibilidad de soluciones implementadas

La recomendación de establecer una gestión presupuestal específica para TI adquiere particular importancia en el contexto de las restricciones presupuestales que enfrentan las Contralorías Territoriales. La definición de un rubro específico para tecnología no solo responde a buenas prácticas de gestión financiera pública, sino que permite asegurar que las inversiones en TI estén protegidas y alineadas con las necesidades del control fiscal. En un entorno donde los recursos son limitados, la planificación detallada de inversiones tecnológicas y el seguimiento riguroso a su ejecución son fundamentales para maximizar el impacto de cada peso invertido.

Esta recomendación se alinea además con los principios de transparencia y eficiencia en el uso de recursos públicos que las propias Contralorías promueven en sus sujetos de control. Una gestión presupuestal TI bien estructurada sirve como ejemplo de buenas prácticas y fortalece la legitimidad de la entidad en su rol de control fiscal.

#### **4. Mejoramiento del Control y Seguimiento:**

- Implementar sistema de monitoreo continuo
- Establecer reportes periódicos estandarizados
- Desarrollar mecanismos de control preventivo
- Crear sistema de alertas tempranas
- Implementar evaluación de impacto

Argumento: El control efectivo garantiza:

- Cumplimiento de metas institucionales
- Detección temprana de desviaciones
- Mejora en la toma de decisiones
- Optimización de recursos públicos
- Fortalecimiento del control fiscal

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

El fortalecimiento de los mecanismos de control y seguimiento en la gestión de TI es particularmente crítico para una entidad cuya misión es el control fiscal. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de asegurar que las inversiones tecnológicas efectivamente contribuyan a modernizar y hacer más eficiente la vigilancia de recursos públicos. La implementación de sistemas de monitoreo continuo y alertas tempranas no solo mejora la gestión de proyectos TI, sino que también permite demostrar ante los grupos de interés la efectividad en el uso de recursos tecnológicos.

En el contexto específico de una Contraloría Territorial, el control y seguimiento efectivo de la gestión TI es esencial para mantener la coherencia entre el discurso institucional sobre control fiscal y las prácticas internas de gestión. Además, fortalece la capacidad de la entidad para responder a los requerimientos de información de entes de control y facilita la rendición de cuentas sobre el impacto de las inversiones en tecnología.

## **GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES EN LOS PROCESOS DE PLANEACIÓN**

Durante la auditoría, se evaluó el proceso de gestión de riesgos asociados a la planeación estratégica de TI en la Contraloría Departamental del Tolima, según los lineamientos de la Política de Administración de Riesgos de entidades públicas y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Muestra Seleccionada:

### **1. Documentación de Gestión de Riesgos:**

- Matriz de riesgos del proceso de planeación TI
- Política institucional de administración de riesgos
- Registros de identificación de riesgos
- Mapa de riesgos institucional - componente TI

### **2. Evaluación de Controles:**

- Diseño de controles establecidos
- Evidencias de ejecución de controles
- Registros de evaluación de efectividad
- Planes de tratamiento implementados

### **3. Documentos de Seguimiento:**

- Informes periódicos de monitoreo
- Actas de comité institucional de gestión y desempeño
- Reportes de materialización de riesgos
- Registros de actualización de matrices

**Observaciones:**

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

### 1. Sobre Identificación y Valoración:

- Se evidencia ausencia de matriz de riesgos por falta de PETI implementado
- No existe metodología documentada para identificación de riesgos en planeación TI
- Falta de caracterización de riesgos tecnológicos
- No se evidencia análisis de contexto estratégico digital
- Ausencia de valoración de impactos potenciales

La ausencia de una matriz de riesgos vinculada a la planeación de TI en una Contraloría Territorial representa una debilidad crítica que puede afectar el cumplimiento de su función constitucional de control fiscal. Esta situación contraviene las directrices del DAFP y MIPG sobre gestión de riesgos en entidades públicas. La falta de análisis sistemático de riesgos impide anticipar situaciones que podrían comprometer la efectividad de las inversiones tecnológicas y la modernización del control fiscal.

### 2. Sobre Efectividad de Controles:

- No se documentan controles específicos para riesgos de planeación TI
- Ausencia de medición de efectividad en controles existentes
- Falta de responsables asignados para controles
- No hay evidencia de pruebas de controles implementados
- Carencia de planes de tratamiento documentados

La no documentación y evaluación de controles evidencia una brecha significativa en el sistema de control interno, particularmente crítica para una entidad cuya misión es el control fiscal. Esta situación aumenta la vulnerabilidad ante riesgos que podrían afectar la planeación y ejecución de proyectos tecnológicos estratégicos. La ausencia de responsables claramente definidos dificulta la rendición de cuentas y el aseguramiento de la efectividad de los controles.

### 3. Sobre Monitoreo y Revisión:

- Ausencia de proceso sistemático de seguimiento
- No se evidencian indicadores de gestión de riesgos
- Falta de periodicidad establecida para revisiones
- Carencia de registros de materialización
- No hay documentación de lecciones aprendidas

La falta de un proceso sistemático de monitoreo compromete la capacidad de la entidad para detectar y responder oportunamente a riesgos que afecten la planeación

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

tecnológica. Esta debilidad es especialmente relevante en el contexto de una Contraloría Territorial, donde la materialización de riesgos podría impactar directamente la efectividad del control fiscal. La ausencia de indicadores y registros impide la toma de decisiones basada en evidencia y el aprendizaje organizacional.

### Recomendaciones:

#### 1. Fortalecimiento del Proceso de Identificación de Riesgos:

- Implementar metodología de identificación según guía DAFP
- Desarrollar matriz de riesgos específica para planeación TI
- Establecer criterios de valoración y priorización
- Documentar contexto estratégico digital
- Asignar roles y responsabilidades

Argumento: La identificación sistemática de riesgos es fundamental para:

- Asegurar una planeación estratégica efectiva
- Proteger el cumplimiento de objetivos institucionales
- Optimizar la asignación de recursos
- Fortalecer la toma de decisiones
- Mejorar la gestión del control fiscal

La implementación de un proceso robusto de identificación de riesgos es crucial para una Contraloría Territorial, considerando su rol en el Sistema Nacional de Control Fiscal. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de asegurar que las inversiones tecnológicas efectivamente contribuyan al fortalecimiento del control fiscal. Un proceso sistemático permite anticipar y gestionar situaciones que podrían comprometer el logro de objetivos estratégicos y la modernización institucional.

#### 2. Mejoramiento de Controles:

- Diseñar controles según niveles de riesgo identificados
- Establecer responsables específicos para cada control
- Implementar medición de efectividad
- Documentar ejecución de controles
- Desarrollar planes de tratamiento

Argumento: El establecimiento de controles efectivos permite:

- Mitigar riesgos de manera oportuna
- Optimizar recursos institucionales
- Asegurar continuidad en la planeación

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la conciencia del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Fortalecer el gobierno de TI
- Mejorar la calidad de la gestión

El establecimiento de controles efectivos es esencial para proteger las inversiones en tecnología y asegurar su alineación con las necesidades del control fiscal. Esta recomendación cobra especial relevancia considerando la responsabilidad de las Contralorías Territoriales en la vigilancia de recursos públicos. La documentación y evaluación sistemática de controles fortalece la capacidad institucional para demostrar la efectividad de su gestión ante entes rectores y ciudadanía.

### 3. Implementación de Sistema de Monitoreo:

- Establecer proceso formal de seguimiento
- Definir indicadores clave de riesgo
- Implementar revisiones periódicas
- Documentar materialización de riesgos
- Desarrollar proceso de mejora continua

Argumento: Un monitoreo efectivo asegura:

- Detección temprana de desviaciones
- Mejora continua del proceso
- Toma de decisiones informada
- Optimización de recursos
- Fortalecimiento del control interno

El fortalecimiento del monitoreo de riesgos es fundamental para mantener la efectividad de la planeación tecnológica. Esta recomendación se sustenta en la necesidad de asegurar que las inversiones en TI efectivamente contribuyan a la modernización del control fiscal. Un monitoreo continuo permite optimizar recursos, detectar desviaciones oportunamente y demostrar el valor generado por las inversiones tecnológicas.

## CONFORMIDAD CON NORMAS, POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS EN LA GESTIÓN DE PLANEACIÓN

Durante la auditoría, se evaluó el nivel de cumplimiento normativo del proceso de planeación TI en la Contraloría Departamental del Tolima, considerando el marco regulatorio aplicable a entidades de control fiscal territorial y los lineamientos de MINTIC.

### Muestra Seleccionada:

#### 1. Documentación Normativa:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Marco normativo aplicable (Decreto 415/2016, Política de Gobierno Digital)
- Resoluciones y actos administrativos internos
- Política de Seguridad de la Información (Resolución 736 de 2017)
- Manuales y procedimientos de gestión TI

## 2. Documentación de Implementación:

- Evidencias de aplicación de políticas
- Registros de actualización documental
- Matriz de cumplimiento normativo
- Planes de mejoramiento relacionados

## 3. Documentación de Seguimiento:

- Informes de revisión de políticas
- Actas de comités relacionados
- Registros de actualizaciones normativas
- Evidencias de socialización de políticas

## Observaciones:

### 1. Sobre Cumplimiento Normativo:

- No se evidencia cumplimiento del Decreto 415/2016 sobre rol CIO
- La Política de Seguridad está desactualizada (2017)
- Ausencia de adopción formal de lineamientos MINTIC
- No se documenta seguimiento a requisitos normativos
- Falta de matriz de cumplimiento legal

La falta de cumplimiento del marco normativo, especialmente del Decreto 415/2016 y lineamientos MINTIC, representa una vulnerabilidad significativa para una Contraloría Territorial. Esta situación no solo contraviene disposiciones legales sino que limita la capacidad institucional para ejercer un control fiscal moderno y efectivo. La desactualización de políticas y ausencia de seguimiento sistemático expone a la entidad a riesgos de incumplimiento que podrían afectar su credibilidad como órgano de control.

### 2. Sobre Actualización de Políticas:

- Documentación desactualizada respecto a normativa vigente
- No hay proceso formal de revisión y actualización
- Deficiencia en la actualización de versiones de los archivos
- Falta de responsables de actualización documental
- No se evidencia gestión del cambio

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

La desactualización documental y ausencia de procesos formales de revisión evidencia una debilidad crítica en la gestión del conocimiento institucional. Esta situación es particularmente relevante para una entidad de control fiscal, donde la documentación actualizada es fundamental para asegurar la consistencia y calidad de los procesos. La falta de responsables y gestión del cambio compromete la capacidad de adaptación a nuevos requerimientos normativos y mejores prácticas.

### 3. Sobre Oportunidades de Mejora:

- No existe proceso sistemático de identificación de mejoras
- Falta de análisis de brechas normativas
- Ausencia de planes de cierre de brechas
- No se documentan lecciones aprendidas
- Carencia de indicadores de mejora

La ausencia de un proceso sistemático para identificar y gestionar mejoras limita la evolución y fortalecimiento institucional. En el contexto de una Contraloría Territorial, esta debilidad afecta la capacidad de modernización y adaptación a nuevas formas de control fiscal. La falta de documentación de lecciones aprendidas impide el aprendizaje organizacional y la optimización continua de procesos.

### Recomendaciones:

#### 1. Fortalecimiento del Marco Normativo:

- Actualizar políticas según normativa vigente
- Implementar matriz de requisitos legales
- Establecer proceso de vigilancia normativa
- Definir roles y responsabilidades
- Desarrollar plan de cumplimiento

Argumento: La actualización normativa es fundamental para:

- Asegurar cumplimiento regulatorio
- Fortalecer el gobierno de TI
- Minimizar riesgos legales
- Optimizar procesos institucionales
- Mejorar la gestión tecnológica

La actualización y alineación con el marco normativo vigente es crucial para una Contraloría Territorial en su rol de órgano de control fiscal. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de garantizar que la gestión tecnológica cumpla con los

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

requisitos legales y contribuya efectivamente a la misión institucional. La implementación de una matriz de requisitos legales y un proceso de vigilancia normativa fortalecerá la capacidad de la entidad para adaptarse a cambios regulatorios y mantener su efectividad como órgano de control.

## 2. Mejoramiento de Gestión Documental:

- Implementar sistema de gestión documental
- Establecer proceso de actualización periódica
- Desarrollar control de versiones
- Asignar responsables documentales
- Crear repositorio centralizado

Argumento: Una gestión documental efectiva permite:

- Mantener trazabilidad de cambios
- Asegurar disponibilidad de información
- Facilitar auditorías y revisiones
- Mejorar control interno
- Fortalecer memoria institucional

El establecimiento de un sistema robusto de gestión documental es fundamental para mantener la memoria institucional y asegurar la consistencia en la aplicación de políticas y procedimientos. Esta recomendación cobra especial relevancia en el contexto del control fiscal, donde la documentación adecuada es esencial para demostrar la transparencia y trazabilidad de las actuaciones institucionales. La asignación clara de responsabilidades y el control de versiones fortalecerán la gobernanza documental.

## 3. Implementación de Mejora Continua:

- Establecer proceso de identificación de mejoras
- Desarrollar metodología de análisis de brechas
- Implementar seguimiento a planes de acción
- Crear banco de lecciones aprendidas
- Definir indicadores de gestión

Argumento: La mejora continua asegura:

- Evolución constante de procesos
- Optimización de recursos
- Fortalecimiento institucional
- Mejor servicio público
- Innovación en control fiscal

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

La adopción de un enfoque sistemático de mejora continua es esencial para mantener la efectividad y relevancia de los procesos de control fiscal. Esta recomendación se sustenta en la necesidad de evolucionar constantemente para responder a nuevos desafíos y oportunidades en la vigilancia de recursos públicos. La documentación de lecciones aprendidas y el seguimiento a indicadores permitirán demostrar el progreso y valor generado por las mejoras implementadas.

## **GESTIÓN DE RECURSOS Y CAPACIDADES PARA EL CUMPLIMIENTO DE FUNCIONES DE PLANEACIÓN**

Durante la auditoría, se evaluó la gestión de recursos y capacidades del proceso de planeación TI en la Contraloría Departamental del Tolima, considerando los lineamientos de MIPG sobre gestión estratégica del talento humano y gestión presupuestal en entidades públicas.

### **Muestra Seleccionada:**

#### **1. Documentación de Recursos:**

- Plan anual de adquisiciones componente TI
- Asignación presupuestal para tecnología
- Estructura de personal área TI
- Inventario de recursos tecnológicos

#### **2. Documentación de Competencias:**

- Perfiles de cargo área TI
- Plan institucional de capacitación
- Evaluaciones de desempeño
- Registros de formación técnica

#### **3. Documentación de Infraestructura:**

- Inventario tecnológico a diciembre 2023
- Plan de mantenimiento de infraestructura
- Hojas de vida de equipos
- Registros de actualización tecnológica

### **Observaciones:**

#### **1. Sobre Asignación y Uso de Recursos:**

- No existe presupuesto específico asignado para TI
- Solo se cuenta con un profesional y un técnico en el área
- No hay evidencia de planeación de recursos tecnológicos

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Ausencia de indicadores de eficiencia en uso de recursos
- Falta de criterios para priorización de inversiones

La ausencia de un presupuesto específico para TI y la limitada disponibilidad de personal técnico representan una debilidad crítica para una Contraloría Territorial. Esta situación contraviene los principios de planeación presupuestal pública y compromete la capacidad institucional para modernizar el control fiscal. La falta de planeación en la asignación de recursos tecnológicos puede resultar en inversiones ineficientes y brechas significativas en la capacidad operativa.

## 2. Sobre Competencias y Capacitación:

- No se evidencian capacitaciones en Gobierno Digital 2023
- Ausencia de plan de capacitación TIC 2024
- Falta de actualización en competencias digitales
- No hay programa de transferencia de conocimiento
- Personal insuficiente para roles críticos

La no realización de capacitaciones en Gobierno Digital durante 2023 y la ausencia de un plan de capacitación para 2024 evidencian una brecha significativa en el desarrollo de competencias digitales. Esta situación es especialmente crítica en una entidad de control fiscal, donde el personal debe estar actualizado en herramientas y metodologías modernas de vigilancia fiscal. La insuficiencia de personal para roles críticos aumenta el riesgo operativo y limita la capacidad de innovación.

## 3. Sobre Infraestructura Tecnológica:

- Más de 2 años sin inversión significativa en recursos informáticos
- Equipos con alto nivel de depreciación
- No existe plan de renovación tecnológica
- Ausencia de planeación de capacidad
- Falta de políticas de actualización

La falta de inversión significativa en recursos informáticos por más de dos años y el alto nivel de depreciación de equipos representan un riesgo operativo significativo. En el contexto de una entidad de control fiscal, esta situación puede comprometer la efectividad de las funciones de vigilancia y control. La ausencia de planes de renovación y políticas de actualización aumenta el riesgo de obsolescencia tecnológica.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

**Recomendaciones:**

**1. Fortalecimiento de la Gestión de Recursos:**

- Establecer presupuesto específico para TI
- Desarrollar plan de inversiones tecnológicas
- Implementar indicadores de eficiencia
- Crear estructura organizacional TI
- Definir procesos de priorización

Argumento: La gestión efectiva de recursos permite:

- Optimizar inversiones públicas
- Asegurar continuidad operativa
- Fortalecer capacidad institucional
- Mejorar servicio de control fiscal
- Garantizar sostenibilidad tecnológica

El establecimiento de un presupuesto específico y una estructura organizacional para TI es fundamental para una Contraloría Territorial moderna. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de asegurar recursos suficientes para la transformación digital del control fiscal. La implementación de indicadores de eficiencia y procesos de priorización permitirá optimizar el uso de recursos públicos y demostrar el valor generado por las inversiones tecnológicas.

**2. Desarrollo de Competencias:**

- Implementar plan de capacitación TI
- Establecer programa de certificaciones
- Desarrollar gestión del conocimiento
- Fortalecer competencias digitales
- Crear plan de desarrollo técnico

Argumento: El desarrollo de competencias asegura:

- Personal calificado y actualizado
- Mejor desempeño institucional
- Innovación en procesos
- Adaptación al cambio tecnológico
- Calidad en servicios digitales

La implementación de un programa integral de desarrollo de competencias digitales es crucial para mantener la efectividad del control fiscal. Esta recomendación cobra especial relevancia considerando la creciente digitalización de la gestión pública y la necesidad de ejercer vigilancia sobre sistemas de información cada vez más complejos. El

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

fortalecimiento de competencias técnicas asegurará la capacidad institucional para adaptarse a nuevas formas de control fiscal.

### 3. Modernización de Infraestructura:

- Desarrollar plan de renovación tecnológica
- Implementar gestión de capacidad
- Establecer políticas de actualización
- Crear programa de mantenimiento
- Definir estándares tecnológicos

Argumento: La modernización tecnológica garantiza:

- Eficiencia operativa
- Continuidad de servicios
- Seguridad de la información
- Mejora en control fiscal
- Optimización de recursos

El desarrollo de un plan de renovación tecnológica es esencial para mantener la capacidad operativa de la Contraloría Territorial. Esta recomendación se sustenta en la necesidad de contar con herramientas tecnológicas actualizadas que permitan ejercer un control fiscal efectivo en la era digital. La implementación de políticas de actualización y estándares tecnológicos asegurará la sostenibilidad de las inversiones y la continuidad operativa.

## ARTICULACIÓN Y COORDINACIÓN CON DEPENDENCIAS PARA LA GESTIÓN DE PLANEACIÓN

Durante la auditoría, se evaluó la capacidad de articulación y coordinación del proceso de TI con las demás dependencias de la Contraloría Departamental del Tolima, considerando los lineamientos de MIPG sobre trabajo colaborativo y articulación institucional.

Muestra Seleccionada:

### 1. Documentación de Articulación:

- Actas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño
- Registros de mesas de trabajo TI
- Comunicaciones interdependencias
- Matriz de interacción entre procesos

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

**2. Documentación de Participación:**

- Registros de asistencia a comités
- Actas de reuniones de coordinación
- Evidencias de trabajo colaborativo
- Informes de gestión conjunta

**3. Documentación de Asesoría:**

- Registros de soporte técnico brindado
- Evidencias de acompañamiento a áreas
- Evaluaciones de satisfacción
- Registros de consultas atendidas

**Observaciones:**

**1. Sobre Mecanismos de Comunicación:**

- No se evidencian canales formales de comunicación TI
- Ausencia de protocolos de interacción entre áreas
- Falta de documentación de acuerdos Interdisciplinarias
- No hay estrategia de comunicación tecnológica
- Carencia de repositorio común de información

La ausencia de canales formales y protocolos de comunicación TI representa una debilidad significativa que afecta la efectividad del control fiscal. En una Contraloría Territorial, donde la coordinación entre áreas es crucial para la vigilancia fiscal, esta situación puede resultar en duplicidad de esfuerzos, uso ineficiente de recursos y pérdida de oportunidades de mejora. La falta de una estrategia comunicacional tecnológica limita la capacidad de aprovechamiento de las herramientas disponibles.

**2. Sobre Participación en Instancias:**

- Se presentaron solo 2 de 3 actas solicitadas de comités
- Baja participación en espacios de coordinación
- No se evidencia seguimiento a compromisos
- Falta de periodicidad en reuniones técnicas
- Ausencia de mesas especializadas de TI

La limitada participación en espacios de coordinación y la falta de seguimiento a compromisos evidencian una brecha en la gestión colaborativa. Para una entidad de control fiscal, esta situación puede comprometer la efectividad de las iniciativas

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

tecnológicas y la alineación con objetivos misionales. La ausencia de mesas especializadas de TI reduce la capacidad de respuesta a necesidades específicas de las áreas misionales.

### 3. Sobre Efectividad en Asesoría:

- No hay medición de efectividad del soporte brindado
- Ausencia de protocolos de acompañamiento
- Falta de indicadores de satisfacción
- No se documentan soluciones implementadas
- Carencia de gestión del conocimiento

La no medición de la efectividad del soporte y la ausencia de protocolos de acompañamiento representan una debilidad en el aseguramiento de la calidad del servicio. En el contexto del control fiscal, donde la tecnología es fundamental para la eficiencia operativa, esta situación puede resultar en subutilización de recursos y pérdida de productividad. La falta de gestión del conocimiento limita la capacidad de mejora continua.

### Recomendaciones:

#### 1. Fortalecimiento de Comunicación:

- Establecer canales formales de comunicación
- Implementar protocolos de interacción
- Desarrollar estrategia comunicacional TI
- Crear repositorio centralizado
- Definir niveles de servicio

Argumento: Los canales efectivos de comunicación permiten:

- Mejorar coordinación institucional
- Optimizar recursos tecnológicos
- Fortalecer trabajo colaborativo
- Asegurar continuidad operativa
- Incrementar eficiencia en procesos

El establecimiento de canales formales y protocolos de comunicación es fundamental para una Contraloría Territorial moderna. Esta recomendación se sustenta en la necesidad de asegurar una coordinación efectiva que permita maximizar el impacto del control fiscal a través de la tecnología. La implementación de una estrategia comunicacional TI fortalecerá la capacidad institucional para responder a las necesidades de las áreas misionales de manera oportuna y efectiva.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la esencia del estado</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

## 2. Mejoramiento de Participación:

- Formalizar espacios de coordinación
- Establecer cronograma de reuniones
- Implementar seguimiento a compromisos
- Crear mesas técnicas especializadas
- Documentar decisiones y acuerdos

Argumento: La participación activa asegura:

- Alineación estratégica institucional
- Toma de decisiones informada
- Aprovechamiento de sinergias
- Mejora en gestión de recursos
- Fortalecimiento institucional

La formalización de espacios de coordinación y el seguimiento sistemático a compromisos son esenciales para el fortalecimiento institucional. Esta recomendación cobra especial relevancia en el contexto del control fiscal, donde la articulación entre áreas es crucial para la efectividad de la vigilancia fiscal. La creación de mesas técnicas especializadas permitirá abordar de manera más efectiva los desafíos tecnológicos específicos de cada área.

## 3. Optimización de Asesoría:

- Implementar medición de efectividad
- Desarrollar protocolos de servicio
- Establecer indicadores de gestión
- Crear base de conocimiento
- Fortalecer capacidad de respuesta

Argumento: La asesoría efectiva garantiza:

- Mejor aprovechamiento tecnológico
- Satisfacción de usuarios internos
- Optimización de recursos
- Transferencia de conocimiento
- Calidad en servicios TI

La implementación de un sistema de medición de efectividad y protocolos de servicio es crucial para asegurar el valor agregado del soporte tecnológico. Esta recomendación se fundamenta en la necesidad de demostrar el impacto de la asesoría TI en la efectividad

	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

del control fiscal. El desarrollo de una base de conocimiento fortalecerá la capacidad institucional para mantener y mejorar la calidad del servicio de manera sostenible.

## RESUMEN DE OBSERVACIONES

### 1. FORMULACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PETI 2020-2023

#### a) Plan Estratégico de TI:

- No hay actualizaciones recientes ni alineación con MINTIC
- Falta articulación con documentos estratégicos
- Incumplimiento del Marco de Arquitectura Empresarial
- Proyectos sin cronogramas detallados

#### b) Gobierno TI:

- Sin acto administrativo para rol CIO
- Funciones de liderazgo TI no formalizadas
- Incumplimiento del Decreto 415/2016
- Sin participación en instancias directivas

#### c) Seguimiento y Control:

- Ausencia de matriz de riesgos
- Sin indicadores de avance
- Falta evidencias de seguimiento
- Sin documentación de resultados

### 2. PLAN DE ACCIÓN ANUAL 2023

#### a) Articulación Estratégica:

- Desalineación entre PETI y Plan de Acción
- Sin metas de transformación digital
- Actividades desvinculadas de objetivos
- Sin integración con proceso misional

#### b) Cumplimiento:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Sin mediciones de avance
- Ausencia de indicadores específicos
- Actividades sin cronogramas
- Falta evidencias de implementación

c) Ejecución Presupuestal:

- Sin presupuesto específico TI
- Ausencia de plan de inversiones
- Sin seguimiento a ejecución
- Falta criterios de priorización

### 3. GESTIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES

a) Identificación:

- Sin matriz de riesgos
- Falta metodología documentada
- Sin análisis de contexto digital
- Ausencia de valoración de impactos

b) Controles:

- Sin documentación de controles
- Falta medición de efectividad
- Sin responsables asignados
- Ausencia de planes de tratamiento

### 4. CONFORMIDAD NORMATIVA

a) Cumplimiento:

- Incumplimiento Decreto 415/2016
- Política de Seguridad obsoleta (2017)
- Sin adopción de lineamientos MINTIC
- Falta matriz de cumplimiento legal

b) Actualización:

- Documentación desactualizada
- Sin proceso formal de revisión

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Falta responsables de actualización
- Sin gestión del cambio

## 5. GESTIÓN DE RECURSOS Y CAPACIDADES

### a) Recursos:

- Sin presupuesto TI específico
- Personal limitado (2 personas)
- Sin planeación de recursos
- Falta indicadores de eficiencia

### b) Competencias:

- Sin capacitaciones 2023
- Ausencia plan 2024
- Falta actualización digital
- Personal insuficiente

### c) Infraestructura:

- 2 años sin inversión significativa
- Equipos depreciados
- Sin plan de renovación
- Falta políticas de actualización

## 6. ARTICULACIÓN Y COORDINACIÓN

### a) Comunicación:

- Sin canales formales TI
- Falta protocolos entre áreas
- Sin estrategia comunicacional
- Ausencia repositorio común

### b) Participación:

- Documentación incompleta
- Baja participación en comités
- Sin seguimiento a compromisos
- Falta mesas técnicas especializadas

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

c) Asesoría:

- Sin medición de efectividad
- Falta protocolos de servicio
- Sin indicadores de satisfacción
- Ausencia gestión del conocimiento

### CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (Pueden incluir, antecedentes y resúmenes)

Tras el análisis exhaustivo de la auditoría realizada al proceso de Gestión TIC de la Contraloría Departamental del Tolima, presento las siguientes conclusiones:

#### CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

##### 1. Sobre Planeación Estratégica y Gobierno Digital

La auditoría revela una preocupante desarticulación entre la planeación tecnológica y los objetivos misionales de la entidad. La ausencia de un PETI actualizado y alineado con los lineamientos de MINTIC, junto con el incumplimiento del Decreto 415 de 2016 en lo referente al rol del CIO, evidencian una debilidad estructural en el gobierno de TI que compromete la capacidad de la Contraloría para ejercer un control fiscal moderno y efectivo.

##### 2. Sobre Gestión de Riesgos y Control Interno

Se identificó una brecha significativa en la gestión de riesgos tecnológicos, manifestada en la ausencia de matrices de riesgo, controles documentados y mecanismos de seguimiento. Esta situación es particularmente crítica para una entidad de control fiscal, pues compromete no solo la seguridad de la información sino también la continuidad operativa de los procesos misionales.

##### 3. Sobre Recursos y Capacidades Tecnológicas

La situación actual de los recursos TI es alarmante: un equipo humano limitado a dos personas, ausencia de presupuesto específico para tecnología, y más de dos años sin inversiones significativas en infraestructura. Esta realidad contrasta dramáticamente con las crecientes demandas de digitalización del control fiscal y los requerimientos de interoperabilidad con sistemas nacionales como SIA OBSERVA y SIRECI.

##### 4. Sobre Articulación Institucional y Gestión del Conocimiento

La falta de mecanismos formales de comunicación y coordinación entre el área de TI y las dependencias misionales evidencia una fragmentación operativa que impacta la efectividad del

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

control fiscal. La ausencia de una gestión del conocimiento estructurada y la carencia de protocolos de servicio comprometen la capacidad institucional para mantener y mejorar sus capacidades tecnológicas.

#### 5. Sobre Cumplimiento Normativo y Mejora Continua

Se evidencia un rezago significativo en la adopción y actualización de políticas y procedimientos TI, con documentos críticos como la Política de Seguridad de la Información desactualizados desde 2017. La ausencia de procesos sistemáticos de mejora continua limita la capacidad de la entidad para adaptarse a los cambios en el entorno del control fiscal.

### IMPLICACIONES Y RIESGOS

Las deficiencias identificadas representan riesgos significativos para la entidad:

- Riesgo de obsolescencia tecnológica que puede comprometer la capacidad de ejercer control fiscal efectivo
- Vulnerabilidad ante amenazas de seguridad digital por falta de controles actualizados
- Potencial incumplimiento de requisitos normativos y lineamientos nacionales
- Ineficiencia en el uso de recursos públicos por falta de planeación tecnológica
- Pérdida de oportunidades para modernizar el control fiscal

### RECOMENDACIÓN FINAL

Es imperativo que la Alta Dirección priorice la modernización tecnológica de la entidad mediante:

1. La actualización inmediata del PETI alineado con el Marco de Arquitectura Empresarial v2.0
2. El fortalecimiento urgente del equipo humano de TI y sus competencias
3. La asignación de un presupuesto específico para tecnología
4. La implementación de un sistema robusto de gestión de riesgos tecnológicos
5. El establecimiento de mecanismos efectivos de articulación institucional

La transformación digital no es una opción sino una necesidad imperativa para mantener la relevancia y efectividad de la Contraloría Departamental del Tolima en su rol constitucional de vigilancia fiscal.

**PLAN DE MEJORAMIENTO - PROCESO GESTIÓN TIC - CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

Presentamos el siguiente Plan de Mejoramiento sugerido basado en las observaciones identificadas:

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la conciencia del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

## PLAN DE MEJORAMIENTO - PROCESO GESTIÓN TIC

Contraloría Departamental del Tolima

### 1. FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO Y PLANEACIÓN ESTRATÉGICA DE TI\*\*

*Objetivo: Establecer una estructura de gobierno TI sólida y actualizar la planeación estratégica tecnológica.\**

- A. Actualización y Adopción del PETI
  - Tiempo de ejecución: 3 meses
  - Responsable: Director Técnico de Planeación
  - Actividades:
    1. Conformar equipo multidisciplinario para actualización PETI (Semana 1-2)
    2. Realizar diagnóstico de situación actual TI (Semana 3-4)
    3. Desarrollar ejercicios de arquitectura empresarial (Semana 5-8)
    4. Elaborar PETI según lineamientos MINTIC (Semana 9-10)
    5. Presentar para aprobación del Comité Institucional (Semana 11)
    6. Emitir acto administrativo de adopción (Semana 12)
  
- B. Formalización Estructura de Gobierno TI
  - Tiempo de ejecución: 2 meses
  - Responsable: Dirección Administrativa
  - Actividades:
    1. Elaborar proyecto de acto administrativo para rol CIO (Semana 1-2)
    2. Actualizar manual de funciones para roles TI (Semana 3-4)
    3. Conformar Comité de Gobierno Digital (Semana 5-6)
    4. Documentar procesos de gobierno TI (Semana 7-8)

### 2. IMPLEMENTACIÓN SISTEMA DE GESTIÓN DE RIESGOS TI

*Objetivo: Establecer un marco robusto para la gestión de riesgos tecnológicos.*

- Tiempo de ejecución: 4 meses
- Responsable: Profesional TI / Oficina de Planeación
- Actividades:
  1. Desarrollar metodología de gestión de riesgos TI (Mes 1)
  2. Elaborar matriz de riesgos tecnológicos (Mes 2)
  3. Diseñar e implementar controles (Mes 3)
  4. Establecer procedimientos de monitoreo (Mes 4)
  5. Capacitar al personal en gestión de riesgos (Transversal)

### 3. FORTALECIMIENTO DE RECURSOS Y CAPACIDADES

*Objetivo: Asegurar la disponibilidad de recursos humanos, tecnológicos y financieros adecuados.*

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

A) Gestión del Talento Humano TI

- Tiempo de ejecución: 6 meses
- Responsable: Dirección Administrativa
- Actividades:
  1. Realizar estudio de cargas laborales TI (Mes 1)
  2. Gestionar creación de nuevos cargos TI (Mes 2-3)
  3. Desarrollar plan de capacitación digital (Mes 4)
  4. Implementar programa de gestión del conocimiento (Mes 5-6)

B) Modernización Tecnológica

- Tiempo de ejecución: 12 meses
- Responsable: Director Técnico de Planeación / Área TI
- Actividades:
  1. Elaborar diagnóstico de infraestructura actual (Mes 1-2)
  2. Desarrollar plan de renovación tecnológica (Mes 3-4)
  3. Gestionar recursos presupuestales (Mes 5-6)
  4. Ejecutar adquisiciones priorizadas (Mes 7-12)

#### 4. MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL TI

Objetivo: Establecer procesos efectivos de planeación y ejecución presupuestal TI.

- Tiempo de ejecución: 3 meses
- Responsable: Director Financiero / Director Técnico de Planeación
- Actividades:
  1. Crear rubro presupuestal específico TI (Mes 1)
  2. Desarrollar plan anual de adquisiciones TI (Mes 2)
  3. Implementar mecanismos de seguimiento presupuestal (Mes 3)

#### 5. FORTALECIMIENTO DE LA ARTICULACIÓN INSTITUCIONAL

Objetivo: Mejorar la coordinación y comunicación entre TI y áreas misionales.

- Tiempo de ejecución: 4 meses
- Responsable: Director Técnico de Planeación
- Actividades:
  1. Establecer mesa técnica de coordinación TI (Mes 1)
  2. Desarrollar procedimientos de gestión de requerimientos (Mes 2)
  3. Implementar sistema de medición de satisfacción (Mes 3)
  4. Crear base de conocimiento institucional (Mes 4)

#### 6. ACTUALIZACIÓN NORMATIVA Y DOCUMENTAL

Objetivo: Actualizar el marco normativo y documental de la gestión TI.

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

- Tiempo de ejecución: 5 meses
- Responsable: Área Jurídica / Área TI
- Actividades:
  1. Actualizar Política de Seguridad de la Información (Mes 1-2)
  2. Revisar y actualizar procedimientos TI (Mes 3)
  3. Desarrollar manual de servicios tecnológicos (Mes 4)
  4. Implementar sistema de gestión documental TI (Mes 5)

#### **MECANISMOS DE SEGUIMIENTO:**

1. Reuniones mensuales de seguimiento con el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.
2. Reportes bimestrales de avance a la Oficina de Control Interno.
3. Indicadores de cumplimiento por cada actividad del plan.
4. Evaluaciones trimestrales de efectividad de las acciones implementadas.

#### **RECURSOS REQUERIDOS:**

##### **1. Presupuestales:**

- Contratación de personal especializado
- Adquisición de infraestructura tecnológica
- Capacitación y certificaciones
- Servicios de consultoría especializada

##### **2. Humanos:**

- Equipo dedicado para implementación PETI
- Profesionales TI adicionales
- Apoyo de áreas transversales

##### **3. Tecnológicos:**

- Herramientas de gestión de proyectos
- Software especializado
- Infraestructura de desarrollo y pruebas

#### **FACTORES CRÍTICOS DE ÉXITO:**

1. Compromiso de la Alta Dirección
2. Asignación oportuna de recursos
3. Participación activa de todas las áreas
4. Seguimiento riguroso al cumplimiento
5. Gestión efectiva del cambio organizacional

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	<b>DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>PROCESO: EVALUACION Y CONTROL-EC</b>		
	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA DE EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>CODIGO: F6-PEC-EC-05</b>	<b>FECHA DE APROBACION: 05-04-2024</b>

Este plan de mejoramiento debe ser revisado y ajustado según las particularidades y recursos disponibles de la entidad, manteniendo siempre el enfoque en el fortalecimiento de la función de control fiscal a través de la tecnología.



Lorena Ballesteros Muñoz  
**Directora Operativa de Control Interno**