

MEMORANDO

GAI-077/2019

PARA : Lic. Carlos Evaristo Hernández
Director de DIGESTYC

DE : Juan Alberto Castro
Gerente de Auditoría Interna

ASUNTO : Remitir Informe Final de Auditoría

FECHA : 28 de mayo de 2019



En cumplimiento al artículo 202¹ de las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, remito a usted el Informe Final, que contiene el resultado de la **Auditoría Especial a las Licencias de Software de la Dirección General de Estadística y Censos**; el período evaluado comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, para su conocimiento.

Sin más por el momento,

Atentamente.

Juan Alberto Castro
28/5/19

Dirección General DIGESTYC	
Recibido por	<i>J. Ma</i>
Fecha	<i>28/5/19</i> Hora <i>1 p.m.</i>

¹ El Responsable de Auditoría Interna notificará el Informe de Auditoría a la Máxima Autoridad y los hallazgos a los servidores relacionados. Una vez notificado el informe, el Responsable de Auditoría Interna debe remitir una copia de dicho Informe a la Corte de Cuentas de la República, en un plazo no mayor de treinta días hábiles, contados a partir de la fecha de la última notificación.

#

GAI-079/2019

San Salvador, 04 de junio de 2019

Licenciado Reynaldo Otoniel Cepeda Aguilar
Director de Auditoría Siete
Corte de Cuentas de la República
Presente

Estimado Licenciado:

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, en lo referente a la remisión de informes, envié a usted el **Informe de la Auditoría Especial a Las Licencias de Software de la Dirección General de Estadística y Censos**, el período evaluado comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Sin más por el momento, quedo a sus apreciables órdenes.

Atentamente,

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Juan Alberto Castro
Auditor Interno, MINEC



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SIETE	
HORA:	10:25
FECHA:	04-06-2019
RECEPCIONAR:	<i>Maria Jaldamez</i>

#

MEMORANDO

GAI-078/2019

PARA : Dra. Luz Estrella Rodríguez
Ministra de Economía

DE : Juan Alberto Castro ✓
Gerente de Auditoría Interna

ASUNTO : Remitir Informe de Auditoría

FECHA : 28 de mayo de 2019



En cumplimiento a lo establecido en el artículo 202¹ de las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, en lo relacionado a la comunicación de informes al titular de la entidad, remito a usted para su conocimiento, el **Informe de Auditoría Especial a Las Licencias de Software de la Dirección General de Estadística y Censos**, el período evaluado comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Apreciando su amable atención al presente, reciba un cordial saludo.

Atentamente.

MINISTERIO DE ECONOMÍA DESPACHO MINISTRA	
FECHA:	28 MAY 2019
RECIBIDO POR:	<i>[Signature]</i>
HORA:	1:45

¹ El Responsable de Auditoría Interna notificará el Informe de Auditoría a la Máxima Autoridad y los hallazgos a los servidores relacionados. Una vez notificado el informe, el Responsable de Auditoría Interna debe remitir una copia de dicho Informe a la Corte de Cuentas de la República, en un plazo no mayor de treinta días hábiles, contados a partir de la fecha de la última notificación.



GOBIERNO
DE EL SALVADOR

MINISTERIO
DE ECONOMÍA

MINISTERIO DE ECONOMÍA
GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME “AUDITORÍA ESPECIAL A LAS LICENCIAS DE SOFTWARE DE LA
DIRECCION GENERAL DE ESTADISTICA Y CENSOS”

PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SAN SALVADOR, MAYO DE 2019





MINISTERIO
DE ECONOMÍA

GOBIERNO
DE EL SALVADOR

INDICE

DESCRIPCION	PÁGINA
A. INTRODUCCION	1
B. ASPECTOS GENERALES	1
C. OBJETIVO DE LA AUDITORIA	2
D. ALCANCE Y PROCEDIMIENTOS	2
E. LOGROS	3
F. MARCO LEGAL	3
G. LIMITANTES DE LA AUDITORIA	3
H. RESUMEN DE RESULTADOS	3-14
I. SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	15
J. RECOMENDACIONES	15
K. CONCLUSIONES	15
L. PARRAFO ACLARATORIO	16

INFORME FINAL
AUDITORIA ESPECIAL A LAS LICENCIAS DE SOFTWARE DE LA DIRECCION GENERAL DE
ESTADISTICA Y CENSOS- DIGESTYC
Período enero a diciembre de 2018

A. INTRODUCCION.

El presente informe, contiene el resultado del examen especial efectuado a la Gerencia de Sistemas de la Dirección General de Estadística y Censos, para el período de enero a diciembre de 2018.

El examen se realizó de conformidad con lo establecido en las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República y en cumplimiento al Plan Anual de Trabajo que esta Gerencia desarrolla en el presente año.

B. ASPECTOS GENERALES

En el marco de la Ley Orgánica del Servicio Estadístico de fecha 21 de marzo de 1955, publicada en el Diario Oficial No. 69, Tomo 167 del día 18 de abril del mismo año, tiene como objetivo coordinar el Servicio Estadístico Nacional e investigar y perfeccionar los métodos del planeamiento, recolección compilación, tabulación, análisis, publicación y distribución de los datos estadísticos y censales del país, que sirvan de base para la planificación y toma de decisiones relativas al desarrollo económico y social de la República. Está integrada por un Director o una Directora quien depende jerárquicamente del Viceministro o de la Viceministra de Comercio e Industria, un Subdirector (a) y del personal técnico y administrativo necesario.

La estructura organizativa básica de esta Dirección, la conforman cinco gerencia: Estadísticas Sociales, Estadísticas Económicas, Estadísticas de Género, Sistemas, Administración y Finanzas, así como las Unidades de Planificación y Desarrollo Institucional, Comunicaciones y Publicaciones, Cartografía y Relaciones Comunitarias.

Algunas atribuciones: Planear, levantar y publicar los censos nacionales de población, vivienda, agropecuarios, económico, industrial y comercial conforme a la normativa legal vigente. Planear, recolectar y publicar periódicamente los resultados de la Encuesta de Hogares de propósitos Múltiples, el índice de Pobreza Multidimensional, el índice de Precios al Consumidor, el índice de Precios al Productor, Canasta Básica Alimentaria.

C. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Objetivo General

Analizar los Activos Intangibles registrados en el Sistema de Activo Fijo de DIGESTYC, con el fin de constatar el registro de cada una de las licencias adquiridas, especificando sus características principales, el lugar de ubicación donde se encuentren en uso, así como también la aplicabilidad de las bajas, considerando los criterios técnicos que puedan determinar su vida útil.

Objetivos Específicos

- i. Identificar los activos intangibles registrados en el Sistema de Activo Fijo.
- ii. Verificar las licencias de software instaladas en el equipo informático de DIGESTYC.
- iii. Verificar el 100% de los registros de los activos intangibles adquiridos.
- iv. Comprobar la asignación de los activos intangibles al responsable que hace uso de ellos.
- v. Verificar la aplicación de los criterios técnicos para dar de baja a los activos intangibles de conformidad a su vida útil u obsolescencia.

D. ALCANCE Y PROCEDIMIENTOS

Se consideró como fuente de datos el 100% de los Activos Intangibles registrados en el Sistema de Activo Fijo, así como también, los equipos de cómputo en donde han sido instalados para su utilización en las actividades administrativas o productivas de carácter institucional.

El examen comprendió la revisión de la documentación, software instalado en los equipos de cómputo, controles utilizados por la Dirección General de Estadística y Censos (DIGESTYC). Durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, los procedimientos que se realizaron durante la evaluación son los siguientes:

- Se solicitó a la Gerencia de Sistemas, inventario de software instalado en los equipos informáticos de DIGESTYC,
- Se solicitó al departamento de Activo Fijo de DIGESTYC el inventario de bienes intangibles relacionados a Licencias de Software,
- Se realizó cruce de información entre el inventario proporcionado por la Gerencia de Sistemas y las licencias inventariadas por Activo Fijo.
- Con los datos obtenidos se realizó análisis para determinar la cantidad y porcentajes de licencias adquiridas, licencias en uso, licencias que no cuenten con respaldo de compra a fabricante.

E. LOGROS:

Se consiguió que se actualice el Inventario de Activos Fijos en cuanto a los bienes intangibles, descargando el software obsoleto y en malas condiciones. El uso de software obsoleto representa un riesgo de inseguridad para la institución, debido a que en la mayoría de ellos, el proveedor ha dejado de prestar el soporte y actualización, por lo consiguiente el equipo de cómputo en donde se encuentra instalado también es sujeto a renovación.

F. MARCO LEGAL

- Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental,
- Normas Técnicas de Control Interno Específicas del MINEC,
- Ley de la Corte de Cuentas de la República,
- Reglamento para Uso y Control de las TIC en las entidades del Sector Público,
- Políticas Informáticas.

G. LIMITANTES DE LA AUDITORÍA

La evaluación se realizó específicamente a los aspectos indicados en el alcance y conforme los procedimientos de auditoría, por lo que pueden existir situaciones, que por encontrarse fuera del alcance delimitado, no hayan sido determinadas durante el examen.

H. RESUMEN DE RESULTADOS

Habiendo realizado las pruebas correspondientes en el desarrollo de la auditoría, se obtuvieron los resultados que se muestran a continuación:

1. SOFTWARE INSTALADO EN EQUIPOS INFORMÁTICOS DIGESTYC, SIN ESTAR AMPARADO CON LA RESPECTIVA LICENCIA EXTENDIDA POR EL FABRICANTE, Y CON DEFICIENCIAS EN SU CONTROL.

Condición

Al comparar el inventario del software instalado en los equipos de DIGESTYC, proporcionado por los auditados, con el inventario con que cuenta el Departamento de Activo Fijo, se constató la cantidad de 1309 software instalados (cuadro 1), de los cuales 1128 no están amparados con la respectiva licencia extendida por el fabricante (Suma de Cuadro 2 y 3), de los cuales solamente 606 se encuentran en inventario de Activo Fijo y 18 que no han sido inventariadas, sin embargo, presentaron documentos de compras de fechas 17/01/2018 y 14/02/2018. Se nos manifestó que existen licencias donadas del año 2018, que no han sido ingresadas al sistema por no contar con las facturas correspondientes de los donantes.

a) Cuadro 1 Inventario de Software Instalados

SOFTWARE	VERSION	TIPO	VENDEDOR	Suma de CANTIDAD
BARTENDER	9.40	(en blanco)	(en blanco)	1
Acrobat 11.0 WIN AOO License LAS (65197368)	11,0	TLP	KODAK	1
ADOBE ACROBAT STANDARD	5.0	FULL-PACK	(en blanco)	2
	6.0	FULL-PACK	(en blanco)	5
	8.0	FULL-PACK	(en blanco)	1
ArcGIS 10	2011	(en blanco)	(en blanco)	5
ArcGIS 10.1	2012	ARCGIS FOR DESKTOP STANDARD 10.1	RED TECHNOLOGIES,S.A.DE C.V.	3
ArcGIS 9 Activacion ArcGIS files	9	(en blanco)	Servicios y Tecnologías,S.A. de C.V.	13
CRYSTAL REPORTS XI	2011	(en blanco)	SOLUCIONES TECNOLOGIA DE VANGUARDIA	1
DIGITALIZACION (scanner Bell And Howell)	varias	(en blanco)	(en blanco)	0
FIREWALL (FORTINET)	2007	(en blanco)	Transferencia	1
ITR-COM ITR Time Plus	4.0	(en blanco)	ITR de El Salvador, S.A. de C.V.	1
JANUS WINFORMS CONTROLS SUITE	3.5 4	(en blanco)	Component Source	
MACROMEDIA STUDIO MX ENGLISH	MX (6.0)	FULL-PACK	(en blanco)	1

MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL WIN32	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	TECNO AVANCE, S.A. DE C.V.	2
MICROSOFT EXCHANGE CAL ALL LANGUAGES	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	50
		MOLP-Z GOVERNMENT	ROSALES AMPLIFOTO,S.A. DE C.V.	5
MICROSOFT EXCHANGE SERVER STANDARD SPANISH	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	1
MICROSOFT EXCHANGE STANDARD CAL	2007	MOLP-Z GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	100
MICROSOFT FRONTPAGE WIN32 SPANISH	2000	MOLP-A STANDARD	(en blanco)	5
MICROSOFT INTERNET SECURITY & ACCEL SERVER SPANISH	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	1
MICROSOFT OFFICE SPANISH	2007	(en blanco)	(en blanco)	6
MICROSOFT OFFICE WIN32 SPANISH	XP	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	63
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS	2010	GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	10
MICROSOFT OFFICE 2003 WIN32 SPANISH	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	EQUIPOS ELECTRONICOS VALDES,S.A.DE C.V.	15
MICROSOFT OFFICE BASIC EDITION 2003	2003	(en blanco)	MICROSOFT CORPORATION	5
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL	2007	OEM	MICROSOFT (DELL)	9
		(en blanco)	Microsoft	4
	2010	(en blanco)	(en blanco)	1
		(en blanco)	(en blanco)	1
		(en blanco)	(en blanco)	1
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL	2007	OEM	(en blanco)	2
	2010	(en blanco)	(en blanco)	1



MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS	2007	GOVERNMENT OPEN	SegaCorp, S.A. de C.V.	2
	2010	MOLP-Z GOVERNMENT	SISTEMAS C&C,S.A.DE C.V.	6
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS	2010	MOLP-Z GOVERNMENT	PBS EL SALVADOR,S.A.DEC.V.	11
Microsoft Office Professional Plus 2010 Government OPEN 1 License No Level	2010	GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	10
		MOLP-Z GOVERNMENT	DONACION STP-BID ATN/0C-11266-ES	10
Microsoft Office Professional Plus 2013 Government OPEN 1 License No Level	2013	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	4
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL WIN32	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	6
MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL WIN32 SPANISH	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	DELL WORLD TRADE LP.	55
		MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	SIEMENS, S.A.	22
MICROSOFT OFFICE WIN32 SPANISH	2000	MOLP-A STANDARD	(en blanco)	33
MICROSOFT OFFICE XP PROFESSIONAL WIN32 SPANISH	XP	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	44
MICROSOFT OFFICE XP WIN32 SPANISH	XP	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	113
Microsoft SQL CAL License/Software Assurance Pack Government OPEN Level D User CAL	Non-specific	(en blanco)	(en blanco)	15
MICROSOFT SQL CAL SPANISH	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	10

Microsoft SQL Server Enterprise Edition License/Software Assurance Pack Government OPEN No Level	(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	1
MICROSOFT SQL SERVER STANDARD EDITION SPANISH	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	1
MICROSOFT SQL SERVER STANDARD EDITION X64 SINGLE	Non-specific	MOLP-Z STANDARD	DELL WORLD TRADE LP.	2
MICROSOFT VISIO PROFESSIONAL	(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	3
MICROSOFT VISUAL FoxPro 9.0 PROFESSIONAL	9.0	(en blanco)	MICROSOFT CORPORATION	1
MICROSOFT VISUAL FOXPRO WIN32 ENGLISH	6.00	MOLP-A STANDARD	(en blanco)	7
MICROSOFT VISUAL STUDIO PRO w/MSDB Pro	Non-specific	MOLP-Z GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	8
MICROSOFT VISUAL STUDIO PROFESSIONAL	(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	5
MICROSOFT VISUAL STUDIO.NET	2002	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	3
	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	ROSALES AMPLIFOTO,S.A. DE C.V.	3
Microsoft Win Pro DVD Playback Government OPEN 1 License No Level WinVistaBsnss	Non-specific	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	1
MICROSOFT WINDOWS ADVANCED SERVER SPANISH	2000	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	2
	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	2
MICROSOFT WINDOWS CAL SPANISH	Non-specific	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	50
	Nop-spe	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	71



MICROSOFT WINDOWS PROFESSIONAL	7	(en blanco)	(en blanco)	3
MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	2003	MOLP-Z GOVERNMENT	SegaCorp, S.A. de C.V.	6
	2008	MOLP-Z GOVERNMENT	STB COMPUTER, S.A. DE C.V.	2
Microsoft Windows Server CAL 2008 Government OPEN 1 License No Level User CAL User CAL	2008	(en blanco)	(en blanco)	5
MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL SINGLE	Non- specific	MOLP-Z STANDARD	DELL WORLD TRADE LP.	9
MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL SPANISH	2000	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	71
	2003	MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	ALTEC, S.A. DE C.V.	55
		MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	SIEMENS, S.A.	22
Microsoft Windows Server Datacenter 2012 R2 Government OPEN 1 License Nº Level 2 PROC Qualified.	2012 R2	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	1
MICROSOFT WINDOWS SERVER STANDARD	2008	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	1
	2008 R2	MOLP-Z GOVERNMENT	STB COMPUTER, S.A. DE C.V.	1
	Non- specific	MOLP-Z STANDARD	DELL WORLD TRADE LP.	1
Microsoft Windows Server Standard 2012 Government OPEN 1 License Nº Level 2 PROC	2012	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	1
Microsoft Windows Server Standard 2012 R2 Government OPEN 1 License Nº Level 2 PROC	2012 R2	MOLP-Z GOVERNMENT	DATA & GRAPHICS, S.A. DE C.V.	2
Microsoft Windows Server Standard 2012 R2 Government OPEN 1 License Nº Level 2 PROC.	2012 R2	MOLP-Z GOVERNMENT	RAF, S.A. DE C.V.	1
MICROSOFT WINDOWS STORAGE SERVER 2008 STANDARD	2008	(en blanco)	GRUPO RAF	1
MICROSOFT WINDOWS TERMINAL SERVICES CAL SPANISH	2000	LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	25
MINITAB 15 ENGLISH	15	(en blanco)	MINITAB INC.ALL RIGHTS	5

POLYCOM PVX	(en blanco)	(en blanco)	DONACION	1
		(en blanco)	DONACION	1
SISTEMA ADMINISTRADOR DE CENTRALES TELEFONICOS.	(en blanco)	(en blanco)	JM TELCOM, S.A. DE C.V.	1
SPSS	16	(en blanco)	DONACION	2
SPSS SPANISH	14.0	(en blanco)	Database, s.a.	1
SPSS EN ESPAÑOL	18	MONOUSUARIO	iT Corner	1
SPSS FOR WINDOWS SPANISH	12.0	MONOUSUARIO	MINEC	3
SPSS FOR WINDOWS Y SMARTVIEWER	12.0	(en blanco)	(en blanco)	1
		(en blanco)	(en blanco)	2
SPSS SPANISH	18	(en blanco)	Database, s.a.	1
	19	(en blanco)	IT CORNER	1
	20	(en blanco)	DONACION	1
	15.0	(en blanco)	Database, s.a.	1
		Base	Database, s.a.	1
STATA 14	13.0	licencia de uso perpetuo y representado en DVD	CONSULTORES ASOCIADOS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3
SYMANTEC ANTIVIRUS CORPORATE EDITION	10,1	MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	10
	10.0	MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	22
	9.0	MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	55
		MOLP-Z LOCAL GOVERNMENT	(en blanco)	10
SYMANTEC BACKUP EXEC R2	2010	GOVERNMENT	DONACION	1
SYMANTEC BACKUP EXEC RECOVERY 2012, SMAL BUSINES	2012	GOVERNMENT	STB COMPUTER, S.A. DE C.V.	4
SYMANTEC SYSTEM	2011	GOVERNMENT	(en blanco)	2
SYMANTEC SYSTEM RECOVERY SMALL BUSINESS SERVER 2011	2011	(en blanco)	(en blanco)	2
ULTRAEDIT	13.X	(en blanco)	(en blanco)	2
WINDOWS SERVER CAL SPANISH	2003	OPEN	(en blanco)	150
WINRAR.	(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	
(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	(en blanco)	
Total general				1309

b) Análisis de la distribución del total de licencias sin respaldo.

i) Se encontró 701 licencias en uso sin respaldo, en este caso si se encuentran en Inventario de Activo Fijo, sin embargo, la cantidad instalada sobrepasa a las compradas, o la versión instalada es diferente a la comprada, según se muestra a continuación:

Cuadro 2 Licencias en uso pero que la versión y cantidad no concuerdan con las registradas.

SOFTWARE INVENTARIO DE ACTIVO FIJO				SOFTWARE INSTALADOS EN LOS EQUIPOS DE COMPUTO		
Software	Cantidad Inventariada	Licencias en uso	Observación	Software instalado y en uso	Licencias en uso sin respaldo	Observación
ACROBAT WRITER	1	0	No se encuentra en instaladas	Acrobat 11.0 WIN AOO	1	
ADOBE ACROBAT	1	2	No se describe el número de versión inventariada.	ADOBE ACROBAT STANDARD 5.0	1	
ARC GIS GEOSTATICAL	1	21	Esta en bodega su estado es Malo. Aparece con precio 2825.0	ArcGIS 9, 10, 10.1	20	
FRONTPAGE	1	5	No se describe el nombre completo y la versión, no se detalla para cuantos usuarios es la licencia.	MICROSOFT FRONTPAGE WIN32 SPANISH, Version 2000	4	
OFFICE PROFESSIONAL	51	77	No se describe el nombre completo y la versión.	MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL WIN32 SPANISH	26	
OFFICE PROFESSIONAL	13	64	No se describe el nombre completo y la versión.	MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL 2007, 2010. MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007, 2010, 2013	51	
OFFICE XP ENTERPRISE	1	44	No se describe el nombre completo y la versión.	MICROSOFT OFFICE XP PROFESSIONAL WIN32 SPANISH	43	
OFFICE XP STANDARD	1	113	No se describe el nombre completo y la versión.	MICROSOFT OFFICE XP WIN32 SPANISH	109	
SYMANTEC ANTIVIRUS	11	97	No describe la versión,	SYMANTEC ANTIVIRUS CORPORATE EDITION 9.0, 10.0, 10.1	86	No se ha registrado la cantidad total de las licencias compradas.
ULTRA EDIT	1	2	No se describe la versión.	ULTRAEDIT v 13.x	1	
VISIO STANDARD	1	3	No describe la version, la inventariada es Standard y las	MICROSOFT VISIO PROFESSIONAL	2	

			instaladas son Professional.			
VISUAL FOXPRO	3	8	No describe la versión, Aparece 3 veces en inventario de AF, Una fue donada por JICA estado buena, precio \$370.0; las otras dos están en bodega, estado malo, aparecen una con precio 0.0 y la otra con precio \$2592.0	MICROSOFT VISUAL FoxPro 9.0 PROFESSIONAL y MICROSOFT VISUAL FOXPRO WIN32 ENGLISH v 6	5	
VISUAL STUDIO NET	2	19	No describe la versión, En bodega se encuentra una licencia con estado malo y precio \$3253.72; la otra que aparece esta buena y con precio \$ 3517.92	MICROSOFT VISUAL STUDIO PRO w/MSDB Pro; MICROSOFT VISUAL STUDIO PROFESSIONAL; MICROSOFT VISUAL STUDIO.NET v2002 /v2003	17	
WINDOWS 7	2	3	Donado por UNICEF, con Precio 0.0. No indica si es la versión profesional	MICROSOFT WINDOWS PROFESSIONAL v 7	1	
WINDOWS ADVANCED	1	4	No de describe la versión comprada.	MICROSOFT WINDOWS ADVANCED SERVER SPANISH V 2000, 2 licencias; no especificada 2 licencias	3	
WINDOWS SERVER	7	8		Microsoft Windows Server Datacenter 2012 R2 Government OPEN 1 License N° Level 2 PROC Qualified. (1); Microsoft Windows Server Standard 2012 Government OPEN 1 License N° Level 2 PROC (4), MICROSOFT WINDOWS SERVER STANDARD (3)	1	
WINDOWS SERVER CAL	14	320		MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL V. 2003, 2008 (8 LIC); MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL SINGLE (9); Microsoft Windows Server CAL 2008 Government OPEN 1 License No Level User CAL User CAL V 2008 (5)	306	No se detalla la cantidad de accesos de clientes.
WINDOWS TERMINAL	1	25	No se especifica el nombre, versión y cantidad de accesos.	MICROSOFT WINDOWS TERMINAL SERVICES CAL SPANISH V. 2000	24	
Total general	606				701	

ii) Se pudo observar que la información ingresada en el Inventario de Activo Fijo, en muchos casos no describe el nombre completo de la licencia y no presenta la

versión; situación que limita determinar la cantidad de licencias compradas, tal es el caso de las licencias de SYMANTEC ANTIVIRUS y WINDOWS SERVER CAL.

iii) Adicionalmente a las licencias del cuadro 2, se encontraron 427 licencias instaladas que no aparece ni el nombre ni la versión en el Inventario de Activo Fijo de DIGESTYC, a continuación el detalle en el Cuadro 3.

Cuadro 3 Licencias que no aparecen ni la versión ni el nombre en registro.

DESCRIPCIÓN DE LICENCIA	VERSIÓN	CANTIDAD	OTROS COMENTARIOS
BARTENDER	9.40	1	
CRYSTAL REPORTS XI	2011	1	
DIGITALIZACION (scanner Bell And Howell)	varias	0	
FIREWALL (FORTINET)	2007	1	Transferencia
ITR-COM ITR Time Plus	4.0	1	
JANUS WINFORMS CONTROLS SUITE	3.5 4	0	
MICROSOFT EXCHANGE CAL ALL LANGUAGES		55	
MICROSOFT EXCHANGE STANDARD CAL		100	
Microsoft SQL Server Enterprise Edition License/Software Assurance Pack Government OPEN No Level		15	
MICROSOFT SQL CAL SPANISH		10	
SYMANTEC BACKUP EXEC R2	2010	1	
SYMANTEC BACKUP EXEC RECOVERY 2012, SMAL BUSINES	2012	4	
SYMANTEC SYSTEM	2011	2	
SYMANTEC SYSTEM RECOVERY SMALL BUSINESS SERVER 2011	2011	2	
Microsoft Windows Server CAL 2008 Government OPEN 1 License No Level User CAL User CAL	2008	5	
MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL SINGLE		9	
Windows Server 2008 R2 Enterprise		1	
Linux DEBIAN		1	
Windows Server 2012 R2 Standard		4	
Windows Server 2003 Standard		1	
Windows Server 2012 R2 Datacenter		1	
Microsoft Office 2003 Profesional		168	
Microsoft Office 2007 Profesional		16	
Microsoft Office 2010 Profesional		19	
Microsoft Office 2016 Profesional		9	Se encontraron 27 licencias que no aparecen en Activo Fijo, de estas 10 aparecen con fecha de compra 17/01/2018; 8 con fecha de compra 14/02/2018. Quedando 9 licencias que no tienen respaldo de uso. En documentos proporcionados por Auditados, menciona

			que las donaciones de licencias del 2018 aun no han sido ingresadas en activo fijo por no contar con la factura del donante.
--	--	--	--

Total Licencias instaladas sin respaldo

427

iv) En el caso de Microsoft Office, no se puede definir con exactitud si los que aparecen en inventario de Activo Fijo, son los mismos que aparecen instalados, **debido** a que no describe el nombre completo y la versión, por ejemplo:

Instaladas en uso	Inventario de Activo Fijo
Microsoft Office 2003 Profesional	OFFICE PROFESSIONAL
Microsoft Office 2007 Profesional	OFFICE PROFESSIONAL
Microsoft Office 2010 Profesional	OFFICE XP ENTERPRISE
Microsoft Office 2016 Profesional	OFFICE XP STANDARD

Sumando los totales de los cuadros 2 y 3, tenemos 1128 licencias instaladas que no cuentan con su respectivo respaldo de fabricante.

Porcentajes de Licencias en Uso



Del universo de 1309 licencias instaladas, 1128 (86%) está sin respaldo y 181 (14%) si tiene respaldo.

Criterio

Art. 6.5.2 (Políticas Informáticas) Es responsabilidad de la Dirección de Tecnologías de la Información y de las Unidades de Informática del MINEC, procurar que se cuente con las licencias de uso de los programas instalados en los equipos. Bajo ninguna circunstancia, se procederá a la instalación de software, si no se cuenta con su respectiva licencia de uso.

Art. 6.5.3 (Políticas Informáticas) La Dirección de Tecnologías de la Información y las Unidades de Informática del MINEC deberán administrar la ejecución de auditorías a cada computador, de todas las unidades organizativas de la institución; y remitir un informe de software ilegal y/o no autorizado al (la) superior administrativo(a) correspondiente, para realizar las correcciones y sanciones que correspondan.

Art. 45. (Reglamento para Uso y Control de las TIC en las entidades del Sector Público) Todo el software instalado en la entidad, deberá estar amparado con la respectiva licencia extendida por el fabricante, otorgando a la entidad el derecho de instalación y uso de los mismos, de conformidad a lo establecido por la ley.

Causa

Falta de control entre la parte informática y el registro de Activo Fijo, no se informa de las licencias donadas y las compradas, no se llevan a cabo auditorías periódicas por la Gerencia de Sistemas para controlar si existen licencias instaladas que no estén en registro.

Efecto

Con la instalación en los equipos informáticos de licencias sin respaldo legal, se corre el riesgo que el Ministerio de Economía, pueda ser objeto de sanciones, además conlleva un riesgo de introducir virus o permitir puertas traseras o amenazas de hackers.

Respuesta del Auditado

El auditado, no presentó documentos probatorios que demostraran la compra o donación de las licencias que aparecen instaladas y no están incluidas en el registro de Activo Fijo.

Comentario del Auditor

Debido a que los auditados no presentaron las respectivas evidencias, la condición se mantiene.

H. SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

No se realizó seguimiento a las recomendaciones de las auditorías debido a que los informes efectuados al área informática por Auditoría Interna, se les efectuó el respectivo seguimiento en su oportunidad, además no se cuenta con informes de auditorías recientes al sistema informático efectuados por la Corte de Cuentas de la República.

I. RECOMENDACIONES

Por lo consiguiente se recomienda al Director de DIGESTYC:

1. Girar instrucciones a la Gerencia de Sistemas, al departamento de Activo Fijo y a la Gerencia de Administración y Finanzas (DIGESTYC), para que realicen un estudio sobre las situaciones planteadas en el presente informe, con el fin de identificar el software que es utilizado en las actividades administrativas o productivas de la institución y que necesita ser adquirido para contar con respaldo.
2. Girar instrucciones a la Gerencia de Sistemas, para que realice auditorías periódicas, para monitorear si existe software instalado de manera ilegal.
3. Instruir a la Gerencia de Administración y Finanzas (DIGESTYC), para que en conjunto con el Departamento de Activo Fijo elaboren un manual en donde se establezcan los procedimientos para la gestión de inventarios y activos fijos, considerando la opinión técnica de la Dirección de Tecnología de la Información como área especializada en la administración de las licencias de software.
4. Girar instrucciones al Departamento de Activo Fijo para que revise los nombres de las licencias, las versiones y las cantidades registradas, debe detallarse bien a qué tipo de licencia se refiere, si es en inglés o en versión español, para que sistema operativo y para cuantos usuarios, entre otros.

J. CONCLUSIONES

Con base en los resultados de nuestra revisión, se concluye que los activos intangibles observados fueron registrados como recursos institucionales, sin aplicar los criterios adecuados para su control, esto se debe a que no se cuenta con un documento que establezca los procedimientos para sus registros como Activos intangibles en el Sistema de Activo Fijo.



K. PARRAFO ACLARATORIO

El informe se refiere a auditoría especial realizada a la Gerencia de Sistemas de DIGESTYC, específicamente a lo relacionado al software y normativa interna, durante el período de enero a diciembre de 2018, por lo que no expresamos opinión sobre bases de datos, sistemas, red de Telecomunicaciones, estados financieros o cifras contables, correspondientes a dicha área.

DIOS, UNIÓN LIBERTAD



Juan Alberto Castro
Auditor Interno, MINEC

San Salvador, 20 de mayo 2019