

## APÉNDICE II - EJEMPLOS DE INFORMES DE AUDITORÍA DE TI

La siguiente tabla contiene enlaces a informes de auditoría relativos a los Capítulos del 2 al 8 de este manual, identificados por las EFS señaladas. Estos informes de auditoría pueden proporcionar ejemplos valiosos del amplio conjunto de áreas de auditoría de TI analizados en este manual.

Cabe señalar, que para aquellos auditores que deseen acceder a ejemplos adicionales, la base de datos sobre informes de auditoría de TI de la Organización Europea de Entidades Fiscalizadoras Superiores ([egov.nik.gov.pl](http://egov.nik.gov.pl)) también ofrece un recurso valioso en cuanto a informes de auditoría de otras EFS del mundo.

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
<b>Capítulo 2—Gobernanza y gestión de TI</b>		
Gestión de los riesgos relacionados con la implementación rápida de medidas de respuesta económica frente a la COVID-19 por parte de la Oficina Tributaria Australiana	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/the-australian-taxation-office-management-risks-related-to-the-rapid-implementation-covid-19">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/the-australian-taxation-office-management-risks-related-to-the-rapid-implementation-covid-19</a>
Planificación y gobernanza de las compras relacionadas con la COVID-19 para incrementar las existencias de suministros médicos de Australia	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/planning-and-governance-covid-19-procurements-to-increase-the-national-medical-stockpile">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/planning-and-governance-covid-19-procurements-to-increase-the-national-medical-stockpile</a>
Modernización del comando y control del Ejército— El Programa Land 200	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/modernising-army-command-and-control-the-land-200-program">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/modernising-army-command-and-control-the-land-200-program</a>
Programa estadístico de transformación empresarial—Gestión de riesgos	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/transforming-australian-bureau-statistics-management-risk">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/transforming-australian-bureau-statistics-management-risk</a>
Mitigación de amenazas internas a través de la seguridad del personal	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/mitigating-insider-threats-through-personnel-security">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/mitigating-insider-threats-through-personnel-security</a>
Iniciativa informatizada sobre gravámenes relativos a impuestos de timbre, tasas de registro y registros inmobiliarios	India	<a href="https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2019/8%20CHAPTER_IV-060509af8007592.84799775.pdf">https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2019/8%20CHAPTER_IV-060509af8007592.84799775.pdf</a>
Encuesta sobre gobernanza de TI en la Administración de la República Federativa (2010)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-on-it-governance-in-the-federal-public-administration-2010.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-on-it-governance-in-the-federal-public-administration-2010.htm</a>
Encuesta sobre el perfil de gobernanza de TI en la Administración de la República Federativa (2012)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-on-the-it-governance-profile-in-the-federal-public-administration-2012.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-on-the-it-governance-profile-in-the-federal-public-administration-2012.htm</a>

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
Nota técnica: organización de la gobernanza de TI (2013)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/technical-note-organization-of-it-governance-2013.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/technical-note-organization-of-it-governance-2013.htm</a>
Aspectos salientes del informe: datos abiertos en la Administración de la República Federativa (2014)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-open-data-in-the-federal-public-administration.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-open-data-in-the-federal-public-administration.htm</a>
Gobernanza de las estrategias de transformación digital en la Administración de la República Federativa (2021)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/imprensa/news/the-federal-court-of-accounts-brazil-tcu-assesses-governance-of-digital-transformation-strategies-in-the-federal-public-administration.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/imprensa/news/the-federal-court-of-accounts-brazil-tcu-assesses-governance-of-digital-transformation-strategies-in-the-federal-public-administration.htm</a>
Modernización de TI: es necesario que la USDA mejore la supervisión de la producción agropecuaria y las destinadas a conservación	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-512">https://www.gao.gov/products/gao-21-512</a>
Gobernanza de datos: los organismos gubernamentales realizaron avances en materia de gobernanza, pero es necesario que se ocupen de hitos clave	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-152">https://www.gao.gov/products/gao-21-152</a>
<b>Capítulo 3—Desarrollo y adquisición de TI</b>		
Planificación del Censo 2021	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/planning-for-the-2021-census">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/planning-for-the-2021-census</a>
OneSKY: disposiciones contractuales	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/onesky-contractual-arrangements">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/onesky-contractual-arrangements</a>
Gestión de proyectos de interés por parte del [Ministerio de] de Defensa	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/defence-management-its-projects-concern">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/defence-management-its-projects-concern</a>
Administración del proyecto de servicios de identificación biométrica por parte de la Comisión de Inteligencia Criminal de Australia	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/the-australian-criminal-intelligence-commission-administration-the-biometric-identification-services">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/the-australian-criminal-intelligence-commission-administration-the-biometric-identification-services</a>
Vehículo de movilidad protegida del ejército—Light	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/army-protected-mobility-vehicle-light">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/army-protected-mobility-vehicle-light</a>
Implementación y desempeño de la prueba de la tarjeta de débito sin efectivo	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/implementation-and-performance-cashless-debit-card-trial">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/implementation-and-performance-cashless-debit-card-trial</a>

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
Encuesta de gastos en TI en el Gobierno Federativo de Brasil y referencias de precios en adquisiciones de bienes y servicios de TI (2013)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-of-it-expenses-in-the-brazilian-federal-government-and-price-reference-in-purchases-of-it-goods-and-services.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/survey-of-it-expenses-in-the-brazilian-federal-government-and-price-reference-in-purchases-of-it-goods-and-services.htm</a>
Aspectos salientes del informe: encuesta sobre la aplicación de metodologías Agile en el desarrollo de software (2013)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-survey-on-the-application-of-agile-methodologies-in-software-development.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-survey-on-the-application-of-agile-methodologies-in-software-development.htm</a>
Encuesta sobre la Tecnología Blockchain (2020)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/levantamento-da-tecnologia-blockchain.htm">https://portal.tcu.gov.br/levantamento-da-tecnologia-blockchain.htm</a>
Homeland Security [Seguridad Nacional]: el DHS necesita implementar de forma plena prácticas esenciales para la adquisición de un sistema de gestión biométrica	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-386">https://www.gao.gov/products/gao-21-386</a>
Adquisición de Software por parte del Departamento de Defensa: situación y desafíos relacionados con las gestiones de reforma	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-105298">https://www.gao.gov/products/gao-21-105298</a>
<b>Capítulo 4—Operaciones de TI</b>		
El Plan MiCare cuestionado por problemas relacionado con la supervisión y gestión; el nuevo equipo es optimista acerca de las perspectivas a futuro	Estados Federados de Micronesia	<a href="http://www.fsmopa.fm/files/onpa/2018/Audit%20Report%20No.2019-01.pdf">http://www.fsmopa.fm/files/onpa/2018/Audit%20Report%20No.2019-01.pdf</a>
Informe del Auditor General de la República de Fiji	Fiji	<a href="http://www.parliament.gov.fj/wp-content/uploads/2020/12/OAG-Compliance-Audit-Report.pdf">http://www.parliament.gov.fj/wp-content/uploads/2020/12/OAG-Compliance-Audit-Report.pdf</a>
Auditoría de Tecnología de la Información de eAushadhi	India	<a href="https://icisa.cag.gov.in/audit_report/54/fcf06ded3d2b53bb18de574422f081.pdf">https://icisa.cag.gov.in/audit_report/54/fcf06ded3d2b53bb18de574422f081.pdf</a>
COVID-19: Los organismos gubernamentales seleccionados superaron desafíos tecnológicos en materia de teletrabajo, pero es necesario evaluar plenamente los controles de seguridad	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-583">https://www.gao.gov/products/gao-21-583</a>
<b>Capítulo 5—Externalización</b>		

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
Aspectos salientes del informe: Computación en la nube (2015)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-cloud-computing.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/report-highlights-cloud-computing.htm</a>
Computación en la nube: los organismos han incrementado su uso y los beneficios obtenidos, pero es necesario realizar un mejor seguimiento de los datos sobre costos y ahorros	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-19-58">https://www.gao.gov/products/gao-19-58</a>
<b>Capítulo 6—Gestión de la continuidad del negocio o actividad</b>		
Interrupciones no programadas del sistema impositivo	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/unscheduled-taxation-system-outages">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/unscheduled-taxation-system-outages</a>
Funcionalidad del sistema de aplicación de TI 'OneCSIR'	India	<a href="https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2021/15_Chapter-11_Science%20and%20Technology-0605b14efb1b728.00408374.pdf">https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2021/15_Chapter-11_Science%20and%20Technology-0605b14efb1b728.00408374.pdf</a>
Informe de auditoría del sistema de información de la Agencia de Atención Sanitaria	Filipinas	<a href="https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43839/health-care-agency-information-system-audit-report.pdf">https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43839/health-care-agency-information-system-audit-report.pdf</a> <i>(es posible que sea necesario copiar este enlace en un navegador)</i>
Estrategia para la supervisión de sistemas críticos (2021)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/imprensa/news/the-federal-court-of-accounts-brazil-tcu-starts-implementing-the-strategy-for-the-supervision-of-critical-systems.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/imprensa/news/the-federal-court-of-accounts-brazil-tcu-starts-implementing-the-strategy-for-the-supervision-of-critical-systems.htm</a>
Seguridad de la información: la FCC realizó avances significativos, pero es necesario que aborde las deficiencias que aún permanecen en los controles y mejore su programa	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-20-265">https://www.gao.gov/products/gao-20-265</a>
<b>Capítulo 7— Seguridad de la información</b>		
Estrategias de ciberseguridad en entidades carentes de personalidad jurídica de la Commonwealth	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/cyber-security-strategies-non-corporate-commonwealth-entities">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/cyber-security-strategies-non-corporate-commonwealth-entities</a>
Seguimiento de la prestación de servicios de comprobación de la seguridad	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/delivery-security-vetting-services-follow-up">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/delivery-security-vetting-services-follow-up</a>

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
Resiliencia en el ámbito cibernético de empresas gubernamentales y entidades con personalidad jurídica en la Commonwealth	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/cyber-resilience-government-business-enterprises-and-corporate-commonwealth-entities">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/cyber-resilience-government-business-enterprises-and-corporate-commonwealth-entities</a>
Implementación del sistema My Health Record	Australia	<a href="https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/implementation-the-my-health-record-system">https://www.anao.gov.au/work/performance-audit/implementation-the-my-health-record-system</a>
Un informe de la preparación en materia de seguridad de TI luego de una violación de la seguridad	Kuwait	<a href="https://www.dropbox.com/scl/fi/8etb97hcvx5jujztjawxt/Final-Report-2.docx?dl=0&amp;rlkey=v19epvb4kbrdiydtxw9delh5">https://www.dropbox.com/scl/fi/8etb97hcvx5jujztjawxt/Final-Report-2.docx?dl=0&amp;rlkey=v19epvb4kbrdiydtxw9delh5</a> (es posible que sea necesario copiar este enlace en un navegador)
Informe de auditoría de sistema de información financiera de organismo financiero	Filipinas	<a href="https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43841/financial-agency-information-system-audit-report.pdf">https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43841/financial-agency-information-system-audit-report.pdf</a> (es posible que sea necesario copiar este enlace a un navegador)
Informe de auditoría del sistema de información de la Agencia de Igualdad y Protección Social	Filipinas	<a href="https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43840/social-equality-and-protection-agency-information-system-audit-report.pdf">https://www.coa.gov.ph/download/3407/isar/43840/social-equality-and-protection-agency-information-system-audit-report.pdf</a> (es posible que sea necesario copiar este enlace en un navegador)
Auditoría sobre tecnología de la Información en el Sistema de Integración de la Justicia y la Seguridad Pública	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/audit-on-nformation-technology-in-the-justice-and-public-safety-information-integration-system-infoseg.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/audit-on-nformation-technology-in-the-justice-and-public-safety-information-integration-system-infoseg.htm</a>
Auditoría del Sistema de Registro Unificado (2009)	Brasil	<a href="https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/audit-on-the-unified-registry-system-cadastro-unico.htm">https://portal.tcu.gov.br/en_us/biblioteca-digital/audit-on-the-unified-registry-system-cadastro-unico.htm</a>
Ciberseguridad: Es necesario que los NIH de los Estados Unidos tomen medidas adicionales para resolver deficiencias de control y mejorar su programa	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-22-104467">https://www.gao.gov/products/gao-22-104467</a>
Ciberseguridad y tecnología de la información: Es necesario que los organismos federales intensifiquen sus gestiones en pro de abordar áreas de alto riesgo	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-21-105325">https://www.gao.gov/products/gao-21-105325</a>

## Capítulo 8—Controles de aplicación

Capítulo/Título del informe	País	Enlace
Auditoría de tecnología de la información de Vahan y Sarathi	India	<a href="https://icisa.cag.gov.in/audit_report/46/77d3c9115f7559c8ed268a00752929ab.pdf">https://icisa.cag.gov.in/audit_report/46/77d3c9115f7559c8ed268a00752929ab.pdf</a>
Auditoría de sistemas de información del Mercado Electrónico Gubernamental	India	<a href="https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2020/Union_CommI_CA_Rep_No_18_2020_Chap_4-060227ca10da357.17541242.pdf">https://cag.gov.in/uploads/download_audit_report/2020/Union_CommI_CA_Rep_No_18_2020_Chap_4-060227ca10da357.17541242.pdf</a>
Informe general anual sobre sistemas de información	Tanzania	<a href="https://www.nao.go.tz/uploads/reports/annual_general_report_on_audit_of_information_systems___march_2022.pdf">https://www.nao.go.tz/uploads/reports/annual_general_report_on_audit_of_information_systems___march_2022.pdf</a>
Informe a la dirección: áreas susceptibles de mejora en los controles del sistema de información de los Bancos de la Reserva Federal	Estados Unidos	<a href="https://www.gao.gov/products/gao-19-304r">https://www.gao.gov/products/gao-19-304r</a>