

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	25	Mes:	10	Año:	2022
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Unidad Auditada:	AUDITORÍA APLICATIVO SISBRE
Dependencia(s):	OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS
Líder de la Unidad Auditada (Nombre y Cargo)	LINA MARCELA GRISALES GOMEZ - JEFE DE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y SISTEMAS
Objetivo de la Auditoría:	Llevar a cabo la verificación de Controles, funcionalidades, Seguridad de la Información, Planes de Contingencia, Gestión de Cambios, Procedimientos relacionados y otros que surjan durante el desarrollo de la misma, con el fin de determinar la eficiencia del aplicativo.
Alcance de la Auditoría:	Verificación de la gestión efectuada por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, respecto al Aplicativo SISBRE, para lo correspondiente a la vigencia 2021 y lo corrido de la actual, así como el seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con anterioridad.
Criterios de la Auditoría:	ISO/IEC 27001, COBIT V. 5, ITIL. Matriz de Evaluación de Riesgos Institucionales Supersolidaria. PR-GSTI-003 Gestión de Aplicaciones.

Reunión de Apertura			Ejecución de la Auditoría								Reunión de Cierre		
Día	Mes	Año	Desde	Día	Mes	Año	Hasta	Día	Mes	Año	Día	Mes	Año
14	09	2022		03	10	2022		14	10	2022	25	10	2022

Jefe oficina de Control Interno	Auditor
MABEL ASTRID NEIRA YEPES	JORGE ARMANDO MARIMÓN ACOSTA CONTRATISTA

I. DECLARACIÓN

La auditoría se realiza con base en el análisis de diferentes muestras aleatorias seleccionadas por el auditor y se fundamenta en el siguiente soporte documental: expedientes fuente, procesos y procedimientos del sistema de gestión, reportes de los sistemas de información, cruces y validaciones, página web y normas internas y externas.

En aplicación al Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.8, la Oficina de Control Interno incorpora los siguientes instrumentos para la Actividad de la Auditoría Interna:

- i. Código de Ética del Auditor Interno que tiene como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de este.
- ii. Estatuto de auditoría, en el cual se establecen y comunican las directrices fundamentales que definen el marco dentro del cual se desarrollan las actividades de la Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

II. COMPROMISO DEL AUDITADO

Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.

III. NOTA DE SEGURIDAD Y CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN

Este documento contiene información de interés exclusivo del auditor y el auditado para surtir los trámites establecidos en la Guía de Auditoría. En ese sentido, hasta tanto no se constituya como informe final y sea publicado en la página Web de la Superintendencia de la Economía Solidaria, no podrá ser distribuido ni utilizado por terceros, ni se podrá hacer referencia a él en ningún otro asunto, sin el consentimiento previo y por escrito del jefe de Control Interno.

IV. METODOLOGÍA

Para el desarrollo de la auditoría efectuada al aplicativo SISBRE y teniendo en cuenta el objetivo y alcance mencionados anteriormente, los cuales fueron presentados a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, a través del memorando 20221300025073 del 14 de septiembre de 2022, se desarrollaron las siguientes actividades:

- a) Entendimiento del proceso: el día 6 de octubre de 2022, se realizó reunión con los profesionales de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, que sirven de administradores funcionales y técnicos del aplicativo SISBRE, con el fin de conocer y comprender las mejoras efectuadas al sistema, luego de la auditoría realizada al mismo durante la vigencia 2021.

Así mismo, para validar algunos aspectos relacionados con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y socializar al mismo tiempo las situaciones evidenciadas hasta el momento.

De igual manera, se verificó el Sistema de Gestión de Calidad “Isolución”, con el objetivo de comprobar si ha surgido nueva normatividad relacionada con la gestión del aplicativo.

- b) Diseño del plan de auditoría: Se estableció la programación del plan de trabajo para el desarrollo de la auditoría, de modo que permitiera lograr el objetivo propuesto.
- c) Reunión de apertura: la apertura de la auditoría se realizó a través del memorando 20221300025073 del 14 de septiembre de 2022, donde se describió la metodología a utilizar para esta actividad.
- d) Obtención y análisis de la información: Fue solicitada la información suficiente relacionada con la auditoría al aplicativo SISBRE, implementado en la Superintendencia de la Economía Solidaria para la generación de la información de las entidades vigiladas, a través de las matrices de supervisión basada en riesgos, las cuales se encuentran definidas con el apoyo de las Delegaturas Financiera y Asociativa de la entidad.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- e) Ejecución de pruebas: Se realizó la verificación sobre el cumplimiento de los requisitos normativos internos y externos, relacionados con la gestión del aplicativo.
- f) Definición de observaciones y recomendaciones: Surgieron producto de la comparación entre el estado correcto del requisito (criterio) y el estado actual, socializando cada uno de ellos con el líder del proceso y personal a cargo de la gestión.

RIESGOS EVALUADOS (Riesgos evaluados en el proceso de auditoría)

La Oficina de Control Interno verificó la Matriz de Riesgos Institucionales de la vigencia 2021 y de la vigencia actual, para la identificación de los riesgos transversales a la gestión del aplicativo SISBRE, donde se encontró relación con los riesgos del proceso GSTI - Gestión de Servicios de Tecnologías de Información, bajo el liderazgo de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, y un riesgo del proceso SUPERVISIÓN (SUPE), bajo la coordinación de las Delegaturas Financiera y Asociativa de la entidad, los cuales se citan a continuación:

1. GSTI-1 Interrupción en la operación de la plataforma tecnológica.
2. GSTI-2 Inaccesibilidad a los servicios de TI.
3. GSTI-3 Pérdida de información de la entidad.
4. GSTI-4 Sistemas de información obsoletos e inadecuados.
5. SUPE- 4 Deficiente análisis de la gestión de los riesgos sobre las entidades solidarias en ejercicio de la Supervisión.

La identificación de los riesgos trae consigo sus respectivas actividades de control, que van desde seguimientos y monitoreos trimestrales realizados por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, de acuerdo a la metodología definida por la entidad, hasta las posteriores verificaciones efectuadas durante las auditorías y seguimientos que realiza la Oficina de Control Interno.

DESARROLLO DEL EJERCICIO DE AUDITORÍA (Resultados de los Aspectos Evaluados)

1. Descripción del proceso

SISBRE es un Sistema de Información de Supervisión Basado en Riesgos y Evidencias, el cual genera información de las entidades vigiladas, a través de las matrices de supervisión basada en riesgos que se encuentran definidas en la entidad, a partir de las cuales se facilita la toma de decisiones y la implementación de estrategias que faciliten y fortalezcan el proceso de Supervisión llevado a cabo por la Supersolidaria.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

2. Detalle de las validaciones realizadas

REUNIÓN DE ENTENDIMIENTO

La Oficina de Control Interno solicitó a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas una mesa de trabajo, con el fin de obtener un entendimiento de las mejoras y cambios aplicados al aplicativo luego de la auditoría realizada en la vigencia anterior, para lo cual esta última dependencia indicó que: “se programará presentación oficial de los tableros de control de las delegaturas asociativas y financiera a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas. Así mismo la oficina asesora de planeación y sistemas está absolutamente disponible para realizar las reuniones necesarias con el equipo de control interno a fin de socializar el estado del aplicativo”.

Dicha reunión de entendimiento fue llevada a cabo el día 6 de octubre de 2022, de forma virtual a través de la aplicación Google Meet, en la cual se solicitó aclarar algunos aspectos acerca de SISBRE y sobre la información remitida por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, mediante memorando 20221200026743 del 29 de septiembre de 2022.

A partir de esta mesa de trabajo fue posible conocer, que el aplicativo SISBRE se encuentra en un proceso de estudio y análisis, con el fin de determinar las acciones a tomar frente al mismo, es decir, definir si se va a mantener en producción como una aplicación que sirva para consultar información histórica, o si por el contrario será inactivado y todo su contenido migrado al proyecto Centro de Analítica.

De acuerdo con lo anterior y teniendo claro que varias de sus funcionalidades han sido ya migradas a Centro de Analítica, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, ha determinado desde la vigencia anterior, suspender la realización de mejoras y nuevos desarrollos a SISBRE, y por el contrario enfocar estos esfuerzos al mejoramiento y fortalecimiento del proyecto Centro de Analítica.

MEJORAS AL APLICATIVO SISBRE EN LA VIGENCIA 2021 Y EN LO CORRIDO DE LA ACTUAL

La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, manifestó lo siguiente: “Respecto a este punto, es importante precisar que al Aplicativo SISBRE desde el 2021 no se le realiza mejoras o actualizaciones, toda vez que las delegaturas no realizaron requerimientos de funcionalidades o reportes adicionales para este. Lo anterior debido a que por parte del centro de analítica se levantaron nuevos requerimientos y se desarrollaron unos tableros de control con mejores funcionalidades y en un ambiente Azure”.

Se conoció además que las mejoras al aplicativo SISBRE V.2, han sido implementadas en los tableros de control del proyecto Centro de Analítica.

Por parte de la Oficina de Control Interno no se registran observaciones respecto a este ítem, teniendo en cuenta lo identificado y comprendido a partir de la reunión de entendimiento sostenida con la jefatura de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, en compañía de su equipo de trabajo.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

CONTINGENCIAS SE TIENEN IMPLEMENTADAS EN LA ACTUALIDAD PARA ASEGURAR LA CONTINUIDAD DE LA OPERACIÓN

La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, indicó: “Se registra en la siguiente imagen la evidencia de las copias de seguridad que se hacen a los servidores de cada aplicativo de la Supersolidaria, entre estos aplicativos se encuentra SISBRE”.

Cuentas de Cobro Producción	Exito	8:44:27 p. m.	8:50:42 p. m.	2 TB	7,5 GB	7,5 GB	0:06:14
MysqlWorkBench	Exito	10:31:54 p. m.	10:41:09 p. m.	300 GB	6,6 GB	6,6 GB	0:09:15
Cuentas de Cobro Puestas	Exito	10:31:29 p. m.	10:42:02 p. m.	2 TB	9,1 GB	9,1 GB	0:10:33
SISBRE	Exito	10:32:34 p. m.	10:42:02 p. m.	300 GB	5,5 GB	5,5 GB	0:09:27

Aunado a lo anterior, por parte de la Oficina de Control Interno fue posible identificar, que el servidor que aloja el aplicativo SISBRE aún se mantiene dentro del esquema de hiperconvergencia de la entidad, con lo que se obtienen las ventajas de la alta disponibilidad de la arquitectura. El esquema de hiperconvergencia de la entidad reduce sustancialmente la posibilidad de fallo en la infraestructura y garantiza una alta disponibilidad del aplicativo y tolerancia a fallos de la base de datos.

ESQUEMA DE SOPORTE TÉCNICO Y FUNCIONAL DEL APLICATIVO

Respecto a este aspecto relevante en la gestión del SISBRE, la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, señaló: “En la actualidad no se ha requerido el esquema de soporte técnico y funcional teniendo en cuenta la utilización y funcionalidad de los tableros de control para las delegaturas asociativas y financiera implementados por el centro analítica”.

Sin embargo, en reunión de entendimiento nuevamente se solicitó informar como se gestionaba la atención a los usuarios del aplicativo y los mantenimientos y ajustes técnicos, para lo cual nos fue indicado lo siguiente:

ADMINISTRADOR DEL SISTEMA DE INFORMACION: AUSBERTO MORALES
 RESPONSABLE DE DESARROLLOS: AUSBERTO MORALES
 RESPONSABLE DE SOPORTE TECNICO: AUSBERTO MORALES
 APOYO EN REQUERIMIENTOS: CAROLINA RODRIGUEZ
 ADMINISTRADOR DE BASE DE DATOS: JUAN CARLOS SOTO
 USUARIOS DEL SISTEMA: DELEGATURA FINANCIERA Y DELEGATURA ASOCIATIVA

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

MANUALES TÉCNICOS Y MANUALES DE USUARIO DEL APLICATIVO

Se recibió soporte del manual de usuario de SISBRE, versión 2.0, documento en formato PDF, cuya fecha de creación corresponde a 24 de marzo de 2020.

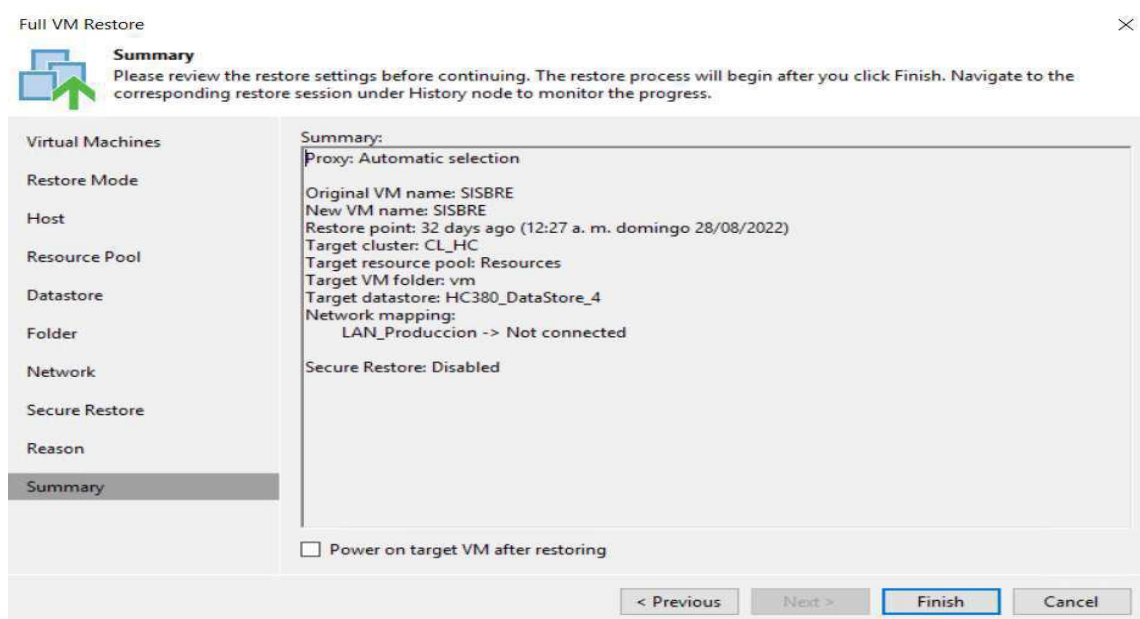
Cabe señalar que desde la vigencia 2021 se tomó la decisión de no realizar mejora al aplicativo, por el contrario, enfocar estos esfuerzos al proyecto Centro de Analítica, razón por la cual no ha sido necesaria la actualización de dicho manual.

De igual forma, se conoció que no se ha requerido a la fecha el manual técnico ya que SISBRE es una herramienta de consulta y adicionalmente está implementada la versión mejorada de la funcionalidad del aplicativo SISBRE en los tableros de control del centro de analítica.

Sin embargo y muy a pesar de lo anterior, por parte de la Oficina de Control Interno, nuevamente se registra dentro de las oportunidades de mejora del presente informe, la recomendación para que, mientras esté en producción el aplicativo SISBRE, se cuente con un manual técnico del mismo, a través del cual se especifiquen los requisitos mínimos y la configuración técnica que se debe tener presente para su correcto funcionamiento.

BACKUPS AL APLICATIVO Y RESTAURACIÓN DE INFORMACIÓN

La Oficina de Control Interno solicitó a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, informar cómo se gestiona este proceso, recibiendo la siguiente información en relación al respaldo de la información del aplicativo SISBRE: “En las siguientes imágenes registramos el simulacro de restauración del servidor, al punto de restauración fecha del 28 de agosto de 2022, se evidencia que se restauró un disco de 300 Gigabytes”.



ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Restoring VM ✕

Name: SISBRE **Status:** Success
Restore type: Full VM Restore **Start time:** 29/09/2022 3:35:32 p. m.
Initiated by: SUPERSOLIDARIA\Administrador **End time:** 29/09/2022 3:43:20 p. m.

Statistics Reason Parameters Log

Message	Duration
Starting restore job	
Restoring from General	
Locking required backup files	
Queued for processing at 9/29/2022 3:35:40 PM	
Processing SISBRE	
Required backup infrastructure resources have been assigned	0:07:39
Building restore metadata cache	0:00:02
6 files to restore (300 GB)	
Restoring [HC380_DataStore_4] SISBRE/SISBRE.vmx	
Restoring file SISBRE.vmx (3.5 KB)	
Restoring file SISBRE.nvram (264.5 KB)	
Registering restored VM on host: CL_HC, pool: Resources, folder: vm, storage: HC380_DataStore_4	0:00:04
No VM tags to restore	0:00:01
Preparing for virtual disks restore	0:00:10
Using proxy srvbk02.supersolidaria.gov.co for restoring disk Hard disk 1	
Restoring Hard disk 1 (300 GB) : 14.3 GB restored at 45 MB/s [nbd]	0:05:33
Restore completed successfully	

Close

Por parte de la Oficina de Control Interno, se evidenció que diariamente se realiza copia de seguridad al servidor donde se encuentra alojado el aplicativo, tarea programada para ser realizada fuera del horario laboral (8:00 pm), como se puede observar a continuación:

Backup job: General_Diario							Success
Created by SUPERSOLIDARIA\jvanolivar at 14/12/2020 7:04 p. m.							39 of 39 VMs
viernes, 12 de agosto de 2022 8:00:21 p. m.							
Success	39	Start time	8:00:21 p. m.	Total size	19,6 TB	Backup size	148 GB
Warning	0	End time	8:27:30 p. m.	Data read	147,3 GB	Dedupe	1,0x
Error	0	Duration	0:27:09	Transferred	147,1 GB	Compression	0,8x
Details							
Name	Status	Start time	End time	Size	Read	Transferred	Duration
RE_PRODUCION	Success	8:02:52 p. m.	8:09:17 p. m.	465,7 GB	6,2 GB	6,2 GB	0:06:25
INDIFINAN_BALANCE_PROYEC_CONTRIB_MULTAS_PRIU	Success	8:02:52 p. m.	8:04:12 p. m.	70 GB	608 MB	608 MB	0:01:20
Contribuciones_pro	Success	8:03:32 p. m.	8:06:16 p. m.	60 GB	780 MB	780 MB	0:02:44
Controlador de Dominio	Success	8:03:52 p. m.	8:10:07 p. m.	200 GB	6,2 GB	6,2 GB	0:06:15
FABRICA_PRO	Success	8:04:12 p. m.	8:11:36 p. m.	300 GB	13 GB	13 GB	0:07:23
GIT	Success	8:04:47 p. m.	8:10:45 p. m.	120 GB	1,3 GB	1,3 GB	0:05:57
hercules.supersolidaria.gov.co	Success	8:04:52 p. m.	8:11:24 p. m.	136,5 GB	4,7 GB	4,7 GB	0:06:32
IMPRESION	Success	8:09:09 p. m.	8:11:17 p. m.	40 GB	4,5 GB	4,5 GB	0:02:08
INDIFINAN_BALANCE_PROYEC_CONTRIB_MULTAS_PRIU	Success	8:09:09 p. m.	8:10:36 p. m.	170 GB	256 MB	256 MB	0:01:26
INTRANET	Success	8:09:24 p. m.	8:10:52 p. m.	160 GB	516 MB	516 MB	0:01:28
ISOLUCION_PRUEBAS	Success	8:09:44 p. m.	8:11:24 p. m.	546,8 GB	0 B	6 KB	0:01:40
MESADESERVICIO_Pro	Success	8:11:00 p. m.	8:13:35 p. m.	300 GB	736 MB	736 MB	0:02:34
ITOP	Success	8:10:04 p. m.	8:11:42 p. m.	50 GB	1,6 GB	1,6 GB	0:01:37
MAGDOS	Success	8:10:25 p. m.	8:11:42 p. m.	100 GB	472 MB	472 MB	0:01:17
OVIM	Success	8:10:30 p. m.	8:11:49 p. m.	100 GB	716 MB	600 MB	0:01:19
Password	Success	8:10:35 p. m.	8:11:42 p. m.	80 GB	348 MB	348 MB	0:01:07
PCSecure-2022	Success	8:11:00 p. m.	8:19:14 p. m.	500 GB	5,8 GB	5,8 GB	0:08:13
PEGASO	Success	8:11:26 p. m.	8:13:58 p. m.	100 GB	424 MB	424 MB	0:02:32
SIBDO	Success	8:11:05 p. m.	8:19:14 p. m.	150 GB	3,4 GB	3,4 GB	0:08:08
SQLSERVER_MCAFFE	Success	8:11:56 p. m.	8:19:07 p. m.	585 GB	0 B	1,2 KB	0:07:10
SRVRR01	Success	8:23:31 p. m.	8:27:12 p. m.	100 GB	12,7 GB	12,7 GB	0:03:41
SVTVCENTER	Success	8:13:32 p. m.	8:19:59 p. m.	498,7 GB	4,2 GB	4,2 GB	0:06:27
ISOLUCION_PROD	Success	8:11:20 p. m.	8:13:50 p. m.	1,3 TB	0 B	229,8 KB	0:02:29
Contribuciones_pru	Success	8:19:18 p. m.	8:20:25 p. m.	60 GB	376 MB	376 MB	0:01:07
NFS	Success	8:11:26 p. m.	8:13:43 p. m.	100 GB	196 MB	196 MB	0:02:17
Digiturno	Success	8:11:26 p. m.	8:16:20 p. m.	300 GB	4,7 GB	4,7 GB	0:04:53
AplHays_SICES	Success	8:01:06 p. m.	8:10:59 p. m.	1,5 TB	11,7 GB	11,7 GB	0:09:53
ARANDIA_REPOSITARIO	Success	8:01:06 p. m.	8:07:07 p. m.	1,3 TB	5,7 GB	5,7 GB	0:06:01
ArandiaAP	Success	8:01:06 p. m.	8:09:34 p. m.	440 GB	8,1 GB	8,1 GB	0:08:28
CuentasdeCobrosProduccion	Success	8:11:51 p. m.	8:19:33 p. m.	2 TB	4 GB	4 GB	0:08:02
SASREDATOSSQL	Success	8:01:06 p. m.	8:09:42 p. m.	300 GB	13,5 GB	13,4 GB	0:08:35
CuentasdeCobrosPruebas	Success	8:19:18 p. m.	8:22:09 p. m.	2 TB	4 GB	4 GB	0:02:50
svr-archivo.supersolidaria.gov.co	Success	8:01:06 p. m.	8:04:38 p. m.	1,5 TB	748 MB	748 MB	0:03:32
SQLSERVER-2022-17-02	Success	8:19:28 p. m.	8:23:14 p. m.	900 GB	9,3 GB	9,3 GB	0:03:46
Isolacion_2022_Pruebas	Success	8:19:38 p. m.	8:22:17 p. m.	300 GB	3,4 GB	3,4 GB	0:02:38
Isolacion_2022_Pro	Success	8:19:38 p. m.	8:22:23 p. m.	2,3 TB	3,6 GB	3,6 GB	0:02:44
Hercules_Migracion	Success	8:19:43 p. m.	8:22:17 p. m.	300 GB	3,2 GB	3,2 GB	0:02:33
MyofWorkBench	Success	8:20:09 p. m.	8:22:32 p. m.	300 GB	3,5 GB	3,5 GB	0:02:23
SISBRE	Success	8:21:19 p. m.	8:23:24 p. m.	300 GB	3,1 GB	3,1 GB	0:02:05

Backup job: General_Diario							Success
Created by SUPERSOLIDARIA\jvanolivar at 14/12/2020 7:04 p. m.							39 of 39 VMs
Jueves, 11 de agosto de 2022 8:00:18 p. m.							
Success	39	Start time	8:00:18 p. m.	Total size	19,6 TB	Backup size	165,9 GB
Warning	0	End time	8:35:25 p. m.	Data read	165,2 GB	Dedupe	84,3x
Error	0	Duration	0:35:07	Transferred	164,1 GB	Compression	0,8x

Backup Diario

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

De igual forma, se pudo evidenciar que también se encuentra programada una realización semanal de backup al servidor que contiene alojado el SISBRE, la cual se realiza los días sábados fuera del horario laboral (8:00 pm), como se puede ver a continuación:

Backup job: General_Semanal

Created by SUPERSOLIDARIA/jaanofivar at 14/12/2020 7:04 p. m..

sábado, 20 de agosto de 2022 8:00:16 p. m.								
Success	41	Start time	8:00:16 p. m.	Total size	19,4 TB	Backup size	330,4 GB	Processing FABRICA_PRO Error: object (192.127.28.17): Genes (207260159_2003).dir: failed to was closed. Failed to upload disk
Warning	1	End time	12:47:08 a. m. (+1)	Data read	765,6 GB	Dedupe	39,2x	
Error	1	Duration	4:46:52	Transferred	329,7 GB	Compression	0,9x	
Details								
Name	Status	Start time	End time	Size	Read	Transferred	Duration	Details
EL_PRODUCCION	Success	8:35:57 p. m.	8:42:00 p. m.	465,7 GB	8 GB	8 GB	0:06:02	
INDFINAN_BALANCE_PROYEC_CONTRIB_MULTAS_PRU	Success	8:41:03 p. m.	8:43:58 p. m.	70 GB	2,2 GB	2,2 GB	0:02:55	
Contribuciones_pro	Success	8:17:29 p. m.	8:18:51 p. m.	60 GB	952 MB	952 MB	0:01:22	
Controlador de Dominio	Success	8:42:03 p. m.	8:54:59 p. m.	200 GB	17,5 GB	17,5 GB	0:12:56	
FABRICA_DES_BORRAR	Success	8:42:53 p. m.	8:44:40 p. m.	465,7 GB	0 B	7,2 KB	0:01:46	
FABRICA_PRO	Error	8:43:29 p. m.	9:22:57 p. m.	164,8 GB	50,1 GB	50,1 GB	0:39:28	Error: OGLT_ERR_SERVER_OF General/General_Semanal/FAB download disk FABRICA_PRO-f disk. Agent failed to process file
GIT	Success	8:43:49 p. m.	8:46:53 p. m.	120 GB	2,6 GB	2,6 GB	0:03:04	
hercules.supersolidaria.gov.co	Success	8:44:29 p. m.	8:51:18 p. m.	136,5 GB	6,3 GB	6,3 GB	0:06:49	
IMPRESION	Success	8:44:49 p. m.	8:56:17 p. m.	40 GB	10,5 GB	10,5 GB	0:11:28	
INDFINAN_BALANCE_PROYEC_CONTRIB_MULTAS_PRU	Success	8:46:04 p. m.	8:51:45 p. m.	120 GB	316 MB	316 MB	0:05:40	
INTRANET	Success	8:51:20 p. m.	8:52:49 p. m.	160 GB	868 MB	868 MB	0:01:28	
ISOLUCION_PRUEBAS	Success	8:51:35 p. m.	8:53:20 p. m.	546,8 GB	0 B	6 KB	0:01:44	
ITOP	Success	8:51:41 p. m.	8:55:03 p. m.	50 GB	1,2 GB	1,2 GB	0:03:22	
MESADESERVICIO_pro	Success	8:52:36 p. m.	8:55:49 p. m.	300 GB	1,3 GB	1,3 GB	0:03:12	
BORRAR_MOODLE_PRUEBA	Success	8:53:21 p. m.	8:55:23 p. m.	300 GB	0 B	32 B	0:02:02	
NAIGIOS	Success	8:54:51 p. m.	8:56:04 p. m.	100 GB	968 MB	968 MB	0:01:12	
ONVM	Success	8:54:52 p. m.	8:56:11 p. m.	100 GB	2,2 GB	1,4 GB	0:01:19	
Password	Success	8:40:58 p. m.	8:42:22 p. m.	80 GB	940 MB	940 MB	0:01:24	
PCSecure-2022	Success	8:40:58 p. m.	8:53:57 p. m.	500 GB	26,3 GB	26,3 GB	0:12:59	
SIBGO	Success	8:55:37 p. m.	9:04:38 p. m.	150 GB	7 GB	7 GB	0:09:00	
PEGASO	Success	8:55:07 p. m.	8:56:14 p. m.	100 GB	536 MB	536 MB	0:01:07	
SQLSERVER_MCAFFEE	Success	8:55:52 p. m.	8:59:14 p. m.	585 GB	0 B	1,2 KB	0:03:22	
SRVBM01	Success	12:32:30 a. m.	12:46:56 a. m.	100 GB	18 GB	18 GB	0:14:25	
SVTVCENTER	Success	8:59:03 p. m.	9:20:37 p. m.	498,7 GB	8,6 GB	8,6 GB	0:21:33	
ISOLUCION_PROD	Success	8:56:02 p. m.	9:01:16 p. m.	1,3 TB	0 B	229,8 KB	0:05:13	
NFS	Success	8:56:02 p. m.	8:59:22 p. m.	100 GB	292 MB	292 MB	0:03:19	
Contribuciones_pro	Success	10:28:54 p. m.	10:38:31 p. m.	60 GB	496 MB	496 MB	0:09:36	
Digiturno	Success	8:56:02 p. m.	9:03:44 p. m.	300 GB	8,5 GB	8,5 GB	0:07:42	
ACR	Success	11:28:40 p. m.	11:50:06 p. m.	100 GB	33,2 GB	2,6 GB	0:21:25	
ASBCE	Success	9:14:46 p. m.	9:29:15 p. m.	160 GB	11,1 GB	2,4 GB	0:14:29	
IPOSE	Warning	10:09:56 p. m.	11:57:58 p. m.	400 GB	400 GB	4,2 GB	1:48:01	Changed block tracking cannot
Agilways_SICSES	Success	11:32:01 p. m.	12:08:39 a. m. (+1)	1,5 TB	34,3 GB	34,2 GB	0:36:37	
Isolacion_2022_pro	Success	11:35:27 p. m.	11:56:42 p. m.	2,3 TB	7,4 GB	7,4 GB	0:21:15	
Isolacion_2022_Puebas	Success	11:44:53 p. m.	11:59:35 p. m.	300 GB	7,7 GB	7,7 GB	0:14:41	
ArandaAP	Success	11:47:34 p. m.	12:32:24 a. m. (+1)	440 GB	20,6 GB	20,6 GB	0:44:49	
ARANDA_REPOSITORIO	Success	11:44:54 p. m.	12:04:16 a. m. (+1)	1,3 TB	7,7 GB	7,7 GB	0:19:22	
BASEDATOSSQL	Success	9:20:37 p. m.	9:47:30 p. m.	300 GB	20,4 GB	20,4 GB	0:26:52	
CuentasdeCobroProduccion	Success	11:57:46 p. m.	12:13:03 a. m. (+1)	2 TB	6,9 GB	6,9 GB	0:15:17	
CuentasdeCobroPuebas	Success	10:44:27 p. m.	11:07:47 p. m.	2 TB	6,5 GB	6,5 GB	0:23:19	
MicrosoftBench	Success	12:07:58 a. m.	12:11:57 a. m.	300 GB	6,5 GB	6,5 GB	0:14:19	
SISBRE	Success	12:11:29 p. m.	12:20:53 a. m.	300 GB	4,9 GB	4,9 GB	0:09:24	
Hercules_Migracion	Success	11:55:21 p. m.	12:11:43 a. m. (+1)	300 GB	5,1 GB	5,1 GB	0:16:22	
SQLSERVER-2022-17-02	Success	11:58:41 p. m.	12:22:55 a. m. (+1)	900 GB	17,7 GB	17,7 GB	0:24:13	

Backup Semanal

CONTROLES DE ACCESO AL APLICATIVO, ACTIVACIÓN E INACTIVACIÓN DE USUARIOS, DETECCIÓN DE ACCESOS NO AUTORIZADOS AL SISTEMA Y A LA BASE DE DATOS

Se conoció que el aplicativo SISBRE no cuenta con un módulo para el control de acceso al aplicativo, debido a que en el momento es utilizado solo para consulta. Se presenta a continuación, el listado de usuarios creados en el sistema con su estado actual:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

USUARIO	NOMBRE	ESTADO
MBERNAL	MARELVI HORTENCIA BERNAL NEMPEQU	Activo
MSOSA	MYRIAM AMPARO SOSA GARCIA	Inactivo
MBELTRAN	MARTHA NURY BELTRAN MISAS	Activo
AMORALES	AUSBERTO MORALES POLO	Activo
GSERRANO	GUSTAVO SERRANO AMAYA	Inactivo
WBARRETO	WILLIAM SEGUNDO BARRETO	Inactivo
RLOZANO	RICARDO LOZANO PARDO	Inactivo
TYUEN	TOMMY YUEN	Activo
CGUTIERREZ	CAMILO ANDRES GUTIERREZ	Inactivo
CMCAMELO	CARLOS CAMELO	Inactivo
JJIMENEZ	LUIS JAIME JIMENEZ	Inactivo
GRODRIGUEZ	GUILLERMO RODIRGUEZ ESTEVES	Inactivo
BORTIZ	BERNARDO ORTIZ POSADA	Activo
NURIBE	NICOLAS URIBE	Activo
ATRIVINO	ALEXANDRA TRIVIÑO MARTINEZ	Inactivo
JMARIMON	JORGE ARMANDO MARIMON ACOSTA	Activo

Usuarios en SISBRE

Lo anterior fue registrado en el informe de la auditoría realizada en la vigencia 2021, como una observación, con el fin que se establecieran acciones de mejora para subsanar esta debilidad, las cuales fueron suscritas en el plan de mejoramiento del año 2021, con un enfoque al nuevo proyecto de Centro de Analítica, teniendo en cuenta la migración de la información y de las funcionalidades de SISBRE al citado proyecto.

LOGS DE AUDITORÍA

La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, señaló que :”En la actualidad el sistema SISBRE no genera logs de auditoría, sin embargo, para los nuevos desarrollos del centro de analítica si se puede evidenciar la seguridad para el acceso en los eventos de los tableros de control”.

Por parte de la Oficina de Control Interno, se plantea la validación de este aspecto en la ejecución de la auditoría al proyecto Centro de Analítica, a realizarse próximamente.

PROGRAMA DE CAPACITACIÓN A LOS USUARIOS DEL APLICATIVO

Fue posible conocer que durante las vigencias 2021 y 2022, no se requirió capacitaciones para los usuarios de SISBRE por parte de las Delegaturas de la entidad; sin embargo, nos fue indicado que en el nuevo ambiente Azure del proyecto Centro de Analítica, con frecuencia se hacen socializaciones para los tableros de control para las Delegaturas Asociativa y Financiera, lo cual será objeto de validación en la ejecución de la auditoría al proyecto Centro de Analítica, a realizarse próximamente.

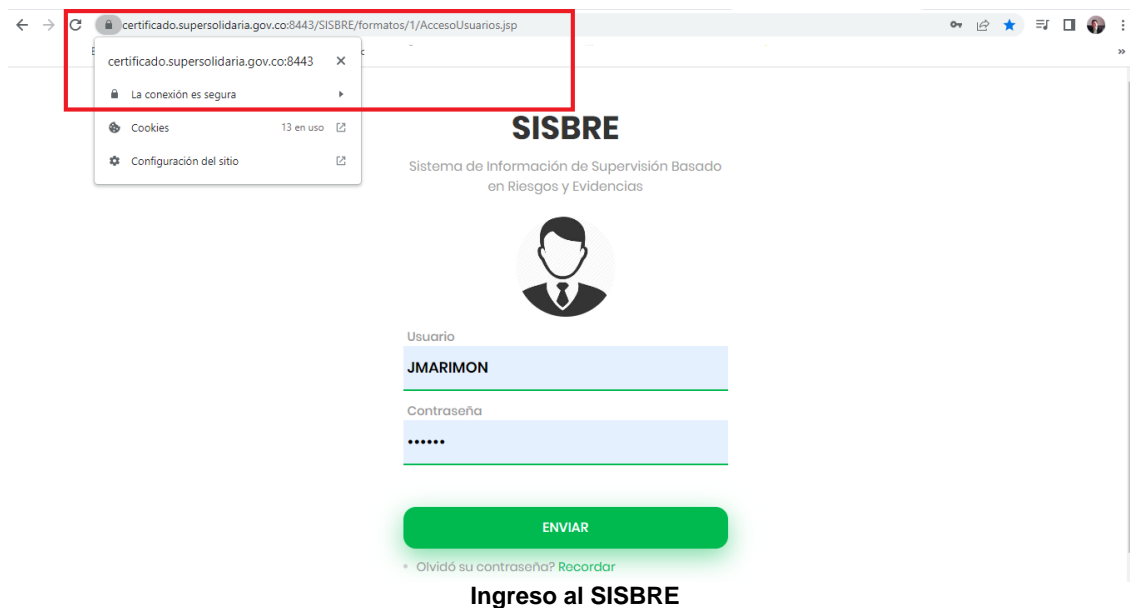
ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

VALIDACIÓN DE FUNCIONALIDADES DE SISBRE

Se realizó comprobación de las opciones que se encuentran activas en el aplicativo y sus funcionalidades, para lo cual se presenta un resumen de lo evidenciado:

Acceso al Sistema (LOGIN): fue posible observar que ya ha sido instalado el certificado de seguridad al ingreso al sistema, logrando una conexión segura y una adecuada protección sobre la seguridad sobre la información.



Cabe indicar que no se evidenció una opción de Salida Segura del Sistema, por lo cual se plantea su implementación como una sugerencia dentro del presente informe.

Ayuda: se evidenció que el aplicativo contiene un menú “Ayuda” en línea, a través del cual se despliega el Manual de Usuario Versión 1.0 (de fecha 4 de julio de 2019, siendo que ya se dispone del manual para la versión 2.0 (documento de fecha 24 de marzo de 2020), por lo cual se plantea la actualización del mismo, como una sugerencia dentro del presente informe.

Riesgos: Al ejecutar esta funcionalidad se despliegan las opciones relacionadas con matriz general de riesgos, y en ella, los mapas de calor por tipo de entidad.

Permite realizar un análisis del riesgo del universo de las entidades, a una fecha de corte determinada; así mismo un análisis de las entidades bajo la competencia de las Delegaturas Financiera y Asociativa, a través de las siguientes opciones, las cuales fueron probadas una a una, evidenciando su correcta ejecución:

- Universo de entidades (Análisis del riesgo de todas las entidades).

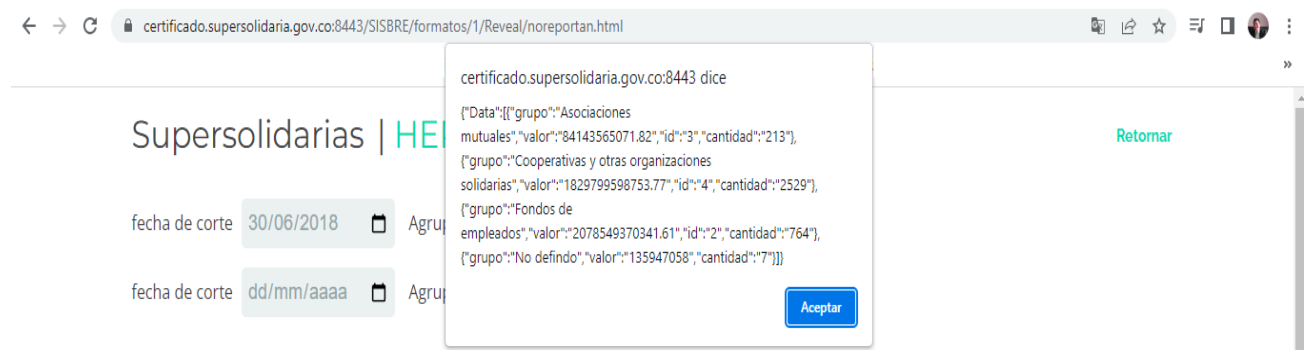
ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

- Delegatura Financiera (Análisis de riesgo de las entidades de la delegatura financiera).
- Delegatura Asociativa (Análisis de riesgo de las entidades de la delegatura asociativa).
- Fondos de Empleados (Análisis de riesgo de las entidades de la delegatura financiera).
- Asociaciones Mutuales (Análisis de riesgo de las entidades de la delegatura asociativa).
- Cooperativas y otras Organizaciones Solidarias (Análisis de riesgo de las entidades de la delegatura asociativa).

Indicadores Gerenciales: a partir de esta funcionalidad se agrupan en varios reportes comparativos relacionados con las principales cuentas, Cantidad de entidades en el tiempo, Indicador por tipo de organización, Informe individual por organización, Entidades, cuentas e indicadores y Peso de los activos por tipo de entidad, a través de las siguientes opciones, las cuales fueron probadas una a una, evidenciando lo siguiente:

- Cantidad de entidades en el tiempo (Consolidado del número de entidades año a año por tipo de entidad y delegatura): Se ejecuta normalmente.
- Indicador por tipo de organización (Comparación de saldos de un tipo de entidad con respecto al universo de entidades): Se evidenció que esta funcionalidad solicita ingresar una fecha de corte para su ejecución, sin embargo, no visualiza ningún resultado.
- Informe individual por organización (Comparación de los saldos de distintos años de una entidad específica): Se evidenció que esta funcionalidad solicita ingresar una fecha de corte para su ejecución, sin embargo, no visualiza ningún resultado.
- Entidades, cuentas e indicadores (Información de cartera, solvencia, quebranto patrimonial de las entidades): Se evidenció que esta funcionalidad solicita ingresar una fecha de corte para su ejecución, sin embargo, no visualiza ningún resultado.
- Participación por tipo de entidad o grupo (Representación del porcentaje de los activos, pasivos y otros... de acuerdo al grupo de entidades): Se ejecuta normalmente.
- Entidades que no reportan (Representación del porcentaje de los activos, pasivos y otros... de acuerdo al grupo de entidades): Se genera la consulta ingresada, sin embargo, se presentan mensajes que no son claros para el usuario final, como se puede apreciar a continuación:



Registro de Entidades: esta funcionalidad contiene la siguiente opción:

- Entidades (Listado de las entidades).

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Al realizar la ejecución sobre esta opción, el sistema generó un error, el cual se puede visualizar a continuación:

Supersolidaria | SISBRE

[Inicio](#) [Riesgos](#) [Indicadores gerenciales](#) [Registro](#) [Ayuda](#)

REGISTRO DE ENTIDADES

Seleccione una opción



Entidades
Listado de las entidades

Lo siguiente al ejecutar esta opción se muestra a continuación:



No se puede acceder a este sitio web

Se ha restablecido la conexión.

Prueba a:

- Comprobar la conexión
- [Comprobar el proxy y el cortafuegos](#)
- [Ejecutar Diagnósticos de red de Windows](#)

ERR_CONNECTION_RESET

[Volver a cargar](#)

[Detalles](#)

En atención a lo anterior y teniendo presente que se ha determinado la suspensión de nuevos desarrollos al SISBRE, la Oficina de Control Interno registra estas situaciones como una observación en el presente informe, con el objetivo que se estimen las acciones necesarias y factibles de implementar, para subsanar las condiciones evidenciadas.

RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN DEL SISBRE

La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, en relación a esta consulta, manifestó: “Desde los procesos de Gestión de TI - GETI, Gestión de Servicios de TI - GSTI, no se han identificado riesgos relacionados directamente con este sistema, sin embargo, en el proceso de supervisión - SUPE, se cuenta con el siguiente riesgo, el cual tiene relación directa con el tema a auditar:

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

SUPE- 4 Deficiente análisis de la gestión de los riesgos sobre las entidades solidarias en ejercicio de la Supervisión.

Causa principal: Identificación inoportuna de los riesgos financieros a los que están expuestas las organizaciones solidarias.

Controles: C - 136.

Acciones: 136.1 y 136.2 acciones orientadas a atender requerimientos de desarrollo que solicitan las áreas.

Es importante mencionar que en el reporte de seguimiento a riesgos que se ha venido realizando para evidenciar el cumplimiento de estas acciones, contamos con evidencias de los siguientes desarrollos:

- Modelo pérdida esperada
- Proyecciones financieras
- Sistema de contribuciones
- SICSES
- Sistema de balance social
- Centro de analítica
- Proyecto Reconocimiento Óptimo de Caracteres - OCR
- Mapa de fondo de empleados
- Cruce de deudores
- Proyecto Supervisión Basado en Riesgos - SBR
- Margen solidez
- Modelo calibrar mapa de riesgos
- Tablero de solvencia y solidez
- Mapa de Riesgo – Avances y Clasificación de Entidades (Fondo Empleados - Con Cartera - Sin Cartera)".

Sin embargo, la Oficina de Control Interno verificó el seguimiento trimestral que realiza la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, al mapa de riesgos institucionales de la vigencia 2021 y a lo corrido de la vigencia 2022.

De acuerdo con lo anterior, se pudo determinar que la gestión del aplicativo SISBRE está directamente ligada al proceso GSTI - Gestión de Servicios de Tecnologías de Información, bajo la coordinación de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, el cual para la vigencia 2021 contenía cuatro riesgos transversales al aplicativo, correspondientes a:

- GSTI-1 Interrupción en la operación de la plataforma tecnológica.
- GSTI-2 Inaccessibilidad a los servicios de TI.
- GSTI-3 Pérdida de información de la entidad.
- GSTI-4 Sistemas de información obsoletos e inadecuados.

Referente a los riesgos del proceso GSTI - Gestión de Servicios de Tecnologías de Información, correspondiente a la vigencia 2021, los mismos fueron validados por la Oficina de Control Interno,

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

durante la auditoría al citado proceso, efectuada en el mes de marzo del año en curso, lo cual quedó registrado en el correspondiente informe.

Para lo que respecta a la vigencia 2022, se evidenció la actualización del mapa de riesgos del proceso GSTI - Gestión de Servicios de Tecnologías de Información, para lo cual han sido determinados dos riesgos transversales al aplicativo, correspondientes a:

- GSTI-2 Inaccessibilidad a los servicios de TI.
- GSTI-3 Pérdida de información digital de la entidad.

La validación de estos riesgos junto con los controles establecidos, ya ha sido presentada en anteriores informes de auditoría, como por ejemplo dentro del informe de las auditorías a los aplicativos Esigna e Isolución, donde fue posible concluir que se han venido ejecutando las acciones de control definidas, lo que ha conllevado, de acuerdo a lo manifestado por el líder del proceso, en concordancia con los soportes evidenciados, a que no se haya presentado materialización de estos riesgos para lo corrido del año en curso.

De igual manera, y teniendo en cuenta lo manifestado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se identificó que, para la vigencia en curso, la gestión del aplicativo SISBRE está relacionada con el proceso SUPERVISIÓN (SUPE), bajo la coordinación de las Delegaturas Financiera y Asociativa de la entidad, el cual contiene un riesgo transversal al aplicativo, correspondiente a:

- SUPE - 4 Deficiente análisis de la gestión de los riesgos sobre las entidades solidarias en ejercicio de la Supervisión

Para mitigar este riesgo, relacionado a la gestión del aplicativo, fue definido el siguiente control, junto con sus correspondientes acciones de control:

CONTROL 1: Los Superintendentes delegados solicitan a la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y al Centro de analítica el desarrollo de herramientas tecnológicas que se ajusten a la necesidad de análisis de información financiera e identificación de riesgos, así como el cruce de información que permita procesar toda la información reportada por las organizaciones solidarias. Como evidencia correos o memorandos de solicitud de desarrollo de herramientas y memorias de reunión de seguimiento.

ACCIÓN 1: La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y centro de analítica adelanta mesas de trabajo con las Delegaturas para atender los requerimientos de desarrollo solicitados por los Superintendentes delegados.

ACCIÓN 2: La Oficina Asesora de Planeación y Sistemas realiza pruebas a los desarrollos junto con las Delegaturas para validar que cumpla con los requerimientos solicitados.

Se evidenció que, para ambas acciones de control, se estimó su realización del 1 de febrero al 31 de diciembre del año en curso.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Así mismo, para lo corrido del año 2022, se evidenciaron los soportes de estas acciones de control, los cuales se relacionan a continuación:

- 20220323_Evidencias Reuniones de requerimientos Mar 2022
- 20220430_Evidencias Reuniones de requerimientos abril 2022
- 20220530_Evidencias Reuniones de requerimientos mayo 2022
- 20220630_Evidencias Reuniones de requerimientos junio 2022
- 20220730_Evidencias Reuniones de requerimientos Jul 2022
- 20220826_Evidencias Reuniones de requerimientos Ago 2022
- 20220803-Acta002_Pruebas1_Modulo_perdida_Esperada
- 20220818-Acta003_Pruebas2_Modulo_perdida_Esperada
- 20220519_ACTA NO. 03 PROYECCIONES FINANCIERAS
- 20220519_PROPUESTA FORMATO DE REQUERIMIENTOS17052022
- 20220519_PROYECCIONES FINANCIERAS - APROBACION FORMATO DE REQUERIMIENTO
- PRUEBAS SICSES
- BALANCE SOCIAL 2021-2022
- BALANCE SOCIAL PRUEBAS 2022
- SISTEMA DE CONTRIBUCIONES

A partir de lo anterior, es posible señalar que hasta el momento se han venido ejecutando las acciones de control definidas, las cuales han sido oportunas para evitar la materialización del riesgo.

De acuerdo a lo manifestado por el líder del proceso, y en concordancia con lo registrado en el seguimiento trimestral realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, adicional a los soportes evidenciados, actualmente no se ha presentado materialización de este riesgo, con lo cual se puede indicar que se viene realizado una acertada gestión.

3. Oportunidad de Mejora (Relacionada con la evaluación realizada)

- Teniendo en cuenta que el aplicativo SISBRE se encuentra en producción y que sobre el mismo se siguen llevando a cabo labores de mantenimiento técnico, se sugiere que se disponga de un Manual Técnico del aplicativo, el cual sirva de base para identificar todos los recursos utilizados y la estructura implementada en su desarrollo, que proporcione al administrador y desarrollador del aplicativo, una claridad de los aspectos a considerar en caso de cualquier ajuste a realizar.
- Se recomienda estimar la posibilidad de implementar una salida segura del sistema, así como también un botón de Inicio (siempre visible), que permita al usuario abandonar de forma segura su sesión de trabajo, además de retornar al menú principal de opciones del aplicativo desde cualquier lugar donde se encuentre, respectivamente.
- Se sugiere actualizar el aplicativo, para que, al ejecutar la opción de Ayuda en Línea, se visualice el Manual de Usuario SISBRE 2.0 y no la versión 1.0 que actualmente se presenta.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria Superintendencia de la Economía Solidaria	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

4. Seguimiento al plan de mejoramiento (Verificación de la ejecución de acciones de mejora del plan de mejoramiento del proceso)

Se realizó validación del plan de mejoramiento suscrito como producto de la auditoría al aplicativo SISBRE realizada durante la vigencia 2021, en el cual estaban pendientes del cumplimiento y cierre de las siguientes acciones de mejora:

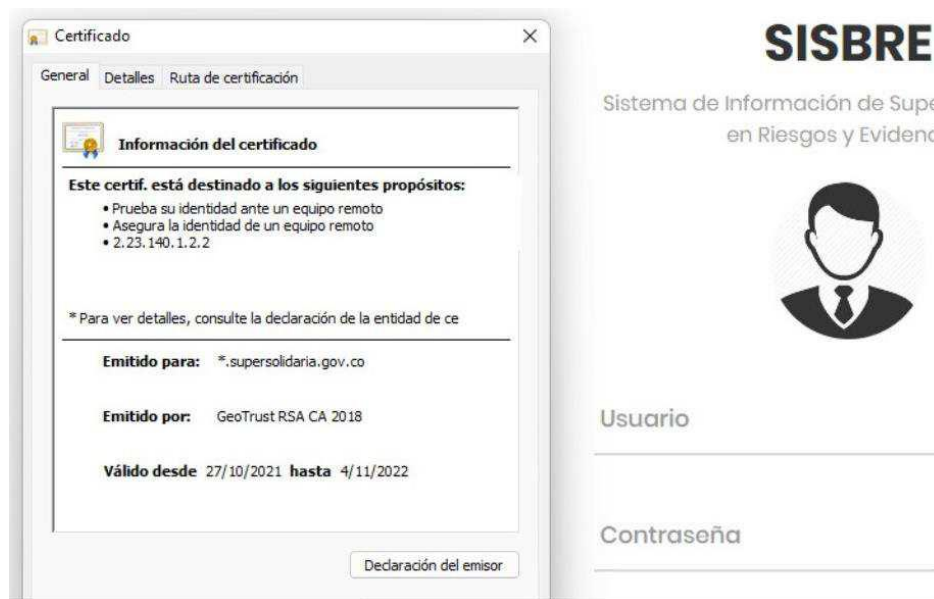
- Realizar la evaluación de la aplicación debido a que se está migrando funcionalidades en el centro de analítica.

Comentario Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: Nos encontramos en la evaluación de la migración histórica de información al nuevo desarrollo de los tableros de control de centro de analítica.

SEGUIMIENTO OCI: Teniendo en cuenta lo señalado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, no hay evidencia de cumplimiento o avance sobre la acción de mejora, razón por la cual la misma se mantiene en estado ABIERTA, teniendo en cuenta lo anterior y la fecha de finalización suscrita, correspondiente a 31 de diciembre de 2022.

- Realizar conexión HTTPS.

Comentario Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: El 19 de septiembre de 2022, la Oficina de Control Interno cerró la acción de mejora con base en la evidencia enviada, la cual se relaciona a continuación:



SEGUIMIENTO OCI: De acuerdo a lo señalado por la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas y con base en la evidencia de cumplimiento de la acción de mejora, la misma ha sido cerrada durante el seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno, a corte 31 de agosto de 2022.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Rocío Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA (Principales Situaciones Detectadas)

Observación 1: El aplicativo SISBRE presenta algunas opciones que se generan con falencias.

Condición: Durante la realización de pruebas sobre el aplicativo SISBRE, fue posible evidenciar que al ejecutar la funcionalidad Registro de Entidades (Listado de las entidades), se genera error. Así mismo, las funcionalidades “Indicador por tipo de organización”, “Informe individual por organización” y “Entidades, cuentas e indicadores”, no visualizan ningún resultado al registrarse una fecha de corte y ejecutarse. Finalmente, la funcionalidad “Entidades que no reportan” se ejecuta con mensajes que no son claros al usuario final. Lo anterior puede llegar a generar inconvenientes en el proceso de supervisión que realizan las Delegaturas de la entidad.

Criterio: PR-GSTI-003 Gestión de Aplicaciones, COBIT V. 5.

Causa: Se han dejado de realizar ajustes y nuevos desarrollos al aplicativo desde el año 2021, teniendo en cuenta que el aplicativo SISBRE viene siendo migrado al proyecto Centro de Analítica.

Efecto: Deficiente análisis de la gestión de los riesgos sobre las entidades solidarias en ejercicio de la Supervisión.

Recomendación: En el entendido que la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, desde la vigencia 2021, ha decidido suspender la realización de mejoras o nuevos ajustes sobre el aplicativo SISBRE, toda vez que sus funcionalidades e información vienen siendo migradas al proyecto Centro de Analítica, y teniendo presente que aún SISBRE está en producción, se sugiere que se revisen y se mantengan marchando correctamente, aquellas funcionalidades que actualmente son requeridas y utilizadas por las delegaturas Financiera y Asociativa, para lo cual se podrían inactivar en el aplicativo aquellas que no sean requeridas y/o que presenten problemas en su ejecución.

Comentarios Oficina Asesora de Planeación y Sistemas: Frente a esta observación la Oficina de Planeación y Sistemas ajustó las debilidades encontradas en el aplicativo SISBRE, por lo tanto, se subsanó la condición de la observación desde la causa que lo generaba; como mejora se retiraron todos los accesos que no son funcionales del aplicativo y no generaban resultados para los usuarios finales como: “Registro de Entidades”, “Indicador por tipo de organización”, “Informe individual por organización”, “Entidades, cuentas e indicadores” y “Entidades que no reportan”, lo anterior con el fin de que el sistema de información opere correctamente mientras continúe en producción.

El módulo principal y funcional de SISBRE es el módulo de Riesgo que alberga el mapa de calor de riesgo y demás funcionalidades relacionadas. En sus inicios la proyección de SISBRE era que integrara otros módulos, pero en cambio de administración del área, y la implementación de una nueva arquitectura, estos módulos se desarrollaron e implantaron en otro ambiente.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Se pueden verificar los cambios en el siguiente Link:

<https://sisbre.supersolidaria.gov.co:8443/SISBRE>

Así mismo se adjuntan pantallazos del ambiente del aplicativo donde se pueden observar los cambios realizados:



ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Lo anterior, con el fin de resaltar que para nuestro proceso es fundamental la mejora continua, razón por la cual a la fecha se inactivaron en el aplicativo aquellas funcionalidades que no eran requeridas y/o utilizadas por las delegaturas Financiera y Asociativa y/o que presentaban problemas en su ejecución.

Respuesta Oficina de Control Interno: Frente a la respuesta y evidencias allegadas por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Sistemas, se evidenció que aun cuando fueron implementadas las acciones correctivas para subsanar la debilidad detectada, las mismas fueron realizadas con posterioridad a la fecha de corte de la auditoría, razón por la cual, la observación se mantiene en el informe definitivo, haciendo la salvedad que el plan de plan de mejoramiento a suscribir, debe corresponder a acciones de mejora de tipo preventivas, con el objetivo de evitar que este tipo de situaciones se reiteren.

RESUMEN DE OBSERVACIONES

Producto de la evaluación realizada por parte de la Oficina de Control Interno, fueron evidenciadas las siguientes observaciones las cuales requieren de la formulación de acciones de mejora que permitan subsanar la causa que las generó:

No	OBSERVACIONES	REPETITIVO
1	El aplicativo SISBRE presenta algunas opciones que se generan con falencias.	No

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

A partir de la presente actividad auditora, por parte de la Oficina de Control Interno fue posible identificar, que SISBRE es un aplicativo diseñado para apoyar la función misional de las Delegaturas Financiera y Asociativa de la entidad, el cual se encuentra en un proceso de estudio y análisis, con el objetivo de determinar las acciones a tomar frente al mismo, y definir si se va a mantener en producción como una aplicación que sirva para consultar información histórica, o si por el contrario será inactivado y todo su contenido migrado al proyecto Centro de Analítica, para lo cual, actualmente varias de sus funcionalidades han sido ya migradas al citado proyecto.

De igual manera, es relevante señalar que se evidenciaron algunas situaciones por fortalecer, al igual que unas oportunidades de mejora que se sugiere tener en cuenta, para lo cual se plantean algunas recomendaciones de forma general, en atención al proceso de migración que se viene adelantando respecto al aplicativo SISBRE, las cuales están enfocadas en una gestión más eficiente del aplicativo y en la mejora continua del proceso adelantado a través del mismo.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

 Supersolidaria <small>Superintendencia de la Economía Solidaria</small>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA	Código: FT-COIN-007
		Nov-2020
		Revisión: 00

Finalmente, se solicita coordinar la elaboración de un plan de mejoramiento con el área auditada, en el formato “F-COIN-008 Seguimiento Cumplimiento Planes de mejoramiento” adjunto al presente informe, que permita subsanar las debilidades identificadas, el cual deberá ser presentado a la Oficina de Control Interno dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de remisión del presente informe.

(Original Firmado)

MABEL ASTRID NEIRA YEPES

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Jorge Armando Marimón Acosta

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Nombre: Martha Roció Yanquén Parra Cargo: Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Nombre: Mabel Astrid Neira Yepes Cargo: Jefe Oficina de Control Interno