

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

|                    |  |               |   |
|--------------------|--|---------------|---|
| INFORME PRELIMINAR |  | INFORME FINAL | X |
|--------------------|--|---------------|---|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>“Informe de verificación del uso legal del Software (inventario de Equipos de Cómputo, Licencias) de las diferentes áreas del Instituto, en cumplimiento de la Directiva presidencial N°002 de 2002 durante la vigencia 2024, dispuesta por la Dirección Nacional de Derechos de Autor”</b> |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| <b>FECHA DEL REPORTE:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |    | <b>ALCANCE DEL REPORTE:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 20                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 03 | <b>Inicio: 07 de marzo de 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    | <b>Finalización: 19 de marzo de 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| <b>DESTINATARIOS:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Director General IDERMETA</li> <li>2. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</li> <li>3. “Informe de verificación del uso legal del Software (inventario de Equipos de Cómputo, Licencias) de las diferentes áreas del Instituto, en cumplimiento de la Directiva presidencial N°002 de 2002 durante la vigencia 2024, dispuesta por la Dirección Nacional de Derechos de Autor”</li> </ol>                                                                    |  |
| <b>Dependencia/área Auditada:</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |    | Subdirección Administrativa y Financiera / área de sistemas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <b>Jefe / Dependencia:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |    | <b>Leonardo Ibáñez Esper</b> , Sub director Administrativo y Financiero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| <b>1. Objetivo de la Auditoría:</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |    | <p>1.1. Verificar el cumplimiento de la normatividad establecida en cuanto a la protección de los Derechos de Autor sobre uso de software en el Instituto de Deporte y Recreación del Meta – IDERMETA, durante la vigencia 2024.</p> <p>1.2. Verificar las políticas de seguridad informática adoptadas, socializadas e implementadas en la Entidad.</p> <p>1.3. Validar los mecanismos de protección de los derechos de autor que se utilizan para controlar de manera permanente la instalación de software ilegal.</p> |  |
| <b>2. Objetivos específicos:</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |    | Consolidar la información que será reportada a la Dirección Nacional de Derechos de Autor de acuerdo a la Circular 12 del 2 de febrero de 2007 y la Circular 17 del 1° de junio de 2011.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| <b>3. Alcance de la Auditoría</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |    | Verificación de cumplimiento de la normatividad legal vigente aplicable al cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre Software de la vigencia 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| <b>4. Metodología:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |    | 4.1. Se realizará auditoria para Verificar el cumplimiento de la normatividad establecida en cuanto a la protección de los Derechos de Autor sobre uso de software en el Instituto de Deporte y Recreación del Meta – IDERMETA, durante la vigencia 2024                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>4.2. Se verificarán las políticas de seguridad informática adoptadas, socializadas e implementadas en la Entidad.</p> <p>4.3. Se validarán los mecanismos de protección de los derechos de autor que se utilizan para controlar de manera permanente la instalación de software ilegal.</p> <p>4.4. Consolidará la información que será reportada a la Dirección Nacional de Derechos de Autor de acuerdo a la Circular 12 del 2 de febrero de 2007 y la Circular 17 del 1º de junio de 2011.</p> <p><b>MUESTRA ESTADÍSTICA.</b> Se realizará una verificación del 100% de los equipos de cómputo del Instituto, para verificar el cumplimiento de la normatividad legal vigente aplicable. Adicionalmente se aplicarán según se requiera procedimientos de auditoría como:</p> <p>4.5. Indagación: Consiste en la averiguación mediante entrevistas directas con el personal de la entidad auditada o con terceros que tengan relación con las operaciones de ésta (evidencias testimoniales).</p> <p>4.7. Encuestas y cuestionarios: aplicación de preguntas relacionadas con las operaciones, para conocer la verdad de los hechos, situaciones u operaciones. Deben estar debidamente intervenidas por los involucrados (evidencias documentales, testimoniales).</p> <p>4.8. Observación: verificación ocular de operaciones y procedimientos durante la ejecución de las actividades de la Subdirección.</p> <p>4.9. Comparación: análisis entre las operaciones realizadas y las definidas para determinar sus relaciones e identificar sus diferencias y semejanzas (evidencias analíticas).</p> <p>4.10. Revisión selectiva: examen de las características importantes que debe cumplir una actividad, informe o documento, seleccionándose así parte de las operaciones que serán evaluadas o verificadas en la ejecución de la auditoría (evidencias analíticas).</p> <p>4.11. Rastreo: seguimiento de una operación, a través de la documentación respectiva, a fin de conocer y evaluar su ejecución (evidencias analíticas).</p> <p>4.12. Análisis de soportes informáticos: evaluación de los elementos lógicos, programas y aplicaciones utilizados por el auditado (evidencias informáticas).</p> <p>Igualmente, se identificarán las observaciones de auditoría o hallazgos que contienen los siguientes elementos:</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | <p>4.13. Condición o Hallazgo: La evidencia basada en hechos que encontró el auditor interno (realidad).</p> <p>4.14. Criterios: Las normas, reglamentos o expectativas utilizadas al realizar la evaluación, (lo que debe ser).</p> <p>4.15. Causa: Las razones subyacentes de la brecha entre la condición esperada y la real, que generan condiciones adversas (qué originan la diferencia encontrada).</p> <p>4.16. Consecuencias o Efectos: Los efectos adversos, reales o potenciales, de la brecha entre la condición existente y los criterios, (qué efectos puede ocasionar la diferencia encontrada).</p> <p>Finalmente se realizan recomendaciones para cada una de las observaciones identificadas si se presentan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>5- Limitaciones de la Auditoría:</b> | En el presente informe no se presentaron dificultades, no obstante, el tiempo de las respuestas dadas a la información solicitada fue relevante, entendiendo por el cumulo de ocupaciones provenientes del inicio de operaciones en el Instituto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>6. Fortalezas de la Auditoría:</b>   | Disposición aceptable, para atender la solicitud de información que hizo la oficina de control interno, por parte del Ingeniero de Sistemas responsable de las actividades del proceso, dando respuesta al cuestionario dado para facilitar la formalización del informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>7- Tipo de Control</b>               | Legal, se confrontaron las normas legales, tanto internas como externas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>8-Marco legal:</b>                   | <p><b>8.1.</b> Constitución Política, artículo 61.</p> <p><b>8.2.</b> Directivas Presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002, Direccionan sobre el respeto a los derechos de autor.</p> <p><b>8.3.</b> Ley 23 del 28 de enero de 1982, Ley de derechos de autor</p> <p><b>8.4.</b> Ley 599 de 2000, “por la cual se expide el código penal (artículos 257, 270, 271 y 272)”.</p> <p><b>8.5.</b> Circular 04 del 22 de diciembre de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, mediante la cual solicitó a los Representantes Legales y jefes de las oficinas de control interno de las entidades u organismos públicos del orden nacional y territorial, la información relacionada con la “Verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre Software”.</p> <p><b>8.6.</b> Decreto 1537 de 2001, Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.</p> |

|                                                                                   |                                                   |  |  |  |                             |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> |  |  |  | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |  |  |  |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        |  |  |  | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |  |  |  |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               |  |  |  | <b>Versión: 03</b>          |  |  |  |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|-----|------|------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----|----|-----|----|-----|------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                                                                                                                                      | <p><b>8.7.</b> Circular 12 del 2 de febrero de 2007, de la Dirección Nacional de Derecho de Autor (DNDA) donde establece el procedimiento para el recibo, administración y custodia de la información sobre software.</p> <p><b>8.8.</b> Circular 17 del 1ºde junio de 2011, de la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor, por la cual modificó el numeral 2 del título III de la Circular 12 de 2007, donde se aclaran las condiciones para el recibo de la información y establece que se debe reportar la información sobre el licenciamiento del software de la entidad del año inmediatamente anterior, a través del aplicativo disponible en la página <a href="http://www.derechodeautor.gov.co">www.derechodeautor.gov.co</a>, a más tardar el tercer viernes del mes de marzo de cada año.</p> <p><b>8.9.</b> Circular 7 de 2005, Departamento Administrativo de la Función Pública, verificación cumplimiento normas uso de software.</p> |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <p><b>9. ACTIVIDADES DESARROLLADAS</b></p> <p><b>9.1</b> Planeación de la Auditoría (Revisión y Análisis Documental)</p> <p>Se revisó los siguientes documentos:</p> | <table><tr><td colspan="7">NORMAS Y DOCUMENTACIÓN INTERNA</td><td colspan="8">NORMAS Y DOCUMENTACIÓN EXTERNA</td></tr><tr><td colspan="7">Resolución No 064 del 3 de Julio de 2020- Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales</td><td colspan="8"></td></tr><tr><td colspan="7">Resolución N°117 de junio 30 de 2022- IDERMETA, por la cual se ajusta y se modifica el manual específico de funciones y de competencias laborales para los empleos de planta del Instituto; ajustando el numeral 7 de la Resolución N°064 de julio 03 de 2020.</td><td colspan="8"></td></tr><tr><td colspan="15"></td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      | NORMAS Y DOCUMENTACIÓN INTERNA |  |  |  |  |  |  | NORMAS Y DOCUMENTACIÓN EXTERNA |  |  |  |  |  |  |  | Resolución No 064 del 3 de Julio de 2020- Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Resolución N°117 de junio 30 de 2022- IDERMETA, por la cual se ajusta y se modifica el manual específico de funciones y de competencias laborales para los empleos de planta del Instituto; ajustando el numeral 7 de la Resolución N°064 de julio 03 de 2020. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                      | NORMAS Y DOCUMENTACIÓN INTERNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |    |     |      |      |                       | NORMAS Y DOCUMENTACIÓN EXTERNA |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                      | Resolución No 064 del 3 de Julio de 2020- Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                      | Resolución N°117 de junio 30 de 2022- IDERMETA, por la cual se ajusta y se modifica el manual específico de funciones y de competencias laborales para los empleos de planta del Instituto; ajustando el numeral 7 de la Resolución N°064 de julio 03 de 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Reunión de Apertura                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ejecución de la Auditoría                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Reunión de Cierre                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Di                                                                                                                                                                   | 07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Mes | 03 | Año | 2025 | Desc | 07/03/25<br>D / M / A | Hasta                          | 19/03/25<br>D / M / A | Día | 19 | Mes | 03 | Año | 2025 |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |    |     |      |      |                       |                                |                       |     |    |     |    |     |      |                                |  |  |  |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

## 9.2. Procedimiento Metodológico en la Ejecución de la Auditoría Interna:

La auditoría realizada por la oficina de control interno, basada en riesgos en la verificación del uso legal del Software (inventario de Equipos de Cómputo, Licencias) de las diferentes áreas del Instituto, en cumplimiento de la Directiva presidencial N°002 de 2002 durante la vigencia 2024, dispuesta por la Dirección Nacional de Derechos de Autor. fue instalada el día 07 de marzo de 2025 en la Subdirección Administrativa y Financiera del Instituto, contando con la presencia del Dr. Leonardo Ibáñez Esper, Sub director Administrativo y Financiero, responsable del área y del Profesional de Apoyo del área de sistemas Ingeniero Pedro Fernando Osorio Tejada (como evidencia de lo anterior se encuentra el acta de apertura en la oficina de Control Interno).

La auditoría se desarrolló desde el día 07 de marzo d 2025, durante todo el periodo de ejecución de la auditoría interna, se contó con la presencia y acompañamiento del profesional de apoyo del área de sistemas para el desarrollo activo de la auditoria, con lo cual logramos verificar el manejo de los procedimientos del proceso y el diligenciamiento de los documentos y formatos utilizados en la dependencia; el resultado de la aplicación de los papeles de trabajo preparado por el equipo auditor y respuestas dadas en diferentes entrevistas e inspección ocular a las dependencias donde están ubicados los equipos de cómputo, arrojando el siguiente resultado:

Es responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el proceso auditado y en concordancia con la Dirección Nacional de Derechos de Autor del Ministerio del Interior donde se debe reportar la información de derechos de autor.

Es obligación de la Oficina de Control Interno del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables de verificación del uso legal del Software (inventario de Equipos de Cómputo, Licencias) de las diferentes áreas del Instituto, en cumplimiento de la Directiva presidencial N°002 de 2002 durante la vigencia 2024.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y se realiza conforme al programa anual de auditorías internas aprobada por el Comité Institucional de Control Interno del Instituto aplicable a todas las áreas del mismo.

Las observaciones encontradas en el desarrollo de la auditoria se dieron a conocer oportunamente al responsable del área, y al Ingeniero de apoyo, las cuales fueron analizadas y en este informe se incluyen los que esta auditoría consideró pertinentes:

Dentro del proceso de auditoría se diseño un cuestionario para evaluar y verificar el uso de los equipos de cómputo existentes en el Instituto, para lo cual se determina el siguiente cuestionario, lo cual contribuyo para la presentación del informe:

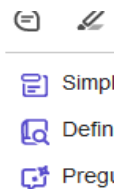
DEPENDENCIA: Subdirección Administrativa y Financiera  
RESPONSABLE: Leonardo Ibáñez Esper  
Profesional de Apoyo: Ingeniero Pedro Fernando Osorio Tejada

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |



**INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META**  
**PROCESO GESTIÓN ESTRATÉGICA**  
**INFORME DE EQUIPOS DE COMPUTO Y LINCECIAS DE AUTORES**

**Vigencia: 25**  
**Versión:**



| ITEM                              | AREA            | RESPONSABLE       | TIPO DE PC                  | CANTIDA   | LICENCIA DE WINDOWS |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|
| 1                                 | MEDICINA        | LUZ MARY RAMIREZ  | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 2                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 3                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 4                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 5                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 6                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 7                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | PORTATIL                    | 1         | SI                  |
| 8                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 9                                 | MEDICINA        | LUZ MARY          | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 10                                | MEDICINA        | LUZ MARY          | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 11                                | MEDICINA        | LUZ MARY          | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 12                                | MEDICINA        | LUZ MARY          | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 13                                | ALMACÉN         | ALBERTO ESCOBAR   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 14                                | ALMACÉN         | ALBERTO ESCOBAR   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 15                                | VENTANILLA      | RUTH MOYANO       | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 16                                | FINANCIERA      | LEONARDO IBAÑEZ   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 17                                | FINANCIERA      | LEONARDO IBAÑEZ   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 18                                | FINANCIERA      | LEONARDO IBAÑEZ   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 19                                | FINANCIERA      | LEONARDO IBAÑEZ   | ESCRITORIO (CPU Y PANTALLA) | 1         | SI                  |
| 20                                | FINANCIERA      | SANDRA ORTEGA     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 21                                | FINANCIERA      | GLORIA HERRERA    | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 22                                | FINANCIERA      | ANDRES NIETO      | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 23                                | FINANCIERA      | ADRIANA LADINO    | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 24                                | FINANCIERA      | ADRIANA LADINO    | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 25                                | DIRECCIÓN       | LUISA MANGSALVA   | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 26                                | DIRECCIÓN       | JORGE LOPEZ       | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 27                                | DIRECCIÓN       | FABIAN TORRES     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 28                                | DIRECCIÓN       | JORGE LOPEZ       | PÓRTATIL                    | 1         | SI                  |
| 29                                | PLANEACIÓN      | MARCOS ALVAREZ    | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 30                                | PLANEACIÓN      | CHRISTIAN HERRERA | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 31                                | PLANEACIÓN      | CHRISTIAN HERRERA | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 32                                | PLANEACIÓN      | CHRISTIAN HERRERA | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 33                                | PLANEACIÓN      | WILLIAM           | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 34                                | CONTROL INTERNO | IRNE VALENCIA     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 35                                | TÉCNICA         | MAURICIO MOYA     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 36                                | TÉCNICA         | MAURICIO MOYA     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 37                                | TÉCNICA         | MAURICIO MOYA     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| 38                                | TÉCNICA         | NELSY SANCHEZ     | TODO EN UNO                 | 1         | SI                  |
| <b>TOTAL EQUIPOS Y LICENCIADO</b> |                 |                   |                             | <b>38</b> |                     |

cuadro suministrado por la oficina de sistemas dependiente de la **Subdirección Financiera Anexo:** en el documento se encuentra la tabla relacionando ubicación del equipo, responsable y software instalado con su respectiva licencia.

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

**La subdirección administrativa responde al cuestionario de solicitud de información relacionado con el uso legal del Software (inventario de Equipos de Cómputo, Licencias, impresoras) de las diferentes áreas del Instituto, así:**

- ☐ ¿Con cuántos equipos de cómputo cuenta la entidad y ubicación del área donde se encuentran en funcionamiento?
- ☐ Relacione cada uno de los computadores de escritorio y portátiles (marcas comerciales) registrados de propiedad de la entidad detallando la cantidad por cada una de las dependencias donde se ubica el equipo y responsable del mismo y el SW instalado en cada equipo.
- ☐ Indique los mecanismos de control y los procedimientos que se han implementado en la entidad para evitar que los usuarios instalen programas o aplicativos que no cuenten con la licencia respectiva
- ☐ ¿Cuál es el destino final que se le da al software dado de baja en la entidad?
- ☐ Indique por cada equipo, si el SW instalado se encuentra debidamente Licenciado con las que cuenta la entidad.
- ☐ Relacione el número de licencias de software y de seguridad vigentes adquiridas por el instituto y para cuantos computadores, entre otras características relevantes.
- ☐ Informe si existe un procedimiento establecido para las bajas de hardware y software.
- ☐ Relacione el número de impresoras adquiridas por el instituto, marca comercial y lugar donde se encuentran funcionando.

## **Informe de Auditoría Interna: Verificación del Uso Legal del Software**

### **Introducción**

En cumplimiento de la Directiva Presidencial N°002 de 2002, la Dirección Nacional de Derechos de Autor ha dispuesto la realización de una auditoría interna para verificar el uso legal del software en las diferentes áreas del Instituto durante la vigencia 2024. La auditoría incluye la revisión del inventario de equipos de cómputo, licencias y impresoras. Esta tarea ha sido encomendada a la Subdirección Administrativa y Financiera, con Leonardo Ibáñez Esper como responsable y Pedro Fernando Osorio Tejada como profesional de apoyo.

### **Objetivo de la Auditoría**

El objetivo principal de esta auditoría es asegurar que el Instituto esté cumpliendo con las normativas legales relativas al uso de software, garantizando que todos los programas y aplicaciones instalados en los equipos de cómputo, incluyendo impresoras, cuenten con las licencias correspondientes. Además, se busca identificar y corregir cualquier irregularidad que pueda existir en el inventario de hardware y software de las diferentes áreas del Instituto.

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

### **Metodología**

La Subdirección Administrativa y Financiera ha respondido un cuestionario detallado que aborda varios aspectos clave relacionados con el uso legal del software y el inventario de equipos de cómputo. A continuación, se presentan las preguntas del cuestionario junto con sus respectivas respuestas:

### **Equipos de cómputo y ubicación**

Pregunta: ¿Con cuántos equipos de cómputo cuenta la entidad y ubicación del área donde se encuentran en funcionamiento?

Respuesta:

- La entidad cuenta con 38 equipos de cómputo, de los cuales:
- 1 es un servidor
- 8 son portátiles
- 29 son de escritorio, dentro de los cuales 1 está en bodega por falla

### **Detalle de equipos y software instalado**

Pregunta: Relacione cada uno de los computadores de escritorio y portátiles (marcas comerciales) registrados de propiedad de la entidad detallando la cantidad por cada una de las dependencias donde se ubica el equipo y responsable del mismo y el software instalado en cada equipo.

Respuesta:

- Dirección: 4
- Planeación: 4
- Jurídica: 1
- Financiera: 8
- Técnica: 4
- Medicina: 12
- Almacén: 1
- Bodega: 1
- Control Interno: 1
- Sistemas: 1

### **Mecanismos de control para evitar instalaciones no autorizadas**

Pregunta: Indique los mecanismos de control y los procedimientos que se han implementado en la entidad para evitar que los usuarios instalen programas o aplicativos que no cuenten con la licencia respectiva.

Respuesta:

- Los mecanismos de control incluyen la realización de inspecciones no programadas.
- Verificación de la legalidad del software instalado.

### **Resultados de la Auditoría**

La auditoría ha revelado que la entidad cuenta con un inventario detallado de equipos de cómputo, y las respuestas proporcionadas por la Subdirección Administrativa y Financiera han mostrado un alto grado de cumplimiento con las normativas legales. Sin embargo, se han identificado algunas áreas que requieren atención adicional para asegurar una plena adhesión a las directivas presidenciales y a las normas de derechos de autor.

|                                                                                   |                                                   |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META</b> | <b>Código: SYE-FO-07</b>    |
|                                                                                   | <b>PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>        | <b>Vigencia: 23/04/2024</b> |
|                                                                                   | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>               | <b>Versión: 03</b>          |

#### **Identificación de áreas críticas**

Se ha observado que uno de los equipos de escritorio está actualmente en bodega debido a una falla, lo que podría representar una oportunidad para revisar el proceso de mantenimiento y reparación de los equipos informáticos. Asimismo, la verificación de la legalidad del software instalado debe ser un proceso continuo y no solo relegado a inspecciones no programadas.

#### **9.2.1 Verificación de los Procedimientos:**

Se evidencia manejo, seguimiento y control del manejo de los equipos de cómputo existentes en el Instituto, lo cual conlleva a contribuir en el proceso de mejora y gestión institucional.

#### **9.2.2 Conclusión**

La auditoría interna sobre el uso legal del software en el Instituto durante la vigencia 2024 ha demostrado un compromiso significativo hacia el cumplimiento de las normativas establecidas por la Directiva Presidencial N°002 de 2002. No obstante, existen áreas que pueden beneficiarse de mejoras e implementaciones adicionales para garantizar una total adherencia a las regulaciones y para promover una cultura de cumplimiento dentro de la entidad.

#### **10. Recomendaciones planteadas en la visita:**

- Para mejorar el cumplimiento y la eficiencia en la gestión del inventario de equipos de cómputo y el uso legal del software, se recomienda:
- Implementar un sistema de monitoreo continuo y automatizado para la verificación del software instalado.
- Capacitar a los empleados sobre la importancia del cumplimiento de las licencias de software y las consecuencias de su incumplimiento.



**IRNE VALENCIA NUÑEZ**  
Asesor Oficina Control Interno

CC: Dirección  
Comité Institucional de coordinación de control Interno  
Proyectó: **IRNE VALENCIA NUÑEZ – Asesor Control Interno**