

Consejo del Centro

74.^a reunión, Turín, 1-2 de noviembre de 2012

CC 74/4/3

PARA DISCUSIÓN Y ORIENTACIÓN

CUARTO PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA

**Informe del Auditor Interno Jefe para el año que finalizó
el 31 de diciembre de 2011**

Introducción

1. La Oficina de Auditoría Interna y Control (IAO) del Centro desempeña una función de supervisión interna independiente, establecida en virtud del artículo 14.10 de la Reglamentación Financiera del Centro. La Reglamentación especifica que "el Auditor Interno deberá llevar a cabo tales exámenes independientes y que dichos informes al Director o a personas designadas por el Director a fin de garantizar una auditoría interna eficaz, de conformidad con el Capítulo VII del Reglamento Financiero." El Capítulo VII, artículo 19 d) del Reglamento Financiero estipula que el Director del Centro deberá mantener un control financiero interno y auditoría interna.
2. El cometido de la IAO consiste en ofrecer al Director y al Consejo una actividad de verificación independiente y objetiva, concebida para añadir valor a las actividades del Centro y mejorarlas. En su labor, la IAO aplica un enfoque dinámico, orientado a facilitar la evaluación de los riesgos y los controles internos, y promueve la adopción de un enfoque coherente en cuanto a la gestión de los riesgos que sustenten los procedimientos establecidos por la Dirección a fin de mejorar la eficiencia, la eficacia y la relación costo-calidad de las actividades del Centro.
3. La IAO lleva a cabo sus auditorías con arreglo a las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, del Instituto de Auditores Internos.
4. La IAO no desarrolla ni establece procedimientos, ni tampoco emprende actividades que luego tendría normalmente que revisar o evaluar, o que pudiera considerarse que comprometen su independencia o su objetividad. La IAO tiene libre y pleno acceso a todos los miembros del personal, operaciones, funciones, registros y otros materiales que sean pertinentes para la cuestión objeto de examen.
5. Los resultados de las actividades realizadas por la IAO en 2011 no han indicado ninguna debilidad material en el sistema de control interno del Centro en aquellas áreas que fueron objeto de la auditoría. Con todo, la IAO no puede pronunciarse sobre aquellas áreas que no han sido objeto de auditoría interna en 2011.

Resumen de los resultados de la auditoría

6. En el año 2011, la IAO realizó dos auditorías. La primera estuvo destinada a examinar la gestión y los controles de los ingresos del Centro generados por sus actividades de formación. La segunda fue una auditoría de la seguridad de las TI. La IAO presentó un informe sobre los resultados de la primera auditoría en la reunión del Consejo de 2011¹. La auditoría de la seguridad de las TI se llevó a cabo en el período de octubre a noviembre de 2011 y el informe final se dio a conocer en enero de 2012.

Seguridad de las TI

7. La auditoría de seguridad de las TI tenía los objetivos siguientes:
 - I. evaluación de los riesgos y la seguridad de las TI, con el objetivo de identificar las deficiencias relacionadas con la seguridad de las TI, procediendo a una evaluación comparativa con las mejores prácticas y las normas internacionales como COBIT e ISO 27001, y
 - II. una evaluación de la vulnerabilidad, destinada a evaluar la exposición de los sistemas de tecnología de la información del Centro a las amenazas externas.

¹ CC 73/5/3: Informe del Auditor Interno Jefe sobre los principales resultados de la auditoría interna y las tareas de investigación emprendidas en 2010.

-
8. La evaluación de riesgos y seguridad de las TI permitió identificar muchos aspectos positivos del entorno de seguridad de las TI del Centro. Puso de manifiesto que la gestión de las TI adopta un proceso estructurado, con la participación de la alta dirección, para definir la estrategia de las TI y controlar los costos de las mismas. Se definió un Plan de continuidad de las actividades que permita asegurar la continuidad de las actividades esenciales de TI en caso de desastre. Se cuenta con sistemas de apoyo adecuados para garantizar no sólo una copia de seguridad diaria, sino también la continuidad del funcionamiento de los sistemas en caso de que ocurriese un evento catastrófico. Asimismo, se constató que existen procesos adecuados de gestión de la seguridad física, el desarrollo de sistemas y la gestión de proyectos. Se llegó a la conclusión de que los principales proyectos de TI incluían las medidas adecuadas en materia de especificaciones, desarrollo, pruebas y transporte de la producción. Los nuevos elementos, que se externalizan, se gestionan adecuadamente mediante servicios de terceros.
 9. Los principales campos en que se ha constatado la necesidad de mejoras son los relacionados con la clasificación de los activos y la evaluación de los riesgos de las TI; el control de acceso; el marco de política de seguridad; el desarrollo de los principales indicadores de rendimiento relacionados con las TI, y la seguridad del sistema de información del Centro. Se hicieron recomendaciones sobre cada uno de esos campos.
 10. Se llevó a cabo una evaluación de la vulnerabilidad, que permitió identificar diversas vulnerabilidades que suponen un riesgo medio y bajo. Las vulnerabilidades que suponen un riesgo medio permitirían a un atacante externo tener acceso y explotar la información contenida en varios servidores web del Centro, o incluso subir vídeos. Esta forma de ataque, en caso de que tuviera éxito, podría aumentar la exposición a riesgos que podrían dañar la reputación del Centro. Para reducir su vulnerabilidad, se recomendó el fortalecimiento de la política de contraseñas del Centro en todos los sistemas y aplicaciones. La información sensible no debería ser accesible desde Internet excepto cuando se aplican estrictas medidas de control, y todos los datos deberían enviarse encriptados.

Las auditorías en curso durante el año 2012

11. En octubre de 2011, el Director pidió a la IAO que realizara una investigación sobre una serie de importantes deudas pendientes de pago que guardan relación con sus actividades de formación. En la fecha en que se redactó este informe, la IAO estaba a punto de concluir esa investigación.
12. La IAO realizará dos auditorías en 2012. La primera estará destinada a analizar el estudio de los costos de las actividades de formación del Centro. La segunda examinará los mecanismos existentes de repartición de los gastos en el caso de las dos entidades de las Naciones Unidas que funcionan en el campus (la Escuela de Cuadros del sistema de las Naciones Unidas y el Instituto Interregional de Investigación de las Naciones Unidas sobre la Delincuencia y la Justicia). Los resultados de estas auditorías se comunicarán al Consejo en su reunión de 2013.

Seguimiento de las recomendaciones de la auditoría interna

13. IAO da la bienvenida a la introducción por el Centro de un mecanismo formal de seguimiento sobre la aplicación de las recomendaciones de auditoría interna. Se ha sometido al Consejo un documento separado sobre esta cuestión.²

Este informe se presenta al Consejo para discusión y orientación.

Turín, 6 de junio 2012

² CC 74/4/4: Seguimiento de las recomendaciones de la auditoría interna.