Auditoría

PROCESO DE DESACTIVACIóN DE USUARIOS EN WINDOWS

Informe de Recomendaciones de Control Interno

**DIRECCION AUDITORIA INTERNA**

10 de agosto de 2018

Señor Juan Pérez

Director de Tecnología y Servicios

Santo Domingo, República Dominicana

Estimado:

En la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría interna, acerca de la auditoría de la desactivación de usuarios, evaluamos el control interno con el propósito de expresar nuestras conclusiones sobre dicho procedimiento y no para proporcionar una garantía sobre el control interno. Sin embargo, detectamos algunos asuntos que involucran el control interno y su operación que consideramos son condiciones para informar bajo el Marco Internacional para la práctica de la Profesión de Auditoría Interna. Las condiciones para informar involucran asuntos que llaman nuestra atención relacionados con oportunidades de mejora en el diseño u operación del control interno que, podrían afectar en forma adversa la empresa para iniciar, registrar, procesar e informar datos financieros.

Los hallazgos y recomendaciones enumeradas en este documento, los cuales resultaron de nuestra consideración del control interno y la revisión de las diferentes evidencias obtenidas, se presentan para su conocimiento con el propósito de asistir a la administración, en el mejoramiento de sus procedimientos y controles.

Agradecemos a la Administración por la colaboración y cortesía mostradas durante nuestro trabajo.

Atentamente,

David Amarante

Dirección de Auditoría Interna

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Recomendación de Auditoría Interna** | | | |
| **Nombre del departamento (Unidad Auditada):**  Departamento de Tecnología de la Información. | | | |
|
| ***Hallazgo No. 01*** | Usuarios retirados de la empresa que permanecen activos en el controlador de dominio Windows. | | |
|
|
| ***Observaciones:***  Como resultado de la evaluación realizada sobre el control de desactivación de usuarios, identificamos lo siguiente:   * Usuarios retirados de la empresa que se encuentran activos en el controlador de dominio Windows. * Usuarios retirados de la empresa que realizaron inicio de sesión posterior a la fecha de su salida.   “Ver detalle de casos en el documento anexo”. | | | |
| ***Riesgos de mayor impacto:***  Impide establecer responsabilidad sobre las actividades realizadas en los sistemas por los usuarios e incrementa el riesgo de que se ejecuten actividades no autorizadas.  Que se puedan realizar actividades que no cuenten con la documentación soporte requerida y a su vez que se realicen cambios no autorizados. | | | |
| ***Recomendación:***  Monitorear y asegurar el cumplimiento oportuno del procedimiento de desactivación de usuarios en el controlador de dominio Windows. Sin excepción, se recomienda que de forma oportuna cuando una persona se retire de la empresa o cuando se detecte que un colaborador activo no utiliza su usuario, sea realizada la revocación de derechos de accesos en los sistemas. | | | |
| **Comentarios de la administración y plan de acción:** | | Responsable: | Plazo de cumplimiento: |