



Auditoría
Interna

Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo - Decreto Ejecutivo N°37549 — JP. AE-CUM-001-2021

San José, 23 de junio de 2021.

MIVAH-AI-0055-2021

Señora:
Lilliana Reyes Piña
Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación
Jefe

Asunto: Informe sobre el Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo, Decreto Ejecutivo N° 37549 – JP. (AE-CUM-001-2021)

1. INTRODUCCION

Origen de la auditoría

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual de Labores de la Auditoría Interna para el año 2021.

1.2 Objetivo y alcance del estudio

El objetivo de este estudio fue ***“revisar el cumplimiento por parte del MIVAH del Decreto Ejecutivo N°37549 JP sobre programas de cómputo”***. El alcance se remite a las verificaciones de Auditoría Interna que se efectuaron el día 16 de junio de 2021, sin perjuicio de que la cobertura temporal e institucional mencionada se amplíe de acuerdo con el criterio profesional de la Auditoría Interna y como un hecho subsecuente al objetivo inicial de la presente verificación.

Este estudio comprende el análisis del proceso de protección de derechos de autor en los programas de cómputo del Ministerio, tanto propios como alquilados. Además de analizar los elementos de cumplimiento de las normas emitidas por el Registro Nacional, la Contraloría General de la República y normativa interna del MIVAH.

1.3. Limitaciones del estudio.

No se presentaron limitaciones que incidieran en nuestros objetivos de análisis o en el alcance planificado por esta Auditoría.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN Y LA AUDITORÍA.



Auditoría
Interna

Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo - Decreto Ejecutivo N°37549 — JP. AE-CUM-001-2021

San José, 23 de junio de 2021.

MIVAH-AI-0055-2021

La veracidad y exactitud de la información en la que se basó esta Auditoría Interna para llegar a los resultados obtenidos en el presente informe es responsabilidad de la Administración Activa.

La responsabilidad de la Auditoría consistió en emitir un informe según las verificaciones y sus resultados, lo cuales, se determinaron en una fecha de corte específica y con respecto al objetivo del estudio, para así corroborar el apego con lo establecido en la normativa legal, técnica y administrativa aplicable.

3. NORMATIVA CONSULTADA Y METODOLOGÍA DE TRABAJO EMPLEADA.

Normativa Empleada

- Decreto N° 37549-JP. Reglamento para la Protección de los Programas de cómputo en los Ministerios e Instituciones Adscritas al Gobierno Central N° 37549-JP. Publicado en la Gaceta N° 43 de 1 de marzo 2013.
- Decreto N° 37217-MP-MIVAH, Reglamento de Normas de Uso y Administración de las Tecnologías de Información del Ministerio de Vivienda y Asentamientos Humanos. Publicado en la Gaceta N°146, lunes 30 de julio del 2012.
- Ley N° 8292. Ley General de Control Interno, publicada en La Gaceta N° 169 del 4 de setiembre del 2002.

Metodología de Auditoría empleada.

- Normas Generales de Auditoría para el Sector Público, (R-DC-64-2014) publicado en La Gaceta No. 184 del 25 de setiembre de 2014.
- Normas para el ejercicio de la auditoría interna en el Sector Público, (R-D C-119-2009) La Gaceta N° 28, miércoles 10 de febrero de 2010.
- Normas de Control Interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE), aprobados mediante Resolución del Despacho de la Contralora General de la República N.º RCO- 9-2009 del 26 de enero, 2009, Publicado en La Gaceta N.º 26 del 6 de febrero, 2009.

4. ANTECEDENTES DEL ESTUDIO.

El Decreto Ejecutivo N° 37549-JP del 1 de marzo de 2013 en su artículo 3 señala que: ***“Cada Ministerio e Institución adscrita al Gobierno Central, deberá realizar anualmente una auditoría interna o externa según las propias posibilidades presupuestarias y organizacionales para determinar el cumplimiento de las disposiciones tendientes a la protección de los derechos de autor, relativos a los programas de cómputo...”***, razón

Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo - Decreto Ejecutivo N°37549 — JP. AE-CUM-001-2021

San José, 23 de junio de 2021.

MIVAH-AI-0055-2021

por la cual este estudio se realiza regularmente de forma anual, el anterior informe fue remitido mediante oficio **MIVAH-AI-0085-2020** de fecha 09 de junio de 2020.

5. DETALLE DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS

Sobre los Componentes Evaluados

De acuerdo con el estudio realizado, se identificó que al momento de la revisión el Departamento de Tecnología y Comunicación (DTIC) posee normativas a lo interno del Ministerio, que rigen los permisos otorgados a los funcionarios del MIVAH, por lo cual, se les impide instalar cualquier tipo de software que no cumpla con los alcances del “*Artículo 8 del Decreto Ejecutivo 37549*” – JP¹, ya que, solamente algunos funcionarios del DTIC tienen permisos de administradores de red. Lo anterior implica que, solamente ellos tengan dicha opción habilitada y el proceso se realiza con base al protocolo establecido en el “*Reglamento de Normas de Uso y Administración de las Tecnologías de Información del MIVAH*”², mitigando la así la posibilidad de materialización de riesgos.

Sobre el licenciamiento de los equipos de cómputo

Para determinar el cumplimiento de las disposiciones tendientes a la protección de los derechos de autor, relativos a los programas de cómputo del MIVAH, **esta Auditoría seleccionó una muestra aleatoria del 15% de la población (Ver Anexo No.2).**

¹ Artículo 8º—Queda totalmente prohibido la instalación de programas de cómputo que no cuenten con la respectiva licencia de uso legal en ninguna oficina del Gobierno Central e instituciones adscritas. Los programas solamente podrán ser instalados por el experto en informática autorizado o por quien este determine para el buen desempeño de las funciones designadas. Cualquier violación a las normas de derechos de autor por parte de los funcionarios de los Ministerios e Instituciones adscritas al Gobierno Central, se procederá con la apertura del debido proceso con el fin de aplicar la sanción de carácter administrativo disciplinario que corresponda.

² Artículo 20º—Sólo el DTIC estará autorizado a instalar programas con licenciamiento de prueba, software de licenciamiento libre o licencia temporal para efectos de los estudios de investigación o evaluación de los mismos, con el objetivo de determinar su viabilidad técnica de aplicación en los procesos del quehacer Institucional.

Artículo 21º— Queda prohibido utilizar software que no haya sido instalado ni autorizado por el DTIC en cualquiera de las computadoras que el MIVAH haya puesto a disposición de los usuarios.



Auditoría
Interna

Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo - Decreto Ejecutivo N°37549 — JP. AE-CUM-001-2021

San José, 23 de junio de 2021.

MIVAH-AI-0055-2021

Dicha población consta de un total de 202 registros efectuados por el DTIC (Ver Anexo No.1), de los cuales, según muestra se seleccionaron aleatoriamente 30 de estos registros; con el objetivo de corroborar si cada uno de ellos tienen asignados las respectivas licencias debidamente autorizadas según la normativa ya citada.

Lo anterior, con base en la información suministrada por el Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación según el inventario de licenciamiento por equipo, con fecha al 30 de mayo de 2021. Este documento fue suministrado a la AI, vía correo electrónico el 11 de junio del 2021.

Durante la verificación de Auditoría Interna que se efectuó el pasado 16 de junio de 2021, junto con el funcionario Carlos Fonseca Fallas, del Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación, se determinó que los programas instalados en los equipos seleccionados según muestra cuentan con las licencias respectivas.

Cabe destacar que el Anexo No. 2 se muestran 5 registros que no fueron posibles de inspeccionar, esto debido a la situación de emergencia sanitaria que originó el COVID 19, razón por la cual esta Auditoría Interna, efectuará la verificación de dichos equipos en futuras evaluaciones del tema de Derechos de Autor. Se procede a indicar, que estos casos no afectaron significativamente el porcentaje de la muestra planificado por Auditoría Interna.

6. CONCLUSIÓN.

La administración cumplió razonablemente en establecer sistemas y controles para garantizar la utilización en sus computadoras para los casos que se verificaron mediante muestreo de Auditoría Interna, única y exclusivamente, con aquellos programas de cómputo que cumplieron con los derechos de autor que corresponden; por ende, se insta al Departamento de Tecnología de Información y Comunicación a que mantengan sus políticas con respecto a este tema tal como lo indica el Decreto N° 37549-JP Reglamento para la Protección de los Programas de cómputo en los Ministerios e Instituciones Adscritas al Gobierno Central N° 37549-JP y demás normativa atinente.

Atentamente,

*Lic. Oldemar Hernández Auld, CPA.
Auditor Interno, MIVAH.*



Auditoría
Interna

**Estudio de Derechos de Autor en Programas de Cómputo - Decreto Ejecutivo N°37549 — JP.
AE-CUM-001-2021**

San José, 23 de junio de 2021.

MIVAH-AI-0055-2021

RCA, Encargado de Estudio.
RAL, Supervisor

C:

Sra. Irene Campos Gómez, Ministra.
Sra. Andrea Fernández Barrantes, Viceministra
Sra. Karina Calderón Rodríguez, Jefa Despacho Viceministerial de Vivienda y Asentamientos Humanos.
Sr. Juan José Aguilar Umaña, Asistente de Despacho.
Sr. Ronald Araya Leandro, Supervisor de A.I.
Sr. Ronald Cespedes Arias, Encargado del Estudio.
Despacho Ministerial.