

Sistemas de Información para la Gestión
Gestión de Tecnologías de la Información

UNIDAD 1

Tema 1: Gobierno de TI

Tema 2: Procesos de TI

Unidad 1: GESTION DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN

Gobierno de TI: Alineamiento estratégico. Entrega de Valor. Administración de riesgos. Administración de Recursos. Medición de desempeño. Aseguramiento independiente. **Procesos de TI:** Planeamiento y Organización. Adquisición e Implementación. Entrega y Soporte. Monitoreo y evaluación.

Objetivos específicos:

- ✓ Conocer los elementos clave del Gobierno eficiente de TI y sus áreas de enfoque
 - ✓ Entender los beneficios y esencia del gobierno de TI y cuáles son sus áreas de responsabilidad.
 - ✓ Cómo aplicar la Información y la tecnología asociada orientada a crear valor en los negocios
-

Unidad 1: GESTION DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN

Bibliografía Básica:

Sistemas de información gerencial / Laudon, Kenneth C. (2012) Sistemas de información gerencial [texto impreso] / Laudon, Kenneth C.; Laudon, Jane P.. - 12a. ed.. - México : Pearson Educación, 2012. . ISBN 978-607-32-0949-6. Nota de contenido: Cap 1. Los sistemas de información en los negocios globales contemporáneos – Cap 2. Comercio electrónico global y colaboración –Cap 3. Sistemas de información, organizaciones y estrategia.

COBIT (Control Objectives for Information and Related Technology), Information Systems Audit and Control Fundation. Material actualizado al momento del dictado del módulo de Información Systems Audit and Control Association (ISACA) que es la organización líder en gobernabilidad en tecnologías de información, aseguramiento, seguridad y control www.isaca.org

Plan de clase

-
- **Introducción**
 - **Gobierno Corporativo**
 - **Gobierno de TI**
 - **Áreas de enfoque de gobierno de TI**
 - **Conclusiones**

“Gobierno Corporativo”

Conjunto de principios, políticas, procedimientos, estándares y normas para dirigir y controlar una entidad de cualquier naturaleza, tamaño o condición, de una forma ética, equitativa y responsable. (Gobierno Corporativo Armando M Casal, ISBN: 978-987-01-1129-0)

Las buenas prácticas de gobierno corporativo garantizan mejor uso de los recursos de las entidades, contribuyen a mayor transparencia contable y financiera y reducen problemas de información no confiable. (Gobierno Corporativo Armando M Casal, ISBN: 978-987-01-1129-0)

[NIIF](#) y Gobierno Corporativo

[CNV](#) y Gobierno Corporativo

[BCRA](#) y Gobierno Corporativo

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

Diario El Tribuno, Junio de 2011

XX CARD

El Directorio de la Tarjeta de Crédito **XX CARD**, agradece infinitamente a Usuarios y Establecimientos, el apoyo y la solidaridad recibida de los mismos, ante la difícil circunstancias que atravesamos a raíz de colapsar, por inconvenientes tecnológicos nuestros sistemas de ordenadores.

Esta situación impidió parcialmente emitir Resúmenes de Cuentas de muchos de nuestros clientes y liquidaciones correspondientes a Establecimientos, e incluso se emitieron pagos duplicados y en algunos casos a Razones Sociales inexistentes.

Ante lo expuesto informamos a toda la familia **XX CARD** que en el plazo máximo de siete días estaremos normalizados con todos nuestros recursos tecnológicos, humanos y comerciales.

Sólo resta expresar simplemente “Gracias a todos”

El Directorio de **XX CARD**

Colapsar, por inconvenientes tecnológicos los sistemas de ordenadores

Impidió emitir resúmenes de Cuentas a clientes

Impidió emitir liquidaciones a establecimientos

Se emitieron pagos duplicados

Se emitieron pagos a Razones Sociales inexistentes

“Gobernabilidad de Tecnología de Información” Fundamentos:

Administración efectiva de la información
y Tecnología de Información (TI) relacionada

=

Elemento crítico para el éxito y la supervivencia de las
organizaciones

La información y la tecnología que la soporta, representan
los activos más valiosos de la empresa.

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

Fundamentos:

- mayor dependencia de la información y los sistemas que la proporcionan
- Mayor vulnerabilidad y amenazas permanentes
- Escala y costo de las inversiones tecnología, información y comunicaciones
- Potencial de tecnologías para cambiar radicalmente organizaciones y prácticas de negocio creando nuevas oportunidades y reduciendo costos
- En nuestro competitivo y cambiante ambiente actual, la gerencia ha incrementado sus expectativas relacionadas con la entrega de servicios de TI

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

Fundamentos:

Por lo tanto, la administración requiere:

- a) Mayores niveles de servicio en calidad, funcionalidad y facilidad de uso
 - b) Mejoramiento continuo
 - c) Disminución de tiempos de entrega
 - d) Menores costos en la ejecución de todo este proceso
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

Concepto:

Por lo tanto, la administración necesita de:

- ✓ **Un gobierno corporativo y de TI comprometido**
 - ✓ **Estándares y buenas prácticas de gestión**
- que contribuyan en este proceso.**

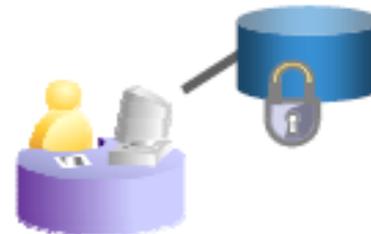
Gobernabilidad de TI = administración y regulación de sistemas de información a través de estándares y buenas prácticas para el logro de sus objetivos.

La gobernabilidad de TI forma parte integral del gobierno corporativo.

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”



Seguridad



Administrar los
servicios de TI



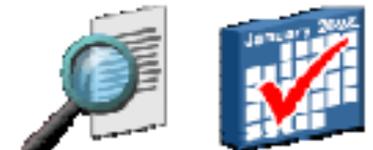
Manejar
la complejidad



Alineamiento de TI
con el Negocio



Valor/Costo



Cumplir con
requerimientos
regulativos

Objetivo:

Identificar valor estratégico de la gestión eficiente de Tecnologías de la Información que soporta el negocio.

I. Transformación Digital y Gobierno de TI

Diagnóstico de la Brecha Digital y

Diseño de la Estrategia para la Transformación Digital

DIAGNÓSTICO BASICO EMPRESA

Empresa: _____

(Fecha de Análisis) (Contacto) (Teléfono)

CARACTERÍSTICAS		COMENTARIOS/OBSERVACIONES
Tipo de Industria / Comercio		
	Descripción detallada/ Productos / Sistema de Distribución Venta	
Sistemas implementados / Proveedor/ Grado de satisfacción de su utilización/integración		
Módulos en Uso / Grado de satisfacción		
	Ventas	
	Compras	
	Cobranzas	
	Pagos	
	Finanzas	
	Stock	
	Informes impositivos	
	Contabilidad General	
Almacenamiento del servidor		
	Instalaciones propias	
	En la nube	
Almacenamiento de datos		
	Servidor propio	
	Servidor en la nube	
Antigüedad del producto		
	Años de la última actualización	
Capacitación en la herramienta		
	Manuales/en línea	
Soporte tecnológico		
	Instructivos	
	Material on line	
	Videos	
	Soporte técnico web	
	Soporte técnico telefónico	
	Soporte técnico on site	

	Disponibilidad de actualizaciones	
Tecnología e Infraestructura		
	Configuración Parametrizable	
	Permite desarrollo específico	
Seguridad		
	Define niveles de usuarios	
	No permite la eliminación/modificación de datos físicamente	
	Provee interfaces de lectura	
Otros temas a destacar		
Diagnóstico/ Comentarios en General:		
Identificar objetivos estratégicos de digitalización		
	Nuevo o Cambio Sistema ERP	
	Incorporar módulos	
	Integrar con otros sistemas	
	Incorporar plataformas ventas digitales	
	Aumentar la rentabilidad	
	Mejorar la velocidad	
	Mejorar la productividad	
	Nuevos o Mejoras en Productos o Servicios	



.....
Firma

Gobernabilidad de Tecnología de la Información

- **Marco de Gobierno de TI**
 - **Alineamiento estratégico**
 - **Entrega de Valor**
 - **Administración de Recursos**
 - **Administración de Riesgos**
 - **Medición de Desempeño**
 - **Aseguramiento independiente**
-

Gobernabilidad de Tecnología de la Información

- **Marco de Gobierno de TI : Políticas alineadas con regulaciones, leyes, objetivo empresarial**
 - **Alineamiento estratégico: Negocio vs funciones e inversiones de TI**
 - **Entrega de Valor: Administración de programas de inversión de TI, casos de negocios integrales. Optimización de costos, prestaciones y capacidad de TI**
-

Gobernabilidad de Tecnología de la Información

- **Administración de Recursos: Inversión, uso y asignación de los activos de TI**
 - **Administración de Riesgos: Niveles de riesgo aceptables, niveles y evaluación de impactos**
 - **Medición de Desempeño: Objetivos vs logros y acciones correctivas**
 - **Aseguramiento independiente: Con leyes, políticas y practicas aceptadas**
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

Necesidad de un marco de trabajo para el gobierno de TI

➤ **Por qué?**

➤ **Quién?**

➤ **Qué?**

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Por qué?

La alta dirección necesita con la información administrada en la empresa:

- Garantizar logro de sus objetivos
 - Tener suficiente flexibilidad para aprender y adaptarse
 - Contar con un manejo juicioso de los riesgos que enfrenta
 - Reconocer de forma apropiada las oportunidades
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Por qué?

Las empresas exitosas entienden los riesgos y aprovechan los beneficios de TI, y encuentran maneras para:

- Alinear estrategia de TI con estrategia del negocio
 - Lograr debido cuidado para mitigar riesgos
 - Lograr que la estrategia de TI y metas fluyan a toda la empresa
 - Proporcionar estructuras organizacionales que faciliten implementar estrategias y metas
 - Crear relaciones constructivas y comunicaciones efectivas entre el negocio, TI y con socios externos
 - Medir desempeño de TI
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ **Por qué?**

- a) el gobierno y los marcos de trabajo de control están siendo parte de las mejores prácticas de la administración de TI
 - b) y sirven como facilitadores para establecer el gobierno de TI y cumplir con el constante incremento de requerimientos regulatorios.
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Por qué?

Las mejores prácticas de TI se han vuelto significativas debido a varios factores:

- Directores de negocio y consejos directivos demandan mayor retorno de la inversión sobre TI, de modo de mejorar el valor de los Interesados (Stakeholders)
- Preocupación por creciente nivel de gasto en TI
- Satisfacer requerimientos regulatorios para controles de TI en áreas como privacidad y reportes financieros (por ejemplo, Sarbanes-Oxley Act, Basel II) y en sectores específicos como el financiero, farmacéutico y de atención a la salud

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ **Por qué?**

Las mejores prácticas de TI se han vuelto significativas debido a varios factores:

- Selección de proveedores de servicio, manejo de Outsourcing y Adquisición de servicios
 - Riesgos crecientemente complejos de TI (seguridad de redes)
 - Iniciativas de gobierno de TI que incluyen marcos de referencia de control y mejores prácticas para ayudar a monitorear y mejorar actividades críticas de TI, aumentar el valor del negocio y reducir sus riesgos
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Por qué?

Las mejores prácticas de TI se han vuelto significativas debido a varios factores:

- Necesidad de optimizar costos siguiendo, siempre que sea posible, un enfoque estandarizado
 - Creciente madurez y aceptación de marcos de trabajo tales como COBIT, ITIL, ISO 17799, ISO 9001, CMM y PRINCE2
 - Necesidad de empresas de valorar su desempeño en comparación con estándares generalmente aceptados y con respecto a su competencia (Benchmarking)
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Quién?

- Interesados dentro de la empresa en generar valor de las inversiones en TI:
 - Aquellos que toman decisiones de inversiones
 - Aquellos que deciden respecto a los requerimientos
 - Aquellos que utilizan servicios de TI
 - Interesados internos y externos que proporcionan servicios de TI:
 - Aquellos que administran organización y procesos de TI
 - Aquellos que desarrollan capacidades
 - Aquellos que operan los servicios
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Quién?

- Interesados internos y externos con responsabilidades de control/riesgo:
 - con responsabilidades de seguridad, privacidad y/o riesgo
 - los que realizan funciones de cumplimiento
 - los que requieren o proporcionan servicios de aseguramiento

El gobierno de TI es responsabilidad de ejecutivos, consejo de directores. Consta de liderazgo, estructuras y procesos organizacionales que garantizan que TI en la empresa sostiene y extiende las estrategias y objetivos organizacionales.

¿Quién se debe preocupar?



“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Que aporta?

- Enfoque de negocios que permite alineación entre metas de negocio y de TI.
 - Establece una orientación a procesos para definir el alcance y el grado de cobertura, con una estructura definida.
 - Aceptabilidad general al ser consistente con las mejores prácticas y estándares de TI aceptados e independiente de tecnologías específicas.
-

“Gobernabilidad de Tecnología de Información”

➤ Que aporta?

- Lenguaje común, con un juego de términos y definiciones comprensibles en general para todos los Interesados.
 - Ayuda a satisfacer requerimientos regulatorios, al ser consistente con estándares de gobierno corporativo generalmente aceptados (COSO) y con controles de TI esperados por reguladores y auditores externos.
-

Gobernabilidad de Tecnología de Información

ALCANCE DEL BUEN GOBIERNO DE TIC

- ✓ El gobierno de TI es una estructura de relaciones y procesos, está diseñada para dirigir la organización hacia el logro de sus metas.
- ✓ Ayuda al logro de objetivos de negocio, al balanceo de riesgos y obtención de retornos de las inversiones.
- ✓ Es una parte integral del gobierno empresarial y considera cinco áreas clave.



Gobernabilidad de Tecnología de Información

Área clave: ALINEACION ESTRATEGICA

EL ALINEAMIENTO DE TI ES EL VIAJE.... NO EL DESTINO

Se enfoca en asegurar alineamiento entre planes de negocio y planes de TI, considerando:

- ✓ Definición, mantenimiento y validación de propuesta de valor de TI
- ✓ Alineamiento de las operaciones de TI con operaciones del negocio



Gobernabilidad de Tecnología de Información

Área clave: ENTREGA DE VALOR

VALOR DE TI SIEMPRE ESTA EN EL "OJO DEL ESPECTADOR"

Se relaciona con la ejecución de la propuesta de valor de TI, a través de:

- ✓ Ciclo de entrega de servicios de TI
- ✓ Asegurar que TI entregue beneficios prometidos con respecto a la estrategia del negocio
- ✓ Optimizar costos
- ✓ Proveer calidad adecuada, a tiempo y dentro del presupuesto



Gobernabilidad de Tecnología de Información

Área clave: ADMINISTRACION DE RIESGOS

LOS PROBLEMAS DE TI QUE USTED NO VEA...LO TOMARAN POR SORPRESA

- ✓ Conocimiento de riesgos por parte de directorio y alta gerencia.
- ✓ Claro entendimiento apetito al riesgo de la empresa.
- ✓ Comprensión de requisitos regulatorios.
- ✓ Transparencia en administración de riesgos significativos de la empresa.
- ✓ Asignación de responsabilidades de la administración de riesgos.
- ✓ Administración proactiva de riesgos.



Gobernabilidad de Tecnología de Información

Área clave: **ADMINISTRACION DE RECURSOS**

UN BUEN ARTESANO ES RECONOCIDO POR LA CALIDAD DE SUS HERRAMIENTAS...

Inversión óptima y administración adecuada de recursos críticos de TI, a nivel de:

- ✓ Aplicaciones, información, infraestructura y personas
- ✓ Optimización del saber, del conocimiento y la infraestructura



Gobernabilidad de Tecnología de Información

Área clave: **MEDICION DEL DESEMPEÑO**

UN BUEN ARTESANO ES RECONOCIDO POR LA CALIDAD DE SUS HERRAMIENTAS...

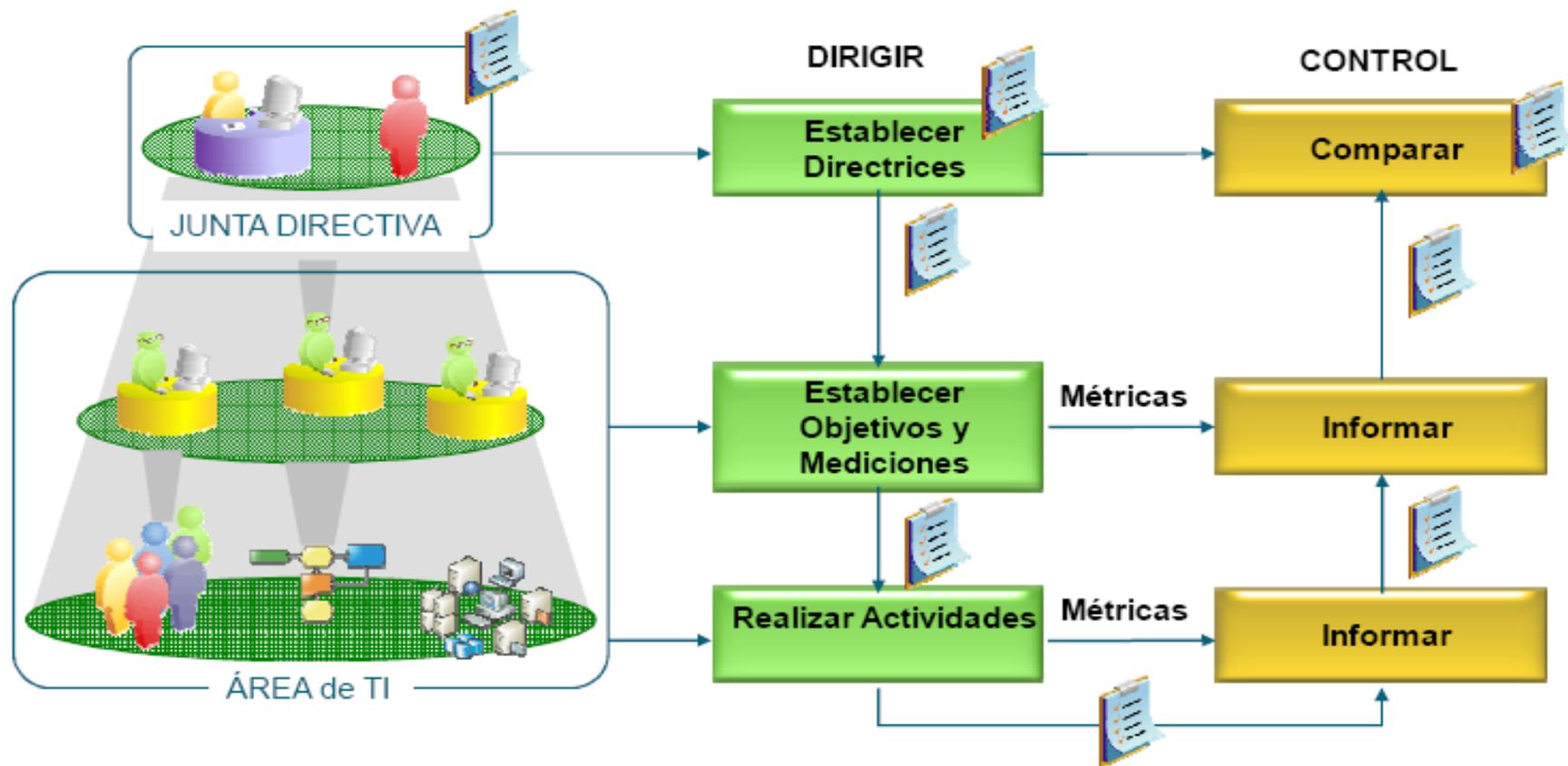
Seguimiento y monitoreo implementación de la estrategia, considerando:

- ✓ Finalización de proyectos
- ✓ Uso de recursos
- ✓ Entrega de servicios y desempeño de procesos
- ✓ Uso de "balances scorecards", para traducir la estrategia en metas alcanzables y medibles



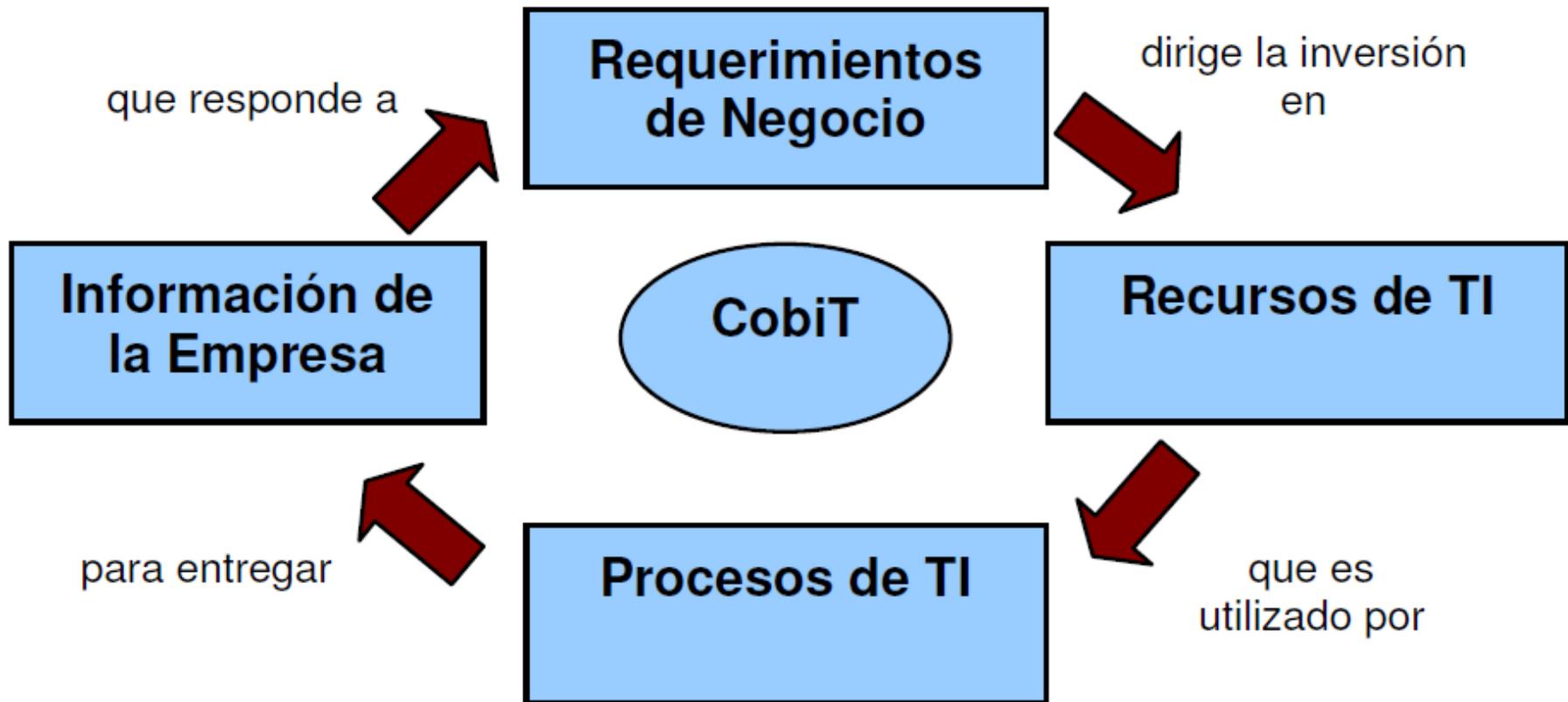
Gobernabilidad de Tecnología de Información

Principios del buen gobierno de TI



Conclusiones

Figura 5 – Principio Básico de COBIT



Fin de la presentación

Muchas Gracias!!

Gobierno Corporativo – Empresas en la CNV y Pymes

Encuadre normativo de CNV del Gobierno Corporativo

La RG 516/2007 de la CNV sobre código de gobierno societario resulta aplicable desde 2008 aplicable a las sociedades autorizadas a oferta pública. Contiene los contenidos mínimos de Código de Gobierno a producirse en oportunidad de la emisión de los EECC.

Encuadre normativo del gobierno Corporativo de las Pymes

La realidad de las Pymes son las malas prácticas de gobierno.

BCRA – Sistema Financiero Argentino

Gobierno Corporativo

Desde el año 2012, el sistema financiero argentino debe gestionar lineamientos de gobierno societario mediante Comunicación A 5201.

Gestión Riesgo Integral (Riesgo Empresarial)

Desde el año 2012, el sistema financiero argentino debe gestionar lineamientos de gestión de riesgo empresarial mediante Comunicación A 5203 y 5398.

Gobierno Corporativo – NIIF

Uno de los objetivos de los mercados globalizados, es contar con información financiera homogénea de las empresas que intervienen a nivel mundial. En tal sentido se dictaron la Normas Internacionales de Información Financiera, que serán de aplicación obligatoria para determinadas organizaciones en nuestro país desde 2012, de acuerdo a la Res 26 de la FACPCE y normativas de la CNV, tales normas que se componen de:

- Normas Internacionales de Contabilidad – NIC (International Accounting Standards IAS)
- Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (International Financial Reporting Standards – IFRS)
- Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad NIC (Standing Interpretations Committee – SIC)
- Comité de Interpretación de Normas Internacionales de Información Financiera – CINIIF (International Financial Reporting Interpretations Committee IFRIC)

Dichas normas contienen una sección de Información a Relevar y un marco conceptual que contienen características cualitativas que debe contener la información preparada de acuerdo a NIIF, ellas son:

Gobierno Corporativo – NIIF

Las NIIF contienen nuevas pautas que conllevan a un cambio cultural para que las entidades, con responsabilidad pública o privada, que presenten sus estados financieros a terceros.

Para que los estándares de información financieras sean de calidad e imparciales se debe establecer un compromiso fuerte de responsabilidad corporativa (que comienza y termina con un gobierno corporativo ético.

Las NIIF avanzan con propiedades que debe reunir la información financiera.

Se emitieron también las NIIF Pymes.

COBIT (*Objetivos de control para la información y tecnologías relacionadas*) es una metodología publicada en 1996 por el *Instituto de Control de TI* y la [ISACA](#) (*Asociación de Auditoría y Control de Sistemas de Información*) que se usa para evaluar el departamento de informática de una compañía; en Francia está representada por la AFAI (Asociación Francesa de Auditoría y Consejo de TI).

Este enfoque se basa en un índice de referencia de procesos, indicadores de objetivos e indicadores de rendimiento clave que se usan para controlar los procesos para recoger datos que la compañía puede usar para alcanzar sus objetivos.