

RESUMEN

Este trabajo se enfoca en: 1) la definición de mecanismos e instrumentos a utilizar para la auditoría puesto que COBIT 5 sólo es una mejor práctica y no una metodología y 2) la auditoría. Para el primer enfoque se considera que COBIT ofrece flexibilidad ya que se apega a las necesidades particulares de cada organización. Por ello se inicia con la selección de Objetivos de Gobierno y TI tanto en el CTT como en el Hospital HB11 con la participación del personal designado, realizarlo en ambas entidades permite detectar el nivel de importancia o aporte estratégico que tiene el sistema de información en cada una. Luego se continúa con la selección de procesos facilitadores y prácticas de gobierno seleccionadas por los interesados y mapeados con los procesos de desarrollo CTT. Para la evaluación del nivel de capacidad se conjuga los elementos de escala y atributos de capacidad por cada proceso facilitador y práctica de gobierno y se inicia por valorar si el nivel uno ha sido cumplido puesto que cada nivel de capacidad puede ser alcanzado sólo cuando el nivel inferior se ha cumplido por completo. Los resultados se presentan con gráficos radares y tablas que identifican las brechas entre porcentajes óptimos y porcentajes alcanzados por el CTT, mientras que la emisión de recomendaciones de auditoría se realiza por cada proceso facilitador y práctica de gobierno, estas recomendaciones se presentan a nivel de listado de actividades a realizar para lograr un resultado exitoso y minimizar la brecha existente.