

La auditoría de un vistazo



Operaciones del Concejo de la Ciudad

DICIEMBRE DE 2023

SOBRE LA AUDITORÍA

El Concejo de la Ciudad de Denver es la rama legislativa de la ciudad establecida por la carta fundacional. El concejo es responsable de aprobar las leyes locales, asignar fondos de los contribuyentes y garantizar la supervisión en la determinación de zonas urbanas.

Está compuesto por 13 funcionarios electos: 11 que representan a distritos geográficos individuales y dos miembros ocupan escaños generales que representan a toda la ciudad. Los miembros cumplen mandatos de cuatro años y no pueden cumplir más de tres mandatos. Cada miembro del concejo tiene considerable discreción sobre cómo gastar la financiación de su oficina.

En el reporte

HALLAZGO: Las brechas en varias operaciones del Concejo de la Ciudad exponen a la ciudad a riesgos y prácticas inconsistentes

- El Concejo de la Ciudad de Denver carece de controles importantes asociados con la gestión de activos de tecnologías de la información, de garantías para la formación en ciberseguridad, de controles de los gastos de la oficina del concejo y de garantías para que el proceso de transición de los miembros del concejo sea consistente.

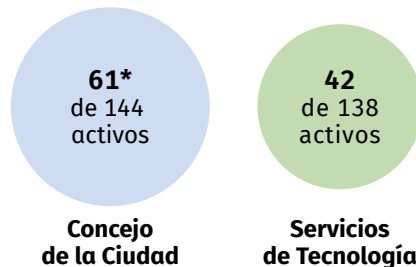
ALGUNAS DE LAS PRÁCTICAS DEL CONCEJO DE LA CIUDAD RELACIONADAS CON LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN EXPONEN A LA CIUDAD A CIERTOS RIESGOS

- Descubrimos que los miembros y el personal del concejo no están siguiendo algunos controles clave establecidos por la agencia de Servicios de Tecnología de la ciudad que están destinados a proteger la red de la ciudad y los sistemas contra hackeos y otras amenazas de ciberseguridad.
 - Faltan datos y encontramos numerosos errores tanto en los inventarios del Concejo de la Ciudad como en los inventarios de los Servicios de Tecnología para rastrear la ubicación, la clase y la información de usuario de los equipos tecnológicos.
 - Los miembros y el personal del concejo no están completando de forma consistente las capacitaciones obligatorias en ciberseguridad de la ciudad.

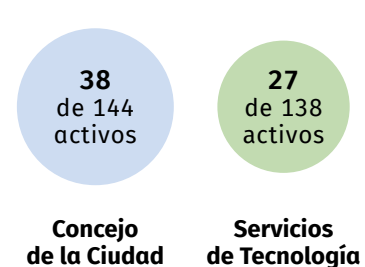
EL CONCEJO DE LA CIUDAD ACORDÓ IMPLEMENTAR NUESTRAS 14 RECOMENDACIONES.

Datos de inventario incompletos del equipamiento para el Concejo de la Ciudad

FALTAN DATOS DE LOCALIZACIÓN



FALTAN DATOS DE USUARIO



*O marcado como "no localizado".

Nota: Los dos inventarios diferían en el número total de equipos tecnológicos reportados.

Fuente: Creado por personal de la Oficina del Auditor de Denver utilizando información del Concejo de la Ciudad y los Servicios de Tecnología.

PASE A LA SIGUIENTE PÁGINA →

Timothy M. O'Brien, Contador Público Certificado | Auditor de Denver

Para obtener una copia de este reporte, visite denverauditor.org o llame a la Oficina del Auditor al (720) 913-5000.



ALGUNAS PRÁCTICAS RELACIONADAS CON LOS GASTOS DEL CONCEJO DE LA CIUDAD NO CUMPLIERON CON LAS NORMAS QUE SE DISEÑARON PARA GARANTIZAR LA TRANSPARENCIA Y LA RESPONSABILIDAD

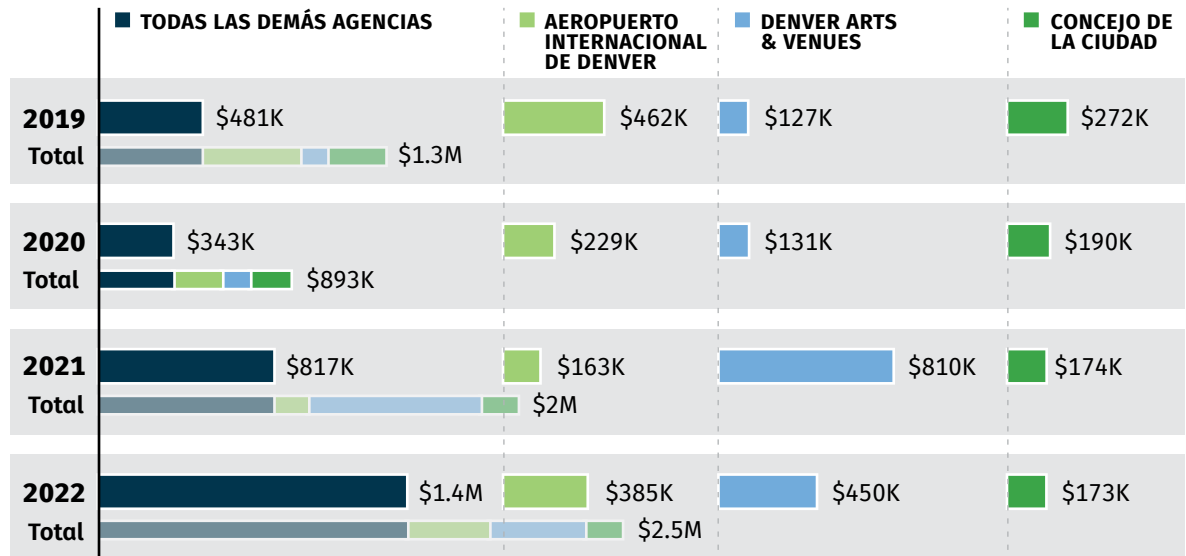
- Algunos miembros del concejo utilizan sus fondos para apoyar a organizaciones locales mediante donaciones monetarias o bienes, patrocinios o subvenciones. Descubrimos que las oficinas de varios miembros del concejo cumplían de forma inconsistente con las políticas, los procedimientos y algunas normas de la ciudad asociados a este tipo de gasto. Esto disminuye la transparencia y la responsabilidad del gasto de los miembros del concejo.
- Desde 2019 hasta 2022, el Concejo de la Ciudad fue el tercer mayor patrocinador de organizaciones locales entre todas las agencias de la ciudad, pues dio más de \$808,000 en forma de subvenciones, patrocinios y donaciones.
- Las entidades gubernamentales pueden apoyar a organizaciones (generalmente organizaciones sin fines de lucro) a través de estos medios, pero la capacidad de las ciudades para apoyar a las organizaciones locales a través de donaciones está limitada por el Estado de Colorado.
- Parece haber un precedente legal que permite a los miembros del concejo apoyar a organizaciones locales, pero la guía sobre la idoneidad de esta práctica es limitada en la ciudad hasta que se actualicen las Normas de Responsabilidad Fiscal de la ciudad. Al no informar constantemente cómo apoyan a las organizaciones locales, los miembros del concejo no seguían los propios procedimientos internos del Concejo de la Ciudad.
- La falta de documentación consistente para respaldar estas transacciones violó las pautas

de retención de registros, que exigen que esta documentación se conserve durante siete años. Por esto, el personal de la Oficina Central, el Oficina del Secretario y Registrador, y el público no pueden tener el conocimiento pleno sobre cómo los miembros del Concejo de la Ciudad usaron el dinero de los contribuyentes para apoyar a las organizaciones locales. Además, la presentación inconsistente del formulario de declaración de donaciones por parte de los miembros del concejo muestra que el personal de la Oficina Central no puede verificar que las donaciones cumplan con los criterios establecidos en las propias políticas y procedimientos del Concejo de la Ciudad.

LOS PROCESOS DE TRANSICIÓN DE ALGUNOS MIEMBROS DEL CONCEJO NO ESTABAN BIEN DOCUMENTADOS

- Los miembros del concejo que dejan sus cargos deben devolver los artículos que pertenecen a la ciudad, como las tarjetas de identificación y las llaves de las oficina. Sin embargo, descubrimos que no todas las credenciales y ni las llaves habían sido contabilizados por el personal de la Oficina Central. La documentación de la Oficina Central indicaba que una o más tarjetas de identificación y que las llaves pertenecientes a tres miembros que dejaban el concejo habían desaparecido. El personal de la oficina central dijo que todas las credenciales de los miembros que dejaron el concejo se desactivaron el 17 de julio de 2023 y se cambiaron las cerraduras de la oficina a la que le faltaban las llaves. Sin embargo, si no se rastrea ni se documenta formalmente qué miembros del personal recibieron las tarjetas de identificación, las llaves y las medidas adoptadas para abordar los artículos faltantes, la Oficina Central no puede garantizar que estos artículos permanezcan bajo la custodia de la ciudad.

Apoyo financiero de la ciudad para las organizaciones locales, de 2019 a 2022



Fuente: Análisis realizado por la Oficina del Auditor de Denver de la información disponible en Workday, el sistema de registros de la ciudad.

