



Universidad Estatal a Distancia



Curso 3070

Seguridad y Auditoría en las TIC

TEMAS

**Instrumentos de recopilación de información
informes de auditoría de sistemas computacionales**

Procedimiento para elaborar el informe o dictamen de Auditoría de Sistemas Computacionales

2



Se reportan las situaciones encontradas durante la evaluación:

- Se deben incluir las causas que originan esas situaciones
- Las posibles sugerencias para solucionar los problemas encontrados

Aplicar instrumentos de recopilación

Registrar en el formato de situaciones encontradas las desviaciones halladas durante la revisión

Comentar las situaciones encontradas con los auditados. Encontrar, conjuntamente con los auditados, las causas de las desviaciones y sus posibles soluciones

Analizar, depurar y corregir las desviaciones encontradas. Jerarquizar las desviaciones encontradas y concentrar las más importantes en el formato de situaciones relevantes

Comentar las situaciones relevantes con los directivos del área de sistemas y confirmar las causas y soluciones

Concentrar, depurar y elaborar el informe final de auditoría y el dictamen del auditor

Presentar el informe y dictamen final a los directivos de la empresa

Características del informe de Auditoría de Sistemas Computacionales

3

Se refieren al cuidado que debe tener un auditor de sistemas al revisar que el contenido total del dictamen de auditoría. Dentro de los aspectos que debe tomar en cuenta están los siguientes:

Claridad
Confiabilidad
Propiedad
Concisión
Sencillez
Asertividad
Efectividad
Positividad
Objetividad

Familiaridad
Veracidad
Tono y fuerza
Oportunidad
Precisión
Sintaxis
Exactitud
Imparcialidad
Congruencia



Estructura del informe de Auditoría de Sistemas Computacionales

4

Éste es el documento final, de carácter formal, en el que se presentan por escrito todos los aspectos importantes que fueron catalogados como deficiencias de las operaciones auditadas, así como el cumplimiento de las funciones y de los resultados obtenidos con las actividades evaluadas durante la auditoría. Debe tener como mínimo estas secciones:

Oficio de Presentación

Situaciones Relevantes

Introducción

Situaciones Detectadas

Confirmaciones en papeles de trabajo

Dictamen de la
Auditoría

Anexos

Estructura del informe de Auditoría de Sistemas Computacionales

5



Formatos para el informe de Auditoría de Sistemas Computacionales

6

Formato de situaciones encontradas

AS

Empresa

Área auditada

Día

Mes

Año

Ref.	Situaciones	Causas	Solución	Fecha de solución	Responsable

Elaboró (Nombre y firma)

Aprobó (Nombre y firma)



Formatos para el informe de Auditoría de Sistemas Computacionales

7

Formato de situaciones relevantes

AS


Empresa

Área auditada

Ref.	Situaciones	Causas	Solución

Elaboró (Nombre y firma)

Aprobó (Nombre y firma)



A photograph showing a hand using a pen to mark a checklist. The checklist has three columns labeled 'Poorly', 'Good', and 'Excellent', each with a small square box. To the left is a spiral-bound notebook, and to the right is a line graph on a piece of paper. The scene is set on a wooden desk.

Instrumentos de recopilación de información aplicables en una auditoría de sistemas computacionales

8

Entrevista

Cuestionarios

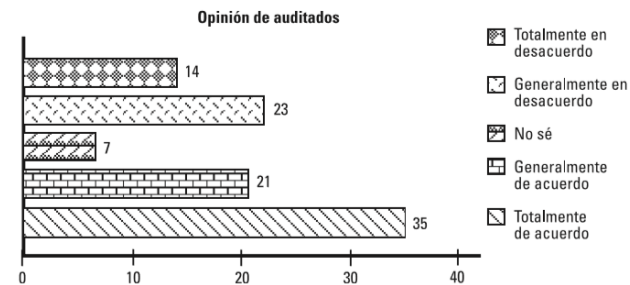
Encuesta

Observación

Experimentación

Inventario

Muestreo



□ Bibliografía

Muñoz R., Carlos (2002). **Auditoría en Sistemas Computacionales**. Primera Edición Editorial Pearson Prentice Hall. México. ISBN:970-17-0405-3.