

Capítulo I

Planeación de la Auditoría Informática

A) Sustento Teórico

Para hacer una adecuada planeación de la auditoría en informática, hay que seguir una serie de pasos previos que permitirán dimensionar el tamaño y características del área dentro del organismo a auditar, sus sistemas, organización y equipo; con ello podremos determinar el número y características del personal de auditoría, las herramientas necesarias, el tiempo y costo, así como definir los alcances de la auditoría para, en caso necesario, poder elaborar el contrato de servicios.

Dentro de la auditoría en general, la planeación es uno de los pasos más importantes, ya que una inadecuada planeación repercutirá en una serie de problemas, que pueden provocar que no se cumpla con la auditoría o bien que no se efectúe con el profesionalismo que debe tener el desarrollo de cualquier auditoría.

En el caso de la auditoría en informática, la planeación es fundamental, pues habrá que hacerla desde el punto de vista de los tres objetivos:

Evaluación administrativa del área de procesos electrónicos.

Evaluación de los sistemas y procedimientos.

Evaluación de los equipos de cómputo.

Para lograr una adecuada planeación, lo primero que se requiere es obtener información general sobre la organización y sobre la función de informática a evaluar. Para ello es preciso hacer un, investigación preliminar y algunas entrevistas previas, y con base a esto planear el programa de trabajo, el cual deberá incluir tiempo, costo, personal necesario y documentos auxiliares a solicitar o formular durante el desarrollo de la misma

B) Descripción de la práctica

- Conocimientos que se adquieren: se obtiene una visión general del departamento por medio de observaciones, entrevistas preliminares y solicitud de documentos para poder definir el objetivo y alcances del departamento.

- Habilidades que se desarrollan; Elaboración de la parte metodológica de la auditoria, investigación de la información de la entidad a auditar, estudio de un caso.
- Actitudes que se promueven: discreción, responsabilidad, honestidad, colaboración, compromiso, apertura, respeto, disposición al cambio y flexibilidad.
- Especificaciones del procedimiento
 1. Los alumnos agrupados en equipos (mínimo cuatro integrantes) solicitarán a la dirección de la facultad una carta de presentación.
 2. El alumno contactará una empresa que le permita realizar dentro de la misma una auditoria en informática.
 3. Los alumnos acordarán con los directivos de la empresa sus horarios de visitas.
 4. Se solicitará a los directivos del departamento de informática la información requerida por los cuestionarios de este capítulo y, de acuerdo a esta planearán el tiempo de elaboración de la auditoria.
- Materiales a emplear: antología y manual de prácticas de auditoria informática, papelería y consumibles.
- Tiempo aproximado: 5 horas.
- Resultados esperados: Que el alumno conozca la responsabilidad de iniciar una práctica profesional ante instituciones ajenas a su ámbito académico.
- Bibliografía: Salazar Díaz María Guadalupe (2004), “Auditoria informática”; Antología para la carrera de informática, cap. II.

1.1. DATOS GENERALES DE LA EMPRESA.

NOMBRE:

UBICACIÓN:

FECHA DE INICIACIÓN DE OPERACIONES DE LA EMPRESA:

FECHA DE INICIACIÓN DE OPERACIONES DEL CENTRO DE COMPUTO:

ESTRUCTURA LEGAL:

MARCO JURÍDICO:

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL:

--

GIRO DEL NEGOCIO:

OBJETIVO: (S) DE LA EMPRESA:

OBJETIVOS DEL CENTRO DE COMPUTO:

DIRECTORIO:

1.2.- OBJETIVOS Y PROPOSITO DEL DIAGNOSTICO.

EXAMINAR EN FORMA GLOBAL Y CONSTRUCTIVA LA ESTRUCTURA DE LA _____ ENFOCÁNDOSE A SU DEPARTAMENTO DE COMPUTO, CONTEMPLANDO ASPECTOS TALES COMO: PLANES Y OBJETIVOS, MÉTODOS Y CONTROLES, FORMAS DE OPERACIÓN Y ORGANIZACIÓN HUMANA Y JURÍDICA.

ÁREAS A REVISAR:

1. _____
2. _____
-
3. _____
-
4. _____
-
5. _____
-
6. _____
-
7. _____
-
8. _____
-
9. _____
-
10. _____
-
11. _____
-
12. _____
-
13. _____
-
14. _____
-
15. _____
-

ETC.

1.3 ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA.

1.3.1 COMENTARIOS AL ORGANIGRAMA.

1.4 ENTREVISTAS PREVIAS.

1.4.1 FORMATO DE ENTREVISTA PREVIA.

ADMINISTRACIÓN DE
SISTEMAS. _____

PRODUCCIÓN Y SOPORTE
TÉCNICO. _____

DESARROLLO DE
SISTEMAS. _____

OPINIÓN:

PROBLEMAS:

SUGERENCIAS:

RESUMEN DE ENTREVISTAS PREVIAS.

OPINIONES:

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS:

DESARROLLO DE SISTEMAS:

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO;

RESUMEN DE ENTREVISTAS PREVIAS.

PROBLEMAS:

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS:

DESARROLLO DE SISTEMAS:

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO:

RESUMEN DE ENTREVISTAS PREVIAS.

SUGERENCIAS:

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS:

DESARROLLO DE SISTEMAS:

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO:

1.5 INFORME FINANCIERO.

1.5.1 INVENTARIO DE EQUIPO.

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN

1.5.2 COTIZACIONES.

DESCRIPCIÓN	COSTO

1.5.3 INVERSIONES

INVERSIÓN FIJA:

INVERSIÓN DIFERIDA:

INVERSIÓN DE CAPITAL.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

GASTOS DE SUELDOS.

PAPELERÍA Y ÚTILES.

1.5.4 PRESUPUESTOS.
MANO DE OBRA.

PUESTO	SUELDO MENSUAL POR PERSONA	NO. DE PERSONAS	SUELDO MENSUAL TOTAL

TOTAL:

1.5.5 BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVO:

ACTIVO CIRCULANTE	
ACTIVO FIJO.	
ACTIVO DIFERIDO	
SUMA DE ACTIVO	

PASIVO:

PASIVO CORTO PLAZO	
PASIVO LARGO PLAZO	

SUMA DE PASIVO	
----------------	--

CAPITAL:

SUMA DE PASIVO Y CAPITAL	
--------------------------	--

1.5.6. DEPRECIACIONES.

NOTA: CONSULTAR ARTÍCULO NO. 44 FRACCIÓN VII INCISO B DE LA L.I.S.R.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL (AÑOS)	TASA LEGAL UTILIZADA	VALOR ORIGINAL	VALOR DE RESCATE	DEPRECIACIÓN ANUAL

--	--	--	--	--	--

TOTAL DE DEPRECIACIÓN.

1.6 DETERMINACIÓN DEL ÁREA A ESTUDIAR:

EN BASE A LAS INVESTIGACIONES PREELIMINARES Y CONSIDERANDO LAS ENTREVISTAS REALIZADAS, SE HA DECIDIDO DESARROLLAR UNA EVALUACIÓN GENERAL DE TODAS LAS ÁREAS QUE INTEGRAN EL DEPARTAMENTO DE COMPUTO.

DESARROLLO DE SISTEMAS.
RAZONES:

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS.
RAZONES:

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO.
RAZONES:

1.7 INVESTIGACIÓN PRELIMINAR.

AMBIENTE FÍSICO:

RELACIONES HUMANAS:

MOTIVACIÓN E INCENTIVOS AL PERSONAL:

ASISTENCIAS:

1.7.1 INVESTIGACIÓN PRELIMINAR.

COMENTARIOS GENERALES:
