**Planeación de la Auditoría Informática**

**Profesor Nestor Pinzón**

**Materia Auditoria de sistemas**

**Presentado por**

**Ludwing David Mantilla**

**Jair Atuesta Gascón**

**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 auditoria 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 auditoria o bien que no se efectúe con el profesionalismo que debe tener el desarrollo de cualquier auditoria.

En el caso de la auditoria 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:

|  |
| --- |
| IGLESIA CRISTIANA REMAVID INTERNACIONAL |
|  |
|  |
|  |

UBICACIÓN:

|  |
| --- |
| LOCALIDAD DE BOSA BARRIO LA LIBERTAD, BOGOTA, COLOMBIA. |
|  |
|  |
|  |

FECHA DE INICIACIÓN DE OPERACIONES DE LA EMPRESA:

|  |
| --- |
| 09 de junio de 2005 |
|  |
|  |
|  |

FECHA DE INICIACIÓN DE OPERACIONES DEL CENTRO DE COMPUTO:

|  |
| --- |
| 01 de enero de 2007 |
|  |
|  |
|  |

ESTRUCTURA LEGAL:

|  |
| --- |
| Representación legal a través del ministerio del interior y de justicia para realizar actividades religiosas |
|  |
|  |
|  |

MARCO JURÍDICO:

|  |
| --- |
| Personería Juridica Ministerio del interior y de justicia 0996 de 09 de junio de 2005 |
|  |
|  |
|  |

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL:

|  |
| --- |
| Activos $5.000.000 |
| Pasivos $2.000.000 |
| Patrimonio $3.000.000 |
|  |

GIRO DEL NEGOCIO:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

OBJETIVO: (S) DE LA EMPRESA:

|  |
| --- |
| Trabajar con la comunidad a través de las actividades religiosas culticas. |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

OBJETIVOS DEL CENTRO DE COMPUTO:

|  |
| --- |
| el departamento de multimedia está enfocado en el uso de medios audiovisuales y herramientas |
| de creación de video , web y el uso de las redes Sociales |
|  |
|  |
|  |
|  |

DIRECTORIO:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

1.2.- OBJETIVOS Y PROPOSITO DEL DIAGNOSTICO.

EXAMINAR EN FORMA GLOBAL Y CONSTRUCTIVA LA ESTRUCTURA DE LA IGLESIA CRISTIANA 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. área de producción

2. equipo de presentación

3. redes sociales

ETC.

1.3 ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA.

1.3.1 COMENTARIOS AL ORGANIGRAMA.

|  |
| --- |
| El organigrama está enfocado en el centro de cómputo con objetivo de identificar cuáles son |
| Los entes fiscales y personas que se enfocan en este |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

1.4 ENTREVISTAS PREVIAS.

1.4.1 FORMATO DE ENTREVISTA PREVIA.

ADMINISTRACIÓN DE PRODUCCIÓN Y SOPORTE

SISTEMAS.\_\_\_X\_\_\_\_\_\_\_\_ TÉCNICO.\_\_\_\_\_\_x\_\_\_\_\_\_

DESARROLLO DE

SISTEMAS.\_\_\_\_\_\_\_\_

OPINIÓN:

|  |
| --- |
| Estos sistemas tiene fallas en particular el soporte no es el mejor |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

PROBLEMAS:

|  |
| --- |
| 1. Las fallas del sistema, y las fallas referentes al departamento de cómputo en el área De soporte debido a que este no llega al momento de necesitarse. |
|  |
| 1. Los equipos le hace falta antivirus |
|  |
| 1. Regulación de corriente es maña en equipos que trabajan más de 8 horas diarias Algunos |
|  |
| 1. Los equipos usados no son los adecuados para el trabajo y algunos están obsoletos |
|  |
|  |
|  |
|  |

SUGERENCIAS:

|  |
| --- |
| Mucho equipos no están totalmente trabajando al 100% |
| Tienen muchas fallas |
|  |
|  |
|  |

RESUMEN DE ENTREVISTAS PREVIAS.

OPINIONES:

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS:

|  |
| --- |
| Los equipos no estas siendo usados de la mejor manera faltan equipos y sistemas que nos permitan el buen estado de los equipos tales como |
|  |
| Ventiladores en para los equipos que se recalientan |
| Ups en caso de riesgo eléctrico en los equipos |
|  |
|  |

DESARROLLO DE SISTEMAS:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO;

|  |
| --- |
|  |
| El soporte técnico no es el adecuado no hay un control optimo frente a las fallas de los equipos Hay equipos que se llevaron a arreglar y funcionan y no se han instalado para su trabajo Uno de ellos es el procesador de una pantalla led |
| La poca disponibilidad del personal de soporte técnico en momentos que se requiere |
|  |
|  |

RESUMEN DE ENTREVISTAS PREVIAS.

1.5 INFORME FINACIERO.

1.5.1 INVENTARIO DE EQUIPO.

|  |  |
| --- | --- |
| CANTIDAD | DESCRIPCIÓN |
| 3 | Computadores de escritorio |
| 1 | Computador todo en uno |
| 3 | Procesadores para pantallas led |
| 1 | Capturadora de video black magic intensity studio |
| 1 | Atem tv Studio |
| 3 | Pantalla led |
| 1 | Cámara de video semiprofesional |
| 1 | Cámara de video sencilla |

1.5.2 COTIZACIONES.

|  |  |
| --- | --- |
| DESCRIPCIÓN | COSTO |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

1.5.3 INVERSIONES

INVERSIÓN FIJA:

INVERSIÓN DIFERIDA:

INVERSIÓN DE CAPITAL.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

200000

GASTOS DE SUELDOS.

1600000

PAPELERÍA Y ÚTILES.

100000

1.5.4 PRESUPUESTOS. MANO DE OBRA.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PUESTO | SUELDO MENSUAL POR PERSONA | NO. DE PERSONAS | SUELDO MENSUAL TOTAL |
| Direccion de multimedia | 800000 | 2 | 1600000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

TOTAL:

1.5.5 BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVO:

|  |  |
| --- | --- |
| ACTIVO CIRCULANTE |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ACTIVO FIJO. |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| ACTIVO DIFERIDO |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| SUMA DE ACTIVO | Activos $5.000.000 |

PASIVO:

|  |  |
| --- | --- |
| PASIVO CORTO PLAZO |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| PASIVO LARGO PLAZO |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| SUMA DE PASIVO | 2.000.000 |

CAPITAL:

|  |  |
| --- | --- |
| SUMA DE PASIVO Y CAPITAL | 10.000.000 |

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 LINA EVALUACIÓN GENERAL DE TODAS LAS ÁREAS QUE INTEGRAN EL DEPARTAMENTO DE COMPUTO.

DESARROLLO DE SISTEMAS.

RAZONES:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

ADMINISTRACIÓN DE SISTEMAS.

RAZONES:

|  |
| --- |
|  |
| El buen uso a los equipos usados para el desarrollo de las actividades de este departamento  Para la producción de multimedia |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

PRODUCCIÓN Y SOPORTE TÉCNICO.

RAZONES:

|  |
| --- |
|  |
| El mantenimiento de los equipos requeridos con el objetivo de que los equipos puedan funcionar sin fallas |
| Ayudando así al buen desarrollo de las mismas |
|  |
|  |
|  |
|  |

1.7 INVESTIGACIÓN PRELIMINAR.

AMBIENTE FÍSICO:

|  |
| --- |
| El ambiente físico de este departamento cuenta con una oficina independiente donde las cosas |
| No se encuentran organizadas de manera correcta |
|  |
|  |
|  |

RELACIONES HUMANAS:

|  |
| --- |
| Las relaciones del equipo es buena se trabaja de manera organizada frente a las actividades este equipo |
| Está organizado por las actividades a realizar |
| Área de redes sociales |
| Área de producción de multimedia |
| Área de presentación |
|  |
|  |

MOTIVACIÓN E INCENTIVOS AL PERSONAL:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

ASISTENCIAS:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

1.7.1 INVESTIGACIÓN PRELIMINAR.

COMENTARIOS GENERALES:

\_la iglesia cristiana Remavid internacional tiene un departamento de sistemas (multimedia) necesita mayor soporte.