

Universidad Tecnológica de Panamá

Facultad de Ingeniería de Sistemas Computacionales

**Departamento de Sistemas de Información, Evaluación y Control
de Recursos Informáticos**

Licenciatura en Ingeniería de Sistemas de Información

Auditoría de Tecnologías de Información y Comunicación

Taller de Planeación de Auditorías

Profesora: Laila Vargas

Estudiantes:

Cutire, Fernando (8-972-906)

Montero, Jennifer (8-955-330)

Ordoñez, Génesis (8-967-376)

Grupo: 1IF141

I Semestre

2022

Índice

Índice	2
Introducción	3
Desarrollo	4
Caso N°1.	5
Caso N°2	7
Caso N°3.	9
Caso N°4.	11
Conclusiones	13
Cutire, Fernando	13
Montero, Jennifer	13
Ordoñez, Génesis	13
Referencias Bibliográficas	14

Introducción

En el desarrollo del taller de planeación de auditorías se presentan 4 casos de auditoría en la cuál, tomando el rol de auditores, llevamos a cabo una planeación detallando etapas, objetivos específicos, técnicas y actividades.

Planificando de esta forma, daremos respuesta a los objetivos generales de los casos presentados y detallaremos con precisión un cronograma para un buen manejo de una auditoría.

Desarrollo

Indicaciones

- I. Ejemplo de una planeación de una auditoría.
- II. Formato que se debe usar para desarrollar cada caso suministrado.
- III. Casos que deberá analizar y diseñar el plan para la auditoría de cada caso.

Etapas	Objetivos Específicos	Controles	Técnicas	Actividades

- I. Casos para diseñar la Planeación de Auditoría Indicaciones:

Por cada caso defina su objetivo General y el Tipo de Auditoría a ejecutar, además de completar el cuadro suministrado para las planeaciones de auditoría.

Resultados esperados: 4 planeaciones, las cuales deben ser trabajadas en grupo.

Caso N°1.

La empresa La Disciplina S.A. ha sufrido una inundación en su planta baja, y en este piso había una gran cantidad de cableado de la Red local de la Cía. tirado por debajo del piso falso y no se quiere arriesgar a conectar el sistema hasta que se le entregue un informe de las condiciones del cableado y ver si es posible continuar con el servicio de la Red Local.

Objetivo General: **Entregar un informe de las condiciones del cableado para verificar si es posible continuar con el servicio de la Red Local.**

Etapas	Objetivos Específicos	Controles	Técnicas	Actividades
Evaluación inicial del área física	Se evalúan los equipos después del accidente.	Documentación de la red local de la empresa.	Observación Evaluación en la zona	Se hace una inspección de campo para visualizar los daños.
Preparación de datos	Se inicializa todo lo necesario para captar datos de equipos y daños del accidente.	Manual sobre la preparación de datos. Documentación de instalación de programas.	Metodología de preparación de datos.	Se inicializan computadoras para manejar la posterior entrada de datos.
Entrada de Datos	Se empieza a cuantificar la cantidad de equipos, cables, redes.	Procedimiento de validación y registro de datos.	Ingesta de datos (Data Entry)	Se empieza a registrar lo encontrado en el área, a fin de llevar un análisis exacto del cableado deteriorado.
Documentación	Se empieza a escribir lo registrado para brindarle al	Manual de entrega de documentación hacia el cliente. Lista de	Proceso de escritura de documentación.	Se coloca en un documento los procesos anteriormente

	cliente.	requerimientos funcionales y no funcionales. Procedimiento de documentación en Pymes.		realizados y se arma el esqueleto del informe final para presentar al cliente.
Verificación del área de trabajo	Con la documentación ya realizada, se realiza una segunda inspección al área de trabajo.	Procedimiento de verificación de equipos del área de trabajo.	Inspección del área de trabajo.	Verificar el área de trabajo para terminar de armar el informe y brindar una respuesta al cliente.
Cierre y creación del informe	Después de haber realizado la verificación, se procede a dar respuesta final mediante el informe final.	Informe final de auditoría	Entrega del informe final de auditoría	Entregar el informe final de la auditoría realizada al cliente, para dar las recomendaciones sobre si debe o no continuar con las operaciones de cableado.

Caso N°2

La Secretaría General de la Facultad de la Salud brinda servicios a estudiantes sobre: Solicitud de Notas, Cambio de Notas, Retiro de Asignaturas y Cambio de horarios, vía WEB a los estudiantes de la facultad, pero al terminar el último semestre del presente año se detectó que los estudiantes de Retiro de Asignaturas continuaban en la lista oficial del Grupo donde se habían retirado y que los cambios de Notas de los estudiantes de 3 año no se habían catalizado, por tal razón la matrícula de estos estudiantes se realizó fuera del Sistema, favor de evaluar dichas situaciones y presentar las recomendaciones necesarias para anular estos inconvenientes.

Objetivo general: **Identificar posibles fallos del funcionamiento de los servicios estudiantiles en el sistema.**

Etapas	Objetivos Específicos	Controles	Técnicas	Actividades
Preparación de datos	Inspeccionar los procedimientos de inicio, recolección y aprobación de datos de entrada.	Procedimientos de registro y validación.	Conjunto de datos	Verificar los diferentes pasos a seguir según cada servicio que se ofrece.
Entrada de datos	Cercior los criterios para la validación de los datos.	Sistema preventivo para evitar entrada de datos incorrectos.	Análisis de normas.	Comprobar que se esté ingresando los datos de forma correcta.
Tratamiento y actualización de datos	Revisar que se válida la actualización de los datos.	Procedimientos de automatización internos para contar con todo tipo de actualización.	Datos para realizar prueba.	Ingresar datos para confirmar que se dé la actualización necesaria.
Salida de datos	Detectar errores en los datos finales.	Inspeccionar la documentación y comparar los datos de entrada con los de salida.	Observación y Análisis.	Obtenidos los datos de salida, comparar los totales de datos.

Documentación	Examinar que durante el progreso y mantenimiento del sistema se generen correctamente los datos.	Manuales de operación y verificación continua.	Estudio de los manuales y comprobación de los mismos.	Cerciorarse del correcto manejo de los diferentes servicios en el sistema.
Backup y re arranque	Corroborar que se realicen los debidos procedimientos de backup.	Documentación y supervisión del mismo así como de los resultados.	Análisis del backup.	Realizar el backup por cierto tiempo para un debido control de los datos.

Caso N°3.

En las estadísticas de 2019 al 2020 del registro de ausencias de los empleados de la UTP que laboran en el centro de cómputo, se ha observado que hay un 30% ha sido por problemas esqueléticos, y un 25% por conjuntivitis y en especial en un período del año en los veranos donde se requiere mayores horas de trabajo para el mantenimiento de los Software en Producción, favor de Evaluar esta situación y emitir sus recomendaciones.

Objetivo general: **Identificar el gran porcentaje de ausencias del centro de computo.**

Etapas	Objetivos Específicos	Controles	Técnicas	Actividades
Preparación de datos	Realizar un análisis e inspeccionar los procedimientos que darán inicio a la entrada de datos	Manual sobre la preparación de los datos.	Metodología de preparación de entornos. Metodología para espacios ergónomicos.	Analizado el objetivo general, se procede a preparar el entorno para entrada de datos de los empleados e identificar la relación entre sus ausencias por problemas de salud y su entorno de trabajo.
Entrada de Datos	Validar y aceptar la información recolectada	Manual de ergonomía en la oficina	Datos para realizar prueba.	Introducir los datos de los empleados.
Tratamiento y actualización de datos	Validación y automatización inmediata de los datos	Documentación sobre el tratamiento de los datos.	Metodología avanzada sobre como llevar a cabo una auditoría que busca maximizar ergonomía en puestos de trabajo..	Se realiza un análisis exhaustivo de los datos introducidos, colocando fechas de ausencia y relacionarlo con los

				espacios de trabajo de el personal de cómputo.
Salida de datos	Realizar una inspección o análisis minucioso de los datos que sera llevados a un informe final	Manual de la creación de gráficas y dashboards para instituciones gubernamentales.	Desarrollo de gráficas.	Una vez establecidas las relaciones entre problemas de salud y espacios de trabajo, la auditoría de ergonomía busca comunicar a la institución sobre el problema para mejorar el entorno para actuales y futuros empleados.
Documen tación	Comprobar que todas las actividades fueron realizadas y redactadas en un documento	Manual de entrega de documentación hacia el cliente. Lista de requerimientos funcionales y no funcionales en auditorías de ergonomía. Procedimiento de documentación en instituciones educativas gubernamentales.	Proceso de escritura de documentación	Realizar un documento detallado con los procesos previamente realizados para validación en el informe final.
Informe final de auditoría de ergonomí	Creación del informe final de auditoría para mostrar el seguimiento de	Informe final de auditoría	Entrega del informe final de auditoría.	Entregar el informe final de la auditoría de ergonomía, analizando la

a	la auditoría para beneficiar la ergonomía en espacios de trabajo.			relación que tienen los espacios de los empleados con las ausencias y problemas de salud presentados para disminuir la aparición de estos problemas y mantener la salud de los colaboradores. .
---	---	--	--	--

Caso N°4.

La Caja de Seguro Social ha recibido demandas judiciales por los asociados que reclaman su prima de antigüedad ya que los cheques emitidos no corresponden al Monto que ellos en el acumulado de sus salarios devengado tienen registrado, por lo cual no coincide, por tal razón se solicita una auditoría los procesos de Actualización de la Base de Datos correspondiente para así descartar que el problema es por anomalías en la Base de Datos.

Objetivo general: **Actualización de la Base de Datos correspondiente para así descartar que el problema es por anomalías en la Base de Datos en el concepto de cheques emitidos cuyo monto no coincida con el acumulado de los salarios devengado de los trabajadores.**

Etapas	Objetivos Específicos	Controles	Técnicas	Actividades
Evaluación inicial de las demandas	Atender demandas para conocer las principales quejas de los demandantes-.	Control de cheques emitidos.	Consultar registros Analizar número de demandas	Se hace una evaluación inicial para conocer el problema de los demandantes.
Preparación de datos	Preparar entorno para un posterior análisis de datos.	Manual sobre la preparación de datos. Documentación de instalación de programas.	Metodología de la preparación de entornos.	Se comunica con los interesados y se solicita la base de datos de los cheques para conocer a los usuarios y sus demandas.
Análisis de salarios	Llevar a cabo un análisis de datos , enfocándose en los aspectos demandados como lo son los	Documentación sobre análisis de datos en entidades gubernamentales ..	Pipelines ETL (Minerías de extracción, transformación y carga)	Analizar las tablas de las bases de datos que correspondan a los trabajadores, sus salarios y cheques

	trabajadores y sus salarios.			pagos.
Documen tación	Escribir una extensa documentación de las fases anteriores para armar un borrador del informe final de auditoría.	Manual de entrega de documentación hacia el cliente. Lista de requerimientos funcionales y no funcionales. Procedimiento de documentación en entidades gubernamentales .	Proceso de escritura de documentación	Realizar un documento detallado con los procesos previamente realizados para validación en el informe final.
Cierre y creación del informe	Creación del informe final de auditoría para mostrar el seguimiento de la auditoría y dar respuesta al objetivo general.	Informe final de auditoría	Entrega del informe final de auditoría.	Entregar el informe final de la auditoría realizada a La Caja del Seguro Social para aclarar la temática del acumulado de sus salarios devengado registrado y descartar anomalías en la base de datos.

Conclusiones

Cutire, Fernando

Siguiendo la metodología de planeación de auditorías, se han analizado efectivamente 4 casos y se ha descrito las etapas, técnicas y objetivos en cada una de ellas.

Montero, Jennifer

Culminado el taller y desarrollo de los casos presentados se ha profundizado paso a paso la debida metodología para realizar de la mejor manera la planeación de una auditoría.

Ordoñez, Génesis

Un caso de estudio nos ayuda a lograr la comprensión de un tema u objeto complejo, esto nos puede ampliar la experiencia o añadir fuerza al conocimiento existente a través de investigaciones previas. Un caso de estudio es un método de investigación que implica una investigación cercana, profunda y detallada de un tema de estudio y su posición contextual relacionada

Referencias Bibliográficas

SO/IEC. (1996). iso9001calidad. Obtenido de ¿Qué es una Norma Según ISO 9000? - iso9001calidad: <http://iso9001calidad.com/quee-es-una-norma-7.html>

Daysi, F., Diocelina, M., Enilsa, F., Yeisson, R., & León, Y. D. (24 de Junio de 2011). nuestrofuturo12061. Obtenido de: El Auditor Informático - Nuestrofuturo12061: <http://icci-auditoria-informatica.blogspot.com/p/explica-cuales-el-rol-de-un-auditor.html>

GestioPolis.com Experto. (24 de Agosto de 2002). Obtenido de Normas de Auditoria – Obtenido de: <https://www.gestiopolis.com/normas-de-auditoriageneralmente-aceptadas-que-son-cuales-son/>

Networkworld. (26 de Diciembre de 2017). Obtenido de Cobit - marco - Networkworld: <https://www.networkworld.es/archive/que-es-cobit-un-marco-parala-alineacion-y-la-gobernanza>

MIDEPLAN . (23 de Mayo de 2005). ofinase. Obtenido de Organigrama - ofinase: <http://ofinase.go.cr/institucion/organigrama/>