

Lista 2 – Segurança e Auditoria de Sistemas

01 – Qual a função e objetivo do processo de auditoria? Explique:

A função da auditoria de sistemas é promover adequação, revisão, avaliação e recomendações para o aprimoramento dos controles internos nos sistemas de informação, assim como avaliar a utilização dos ativos no processamento desses sistemas. Os objetivos devem estar pautados em: efetividade(se funciona ou não), eficiência(o quão bom funciona), confidencialidade, integridade, disponibilidade, compliance (cumprimento de leis e regulamentos) e confiança().

02 – Quais são os quatro tipos de auditoria em sistemas de informação?

Auditoria durante o desenvolvimento do sistema, Auditoria de sistemas em produção

Auditoria no ambiente tecnológico, Auditoria em eventos específicos

03 – Como pode ser especificado o controle interno contábil para auditoria?

Parâmetros e especificações de controle interno contábil para auditoria: ○ Fidelidade da informação em relação aos dados; ○ Segurança física; ○ Segurança lógica; ○ Confidencialidade; e ○ Obediência à legislação.

04 - Como pode ser especificado o controle interno administrativo para auditoria?

Parâmetros e especificações de controle interno administrativo para auditoria: ○ Eficácia; ○ Eficiência; e ○ Obediências às diretrizes administrativas

05 – Como podem ser caracterizados pontos de controle? Qual a relação com pontos de auditoria?

Um ponto de controle é uma situação específica que merece ser validada pela auditoria. Eles podem ser caracterizados como processo (etapas do desenvolvimento de software, procedimentos administrativos, etc.) ou resultados (Documentos, relatórios, arquivos, estruturas de banco de dados, etc.).

A relação é direta. Um ponto de controle é avaliado pela auditoria. Se, durante essa avaliação, for identificada uma fraqueza no controle interno, esse ponto de controle passa a ser chamado de ponto de auditoria. Portanto, **um ponto de auditoria é um ponto de controle com uma falha documentada.**

06 – Como se dá o processo de conversão de um ponto de controle para ponto de auditoria?

- Um ponto de controle é avaliado pela auditoria. Se, durante essa avaliação, for identificada uma fraqueza no controle interno, esse ponto de controle passa a ser chamado de ponto de auditoria. Portanto, um ponto de auditoria é um ponto de controle com uma falha documentada.

07 – Quais são os tipos de abordagem de auditoria de sistemas? Explique a diferença entre elas:

- abordagens ao redor do computador:
 - Utilizando-se desta abordagem, os auditores tomam pouco ou nenhum envolvimento com os registros gerados pelo computador, o que os faz gerar relatórios, rastrear dados e entradas no sistema sem tocar nos programas propriamente ditos.
- através do computador:
 - Auditando com este método, uma pessoa poderia requisitar a verificação dos documentos-fonte com dados intermediários; porém, estabelece o auditor maior ênfase em todas as técnicas que utilizam o computador como ferramenta para testar a si mesmo e, também, testar a entrada de dados
- e com o computador:
 - A auditoria é **completamente assistida por computador**, utilizando programas específicos ou pacotes de auditoria (Técnicas de Auditoria Assistida por Computador – TAAC) para realizar cálculos, análises estatísticas e validações complexas.
- A **abordagem ao redor do computador** analisa apenas entradas e saídas;
- A **abordagem através do computador** utiliza o computador como ferramenta de suporte;
- A **abordagem com o computador** integra completamente o computador no processo de auditoria, tornando-o essencial à execução da auditoria

08 – Quais são as etapas da metodologia de auditoria de sistemas?

- Planejamento e controle do projeto de auditoria de sistemas de informação;
- Levantamento do sistema a ser auditado;
- Identificação e inventário dos pontos de controle;
- Priorização e seleção dos pontos de controle do sistema auditado;
- Avaliação dos pontos de controle;
- Conclusão da auditoria; e
- Acompanhamento da auditoria

09 – Em que consiste a auditoria no processo de desenvolvimento de sistemas de informação?

Auditoria No Processo De Desenvolvimento:

Consiste em revisar e avaliar o processo de construção dos sistemas de informação, o método e a metodologia utilizados no ciclo de vida de desenvolvimento do software

10 – Quais são os objetivos de auditoria de controles de acessos?

- Acesso físico: controle sobre o acesso físico ao hardware, incluindo a CPU, unidades de fita e disco, terminais, arquivos de dados, como discos e fitas;
- Acesso lógico: controle sobre o acesso aos recursos do sistema, incluindo a possibilidade de acesso a dados ou a processamento de programas e transações.