

# **TRABAJO INVESTIGACIÓN DE ITAF, IT ASSURANCE FRAMEWORK**

**ESTUDIANTES:**

**JOAN SEBASTIÁN OSORIO**

**JENNY ALEXANDRA GALVIS CORREDOR**

**TUTOR:**

**MAURICIO MEJÍA LOBO**

**UNIREMINGTON MANIZALES**

**INGENIERA SISTEMAS**

**MANIZALES**

**2019**

# **ITAF, IT ASSURANCE FRAMEWORK**

## **QUE ES**

Proporciona orientación sobre la planificación de la auditoría, la realización y la presentación de auditoría y aseguramiento de la TI.

El Marco de Aseguramiento de Tecnología de la Información (ITAF) es un programa integral y modelo de establecimiento de buenas prácticas que:

- Proporciona orientación sobre el diseño, la realización y la presentación de informes de auditoría de TI y asignaciones de aseguramiento
- Define términos y conceptos específicos para el aseguramiento de TI
- Establece estándares que abordan los roles profesionales de auditoría y aseguramiento de TI y responsabilidades, conocimiento y habilidades, y diligencia, conducta y los requisitos de información

## **OBJETIVO**

Define los términos y conceptos específicos de aseguramiento de TI, Establece normas que se ocupan de las funciones de auditoría y aseguramiento de TI, Y respecto a los profesionales establece las responsabilidades, conocimientos, habilidades, la diligencia, conducta y competencia de estos.

ITAF se centra en el material de ISACA, así como en el contenido y la orientación desarrollados por IT Governance Institute® (ITGITM) y otras organizaciones y, como tal, proporciona una fuente única a través de la cual los profesionales de auditoría y aseguramiento de TI pueden buscar orientación, investigar políticas y procedimientos, obtener programas de auditoría y aseguramiento, y Desarrollar informes efectivos.

## COMPONENTES DEL ITAF

La Itaf se compone de 3 elementos los cuales son:

- **Normas generales:** Se aplican a la conducta de todas las tareas y se ocupan de Auditoría y aseguramiento de TI: ética, independencia, objetividad y debida atención del profesional así como conocimiento, competencia y habilidad.
- **Estándares de desempeño:** se ocupan de la conducta de la tarea, como planificación y supervisión, alcance, riesgo y materialidad, movilización de recursos, supervisión y gestión de tareas, evidencia de auditoría y aseguramiento, y la ejercicio del juicio profesional y el debido cuidado.
- **Normas de informes:** aborde los tipos de informes, los medios de comunicación y la información comunicada
- **Directrices:** las directrices se centran en los diversos enfoques de auditoría, metodologías, herramientas y técnicas, y material relacionado para ayudar en la planificación, ejecutar, evaluar, probar e informar sobre procesos de TI, controles y relacionados iniciativas de auditoría o aseguramiento. Las pautas también ayudan a aclarar la relación entre actividades e iniciativas empresariales, y las emprendidas por TI.

## NORMAS GENERALES

Las normas generales son los principios rectores bajo los cuales la profesión de aseguramiento de TI

opera. Se aplican a la realización de todas las tareas y se ocupan de la auditoría de TI y Asegurar la ética profesional, la independencia, la objetividad y el debido cuidado, así como conocimiento, competencia y habilidad. Las normas generales incluyen:

- Independencia y objetividad.

- expectativa razonable
- Reconocimiento de la gerencia
- Entrenamiento y competencia.
- Conocimiento del tema.
- Debido cuidado profesional
- criterios adecuados
- Criterios disponibles
- Selección de criterios

## **Estándares para Auditoría y Aseguramiento de SI**

## **Fecha efectiva**

Carta de auditoría 1001	1 de noviembre de 2013
1002 Independencia organizacional	1 de noviembre de 2013
1003 Independencia profesional	1 de noviembre de 2013
1004 Expectativa razonable	1 de noviembre de 2013
1005 debido cuidado profesional	1 de noviembre de 2013
Competencia 1006	1 de noviembre de 2013
1007 aserciones	1 de noviembre de 2013
1008 criterios	1 de noviembre de 2013
1201 Planificación de compromiso	1 de noviembre de 2013
1202 Evaluación de riesgos en la planificación	1 de noviembre de 2013
1203 Rendimiento y supervisión	1 de noviembre de 2013
1204 materialidad	1 de noviembre de 2013
1205 evidencia	1 de noviembre de 2013
1206 Uso del trabajo de otros expertos	1 de noviembre de 2013
1207 Irregularidad y actos ilegales	1 de noviembre de 2013
1401 Informes	1 de noviembre de 2013

### Sección 2200 — Normas generales

Se aplican a la realización de todas las tareas y se ocupan de la auditoría de TI y

Asegurar la ética profesional, la independencia, la objetividad y el debido cuidado, así como conocimiento, competencia y habilidad.

Las normas generales incluyen:

- **Independencia y objetividad:** el profesional de auditoría y aseguramiento de TI debe mantener un estado mental independiente y objetivo en todos los asuntos relacionados con el realización de la asignación de aseguramiento de TI.
- **Expectativa razonable:** El alcance de el trabajo de auditoría o aseguramiento debe ser suficiente para permitir que se llegue a una conclusión
- **Reconocimiento de la gerencia:** el profesional de auditoría y aseguramiento de TI debe estar satisfecho de que la gerencia comprende sus obligaciones y responsabilidades con respecto a la provisión de información apropiada.
- **Capacitación y competencia:**  
ayudar con la tarea debe poseer colectivamente habilidades adecuadas y competencia en la realización de tareas de auditoría y aseguramiento de TI para permitir profesionales para realizar el trabajo requerido.
- **Conocimiento de la materia:** deben colectivamente Poseer un conocimiento adecuado del tema.
- **Atención profesional debida:** ejercer debido cuidado en la planificación, realización y presentación de informes sobre los resultados de la garantía de TI asignación.
- **Criterios adecuados:** el tema de la auditoría de TI debe evaluarse en función de

criterios apropiados Las características de los criterios adecuados incluyen:

- **Objetividad:** los criterios deben estar libres de sesgos que puedan afectar negativamente Los hallazgos y conclusiones del profesional de auditoría y aseguramiento de TI y, en consecuencia, puede inducir a error al usuario del informe de garantía de TI.
- **Medibilidad:** los criterios deben permitir una medición consistente del tema materia y el desarrollo de conclusiones consistentes cuando se aplica por diferentes Profesionales de auditoría y aseguramiento de TI en circunstancias similares.

### **Estándares de desempeño**

Los estándares de rendimiento se centran en los profesionales de auditoría y aseguramiento de TI

atención al diseño del trabajo de aseguramiento, la conducta del aseguramiento, la evidencia requerida, y el desarrollo de aseguramiento y hallazgos de auditoría y conclusiones Los estándares de rendimiento incluyen:

- Planificación y supervisión.
- Obtener evidencia suficiente
- desempeño de la asignación
- representaciones

### **COMO AYUDA AL PROFESIONAL A DESEMPEÑAR UNA AUDITORIA**

ISACA establece este Código de Ética Profesional para guiar al profesional y conducta personal de los miembros de la asociación y / o sus titulares de certificación.

Los miembros y los titulares de la certificación ISACA deberán:

1. Apoyar la implementación y fomentar el cumplimiento de normas, procedimientos y controles para sistemas de información.
2. Desempeñar sus funciones con objetividad, diligencia debida y atención profesional, en

de acuerdo con los estándares profesionales y las mejores prácticas.

3. Servir en interés de las partes interesadas de manera legal y honesta, mientras mantener altos estándares de conducta y carácter, y no participar en actos desacreditable para la profesión.

4. Mantener la privacidad y confidencialidad de la información obtenida en el curso de sus deberes a menos que la autoridad legal exija la divulgación. Dicha información deberá no se utilizará para beneficio personal ni se divulgará a terceros inapropiados.

5. Mantener la competencia en sus respectivos campos y acordar emprender solo aquellos actividades que razonablemente pueden esperar completar con competencia profesional.

6. Informar a las partes apropiadas de los resultados del trabajo realizado, revelando todos hechos significativos conocidos por ellos.

7. Apoyar la educación profesional de las partes interesadas para mejorar su comprensión de la seguridad y el control de los sistemas de información.

El incumplimiento de este Código de ética profesional puede resultar en una investigación en la conducta de un miembro y / o titular de la certificación, y, en última instancia, en disciplina medidas.

### **Pautas**

El objetivo de las Pautas de Auditoría y Aseguramiento de SI es proporcionar orientación e información adicional sobre cómo cumplir con las Normas de Auditoría y Aseguramiento de SI. El profesional de auditoría y aseguramiento de SI debe tener en cuenta estas pautas al implementar, aplicar y justificar cualquier desviación de las normas.

Pautas de auditoría y aseguramiento de SI	
2001	Carta de auditoría
2002	Independencia Organizacional
2003	Independencia profesional
2004	Expectativa razonable
2005	Debido cuidado profesional
2006	Competencia
2007	Aserciones
2008	Criterios
2201	Planificación de compromiso
2202	Evaluación de riesgos en la planificación
2203	Rendimiento y supervisión
2204	Materialidad
2205	Evidencia
2206	Usando el trabajo de otros expertos
2207	Irregularidad y actos ilegales
2208	Muestreo de auditoría
2401	Informes
2402	Actividades de seguimiento

### Herramientas y técnicas

Las herramientas y técnicas proporcionan orientación adicional, pero no establecen requisitos.

Las herramientas y técnicas disponibles incluyen:

- ⑩ **Auditoría IS:** herramientas y técnicas: informes de auditoría IS : La guía también está diseñada para ayudar a garantizar que el resumen del trabajo de auditoría y los resultados de auditoría se presenten claramente y que el informe de auditoría de SI presente los resultados del trabajo realizado de manera clara, concisa y completa.
- ⑩ **libros blancos :** Cada documento técnico se proporciona como una descarga gratuita en PDF, y se proporciona un enlace para sus comentarios en cada página de inicio del documento técnico. Sus comentarios son un elemento muy importante en el proceso de



desarrollo de la orientación de ISACA para nuestros constituyentes y serían muy apreciados.

⑩ **Programas de auditoría / aseguramiento de SI:**

- EDM01 Asegurar el programa de auditoría / aseguramiento del marco de gobierno y mantenimiento.
- EDM02 Garantizar la entrega de beneficios Programa de auditoría / aseguramiento
- EDM03 Garantizar el programa de auditoría / garantía de optimización de riesgos
- EDM04 Garantizar el programa de auditoría / garantía de optimización de recursos
- EDM05 Garantizar el programa de auditoría / aseguramiento de la transparencia de las partes interesadas

⑩ **Familia de productos COBIT 5:** es el marco empresarial y de gestión general para el gobierno y la gestión de TI empresarial

⑩ **Artículos básicos de auditoría de SI:** ha puesto a disposición de los profesionales, educadores y el público en general el material que se ha publicado como columna de Conceptos básicos de auditoría de TI en el Diario de ISACA en un esfuerzo por compartir información importante y avanzar en la profesión.

**Sección 3600: Procesos de auditoría y aseguramiento de TI**

el profesional de auditoría y aseguramiento de TI con información sobre prácticas comunes, problemas, inquietudes y dificultades al emplear diversos procedimientos de auditoría y aseguramiento, y orientación sobre cómo planificar y realizar la actividad de aseguramiento para garantizar el éxito.

La Sección 3600 aborda las pautas en las siguientes áreas:

Sección Área de guía

3605 Confiando en el trabajo de especialistas y otros

3607 Integrando el trabajo de auditoría y aseguramiento de TI con otras actividades de auditoría

3610 Uso de COBIT en el proceso de aseguramiento de TI

3630 Auditoría de controles generales de TI (ITGC)

3650 controles de aplicaciones de auditoría

3653 Auditoría de controles de aplicaciones tradicionales

3655 Auditoría de sistemas de planificación de recursos empresariales (ERP)  
3657 Auditoría de estrategias alternativas de desarrollo de software  
3660 Requisitos específicos de auditoría  
3661 Auditoría de criterios especificados por el gobierno  
3662 Auditoría Criterios especificados por la industria  
3670 Auditoría con técnicas de auditoría asistidas por computadora (CAAT)  
3680 Auditoría de TI e informes reglamentarios  
3690 Selección de elementos de interés de garantía

### **Sección 3800 — Gestión de auditoría y aseguramiento de TI**

Información sobre la creación y gestión de la función de auditoría o aseguramiento de TI y sigue con la discusión de varios temas de gestión de auditoría y aseguramiento de TI. Estos temas incluyen la auditoría y la planificación y el alcance de la garantía, luego refinar alcance inicial, poner información en un plan detallado de auditoría de TI y documento de alcance que incorpora los objetivos de auditoría o aseguramiento de TI. A continuación, esta sección abordagegestionando la ejecución del trabajo del profesional de auditoría y aseguramiento de TI.

3810 Función de auditoría o aseguramiento de TI  
3820 Planificación y alcance Objetivos de auditoría y aseguramiento de TI  
3830 Planificación y alcance del trabajo de auditoría y aseguramiento de TI  
3835 Planificación y evaluación de riesgos de alcance  
3840 Gestión de la ejecución del proceso de auditoría y aseguramiento de TI  
3850 Integrando el proceso de auditoría y aseguramiento  
3860 Recopilación de pruebas  
3870 Documentación del trabajo de auditoría y aseguramiento de TI  
3875 Documentación y confirmación de hallazgos de auditoría y aseguramiento de TI  
3880 Evaluación de resultados y desarrollo de recomendaciones  
3890 Informes efectivos de auditoría y aseguramiento de TI  
3892 Informes de auditoría de TI y recomendaciones de aseguramiento  
3894 Informes sobre revisiones de consultoría y consultoría de TI

