|  |
| --- |
| **UNIVERSIDAD CENTRAL** |
| CUESTIONARIO DE REPASO SOBRE AUDITORIA |
|  |
| **PRESENTADO POR:**  **OSCAR IVAN RADA OSORIO**  **PRESENTADO A:**  **DORA JANETH ALFONSO COMBITA** |
|  |
|  |

**04 de mar de 2013**

**Departamento de Sistemas**

**Auditoria Informática Y Forense**

**INTRODUCCIÓN**

Con la finalidad de hacer un repaso, sobre los conceptos básicos para la realización de una auditoria interna de la organización, se realiza el presente cuestionario, con el cual se pretende conocer la preparación que se debe tener realizar las auditorias de control interno, conocer más a fondo que es una auditoria, cuáles son sus técnicas, conocer los perfiles del auditor, recordar el código de ética, recalcar la importancia de los papeles de trabajo, entre otros, antes.

Por tanto se realiza este cuestionario de 20 preguntas, que nos conllevará a tener dichas apreciaciones de los temas anteriormente mencionados.

**OBJETIVOS**

GENERAL

Realizar el cuestionario de repaso sobre la auditoría informática, en pro de un buen desarrollo del conocimiento, a partir de la solución de las preguntas formuladas en este.

ESPECÍFICOS

* QUE – Realizar el cuestionario de repaso sobre la auditoría informática.
* COMO – Por medio de la solución de este.
* CUANDO – En el plazo estipulado por la profesora de la materia.
* DONDE – Dentro y fuera del aula de clase.
* POR QUE – Por la necesidad de entender los conceptos básicos de la auditoría informática.
* PARA QUE - Para facilitar el conocimiento del tema.

**SOLUCIÓN**

1. **¿Qué es el control interno?**

El control interno es el sistema integrado por el esquema de la organización y el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptado por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

En algunas ocasiones se cree que es un conjunto de pesados mecanismos burocráticos, concepción que no es válida, puesto que se comprende más como un proceso integrado a los demás procesos existentes logrando así proporcionar una garantía razonable en el logro de objetivos.

Dentro de los objetivos, los que podemos resaltar son:

* Eficacia y eficiencia de las operaciones.
* Confiabilidad de la información financiera.
* Cumplimiento de las leyes, reglamentos y políticas.

1. **Características del control interno.**

* El control interno es un proceso, es decir un medio para alcanzar un fin y no un fin en sí mismo.
* Lo llevan a cabo las personas que actúan en todos los niveles, no se trata solamente de manuales de organización y procedimientos.
* Sólo puede aportar un grado de seguridad razonable, no la seguridad total, a la conducción.
* Está pensado para facilitar la consecución de objetivos en una o más de las categorías señaladas anteriormente las que, al mismo tiempo, suelen tener puntos en común.

1. **Componentes del control interno, explique cada uno.**
2. **Ambiente de Control:** Define al conjunto de circunstancias que enmarcan el accionar de una entidad desde la perspectiva del control interno y que son por lo tanto determinantes del grado en que los principios de este último imperan sobre las conductas y los procedimientos organizacionales.

Propicia la estructura en la que se deben cumplir los objetivos y la preparación del hombre que hará que se cumplan.

Es, fundamentalmente, consecuencia de la actitud asumida por la alta dirección, la gerencia, y por carácter reflejo, los demás agentes con relación a la importancia del control interno y su incidencia sobre las actividades y resultados.

Los principales factores del ambiente de control son:

* La filosofía y estilo de la dirección y la gerencia.
* La estructura, el plan organizacional, los reglamentos y los manuales de procedimiento.
* La integridad, los valores éticos, la competencia profesional y el compromiso de todos los componentes de la organización, así como su adhesión a las políticas y objetivos establecidos.
* Las formas de asignación de responsabilidades y de administración y desarrollo del personal.
* El grado de documentación de políticas y decisiones, y de formulación de programas que contengan metas, objetivos e indicadores de rendimiento.

1. **Evaluación de Riesgos:**
2. **Actividades de Control:**
3. **Información y Comunicación:**
4. **Supervisión o Monitoreo:**
5. **Responsables del control interno.**
6. **Qué es auditoria.**
7. **Que son: normas, técnicas y procedimientos.**
8. **Que es la auditoria informática (sistemas.)**
9. **Mencione las similitudes y diferencias entre el control interno y auditoria informática.**
10. **Mencione 5 herramientas de las que dispone un auditor informático dándoles un orden de prioridad.**
11. **Realice una síntesis sobre el perfil del auditor de sistemas.**
12. **Realice un cuadro donde de prioridad, destacando y describiendo brevemente cinco responsabilidades, funciones, cualidades y principios del auditor de sistemas.**
13. **De un orden de prioridad a 5 principios de los auditores de sistemas, explíquelos.**
14. **Explique cada ítem del código de ética – Isaca.**
15. **Realice un cuadro donde este contenido 7 aspectos de importancia y relevancia en una auditoría a: Centros de cómputo, aplicaciones en desarrollo, redes, aplicaciones en funcionamiento.**
16. **Qué son los papeles de trabajo.**
17. **Cuál es el objetivo de los papeles de trabajo.**
18. **Cuál es la importancia de los papeles de trabajo.**
19. **Técnicas de preparación de papeles de trabajo, menciones 7 siendo las más importantes.**
20. **Diseñe un cuadro donde se relacione el concepto de Archivo permanente, corriente y administrativo, con 3 ejemplos de papeles en cada concepto.**

**20. Taller sobre Seguridad Informática, subirlo en el ítem respectivo del aula virtual.**

**CONCLUSIONES**

El cuestionario fue de gran ayuda en el .