UNIVERSIDAD MAYOR REAL Y PONTIFICIA DE SAN

         FRANCISCO XAVIER DE CHUQUISACA

       FACULTAD DE TECNOLOGÍA

SIS (316)



TÍTULO DEL PRACTICO:

Revisión sistema auditada (GSI)

ESTUDIANTE:

Colque García Ariel Rodrigo

Cepeda Sebastian

Perka Casillas Celedonio

CARRERA:  Ing. Ciencias De la Computación

MATERIA: SIS (316)

**Sucre-Bolivia**

## ¿Cuál fue la entidad a la que se realizó la auditoría de sistemas?

La entidad a la que se audito es la empresa M & F Ltda, es una empresa con sede en Colombia que se especializa en brindar servicios relacionados con la importación y exportación de mercancías. Ofrecen una amplia gama de servicios que incluyen despacho de aduanas, transporte de carga y logística. También brindan servicios de consultoría para el comercio y los negocios internacionales.

**1.1.) ¿Cuál era la necesidad de hacer una auditoría? osea por qué?**

La necesidad de realizar la auditoria es para evaluar la **estructura, integridad y confiabilidad** de la información gestionada por el SISTEMA CONTABLE FINANCIERO.

## ¿Que proceso(s) de la organización abarcó?

En este caso se abarcaron los procesos del Departamento Financiero Contable relacionados con:

* El Sistema de Información Contable
* El módulo de Registro de la información de las transacciones de Ingresos por Ventas

Estos procesos tienen como objetivo:

* Reflejar el movimiento diario de ingresos por ventas que realiza la entidad
* Registrar la información de los ingresos por ventas con objetividad y adecuación a la realidad
* Cumplir con las políticas establecidas por la administración

Estos procesos dependen administrativamente de la Gerencia General y, en el Sistema de Información, de la Unidad de Sistemas

## ¿Que objetivos de auditoria se definieron?

Se siguieron los siguientes objetivos.

**Objetivo 1**.- Evaluar los procedimientos establecidos y determinar si los procedimientos brindan una estructura de control eficaz.

Los procedimientos deben evaluarse contra los criterios identificados, las prácticas estándar de la industria y el criterio del auditor. Una estructura de control eficaz es eficiente en costos y proporciona aseguramiento razonable de que la tarea está siendo realizada y de que se está cumpliendo el objetivo de control.

**Objetivo 2**.- Analizar la adherencia de una organización a los controles prescritos. Deberá compararse los procedimientos reales y los controles compensatorios en relación con los procedimientos establecidos, y deberá realizarse entrevistas y revisión de documentos para determinar si los controles están debida y consistentemente aplicados. Las pruebas de cumplimiento solamente se realizan sobre la base de los procedimientos que han sido debida y consistentemente aplicadas.

**Objetivo 3**.- Realizar las pruebas de datos necesarias para brindar aseguramiento o no-aseguramiento total a la administración sobre la consecución de un objetivo de negocios dado.

## Que estándar(es) o marcos de buenas practicas se utilizaron? (p/ej ITIL, COBIT, ISO27001, etc)

Los siguientes criterios son los seguidos por el Modelo **COBIT** (**ISACA**, 2000):

## ¿Como se llamaba el sistema informático que se auditó?

SISTEMA CONTABLE FINANCIERO

1. ¿Cuáles fueron los beneficios de hacer la auditoría para la empresa?

Los beneficios de hacer la auditoría para la empresa son:

* Conocer el grado de cumplimiento de las normas COBIT en el Dominio “Entrega de Servicios y Soporte” y el Proceso “Administración de la Información”
* Identificar las áreas de mejora o corrección en la gestión de la información
* Establecer las acciones necesarias para alinear los procesos con las normas COBIT y optimizar el desempeño del Sistema de Información Contable