

# FSID

---

*Fundamentos de los Sistemas de Información  
Digitales*

## AUDITORIA, CONTROL y CALIDAD

*Año 2025*



# INDICE DE TEMAS

- Control
  - Composición
  - Clasificación
  - Tipos
  - Control Interno
  - Control General
  - Control de Aplicación
- Auditoría
  - Interna
  - Externa
  - Actuación
- Calidad
  - Procesos, sistemas y resultados
  - Aseguramiento

# CONCEPTOS INICIALES

- **CONTROL**

Métodos, políticas y procedimientos de la organización que cuidan la seguridad de los activos, su exactitud y fiabilidad.

- **AUDITORIA**

Acciones destinadas a comprobar el correcto funcionamiento de los controles y los sistemas que los contienen.

- **CALIDAD**

Sistema de calidad. Diferencia entre calidad compartida por todos los procesos y calidad en los resultados.

# CONTROL

Composición:

Elemento

Sensor

Grupo control

Grupo activante

Los controles se realizan a través de procedimientos establecidos.

Aseguran el cumplimiento de los objetivos de procesamiento de información:

Integridad

Disponibilidad

Validez

Confidencialidad





# CONTROL

Los controles tienen como objetivo minimizar las ocurrencias de accidentes o actos intencionales.

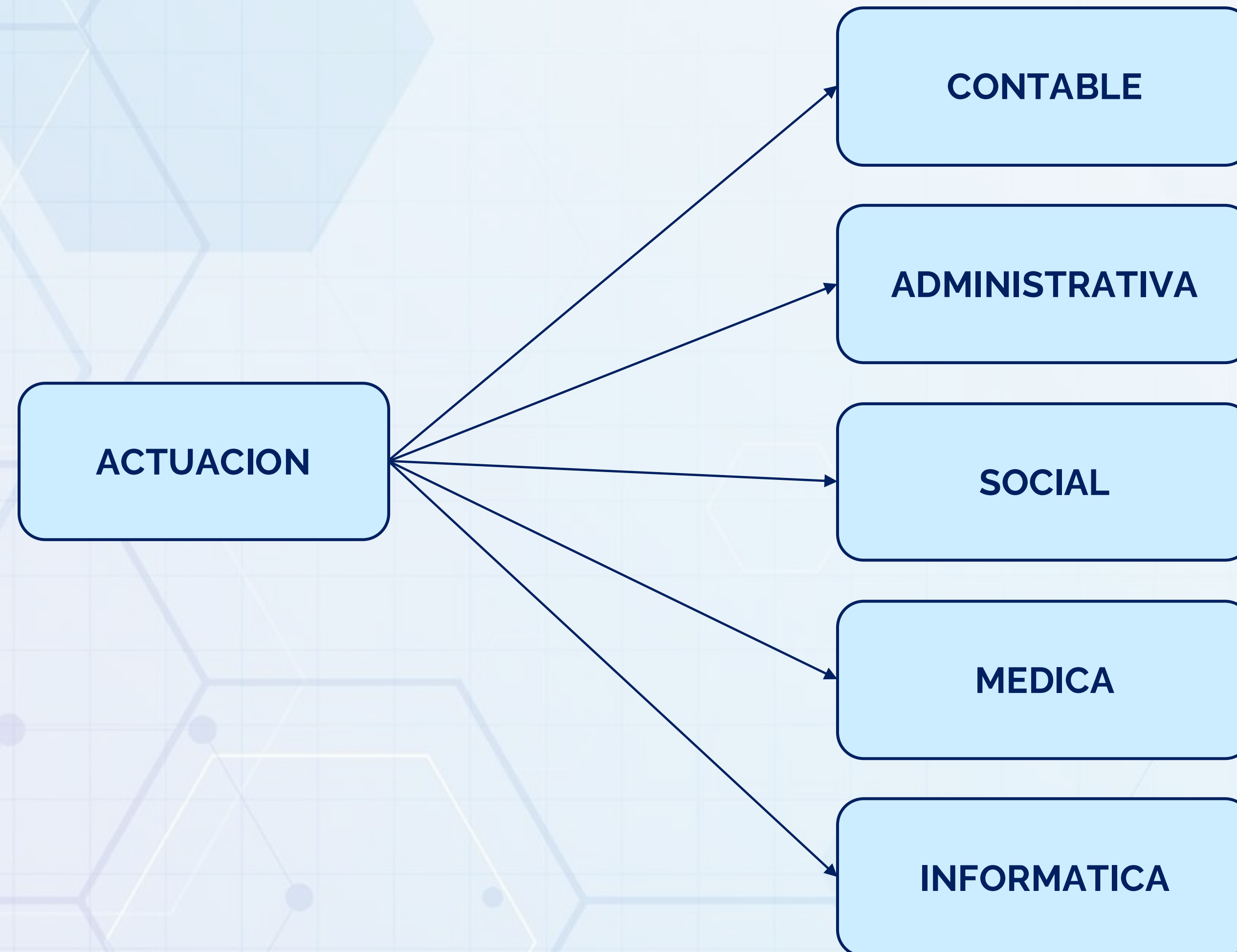
Los controles según su intención fundamental se clasifican en:

**Preventivos:** evitan situaciones de riesgo.

**Detectivos:** identifican actos ilícitos u ocurrencias erróneas.

Controles de aplicación	Automático	Preventivo
		Detectivo
	Manual	Preventivo
		Detectivo
Revisiones de Performance del Negocio	Manual	Detectivo
Controles generales de TI	Automático	Preventivo
		Detectivo
	Manual	Preventivo
		Detectivo

# TIPOS DE AUDITORIA

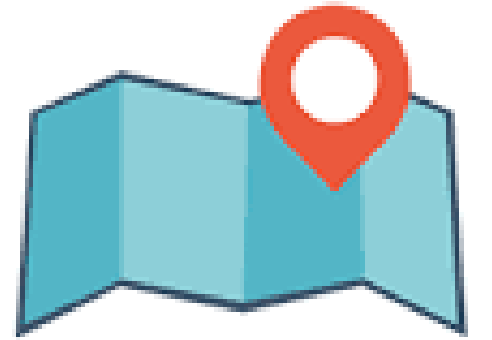
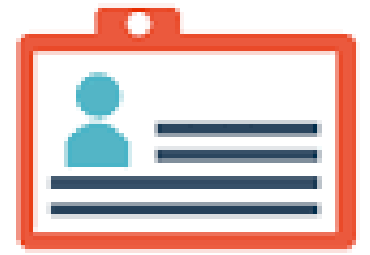


Para cumplir con el objetivo, se validan que los controles operen correctamente en el período bajo análisis.



¿Cuál puede ser el ámbito de actuación???

# TIPOS DE CONTROL



¿Cuáles podrían ser los controles de una aplicación???

# AUDITORIA

Es efectuar el control y la revisión de una situación pasada.  
Es observar lo que pasó y contrastarlo con normas predefinidas.

Intervienen:

PERSONAS

PROCESOS

SISTEMAS

¿Quién conoce...???

- ✓ Auditoría Interna
- ✓ Auditoría Externa



# AUDITORIA

A juicio del Auditor queda determinar la:

- Naturaleza
- Extensión
- Oportunidad



**Diferencia entre Auditoría y Consultoría.**

**¿Cuáles serían fuentes de auditoría???**

# CALIDAD

Qué es? Para qué sirve y qué se espera de ella!



Diferencia entre:

**EN PROCESOS**

**EN SISTEMA**

**EN RESULTADO**

Calidad en SI:

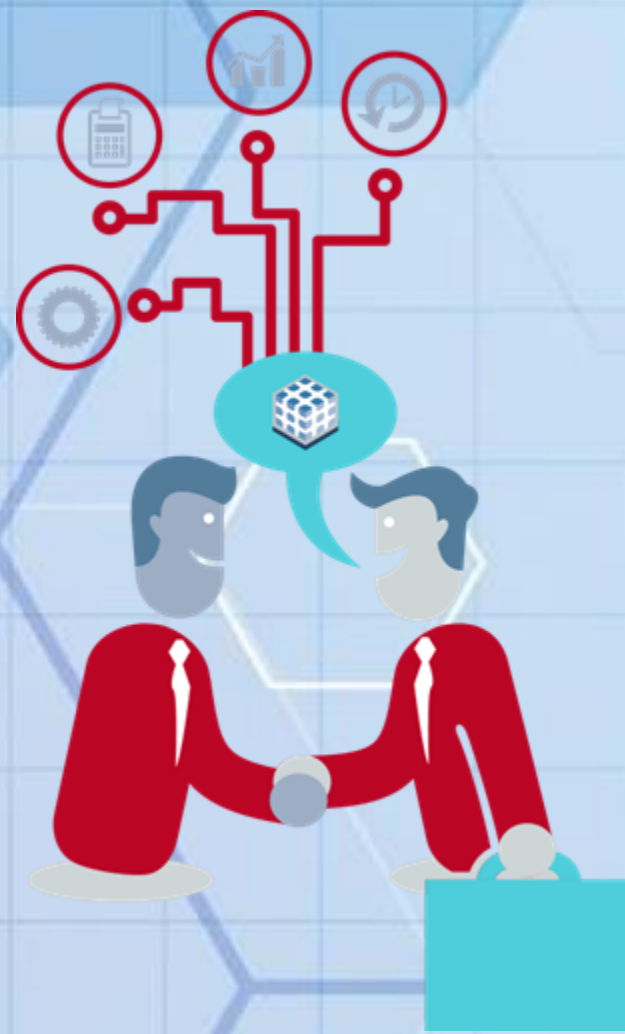
- Permiten la integración funcional de la organización.
- Permiten redefinir y simplificarlos procesos.
- A través de la información se puede evaluar su calidad.
- El área de SI debe dar soporte en los proyectos de calidad.



# CALIDAD

Aseguramiento de calidad en SW:

- Satisfacción de necesidades.
- Fácil mantenimiento.
- Pocos errores.
- Adecuada metodología de desarrollo.
- Asignación de recursos humanos.
- Realización de pruebas – testing.
- Utilización de herramientas.



**¿Calidad en SW es lo mismo que prueba???**

**FSID**

**Muchas Gracias!**

*Año 2025*

