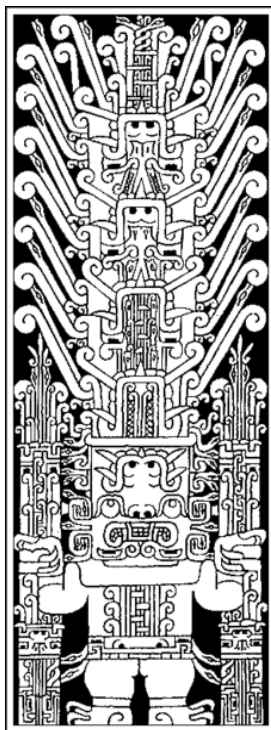


UNIVERSIDAD NACIONAL FEDERICO VILLARREAL

FACULTAD DE INGENIERÍA INDUSTRIAL Y DE SISTEMAS

ESCUELA PROFESIONAL DE INGENIERIA DE SISTEMAS



**3° PRÁCTICA DE AUDITORIA
AUDITORIA EN INFORMÁTICA**

DOCENTE:

SOTOMAYOR ABARCA, JULIO ELMER.

PRESENTADO POR:

CABREJOS CALDAS, KARINA ISABELLE

CARHUATOCTO MOROCHO, AXEL HERNAN

PEÑALOZA ORTEGA, BRIAN

MAMANI CCARI, JANETH

LIMA – PERU

MARZO, 2021

I. RESUMEN	4
II. INTRODUCCIÓN	5
III. OBJETIVOS	6
3.1 Objetivo General	6
3.2 Objetivos Específicos.....	6
IV. MARCO REFERENCIAL.....	7
4.1 Descripciones básicas	7
4.1.1 Auditor.	¡Error! Marcador no definido.
4.1.2 Capacitación.....	7
4.1.3 Carta de convenio.	¡Error! Marcador no definido.
4.1.4 Cliente.....	¡Error! Marcador no definido.
4.1.5 Personal.....	¡Error! Marcador no definido.
4.1.6 Planeación de auditoría en informática.....	¡Error! Marcador no definido.
V. DESARROLLO DE LA PRÁCTICA.....	8
5.1 Servicio de Auditoría en Informática.....	8
5.1.1 Auditoría Interna.....	9
5.1.1.1 Antecedentes.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.1.2 Objetivo.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.1.3 Alcance.	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2 Evaluación de la Dirección de Informática.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.1 Organización.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.2 Estructura.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.3 Recursos Humanos.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.4 Normas y Políticas.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.5 Evaluaciones.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.5.1 Sistemas.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.2.5.2 Equipos.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3 Metodología.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.1 Dirección de Informática	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.1.1 Manuales administrativos.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.1.2 Cuestionario para la Dirección.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2 Sistemas en Operación.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.1 Solicitud de Análisis y Diseño.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.2 Solicitud de Documentación.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.3 Recopilación y Análisis de Procesos Administrativos.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.4 Análisis de llaves.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.5 Entrevistas.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.6 Evaluación de información obtenida.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.7 Análisis de necesidad y requerimientos.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.8 Flujos de Programas.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.9 Análisis y evaluación de información obtenida.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.2.10 Elaboración de Informe.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.3 Evaluación de equipos.....	¡Error! Marcador no definido.

5.1.3.3,1,Contrato de equipos.	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.3,2,Contrato y convenio de respaldo.....	¡Error! Marcador no definido.
5.1.3.3,3,Contrato de seguro.	¡Error! Marcador no definido.
V. CONCLUSIONES	13
BIBLIOGRAFIA	14

I.

RESUMEN

La Auditoria se ha convertido en una de las técnicas utilizadas, más importantes dentro de las organizaciones, gracias a su implementación y desarrollo, la alta dirección encuentra un mecanismo de control que permite conocer el estado actual de sus procesos y la veracidad de la información, para determinar la eficacia y eficiencia con la cual se están ejecutando y así, poder tomar a tiempo las acciones necesarias para su correcto cumplimiento de objetivos y metas.

En la actualidad, las áreas o actividades auditadas, es muy importante tener en cuenta que los resultados esperados, se obtienen de la metodología que se utilice para la ejecución de una Auditoria, la cual debe estructurarse con la normatividad vigente para su aplicación, emitiendo de una forma objetiva un dictamen veraz, que permita a la organización hacer mínimas esas brechas existentes entre el riesgo y el control, permitiendo así una mayor probabilidad en el cumplimiento de los objetivos.

La auditoría en informática es el proceso mediante el cual se recoge, agrupa y evalúa todo tipo de evidencias para determinar si un Sistema de Información, trabaja adecuadamente, con los parámetros establecidos, mantiene la integridad y seguridad de los datos, llevando eficazmente los fines de la organización, deberá comprender no sólo la evaluación de los equipos de cómputo, de un sistema o procedimiento específico, sino que además habrá de evaluar los sistemas de información en general desde sus entradas, procedimientos, controles, archivos, seguridad y obtención de información.

II.

INTRODUCCIÓN

Este documento explica conceptos referentes a la auditoria informática, y algunos aspectos que la engloban tales como: áreas de aplicación, que trata de los diferentes procedimientos que se van a emplear en el área informática, así como también el procesamiento electrónico de datos, puesto que el auditor debe conocer el programa que va a utilizar.

También se observará cuáles son los objetivos primordiales de una auditoria de sistemas, pues son de mucha importancia centrarse en ellos debido a que se evalúa la operatividad del sistema y el control de la función informática, que influyen mucho en los resultados obtenidos (informe final); los procedimientos que se realizan en la auditoria consisten en la metodología que se va a aplicar para realizar el análisis correspondiente.

En la actualidad la informática se encuentra evidentemente vinculada con la gestión de las empresas y es por esto que es de vital importancia que exista la auditoria informática, para analizar el desempeño y funcionamiento de los sistemas de información, de los cuales depende la organización.

Cabe aclarar que la informática no gestiona propiamente la empresa, ayuda a la toma de decisiones, pero no decide por sí misma.

III.

OBJETIVOS

3.1 Objetivo General

Al finalizar la práctica, el alumno debe poder analizar la importancia de la participación personal.

3.2 Objetivos Específicos

- Seleccionar el personal que deberá participar en el proceso de la auditoria informática, para ellos se debe considerar las características del personal.
- Especificar las dimensiones de la organización, de los sistemas y de los equipos.
- Establecer la carta de convenio del auditor dirigida al cliente.

IV.

MARCO REFERENCIAL

4.1 Descripciones básicas

4.1.1 Auditoría.

La auditoría, etimológicamente viene del verbo latino audire, que significa ‘oír’, que a su vez tiene su origen en los primeros auditores que ejercían su función juzgando la verdad o falsedad de lo que les era sometido a su verificación, principalmente mirando.

Generalmente, es la acción de verificar que un determinado hecho o circunstancia ocurra de acuerdo a lo planeado, pero si se habla de la auditoría en una organización, se refiere a las pruebas que se realizan a la información financiera, operacional o administrativa con base en el cumplimiento de las obligaciones jurídicas o fiscales, así como de las políticas y lineamientos establecidos por la propia entidad de acuerdo a la manera en que opera y se administra.

La finalidad de una auditoría es el certificar la confiabilidad de los Estados Financieros Contables para los usuarios en un periodo determinado, para lo que el auditor tiene que diseñar y aplicar procedimientos que le ayuden a obtener la información apropiada para después generar conclusiones razonables y emitir una opinión independiente sobre la presentación de las cifras que aparecen en dichos estados.

4.1.2 Capacitación.

La capacitación se define como el conjunto de actividades didácticas, orientadas a ampliar los conocimientos, habilidades y aptitudes del personal que labora en una empresa. La capacitación les permite a los trabajadores poder tener un mejor desempeño en sus actuales y futuros cargos, adaptándose a las exigencias cambiantes del entorno. Esta es vista como un proceso educativo a corto plazo, emplea técnicas especializadas y planificadas por medio del cual el personal de la empresa obtendrá

conocimientos y habilidades necesarias para incrementar su eficacia en el logro de los objetivos que haya planificado la organización para la cual se desempeña.

4.1.3 Carta de Convenio

La carta convenio es un documento en el cual se especifica clara y precisamente lo pactado, con la definición de fechas límite de pago, así como el monto a liquidar, ya considerando las nuevas condiciones negociadas.

4.1.4 Personal

Es el conjunto de personas que se desempeñan y prestan sus servicios profesionales en alguna empresa, taller, fábrica u organización se lo designa y conoce formalmente como personal.

4.1.5 Planeación de Auditoría en Informática

Es el proceso consciente de selección y desarrollo del mejor curso de acción para lograr el objetivo. La planificación de la auditoría: es un conjunto de procedimientos documentados y diseñados para alcanzar los objetivos de auditoría planificados. En la Planificación se identifica los recursos, procedimientos y acciones que se necesitan para realizar el trabajo Una planificación adecuada es el primer paso necesario para realizar auditorías de sistema eficaces. El auditor de sistemas debe comprender el ambiente del negocio en el que se ha de realizar la auditoría, así como los riesgos del negocio y control asociado.

V.

DESARROLLO DE LA PRÁCTICA

5.1 Servicio de Auditoría en Informática

En un marco socioeconómico en el que la información y el conocimiento son pilares básicos sobre los que se asientan las organizaciones, la seguridad de las redes informáticas internas o externas, y consiguientemente la protección de esos activos, se ha convertido en una necesidad vital. En este sentido, la disponibilidad, integridad y confidencialidad de los datos que manejan las

organizaciones (clientes, proveedores, investigación + desarrollo + innovación, know-how, especificaciones técnicas y comerciales, etc.) son elementos cada vez más relevantes a la hora de plantearse actuaciones de cualquier índole.

5.1.1 Auditoría interna

Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización. Ayuda a una organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

5.1.1.1 Antecedentes

Sí bien la auditoría se ha llevado a cabo desde, que el hombre hizo su aparición, esta se llevaba de manera empírica, ha sido de gran ayuda para los pueblos conquistadores, ya que tenían que conocer y dar fe de los tributos que les rendían los pueblos conquistados, en México los “oidores” de la corona española, que con el paso del tiempo se transformarían en auditores, que vigilaban el pago de quinto real a los reyes de España.

La auditoría en informática es más reciente, se tiene como antecedente más cercano a los Estados Unidos de América.

En los años cuarenta se empezaron a dar resultados relevantes en el campo de la computación, con sistemas de apoyos para estrategias militares, sin embargo, la seguridad y el control solo se limitaba a dar custodia física a los equipos y a permitir el uso de los mismos solo a personal altamente calificado.

Con el paso de los años la informática y todos los elementos tecnológicos, que la rodean han ido creando necesidades, en cada sector social y se han vuelto un requerimiento permanente para el logro de soluciones.

5.1.1.2 Objetivo

Estudiar los mecanismos de control que están implantados en una empresa u organización, determinando si son adecuados y cumplen unos determinados objetivos o estrategias, estableciendo los cambios que se deberían realizar para la consecución de los mismos. Los mecanismos de control pueden ser directivos, preventivos, de detección, correctivos o de recuperación ante una contingencia.

5.1.1.3 Alcance.

- Mantienen la disponibilidad, integridad y confidencialidad de toda su información correctamente,
- Llevan a cabo eficazmente los fines de la organización,
- Utilizan eficientemente los recursos que tiene a su disposición,
- Cumplen con las leyes y regulaciones actuales.

5.1.2 Evaluación de la Dirección de Informática

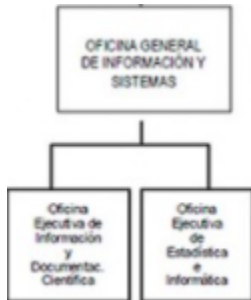
5.1.2.1 Organización

El trabajo en equipo dentro de la Oficina General de Información y Sistemas (OGIS) se promueve a través de la Política y Objetivos de Calidad del INS, la mejora continua de sus procesos para brindar servicios especializados en sistemas de gestión de tecnología de información, investigación científica documentaria y soporte a los centro nacionales y oficinas generales, de acuerdo a la normatividad vigente en el campo de la información para satisfacer las necesidades de los usuarios de las diversas regiones. La OGIS, está conformada por la Oficina Ejecutiva de Estadística e Informática; Oficina Ejecutiva de Información y Documentación Científica, encargadas mediante los directores desarrollar normas y políticas que permiten establecer, promover y mejorar la gestión de la institución, para ello tiene establecido su misión y visión.

Misión: La Oficina General de Información y Sistemas tiene como misión contribuir a lograr los objetivos de la institución ofreciendo a los usuarios e investigadores la difusión y gestión de la información y del conocimiento; plataformas, sistemas de información, seguridad de la información y servicios de estadística e informática, contribuyendo a la mejora continua de los procesos.

Visión: Ser la oficina líder a nivel nacional en temas de acceso y sistematización de la información científica técnica en ciencias de la salud para la toma de decisiones; estando a la vanguardia en los sistemas de estadística e informática, ofreciendo el mejor servicio con profesionales altamente calificados, logrando el reconocimiento de los órganos y unidades orgánicas.

5.1.2.2 Estructura



5.1.2.3 RRHH

Nombre	Cargo	Oficina	Actividades
Javier Morales Barrenechea	Director Ejecutivo de oficina de estadística e informática (durante la ejecución del proyecto)	OGIS / OEEI	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar la labor de promoción y la procura del apoyo necesario para la implantación del proyecto de Firma Digital dentro en la organización. • Planificación del Proyecto
Sugelly Atoche Garcia	Ing. Informático	OGIS	Ejecución y control de proyecto Firma Digital.
Jennifer Sandy Torres	Ing. Sistemas	OGIS	Apoyar en la identificación de especificaciones funcionales, técnicas para la implantación de firma digital
Doris Sosa Suarez	Ing. Sistemas	OGIS	Apoyar en la identificación de recursos técnicos. Realizar seguimiento de avances y control de funcionalidades del desarrollo de firma digital.

Julio Ahumada Fernández	Ing. Sistemas	OGIS	Realizar seguimiento de avances y control de funcionalidades del desarrollo de firma digital.
Carlos Díaz Figueroa	Técnico Sistemas	OGIS	Apoyar en la identificación de recursos para la plataforma tecnológica necesaria para la implantación de firma digital

5.1.2.4 Normas y Políticas

Las normas y políticas están descritas en los documentos en los enlaces adjuntos. En estos documentos se describen los objetivos, el ámbito de aplicación, la base legal y referencias, aspectos generales, desarrollo del procedimiento, responsabilidades y formularios. Estos documentos son resoluciones directorales elaboradas por el mismo instituto.

https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1365331/RD%20N%C2%B0001-2018-DG-OGIS_INS_PRA-OGIS-024%20Metodolog%C3%ADa%20de%20Desarrollo%20del%20Software%20del%20INS%20.PDF
<http://www.ins.gob.pe/insvirtual/images/normatividad/resoluciones/RD%20N%C2%B0005-2016-DG-OGIS.PDF>

5.1.2.1 Evaluaciones

Periódicamente se realización evaluaciones a fin de prevenir vulnerabilidades en los sistemas, así como volver los más seguros. Por otro lado, se hacen pruebas para detectar si han ocurrido incidencias.

EVALUACIÓN DE OCI 2012 -2015		
Actividad de Control N°	Título	Fecha
2-0229-2012-007	Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno (a nivel proceso)	19.Oct.2012
2-0229-2013-005	Informe Revisión de la Estructura de Control Interno del INS	30.Set.2013
2-0229-2015-004	Informe Revisión de la Estructura de Control Interno del INS Ley 28716	30.Oct.2015

https://web.ins.gob.pe/sites/default/files/Archivos/acerca_ins/fortalecimiento_institucional/sistema_de_control_interno/evaluacion/informe_de_2do_diagnostico_del_sci.pdf

5.1.2.1.1 Sistemas y Equipos.

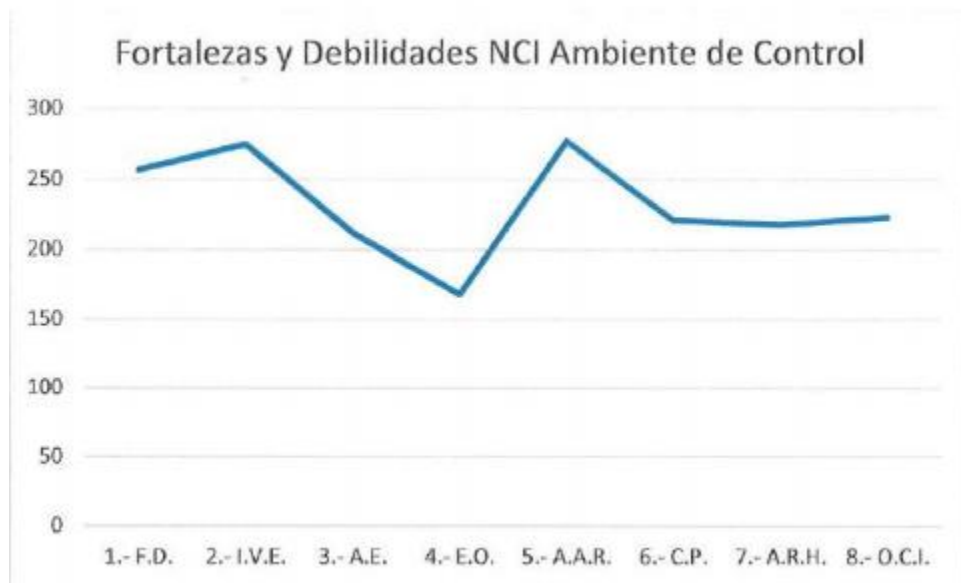
A partir del análisis y definición de requerimientos se deberán explorar las diferentes alternativas de solución, realizando un estudio de factibilidad que comprendan los siguientes elementos.

- Factibilidad económica. (estudio de costo-beneficio) involucrando los costos asociados a la adquisición, considerando no solo el desembolso inicial sino los costos por entrenamiento al personal y mantenimiento de los equipos.
- Factibilidad operativa, orientado a evaluar si el equipo tendrá la capacidad de procesar la información con posibilidades de crecimiento probadas.
- Factibilidad tecnológica, por las restricciones que esto pudiera tener para aprovechar íntegramente la inversión que está realizando. Existen muchos casos en que se obliga a la institución a adquirir otro tipo de dispositivos para poder hacer operativo el equipo inicialmente contratado.

Es importante tomar en cuenta la facilidad que tiene el proveedor para dar mantenimiento en el propio lugar en que se encuentra instalado el equipo o los programas. Ya que esto puede entorpecer la operación en caso de que el proveedor no ofrezca esta posibilidad. Esta condición es aún más importante cuando nos referimos a software especializado.

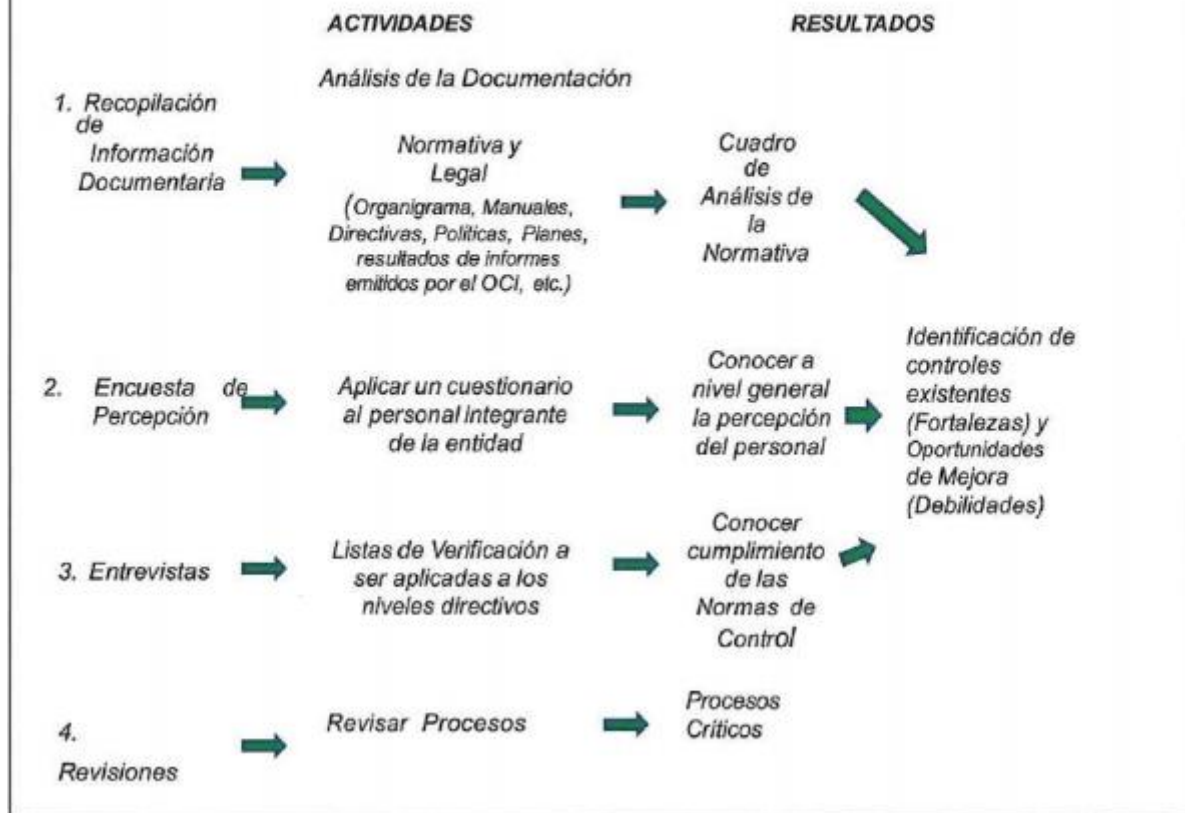
5.1.3 Metodología

La elaboración de los diagnósticos se lleva acorde a la metodología de la guía adjunto en el enlace inferior, en ella se describen los procesos que se siguen además los resultados que se han obtenido.



https://web.ins.gob.pe/sites/default/files/Archivos/acerca_ins/fortalecimiento_institucional/sistema_de_control_interno/evaluacion/informe_de_2do_diagnostico_del_sci.pdf

Cuadro N° 1.
Metodología aplicada para la elaboración del Diagnóstico del Sistema de Control Interno del INS



https://web.ins.gob.pe/sites/default/files/Archivos/acerca_ins/fortalecimiento_institucional/sistema_de_control_interno/evaluacion/informe_de_2do_diagnostico_del_sci.pdf

5.1.3.1 Dirección de Informática

La dirección de informática esta supeditada por el plan a largo plazo establecida por el gerente general

5.1.3.1.1 Manuales administrativos

<https://www.ins.gob.pe/insvirtual/images/normatividad/resoluciones/RJ%20N%C2%BA%20026-2020-Incorp%20MOF%20OGA%20Perfil%20puesto%20Jefe%20adq%20y%20contrat.pdf>

<https://repositorio.ins.gob.pe/xmlui/bitstream/handle/INS/826/bol-ene-feb-2002-14-32.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

5.1.3.1.2 Cuestionario para la dirección

5.1.3.2 Sistemas en Operación.

5.1.3.2.1 Solicitud de Análisis y Diseño.

5.1.3.2.2 Solicitud de Documentación.

5.1.3.2.3 Recopilación y Análisis de Procesos Administrativos.

5.1.3.2.4 Análisis de llaves.

5.1.3.2.5 Entrevistas.

Las entrevistas, debido a la coyuntura actual, se realizan virtualmente via Microsoft Teams a fin de sobre guardar la salud de los participantes. Así mismo, se realizan varias entrevistas a fin de asegurar la calidad en el resultado.

Reuniones del Comité de Control Interno			
Acta N°	Año	Fecha	Detalle
1	2014	09.Set.2014	Instalación del Comité
2	2014	16.Set.2014	Acordaron capacitación a miembros del Comité de Control Interno
3	2014	23.Set.2014	Acordaron elaborar el Plan de Trabajo para los años 2014 y 2015
4	2014	07.Oct.2014	Solicitar al Presidente de Riesgos el Plan de Gestión de Riesgos del INS
5	2014	15.Oct.2014	Se evaluará la realización del curso taller
6	2014	16.Dic.2014	Remitir a Jefatura el Plan de Trabajo del SCI 2015 para que sea previsto el presupuesto
7	2014	23.Dic.2014	Identificar el personal que integrará el Comité de Riesgos.

Acta N°	Año	Fecha	Detalle
1	2015	18.Feb.2015	Actividades del Comité 2015
2	2015	25.Feb.2015	Actividades del Comité 2015
3	2015	20.Mar.2015	Actividades para la realización del curso Gestión de Riesgos
4	2015	25.Mar.2015	Actividades para la realización del curso Gestión de Riesgos
5	2015	09.Abr.2015	Actividades del Comité 2015
6	2015	15.Abr.2015	Actividades del Comité 2015
7	2015	26.May.2015	Ejecución del Curso Gestión de Riesgos
8	2015	26.Jun.2015	Actividades a desarrollar por el Comité
9	2015	08.Jul.2015	Trabajos pendientes de ejecución 2015
10	2015	21.Jul.2015	Trabajos pendientes de ejecución 2015

Acta N°	Año	Fecha	Detalle
1	2016	18.Feb.2016	Actividades del Comité 2016
2	2016	11.May.2016	Revisión del 1er entregable de la Consultoría del SCI

https://web.ins.gob.pe/sites/default/files/Archivos/acerca_ins/fortalecimiento_institucional/sistema_de_control_interno/evaluacion/informe_de_2do_diagnostico_del_sci.pdf

5.1.3.2.6 Evaluación de información obtenida.

Una vez obtenida la información, esta pasa por un proceso de calidad y se corrobora la información con otras fuentes.

5.1.3.2.7 Análisis de necesidad y requerimientos.

Se realiza de acuerdo con las fortalezas y debilidades obtenidas en conjuntos con las demás evaluaciones.

FORTALEZAS		AC	ER	ACG	IC	S
OCI		E.O.	IR	RC	CC	PM
OGA		CP	IR	RC	IR	M
OGIS		IVE	PGR	CARA	SI	RD
OGAT		AAR	PGR	DPAT	FC	M
OGITT		IVE	IR	PAA	FC	M
CENSOPAS		CP	IR	ED	SI	PM
C. N. DE SALUD PUBLICA		ARH	IR	RPAT	CI	M
C. N. DE ALIMENTACIÓN Y NUTRICIÓN		CP	IR	DPAT	CI	M
C. N. DE PRODUCTOS BIOLÓGICOS		AE	IR	DPAT	CI	RD
C. N. DE SALUD INTERCULTURAL		AE	PGR	DPAT	FC	RD
C. N. DE CONTROL DE CALIDAD		CP	IR	DPAT	AI	RD

DEBILIDADES		AC	ER	ACG	IC	S
OCI		AAR	PGR	ECB	AI	A
OGA		EO	PGR	CTI	FC	A
OGIS		EO	VR	ED	CSI	SMC
OGAT		EO	VR	ED	CE	A
OGITT		EO	RR	RC	CE	A
CENSOPAS		EO	RR	RPAT	IR	M
C. N. DE SALUD PUBLICA		EO	RR	ED	SI	SMC
C. N. DE ALIMENTACIÓN Y NUTRICIÓN		ARH	RR	ED	SI	A
C. N. DE PRODUCTOS BIOLÓGICOS		CP	RR	ECB	FC	P
C. N. DE SALUD INTERCULTURAL		FD	VR	ECB	CSI	A
C. N. DE CONTROL DE CALIDAD		ARH	RR	ECB	FC	M

5.1.3.2.8 Flujos de Programas.

PROGRAMA DE AUDITORIA			
Empresa: Instituto para la Protección al Ahorro Bancario		Fecha: 10/07/2010	No. Hoja: 1
Fase	Actividad	Horas Programadas	Encargados
1	Visita Preliminar	8 Horas	Víctor Bernal
	1.- Solicitud de Manuales y Documentaciones.		
	2.- Elaboración de los cuestionarios.		
	3.- Recopilación de la información.		
2	Desarrollo de la Auditoria	36 horas	Mario Rosales
	1.- Aplicación del cuestionario al personal.		
	2.- Análisis de las claves de acceso, control, seguridad, confiabilidad y respaldos.		
	3.- Evaluación de los sistemas: relevamiento de Hardware y Software, evaluación del diseño lógico y del desarrollo del sistema.		
3	Revisión y Pre-Informe	8 Horas	Víctor Bernal y Mario Rosales
	1.- Revisión de los papeles de trabajo.		
	3.- Determinación del Diagnostico e Implicaciones.		
4	Informe	4 Horas	Víctor Bernal y Mario Rosales
	1.- Elaboración y presentación del Informe.		

5.1.3.2.9 Análisis y evaluación de información obtenida.

5.1.3.2.10 Elaboración de Informe.

Con la información obtenida de todo el proceso de auditoria se realiza el informe donde se plasma los resultados y las recomendaciones.

En el documento del siguiente enlace se puede apreciar las recomendaciones del informe de auditoria realizado en el 2020 II.

<https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1539220/Recomendaciones%20de%20Informes%20de%20Auditoria%20%20-%20II%20Semestre%202020.pdf.pdf>

<https://web.ins.gob.pe/index.php/es/transparencia/recomendaciones-de-auditoria>

5.1.3.3 Evaluación de equipos.

Los equipos se evalúan en base al objetivo del área al que perteneces, así como a los procesos en los que están metidos.

ENCUESTAS INS				
UNIDAD ORGÁNICA	T.ENCUES	%	T.PERSO	%
JEFATURA DEL INS	1	0.43%	4	25.00%
SUBJEFATURA DEL INS	1	0.43%	10	10.00%
OCI	10	4.30%	14	71.42%
OGA	4	1.70%	200	2.00%
OGIS	19	8.16%	48	39.58%
OGAT	14	6.00%	30	46.66%
OGITT	15	6.44%	60	25.00%
CENSOPAS	14	6.00%	47	29.78%
C. N. DE SALUD PUBLICA	20	8.59%	300	6.66%
C. N. DE ALIMENTACIÓN Y NUTRICIÓN	44	18.89%	120	36.66%
C. N. DE PRODUCTOS BIOLÓGICOS	17	7.30%	110	15.45%
C. N. DE SALUD INTERCULTURAL	3	1.29%	25	12.00%
C. N. DE CONTROL DE CALIDAD	71	30.47%	120	59.16%
Total	233	100.00%	1088	21.41%

5.1.3.3.1 Contrato de equipos.

Los contratos de equipos se realizan de modo CAS; sin embargo, también hay empleados que son nombrados.

5.1.3.3.2 Contrato y convenio de respaldo.

5.1.3.3.3 Contrato de seguro.

VI.

CONCLUSIONES

La auditoría informática permite a las organizaciones, alcanzar los estándares internacionales en el uso adecuado de las tecnologías de información, con la finalidad de una certificación de calidad.

Es de vital importancia para el buen desempeño de los sistemas de información, ya que proporciona los controles necesarios para que los sistemas sean confiables y con un buen nivel de seguridad.

La auditoría constituye una herramienta de control y supervisión que contribuye a la creación de una cultura de la disciplina de la organización y permite descubrir fallas en las estructuras o vulnerabilidades existentes en la organización.

BIBLIOGRAFIA

MUÑOZ RAZO, Carlos. Auditoria en Sistemas Computacionales, Editorial McGraw Hill, 2003, Mexico.

PIATTINI, Mario G. Auditoria Informatica Editorial Alfaomega Ra-Ma. 2ª Edición ampliada. D.F. Mexico

ECHENIQUE, José Antonio, Auditoría en Informática, Editorial Mc Graw Hill, 1990, 1ª Edición en Español.

LI, David H., Auditoría en Centros de Cómputo, Editorial Trillas, 1990, 1ª Edición en Español.

ENLACES DE REFERENCIA

http://artemisa.unicauca.edu.co/~ecaldon/docs/audit/auditoria_informatica-municipalidad_moquegua.pdf

https://web.ins.gob.pe/sites/default/files/Archivos/gestion_de_calidad/mejora_continua/Reconocimiento_a_la_Gestion_de_Proyectos_de_mejora_del_INS/segundo_puesto_firma_digital_para_procesos_administrativos_ogis.pdf

<https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1539220/Recomendaciones%20de%20Informes%20de%20Auditoria%20-%20II%20Semestre%202020.pdf.pdf>