

Herramientas y Técnicas para la auditoría informática

- Cuestionarios
- Entrevistas
- Checklist
- Trazas y huellas



CUESTIONARIOS

- Las auditorías informáticas se materializan recabando información y documentación de todo tipo. Los informes finales de los auditores dependen de sus capacidades para analizar las situaciones de debilidad o fortaleza de los diferentes entornos.
- Estos cuestionarios no pueden ni deben ser repetidos para instalaciones distintas, sino diferentes y muy específicos para cada situación, y muy cuidados en su fondo y su forma.

ENTREVISTAS

- La entrevista es una de las actividades personales más importante del auditor; en ellas, éste recoge más información, y mejor matizada, que la proporcionada por medios propios puramente técnicos o por las respuestas escritas a cuestionarios.
- El auditor informático experto entrevista al auditado siguiendo un cuidadoso sistema previamente establecido, consistente en que bajo la forma de una conversación correcta y lo menos tensa posible, el auditado conteste sencillamente y con pulcritud a una serie de preguntas variadas, también sencillas.

CHECKLISTS

- El auditor conversará y hará preguntas "normales", que en realidad servirán para la cumplimentación sistemática de sus Cuestionarios, de sus Checklist.
- El conjunto de estas preguntas recibe el nombre de Checklist. Salvo excepciones, las Checklists deben ser contestadas oralmente, ya que superan en riqueza y generalización a cualquier otra forma.



TRAZAS Y/O HUELLAS

- Estas Trazas se utilizan para comprobar la ejecución de las validaciones de datos previstas. Las mencionadas trazas no deben modificar en absoluto el Sistema. Si la herramienta auditora produce incrementos apreciables de carga, se convendrá de antemano las fechas y horas más adecuadas para su empleo.
- La auditoría financiero-contable convencional emplea trazas con mucha frecuencia. Son programas encaminados a verificar lo correcto de los cálculos de nóminas, primas, etc.

CLASIFICACIÓN POR ÁREAS DE APLICACIÓN DE LA AUDITORIA INFORMÁTICA

- Planificación
- Organización y Administración
- Desarrollo de Sistemas
- Explotación
- Entorno de hardware
- Entorno de software



PLANIFICACIÓN

- Donde se pasa revista a las distintas fases de la planificación.

Objetivos

- Determinar que planes del proceso de datos están coordinados con los planes generales de la organización.
- Revisar planes de informática y determinar su idoneidad.
- Contrastar el plan con su realización
- Determinar el grado de participación y responsabilidad de directivos y usuarios en la planificación.

ORGANIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

- En este punto se examinarán aspectos como las relaciones con los usuarios, con los proveedores, asignación de recursos, procedimientos, etc.

Objetivos

- Revisión del organigrama y dependencias funcionales
- Verificar estándares de documentación
- Revisar la política de personal.
- Evaluar distribución de funciones

DESARROLLO DE SISTEMAS

- Área importante donde la auditoría deberá velar por la adecuación de la informática a las necesidades reales de la Empresa.

Objetivos y puntos a verificar

- Examinar metodología de construcción en uso.
- Revisar la definición de los objetivos del sistema, analizar si cumple con las necesidades de los usuarios.
- Revisar el control y planificación del proyecto.

EXPLOTACIÓN

- Aquí se analizarán los procedimientos de operación y explotación en el centro de proceso de datos.

Objetivos

- Evaluar la eficiencia y eficacia de operación del área de producción.
- Comprende la evaluación de los equipos de computación, procedimientos de entradas de datos, controles, archivos, seguridad y obtención de la información.

ENTORNO DE HARDWARE

- Donde se vigilará entre otras cosas los locales, el software de acceso, alarmas, sistemas anti-incendios, protección de los sistemas, fiabilidad del Hardware, etc.

Objetivo

- Determinación de la performance del hardware
- Revisar la utilización del hardware
- Examinar los estudios de adquisición del hardware
- Comprobar condiciones ambientales y de seguridad del hardware
- Verificar los controles de acceso y seguridad física

ENTORNO DEL SOFTWARE

- En esta área la Auditoria Informática analizará los sistemas de prevención y detección de fraudes, los exámenes a aplicaciones concretas, los controles a establecer, en definitiva, todo lo relacionado con la fiabilidad, integridad y seguridad del software.

Objetivos

- Revisar la seguridad lógica de los datos y programas
- Revisar la seguridad lógica de las librerías de los programadores
- Examinar los controles sobre los datos