

Exercício complementar

Auditoria e Segurança de Sistemas de Informação

Diego Fernando de Sousa Lima
Professor: Ismael de Holanda Leal
Curso Bacharelado em Sistemas de Informação - UFPI - CSHNB

28 de maio de 2017

1 Primeiro capítulo

a) Qual é a importância da auditoria nas empresas?

Atualmente as empresas buscam melhorias no processo da gestão de qualidade de produtos e serviços, tendo em vista a demanda crescente de consumidores mais exigentes. Para garantir que tudo funcione corretamente com eficiência e eficácia é necessário aplicar o processo de auditoria e segurança da informação. Desta forma, além de certificar a qualidade na execução do serviço, a empresa vai se prevenir contra acessos externos não autorizados no sistema de informação.

b) O processo aplicação dos métodos da auditoria pode variar conforme a empresa?

Sim pois, cabe gerenciar as operações e os processos nas organizações, no intuito de garantir a execução e o correto funcionamento dos procedimentos de acordo com as regras e normas estabelecidas para empresa.

c) Podemos afirmar que os conceitos de segurança da informação são aplicados apenas nos sistemas computacionais?

Não, com a auditoria de sistemas é possível dimensionar a amplitude do trabalho da auditoria a ser desenvolvido, pois teremos a percepção exata dos setores e processos que serão abordados.

d) Entre os conceitos aplicáveis na segurança da informação: confidencialidade, integridade e disponibilidade. Qual deles podemos destacar como o primordial?

Confidencialidade, pois o fator primordial da auditoria consiste na segurança das informações.

e) Explique a diferença entre "auditoria" e "auditoria de sistemas?"

Auditoria é a análise minuciosa das operações, já auditoria de sistemas pode gerenciar as

operações e os processos nas organizações, no intuito de garantir a execução e o correto funcionamento dos procedimentos de acordo com as regras e normas estabelecidas para empresa.

f) Podemos afirmar que o auditor de sistemas é um profissional de conhecimento específico? Por quê?

O auditor de sistemas nunca deve ser visto como um profissional isolado, pelo fato de trabalhar diretamente com ferramentas voltadas as tecnologias. O auditor de sistema pode ser visto como membro da equipe de auditores designada para levantamento e geração de resultados, sua função e oferecer suporte em decorrência dos avanços tecnológicos inseridos nas organizações.

g) Defina quais são as atribuições de um auditor de sistema?

O auditor de sistema realiza o controle do fluxo das informações computacionais para comprovar a efetividade dos programas, garantindo desta forma a integridade, confiabilidade e confidencialidade dos processos. O auditor também tem o papel primordial na elaboração do plano de teste (o que será testando a nível computacional), checagem de rotinas sistêmicas (verificação e validação de dados fornecidos pelos sistemas da empresa) e diagnóstico das falhas ou vulnerabilidades encontradas na gestão da tecnologia da informação.

h) Cite alguns benefícios proporcionados pela auditoria assistida?

Redução dos custos, Menor possibilidade de erros, Agilidade para análise dos processos

2 Segundo capítulo

a) Cite os tipos de auditoria e explique suas diferenças.

- Auditoria Interna: é definida como um processo da entidade, com objetivo de verificar a eficácia da mesma, ou seja, se os seus requisitos estão sendo atendidos na realização das atividades da empresa;
- Auditoria Externa: é o exame minucioso das atividades desenvolvidas na empresa ou departamentos. Seu objetivo é checar se as diretrizes planejadas pelo manual da qualidade, estão sendo implementadas com eficácia, em conformidade com as suas normas estabelecidas;
- Auditoria Articulada: É o trabalho conjunto realizado entre a auditoria interna e externa. Sua principal função é informar ao auditor externo sobre problemas já detectados na gestão da empresa. Desta forma o auditor externo fará a avaliação das ações preventivas, detectivas e corretivas aplicadas para sanar a falha.

b) Qual é a papel desempenhado pelo comitê gestor interno?

Entre as funções do comitê, cabe destacar a criação das rotinas de trabalhos, bem como, efetuar o acompanhamento dos indicadores definidos no manual.

c) Podemos dizer que procedimentos são normas? Explique.

Dentro do contexto da auditoria a palavra Procedimento representa a descrição das funções

exercidas pelas pessoas nas empresas. Podemos definir como rotina de trabalho diária. Através dessa descrição, qualquer funcionário poderá ser realocado ou substituído, pois o procedimento, norteia passo a passo como executar a tarefa para qualquer tipo de função.

d) Quais são os processos passíveis de auditoria?

Processo de auditoria interna, externa e articulada.

e) Comente a respeito da auditoria articulada e qual a sua finalidade. É o trabalho conjunto realizado entre a auditoria interna e externa. Sua principal função é informar ao auditor externo sobre problemas já detectados na gestão da empresa. Desta forma o auditor externo fará a avaliação das ações preventivas, detectivas e corretivas aplicadas para sanar a falha.

f) Comente sobre a importância do trabalho da auditoria externa.

O auditor externo ao planejar a auditoria define junto ao comitê de auditoria interna a natureza e as áreas envolvidas para auditagem. Exemplo: Auditorias administrativa, contábil, financeira, legalidade, sistemas, operacional e outras. A todo o momento, existe a troca de informações entre os profissionais consultores externos e internos, na busca da solução que seja ideal para a instituição.

3 Terceiro capítulo

a) É possível efetuar auditoria sem planejamento? Por quê? O que é uma entidade?

Não, pois o planejamento da auditoria é a primeira fase do trabalho do auditor e deve ser realizada com uma visão técnica e bem estruturada, para garantir a eficiência nas fases posteriores. A palavra entidade, representa uma empresa (pessoa jurídica). Na verdade, existem diversos sinônimos para definir esse termo: entidade, empresa, organização e outros.

b) Dentre as fases do planejamento, qual é a mais importante e por quê?

Conhecer a empresa, pois é o passo inicial para o planejamento da auditoria.

c) Qual é a necessidade de alocar tempo no planejamento para análise dos sistemas informatizados?

Para que a categoria (sistema de informação) seja abordada de forma adequada ao contexto geral da auditoria, será necessário checar a confiabilidade do plano de política de segurança da gestão de tecnologia da informação. Caso não haja credibilidade na política empregada, será necessário expandir o tempo de investigação do planejamento, criando métodos que possam atender a esse quesito primordial para o fluxo seguro das informações.

d) Qual é a relação do controle interno com a tecnologia das informações?

As técnicas de controles são aplicadas tanto no nível de instituição, bem como, na gestão de TI (Tecnologia da Informação). É importante frisar que antes de existência de um sistema computacional, já existe a empresa, que por sua vez promoverá procedimentos para uma

padronização de sua rotina de trabalho.

e) Os controles preventivos, detectivos e corretivos são aplicados somente nos sistemas de informação? Comente.

Não apenas sistemas de informação. O controle é a monitoração, fiscalização ou exame minucioso, que obedece a determinadas expectativas, normas, convenções sobre as atividades de pessoas, órgãos ou sobre produtos, a fim de não haver se desviarem das normas preestabelecidas

f) Qual é o objetivo principal do ponto de controle?

Através do ponto de controle é possível criar indicadores que vão auxiliar as possíveis mudanças ou melhorias na organização. Bem como, auxiliar o auditor, a gerar gráficos de áreas ou regiões críticas da entidade. Essas informações são essenciais na geração do relatório final da auditoria

g) A conformidade verifica a execução natural do procedimento. Comente o que é procedimento?

procedimentos são rotinas de trabalhos que auxiliam na execução da rotina diária desenvolvida na empresa.