



## **Etapas de la Auditoría**

### **Fase Preliminar**

#### **Marco Teórico**

El primer paso para realizar una auditoría en sistemas computacionales es definir las actividades necesarias para su ejecución, lo cual se logrará mediante una adecuada planeación de éstas; es decir, se deben identificar claramente las razones por las que se va a realizar la auditoría y la determinación del objetivo de la misma, así como el diseño de los métodos, técnicas y procedimientos necesarios para llevarla a cabo y para preparar los documentos que servirán de apoyo para su ejecución, culminando con la elaboración documental de los planes, programas y presupuestos para dicha auditoría (Muñoz Razo, 2002).

Atendiendo a lo expresado anteriormente por el autor, la planeación correcta de la auditoría de sistemas en cada una de sus etapas, permitirá evitar una serie de errores que se puedan cometer en el proceso y afecten al resultado final del trabajo, allí radica la importancia de la misma.

La información preliminar que se logra en la primera visita a la organización es la base de una buena planificación, en dicha visita se deberá recabar información general sobre la organización y sobre las áreas y funciones informática que intervienen en el problema. Para ello es preciso hacer un, investigación preliminar, preparar entrevistas, y en base a estos datos comenzar a planificar el Plan de trabajo, el cual deberá incluir recursos: tiempo, equipamiento, RRHH, costo, documentación a solicitar, entre otros.

#### **Etapas en la planificación**

- Realizar una visita preliminar al área que será evaluada
- Establecer los objetivos de la auditoría
- Determinar los puntos que serán evaluados en la auditoría
- Elaborar planes, programas y presupuestos para realizar la auditoría
- Identificar y seleccionar los métodos, procedimientos, instrumentos y herramientas necesarios para la auditoría
- Asignar los recursos y sistemas computacionales para la auditoría



**Consignas de T. Práctico:**

- Realizar el siguiente informe preliminar en la organización seleccionada para trabajar
- Elaborar documentos de trabajo requeridos y presentarlos conjuntamente con el informe.
- Realizar visita preliminar

**Metodología:**

- Recolectar la información requerida a partir de una entrevista, previamente elaborada, la observación directa y documentos a solicitar sobre la organización, según se detalla a continuación:

1. Datos generales de la empresa.

**Nombre:**\_\_\_\_\_.

**Dirección:**\_\_\_\_\_.

**Objetivos de la Empresa:**

---

---

---

---

**Fecha inicio de operaciones CPD:**\_\_\_\_\_.

**Objetivos de la CPD en la organización:**

---

---

---

---

**Descripción del hardware (configuración) y su distribución dentro de la empresa**

---

---

---

---

**Descripción del software instalado las PC.**



---

---

---

---

**Descripción de RRHH que trabaja en el centro de cómputos y que estén involucrados**

---

---

---

---

**Documentos de la empresa a recolectar:** Organigrama, Plan de contingencia, manuales de funciones, de procedimientos, del usuario, plan de mantenimiento, informes de controles internos de CPD, anteriores auditorías externas, contratos de seguro de equipos, si existieran.

**Entrevistas**

La visita inicial para el arranque de la auditoria cuya finalidad es saber

- ¿Cómo se encuentran distribuidos los equipos en el área?,
- ¿Cuántos, cuáles, cómo y de que tipo son los servidores y terminales que existen en el área?,
- ¿Qué características generales de los sistemas que serán auditados?
- ¿Qué tipo de instalaciones y conexiones físicas existen en el área?
- ¿Cuál es la reacción del personal frente al auditor?
- ¿Cuáles son las medidas de seguridad física existentes en el área?
- ¿Qué limitaciones se observan para realizar la auditoria?

Con esta información el auditor podrá diseñar las medidas necesarias para una adecuada planeación de la auditoria y establecer algunas acciones concretas que le ayuden al desarrollo de la evaluación.