

# Concepto de Auditoría de Sistemas de Información (1)

- Se tiende a considerar la ASI como una ampliación de la Auditoría Financiera
- Según G.A.Rivas, Auditoría Informática es:  
“El conjunto de técnicas, actividades y procedimientos destinados a analizar, evaluar, verificar y recomendar en asuntos relativos a la planificación, control, eficacia, seguridad y adecuación del servicio informático en la empresa, por lo que comprende un examen metódico, puntual y discontinuo del servicio informático en vistas a mejorar en Rentabilidad, Seguridad y Eficacia”

# Concepto de Auditoría de Sistemas de Información

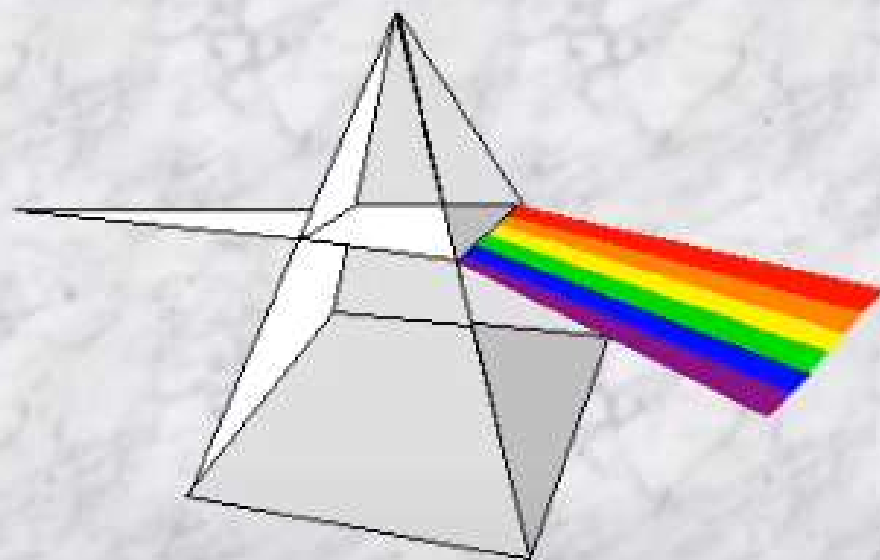
## (3)



### Aspectos comunes a todas las definiciones:

- ☆ *Examen metódico*
- ⌚ *Puntual y Discontinuo*
- ⌚ *Verificar y evaluar (no sólo controlar)*
- ⌚ *Destinada a la ayuda en la mejora de la seguridad, eficacia, eficiencia y rentabilidad del entorno informático de la empresa*
- ⌚ *Establecer una opinión objetiva, fundada en las evidencias.*

# Objetivos de la Auditoría de S.I.



1. Mejorar la eficacia de la organización informática y proteger sus activos y recursos (seguridad; políticas y normas; etc.)
2. Garantizar resultados fiables en tiempo, coste y utilidad de los S.I.
3. Mejorar los procedimientos, estándares y planificación, colaborando en su diseño y en la actualización de sus normas.

# Tipos de Auditorías (1)

## En función de sus objetivos:

- Auditoría Financiera
- Auditoría Organizativa
- Auditoría de Gestión
- Auditoría de Sistemas de Información

## En función del personal que realice la auditoría:

- Auditoría Interna (apoyo de cuentas; operativa y de calidad): por personal interno
- Auditoría Externa: por personal externo.
  - Ventajas: Independencia; Metodología; Experiencia; Disponibilidad; Credibilidad; Formación; etc.
  - Inconvenientes: mal aceptados; poco tiempo; etc...

## En función del ámbito de aplicación:

- ASI Operativa
- ASI Funcional

# Tipos de Auditorías (2)

## Según el ámbito de aplicación:

### 1.- Operativa: (objetivos)

1.1. De Gestión: controlar una adecuada relación coste-eficacia de la aplicación desarrollada.

1.2. De los procedimientos: que existan normas y procedimientos y que sus pautas y recomendaciones se cumplen con rigor.

1.3. De las cifras: fiabilidad de la información y detección de fraudes y manipulaciones en datos o programas.

### 2.- Funcional (que la Función Informática sea eficiente)

2.1. De Gestión: examinar el grado de integración de las TI en la empresa (costes; relaciones; calidad del personal; etc...)

2.2. De los procedimientos: seguridad de locales, hardware y software; procedimientos de explotación; normas de trabajo; fiabilidad de las aplicaciones; cumplimientos de plazos...

2.3. De las cifras: establecer controles que garanticen la fiabilidad de los datos.