Pregunta **1**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

Un programa de auditoría, a diferencia de un plan de auditoría, no incluye:

Seleccione una:

a. Fuentes de información sobre procesos de negocio.

b. Conocimientos, habilidades y experiencia del auditor.

c. Establecimiento del alcance de auditoría.

d. Ubicaciones físicas que serán partes del alcance.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Conocimientos, habilidades y experiencia del auditor.

Pregunta **2**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

La Declaración de Aplicabilidad se considera en:

Seleccione una:

a. Evitar el riesgo

b. Transferir el riesgo

c. Aceptar el riesgo

d. Mitigar el riesgo

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Mitigar el riesgo

Pregunta **3**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

La auditoría de SI no:

Seleccione una:

a. Forma parte de una auditoría interna.

b. Puede integrarse dentro de una auditoría financiera.

c. Es un componente de otros tipos de auditoría.

d. Comparte una base común de principios con la auditoría financiera.

e. Tiene una menor amplitud y variedad que otras auditorías por sí sola.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Tiene una menor amplitud y variedad que otras auditorías por sí sola.

Pregunta **4**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

No es cierto que una auditoría interna:

Seleccione una:

a. Solamente puede llevarse a cabo con personal interno de la organización.

b. Las organizaciones definen su propia línea base.

c. Puede realizarse con personal externo a la organización

d. Es una actividad independiente y objetiva.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Solamente puede llevarse a cabo con personal interno de la organización.

Pregunta **5**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

El primer paso en la planificación de la auditoría es:

Seleccione una:

a. Definir el alcance de la auditoría y los objetivos del negocio.

b. Desarrollar el método de auditoría o la estrategia de auditoría.

c. Obtener una comprensión de los objetivos del negocio.

d. Definir los entregables de la auditoría.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Obtener una comprensión de los objetivos del negocio.

Pregunta **6**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Cuál de los siguientes describe la relación entre las pruebas de cumplimiento y las pruebas sustantivas?

Seleccione una:

a. Las pruebas de cumplimiento verifican la presencia de controles; las pruebas sustantivas verifican la integridad de los contenidos internos.

b. Las pruebas sustantivas evalúan la presencia de controles; las pruebas de cumplimiento evalúan el contenido real.

c. Las pruebas de cumplimiento evalúan los saldos de las cuentas individuales; las pruebas sustantivas verifican las políticas corporativas escritas.

d. Las pruebas son de naturaleza idéntica; la diferencia es si el sujeto de auditoría se encuentra regulado por la Ley SOX.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Las pruebas de cumplimiento verifican la presencia de controles; las pruebas sustantivas verifican la integridad de los contenidos internos.

Pregunta **7**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

No es un término asociado a la definición de auditoría:

Seleccione una:

a. Examen

b. Objetividad

c. Inspección

d. Revisión

e. Sanción

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Sanción

Pregunta **8**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

Se consideran como marcos o estándares para el gobierno y gestión de TI, a excepción de:

Seleccione una:

a. COSO

b. ISO/IEC 20000

c. ISO/IEC 38500

d. COBIT

Retroalimentación

La respuesta correcta es: COSO

Pregunta **9**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

Cuando una empresa busca la certificación externa de sus controles u operaciones requiere de una auditoría:

Seleccione una:

a. de certificación

b. financiera

c. externa

d. interna

Retroalimentación

La respuesta correcta es: de certificación

Pregunta **10**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

El objetivo principal de los controles de aplicación es:

Seleccione una:

a. Asegurar que el sistema informático funcione de manera eficiente.

b. Planificar la protección de las instalaciones y el respaldo de los sistemas informáticos.

c. Proporcionar controles sobre el funcionamiento electrónico del hardware.

d. Asegurar la validez, integridad y exactitud de las transacciones financieras.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Asegurar la validez, integridad y exactitud de las transacciones financieras.

Pregunta **11**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

Una empresa realiza copias de respaldo diarias de sus datos críticos en cintas y las almacena en un lugar fuera del establecimiento. Las cintas de respaldo se utilizan para recuperar los datos en caso de una interrupción. Esto es un:

Seleccione una:

a. Control detectivo

b. Control administrativo

c. Control preventivo

d. Control correctivo

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Control correctivo

Pregunta **12**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

El enfoque que un auditor de SI debe usar para planificar el alcance de la auditoría de SI debe basarse en:

Seleccione una:

a. Suficiencia de la evidencia de auditoría

b. Importancia

c. Escepticismo profesional

d. Riesgo

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Riesgo

Pregunta **13**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Por qué es necesario proteger la documentación de auditoría y los papeles de trabajo?

Seleccione una:

a. El auditor tendrá que probar la actividad ilegal en un tribunal de justicia.

b. La evidencia recopilada en una auditoría debe divulgarse para el cumplimiento normativo.

c. Los papeles de trabajo de la documentación de auditoría pueden revelar información confidencial que no debe perderse ni divulgarse.

d.  Es necesario un registro de documentos para demostrar que el auditor tiene razón y el auditado está equivocado.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Los papeles de trabajo de la documentación de auditoría pueden revelar información confidencial que no debe perderse ni divulgarse.

Pregunta **14**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Quién tiene la responsabilidad de establecer el alcance de la auditoría?

Seleccione una:

a. Auditor

b. Gerente de auditoría

c. Cliente

d. Auditado

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Cliente

Pregunta **15**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Cuál es la diferencia entre una amenaza y una vulnerabilidad?

Seleccione una:

a. Las vulnerabilidades son caminos que permiten que una amenaza ocurra, lo que resulta en una pérdida.

b. Las amenaza es el camino que puede aprovechar una vulnerabilidad.

c. Las amenazas son riesgos y se convierten en vulnerabilidad si ocurren.

d. La vulnerabilidad es un evento negativo que causará una pérdida si ocurre.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Las vulnerabilidades son caminos que permiten que una amenaza ocurra, lo que resulta en una pérdida.

Pregunta **16**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Cuál es el propósito de la declaración de ética profesional de ISACA?

Seleccione una:

a. Brindar asesoramiento sobre cuándo es aceptable que el auditor de SI se desvíe de las normas de auditoría.

b. Especificar claramente el comportamiento aceptable e inaceptable del auditor de SI.

c. Brindar asesoramiento sobre procedimientos al nuevo auditor de SI.

d. Dar instrucciones sobre cómo hacer frente a las irregularidades y actos ilícitos del cliente.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Especificar claramente el comportamiento aceptable e inaceptable del auditor de SI.

Pregunta **17**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Cuál de las siguientes opciones es verdadera sobre el término independencia del auditor?

Seleccione una:

a. Un auditor interno debe recibir entrenamiento certificado para ser independiente.

b. El comité de auditoría otorga independencia al auditor.

c. No es un problema para los auditores que trabajan para una empresa de consultoría.

d. Se requiere para una auditoría externa.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Se requiere para una auditoría externa.

Pregunta **18**

Incorrecta

Puntúa 0,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿Cuál es la definición de un estándar en comparación con una guía?

Seleccione una:

a. Los estándares son controles discrecionales que se utilizan con las guías para ayudar en el proceso de decisión del lector.

b. Las guías están destinadas a designar una política, mientras que los estándares se utilizan en ausencia de una política.

c. Las guías son controles recomendados necesarios para respaldar los estándares, que son discrecionales.

d. Los estándares son controles obligatorios diseñados para respaldar una política. Seguir las guías es discrecional.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Los estándares son controles obligatorios diseñados para respaldar una política. Seguir las guías es discrecional.

Pregunta **19**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

Un auditor debe ser objetivo en sus conclusiones, garantizando que los hallazgos estén basados en evidencias. Esta afirmación corresponde al principio de:

Seleccione una:

a. Integridad

b. Confidencialidad

c. Enfoque basado en evidencia

d. Independencia

e. Debido cuidado profesional

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Independencia

Pregunta **20**

Correcta

Puntúa 1,00 sobre 1,00

Marcar pregunta

Enunciado de la pregunta

¿En qué debería basarse la opinión de un auditor de SI?

Seleccione una:

a. Una comprensión de los resultados de auditoría deseados por la gerencia.

b. Los resultados de la evidencia y las pruebas.

c. Los objetivos y declaraciones verbales de la gerencia.

d. Las especificaciones del comité de auditoría.

Retroalimentación

La respuesta correcta es: Los resultados de la evidencia y las pruebas.