|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1  2  2.1  2.2  2.3  2.4  3  4  6  6.1  6.2  6.3  6.4  6.5  6.6  6.7  6.8  6.9  6.10  6.11  6.12  6.13  6.14  6.15 | **INTRODUCCION:**  Dada la importancia de la información financiera para la toma de decisiones estratégicas, resulta fundamental evaluar la integridad, seguridad, disponibilidad y confiabilidad de la base de datos MySQL utilizada por el área de Contabilidad y Finanzas.  Esta auditoría tiene como propósito verificar el cumplimiento de las políticas de control interno, la correcta gestión de accesos, la existencia de respaldos adecuados y la aplicación de prácticas seguras en la administración de la información financiera.  **OBJETIVO GENERAL:**  Comprobar la integridad, consistencia y exactitud de los registros financieros. Verificando que se cuente con procesos automatizados para la administración de los documentos de los candidatos.  Verificar que existan controles de acceso adecuados que eviten manipulaciones o accesos indebidos.  Asegurar la disponibilidad y respaldo periódico de la información contable y financiera.  Determinar si se aplican buenas prácticas de administración, actualización y mantenimiento del sistema de base de datos.  **ALCANCE:**  La auditoría cubrirá los componentes tecnológicos y de control asociados a la base de datos MySQL que soporta las operaciones financieras de VIAJES REDONDOS.  **PRESUNCIÓN DE RIESGOS**  Accesos no autorizados a la base de datos.  Cuentas huérfanas o inactivas sin eliminar.  Falta de registros y auditorías de accesos.  Falta de respaldo o respaldo inadecuado.  Errores de configuración del servidor MySQL.  Ausencia de cifrado en tránsito o en reposo.  Falta de segregación de ambientes (producción/pruebas).  Falta de actualizaciones y parches de seguridad.  Datos financieros inconsistentes o duplicados.  **PROGRAMA DE TRABAJO A DESARROLLAR**  Validar la estructura de la base de datos MySQL.  Verificar los privilegios y roles de usuarios.  Revisar la autenticación y contraseñas.  Comprobar la existencia y ejecución de respaldos.  Verificar la integridad de los datos financieros.  Revisar la configuración de logs y auditoría.  Analizar la seguridad de conexiones.  Verificar la existencia de entornos separados (producción y pruebas).  Revisar políticas de actualización y parches de MySQL.  Validar políticas de mantenimiento preventivo.  Evaluar el rendimiento del servidor MySQL (uso de índices, consultas lentas y optimización de tablas).  Revisar la configuración de almacenamiento y crecimiento de bases de datos.  Comprobar el cumplimiento de normativas contables y políticas internas en los registros financieros.  Validar la consistencia entre la base de datos y los sistemas contables integrados (ERP o aplicaciones externas).  Revisar los mecanismos de recuperación ante desastres (disaster recovery y failover). | H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A.  H.A. |  |