



Auditoría de Sistemas Informáticos

material preparado por
María Carolina Vásquez

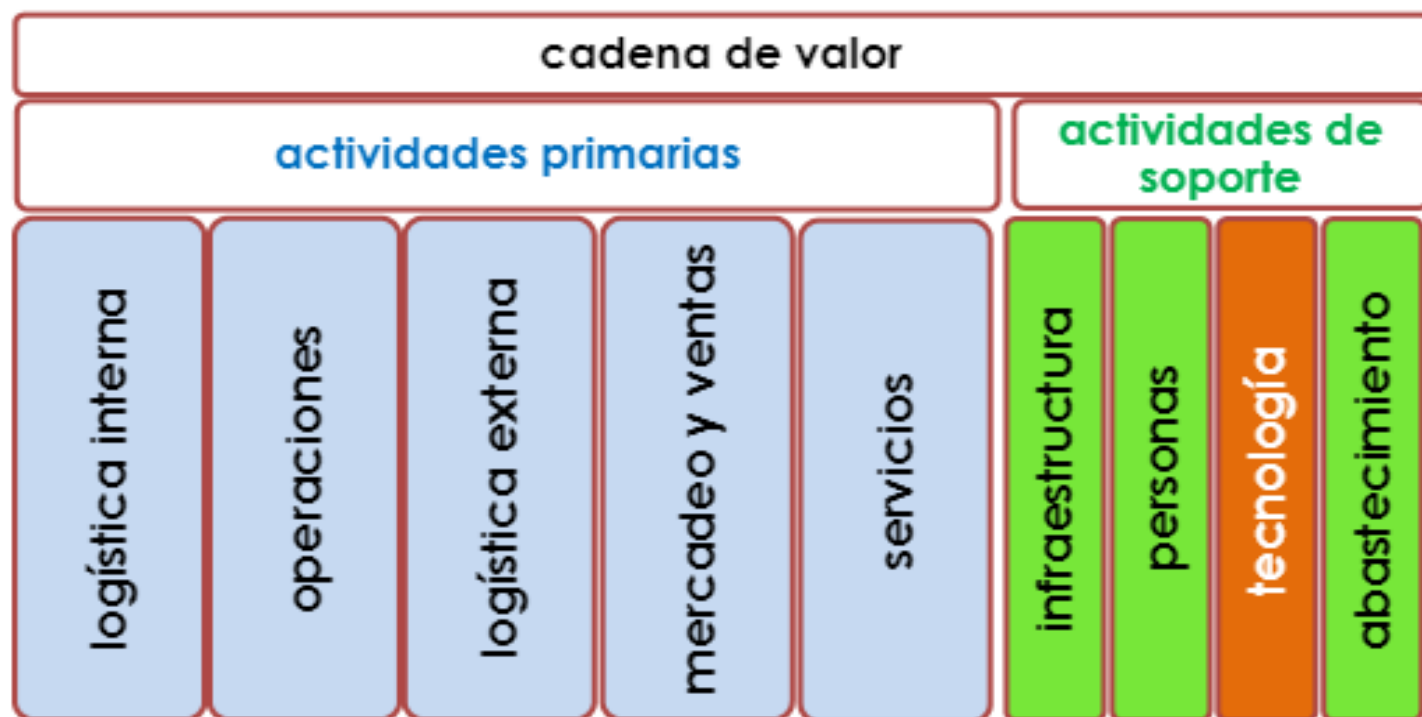
UCAB  UNIVERSIDAD CATÓLICA
ANDRÉS BELLO

1. Conceptos de auditoría de sistemas

El entorno informático

La informática en la organización

Los **sistemas informáticos** dentro de las organizaciones son actividades que **soportan** las **operaciones** a fin de facilitar el manejo y **control de la información**



Fuente: Porter y Kramer (2006)

¿Qué es auditoría informática?



Proceso de **recopilar, agrupar y evaluar evidencias** para determinar si **un sistema informático** mantiene la integridad de los **datos**, utiliza eficientemente los **recursos** y salvaguarda los **activos** de la empresa y sus fines.

<http://www.e8dsoluciones.es/auditoria-informatica>

¿Qué es auditoría informática?

Objetivos



<http://www.e8dsoluciones.es/auditoria-informatica>

¿Qué es auditoría informática?

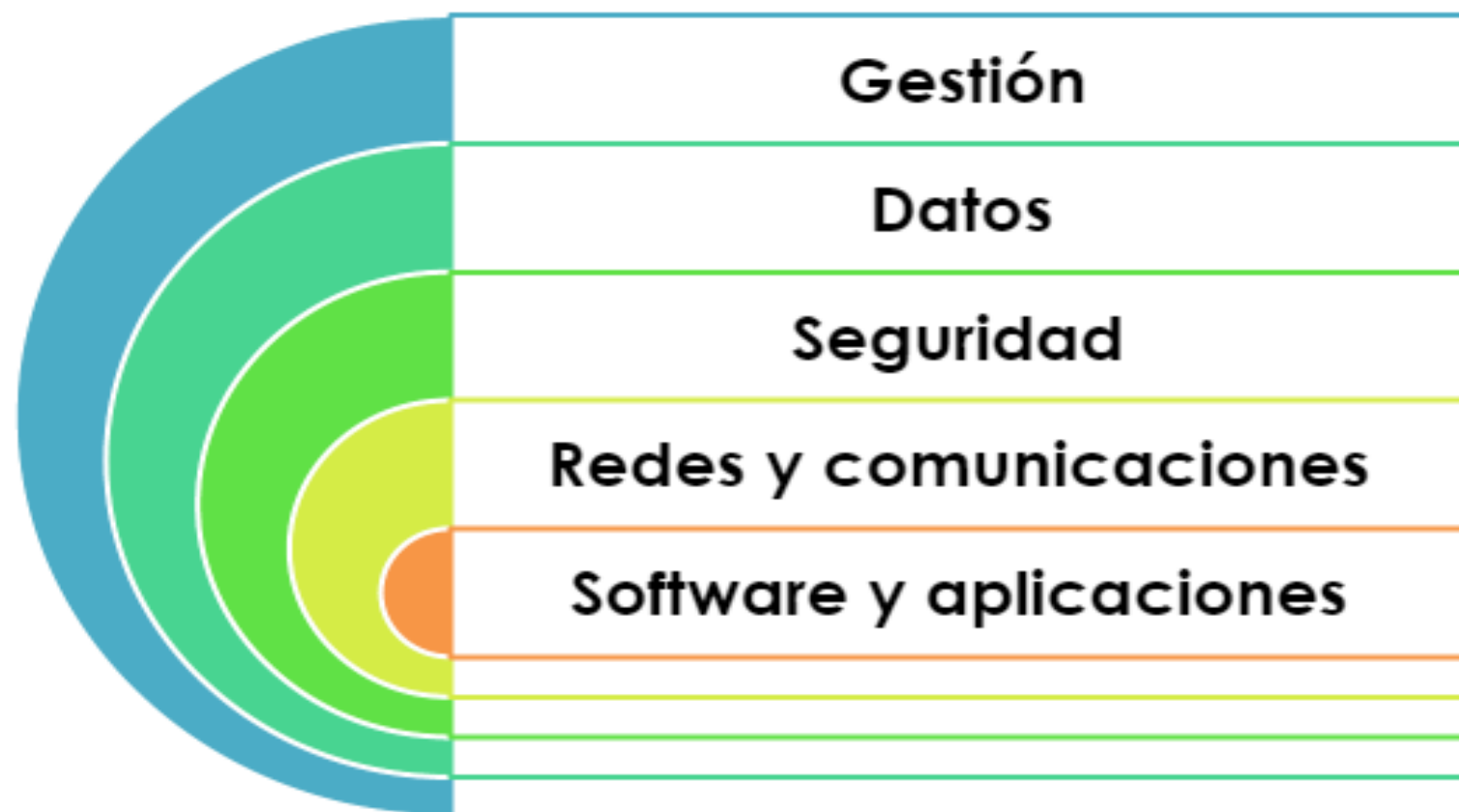
Factores críticos de éxito



<http://www.e8dsoluciones.es/auditoria-informatica>

Tipos de auditorías informáticas

¿Qué se audita?



<http://icci-auditoria-informatica.blogspot.com/p/tipos-de-ai.html>

Tipos de auditorías informáticas

Ejemplos de la auditado por tipo

Gestión

Contratación de bienes y servicios, documentación de los programas, etc.

Datos

Cumplimiento legal de las medidas de seguridad, protección de datos.

Clasificación de los datos, estudio de las aplicaciones y análisis de los flujogramas.

Bases de datos

Controles de acceso, de actualización, de integridad y calidad de los datos.

<http://icci-auditoria-informatica.blogspot.com/p/tipos-de-ai.html>

Tipos de auditorías informáticas

Ejemplos de la auditado por tipo

Seguridad

Disponibilidad, integridad, confidencialidad, autenticación y no repudio de los datos e información

Seguridad física: ubicación de la organización, protecciones externas (seguridad, cámaras, vigilantes, otros) y protecciones del entorno.

Seguridad lógica: métodos de autenticación de los sistemas de información.

Seguridad en producción: Frente a errores, accidentes y fraudes.

Comunicaciones

Procesos de autenticación en los sistemas de comunicación.

<http://icci-auditoria-informatica.blogspot.com/p/tipos-de-ai.html>

Tipos de auditorías informáticas

Otras clasificaciones

Tipos de Auditorias

Centro de computo

Redes

Bases de datos

Aplicaciones en producción

Desarrollo de Software

Administración y organización del área de informática

Aplicativos de ofimática y afines

Sistemas Operativos

Seguridad Informática

Tipos de auditorías informáticas

según quien la ejecuta

Interna

- La **organización la controla** ya que es ejecutada con recursos y con personal interno

Externa

- Es **ejecutada por terceros** que no pertenecen a la organización, hay distancia entre auditado y auditor siendo por lo general **más objetiva**

Procedimiento para una auditoría

Metodología



Procedimiento para una auditoría

1ª etapa: Planificación de la Auditoría.

-
- P.1 Identificar el **origen** de la auditoría.
-
- P.2 Realizar una **visita preliminar** al área que será evaluada.
-
- P.3 Establecer los **objetivos** de la auditoría.
-
- P.4 Determinar los puntos que serán **evaluados**.
-
- P.5 Elaborar **planes**, programas y presupuestos.
-
- P.6 Identificar y **seleccionar métodos**, herramientas, instrumentos y **procedimientos** necesarios.
-
- P.7 Asignar los **recursos** y sistemas para la auditoría.
-

Procedimientos para una auditoría

2ª etapa: Ejecución de la Auditoría.

E.1 Realizar las **acciones programadas** para la auditoría.

E.2 Aplicar los **instrumentos** y herramientas.

E.3 Identificar y elaborar los documentos de **desviaciones**.

E.4 Elaborar el **dictamen preliminar** y presentarlo a discusión.

E.5 Integrar el legajo de **papeles de trabajo** de la auditoría.

Procedimientos para una auditoría

3ª etapa: Dictamen de la Auditoría

.

D.1 Analizar la **información** y elaborar el informe detallado.

D.2 Elaborar el **dictamen final**.

D.3 Presentar el **informe de auditoría**

Variación del objeto a auditar

la informática como soporte



En el **pasado**, antes del uso extendido de la informática como herramienta de soporte fundamental en las organizaciones, el **objeto** de las auditorías eran **soportes físicos** de las operaciones, **hoy** día el **objeto** son los **datos almacenados** en los sistemas de soporte a la gestión

Consultoría vs Auditoría

¿opuestas?



Estándares y normas de auditoría informática

algunas normas



Estándares y normas de auditoría informática

propósito



Normas ISO

para las tecnologías de información (TI)

ISO 20000

Objetivos

procesos enfocados
en la
gestión efectiva de
los servicios de TI
para **clientes
internos y externos**.

ISO 20000-1. Cubre los **requisitos obligatorios para proveer servicios de TI**. Persigue la prestación de gestión eficaz y eficiente de servicios para empresas y sus clientes.

ISO 20000-2. Detalla el **conjunto de prácticas** para la gestión de servicios relacionados con el primer documento.

COBIT

para las tecnologías de información (TI)



ITIL

para las tecnologías de información (TI)

