

# Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo

Escuela Superior Huejutla





Área Académica: Licenciatura en Sistemas Computacionales

Materia: Auditoria en Informática

Profesor: Lic. Virginia Arguelles Pascual

Periodo: Julio-Diciembre 2011

Tema: Planeación y Programación de una Auditoria informática





## Resumen

El presente trabajo esta enfocado a la unidad III de la materia Auditoria en Informática material que nos permite darnos cuenta como se desarrolla la planeación de una auditoria en informática y cual es la metodología a seguir.





## Topic: Planning and Scheduling an Audit

### Abstract

The present work is focused on the unity of matter III Computer Audit material that allows us to realize how it develops an audit planning computer and what is the methodology.

**Keywords:** computer audit methodology





## Planeación y programación de una Auditoria.

- Para hacer una adecuada planeación de la auditoria en informática, hay que seguir una serie de pasos previos que permitirán dimensionar el tamaño y características de área dentro del organismo a auditar, sus sistemas, organización y equipo.
- En el caso de la auditoria en informática, la planeación es fundamental, pues habrá que hacerla desde el punto de vista de los dos objetivos:
- **Evaluación de los sistemas y procedimientos.**
- **Evaluación de los equipos de cómputo.**





- ❖ Para hacer una planeación eficaz, lo primero que se requiere es obtener información general sobre la organización y sobre la función de informática a evaluar.
- ❖ Para ello es preciso hacer una investigación preliminar y algunas entrevistas previas, con base en esto planear el programa de trabajo, el cual deberá incluir tiempo, costo, personal necesario y documentos auxiliares a solicitar o formular durante el desarrollo de la misma.





# Metodología de Trabajo de Auditoría Informática

**El método de trabajo del auditor pasa por las siguientes etapas:**

*Alcance y Objetivos de la Auditoría Informática.*

*Estudio inicial del entorno auditable.*

*Determinación de los recursos necesarios para realizar la auditoría.*

*Elaboración del plan y de los Programas de Trabajo.*

*Actividades propiamente dichas de la auditoría.*

*Confección y redacción del Informe Final.*

*Redacción de la Carta de Introducción*



**Definición de Alcance y Objetivos**  
alcance de la auditoría expresa los límites de la misma.

Debe existir un acuerdo muy preciso entre auditores y clientes sobre las funciones, las materias y las organizaciones a auditar.





## **Estudio Inicial**

Para realizar dicho estudio ha de examinarse las funciones y actividades generales de la informática.

Para su realización el auditor debe conocer lo siguiente:

### **Organización**

### **Entorno Operacional**

### **Aplicaciones bases de datos y ficheros**

### **Recursos materiales**

### **Recursos Humanos**





## Organización

Para el equipo auditor, el conocimiento de quién ordena, quién diseña y quién ejecuta es fundamental. Para realizar esto en auditor deberá fijarse en:

### 1) Organigrama:

El organigrama expresa la estructura oficial de la organización a auditar.

Si se descubriera que existe un organigrama fáctico diferente al oficial, se pondrá de manifiesto tal circunstancia.





## **2) Departamentos:**

Se entiende como departamento a los órganos que siguen inmediatamente a la [Dirección](#).

## **3) Relaciones Jerárquicas y funcionales entre órganos de la Organización:**

El equipo auditor verificará si se cumplen las relaciones funcionales y Jerárquicas previstas por el [organigrama](#), o por el contrario detectará, por ejemplo, si algún empleado tiene dos jefes.





4) *Flujos de Información:* Además de las corrientes verticales intradepartamentales, la estructura organizativa cualquiera que sea, produce corrientes de información horizontales y oblicuas extradepartamentales.

5) *Número de Puestos de trabajo:*

El equipo auditor comprobará que los nombres de los Puesto de los Puestos de Trabajo de la organización corresponden a las funciones reales distintas.

6) *Número de personas por Puesto de Trabajo:* Es un parámetro que los auditores informáticos deben considerar. La inadecuación del personal determina que el número de personas que realizan las mismas funciones rara vez coincida con la estructura oficial de la organización.





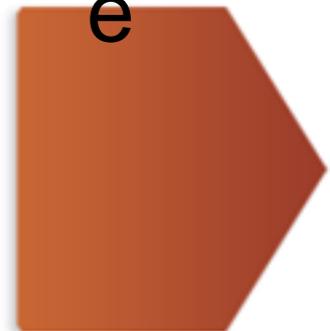
## Entorno Operacional

### a) Situación geográfica de los Sistemas:

Se determinará la ubicación geográfica de los distintos Centros de Proceso de Datos en la empresa. A continuación, se verificará la existencia de responsables en cada uno de ellos, así como el uso de los mismos estándares de trabajo.

### b) Arquitectura y configuración de Hardware y Software:

Cuando existen varios equipos, es fundamental la configuración elegida para cada uno de ellos, ya que los mismos deben constituir un sistema compatible e intercomunicado.





### c) Inventario de Hardware y Software:

El auditor recabará información escrita, en donde figuren todos los elementos físicos y lógicos de la instalación. En cuanto a Hardware figurarán las CPUs, unidades de control local y remotas, periféricos de todo tipo, etc.





## Aplicaciones bases de datos y ficheros

El estudio inicial que han de realizar los auditores se cierra y culmina con una idea general de los procesos informáticos realizados en la empresa auditada. Para ello deberán conocer lo siguiente:

Volumen, antigüedad y complejidad de las Aplicaciones

Metodología del Diseño

Se clasificará globalmente la existencia total o parcial de metodología en el desarrollo de las aplicaciones Cantidad y complejidad de Bases de Datos y Ficheros.

El auditor recabará información de tamaño y características de las Bases de Datos, clasificándolas en relación y jerarquías.





## Determinación de recursos de la auditoria Informática

Mediante los resultados del estudio inicial realizado se procede a determinar los recursos humanos y materiales que han de emplearse en la auditoria.





## **Elaboración del plan y de los Programas de Trabajo.**

Una vez asignados los recursos, el responsable de la auditoría y sus colaboradores establecen un plan del trabajo. Decidido éste, se procede a la programación del mismo.





## Actividades de la Auditoría Informática

*Auditoría por temas generales o por áreas específicas:*

La auditoría Informática general se realiza por áreas generales o por áreas específicas. Si se examina por grandes temas, resulta evidente la mayor calidad y el empleo de más tiempo total y mayores recursos.





## Informe Final

La función de la auditoria se materializa exclusivamente por escrito. Por lo tanto la elaboración final es el exponente de su calidad.

### *Estructura del informe final:*

El informe comienza con la fecha de comienzo de la auditoria y la fecha de redacción del mismo. Se incluyen los **nombres del equipo auditor y los nombres de todas las personas entrevistadas**, con indicación de la jefatura, responsabilidad y puesto de trabajo que ostente.





## ***Cuerpo expositivo:***

Para cada tema, se seguirá el siguiente orden a saber:

- a) Situación actual.** Se expondrá la situación prevista y la situación real del lugar.
- b) Tendencias.** Se tratarán de hallar parámetros que permitan establecer tendencias futuras.





**c) Puntos débiles y amenazas.**

**d) Recomendaciones y planes de acción.** Constituyen junto con la exposición de puntos débiles, el verdadero objetivo de la auditoría informática.

**e) Redacción posterior de la Carta de Introducción o Presentación.**





## ***Carta de introducción o presentación del informe final:***

La carta de introducción tiene especial importancia porque en ella ha de resumirse la auditoría realizada. Se destina exclusivamente al responsable máximo de la empresa, o a la persona concreta que encargo o contrato la auditoría.

Así como pueden existir tantas copias del informe Final como solicite el cliente, la auditoría no hará copias de la citada carta de Introducción.





## La carta de introducción poseerá los siguientes atributos:

1. Tendrá como máximo 4 folios.
2. Incluirá fecha, naturaleza, objetivos y alcance.
3. Cuantificará la importancia de las áreas analizadas.
4. Proporcionará una conclusión general, concretando las áreas de gran debilidad.
5. Presentará las debilidades en orden de importancia y gravedad.
6. En **la carta** de Introducción no se escribirán nunca recomendaciones.





## Referencias

- Monografías. Auditoria. Planeación de auditoria informática.  
[url:http://www.monografias.com/trabajos16/auditoria-de-informacion/auditoria-de-informacion.shtml](http://www.monografias.com/trabajos16/auditoria-de-informacion/auditoria-de-informacion.shtml).  
Fecha consultada:24/11/2011.
- Monografías. Auditoria. Planeación de auditoria informática.  
[url:http://www.monografias.com/trabajos5/audi/audi2.shtml](http://www.monografias.com/trabajos5/audi/audi2.shtml)  
Fecha consultada:24/11/2011.

