UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA

FACULTDAD DE CIENCIAS ECONOMICAS

ESCUELA DE AUDITORIA

PROGRAMA DEL CURSO AUDITORIA V

AÑO 2017

# PROGRAMA DEL CURSO

# I DESCRIPCION

El curso AUDITORIA V, introduce al estudiante de la carrera de Auditoria en el amplio campo de la Auditoria en informática, como complemento importante de su formación académica y el que más adelante puede constituir una opción de especialización. Le provee los conocimientos y le permite experimentar con las herramientas utilizadas en la Auditoría en informática.

# II OBJETIVOS

GENERALES

El curso de AUDITORIA V, tiene como objetivo general, la aplicación técnica de los conocimientos adquiridos en los diferentes cursos de auditoria orientados a la informática.

Así como la actualización profesional, de técnicas y herramientas aplicadas a la auditoria y declaraciones de organismos que regulan la actividad profesional con el área de informática.

ESPECIFICOS

Proporcionar los conocimientos técnicos en la evaluación de controles, sistemas, procedimientos aplicados a la informática, para salvaguardar los activos informaticos y a la vez lograr el uso eficiente y seguro de la información, que servirá de base para la adecuada toma de decisiones.

# II JUSTIFICACION

El curso de AUDITORIA V complementa el aprendizaje del alumno con la interrelación entre conocimientos de Auditoria y la tecnología aplicada a procesos administrativos y organizacionales, en este mundo globalizado el no proveer al alumno conocimientos actuales de tecnología y proporcionar técnicas modernas de revisión es perder una ventaja competitiva en la carrera de Auditoria. Ese curso sirve para que el estudiante pueda introducirse al campo de Auditoria de informática mediante técnicas y herramientas adecuadas.

**IV UNIDADES DE ESTUDIO**

Periodos (90 Min.)

1. INTRODUCCIÓN 2
   1. Definición procesamiento electrónico de datos
   2. Sistemas de información
   3. Tipos de Procesamiento
   4. Ciclo básico del PED
   5. Ciclo extendido del PED
   6. Definición de auditoria en Informática
      1. Auditoria de Aplicaciones
      2. Auditoria de Bases de datos
      3. Auditoria de Computadores Personales
   7. Relación con otras Auditorias
      1. Auditoría financiera
      2. Auditoría interna
      3. Auditoria Operacional
   8. Necesidad de auditoría en informática
2. CONTROLES EN INFORMATICA 6
   1. Definiciones
   2. Proceso básico del control
   3. Requisitos que deben cumplir los controles
   4. Estructura del control informático
      1. Por su Naturaleza
         1. Generales
         2. Manuales
         3. Automáticos
         4. Mixtos
      2. Por su Efecto
         1. Disuasivos
         2. De evidencia
         3. Preventivos
         4. Detectivos
         5. Correctivos
         6. Recuperativos
      3. Por su Estado
         1. Implantados
         2. Recomendados
         3. Descartados
3. PARTICIPACIÓN DEL AUDITOR EN EL DESARROLLO 6

DE SISTEMAS

* 1. Su importancia
  2. Su oportunidad
  3. Grado de intervención
  4. Uso de un especialista

1. METODOLOGIA DE LA AUDITORIA EN INFORMATICA 6
   1. Importancia
   2. Investigación preliminar
   3. Personal participante
   4. Planeación
   5. Ejecución

4.5.1 Evidencia de Auditoria (Documental y virtual)

4.5.2 Papeles de Trabajo

* 1. Comunicación de Resultados Informe
  2. Normas Internacionales de Auditoria y la Auditoría en Informática
  3. Caso Práctico de Auditoria (Realización de Práctica)

1. ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN 8 INFORMATICA
   1. Organización del Departamento de informática
   2. Seguros, Contratos y fianzas
   3. Manuales de organización
   4. Políticas de seguridad
   5. Sistemas y Medidas de seguridad
   6. Programas de capacitación
   7. Recepción de trabajos
   8. Control de Calidad
   9. Despacho de trabajos
   10. Captura de datos
   11. Proceso de datos
   12. Cintoteca
   13. Computadores Personales
2. AUDITORIA DE APLICACIONES 8
   1. Enfoques utilizados
      1. Probando los resultados
      2. Probando el procesamiento
   2. Técnicas
      1. Auditoria alrededor del computador
      2. Datos de prueba
      3. Instalación de una prueba Integrada –ITF-
      4. Método de archivo de revisión SCARF
      5. Etiquetado
      6. Selección del área a auditar
      7. Simulación y Modelación
      8. Punteo –SCORING-
      9. Software multisitio
      10. Centro de competencia
      11. Análisis Matricial de Riesgo
   3. Herramientas
      1. Simuladores
      2. Monitoreo
3. FRAUDES EN PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS 5
   1. Delito informático
   2. Transacciones fraudulentas
   3. Piratería
   4. Virus
   5. Leyes vigentes (Propiedad intelectual)
4. ESTANDARES Y USO DE PAQUETES DE AUDITORIA 4

8.1 Estándares Internacionales para Tecnología de Información

Uso de Cobit (Objetivos de Control para Tecnologías de

Información Relacionada)

8.1.1 Marco de Referencia

8.1.2 Marco de Trabajo

* + 1. Dominios

8.2 PAQUETES

## V BIBLIOGRAFÍA

# BASICA:

1. Comité de Prácticas Internacionales de Auditoría –IAASB-

Federación Internacional de Contabilidad –IFAC-

Normas Internacionales de Auditoria

Edición 2007

1. IT Governance Institute

Cobit 4.1 ó 5.0

[www.isaca.org](http://www.isaca.org)

1. Muñoz Razo, Carlos

Auditoria en Sistemas Computacionales

Editorial Prentice Hall

1. Piattini y del Peso, Mario y Emilio

Auditoría Informática

2ª. Edición

Editorial Alfaomega

**COMPLEMENTARIA:**

1. O. Ray Whittington y Kurt Pany

Auditoria un Enfoque Integral

Editorial McGraw Hill

1. Echinique, Jose Antonio

Auditoría en Informática

Editorial McGraw Hill

1. Long Larry

Introducción a las computadoras y el procesamiento de Información

Editorial Prentice Hall Hispanoamericana S.A.

1. Introducción a las computadoras y El procesamiento de Información

Editorial Prentice Hall Hispanoamericana S.A.

Catedráticos del Curso:

Lic. Sergio Arturo Sosa Rivas (Coordinador) [sergiososa@intelnet.net.gt](mailto:sergiososa@intelnet.net.gt)

Lic. Nelton Estuardo Mérida [es.tu2010@hotmail.com](mailto:es.tu2010@hotmail.com)

Lic. Oscar Noé López Cordón [oscarnoe@lopezcordon.com.gt](mailto:oscarnoe@lopezcordon.com.gt)

Página Web: mail.google.com o www.gmail.com

Usuario: auditv2017: y password: auditv2017usac de usuarios de GMAIL

Auditv2017@gmail.com

## VI EVALUACIÓN

## ZONA PUNTOS EFECTIVOS

**Primer examen Parcial 20**

**Segundo examen Parcial 20**

**Laboratorios 5**

**Exposición 5**

**Controles de Lectura 5**

**Realización de Practica de Auditoria**

(Seleccionar empresa)  **15 70**

## FINAL

**Examen Final 30 30**

**NOTA DE PROMOCION MAXIMA 100**