

Universidad de Costa Rica
Sede Occidente
Bachillerato en Informática Empresarial
II Semestre, 2006

Curso IF 8200 Auditoría Informática.
Profesor: Manuel Arauz Montero
E-mail: manuel.arauz@gmail.com
Mensajería manaramo@hotmail.com

CARTA AL ESTUDIANTE

Descripción del curso

En este curso se brindan los conceptos generales sobre auditoría que requiere el estudiante para la elaboración de auditorías en el área de informática. Los conceptos irán acompañados de ejercicios y actividades prácticas en las que el estudiante confirme la teoría que serán de utilidad cuando el estudiante tenga que ejercer labores profesionales para la administración del recurso informático de la empresa.

Objetivos

- Comprender el proceso de auditoría y los instrumentos básicos para su ejecución
- Conocer los conceptos generales de la auditoría informática.
- Conocer las técnicas de auditoría necesarias para auditar la administración del recurso informático, aplicaciones y el proceso de desarrollo de sistemas.
- Reconocer cómo contribuye la auditoría informática con el planeamiento estratégico del área de TI.

Contenidos

1. Control interno.
 - Qué es control interno
 - Importancia
 - Conceptos generales sobre auditoría.
Definición, Tipos, Propósito
Importancia de la auditoría informática.
 - Auditoría informática.
Definición, Por qué realizarla, Campos de acción.
Perfil requerido del auditor, Certificaciones (CISA).
Principios éticos.
Proceso de auditoría: Fases (Revisión Preliminar, Evaluación del control interno, pruebas sustantivas, comunicación de resultados).
Instrumental básico (Programas de auditoría, papeles de trabajo, evidencia, informes, indización).
Conceptos relevantes: Riesgo inherente, riesgo de control, riesgo de auditoría, prueba de cumplimiento, prueba sustantiva.
2. Auditoría de la gestión de TI.
 - Utilización de Cobit como marco de referencia para la auditoría de la gestión en TI.
 - Iniciativas de la SUGEF.
 - Iniciativas de la Contraloría General de la República.
 - Otras iniciativas de interés (Sarbanes Oxley, Basilea 2).
 - Auditando la gestión en TI, puntos relevantes a evaluar.
3. Auditoría de sistemas en producción.
 - Evaluando la seguridad lógica, controles de entrada de datos, procesamiento, salidas, continuidad y respaldos de sistemas en producción.
 - Evaluando la integridad de datos.
 - Uso de software generalizado de auditoría.
4. Auditoría al proceso de desarrollo de sistemas.
5. Auditorías específicas
 - Evaluando la administración de inventarios de hardware y software
 - Evaluando la administración de bases de datos
 - Evaluando la administración de sistemas operativos

Metodología

Los contenidos del curso se irán cubriendo por medio de clases magistrales impartidas por el profesor así como discusiones colectivas en la clase. El material del curso estará compuesto por extractos seleccionados de algunos libros y artículos relacionados con los contenidos del curso. El profesor pondrá a disposición de los estudiantes el material según avance el curso y en algunas ocasiones antes de tratar cada tema, de tal modo que el estudiante pueda leer el material con anticipación.

Los quices serán principalmente de comprobación de lectura y análisis de casos prácticos y se efectuarán durante el transcurso de cualquier clase. No habrá reposición de quices.

Los exámenes parciales serán las evaluaciones teóricas del contenido del curso y durante su aplicación no se permitirá la salida de los estudiantes del aula en la que se estén aplicando las pruebas.

Para el proyecto práctico la clase se dividirá en 4 ó 5 subgrupos dependiendo de la cantidad de estudiantes. Este trabajo será la realización de la auditoría a un sistema que se haya desarrollado en algún curso anterior por alumnos de la universidad o bien una aplicación puesta a disposición por el profesor para esos propósitos.

	Descripción	Porcentaje
EVALUACIÓN	Dos Parciales	40
	Quices, tareas	15
	Investigación	15
	Proyecto Final	30

Notas:

- Los quices se harán sin previo aviso y no se harán reposiciones.
- No se aceptarán tareas después de la fecha solicitada.
- El proyecto final se realizará en grupos.
- La comprobación de que alguna tarea individual, proyecto o examen es una copia hará que se apliquen las sanciones que contemple el reglamento de Régimen Académico Estudiantil.

Bibliografía

- ☞ Champlain Jack, Auditing Information Systems, John Wiley & Sons
- ☞ Muñoz, Carlos. Auditoría en Sistemas Computacionales. Prentice Hall
- ☞ Piattini Mario, Auditoría Informática un enfoque práctico.
- ☞ Cobit 4.0
- ☞ Weber Ron, EDP Auditing. Mc Graw Hill
- ☞ Normativa de TI emitida por la SUGEF
- ☞ Material electrónico suministrado por el profesor u obtenido de Internet

Cronograma

	Fecha	Tema a desarrollar	
1	14/08/2006	Alcances del curso, Control interno, Control interno en un área de TI,	
2	21/08/2006	Feriado	
3	28/08/2006	Conceptos generales sobre auditoría Auditoría informática Proceso instrumentos	
4	04/09/2006	Auditoría informática Proceso instrumentos	
5	11/09/2006	Auditoría Gestión TI	
6	18/09/2006	Auditoría Gestión TI	
7	25/09/2006	Auditoría Sistemas	Investigaciones
8	02/10/2006	Auditoría Sistemas	Investigaciones
9	09/10/2006	Parcial	
10	16/10/2006	Feriado	
11	23/10/2006	Auditoría Sistemas	Investigaciones
12	30/10/2006	Auditoría Sistemas	Investigaciones
13	06/11/2006	Auditoría al desarrollo	
14	13/11/2006	Auditoría específicas	
15	20/11/2006	Parcial	
16	27/11/2006	Proyectos	
17	04/12/2006	Proyectos	