



AUDITORIA DE SISTEMAS

Trabajo Práctico N° 2

1. Las auditorías, ¿Qué ítems deberían asegurar?
2. ¿Cuál es el objetivo del framework ITAF desarrollado por ISACA?
3. ¿Cuál es la diferencia entre los estándares de ITAF y las guías de este mismo framework?
4. Una empresa desea poner en funcionamiento un servidor de correo electrónico para ser utilizado por sus empleados. Identifique riesgos que puedan surgir a partir de la implementación del mismo que pudieran dificultar el logro de los objetivos de Auditoría.
5. A su entender que diferencias existen entre las funciones de un auditor interno y externo. ¿Por qué?
6. De acuerdo al framework ITAF, describa que elementos debe contener mínimamente el audit charter.
7. Suponga que Ud. es gerente de TI de una empresa de telecomunicaciones a nivel regional que está en proceso de fusión con los sistemas de una empresa internacional, ¿qué tipo de planificación debería utilizar? ¿Qué debería considerar para planificar las actividades?
8. Explicar brevemente el proceso de auditoría.
9. ¿Qué tipos de opinión puede emitir un Auditor?
10. Describa el contenido que debe contener el reporte de auditoría de acuerdo a las normas de ISACA.

Riesgo

11. ¿Qué entiende por “riesgo”? Identificar los tipos de riesgos. Explicar la naturaleza de cada uno de ellos.
12. Dado el sistema de Registración de Materias a Cursar (inscripción) ¿cómo analizaría el riesgo de estos procesos?

Controles

13. ¿Por qué un control es un sistema?
14. Explicar las diferencias entre:
 - ❖ Control preventivo
 - ❖ Control detectivo
 - ❖ Control correctivo
 - ❖ Ejemplifique los casos anteriores
15. Qué significa factorizar subsistemas?
16. ¿Cuáles son las bases para factorizar subsistemas?
17. ¿Por qué se busca que los subsistemas tengan “alta cohesión” y “bajo acoplamiento”?

18. ¿Cuáles son los objetivos de control interno? Ejemplifique con un sistema a su elección.
19. Framework COBIT: Enumere los objetivos de control de SI.
20. ¿Qué diferencias puede identificar entre controles gerenciales y controles de la aplicación?

Casos de Estudio

21. En las organizaciones medianas a grandes se suele utilizar un *Circuito de Pedido de Cambios en las Aplicaciones* donde diferentes sectores intervinientes son responsables de cumplimentar ciertas actividades. Suponga el siguiente esquema y determine qué sector y en qué orden deberá realizar las actividades:

<u>Actividades</u>	<u>Sectores involucrados</u>
i. Solicitud de modificación	A. Usuarios
ii. Aprobación de solicitud	B. Analista
iii. Modificación y prueba	C. Programador
iv. Aprobación del programa	D. Administrador de seguridad.
v. Resguardo de programa fuente	
vi. Pasaje a ambiente de test	
vii. Aprobación de test	
viii. Prueba del programa	
ix. Informe de prueba	
x. Aprobación de Pruebas	
xi. Pasaje a producción	

Nota: se asume que existen ambientes (ej. Máquinas diferentes) de desarrollo (utilizada para pruebas) y producción (utilizada para operar los sistemas por usuarios finales)

22. Enumere y explique las principales funciones que deberían llevarse a cabo de forma tal que el número de identificación Personal (PIN), que muchas entidades financieras utilizan para controlar el acceso de los clientes a sus cuentas, sea considerado un control preventivo efectivo (considere los puntos de vista de la entidad financiera y del cliente).