



## AUDITORIA DE SISTEMAS

### Trabajo Práctico N° 5

1. Enumere los principales inconvenientes que surgen de no tener adecuados controles dentro del proceso de desarrollo. A su juicio, ¿cuáles de los objetivos de Auditoría estarían más comprometidos?
2. ¿Qué controles se pueden identificar durante la etapa de desarrollo?
3. Una empresa comercial que se dedica a la compra/venta de repuestos de automóviles desea extender su operatoria de ventas agregando a su call center una página web. El proyecto será realizado por el equipo de sistemas. Además contratará a un auditor para integrarse al equipo de desarrollo. En cada una de las etapas de desarrollo ¿qué debería tener en cuenta el auditor?
4. Enumere las características de los modelos de desarrollo. ¿Cuál es el motivo de la variabilidad de modelos? A su juicio, ¿hay alguno mejor que otro? ¿por qué?
5. ¿Cuáles son las etapas comunes de los modelos enumerados en el ejercicio anterior? Identifique los riesgos que se pueden mencionar en estas etapas.
6. Describa actividades a realizar durante la etapa de conversión.
7. Describa las distintas formas de instalar un sistema y ventajas y desventajas de cada una de ellas.
8. ¿Cuáles son las formas que un auditor se puede involucrar en el proceso de desarrollo de sistemas?
9. Si se desea adquirir un paquete de software, la organización ¿qué deberá considerar? ¿cómo lo hará? Y el auditor, ¿qué deberá tener en cuenta?
10. Licencias de Software: qué tipos conoce y cuáles son sus características.
11. Clasificación del Software: definir las y mencionar sus ventajas y desventajas. Desde el punto de vista de auditoría, ¿qué debemos tener en cuenta?

### **Caso de Estudio**

Una empresa industrial se encuentra en proceso de cambiar su sistema contable de control de proyectos por un ERP. Hace un tiempo un grupo piloto de usuarios finales están llevando a cabo pruebas parciales de los procesos con datos reales. En paralelo el staff de sistemas responsable de la implementación está desarrollando la fase siguiente de la misma. Luego de un período inicial de ajustes los usuarios que realizan pruebas advierten dificultades bastantes serias en las operaciones del nuevo sistema: a pesar que los procesos ya parecían estables se presentaron problemas intermitentes (en un número de 10 transacciones colgadas) que registran información errónea en la Base de Datos; además se presentan problemas supuestamente solucionados por las modificaciones de configuración, ocasionando otros inconvenientes o volviendo a aparecer los anteriores. Evidentemente la implementación está en un punto crítico (se superó el tiempo estimado de puesta en marcha). Ud. como Auditor de TI, luego de recolectar la evidencia, llama a una reunión urgente con los responsables de la implementación comunicándoles los hallazgos y sugiriendo los pasos a seguir:

- a) Los problemas observados son un ejemplo clásico de la pérdida de control de las actividades del proyecto y la falta de disciplina en procedimientos y metodologías en consecuencia **un nuevo líder del proyecto debe ser nombrado.**



*Universidad Nacional del Sur*  
*Departamento de Ciencias e Ingeniería de la Computación*  
*Auditoría de Sistemas – 2do.Cuatrimestre de 2019*

- b) Demoras debido a una subestimación de las actividades del proyecto han llevado a fallas en el control de versiones y en los procedimientos de control de modificaciones. **Son necesarios nuevos recursos (staff extra) para programación y seteo del sistema.**
- c) Los problemas se deben a las modificaciones excesivas del sistema luego de cada fase de entrega. **Otro procedimiento para el control de modificaciones debe implementarse para que las mismas sean más ajustadas y selectivas.**
- d) La naturaleza de los problemas iniciales es tal como para dar lugar a dudas respecto a la idoneidad y fiabilidad de la plataforma. **Se debe realizar una revisión técnica inmediata del hardware y software de la plataforma (parámetros, configuración).**

¿Cuál es la más adecuada y por qué?

CASE STUDY B



*Universidad Nacional del Sur*  
*Departamento de Ciencias e Ingeniería de la Computación*  
*Auditoría de Sistemas – 2do. Cuatrimestre de 2019*

Usted es el jefe de del departamento de Auditoría interna de “La Empresa SA”, una organización descentralizada y diversificada, dedicada a manufacturas. Dado el conocimiento por parte del Controller de la firma acerca de los niveles de compra de Hardware y Software, se le ha solicitado investigar a las mayores subsidiarias de la organización. Su investigación reveló que se han comprado más de 1 Millón de dólares de software y microcomputadoras y que varios administradores de las subsidiarias están dedicados al desarrollo de sus propios sistemas. La adquisición de software y hardware ha pasado desapercibida para la administración general debido a que ha involucrado partidas pequeñas de dinero. Sin embargo, en total las compras resultan considerables. La mayoría de las compras sucedieron en los últimos tres años.

La primera reacción del Controller fue prohibir las compras de Hardware y Software a través de toda la organización. Además es consciente del riesgo del desarrollo de software descentralizado por parte de las subsidiarias. Sin embargo, antes de tomar medidas tan drásticas le solicita a Ud. que la aconseje en las medidas que debe realizar para contar con controles eficientes en la adquisición de software y hardware y la implementación de sistemas descentralizados.

*Requerimiento:* Escriba un reporte breve describiendo diferentes estrategias para lograr los objetivos solicitados por el Controller. Deberá identificar ventajas y desventajas de cada estrategia identificada.

El día lunes 28/09/2015 en horario de práctica presentaremos un caso de estudio referente a una Norma del BCRA relativa a “Requisitos mínimos de gestión, implementación y control de los riesgos relacionados con tecnología informática y sistemas de información” (no más de 30 minutos).-