



# CAPÍTULO 1

## CONCEPTOS BÁSICOS



**El primer capítulo de la asignatura está enfocado a la presentación de los conceptos básicos que se tomarán como guía para la ejecución del curso. En él se definen los siguientes conceptos:**

- Auditoría
- Auditoría Informática
- Proceso
- Procedimiento
- Instructivo

**Además, se presentan los temas de:**

- Funciones de la Auditoría Informática
- Perfil del Auditor Informático



# Auditoría

Conjunto de técnicas y/o métodos que se aplican a los procesos, recursos y estructuras de una sección de la organización para verificar y examinar como se están llevando a cabo en la vida práctica del día a día en la empresa, los lineamientos generales que la compañía ha establecido como estándares.

Tiene como objetivo entregar un informe final con el estado encontrado de los procesos auditados, después de realizada la evaluación por parte del auditor.

El informe contiene en forma detallada y crítica, recomendaciones a cerca de la manera en que se cumple la eficiencia y eficacia del proceso auditado dentro de la organización.



# Auditoría Informática

Conjunto de técnicas y/o métodos que se aplican a los procesos, recursos y estructuras de la sección de informática, para verificar y examinar como se están llevando a cabo en la vida práctica del día a día en la empresa, los lineamientos generales que la compañía ha establecido como estándares informáticos.

Tiene como objetivo entregar un informe final con el estado encontrado de los procesos informáticos auditados, después de realizada la evaluación por parte del auditor.

El informe contiene en forma detallada y crítica, recomendaciones a cerca de la manera en que se cumple la eficiencia y eficacia del proceso informático auditado dentro de la organización.



# Proceso

Conjunto de procedimientos consecutivos o paralelos. Tiene entradas que se transforman o se les da un valor agregado para obtener un resultado o salida.

# Procedimiento

Descripción del conjunto de pasos que se siguen para realizar cada fase de un proceso. Resuelve el ¿qué?, ¿cómo? y ¿quién? de cada una de dichas fases. Además, cuenta con un alcance, normas, elementos y técnicas para definir dicha descripción.

# Instructivo

Es un manual paso a paso de un conjunto de normas precisas, formales y detalladas a cerca de las actividades puntuales de un procedimiento.

# Funciones de la

La  tiene dentro sus funciones las siguientes:

- Controlar y verificar todos los estándares informáticos que aplica la organización.
- Analizar la eficiencia y eficacia de los Sistemas de Información organizacionales.
- Examinar el uso adecuado de los recursos informáticos de la organización.

# Perfil del auditor informático

**El auditor de informática es aquella persona que tiene como mínimo conocimientos básicos en las áreas de:**

- **Gestión Empresarial**
- **Gestión de Proyectos**
- **Gestión Tecnológica**
- **Tecnología Informática**
- **Tecnología ofimática y Telemática**
- **Bases de Datos**
- **Ingeniería de Software**
- **Seguridad Informática**
- **Sistemas de Información**

# Perfil del auditor informático

**Algunas de las cualidades que debe tener el auditor informático son:**

- Pericia en los diferentes procesos informáticos
- Astucia para identificar fácilmente aspectos que son claves para encontrar inconsistencias en los procesos auditados.
- Creatividad para realizar sus funciones
- Inteligencia para la adecuada toma de decisiones
- Organización para controlar paso a paso el proceso a ser auditado
- Confidencialidad para no dar a conocer a quien no se debe, sus hallazgos
- Honestidad para desempeñar a cabalidad sus funciones

# Perfil del auditor informático

**Las funciones principales que debe realizar el auditor informático son:**

- **Controlar y verificar el cumplimiento de los estándares informáticos que aplica la organización.**
- **Verificar y examinar la eficiencia y eficacia de los Sistemas de Información en cualquier etapa de los mismos.**
- **Examinar el uso adecuado de los recursos informáticos de la organización.**





## A continuación se definen varios ejercicios para aplicar los conceptos presentados:

- La empresa Kuky's Ltda tiene como objeto prestar servicios de salud a las personas afiliadas al Sisbén. Entre sus servicios están: Medicina General, Ortopedia y Urología.

Desde hace aproximadamente tres meses, los informes de ingresos de pacientes a los diferentes servicios han ido disminuyendo aunque el flujo de personas que entran a la institución parece haber ido aumentando.

Usted es contratado para realizar un cuestionario que le permita a Kuky's contratar un Auditor Informático que verifique la situación descrita desde el punto de vista informático.

- La empresa Kuky's Ltda tiene como objeto hacer galletas para la exportación.

Actualmente, se ha podido observar que varias irregularidades se han ido presentando con el manejo que se realiza a la información.

Se han encontrado inconsistencias en los datos, pérdida de información, los backup no se pueden recuperar porque el programa no los accede, etcétera.

Usted como auditor informático de Kuky's, que funciones tendría con respecto al problema que se está presentando?