

UNIVERSIDAD PERUANA DE CIENCIAS E INFORMÁTICA

FACULTAD DE CIENCIAS E INGENIERÍA

CARRERA PROFESIONAL DE INGENIERÍA DE SISTEMAS E INFORMÁTICA



TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

“Análisis de la Auditoría en los sistemas de información”

AUTOR:

Bach. Quispe Corazao, Jimmy Vico

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
INGENIERO DE SISTEMAS E INFORMÁTICA**

ASESOR:

Dr. Vegas Gallo, Edwin Agustín

ID ORCID: <https://orcid.org/0000-0002-2566-0115>

DNI N° 02771235

LIMA-PERÚ

2024

INFORME DE SIMILITUD
N°016-2024-UPCI-FCI-REHO-T

A : MG. HERMOZA OCHANTE RUBÉN EDGAR
Decano (e) de la Facultad de Ciencias e Ingeniería

DE : MG. HERMOZA OCHANTE, RUBEN EDGAR
Docente Operador del Programa Turnitin

ASUNTO : Informe de evaluación de Similitud de Trabajo de Suficiencia Profesional:
BACHILLER QUISPE CORAZAO, JIMMY VICO

FECHA : Lima, 12 de Febrero de 2024.

Tengo el agrado de dirigirme a usted con la finalidad de informar lo siguiente:

1. Mediante el uso del programa informático **Turnitin** (con las configuraciones de excluir citas, excluir bibliografía y excluir oraciones con cadenas menores a 20 palabras) se ha analizado el Trabajo de Suficiencia Profesional titulada: “ANÁLISIS DE LA AUDITORÍA EN LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN”, presentado por el Bachiller **QUISPE CORAZAO, JIMMY VICO**.
2. Los resultados de la evaluación concluyen que el Trabajo de Suficiencia Profesional en mención tiene un **ÍNDICE DE SIMILITUD DE 28%** (cumpliendo con el artículo 35 del Reglamento de Grado de Bachiller y Título Profesional UPCI aprobado con Resolución N° 373-2019-UPCI-R de fecha 22/08/2019).
3. Al término análisis, el Bachiller en mención **PUEDE CONTINUAR** su trámite ante la facultad, por lo que el resultado del análisis se adjunta para los efectos consiguientes

Es cuanto hago de conocimiento para los fines que se sirva determinar.

Atentamente,



.....
MG. HERMOZA OCHANTE, RUBEN EDGAR
Universidad Peruana de Ciencias e Informática
Docente Operador del Programa Turnitin

Adjunto:

**Recibo digital turnitin*
**Resultado de similitud*

Dedicatoria

Quiero dedicarles este trabajo a mis seres queridos, en particular a mis padres, por ser ellos quienes me encaminaron en la vida y me dieron fortaleza para lograr este objetivo en mi vida.

.....

Agradecimiento

Quiero expresarles mi agradecimiento a las autoridades de la Universidad Peruana de Ciencias e Informática, por haberme formado profesionalmente, a mis docentes y a todas las personas que coadyuvaron conmigo a lograr este objetivo profesional.

.....

Declaración de Autoría

Nombres : JIMMY VICO

Apellidos : QUISPE CORAZAO

Código : 1401000288

DNI : 45573578

Declaro que, soy el autor del trabajo realizado y que es la versión final que he entregado a la oficina del Decanato de la Facultad de Ciencias e Ingeniería de la Universidad Peruana de Ciencias e Informática.

Asimismo, declaro que he citado debidamente las palabras o ideas de otros autores, refiriendo expresamente el nombre de la obra y página o páginas que me sirvieron de fuente.

Jesús María, Diciembre del 2023.

Índice

Caratula.....	1
Informe de similitud.....	2
Dedicatoria.....	3
Agradecimiento.....	4
Declaración de autoría.....	5
Índice.....	6
Introducción.....	7
CAPITULO I.- Planificación del Trabajo de Suficiencia Profesional.....	8
1.1.Título y descripción del trabajo.....	8
1.2.Objetivos de trabajo.....	8- 9
1.3.Justificación.....	9
CAPITULO II.- Marco Teórico.....	10
2.1.La Auditoría en los sistemas de información.....	10-12
2.2.Criterios en el diseño del diagrama de flujo.....	13-15
CAPITULO III.- Desarrollo de actividades programadas	16
3.1.El Cobit 5.0	16- 22
3.2.Generalidades del modelo Cobit.....	23-25
CAPITULO IV.- Resultados Obtenidos.....	26
Conclusiones V.....	27- 28
Recomendaciones VI.....	28
Referencia bibliográfica.....	29
Anexos.....	30
Evidencia de similitud digital.....	30 -33
Autorización de publicación en repositorio.....	34

INTRODUCCIÓN

La realización de auditorías en organizaciones es un factor crítico para determinar la eficiencia administrativa de la información y la tecnología que emplean, esto implica el desarrollo de sistemas de gestión y contabilidad que se adaptan a los cambios integrados en la estructura del registro y el control interno, es decir, la auditoría informática evalúa el nivel de efectividad de las tecnologías de información para la toma de decisiones.

La eficacia de la gestión administrativa, el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales, así como la legalidad, son elementos clave para el éxito de una organización, la tecnología se ha convertido en una herramienta inexcusable en la auditoría informática, permitiendo evaluar la tecnología de información y los procedimientos específicos de control en su entorno tecnológico.

La auditoría informática evalúa la eficiencia, eficacia, confiabilidad e integridad de las tecnologías de información en relación con la toma de decisiones, es considerado el método más eficaz para evaluar el nivel de garantía de la información en una empresa.

En resumen, la auditoría informática es fundamental para evaluar la eficiencia y efectividad de las tecnologías de información en una organización, garantizando la integridad y confiabilidad de la información para la toma de decisiones

CAPITULO I.- Planificación del Trabajo de Suficiencia Profesional

1.1. Título y descripción del trabajo

Título del Trabajo

El presente trabajo de suficiencia profesional lo he titulado: Análisis de la auditoría en los sistemas de información.

Descripción del Trabajo

Por medio de nuestro trabajo de suficiencia profesional, dentro de su capítulo segundo entraremos a desarrollar el concepto referido a la utilidad de un

1.2. Objetivos del presente trabajo

El objetivo de la presente investigación, se encuentra referido a mejorar los procesos de tecnologías de información en general, utilizando COBIT 5.0.; durante el desarrollo del presente trabajo, se evaluó y describió la planificación, organización y estado situacional de los sistemas de información; se enfocó en las estrategias, tácticas e infraestructura tecnológica de información que contribuyen al logro de los objetivos organizacionales, también se identificaron los procesos de entrega de servicios requeridos, desde las operaciones tradicionales hasta el entrenamiento del personal que interactúa directamente con las

tecnologías de información, esto incluye aspectos de seguridad, continuidad del negocio y revisión del procesamiento de datos por sistemas de aplicación, frecuentemente clasificados como controles de aplicación, la evaluación y auditoría se realizó aplicando el estándar COBIT 5.0, lo que permitió identificar los objetivos de gestión y metas corporativas.

1.3. Justificación

Con el propósito de desarrollar la presente investigación, se identificaron los procesos de entrega de los servicios requeridos, desde las operaciones tradicionales hasta el entrenamiento del personal que interactúa directamente con las tecnologías de la información, estos procesos abarcan aspectos de seguridad, continuidad del negocio y revisión del procesamiento de los datos por sistemas de aplicación, que a menudo se clasifican como controles de aplicación.

En la evaluación y auditoría de los sistemas de la información en general, se aplicó el estándar COBIT 5.0., esto permitió identificar los objetivos de gestión y las metas corporativas de la librería.

CAPITULO II.- Marco Teórico

2.1 La auditoría en los sistemas de información. -

Con el paso del tiempo, el ámbito de aplicación de la auditoría ha evolucionado enormemente. Inicialmente, se limitaba al campo contable, pero en la actualidad se ha expandido a áreas y disciplinas especializadas, como la medicina, la ingeniería e incluso los sistemas computacionales.

Esta evolución en el ámbito de aplicación ha llevado al desarrollo progresivo de técnicas, métodos, procedimientos y herramientas específicas para cada tipo de auditoría, esto ha resultado en un enfoque característico y especializado que utiliza técnicas adecuadas al campo en el que se realiza la evaluación auditora.

Debido a las constantes modificaciones a las que está sujeta la auditoría, es importante considerar una concepción más amplia. A partir de esta concepción, podemos analizar conjuntamente la definición proporcionada por la Real Academia de la Lengua Española y, posteriormente, evaluarla bajo esta definición.

Es importante tener en cuenta que la auditoría en sistemas computacionales ha ganado relevancia en el ámbito contable, fiscal y otros mercados; sin embargo, también se ha aplicado la auditoría en áreas como la medicina, ingeniería y otras disciplinas especializadas.

El proceso de la auditoría informática guarda similitudes con el proceso de auditoría de estados financieros, puesto que ambos tienen como objetivos principales el resguardo de los activos, la garantía de la integridad de los datos, el logro de los objetivos gerenciales y el uso eficiente de los recursos. Además, se deben recolectar y evaluar evidencias para llevar a cabo la auditoría de manera efectiva y eficaz.

El proceso de auditoría consta de tres etapas claramente definidas:

Planificación:

En esta etapa se establecen los objetivos de la auditoría, se determina el alcance y se elabora un plan detallado de trabajo, también se identifican los riesgos y se diseñan los procedimientos de auditoría necesarios para evaluar los controles internos y los sistemas de información de la organización.

Ejecución:

Durante esta etapa, se llevan a cabo los procedimientos de auditoría planificados, se recopilan y analizan los datos relevantes, se evalúan los controles internos y se realizan pruebas para verificar la integridad de los datos y la eficacia de los controles, además, se identifican las áreas de mejora y se emiten recomendaciones para corregir las deficiencias encontradas.

Finalización:

En esta etapa se elabora el informe final de auditoría, que incluye los hallazgos, las conclusiones y las recomendaciones, el informe se presenta a la dirección de la organización auditada y se discuten los resultados. También se realiza un seguimiento para verificar la implementación de las recomendaciones y se cierra el proceso de auditoría.

Estos componentes del proceso de auditoría interactúan entre sí para garantizar que la auditoría se realice de manera efectiva y eficaz, la organización y el auditor a cargo desempeñan un papel fundamental en el proceso, asegurando que se cumplan los objetivos establecidos y se protejan los activos de la organización.

Durante esta etapa, se establecen las relaciones entre los auditores y los colaboradores de la empresa para determinar el alcance y los objetivos de la auditoría. Se realiza un bosquejo del estado situacional de la organización, incluyendo su forma de organización, sistema contable empleado, controles internos implementados, estrategias determinadas y otros elementos relevantes para la elaboración del programa de auditoría por parte del auditor.

Los principales elementos comprendidos en esta fase son:

a. conocimiento

Antes de elaborar el plan de auditoría, es necesario investigar y analizar todo lo relacionado con la organización objeto de auditoría, esto

incluye la naturaleza operativa, estructura organizacional, actividad económica, capital, estatuto, dispositivos legales que la regulan, sistema de contabilidad empleado, dimensión de ventas y otros aspectos que contribuyen al entendimiento global del funcionamiento organizacional.

Para comprender adecuadamente la organización, es necesario determinar las técnicas que se emplearán, como visitar el lugar, entrevistar y encuestar, analizar de forma comparativa los estados financieros, analizar mediante la técnica del FODA (fortalezas, oportunidades, debilidades, amenazas), analizar mediante la técnica de la espina de pescado o causa-efecto, y realizar el desdoblamiento de tareas mediante el árbol de objetivos.

b. Objetivos y alcance

Los objetivos de la auditoría son los fines o motivos por los cuales se contrata a los auditores, pueden incluir poner en conocimiento de la gerencia general la situación actual de la organización, cumplir con lo establecido en el estatuto respecto a la obligación de realizar auditorías anuales, o informar a los usuarios principales (socios, gerencia y otros interesados) sobre el estado de la organización y servir de base para la toma de decisiones. El alcance de la auditoría determina el entorno y las limitaciones en las que se llevará a cabo, y puede referirse al período que se examina, como un año, meses, semanas o varios años.

c. Análisis preliminar

En esta etapa se realiza un análisis preliminar que es vital para definir aspectos relacionados con la naturaleza y extensión del plan de auditoría, así como la valoración y oportunidad de los procesos que se emplearán en el desarrollo del examen.

d. Análisis de riesgo

El auditor realiza un análisis de los riesgos y evalúa la materialidad, que es el máximo error económico que podría haber en el saldo de las cuentas sin que los estados financieros se vean afectados. Este riesgo también se conoce como importancia relativa.

e. Planeamiento

Para cada auditoría, es necesario diseñar un plan que cumpla con las normas que regulan su realización, el plan debe ser técnico y administrativo, y el plan administrativo debe incluir cálculos económicos relacionados con los honorarios, los miembros del equipo de auditoría según su especialidad, las horas de trabajo, entre otros aspectos.

f. ejecución de programas

Es necesario que cada miembro del equipo auditor tenga un programa que especifique los objetivos y los procedimientos considerados para la acción de control. Por ejemplo, si se va a analizar el activo disponible y las cuentas por cobrar, se deben establecer los objetivos y los procedimientos para cada uno de ellos. El programa de auditoría comprende los objetivos

de la auditoría y los procedimientos necesarios para llevar a cabo el examen

2.2 Criterios en el diseño del diagrama de flujo. -

Los diagramas de flujo informáticos son herramientas visuales que representan la secuencia de pasos o acciones en un proceso informático. Aquí hay algunos criterios a considerar al elaborar diagramas de flujo informáticos:

Identificar los datos y actividades del proceso: Un diagrama de flujo informático debe identificar claramente los datos que se utilizan en cada actividad del proceso y en cada fase del ciclo de vida del proceso.

Ordenar las actividades: Es importante ordenar las actividades en el diagrama de flujo en un orden cronológico o lógico para que el flujo del proceso sea claro y comprensible.

Utilizar los símbolos correctos: Existen diferentes notaciones y símbolos utilizados en los diagramas de flujo informático. Es importante utilizar los símbolos correctos para representar cada tipo de actividad y facilitar la comprensión del flujo del proceso. Las notaciones pueden variar desde las más simples hasta las más complejas, como la notación BPMN 2.0.

Representar las relaciones y secuencias: Los diagramas de flujo informáticos utilizan líneas y flechas para mostrar la secuencia de los pasos y las relaciones entre ellos. Es importante representar claramente las relaciones y secuencias en el diagrama para que sea fácil de seguir.

Utilizar símbolos estándar: Existen símbolos estándar utilizados en los diagramas de flujos informáticos, como los símbolos de proceso, decisión, entrada/salida de datos, almacenamiento de datos, entre otros. Utilizar estos símbolos estándar ayuda a que el diagrama sea más comprensible para aquellos familiarizados con ellos

Un diagrama de flujo es la representación gráfica de un algoritmo, que muestra de manera visual cómo deben realizarse las tareas en una computadora para obtener un resultado. Los diagramas de flujo se estructuran utilizando símbolos que representan diferentes procesos con diferentes connotaciones, los cuales se interrelacionan entre sí conectados por líneas que indican el orden y las flechas que indican la dirección. Estos diagramas se elaboran siguiendo una serie de procedimientos y criterios para garantizar un diseño claro y lógico.

Estructuras

Las estructuras de operación de programas son un grupo de formas de trabajo que permiten realizar procesos específicos para resolver problemas. Estas estructuras se clasifican en estructuras algorítmicas, que pueden ser secuenciales, condicionales o cíclicas.

Procedimientos para la elaboración

La elaboración de diagramas de flujo requiere seguir una serie de procedimientos para estructurar su diseño. Estos pasos sirven como guía para su diseño y deben tenerse en cuenta para obtener un resultado óptimo. Algunos de estos procedimientos incluyen:

Encabezado del diagrama de flujo:

Incluye información como el nombre de la institución, título del diagrama de flujo, denominación del proceso o procedimiento, fecha de elaboración, nombre del analista, nombres y abreviaturas de los documentos utilizados y la simbología utilizada.

Estructura del diagrama de flujo:

Se deben indicar dónde inicia y dónde termina el diagrama, utilizar líneas verticales u horizontales, no cruzar las líneas de flujo, no fraccionar el diagrama, entre otros criterios.

Descripción narrativa del diagrama de flujo:

Se debe describir la secuencia lógica del procedimiento utilizando frases cortas pero comprensibles, iniciando siempre con un verbo y evitando el uso de términos complejos o técnicos.

Estos procedimientos y criterios garantizan que el diagrama de flujo sea claro, legible y siga una secuencia lógica en el desarrollo de las tareas.

CAPITULO III.- Desarrollo de actividades programadas

3.1. El Cobit 5.0. -

COBIT (Control Objectives for Information and Related Technologies) es un marco de referencia desarrollado por ISACA (Information Systems Audit and Control Association) para el gobierno y la gestión de tecnologías de la información (TI) en las organizaciones. COBIT 5.0 se enfoca en proporcionar un conjunto de principios y prácticas para ayudar a las organizaciones a lograr sus objetivos de TI y garantizar la seguridad de los activos de la organización.

Desde la concepción de COBIT 5.0, su misión fue la investigación, desarrollo, publicación y promoción de objetivos de control en TI con autoridad, debidamente actualizados, de carácter internacional y aceptado común para ser usado de forma cotidiana por gerentes de empresas y auditores, los usuarios se benefician del desarrollo de COBIT 5.0 mediante su facilitación en el entendimiento y comprensión del grado de seguridad de sus sistemas TI, asimismo facilitan la determinación de los controles necesarios para garantizar la seguridad de los activos de la organización a través del diseño de un modelo de gobernación TI.

Los proyectos de auditoría informática requieren de una base o estándar que les permita orientarse; en este caso, el Modelo COBIT 5.0 se utiliza como base debido a que permite un enfoque actual y diferente de los

sistemas, ya que los observa en su ámbito global, conformado por procesos manuales e informáticos.

COBIT 5.0 es un marco de gobierno y gestión de tecnologías de la información (TI). Es una evolución de COBIT 4.1 y se utiliza para ayudar a las organizaciones a cumplir con los desafíos empresariales en cuanto a cumplimiento normativo, gestión de riesgos y alineación de TI con los objetivos del negocio.

COBIT 5.0 se caracteriza por permitir un enfoque holístico tanto para TI como para la gestión corporativa, este enfoque enfatiza la importancia de la gobernanza de TI y proporciona un marco para la toma de decisiones y la gestión de los recursos de TI.

El marco COBIT 5.0 se basa en cinco principios fundamentales:

Satisfacer las necesidades de las partes interesadas:

COBIT 5.0 ayuda a las organizaciones a identificar y gestionar las expectativas de las partes interesadas en relación con los servicios de TI.

Cubrir el espectro de TI; es decir, COBIT 5.0 abarca todas las áreas de TI y proporciona un enfoque integral para la gestión de TI.

Aplicar un enfoque holístico:

COBIT 5.0 considera la interrelación entre los diferentes componentes de TI y su impacto en el negocio.

Separar la gobernanza de la gestión:

COBIT 5.0 distingue claramente entre las responsabilidades de gobernanza y las responsabilidades de gestión en relación con la TI.

Habilitar un enfoque basado en procesos:

COBIT 5.0 se basa en un enfoque de procesos para la gestión de TI, lo que permite una mayor eficiencia y efectividad en la entrega de servicios de TI.

COBIT 5.0 también define siete habilitadores de TI que ayudan a las organizaciones a lograr sus objetivos de negocio, estos habilitadores incluyen los principios, políticas y marcos de referencia de TI, los procesos, las estructuras organizativas, la cultura, la información, los servicios y las aplicaciones, y las infraestructuras tecnológicas.

En resumen, COBIT 5.0 es un marco de gobierno y gestión de TI que ayuda a las organizaciones a cumplir con los desafíos empresariales en cuanto a cumplimiento normativo, gestión de riesgos y alineación de TI con los objetivos del negocio, se basa en cinco principios fundamentales y utiliza siete habilitadores de TI para lograr estos objetivos.

Las mejoras en COBIT 5.0 incluyen la introducción de nuevos conceptos, como las áreas de enfoque y los factores de diseño, que permiten una orientación adicional para adaptar un sistema de gobierno a las necesidades de la empresa, además, la alineación actualizada con los estándares globales, marcos y mejores prácticas mejora la relevancia de COBIT. También se ha implementado un modelo de "fuente abierta" que permitirá a la comunidad de gobierno global informar actualizaciones futuras, proporcionar comentarios, compartir aplicaciones y proponer mejoras al marco y productos derivados en tiempo real, con nuevas evoluciones de COBIT lanzadas de forma continua; asimismo, se han introducido nuevas guías y herramientas que apoyan el desarrollo de un

sistema de gobierno de mejor ajuste, lo que hace que COBIT 2019 sea más prescriptivo, estas actualizaciones permiten contemplar COBIT para otros ámbitos no necesariamente centrados en TI y también permiten elegir COBIT para otros propósitos.

3.2. Generalidades del modelo Cobit. -

- a. El modelo de COBIT se creó bajo la premisa de orientar a las organizaciones y sus procesos, analizando en controles y siendo impulsado por mediciones (Muñoz y Martínez, 2012).
- b. El modelo de COBIT está dirigido a las organizaciones y tiene como objetivo orientar las acciones de la alta dirección y los propietarios de los procesos de TI de la organización. También constituye un enfoque de control en TI, proporcionando la información necesaria para respaldar los procesos de la organización. La gestión de la información se realiza a través de los procesos de TI, y se deben cumplir criterios como efectividad, eficiencia, confidencialidad, integridad, disponibilidad, cumplimiento y confiabilidad (Peña, 2012).
- c. El modelo de COBIT se centra en los procesos de TI y se pueden distinguir tres niveles de actividades: nivel superior de agrupación, nivel intermedio y nivel bajo. Estos niveles comprenden los dominios, los procesos y las actividades necesarias para lograr los objetivos de TI de la organización (Muñoz y Martínez, 2012).

Se optó por la versión 5.0 del modelo COBIT debido a una evaluación de sus distintas versiones. Las principales condiciones de cada versión son las siguientes:

Versión 1.0: Utiliza estándares internacionales y desarrolla los objetivos de control basados en pautas e investigación de mejores prácticas.

Versión 2.0: Se enfoca en la evaluación de fuentes internacionales y se caracteriza por la compilación, evaluación e incorporación adecuada de estándares técnicos, códigos de conducta, estándares de calidad, estándares profesionales y requisitos de la industria.

Versión 3.0: Proporciona a la alta dirección un marco de referencia para facilitar la determinación de opciones preferibles y mejorar el control sobre la información y la tecnología relacionada.

Versión 4.0: Destaca el cumplimiento regulatorio y contribuye a que las empresas aumenten el valor alcanzado de TI mediante un enfoque gerencial que permite la alineación y simplificación de la implementación del modelo COBIT.

Según el modelo de COBIT 5.0, se definen tres niveles que proporcionan productos y soporte a diferentes grupos:

- a. Resumen ejecutivo: Proporciona una comprensión precisa de los conceptos clave de COBIT y los principios de la auditoría de sistemas. Incluye la totalidad de los dominios y procesos de TI de COBIT.
- b. Marco referencial: Es la base para desarrollar los demás componentes de COBIT. Explique cómo los procesos de TI deben proporcionar la información necesaria para que la organización alcance sus objetivos.

También determina los criterios de información y los recursos de TI necesarios para respaldar los objetivos de la organización.

- c. **Objetivos de control:** Son los resultados que se esperan lograr a través de los procesos de control específicos en TI. Cada proceso de TI de COBIT tiene un objetivo de control de alto nivel y varios objetivos de control específicos.
- d. **Guía o directriz de auditoría:** Proporciona pautas y recomendaciones para que la gerencia de la organización auditada logre de manera óptima los objetivos de control. Estas guías son genéricas y pueden adaptarse a diferentes grados según las necesidades de la entidad.
- e. **Prácticas de control:** Ofrecen orientación para el diseño e implementación del control, ayudando a gestionar los riesgos de proyectos de TI y mejorar el rendimiento de TI.
- f. **Guías de administración:** Contienen modelos de madurez relacionados con el gobierno de TI y ayudan a determinar la posición actual de la empresa. También proporciona prácticas administrativas preferibles para lograr los objetivos de control en TI.

La versión 5.0: Basada en el principio de proporcionar la información que la organización necesita para alcanzar sus objetivos y establece que la organización debe gestionar y regular los recursos de TI a través de un conjunto de procesos estructurados que brindan los servicios de información necesarios.

CAPITULO IV.- Resultados Obtenidos

1. Que, la evolución en el ámbito de aplicación ha llevado al desarrollo progresivo de técnicas, métodos, procedimientos y herramientas específicas para cada tipo de auditoría, consecuentemente, esto ha resultado en un enfoque característico y especializado que utiliza técnicas adecuadas al campo en el que se realiza la evaluación auditora.
2. Es importante tener en cuenta que la auditoría en sistemas computacionales ha ganado relevancia en el ámbito contable, fiscal y otros mercados. Sin embargo, también se ha aplicado la auditoría en áreas como la medicina, ingeniería y otras disciplinas especializadas.
3. El proceso de la auditoría informática guarda similitudes con el proceso de auditoría de estados financieros, puesto que ambos tienen como objetivos principales el resguardo de los activos, la garantía de la integridad de los datos, el logro de los objetivos gerenciales y el uso eficiente de los recursos. Además, se deben recolectar y evaluar evidencias para llevar a cabo la auditoría de manera efectiva y eficaz.

CONCLUSIONES

1. Se ha podido mostrar la adquisición e implementación de las tecnologías de información, los cambios y mantenimiento realizados en los sistemas existentes, así como la verificación de la calidad y suficiencia de los procesos y el monitoreo de los requerimientos de control; además, se identifican los procesos para la entrega de los servicios requeridos, desde las operaciones tradicionales hasta el entrenamiento del personal que interactúa directamente con las tecnologías de información, abarcando aspectos de seguridad, continuidad del negocio y revisión del cumplimiento.
2. Los diagramas de flujo utilizados para todos los procesos que se desarrollan dentro de una organización están regulados por las normas ISO 5808:1985 y DIN 66001:1996. Estas normas tienen como objetivo estandarizar los diagramas de flujo, lo que contribuye a la uniformidad y comprensión de los procesos dentro de la organización.
3. La importancia del COBIT 5.0 radica en su capacidad para proporcionar un marco integral que ayuda a las organizaciones a lograr sus metas y entregar valor mediante un gobierno y una administración efectivos de las tecnologías de la información (TI), además, COBIT 5.0 es fundamental para garantizar la alineación de la administración de TI con las necesidades del negocio, lo que contribuye a la mejora de la coherencia con las normas y directrices internacionales de seguridad, la actualización periódica para mantener la compatibilidad con las últimas versiones. de software, y la

mejora de la gestión del rendimiento mediante formación y sistemas de gobierno mejor adaptados.

RECOMENDACIONES

La importancia del COBIT 5.0 se puede destacar en los siguientes puntos:

Auditoría periódica: Se recomienda realizar auditorías periódicas para verificar si los procesos han sido modificados y evaluar su efectividad.

Uso de indicadores: COBIT 5.0 propone el uso de indicadores específicos para cada proceso de TI, lo que permite medir y monitorear el desempeño de manera efectiva.

Documentación de procesos: Es importante documentar los procesos, procedimientos y actividades, haciendo énfasis en los indicadores de control y gestión. Esto contribuye a lograr la excelencia operativa, generar ahorros e incrementar la utilidad.

Definición de procesos relevantes: COBIT 5.0 ayuda a definir los procesos, políticas, procedimientos y actividades más relevantes para el negocio y documentarlos adecuadamente.

Promoción de capacitación y conocimiento: Es fundamental promover la capacitación, el aprendizaje y el conocimiento en el personal de TI sobre metodologías, marcos de trabajo, normas y estándares internacionales. Esto beneficia la gestión de TI y permite trabajar en la implementación de procesos de gestión de TI de manera oportuna y eficiente.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Álvarez, C. (2004). Diseño de un manual de mejora de procesos de tecnología de información para el departamento de TI de Oil Power utilizando el marco de referencia COBIT. Ecuador: Universidad San Francisco de Quito.
- Baud, J. (2016). Entender el enfoque y adoptar las buenas prácticas. Barcelona, España: Eni Ediciones.
- Dulanto, R. y Palomino, C. (2014). Propuesta de implementación de gestión de servicios. Sinergia e innovación.
- Enciclopedia Interactiva Santillana. (1991-1995). CD ROM Santillana Publishing Co. Inc. And Chinon América Inc1995.
- Figueroa, G., Paladines, J., Caicedo, C. y Romero, M. (2017). Modelo de plan estratégico de los sistemas para la gestión y organización a través de una plataforma informática. Alicante: Ciencias.
- Fonseca, O. (2011). Sistema de control interno para organizaciones. Lima: IICO.
- Gonzalo, A. (s.f.). Gran diccionario del saber humano. 1992. México: Selecciones del reader's digest.

ANEXOS

Anexo 1.- Evidencia de similitud digital

ANÁLISIS DE LA AUDITORÍA EN LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

por QUISPE CORAZAO JIMMY VICO

Fecha de entrega: 12-feb-2024 11:42a.m. (UTC-0500)

Identificador de la entrega: 2290552930

Nombre del archivo: TRABAJO_DE_SUFICIENCIA_-ING_SISTEMAS_1.docx (65.93K)

Total de palabras: 3870

Total de caracteres: 21998

ANÁLISIS DE LA AUDITORÍA EN LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

INFORME DE ORIGINALIDAD

28%

INDICE DE SIMILITUD

26%

FUENTES DE INTERNET

0%

PUBLICACIONES

13%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS

1

hdl.handle.net

Fuente de Internet

11%

2

repositorio.upci.edu.pe

Fuente de Internet

8%

3

view.genial.ly

Fuente de Internet

2%

4

Submitted to Instituto Superior de Artes,
Ciencias y Comunicación IACC

Trabajo del estudiante

2%

5

repositorio.unan.edu.ni

Fuente de Internet

1%

6

Submitted to Universidad Tecnológica
Centroamericana UNITEC

Trabajo del estudiante

1%

7

www.soe.uagrm.edu.bo

Fuente de Internet

1%

8

Submitted to Universidad Abierta para
Adultos

1%

Trabajo del estudiante

9 ri.uaemex.mx 1%
Fuente de Internet

10 www.coursehero.com 1%
Fuente de Internet

11 repositoriobibliotecas.uv.cl 1%
Fuente de Internet

Excluir citas Activo

Excluir bibliografía Activo

Excluir coincidencias < 20 words

Anexo 2.- Autorización de publicación en repositorio



FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN O TESIS EN EL REPOSITORIO INSTITUCIONAL UPCI

1.- DATOS DEL AUTOR

Apellidos y Nombres: QUISPE CORAZAO JIMMY VICO

DNI: 45573578 Correo electrónico: pandemix35@gmail.com

Domicilio: JR. RENOVACIÓN N° 782 INTERIOR 02 LA VICTORIA - LIMA

Teléfono fijo: _____

Teléfono celular: 944257742

2.- IDENTIFICACIÓN DEL TRABAJO Ó TESIS

Facultad/Escuela: INGENIERIA DE SISTEMAS E INFORMATICAS

Tipo: Trabajo de Investigación Bachiller () Tesis ()

Título del Trabajo de Investigación / Tesis:

ANALISIS DE LA AUDITORIA EN LOS SISTEMAS DE INFORMACION

3.- OBTENER:

Bachiller () Título () Mg. () Dr. () Ph.D. ()

4. AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN EN VERSIÓN ELECTRÓNICA

Por la presente declaro que el documento indicado en el ítem 2 es de mi autoría y exclusiva titularidad, ante tal razón autorizo a la Universidad Peruana Ciencias e Informática para publicar la versión electrónica en su Repositorio Institucional (<http://repositorio.upci.edu.pe>), según lo estipulado en el Decreto Legislativo 822, Ley sobre Derecho de Autor, Art23 y Art.33.

Autorizo la publicación de mi tesis (marque con una X):

() Sí, autorizo el depósito y publicación total.

() No, autorizo el depósito ni su publicación.

Como constancia firmo el presente documento en la ciudad de Lima, a los 01 día del mes de DICIEMBRE de 202.


Firma

