

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA
Y ADMINISTRACION
DIVISION DE POST-GRADO



AUDITORIA DE INFORMATICA
(UN ENFOQUE METODOLOGICO)

TESIS

PARA OBTENER EL GRADO DE
MASTER EN INFORMATICA ADMINISTRATIVA

PRESENTA

LIC. ENRIQUE HERNANDEZ HERNANDEZ

MONTERREY, N. L.

JULIO DE 1993.

TM

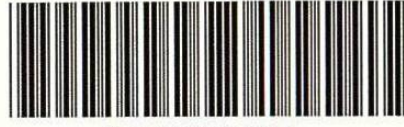
Z7164

.C8

FACPYA

1993

H4



1020073604

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA
Y ADMINISTRACION
DIVISION DE POST-GRADO



AUDITORIA DE INFORMATICA
(UN ENFOQUE METODOLOGICO)

T E S I S

PARA OBTENER EL GRADO DE
MASTER EN INFORMATICA ADMINISTRATIVA

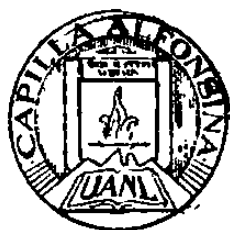
P R E S E N T A

LIC. ENRIQUE HERNANDEZ HERNANDEZ

MONTERREY, N. L.

JULIO DE 1993.

TM
Z7164
.C8
FEP4A
1993
H4



FONDO TESIS:

32518

Agradecimientos :

- A mi esposa Vicky :** Por ser la mujer que me enseñó el camino de la verdad y del amor, sin ella lo que soy hubiera tardado en ser o nunca hubiera sido, con ella el valor y la alegría encuentro al extender mi mano, gracias mi vida, por los hijos, comprensión y amor que me haz dado
- A mis hijos :** Enriquito, te dedico con todo mi corazón éste trabajo, muchas líneas, fueron impresas por la inspiración que me brindas cada día, seguiré luchando gracias al ejemplo que me diste, lo bueno de mi vida es para tí
- Carlos Antonio y Erick Ivan : Cada mañana despierto pensando en la felicidad y fortaleza que me brindan, los admiro por su vitalidad, por ser como son, vale la pena recalcar que mi objetivo principal es y será darles cada día el mejor ejemplo, mi apoyo y mi amor incondicional.
- A mi madre :** Por iniciarme en los estudios, por motivarme a continuarlos y por ser fuerte y comprensiva para levantarme cuando me caí, por darme el valor y conciencia para terminarlos. Usted ha sido siempre ejemplo de rectitud, sencillez y honestidad, es también para usted dedicado el presente trabajo, con mucho amor y eterno agradecimiento
- A mis hermanos:** Me dieron siempre alegrías, sus recuerdos me siguen dando alegrías, ustedes me conocen y saben que mucho los quiero y los recuerdo
- A mis amigos :** ¿Recuerdan nuestros retos? sigamos luchando por cumplirlos
- A mis maestros :** Mucho de ustedes va en mi mente y mi trabajo, gracias por su ejemplo
- A mis alumnos :** Sin ustedes no existen escuelas ni maestros ni progreso, muchas gracias
- A mis escuelas :** Ahí crecí, me eduque, me forme, lo malo lo tire y lo bueno a la práctica llevaré, opciones de vivir muchas encontré, pero siempre por los estudios me incliné, a mis hijos lo mismo inculcaré. Gracias.
- A Dios :** Por permitirme la oportunidad de vivir y dar mi granito de arena

T E S I S :

AUDITORIA DE INFORMATICA

(UN ENFOQUE METOLOGICO)

FACULTAD DE CONTADURIA PUBLICA Y DE ADMINISTRACION

DIVISION DE POSTGRADO

MAESTRIA DE INFORMATICA ADMINISTRATIVA

LIC. ENRIQUE HERNANDEZ HERNANDEZ

CONTENIDO :	Página
INTRODUCCION	2
1. Antecedentes	3
2. Terminología de la Auditoría de Informática	8
2.1. Informática	
2.2. Auditoría	
2.3. Auditoría de Informática	
3. La Auditoria de Informática y su Medio Ambiente	13
4. Planeación :	20
4.1. Planeación de Auditoría de Informática	
5. Metodología para el Desarrollo e implantación de la Auditoría de Informática :	29
5.1 Proceso Metodológico de la Auditoría de Informática	
6. Etapa Preliminar (Diagnóstico de la Situación Actual) :	36
6.1. Diagnóstico de Negocio (Alta Dirección y Areas Usuarías)	
6.2. Diagnóstico de Informática (Responsables de la Función)	
7. Etapa de Justificación :	43
7.1. Matriz de Riesgos / Justificación por Area de revisión	
7.2. Plan General del Proyecto de Auditoría de Informática	

8. Etapa de Adecuación (a características del Negocio) :	49
8.1. Plan detallado del Proyecto de Auditoría Informática	
8.2. Aspectos a evaluar por Area de Revisión	
8.3. Definición de Técnicas y Herramientas a utilizar por Area de revisión	
8.4. Definición y/o Actualización de Estandares, Políticas y Procedimientos a verificar por Area de Revisión	
8.5. Elaboración y/o Actualización de Cuestionarios por Area de Revisión	
9. Etapa de Formalización :	106
9.1. Verificación de Prioridades, Restricciones y Alcances del Proyecto	
9.2. Actualización del Plan de Auditoría de Informática	
9.3. Presentación Formal del Plan de Auditoría de Informática	
9.4. Aprobación Formal del Proyecto de Auditoría de Informática	
10. Etapa de Desarrollo :	110
10.1. Concertar fechas de entrevistas, visitas y aplicación de cuestionarios	
10.2. Clasificar técnicas, herramientas, cuestionarios, entrevistas, etc.	
10.3. Aplicación de Entrevistas y Cuestionarios	
10.5. Efectuar visitas de verificación	
10.6. Elaborar informe preliminar por : - Area auditada	
10.7. Revisión del Informe Preliminar	
10.8. Elaborar el Informe Final de Auditoría de Informática :	
10.9. Presentación a la Alta Dirección e involucrados claves	
11. Fuentes de Información para una actualización permanente de la Función de Auditoría de Informática	117
BIBLIOGRAFIA	118