

Aseguramiento de la Información

Uso de Meycor COBIT para auditar el control interno informático

1. Objetivo

Los sistemas de información son parte del activo organizacional. A través de la tecnología se procesan las transacciones, por lo que debe ser considerada dentro de la revisión del sistema de control interno.

El Marco COBIT, que ha sido desarrollado por ISACA, define Objetivos de Control y Guías de Auditoría que son un referente importante, ya que se pueden aplicar a cualquier realidad tecnológica.

El enfoque de Auto Evaluación permite un uso inteligente de los recursos de auditoría. Logra un mayor nivel de compromiso del auditado y orienta los recursos de auditoría hacia áreas donde habría más riesgos.

La Auditoría de Sistemas debería orientarse a efectuar un aseguramiento sobre si los recursos tecnológicos están debidamente controlados, de modo de contribuir a que la información producida cumpla con los requerimientos de la Institución auditada. Adicionalmente se podrán determinar los casos en que los riesgos no están adecuadamente controlados y requieren mejoras a los procesos.

2. Contenido

PARTE 1 (duración 8 horas)

✓ Aspectos conceptuales del control interno

- La tecnología integrada dentro de la organización.
- Los requerimientos de la Información.
- Control sobre los activos de información.
- Roles y Responsabilidades.
- El enfoque de auto evaluación.
- Las fases del proceso de auditoría.

✓ Integrando los requerimientos

- El Informe COSO y COBIT.
- Contemplando a la Tecnología en Sarbanes Oxley.
- Los riesgos tecnológicos y Basilea II.

✓ Aspectos principales del modelo COBIT

- Las guías de gerenciamiento.
- Los objetivos de control.
- Las guías de auditoría.
- De COBIT 3 a COBIT 4.0, estado actual del modelo.

PARTE 2 (duración 16 horas)

✓ **Uso de MEYCOR COBIT CSA**

- Resultados esperados del uso de MEYCOR COBIT CSA.
- Identificación de los centros a auditar.
- Revisión del cuestionario de auto evaluación.
- Envío del cuestionario y recepción de respuestas.
- Análisis de resultados.

✓ **Uso de MEYCOR COBIT AG**

- Resultados esperados del uso de MEYCOR COBIT AG.
- Identificación de la organización.
- Los roles de los usuarios de MEYCOR COBIT AG.
- Creación de un proyecto de auditoría.
- Administración de recursos.
- Determinación de las distintas fases del proceso.
- Creación de papeles de trabajo.
- Elaboración del informe final.

✓ **Caso práctico**

- Realización de un ejercicio práctico adaptado a la empresa u organización.

3. Información adicional

✓ **Perfil de los participantes**

- Este curso está dirigido a auditores internos, auditores internos de sistemas y responsables del control interno, encargados de evaluar la efectividad de los sistemas de control de una empresa u organización.
- Puede ser a su vez de interés a directivos, gerentes de informática y personal técnico que deseen tener claros los conceptos sobre lo que se espera de ellos por parte de la auditoría.

✓ **Duración**

- Este curso tendrá una duración total de 24 horas, distribuidas en 3 días.

✓ **Metodología**

- El curso se dictará en la mañana (o tarde) y tendrá lugar en.
- Respecto a los grupos contarán con un máximo de 10 integrantes, a los efectos de lograr una activa participación y un efectivo aporte de todos los integrantes.