



## FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

### ESCUELA CONTABILIDAD SUPERIOR

#### 1. Datos generales

**Materia:** AUDITORÍA DE SISTEMAS Y TIC  
**Código:** FAD0081  
**Paralelo:** A, F  
**Periodo :** Septiembre-2016 a Febrero-2017  
**Profesor:** PINTADO ZUMBA PABLO FERNANDO  
**Correo electrónico:** ppintado@uazuay.edu.ec

**Nivel:** 8

#### Distribución de horas.

Docencia	Práctico	Autónomo: 0		Total horas
		Sistemas de tutorías	Autónomo	
4				4

#### Prerrequisitos:

Código: FAD0041 Materia: AUDITORÍA DE GESTIÓN I

#### 2. Descripción y objetivos de la materia

El tratamiento de la Auditoría de Sistemas se inicia con una Introducción a los Principios de Gobierno de TI; Proceso de Auditoría de Sistemas basados en los marcos entregados por ISACA (Information System Audit and Control Association), permitiendo tener una visión clara del entorno Tecnológico Auditable; Marco de Gobierno Empresarial de TI Cobit 5, el mismo que permitirá conocer como la implementación de mejores practicas apoyan a la entrega de valor desde TI al Negocio; Infraestructura de TI y herramientas de auditoria como apoyo a la labor de los auditores.

Los objetivos que se persiguen en la enseñanza de Auditoría de Sistemas y TIC, se basan en el hecho de que los futuros Ingenieros en Contabilidad, alcancen un conocimiento general sobre los diversos tópicos de los sistemas de computación e informática que deben ser auditados al interior de las empresas y los principales marcos de trabajo aplicables a auditoria de sistemas de información. Logrando que estén capacitados para controlar, supervisar y administrar auditorias especializadas de sistemas.

La aplicación de la Auditoría de Sistemas se relaciona básicamente con las materias de: Auditoría de Gestión y Auditoría Financiera, que se consideran de vital importancia para el mejoramiento del ambiente de control dentro de las organizaciones.

#### 3. Objetivos de Desarrollo Sostenible

#### 4. Contenidos

#### 5. Sistema de Evaluación

Resultado de aprendizaje de la carrera relacionados con la materia

Resultado de aprendizaje de la materia

ap. Evaluar los procesos de la empresa como auditor interno.

Evidencias

-Conocer e identificar los elementos de infraestructura tecnológica como soporte a los procesos de negocio

-Evaluación escrita  
 -Evaluación oral  
 -Investigaciones  
 -Trabajos prácticos - productos

-Conocer las principales fases de auditoría de sistemas de información.

-Evaluación escrita  
 -Evaluación oral  
 -Investigaciones  
 -Trabajos prácticos - productos

-Conocer los elementos fundamentales de Gobierno de TI.

-Evaluación escrita

Resultado de aprendizaje de la carrera relacionados con la materia

Resultado de aprendizaje de la materia

Evidencias

-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

---

-Conocer los elementos fundamentales del marco de control interno COBIT.

-Evaluación escrita  
-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

---

-Conocer y usar las características más importantes de una herramienta CAAT

-Evaluación escrita  
-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

---

-Elaborar planes de auditoría basados en riesgos.

-Evaluación escrita  
-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

**aq. Revisar los estados financieros como auditor externo.**

---

-Ejecutar evaluaciones de controles a aplicaciones financieras.

-Evaluación escrita  
-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

---

-Elaborar matrices de riesgos de seguridad de información.

-Evaluación escrita  
-Evaluación oral  
-Investigaciones  
-Trabajos prácticos -  
productos

Desglose de evaluación

Evidencia	Descripción	Contenidos sílabo a evaluar	Aporte	Calificación	Semana
Evaluación escrita	Capítulo 1 2	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	APORTE 1	4	Semana: 5 (10-OCT-16 al 15-OCT-16)
Evaluación oral	Capítulo 1 y 2	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	APORTE 1	1	Semana: 5 (10-OCT-16 al 15-OCT-16)
Investigaciones	Capítulo 1 y 2	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	APORTE 1	2	Semana: 5 (10-OCT-16 al 15-OCT-16)
Trabajos prácticos - productos	Capítulo 1 y 2	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	APORTE 1	3	Semana: 5 (10-OCT-16 al 15-OCT-16)
Evaluación escrita	Capítulo 3 y 4	EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	APORTE 2	4	Semana: 10 (14-NOV-16 al 19-NOV-16)
Evaluación oral	Capítulos 3 y 4	EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	APORTE 2	1	Semana: 10 (14-NOV-16 al 19-NOV-16)
Investigaciones	Capítulo 3 y 4	EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	APORTE 2	2	Semana: 10 (14-NOV-16 al 19-NOV-16)
Trabajos prácticos - productos	Capítulo 3 y 4	EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION	APORTE 2	3	Semana: 10 (14-NOV-16 al 19-NOV-16)
Evaluación escrita	Capítulo 5	METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE SISTEMAS	APORTE 3	3	Semana: 15 (19-DIC-16 al 23-DIC-16)
Evaluación oral	Capítulo 5	METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE SISTEMAS	APORTE 3	1	Semana: 15 (19-DIC-16 al 23-DIC-16)
Investigaciones	Capítulo 5	METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE SISTEMAS	APORTE 3	2	Semana: 15 (19-DIC-16 al 23-DIC-16)
Trabajos prácticos - productos	Capítulo 5	METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE SISTEMAS	APORTE 3	4	Semana: 15 (19-DIC-16 al 23-DIC-16)
Evaluación escrita	Toda la materia	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION, METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, SEGURIDAD DE INFORMACIÓN Y ERM (ENTERPRISE RISK MANAGEMENT)	EXAMEN	20	Semana: 17-18 (02-01-2017 al 15-01-2017)
Evaluación escrita	supletorio sobre todos los capítulos	ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORÍA DE SISTEMAS, EL CONTROL INTERNO INFORMÁTICO - COBIT, GOBIERNO EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN, INFRAESTRUCTURA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION, METODOLOGÍA PARA REALIZAR LA AUDITORÍA DE	SUPLETORIO	20	Semana: 19-20 (16-01-2017 al 22-01-2017)

Evidencia	Descripción	Contenidos sílabo a evaluar	Aporte	Calificación	Semana
		SISTEMAS, SEGURIDAD DE INFORMACIÓN Y ERM (ENTERPRISE RISK MANAGEMENT)			

Metodología

Criterios de evaluación

## 6. Referencias

### Bibliografía base

#### Libros

Autor	Editorial	Título	Año	ISBN
CALDER, A., & WATKINS, S.	Kogan Page	IT GOVERNANCE A MANAGER'S GUIDE TO DATA SECURITY AND ISO 27001 / ISO 27002	2008	9780749452711
CALDER, A., & WATKINS, S.	Kogan Page	IT GOVERNANCE A MANAGER'S GUIDE TO DATA SECURITY AND ISO 27001 / ISO 27002	2008	9780749452711
ISACA	ISACA	COBIT 5 EL MARCO	2013	9781604202823
ISACA		ITAF	2008	
ISACA	ISACA	COBIT 5 EL MARCO	2013	9781604202823
ISO	ISO	ISO/IEC 27005	2008	NO INDICA
ISO	ISO	ISO/IEC 27001	2013	NO INDICA
ISO	ISO	ISO/IEC 27005	2008	NO INDICA
ISO		ISO/IEC 27002	2013	
ISO	ISO	ISO/IEC 31000	2009	NO INDICA
Instituto de auditores internos		Developing the IT Audit Plan	2008	
INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS	IIA	AUDITAR CONTROLES DE APLICACIONES	2007	NO INDICA
INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS	IIA	AUDITAR CONTROLES DE APLICACIONES	2007	NO INDICA

#### Web

#### Software

Autor	Título	Url	Versión
Caseware	Idea	NO INDICA	8.4
Caseware	Idea	NO INDICA	8.4

#### Revista

### Bibliografía de apoyo

#### Libros

Autor	Editorial	Título	Año	ISBN
Pintado Pablo		Capítulos desarrollados de Auditoría de Sistemas	2016	
ISACA		Cobit 5 - Guía de autoevaluación	2013	
ISACA		IS Standards, Guidelines and Procedures for Auditing and Control professionals	2007	

#### Web

Autor	Título	Url
Greet Volders, CGEIT,	Implementing COBIT 5 at ENTSO-E	<a href="http://www.isaca.org/COBIT/focus/Pages/implementing-cobit-5-at-">http://www.isaca.org/COBIT/focus/Pages/implementing-cobit-5-at-</a>
Chidi Henry Emeribe, CISA,	Establishing a Governance and	<a href="http://www.isaca.org/COBIT/focus/Pages/establishing-a-">http://www.isaca.org/COBIT/focus/Pages/establishing-a-</a>

Software

Autor	Título	Url	Versión
ACL	ACL		

Revista

\_\_\_\_\_  
Docente

\_\_\_\_\_  
Director/Junta

Fecha aprobación: **24/08/2016**

Estado: **Aprobado**