

Taller No. 01

Objetivo: Reconocer los principales objetivos de la Auditoría de Sistemas y su relación con los tipos de auditoría-

Actividad: Del siguiente grupo de objetivos reconozca a qué tipo de auditoría pertenece y clasifíquelos.

Auditoría Externa, Auditoría Interna, Auditoría Financiera, Auditoría Administrativa, Auditoría Operativa, Auditoría Integral y Auditoría de Sistemas.

1. Realizar la evaluación de las áreas, actividades y funciones de una empresa, contando con el apoyo de los sistemas computacionales, de los programas especiales para auditoría y de la paquetería que sirve de soporte para el desarrollo de auditorías por medio de la computadora
2. Realizar una evaluación, de manera independiente, a una institución con la cual no se tengan ni empleo ni subordinación, con el fin emitir un dictamen externo sobre la razonabilidad de sus actividades, operaciones y resultados.
3. Hacer una revisión independiente sobre el aspecto contable y las finanzas de las áreas de una empresa, emitiendo un dictamen autónomo.
4. Evaluar el cumplimiento de los planes, programas, políticas, normas y lineamientos que regulan las funciones de una institución, así como evaluar las actividades de sus áreas y unidades administrativas, utilizando un enfoque ajeno a la institución.
5. Realizar una evaluación independiente dentro de la institución donde se trabaja, contando con un mayor entendimiento de sus actividades y operaciones, con el fin de ayudar a evaluar la actuación de la gestión administrativa.
6. Hacer una revisión interna del área contable, de las finanzas y del control interno de las áreas de una empresa, a fin de evaluar su funcionamiento desde un punto de vista interno.
7. Evaluar el cumplimiento de planes, programas, estándares, políticas, normas y lineamientos que regulan las funciones y actividades de las áreas y de los sistemas de procesamiento de información, así como de su personal y de los usuarios del centro de información.
8. Evaluar internamente el cumplimiento de los planes, programas, políticas, normas y lineamientos que regulan la actuación de cada uno de los integrantes de una institución, así como de sus áreas administrativas.
9. Dictaminar en forma interna sobre las actividades, operaciones y funciones que se realizan en una empresa, contando con un mayor conocimiento de las actividades del personal que labora en ella, así como de sus funciones y tareas.
10. Realizar una evaluación, de manera independiente, de las operaciones financieras de una institución, a fin de emitir un dictamen sobre la razonabilidad de sus registros, operaciones y resultados financieros.
11. Hacer una revisión, desde un punto de vista autónomo, de las actividades financieras y de las operaciones y registros contables de las áreas de una empresa.

AUDITORÍA DE SISTEMAS INFORMÁTICOS I

12. Evaluar el cumplimiento de los planes, programas, políticas, lineamientos y normas que regulan las actividades financieras de una institución, así como de sus áreas presupuestales y unidades administrativas.
13. Aprovechar los recursos de las múltiples disciplinas de la auditoría, para hacer evaluaciones conjuntas de las operaciones y actividades de todas las unidades de trabajo de una empresa.
14. Vigilar el ejercicio y cumplimiento de los planes, presupuestos y programas de inversión de una empresa, así como sus bienes e inventarios.
15. Revisar los estados financieros que se presentan ante las autoridades fiscales y terceros, con el propósito de evaluar su correcta elaboración, los pagos de impuestos y utilidades de una empresa, así como emitir una opinión sobre el comportamiento de ésta.
16. Realizar una evaluación, de manera independiente, de las actividades, operaciones, estructura organizacional y funciones de una institución, con el fin de emitir un dictamen sobre la razonabilidad de su gestión administrativa.
17. Evaluar el cumplimiento de los planes, programas, políticas, normas y lineamientos que regulan la gestión directiva de las áreas y unidades administrativas de una institución.
18. Evaluar el uso y aprovechamiento de los equipos de cómputo, sus periféricos, las instalaciones y mobiliario del centro de cómputo, así como el uso de sus recursos técnicos y materiales para el procesamiento de información.
19. Evaluar el aprovechamiento de los sistemas de procesamiento, sus sistemas operativos, los lenguajes, programas y paqueterías de aplicación y desarrollo, así como el desarrollo e instalación de nuevos sistemas.
20. Evaluar la actividad administrativa de los directivos y demás empleados de una empresa, así como dictaminar sobre el cumplimiento de sus funciones y actividades.
21. Analizar todo lo relacionado con la gestión administrativa de una empresa.
22. Realizar una evaluación, de manera independiente, de las actividades, operaciones, estructura organizacional y funciones de una institución, a fin de emitir un dictamen sobre la razonabilidad de sus operaciones fundamentales.
23. Evaluar el cumplimiento de los planes, programas, políticas, normas y lineamientos que regulan las áreas y unidades de trabajo de una empresa, así como de la correlación e integración de sus funciones y actividades.
24. Dictaminar, en forma integral y multidisciplinaria, sobre los resultados e interrelación de las actividades de cada una de las áreas y unidades administrativas de una empresa, utilizando siempre las mismas herramientas de evaluación para hacer una valoración sistemática y emitir un dictamen veraz.
25. Hacer una evaluación sobre el uso de los recursos financieros en las áreas del centro de información, así como del aprovechamiento del sistema computacional, sus equipos periféricos e instalaciones.
26. Mejorar los sistemas de operación, los métodos y procedimientos de trabajo, las técnicas específicas y los controles que regulan las operaciones y actividades de todas las áreas de una institución, a través de una evaluación global y multidisciplinaria de las mismas.

AUDITORÍA DE SISTEMAS INFORMÁTICOS I

27. Realizar una evaluación con personal multidisciplinario y capacitado en el área de sistemas, con el fin de emitir un dictamen independiente sobre la razonabilidad de las operaciones del sistema y la gestión administrativa del área de informática.