



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

1. DATOS DE IDENTIFICACIÓN.

Nombre y Clave de la Unidad de Aprendizaje.

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Auditoría de Sistemas de Información. | EAIF341 |
|---------------------------------------|---------|

| | |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| Tipo de Unidad de Aprendizaje | Academia |
| Obligatoria | Organizaciones e Instituciones |

| | | |
|--------------------------|--|-----------------|
| Área de Formación | Línea de Formación | T.U.D.C. |
| Disciplinar | Entorno económico, administrativo y jurídico de las organizaciones e instituciones | Curso-Taller |

| Horas Teóricas | Horas Prácticas | Horas de Estudio Independiente | Total de Horas | Valor en Créditos |
|----------------|-----------------|--------------------------------|----------------|-------------------|
| 32 | 32 | 32 | 96 | 6 |

| | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| Fecha de Elaboración | Fecha de Actualización |
| Mayo 2012 | Mayo 2021 |

| | |
|--|--------------------------------------|
| Elaborado por: | Actualizado por |
| Mtro. Luis Maximino Hernández Patiño Lic. Beatriz Angélica Toscano de la Torre Revisión: Comité Curricular de Informática. | Mtro. Luis Maximino Hernández Patiño |

2. PRESENTACIÓN.

Esta unidad de aprendizaje denominada Auditoría de Sistemas de Información, proporciona los conocimientos necesarios para identificar los riesgos a que está sujeto una organización, negocio o institución en un ambiente sistematizado y computarizado, y nos permitirá diseñar e implementar controles para minimizar el impacto de los mismos.

Asimismo, corresponde al área de formación disciplinar y cuenta con un valor curricular de seis créditos con un total de 4 horas presenciales las que se dividen en sesiones de 4 horas a la semana.



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

3. UNIDAD DE COMPETENCIA.

Identificar los riesgos a que están sujetos las organizaciones o instituciones en un ambiente computarizado, automatizado o sistematizado, y diseñar controles o recomendaciones para minimizar el impacto de los mismos.

4. SABERES.

| | |
|-----------------------|--|
| Saberes Teóricos | <ul style="list-style-type: none">▪ Conocer los conceptos generales de auditoría.▪ Conocer los principales controles en una aplicación.▪ Conocer las pruebas de aplicación.▪ Conocer las normas de auditorías.▪ Identificar el proceso de la auditoría. |
| Saberes Prácticos | <ul style="list-style-type: none">▪ Evaluar las normas, controles, técnicas y procedimientos que se tienen establecidos en una organización o institución para lograr confiabilidad, oportunidad, seguridad y confidencialidad de la información que se procesa a través de los sistemas de información.▪ Evaluar la seguridad de los datos.▪ Evaluar la calidad del sistema de información. |
| Saberes Metodológicos | <ul style="list-style-type: none">▪ Aplicar las técnicas de auditoría.▪ Conocer la normas generales de auditoría |
| Saberes Formativos | <ul style="list-style-type: none">▪ Honestidad▪ Confidencialidad▪ Respeto▪ Trabajo Colaborativo▪ Propositivismo |

5. DESGLOSE DE CONTENIDO (TEMÁTICO).

| |
|--|
| <p>Unidad 1. –Introducción a las Auditorías</p> <ul style="list-style-type: none">1.1. Conceptos Generales de Auditoría1.2. Fases de la Auditoría1.3. Auditorías Externas1.4. Auditorías Internas1.5. Naturaleza y Características <p>Unidad 2. Normas de Auditoría</p> <ul style="list-style-type: none">2.1. Normas Generales2.2. Normas de Ejecución2.3. Normas para la Elaboración de Informes <p>Unidad 3. Tipos y Técnicas de Auditoría.</p> <ul style="list-style-type: none">3.1. Tipos de Auditoría<ul style="list-style-type: none">3.1.1. Auditorías Financieras3.1.2. Auditorías de Obra Pública3.1.3. Auditorías de Evaluación del Desempeño |
|--|



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

- 3.1.4. Auditorías de Legalidad
- 3.1.5. Auditorías de Sistemas
- 3.1.6. Auditoría Informática

3.2. Técnicas de Auditoría

- 3.2.1. Estudio General
- 3.2.2. Análisis
- 3.2.3. Inspección
- 3.2.4. Confirmación
- 3.2.5. Investigación
- 3.2.6. Declaraciones y Certificaciones
- 3.2.7. Observación
- 3.2.8. Cálculo

Unidad 4. Planeación de la Auditoría.

- 4.1. Análisis General de la Institución
- 4.2. Marco Legal
- 4.3. Selección del Ente, Programa, Sistema o Rubro por Auditar
- 4.4. Criterios de Selección
- 4.5. Objetivo
- 4.6. Alcance
- 4.7. Estudio Preliminar del Sistema de Control Interno
 - 4.7.1. Metodología para el Examen y Evaluación del Sistema de Control Interno
 - 4.7.2. Responsabilidad del Auditor en el Examen y Evaluación del Sistema de Control Interno
- 4.8. Guía de Auditoría
- 4.9. Elaboración del Programa Específico de Auditoría
- 4.10. Papeles de Trabajo
 - 4.10.1. Concepto
 - 4.10.2. Objetivos
 - 4.10.3. Naturaleza y Características
 - 4.10.4. Propiedad y Confidencialidad
 - 4.10.5. Clasificación de los Papeles de Trabajo
 - 4.10.6. Archivo Permanente o Expediente Continuo de Auditoría
 - 4.10.7. Papeles de Trabajo del Periodo
 - 4.10.8. Formulación de los Papeles de Trabajo
- 4.11. Estructura de las Cédulas de Auditoría
- 4.12. Reglas para elaborar Cédulas de Auditoría
- 4.13. Índices, Marcas y Llamadas de Auditoría
- 4.14. Concepto de Índices de Auditoría
- 4.15. Propósitos de los Índices de Auditoría
- 4.16. Índices de Auditoría
- 4.17. Concepto de Marcas de Auditoría
- 4.18. Propósitos de las Marcas de Auditoría
- 4.19. Clasificación de las Marcas de Auditoría
- 4.20. Llamadas de Auditoría
- 4.21. Supervisión en la Fase de Planeación

Unidad 5. Gestión de Resultados. (Ejecución)

- 5.1. Información de Resultados
- 5.2. Aplicación de Pruebas y Obtención de Evidencia



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

- 5.3. Recopilación de Datos
- 5.4. Registro de Datos
- 5.5. Análisis de Datos
- 5.6. Evaluación de Datos
- 5.7. Determinación de Resultados y Formulación de Observaciones
 - 5.7.1. Elaboración del Informe Preliminar
 - 5.7.2. Aplicación de los Lineamiento para la Emisión de Informes
- 5.8. Supervisión en la Fase de Ejecución

Unidad 6. Proceso de Solventación

- 6.1. Argumentos para atender las recomendaciones
- 6.2. Determinación de Resultados
- 6.3. Acción promovida

Unidad 7. Informe Definitivo.

- 7.1. Determinación de Resultados y Formulación de Recomendaciones
 - 7.1.1. Elaboración del Informe Definitivo
 - 7.1.2. Aplicación de los Lineamiento para la Emisión de Informes
 - 7.1.3. Presentación del Informe Definitivo

6. ACCIONES

Las acciones a realizar en las diferentes unidades y temas de aprendizaje, serán utilizadas indistintamente de acuerdo al tema y al desarrollo de la unidad de aprendizaje de la siguiente lista:

- Investigar conceptos
- Realizar investigación y presentar los resultados para la discusión grupal
- Realizar mesas redondas para discutir conceptos que se manejan en el tema
- Dinámicas grupales
- Elaborar mapas conceptuales
- Elaborar mapas mentales
- Resolver casos de estudios
- Análisis de casos de estudio
- Ejercicios prácticos
- Lecturas obligatorias
- Reporte de Lecturas
- Trabajos de investigación
- Exposiciones orales
- Revisión de vídeos
- Revisión de apoyos audiovisuales
- Resolver cuestionarios
- Fomentar el uso de diferentes fuentes de información.
- Fomentar el uso de computadoras y de nuevas TI.



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

7. CAMPO DE APLICACIÓN

Empresas o instituciones del sector privado y organismos públicos específicamente en el departamento del área de Informática, sistemas computacionales o áreas de uso de las computadoras digitales.

8. SISTEMA DE EVACUACIÓN.

| Evidencia de Aprendizaje | Criterio de Desempeño |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">✓ Mapa conceptual y resumen por unidad✓ Participación en clase✓ Examen departamental✓ Exposición por parte de los alumnos✓ Lecturas✓ Mapas mentales✓ Análisis de videos documentales | <ul style="list-style-type: none">✓ Elabora un mapa conceptual por cada unidad que incluya los conceptos claves de la referencia bibliográfica.✓ Realiza un resumen correspondiente a la unidad, con la amplitud indicada por el docente.✓ Participación en clase con aportaciones sustantivas relacionadas con el tema.✓ La exposición de clase se realiza utilizando los medios adecuados para presentarla en forma visual ya sea por medio de diapositivas utilizando la tecnología disponible (no se permite leer el contenido). |

9. CRITERIOS DE CALIFICACIÓN.

Caso Integrador 40%.
Portafolio Individual 20%.
Examen Escrito 25%.
Participación en Plenarias Grupales y en Foros de Discusión 15%.

10. CRITERIOS DE ACREDITACIÓN.

Cumplir con el 80% de asistencias.
Calificación mínima en todos los criterios de 60.

11. ACERVOS DE CONSULTA.

Auditoría de los Sistemas Integrados de Gestión,
Editorial FC, 1ª Edición / 285 págs. / Rústica / Castellano / Libro, 2012.
AUDITORIA DE SISTEMAS DE GESTION DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION,
ISBN: 9788415683971, AUTOR: MERINO-CAÑIZARES, EDITORIAL: FC, AÑO: 2014
ASEN. Manual de Auditoria.- Órgano de Fiscalización Superior 2002
Gustavo. Auditoría y control interno. Editorial McGraw Hill.

COBIT, Control Objectives for Information and Related Technology, ISACA COOPERS & LYBRAND. Control interno, auditoria y seguridad informática. Recoletos, Compañía Editorial



Universidad Autónoma de Nayarit

Área Económico-Administrativa

Unidad Académica de Economía

Licenciatura en Informática

DERRIEN Yann. TÉCNICAS DE LA AUDITORIA INFORMÁTICA, 1995.
Ediciones Alfaomega S.A.
ECHENIQUE José Antonio. AUDITORÍA EN INFORMÁTICA, MacGraw Hill.
GÓMEZ Álvaro. Enciclopedia de la seguridad informática. Alfaomega Grupo Editor.
HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ Enrique. Auditoria en informática, un enfoque metodológico.
Compañía Editorial Continental S.A. 1996.
ISO/IEC 27001, Information technology - Security techniques - Information security management systems – Requirements, 2005.
LARA BEDOYA Adriana. Enfoque práctico de la auditoría informática. Soluciones Gráficas.
Segunda Edición Julio de 2007.
LAUDON Kenneth C. y LAUDON Jane P. Administración de los sistemas de información organización y tecnología. Prentice Hall.
LI David H. Auditoría en centros de cómputo. Prentice Hall.

12. PERFIL DE LOS DOCENTES PARTICIPANTES EN LA UNIDAD DE APRENDIZAJE

Docentes con Licenciatura o superior que domine el conocimiento de las áreas de información, sistemas computacionales y dominio de las auditorias.
Docentes con la experiencia mínima de 3 años que dominen los aspectos mencionados.
Constancia de cursos didácticos y disciplinados.
Manejo de técnicas didácticas.