

Documentos a ser usados en Auditorías de Sistemas



Recopilados por Luis Castellanos

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



FECHA: Diciembre 16 de 2004

PROCESO AUDITADO: Compras

EQUIPO AUDITOR: Dr. Fernando Higuera-Auditor Líder, Ing. Mónica Rueda-Auditor Acompañante, Dra Ximena Martínez-Auditor Observador.

OBJETIVO: Verificar la conformidad de los procesos identificados en Higuera Escalante y Cía Ltda con el Sistema de Gestión de la Calidad implementado, de acuerdo con la norma ISO 9001:2000.

ALCANCE: Proceso de Compras Diacorsa

CRITERIOS: Norma ISO 9001:2000, Documentos y Requisitos del Sistema de Gestión de la Calidad referenciados en las caracterizaciones y requisitos del cliente y legales a cumplir.

CONCLUSIONES GENERALES DE LA AUDITORIA Y OBSERVACIONES PARA LA MEJORA DEL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD

Se evidencia un proceso maduro, que por su naturaleza es clave en la Organización. Además se observan mejoras en cuanto a las políticas establecidas para selección y evaluación de los proveedores.

Se encontró gran empoderamiento en las personas que manejan el proceso, lo cual es favorable, pero a su vez hace que en algunas oportunidades no se evidencie el control.

OBSERVACIONES:

- Establecer políticas de tiempo máximo para comunicar y levantar no conformidades por producto no conforme.
- Dejar evidencia del control a la conservación de los productos en las bodegas, realizado a través del inventario.

OPORTUNIDADES DE MEJORA:

- Reevaluar el objetivo de calidad del proceso, ampliándolo, de acuerdo a los avances presentados.
- Se sugiere hacer referencia en la encuesta de evaluación de proveedores al trato recibido de parte del proveedor.
- Se recomienda establecer formato para evidenciar las cotizaciones telefónicas.

Luis
Castellanos

Ejemplo de Guía de Verificación (1)



CUESTIONARIO

1. ¿Existe una lista de proyectos de sistema de procedimiento de información y fechas programadas de implantación que puedan ser considerados como plan maestro?
2. ¿Está relacionado el plan maestro con un plan general de desarrollo de la dependencia?
3. ¿Ofrece el plan maestro la atención de solicitudes urgentes de los usuarios?
4. ¿Asigna el plan maestro un porcentaje del tiempo total de producción al reproceso o fallas de equipo?
5. Escribir la lista de proyectos a corto plazo y largo plazo.
6. Escribir una lista de sistemas en proceso periodicidad y usuarios.
7. ¿Quién autoriza los proyectos?
8. ¿Cómo se asignan los recursos?
9. ¿Cómo se estiman los tiempos de duración?
10. ¿Quién interviene en la planeación de los proyectos?
11. ¿Cómo se calcula el presupuesto del proyecto?
12. ¿Qué técnicas se usan en el control de los proyectos?
13. ¿Quién asigna las prioridades?
14. ¿Cómo se asignan las prioridades?
15. ¿Cómo se controla el avance del proyecto?
16. ¿Con qué periodicidad se revisa el reporte de avance del proyecto?



17. ¿Cómo se estima el rendimiento del personal?
18. ¿Con que frecuencia se estiman los costos del proyecto para compararlo con lo presupuestado?
19. ¿Qué acciones correctivas se toman en caso de desviaciones?
20. ¿Qué pasos y técnicas siguen en la planeación y control de los proyectos?

Enumérelos secuencialmente.

- () Determinación de los objetivos.
 - () Señalamiento de las políticas.
 - () Designación del funcionario responsable del proyecto.
 - () Integración del grupo de trabajo.
 - () Integración de un comité de decisiones.
 - () Desarrollo de la investigación.
 - () Documentación de la investigación.
 - () Factibilidad de los sistemas.
 - () Análisis y valuación de propuestas.
 - () Selección de equipos.
21. ¿Se llevan a cabo revisiones periódicas de los sistemas para determinar si aún cumplen con los objetivos para los cuales fueron diseñados?

De análisis Sí () NO ()

De programación Sí () NO ()

Observaciones

22. Incluir el plazo estimado de acuerdo con los proyectos que se tienen en que el departamento de informática podría satisfacer las necesidades de la dependencia, según la situación actual.

Ejemplo de Guía de Verificación (2)



PROGRAMA DE AUDITORÍA DE SISTEMAS		FECHA INICIO:
INSTITUCIÓN:		FECHA FIN:
AUDITOR:		FIRMA:
Áreas / Actividades		Referencia
<p>PT6: DOCUMENTACIÓN TECNICA</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar por medio de inventario los nombres de programas y descripción de ellos 2. Verificar por medio de Inventario los nombres de tablas o archivos con su respectiva descripción 3. Verificar la existencia y disponibilidad de diagramas de entidad relación. 4. Verificar la existencia de manuales de usuario de los aplicativos puestos en producción. 5. Verificar si los manuales de usuarios se encuentran autorizados y disponen de fecha de vigencia, con la finalidad de identificar su actualización 6. Verificar la existencia de diccionario de datos de las tablas o archivos que conforman los sistemas puestos en producción. 		



PROGRAMA DE AUDITORÍA DE SISTEMAS	FECHA INICIO:
INSTITUCIÓN:	FECHA FIN:
AUDITOR:	FIRMA:
Áreas / Actividades	Referencia
<p>PT7: CONTROL DE ENTRADAS Y SALIDAS</p> <p>ENTRADAS (ORIGEN DE TRANSACCIONES)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar según sistema cuáles y cuántos son los aplicativos que se alimentan de forma automática y manual. 2. Verificar si la estructura de los formularios que se utilizan como base para la captura de información son adecuados y completos de acuerdo a lo requerido por el sistema. 3. Verificar la existencia de aplicativos que se alimentan por medio de dispositivos magnéticos de entidades externas, asimismo comprobar los mecanismos de control de calidad de los datos. 4. Verificar e identificar filtros de alertas o mensajes del sistema que permitan controlar la calidad de información que será ingresada. 5. Verificar según muestra de documentos fuente, aspectos como cifras de control firma de autorización y similares. 6. Verificar si existe un control a nivel de perfil de usuarios que ingresan datos para evitar ingreso de datos por usuarios no autorizados. 7. Verificar que existan restricciones controladas para el uso de diversos dispositivos magnéticos de entrada. 8. Verificar que cuando se diseñen formas, los campos de datos importantes tengan predefinido un formato de ingreso de datos, con el fin de minimizar errores. 9. Verificar que existan controles sobre los documentos de propiedad con números de series secuenciales y el ingreso de dichos números al sistema para crear la relación entre ambos. 	

Ejemplo de Guía de Verificación (3)



Investigación Preliminar

- 1.- Área crítica (sitio donde se encuentre el sistema automatizado a evaluar)

- 2.- ¿Qué función realiza el sistema automatizado?

- 3.- ¿Desde cuando funciona el sistema automatizado en esa área?
Desde hace 6 meses _____ Más de un año _____ Otro _____
- 4.- ¿Este Sistema Automatizado ha sido auditado anteriormente?
Si _____ No _____
- 5.- ¿Se tiene propuesto un adecuado control y seguridad sobre el sistema?
Si _____ No _____
- 6.- ¿Los informes de salida son confiables y adecuados?
Si _____ No _____
- 7.- ¿Las pantallas y el sistema son amigables?
Si _____ No _____
- 8.- ¿Existen otros sistemas entrelazados con este sistema
Si _____ No _____ ¿Cuántos? _____
- 9.- ¿Cómo se llama el sistema automatizado a evaluar?

- 10.- ¿En caso de fallar el sistema automatizado la empresa se cuenta con un plan B, para solventar tal inconveniente?
Si _____ No _____ ¿Cuál? _____
- 11.- Nombre del Director o Gerente de la Empresa.



12.- Nombre del jefe encargado de administrar el sistema automatizado a evaluar.

13.- ¿Cuál fue el motivo que llevó a la organización a implantar dicho sistema en esta área?

14.- ¿El sistema maneja tecnología de punta?

Si _____ No _____

15.- ¿Se tiene una partida (económica), asignada para el departamento de Análisis en función del sistema automatizado?

Si _____ No _____

16.- ¿El sistema satisface las necesidades de la organización?

Si _____ No _____

17.- ¿Cuántas personas manipulan el sistema automatizado en ésta área?

18.- ¿El sistema está en red?

Si _____ No _____

19.- ¿Se encuentra asegurado el sistema automatizado de ésta área por alguna empresa aseguradora?

Si _____ No _____

20.- ¿El sistema ha sufrido adaptaciones o mejoras con frecuencia?

Si _____ No _____ Frecuencia _____

Hardware

1.- ¿Existe un comité de compras de equipos computarizados?

Si ___ No ___ ¿Por qué? _____

2.- ¿Existen políticas de adquisición de equipos?

Si ___ No ___

3.- ¿Se realizan licitaciones para la compra de equipos?

Si ___ No ___



4.- ¿Cuántos servidores existen?

5.- ¿Cuántas Máquinas (terminales) tienen el sistema automatizado a evaluar?

6.- ¿Qué características poseen estas máquinas?

Pentium ____ Intel ____ AMD ____ Otra _____

7.- ¿El sistema está en Red?

Si ____ No ____

8.- ¿El área donde se encuentra el sistema automatizado con respecto al Hardware cuenta con:

Mesas de trabajo ____

Fuentes de poder (UPC) ____

Iluminación ____

Aire Acondicionado ____

Instalaciones Eléctricas ____

Periféricos ____

Impresoras ____

Almacenamientos de equipos ____

9.- ¿El Hardware que soporta el Sistema en esta área es reconocido en el mercado?

Si ____ No ____

10.- ¿Con qué frecuencia se le aplica el Mantenimiento al Hardware del área a auditar?

Diario ____ Semanal ____ Mensual ____ cada 6 meses ____ Cuando lo requiera ____ Anual ____ Otros _____

11.- ¿Cuál Mantenimiento se le aplica con frecuencia al Hardware:

Correctivo ____

Adaptativo ____

Preventivo ____

Otro _____

12.- ¿Cómo fueron adquiridos los equipos de cómputos de esta área?

Compras ____ Donaciones ____ Eventos ____ Otros _____

13.- ¿Existen niveles de seguridad para con el Hardware que soporta el Sistema automatizado de esta área?

Si ____ No ____

14.- ¿El Hardware existente en esta área se encuentra Asegurado por una casa Aseguradora bajo niveles de accidentes, incendios, inundaciones, robo u otros?

Si ____ No ____ ¿Por qué? _____

15.- ¿Qué se hace con los equipos en desuso?



16.- ¿Con que frecuencia se renuevan los equipos de cómputos y mobiliarios?

17.- ¿Actualmente se están dejando de realizar actividades por falta de material y equipos?

Si ____ No ____

18.- ¿Cuánto tienen en Memoria RAM los equipos de esta área?

19.- ¿Sobre quién recae la responsabilidad de los equipos?

20.- ¿Existe(n) recolector de humedad en el área a auditar?

Si ____ No ____

21.- ¿Existen restricciones para el manejo de equipos?

Si ____ No ____

22.- ¿Existe alguna empresa encargada de reparar los equipos?

Si ____ No ____

23.- ¿El Hardware en reparación sale de la Empresa?

Si ____ No ____ ¿Por cuánto tiempo? _____

24.- ¿Los cables están dentro de paneles y canales eléctricos?

Si ____ No ____

25.- ¿Se realizan inventarios al Hardware?

Si ____ No ____

26.- ¿Existe vigilancia en el cuarto de máquinas las 24 horas?

Si ____ No ____

27.- ¿Existen extintores de fuego?

Si ____ No ____

28.- ¿Al Hardware existente se le aplica Auditoria?

Si ____ No ____

29.- ¿Con que frecuencia?

Cada seis meses ____

Cada año ____

Otra _____

30.- ¿Existen respaldos de la información?

Si ____ No ____



31.- ¿Existe un lugar asignado a las cintas y discos magnéticos o cualquier dispositivo de almacenamiento?

Si ___ No _____

32.- ¿El jefe encargado tiene conocimiento de todo lo antes consultado con respecto al Hardware?

Si ___ No _____

33.- ¿Existen prohibiciones para fumar, tomar alimentos y refrescos en la sala de máquinas?

Si ___ No _____

34.- ¿Las máquinas soportan Internet?

Si ___ No _____

35.- ¿Cómo ha influido la tecnología a nivel de la informática en dicha organización?
Favorablemente _____ Desfavorablemente _____

36.- ¿Cree que el No. De máquina preparadas para soportar el sistema automatizado son las suficientes?

Si ___ No _____

37.- ¿Existe un control de salida del Hardware que soporta el sistema automatizado?

Si ___ No _____

38.- ¿Se le han realizado últimamente mejoras al sistema?

Si ___ No _____ ¿Cuáles? _____

Software

1.- ¿Qué función tiene el sistema automatizado que se encuentra en esta área?

2.- ¿Cuándo fue implantado?

3.- ¿Bajo qué lenguaje de programación fue realizado?

Visual Basic _____ Pascal _____ FoxPro _____

Java _____ Cobol _____ MSQL _____

C++ _____ Otro _____

4.- ¿Bajo qué plataforma funciona?



Windows_____ MS-DOS_____

Novell_____ Linux_____

Unix_____ Otro_____

5.- ¿Cuántas personas manipulan el sistema en dicha área?

6.- ¿El sistema automatizado ha sido auditado con anterioridad?

Si_____ No_____

7.- ¿El sistema satisface las necesidades de la empresa?

Si_____ No_____

8.- ¿El sistema automatizado maneja su naturaleza de ser?

Si_____ No_____

9.- ¿La interfaz que maneja es amigable?

Si_____ No_____

10.- ¿Es un sistema abierto?

Si_____ No_____

11.- El sistema fue desarrollado e implantado por la empresa existente?

Si_____ No_____

Si es No X ¿Por cuál empresa?

12.- ¿Manejan el derecho de autor o licencia?

Si_____ No_____

En caso de No X ¿Por qué?

13.- ¿Recibe la empresa soporte a nivel de programación externa para solventar problemas del sistema?

Si_____ No_____



14.- ¿Para acceder al sistema, se maneja a través de Pass Word?

Si _____ No _____

Si es No X ¿Por cuál empresa?

15.- ¿Este sistema está entrelazado con otro sistema de la misma organización?

16.- ¿Con qué frecuencia se aplica al software el mantenimiento del sistema a auditar?

Diario _____ Semanal _____ Mensual _____

Cada Seis Meses _____ Anual _____ Cuando la requiera _____

Otro _____

17.- ¿Cuál mantenimiento se aplica con frecuencia?

Correctivo _____ Adaptativo _____ Preventivo _____

18.- ¿Por qué se toma la iniciativa de implantar un sistema automatizado en esta área?

19.- Cómo observa el funcionamiento lógico del sistema?

Bueno _____ Deficiente _____

20.- ¿La empresa es dueña del código fuente?

Si _____ No _____

21.- ¿El sistema acepta los datos adecuadamente?

Si _____ No _____

22.- ¿El sistema automatizado emana reportes?

Si _____ No _____

23.- ¿Cuánto es el No. De reportes que emana el sistema?

24.- ¿Conoce el costo del sistema automatizado que funciona en esta área?

Si _____ No _____

25.- ¿Existe dentro de la empresa un equipo de experto en programación?

Si _____ No _____



26.- ¿Qué lenguajes conocen los expertos?

27.- ¿Cuántas Bases de datos contiene el sistema automatizado?

28.- ¿Bajo que Lenguaje de programación están hechas las bases de datos?

Access ___ Visual Basic ___ Visual FoxPro ___ Java ___ Otros ___

29.- ¿Los Operadores también son analistas de sistemas?

Si _____ No _____

30.- ¿El sistema es seguro?

Si _____ No _____

31.- ¿El sistema automatizado esta asegurado por alguna casa Aseguradora en caso de daños fortuitos, involuntarios, catástrofes, robos y otros?

Si _____ No _____ ¿Por qué? _____

32.- ¿Se hacen inspecciones periódicas al Software?

Si _____ No _____

33.- ¿Se conocen los Manuales del Sistema?

Si _____ No _____

34.- ¿Existe un control estricto en las modificaciones del sistema?

Si _____ No _____

35.- ¿El sistema automatizado maneja un gran número de restricciones?

Si _____ No _____

36.- ¿Al momento de implantarse el sistema se le realizaron pruebas?

Si _____ No _____

37.- ¿El sistema es compatible con otros Software?

Si _____ No _____

38.- ¿Actualmente se están dejando de realizar actividades por daños que presenta el sistema?

Si _____ No _____

39.- ¿Conoce la dirección los resultados que arroja el sistema automatizado?

Si _____ No _____

40.- ¿Quién autoriza los cambios al sistema?

41.- ¿El sistema trabaja bajo la conexión de Internet?

Si _____ No _____



42.- ¿Al software se le pueden extraer datos y almacenarlos en otros dispositivos para ser trabajados en otros áreas de la organización?

Si_____ No_____

43.- ¿Al sistema se le hacen respaldos?

Si_____ No_____

44.- ¿Existe alguna seguridad para la no instalación de paquetería pirata al Hardware de la Empresa?

Si_____ No_____

45.- ¿Se destruye la información no utilizada, o bien que se hace con ella?

Destruye___ Vende ___ Tira ___ Otro _____

46.- ¿Es factible operacionalmente este sistema en esta área?

Si_____ No_____

47.- ¿Cómo ha impactado la llegada del sistema a esta organización?

Favorablemente _____ Desfavorablemente _____

48.- ¿Existe satisfacción con el uso del sistema?

Si_____ No_____

49.- ¿El gerente general sabe del manejo del sistema?

Si_____ No_____

50.- ¿El Sistema Automatizado es auditado frecuentemente por el encargado inmediato del área?

Si_____ No_____

51.- ¿El sistema cuenta con un sistema de seguridad como Antivirus?

Si _____ No _____

Recurso Humano

1.- ¿Es suficiente el número de personal para la operacionalidad de las funciones del área?

Si_____ No_____

2.- ¿Se deja de realizar alguna actividad por falta de personal?



- Si_____ No_____
- 3.- ¿Esta capacitado el personal para realizar con eficacia sus funciones?
Si_____ No_____ ¿Por qué no? _____ -
- 4.- ¿Es eficaz en el cumplimiento de sus funciones?
Si_____ No_____ ¿Por qué no? _____
- 5.- ¿Es adecuada la calidad del trabajo del personal?
Si_____ No_____ ¿Por qué no? _____
- 6.- ¿El personal de esta área es discreto en el manejo de la información?
Si_____ No_____
- 7.- ¿Respetan el personal la autoridad establecida?
Si_____ No_____ ¿Por qué? _____
- 8.- ¿Existe cooperación por parte del personal para realizar el trabajo?
Si_____ No_____
- 9.- ¿El personal tiene afán de superación?
Si_____ No_____
- 10.- ¿Presenta el personal sugerencias para mejorar el Desempeño actual?
Si_____ No_____
- 11.- ¿Se le toman en cuenta las sugerencias?
Si_____ No_____
- 12.- ¿Al personal que manipula el sistema automatizado se le da capacitación a través de: Cursos ___ Talleres ____, Charlas ___ Conferencias ___ Otros ____.
- 13.- ¿Se desarrollan programas de capacitación para el personal del área con relación al sistema?
Si_____ No_____
- 14.- ¿El trabajo que realiza el personal frente al sistema es supervisado?
Si_____ No_____
- 15.- ¿Qué nivel de preparación debe tener el personal que manipula el sistema?
- 16.- ¿Se rota al personal?
Si_____ No_____
- 17.- ¿Se encontraba ya implantado el sistema automatizado cuando Ud. Comenzó a trabajar en esa organización?



Si_____ No_____

18.- ¿El personal de esta área es rotado con frecuencia?

Si_____ No_____

19.- ¿Están identificados con carnet el personal que labora en el área?

Si_____ No_____

20.- ¿Se cambian con frecuencia los Password del sistema?

Si_____ No_____

21.- ¿Se permite que laboren personas que tengan lazos de 1era y 2do. Grado de consanguinidad en la misma área del sistema?

Si_____ No_____

22.- ¿Conoce el reglamento interno de trabajo el personal del área?

Si_____ No_____

23.- ¿Existe un 2do. Personal responsable del sistema al momento de estar ausente el 1ero.?

Si_____ No_____ ¿Por qué no? _____

24.- ¿Si al momento de operar el sistema, este presenta alguna falla o error, se le hace saber inmediatamente al gerente general?

Si_____ No_____

25.- ¿Esta el personal adecuadamente remunerado con respecto a: ¿Trabajo desempeñado? Si ___ No ____

Puestos similares en otras organizaciones? Si ___ No ____

Puestos similares en otras áreas? Si ___ No ____

26.- ¿Cómo se observa el clima organizacional en esta área?

27.- ¿Existen manuales de usuarios para el buen manejo del sistema?

Si_____ No_____

28.- ¿La interfaz gráfica del sistema automatizado que se maneja en esta área es amigable y entendible?

Si_____ No_____

29.- ¿Se prohíbe a los analistas y programadores la operación de la máquinas que posean el sistema automatizado?

Si_____ No_____



30.- ¿El personal ha sido Adiestrado con respecto al sistema?

Si _____ No _____

31.- ¿El personal ha sido Entrenado con respecto al sistema?

Si _____ No _____

32.- ¿Al personal que labora en dicha área conoce de los cambios o adaptaciones que se le hacen al sistema?

Si _____ No _____

33.- ¿Se asientan en una bitácora las anomalías o fallas del sistema?

Si _____ No _____

34.- ¿Conoce el personal las normas, políticas, de seguridad interna?

Si _____ No _____

35.- ¿Qué lenguaje o lenguajes conocen los analistas?

36.- ¿Cómo considera la calidad del procesamiento que se le proporciona?

Deficiente ____ Aceptable ____ Satisfactorio ____ Excelente ____

37.- ¿Los trabajos son entregados a tiempo gracias a la efectividad del sistema?

Si _____ No _____

38.- ¿Se verifica la calidad de la información recibida por el sistema?

Si _____ No _____

39.- ¿Alguna vez el personal ha sido víctima de una Auditoria frente al sistema que manipula?

Si _____ No _____

40.- ¿El personal manipula Internet al mismo tiempo que trabaja con el sistema?

Si _____ No _____

41.- ¿Quién se encarga de revisar los reportes?

42.- ¿El personal que manipula el sistema en dicha área mantiene una póliza de seguro a todo riesgo?

Si _____ No _____

43.- ¿Existen procedimientos relativos a la restauración y repetición de procesos en el sistema de cómputo?

Si _____ No _____



44.- ¿Cuentan los operadores con alguna documentación en donde se guarden las instrucciones actualizadas para el manejo de restauraciones?

Si_____ No_____

45.- ¿La Empresa aseguradora solicita con frecuencia los datos para mantenerlos resguardados?

Si_____ No_____

46.- ¿Existe un departamento de auditoria interna en la organización?

Si_____ No_____

47.- ¿Existe seguridad de la data?

Si_____ No_____

48.- ¿Se ha dividido la responsabilidad por parte del personal del área, para tener un mejor control de la seguridad?

Si_____ No_____

49.- ¿La vigilancia se contrata: Directamente_____ o por medio de una empresa que venden ese servicio_____.

50.- ¿Existen cámaras de seguridad en el área donde funciona el sistema o área a auditar?

Si_____ No_____

SELECCIONE (10) PREGUNTAS. DE CADA PERSPECTIVA, DE ACUERDO A LA FILOSOFÍA DE LA EMPRESA QUE UD. HAYA SELECCIONADA PARA AUDITAR Y EVALUAR.