

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS

CARRERA
Contador Público

***“Taller de Control y Auditoría de
Sistemas Computarizados”***

GUIA DE TRABAJOS PRACTICOS

Profesores:

Titular: Dr. CP Carlos Mayol

Adjunta: Lic. Adm. Susana Ventura

2023 (2do Cuatrimestre)

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS

GUIA TRABAJOS PRACTICOS 2022

Carrera: Contador Público

**Materia: Taller de Control Interno y Auditoría de Sistemas
Computadorizados**

Carga Horaria: 64 hs (4 horas semanales)

Comisión: Noche

Esta guía será tomada como base para el desarrollo de la asignatura durante el último año de la carrera y se considera que el conocimiento de los contenidos posibilitará al futuro profesional lograr insertarse en el control y auditoría de los sistemas computadorizados.

Se proveerá de un panorama de contenidos que le permitirá aplicar soluciones concretas a los problemas de control y auditoría de los sistemas de información de las organizaciones.

Los casos se desarrollarán en forma grupal en equipos entre 3 a 4 alumnos, los cuales tomarán una organización como base para llevar a cabo los trabajos prácticos, en la medida que se puedan cumplimentar los pedidos solicitados en esta guía. En caso de no poder alcanzar el objetivo de cada uno de los trabajos, podrán presentar una alternativa para el caso puntual

El alumno tendrá una carpeta de sus trabajos prácticos la cual deberá ser presentada en el final de la asignatura.

Trabajo Práctico N° 1

Objetivo: Identificar conocimientos previos de sistemas y tecnología del grupo. El mismo se desarrollará durante la clase de introducción de la materia

- ¿Qué saben de seguridad tecnológica?
- ¿Qué seguridad tienen a nivel personal de utilización de sus dispositivos tecnológicos (¿computador personal, notebook, tablet, celular?)
- ¿Qué medidas de seguridad conocen o tienen que llevar a cabo en su organización para utilizar los sistemas o aplicativos?
- ¿Conocimiento sobre las siguientes siglas de sistemas
ERP, CRM, BI, IP, AI, BPM, HTTPS, RFID, RPA, SAAS, B2B, B2C, C2C, CISO.

Trabajo Práctico N° 2

Objetivo: Identificar medidas de seguridad de ingreso a los sistemas de información en una organización

- ¿Qué medidas de seguridad tienen implementados para la utilización de las claves en los sistemas en su organización o la que tomen como modelo para la cursada?
- ¿Cuáles son las medidas de seguridad en el caso de teletrabajo?
- El Directorio está involucrado en las decisiones de Seguridad de la Información ¿Cómo? Y el sector de Seguridad de Sistemas de quien depende en la organización

Trabajo Práctico N° 3

Objetivo: Investigación de recomendaciones profesionales sobre control y auditoría de sistemas y sus diferencias.

- ¿Cuál es la diferencia entre Control Interno y Auditoría? ¿Y les parece que estos conceptos son aplicables el Control Interno y Auditoría de Sistemas?
- Análisis del Cuaderno Profesional del CPCECABA N° 65 vs las normas que están implementadas en su organización

Trabajo Práctico N° 4

Objetivo: Utilización de la firma electrónica o digital en la profesión

- Como las aplicaríamos la firma digital y la firma electrónica en la profesión
- Diferencias legales entre Firma Electrónica y Firma Digital

Trabajo Práctico N° 5

Objetivo: Aplicación de leyes de protección de datos en la profesión

- Análisis de la Ley Nro.25326 DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES, en nuestra profesión
- Investigación del alcance del RGPD en la comunidad europea y su aplicación en nuestro país
- Investigación sobre alcances futuros del anteproyecto de Ley de Protección de datos personales

Trabajo Práctico N° 6

Objetivo: Estructura de la organización en relación con la Seguridad Informática

- Identificar donde se ubica la seguridad en la estructura organizacional actual
- Ley SOX (Sarbanes Oxley)
 - ¿Qué es la Ley Sarbanes Oxley (SOX)?
 - ¿Quién dictaminó la Ley Sarbanes Oxley?
 - ¿Por qué surge la Ley Sarbanes Oxley?
 - ¿Cuáles son los controles SOX?
 - ¿Qué tipo de empresas en Argentina están alcanzadas?
 - ¿En la estructura de las organizaciones en Argentina es contemplada esta posición?

Trabajo Práctico N° 7

Objetivo: La seguridad en la tercerización de servicios.

- Seguridad, control y auditoría para contratar servicios de Cloud Computing / Outsourcing
- ¿Cual tipo de almacenamiento cloud contrataría Público, Privado o Híbrido y por qué?
Costos que implicaría dicha contratación

Trabajo Práctico N° 8

Objetivo: Pasos necesarios para implementar una solución de e-commerce

- ¿Qué pasos necesito realizar para implementar la venta por internet de mis productos (E-Commerce)

Trabajo Práctico N° 9

Objetivo: Conceptos de sistemas aplicados a la Auditoría.

- Concepto de DataWarehouse ,Data Mining, Business Intelligence, Inteligencia Artificial
- Aplicaciones o usos de los puntos anteriores en Control o Auditoría de Sistemas

Trabajo Práctico N° 10

Objetivo: Aplicación de un plan de continuidad

- Presentación general del PCN de la organización
- Presentación detallada del PCN de un proceso o sector de la organización.

Trabajo Práctico N° 11

Objetivo: Investigación sobre la aplicación de los nuevos conceptos de sistemas aplicados a la Auditoría y el alcance en la profesión.

- Auditoría Continúa
 - Conceptos
 - Ejemplos de uso
 - Utilización en su organización.
- Futuro de la profesión

Trabajo Práctico N° 12

Objetivo: Investigar casos de hacking a organizaciones

- Búsqueda de casos relevantes en los últimos años
- ¿Qué es el Hacking Etico? Para que se utiliza, su alcance a las partes
- Investigar para comentar y explicar los recaudos que se deberían tomar las partes para contratar una prueba de "pentest" o penetración.

Trabajo Práctico N° 13

Objetivo: Determinar los riesgos de TI en Control Interno.

- Identificar los riesgos que agrega TI al control interno
- Cómo inciden estos riesgos: qué hacer y con qué alcance
- Cuáles son las áreas de TI que el profesional debe conocer
- Debe participar el Auditor en el desarrollo de un sistema, ¿cómo, cuando, por qué?

Trabajo Práctico N° 14

según grupo asignado

Objetivo: Investigar e identificar buenas prácticas de seguridad y normas de entidades públicas por control específicas por actividades.

- Utilización de buenas prácticas COBIT vs ISO 27001/2013
- Normas de Auditoría del BCRA, ONTI, Superintendencias,
- ITIL - ISACA

Trabajo Práctico N° 15

Según grupo asignado

Objetivo: Investigar e identificar las últimas novedades tecnológicas y/o metodológicas de la Tecnología de la Información en relación al control y auditoría de sistemas de información

- Utilización de Blockchain en los estados contables
- Utilización de Smart contract en el control de documentación contable.