



**ESPE**

UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS  
INNOVACIÓN PARA LA EXCELENCIA

**DEPARTAMENTO DE CIENCIAS DE LA COMPUTACIÓN**

**PROGRAMA DE MAESTRIA EN EVALUACIÓN Y AUDITORÍA DE SISTEMAS  
TECNOLÓGICOS**

**TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE MAGISTER EN  
EVALUACIÓN Y AUDITORÍA DE SISTEMAS TECNOLÓGICOS.**

**TEMA: “AUDITORÍA INFORMÁTICA BASADA EN RIESGOS DEL CORE  
BANCARIO DE UNA INSTITUCIÓN FINANCIERA DE ACUERDO AL PLAN  
ANUAL 2014 DE AUDITORÍA INTERNA”**

**AUTORES: ARCINIEGA VERA, ANDREA JOHANNA  
LUDEÑA GONZÁLEZ, VERÓNICA ISABEL**

**DIRECTOR: ING. GARRIDO, FERNANDO.  
OPONENTE: ING. RON EGAS, MARIO**

**SANGOLQUÍ**

**2015**

## **RESUMEN**

El presente proyecto de tesis consiste en desarrollar y ejecutar una Auditoría Informática Basada en Riesgos del Core Bancario de una Institución Financiera de la ciudad de Loja, para dar cumplimiento a lo solicitado por organismos de control como la Súper Intendencia de Bancos y Seguros (SBS), para garantizar la confianza depositada por los clientes y la buena imagen institucional. Por tal motivo el departamento de Auditoría Interna de la institución financiera da la oportunidad de participar de acuerdo a su plan de trabajo anual 2014 en la auditoría de los aplicativos del Core Bancario.

Se ejecutará la auditoría a las aplicaciones de software que apoyan a las operaciones de negocio y que se encuentran en el nivel alto y medio de criticidad, de acuerdo al análisis de riesgo a realizar, con el objetivo de emitir recomendaciones que permitan disminuir las vulnerabilidades en la aplicación de software y en la ejecución de procesos por parte de los usuarios, basados en el mapa de procesos de la institución y en las incidencias reportadas en cada uno de los aplicativos.

Para la realización de la presente tesis es necesario apoyarse en una metodología especializada en aplicaciones de Auditoría de Sistemas de Información y/o Informática, para obtener seguridad, confiabilidad, escalabilidad, reducir tiempos de operación y optimización de recursos en todos los ámbitos, que permitan continuidad de las operaciones en caso de suscitarse cualquier tipo de problema o incidente.

### **PALABRAS CLAVE:**

- **AUDITORIA**
- **ORGANISMOS DE CONTROL**
- **METODOLOGÍA**
- **PROCESOS CRÍTICOS**
- **SOFTWARE**

## **SUMMARY**

This thesis project is to develop and run a Computer Audit Risk Based Core Banking Financial Institution of the city of Loja, to comply with the request of inspection bodies and the Super Administration of Banks and Insurance (SBS) to ensure the confidence of customers and good corporate image. Therefore the Department of Internal Audit of the financial institution gives the opportunity to participate according to their 2014 annual work plan in the audit of Core Banking applications.

Auditing software applications that support business operations and that are in the high and medium criticality, according to risk analysis to be performed, with the aim of issuing recommendations to reduce vulnerabilities to run the software application and execution of processes by users, based on the map of processes of the institution and the incidents reported in each of the applications.

For the realization of this thesis it is necessary to rely on specialized applications of Information Systems Audit and / or computer, for security, reliability, scalability, reduce operating time and resource optimization across the board methodology to enable continuity of operations in case any problems arise or incident.

**KEYWORDS:**

- **AUDIT**
- **CONTROL ENTITIES**
- **METHODOLOGY**
- **CRITICAL PROCESSES**
- **SOFTWARE**