RESUMEN

La evolución de los sistemas de información y tecnología ha cambiado la forma tradicional de ejecutar los procesos dentro de una organización, por lo que la evaluación de los requerimientos del negocio son puntos muy importantes para el buen funcionamiento de una compañía y para el aseguramiento de su supervivencia en el mercado.

Es así que surge la necesidad de implementar una adecuada gestión y control de sistemas en las diferentes áreas de las instituciones; y de esta manera controlar y brindar: seguridad, efectividad, eficiencia, confidencialidad, integridad, disponibilidad, cumplimiento y confiabilidad en todos los aspectos que involucran tecnología de información.

Cooperativa de ahorro y crédito "La Cooperativa" no es la excepción, al ser una de las instituciones financieras que maneja información de gran importancia, es así que ha venido realizando varios cambios y proyectos relacionados con la tecnología de información, para de esta manera apoyar a las distintas áreas y actividades que se realizan en esta institución, donde se ha implementado TI, sin embargo debido a la cantidad de información y su fácil vulnerabilidad , se deben realizar análisis profundos para determinar oportunidades y deficiencias que permitan mejorar el adecuado manejo y funcionamiento de la información.

Por esta razón se ha considerado la necesidad de realizar una Auditoría Informática para determinar falencias y detectar oportunidades de mejora que puedan afectar en el

costo, calidad y entrega de los servicios de TI. Esta auditoría se desarrollará bajo el estándar internacional COBIT 4.1.

COBIT propone un marco de acción donde se evalúan los criterios de información que se aplica a los sistemas de toda la empresa, incluyendo computadores personales y las redes; COBIT está basado en la filosofía de que los recursos de TI necesitan ser administrados por un conjunto de procesos naturalmente agrupados para proveer la información pertinente y confiable que requiere los diferentes niveles de la organización: gerentes, usuarios finales y auditores para lograr los objetivos del negocio.

La Auditoría Informática se encarga de evaluar todos los aspectos que se relacionan con los recursos en la empresa, garantizando la seguridad personal, los datos, el hardware, el software y las instalaciones, balanceando la relación entre el riesgo y el retorno de la inversión sobre TI y sus procesos. Así como aumentar el bienestar de los usuarios de los sistemas informáticos, impulsando la capacitación y cultura en los controles de sistemas de información.

El siguiente estudio se enfoca al desarrollo del proceso de auditoría informática para evaluar y determinar el nivel de cumplimiento de los treinta y cuatro procesos y el nivel de madurez del Marco de referencia COBIT 4.1 dentro de "La Cooperativa". El proceso abarca la recopilación de evidencia, mediante técnicas y herramientas de auditoría, con el fin de emitir un informe de hallazgos, que muestre oportunidades de mejora en dichos procesos para facilitar la toma de decisiones por parte de los directivos de la

establecer una cultura de seguridad en el tratamiento de la información en todos los procesos de negocio.

ABSTRACT

The evolution of information systems and technology has changed the traditional way of running the processes within an organization, so that the evaluation of business requirements are important points for the smooth running of a company and for ensuring their market survival.

Thus arises the need to implement appropriate management and control systems in different areas of the institutions, and in this way control and provide: safety, effectiveness, efficiency, confidentiality, integrity, availability, compliance and reliability in all aspects involving information technology.

The Savings and Credit "La Cooperativa" is no exception, being a financial institution that manages information of great importance, so that has been making several changes and projects related to information technology, and in this way support to different areas and activities that are performed in this institution, where IT is implemented, however due to the amount of information and easy vulnerability, deep analysis should be performed to identify opportunities and gaps to improve the proper management and operation information.

For this reason we have considered the need for an IT Audit to determine gaps and identify opportunities for improvement that may affect the cost, quality and delivery of IT services. This audit will be conducted under the international standard COBIT 4.1.

COBIT provides a framework for action which evaluates the information criteria that applies to enterprise-wide systems, including personal computers and networks; COBIT is based on the philosophy that IT resources need to be managed by a set of naturally grouped processes to provide relevant and reliable information requiring different levels of the organization: managers, end users and auditors to achieve business objectives.

Computer Audit is responsible for assessing all aspects that relate to the resources in the company, ensuring personal security, data, hardware, software and facilities, balancing the relationship between risk and return on investment on IT and its processes. As well as improving the welfare of users of computer systems, training and promoting culture in information systems controls.

The following study focuses on the development of computer audit process to evaluate and determine the level of compliance of the thirty-four processes and the level of maturity of the COBIT Framework 4.1 under "La Cooperativa". The process involves the collection of evidence by audit tools and techniques in order to issue a report of findings, showing opportunities for improvement in these processes to facilitate decision-making by managers of a culture of safety in the treatment of information in all business processes.