

**FACULTAD DE INGENIERÍA  
PROGRAMA DE INGENIERÍA DE SISTEMAS  
ESPECIALIZACIÓN EN AUDITORÍA DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN  
BOGOTÁ D.C.**

**LICENCIA CREATIVE COMMONS**

Atribución no comercial 2.5 Colombia

**AÑO DE ELABORACIÓN**

2015

**TÍTULO**

Evaluación a la guía de auditoría elaborada para el desarrollo de aplicaciones y control de cambios de los sistemas de información en producción en la empresa Bancamía s.a.

**AUTOR (ES)**

Marrugo Hernández, Claudia Patricia y Salgado Tovar, Fernando Andrés

**DIRECTOR(ES)/ASESOR(ES)**

Diaz, Cesar Orlando

**MODALIDAD**

Trabajo de investigación

**PÁGINAS:**  **TABLAS:**  **CUADROS:**  **FIGURAS:**  **ANEXOS:**

**CONTENIDO:**

**INTRODUCCIÓN**

1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA
2. OBJETIVOS DEL PROYECTO
3. JUSTIFICACIÓN
4. MARCO REFERENCIAL
5. METODOLOGÍA
6. ANALISIS Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
7. PROCEDIMIENTO DESARROLLO DE SOFTWARE
8. CONTROL Y GESTIÓN DEL CAMBIO

9. ANALISIS DE LAS VARIABLES IDENTIFICADAS
10. PROCEDIMIENTO DE EVALUACIÓN DE LA GUÍA DE AUDITORÍA
11. INFORME FINAL
12. CONCLUSIONES

BIBLIOGRAFÍA

ANEXOS

### **DESCRIPCIÓN**

La investigación está enmarcada en la identificación y evaluación de las variables contempladas en la guía, así como el reconocimiento de aquellas variables que no lo están, con el fin de elaborar una guía mucho más robusta y estructurada acorde a las necesidades actuales del Banco y el entorno. La guía propuesta incluye la identificación y evaluación de riesgos puntuales así como la medición de los controles aplicables a cada proceso.

### **METODOLOGÍA**

#### **Enfoque**

El enfoque de esta investigación es de carácter cualitativo, toda vez que lo que se pretende es realizar una recolección de datos, sin una medición numérica, basada en la observación, análisis y evaluación cualitativa de la guía elaborada por el área de auditoría de procesos relacionada a la metodología de desarrollo de aplicaciones y controles de cambio de sistemas en la empresa Bancamía.

#### **Tipo De Investigación**

Esta investigación es de tipo evaluativa, ya que se pretende realizar una valoración, confrontación y juicio, que verifique el contexto en el que se desarrolló la guía de auditoría, conforme a lo estipulado en los manuales para el análisis del desarrollo de aplicaciones en funcionamiento y controles de cambio.

#### **Técnicas e Instrumentos**

En cuanto a las técnicas e instrumentos que se utilizan para el logro del desarrollo de los objetivos de este proyecto de investigación y teniendo en cuenta lo anteriormente descrito en el enfoque y el tipo de investigación, este proyecto se trabaja desde un análisis documental, dado que se trabaja a partir de los datos analizados en la indagación a la guía de auditoría elaboradas por el área, los cuales se convierten en el insumo para el proceso analítico.

### **Fases De La Investigación**

Para lograr un acertado trabajo en el logro de las metas planteadas en los diferentes objetivos propuestos, este proyecto se desarrolla en tres fases a saber: la fase de planeación, la fase de análisis y ejecución y la fase de emisión de resultados.

En la primera fase se desarrolla la propuesta y el anteproyecto los cuales siendo aprobados, dan vía a la segunda fase que se consolida en el desarrollo de las tareas para cumplir cada uno de los objetivos planteados. La fase final corresponde a la emisión de resultados que incluye la entrega de puntos mejorables con el fin de tomar acciones sobre el desarrollo de las tareas que así lo exijan.

### **PALABRAS CLAVES**

AUDITORÍA, GUÍA, SOFTWARE, METODOLOGÍA, DESARROLLO, CAMBIO, RIESGOS

### **CONCLUSIONES:**

Los riesgos en el sector financiero son inminentes, y muchos de estos, están relacionados a la pérdida, fuga y plagio de la información de sus clientes, razón por la cual desarrollar aplicaciones que mitiguen el impacto de alguno de estos, es una prioridad para este tipo de organizaciones.

Bancamía trabaja en ello, a través de su departamento de Auditoría y Procesos evalúan constantemente el desarrollo y monitoreo de sus diferentes aplicaciones principalmente aquellas que tienen un alto impacto en el core del negocio.

Como es una prioridad para Bancamía contar con aplicaciones que cumplan con estándares de calidad, el área de Auditoría evalúa periódicamente el cumplimiento de esta premisa, verificando temas como adquisiciones, desarrollo y controles de cambio en cada una de sus aplicaciones.

El área utiliza una guía, diseñada en Excel, que contempla parámetros a evaluar para el desarrollo y control de cambio de sus aplicaciones. El objetivo de esta investigación, era evaluar, a la luz de las nuevas metodologías para la evaluación de riesgos, la guía elaborada, a fin de emitir un concepto y proponer mejoras a la luz de nuevas variables y estándares del mercado.

## RESUMEN ANALÍTICO EN EDUCACIÓN - RAE -



En la investigación se identificaron variables de impacto relacionados al desarrollo de aplicaciones y control de cambio y que están enmarcadas al cumplimiento normativo exigido por la entidad enmarcada en sus procesos de cadena de valor.

Además de esto, se propuso la inclusión de nuevas variables, acorde a los estándares y a las normativas vigentes para la evaluación e identificación de riesgos.

Se concluye que es importante contar con una guía más estructurada que apoyen el proceso de auditoría, con el fin de brindar un mayor entendimiento y detalle de cada ítem a evaluar, además que permitirá hacer un seguimiento más exhaustivo que aporte eficientemente a la toma de decisiones.

### **FUENTES:**

LEFCOVICH, Mauricio León, “Auditoría Interna”, Gerencie.com, [en línea], disponible en: <http://www.gerencie.com/auditoria-interna.html>

Teoría y Práctica De La Auditoria I. Concepto Y Metodología J.L Sánchez Fernández De Valderrama

Carta De Navegación Proyecto De Grado + Guía Orientadoras Marcela Cascante 2014 03 Pdf

Guía Presentación de Trabajos Escritos Basada en Normas APA sexta edición 2010

<http://www.monografias.com/trabajos15/auditoria-comunicaciones/auditoria-comunicaciones.shtml>

<http://es.scribd.com/doc/23446329/TI-Auditoria-de-Sistemas>

<http://www.funcionpublica.gob.mx/index.php/ua/scagp/uag/guias-de-auditoria.html>

<http://www.ey.com/ES/es/Services/Advisory/IT>

**LISTA DE ANEXOS:**

**ANEXO A-** GUÍA DE AUDITORÍA PARA EVALUAR EL DESARROLLO DE APLICACIONES Y CONTROL DE CAMBIOS DE SOTWARE EN LA EMPRESA BANCAMÍA S.A.

**ANEXO B-** GUÍA DE AUDITORÍA PROPUESTA PARA EVALUAR EL DESARROLLO DE APLICACIONES Y CONTROL DE CAMBIOS DE SOTWARE EN LA EMPRESA BANCAMÍA S.A.

**ANEXO C-** MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN Y VALUACIÓN DE PROCESOS

**ANEXO D-** MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GUIA PROPUESTA

**ANEXO E-** MATRIZ VALORACIÓN DE RIESGOS

**ANEXO F-** MATRIZ CLASIFICACIÓN DE CRITERIOS