

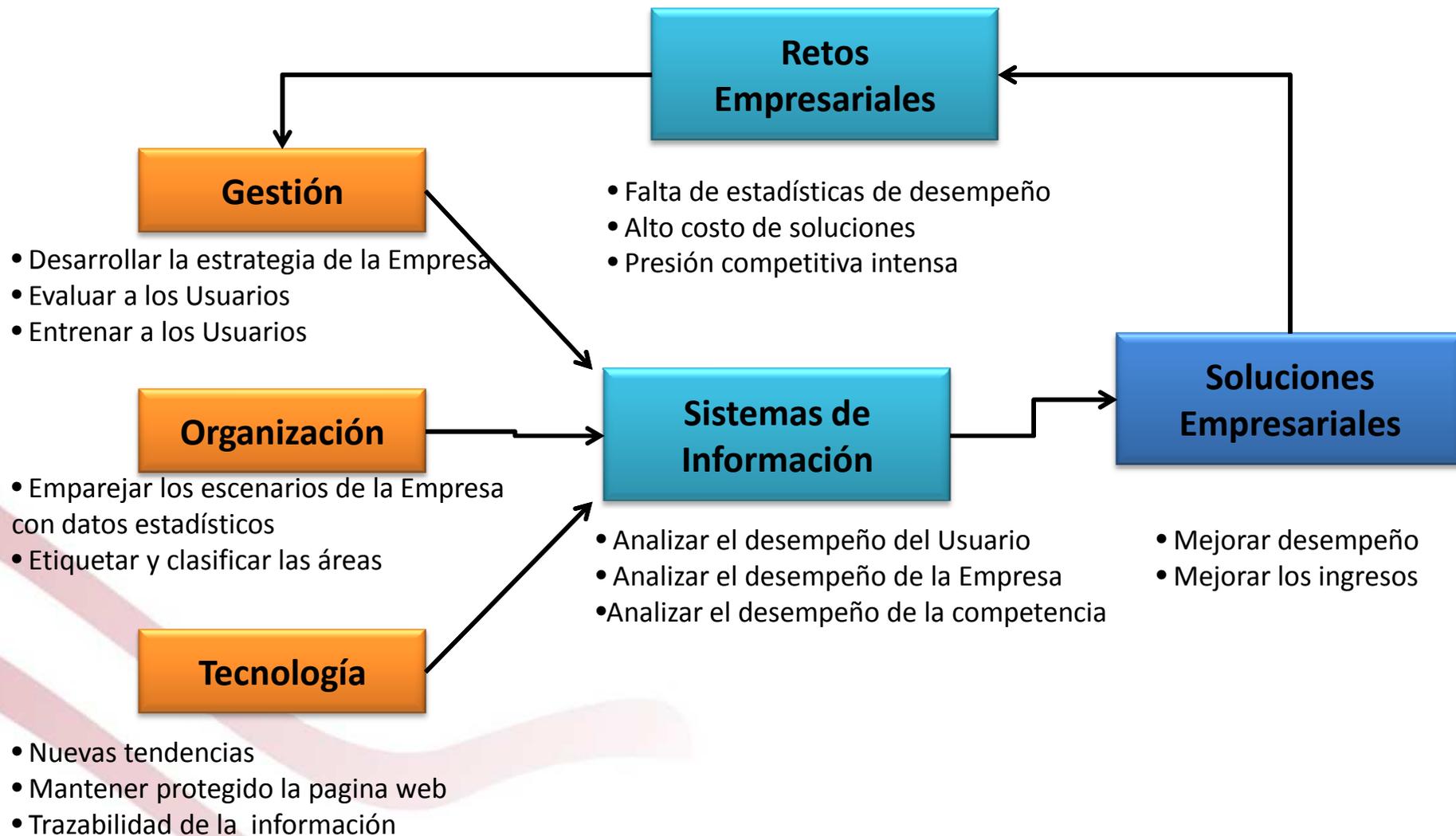
# **VENTAJAS Y RIESGOS DE LA TECNOLOGÍA INFORMÁTICA Y COMUNICACIONES (TIC), EN EL EJERCICIO DE LA REVISORÍA FISCAL**

**MIGUEL HUGO CAMARGO MARTINEZ  
INGENIERO DE SISTEMAS- UNINCCA-  
PLANEACION ESTRATEGICA DE SISTEMAS- U ANDES-  
ASESOR DE NEGOCIOS – CESA-**

## Introducción

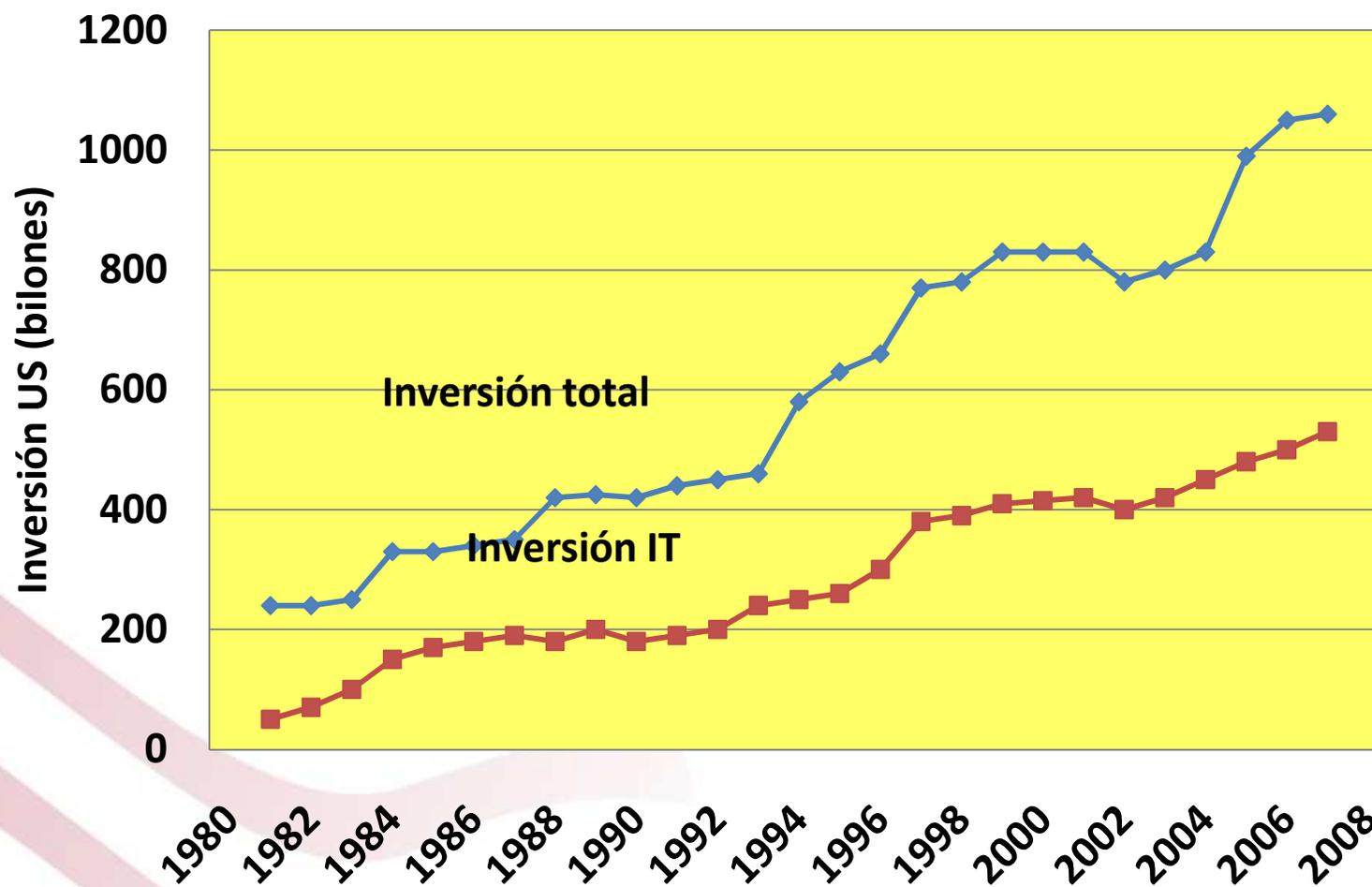
- ***Ventajas de la tecnología:*** Realizar mediante una navegación el aprovechamiento de la tecnología y las tendencias de la misma en el mundo empresarial
- ***Riesgos de la tecnología:*** Sensibilizar que así como la tecnología trae consigo grandes bondades y ventajas en el manejo de la información, esta también presenta un espectro significativo de riesgos que pueden afectar la misma desde una transacción hasta la continuidad en la prestación del servicio de una empresa.
- ***Implicaciones en el trabajo de la Revisoría Fiscal:*** Se ve afectada en su alcance, en la manera como las organizaciones administren los riesgos de sus componentes tecnológicos y la Revisoría Fiscal haga un análisis y evaluación de los mismos.

# VENTAJAS DE TIC

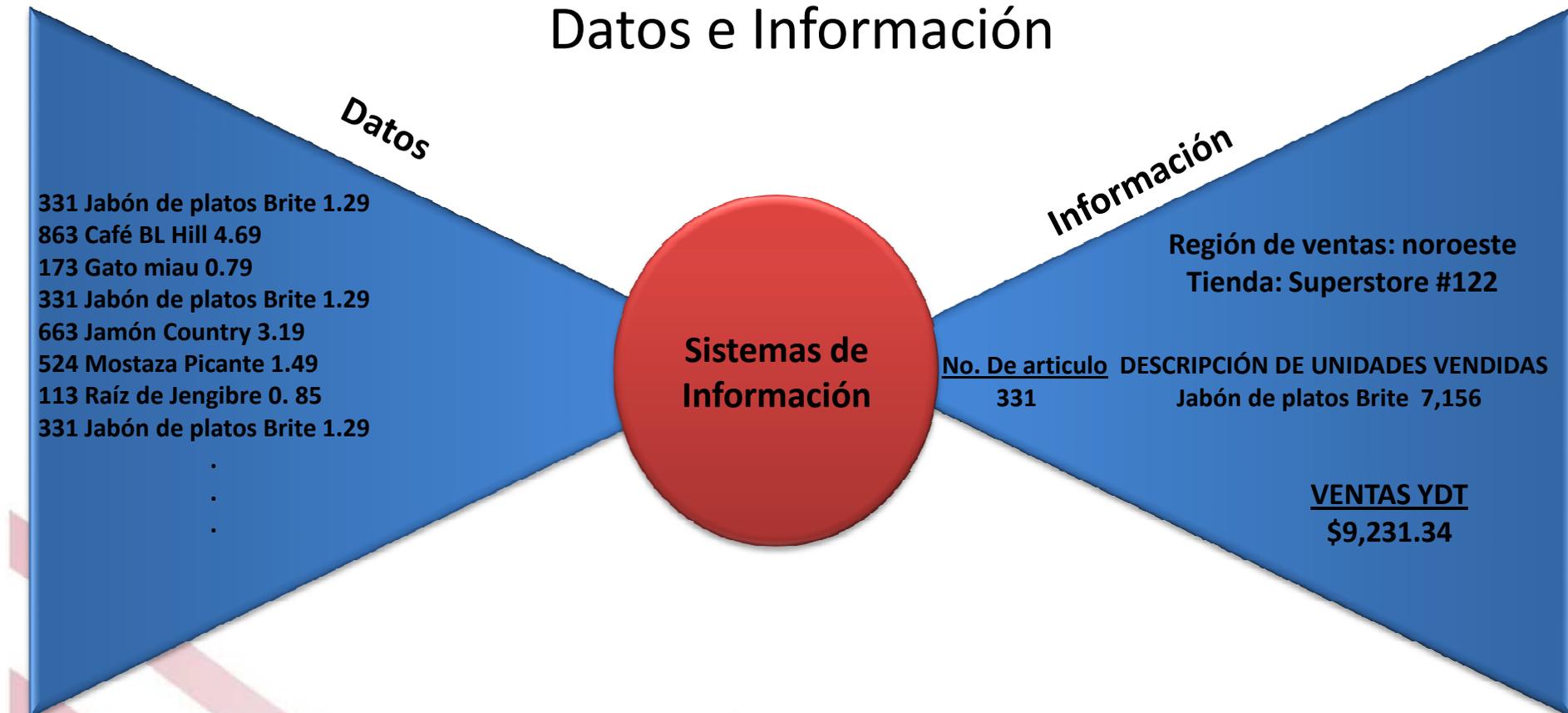


## VENTAJAS DE TIC

Información tecnológica de capital de inversión



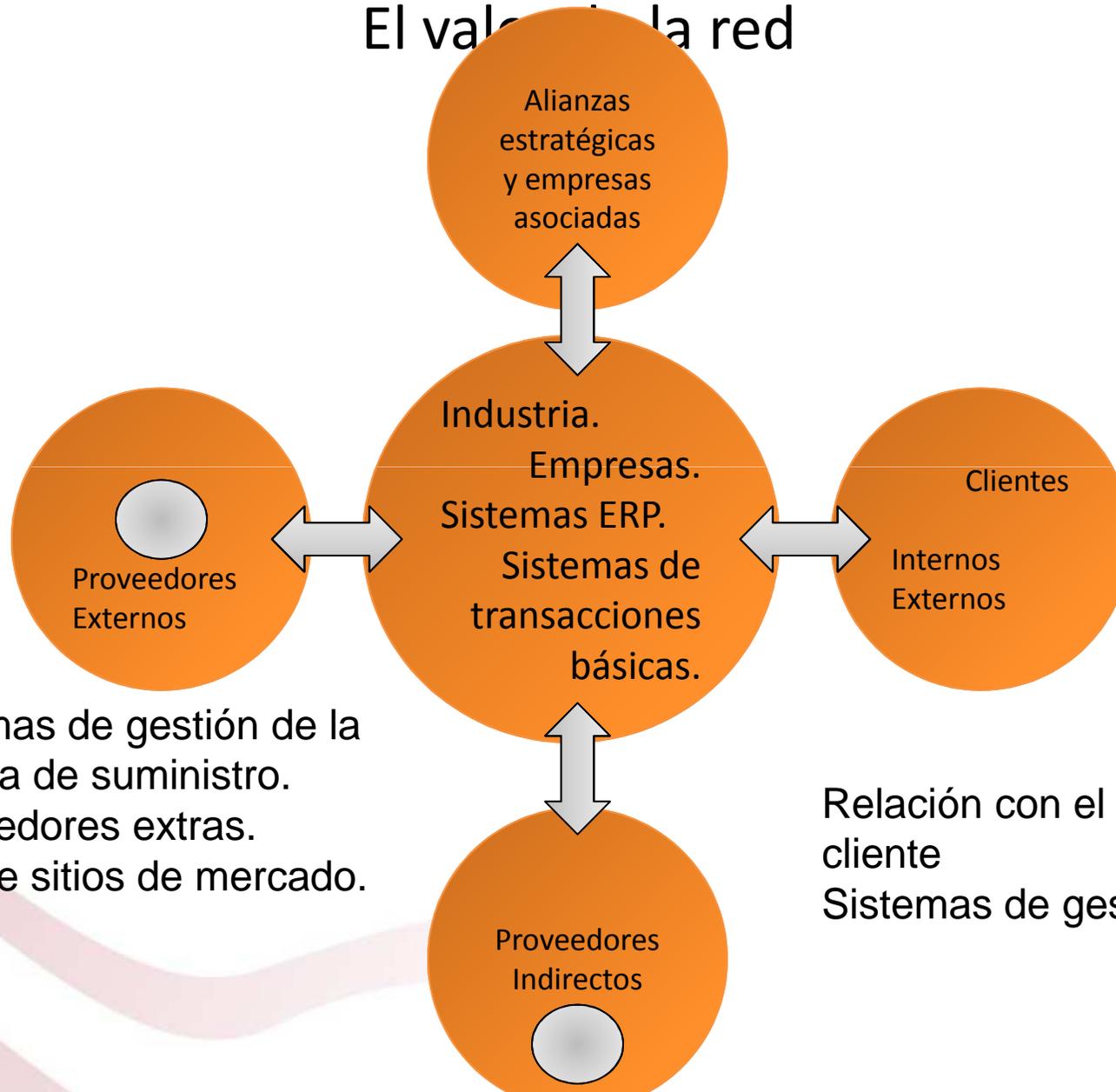
## VENTAJAS DE TIC Datos e Información



Los datos en bruto de un supermercado pueden ser procesados y organizados para producir información significativa, como es el total de unidades vendidas de detergente para platos o el total de ventas ingresadas de detergente de platos en una tienda específica o territorio de ventas

# VENTAJAS DE TIC

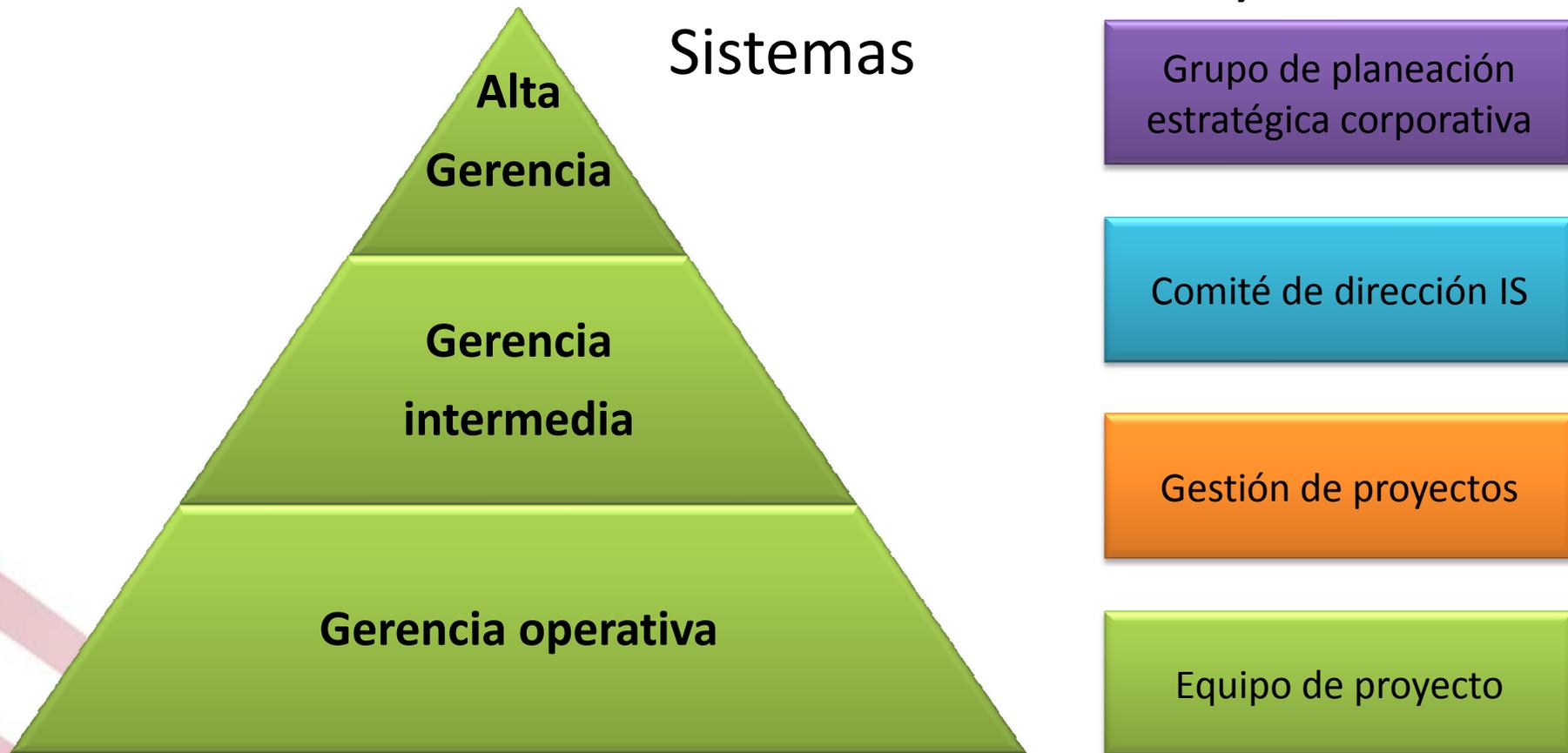
## El valor de la red



Sistemas de gestión de la cadena de suministro.  
Proveedores extras.  
Red de sitios de mercado.

Relación con el cliente  
Sistemas de gestión

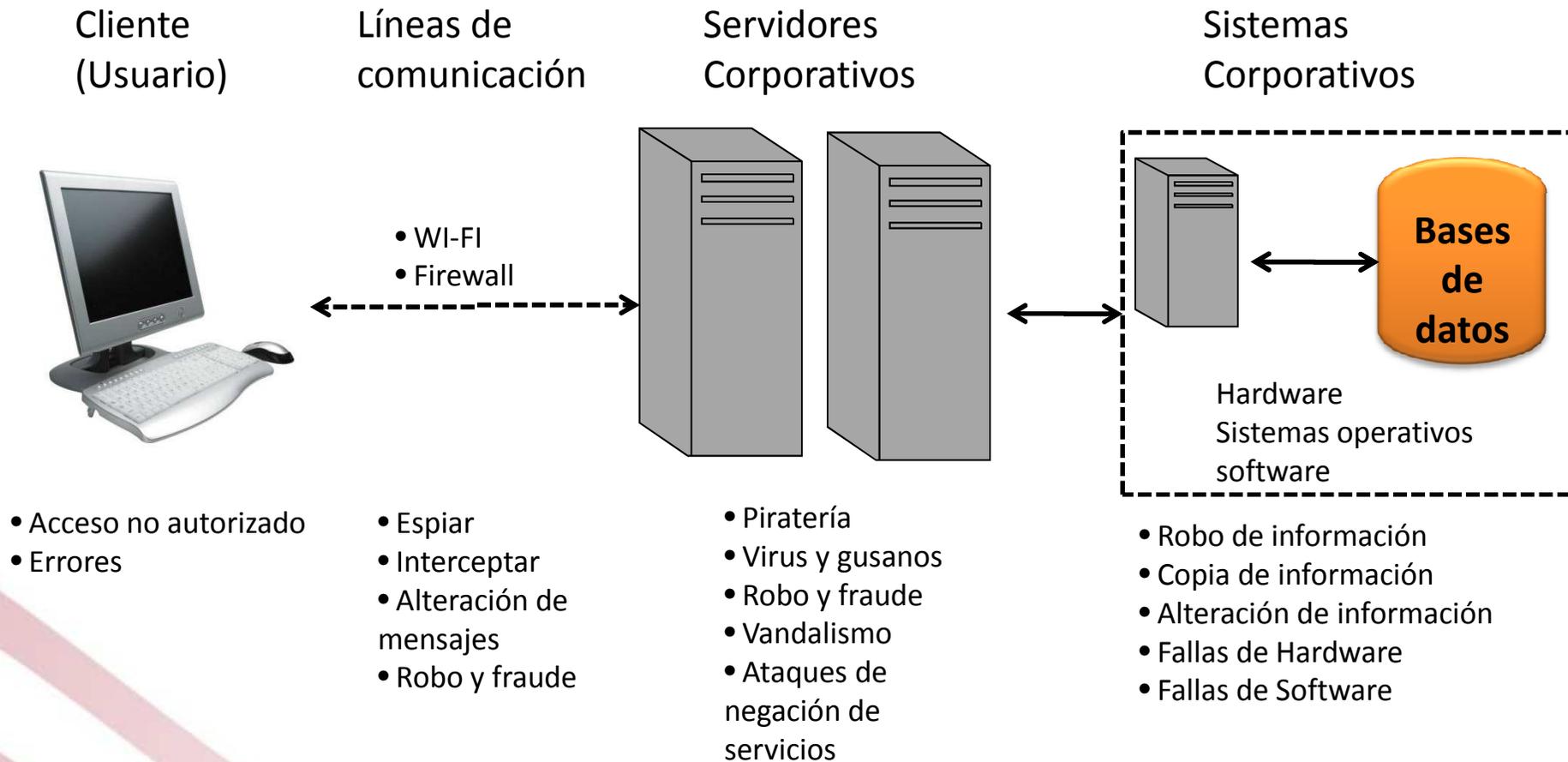
## RIESGOS DE TIC Control Gerencial de Proyectos de Sistemas



Cada nivel de gerencia en jerarquía es responsable de aspectos específicos sistemas de proyectos, y esta estructura ayuda a dar prioridad a los sistemas de proyectos mas importantes para la organización.

## RIESGOS DE TIC

### Retos de seguridad y vulnerabilidades contemporáneas



La arquitectura de una aplicación basada en Web, usualmente incluye un cliente Web, un servidor, y sistemas corporativos de información conectados a bases de datos. Cada uno de estos componentes presenta retos de seguridad y vulnerabilidades. Inundaciones, incendios, fallas energéticas y otros problemas eléctricos pueden generar interrupciones en cualquier punto de la red.

# RIESGOS DE TIC

## Retos de seguridad y vulnerabilidades contemporáneas

SEÑOR REVISOR FISCAL CON BASE EN LO ANTERIOR EN SU CLIENTE COMO:

SE ADMINISTRAN LOS RIESGOS?  
LOS IDENTIFICA?  
LOS CUANTIFICA?  
LOS VALORA?

LAS RESPUESTA A LA ANTERIOR PREGUNTA SOBRE SITUACION DE LAS AREAS DE TIC'S AFECTA EL ALCANCE LA REVISORIA FISCAL



## ALCANCE DE LA REVISORA FISCAL EN LOS PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

Los siguientes son los procesos críticos sobre los cuales se debe focalizar el esfuerzo de la Revisoría Fiscal:

1. Planeación Estratégica de TIC
2. Administración de los Componentes Tecnológicos
3. Internet/Intranet
4. Ciclo de Vida de Desarrollo de Sistemas o Mantenimiento de Sistemas de Información
5. Administración del Centro de Computo / Data Center
6. Mesa de Ayuda (Help Desk)
7. Continuidad del Negocio de Tecnología
8. Copias de Respaldo

## ALCANCE DE LA REVISORA FISCAL EN LOS PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

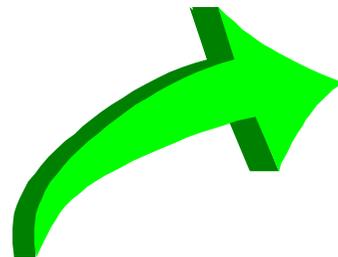
La evaluación de los anteriores procesos debe seguir las directrices de COBIT buscando:



## Principios

ALCANCE LA REVISORA FISCAL EN LOS  
PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

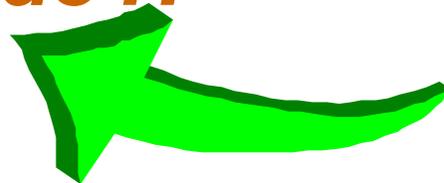
*Requerimientos  
de Negocio*



*Procesos de IT*



*Recursos de IT*



## Criterios de Información

ALCANCE LA REVISORA FISCAL EN LOS  
PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

- **Efectividad:** Se refiere a que la información relevante sea pertinente para el proceso del negocio, que su entrega sea oportuna, correcta, consistente.
- **Eficiencia:** Se refiere a la provisión de información a través de la utilización óptima (más productiva y económica) de recursos.
- **Confidencialidad:** Se refiere a la protección de información sensible contra divulgación no autorizada.
- **Integridad:** Se refiere a la precisión y suficiencia de la información

## Criterios de Información

ALCANCE LA REVISORA FISCAL EN LOS  
PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

- **Disponibilidad:** Se refiere a la disponibilidad de la información requerida por el proceso de negocio ahora y en el futuro.
- **Cumplimiento:** Se refiere al cumplimiento de aquellas leyes, regulaciones y acuerdos contractuales.
- **Confiable:** Se refiere a la información apropiada para operar la entidad y para ejercer sus responsabilidades de reportes financieros y de cumplimiento.

## Recursos de TIC

### ALCANCE LA REVISORA FISCAL EN LOS PROCESOS DE LAS AREAS DE TIC

- **Gente:** Habilidades del personal, conocimiento, conciencia y productividad para planear, organizar, adquirir, entregar, soportar y monitorear servicios y sistemas de información
- **Aplicaciones:** Se entiende como sistemas de información la suma de los procedimientos manuales y programados
- **Tecnología:** La tecnología cubre hardware, software, sistemas operativos, sistemas de administración de bases de datos, redes, multimedia, etc.
- **Instalaciones:** Recursos para alojar y dar soporte a los sistemas de información
- **Datos:** Los elementos de información en su más amplio sentido, por ejemplo: externos e internos, estructurados y no estructurados, gráficos, sonido, etc.

# CONCLUSIONES

- **Para la Alta Gerencia:** Informar sobre la situación del control interno de área de TIC, indicando oportunidades de mejoramientos y aspectos de tranquilidad
- **Para la Gerencia de TIC:** Ayudarlos a Balancear los riesgos y los controles de inversiones en el ambiente TIC
- **Para Usuarios internos y externos:** brindarles aseguramiento en la seguridad de la información y el de los servicios suministrados por TIC a nivel interno y externo
- **Para la Revisoría Fiscal:** Sustentar el enfoque de su trabajo bien sea sustantivo o de detalle, de acuerdo al resultado de la evaluación del control interno de los procesos de TIC, si es confiable o no el mismo

**PREGUNTAS?**



**GRACIAS!!!**

