



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUDITORÍA INFORMÁTICA A LA EMPRESA REPUESTOS  
SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO DE LA PROVINCIA  
SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS, PERIODO 2021**

**Trabajo de Integración Curricular**

**Tipo:** Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**LICENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUTOR:**

**DAMIAN STEEVEN PÉREZ ZAMBRANO**

Riobamba – Ecuador

2023



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUDITORÍA INFORMÁTICA A LA EMPRESA REPUESTOS**  
**SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO DE LA PROVINCIA**  
**SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS, PERIODO 2021**

**Trabajo de Integración Curricular**

**Tipo:** Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

**LICENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**AUTOR:** DAMIAN STEEVEN PÉREZ ZAMBRANO

**DIRECTOR:** ING. WILLIAN GEOVANNY YANZA CHÁVEZ

Riobamba – Ecuador

2023

**©2023, Damian Steeven Pérez Zambrano**

Se autoriza la reproducción total o parcial, con fines académicos, por cualquier medio o procedimiento, incluyendo la cita bibliográfica del documento, siempre y cuando se reconozca el Derecho de Autor.

Yo, Damian Steeven Pérez Zambrano, declaro que el presente Trabajo de Integración Curricular es de mi autoría y los resultados del mismo son auténticos. Los textos en el documento que provienen de otras fuentes están debidamente citados y referenciados.

Como autor asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este Trabajo de Integración Curricular; el patrimonio intelectual pertenece a la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

Riobamba, 14 de Junio de 2023

---

**Damian Steeven Pérez Zambrano**  
**C.I: 230022290-4**

**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**CARRERA CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

El Tribunal del Trabajo de Integración Curricular certifica que: El Trabajo de Integración Curricular; Tipo: Proyecto de Investigación **AUDITORÍA INFORMÁTICA A LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO DE LA PROVINCIA SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS, PERIODO 2021**, realizado por el señor: **DAMIAN STEEVEN PÉREZ ZAMBRANO**, ha sido minuciosamente revisado por los Miembros del Tribunal del Trabajo de Integración Curricular, el mismo que cumple con los requisitos científicos, técnicos, legales, en tal virtud el Tribunal Autoriza su presentación.

	<b>FIRMA</b>	<b>FECHA</b>
Dr. Alberto Patricio Robalino <b>PRESIDENTE DEL TRIBUNAL</b>	_____	2023-06-14
Ing. Willian Geovanny Yanza Chávez <b>DIRECTOR DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR</b>	_____	2023-06-14
Dr. Carlos Volter Buenaño Pesántez <b>ASESOR DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR</b>	_____	2023-06-14

## **DEDICATORIA**

Principalmente a Dios por regalarme una segunda oportunidad de vida, por siempre ayudarme y guiarme en todo y de manera muy especial a mis padres Amado Pérez y Jacinta Zambrano que con su enorme sacrificio diario y esfuerzo siempre me apoyaron y nunca me dejaron solo, cuando más los necesite.

Damian

## **AGRADECIMIENTO**

Primero siempre gracias a Dios, por la vida y por brindarme salud, sabiduría durante todo el proceso de mi formación académica. Gracias infinitas a mis padres que fueron los que siempre confiaron en mí y me ayudaron a conseguir una de mis metas que es mi título de tercer nivel. Gracias a una persona muy especial que desde que llego a mi vida siempre me brindó su apoyo total e incondicional y estuvo siempre impulsándome para que siga adelante. De igual manera gracias al Ing. Willian Geovanny Yanza Chávez Director del trabajo de titulación y al Dr. Carlos Volter Buenaño Pesántez Asesor del trabajo de titulación, quienes marcaron cada etapa de mi camino universitario y me ayudaron con asesorías por dudas presentadas durante esta etapa.

Damian

## TABLA DE CONTENIDO

ÍNDICE DE TABLAS .....	x
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES.....	xii
ÍNDICE DE ANEXOS .....	xiii
RESUMEN.....	xiv
ABSTRACT .....	xv
INTRODUCCIÓN .....	1

### CAPÍTULO I

<b>1. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1. Planteamiento del problema .....</b>	<b>2</b>
<b>1.2. Objetivos.....</b>	<b>3</b>
<b>1.2.1. General.....</b>	<b>3</b>
<b>1.2.2. Específicos.....</b>	<b>3</b>
<b>1.3. Justificación.....</b>	<b>4</b>
<b>1.3.1. Justificación teórica.....</b>	<b>4</b>
<b>1.3.2. Justificación metodológica .....</b>	<b>4</b>
<b>1.3.3. Justificación práctica.....</b>	<b>5</b>
<b>1.4. Pregunta de investigación .....</b>	<b>5</b>

### CAPÍTULO II

<b>2. MARCO TEÓRICO .....</b>	<b>6</b>
<b>2.1. Antecedentes de la investigación .....</b>	<b>6</b>
<b>2.2. Referentes teóricos.....</b>	<b>7</b>
<b>2.2.1. Auditoría .....</b>	<b>7</b>
<b>2.2.1.1. Importancia de la auditoría.....</b>	<b>8</b>
<b>2.2.1.2. Tipos de auditoría .....</b>	<b>8</b>
<b>2.2.1.3. Clasificación de la auditoría .....</b>	<b>9</b>
<b>2.2.1.4. Objetivo de auditoría.....</b>	<b>12</b>
<b>2.2.1.5. Fases de la auditoría .....</b>	<b>12</b>
<b>2.2.1.6. Hallazgo de auditoría.....</b>	<b>13</b>
<b>2.2.2. Auditoría informática .....</b>	<b>14</b>
<b>2.2.3. Control interno.....</b>	<b>15</b>



2.2.3.1.	<i>Importancia del control interno</i> .....	16
2.2.3.2.	<i>Objetivos del control interno</i> .....	17
2.2.3.3.	<i>Elementos del control interno</i> .....	17
2.2.3.4.	<i>Tipos de control interno</i> .....	18
2.2.3.5.	<i>Limitaciones del control interno</i> .....	19
2.2.4.	<b>Modelo ERM Coso II</b> .....	19
2.2.4.1.	<i>Beneficios de COSO II ERM</i> .....	19
2.2.4.2.	<i>Actividades incluidas en el COSO II ERM</i> .....	20
2.2.4.3.	<i>Componentes de la administración de los riesgos empresariales</i> .....	20
2.2.5.	<b>NAGAS</b> .....	21
2.2.5.1.	<i>Características de las NAGAS</i> .....	21
2.2.5.2.	<i>Importancia de las NAGAS</i> .....	22
2.2.6.	<b>Norma 410 Tecnología de la información</b> .....	22
2.2.7.	<b>Seguridad de las tecnologías de la información</b> .....	25
2.2.7.1.	<i>Norma ISO 27000</i> .....	25
2.2.8.	<b>Análisis FODA</b> .....	27
2.3.	<b>Marco conceptual</b> .....	27

### CAPÍTULO III

3.	<b>MARCO METODOLÓGICO</b> .....	30
3.1.	<b>Enfoque de la investigación</b> .....	30
3.1.1.	<i>Nivel de investigación</i> .....	30
3.2.	<b>Diseño de la investigación</b> .....	30
3.3.	<b>Tipo de investigación</b> .....	30
3.4.	<b>Método de investigación</b> .....	30
3.4.1.	<i>Método cuantitativo</i> .....	31
3.4.2.	<i>Método cualitativo</i> .....	31
3.4.3.	<i>Método analítico</i> .....	31
3.4.4.	<i>Técnicas de investigación</i> .....	31
3.4.4.1.	<i>La encuesta</i> .....	31
3.4.4.2.	<i>La entrevista</i> .....	32
3.4.4.3.	<i>Observación</i> .....	32
3.4.4.4.	<i>Fichas bibliográficas</i> .....	32
3.5.	<b>Fuentes de recolección de datos</b> .....	33
3.5.1.	<i>Fuentes primarias</i> .....	33
3.5.2.	<i>Fuentes secundarias</i> .....	33

3.5.3.	<i>Herramientas para el análisis e interpretación de los resultados</i> .....	33
3.6.	<b>Población y muestra</b> .....	33
3.6.1.	<i>Diseño de la encuesta</i> .....	34

#### CAPÍTULO IV

4.	<b>ANÁLISIS DE RESULTADOS</b> .....	37
4.1.	<b>Análisis de la Entrevista para el Gerente General</b> .....	37
4.2.	<b>Análisis de la Entrevista para el Técnico Informático</b> .....	39
4.3.	<b>Análisis de los Resultados de la encuesta</b> .....	42

#### CAPÍTULO V

5.	<b>MARCO PROPOSITIVO</b> .....	52
5.1.	<b>Titulo de la propuesta</b> .....	52
5.2.	<b>Contenido de la propuesta</b> .....	52
5.2.1.	<i>Archivo Permanente</i> .....	53
5.2.2.	<i>Planificación preliminar</i> .....	64
5.2.3.	<i>Archivo corriente</i> .....	75
5.2.3.1.	<i>Planificación específica</i> .....	76
5.2.4.	<i>Ejecución de auditoría</i> .....	86
5.2.5.	<i>Comunicación de resultados</i> .....	124
5.2.5.1.	<i>Informe de auditoría</i> .....	129

	<b>CONCLUSIONES</b> .....	141
--	---------------------------	-----

	<b>RECOMENDACIONES</b> .....	142
--	------------------------------	-----

#### BIBLIOGRAFÍA

#### ANEXOS

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1-2:</b>	Atributos de los hallazgos .....	13
<b>Tabla 2-2:</b>	Norma ISO 27000 .....	25
<b>Tabla 1-3:</b>	Población.....	34
<b>Tabla 1-4:</b>	Resultados primera pregunta.....	42
<b>Tabla 2-4:</b>	Resultados segunda pregunta .....	43
<b>Tabla 3-4:</b>	Resultados tercera pregunta .....	44
<b>Tabla 4-4:</b>	Resultados cuarta pregunta .....	45
<b>Tabla 5-4:</b>	Resultados quinta pregunta .....	46
<b>Tabla 6-4:</b>	Resultados sexta pregunta .....	47
<b>Tabla 7-4:</b>	Resultados séptima pregunta.....	48
<b>Tabla 8-4:</b>	Resultados octava pregunta.....	49
<b>Tabla 9-4:</b>	Resultados novena pregunta.....	50
<b>Tabla 10-4:</b>	Resultados décima pregunta.....	51
<b>Tabla 1-5:</b>	Archivo Permanente.....	53
<b>Tabla 2-5:</b>	Índice de Archivo Permanente .....	54
<b>Tabla 3-5:</b>	Hoja de marcas.....	60
<b>Tabla 4-5:</b>	Programa de Archivo Permanente.....	64
<b>Tabla 5-5:</b>	Equipo de trabajo.....	67
<b>Tabla 6-5:</b>	Recursos humanos.....	73
<b>Tabla 7-5:</b>	Archivo corriente .....	75
<b>Tabla 8-5:</b>	Programa de archivo corriente .....	76
<b>Tabla 9-5:</b>	Personal encargado.....	83
<b>Tabla 10-5:</b>	Recursos materiales.....	83
<b>Tabla 11-5:</b>	Recursos tecnológicos .....	84
<b>Tabla 12-5:</b>	Programa de ejecución de auditoría .....	86
<b>Tabla 13-5:</b>	Análisis FODA.....	87
<b>Tabla 14-5:</b>	Matriz de correlación FO .....	88
<b>Tabla 15-5:</b>	Escala de ponderación.....	88
<b>Tabla 16-5:</b>	Matriz de correlación DA.....	89
<b>Tabla 17-5:</b>	Escala de ponderación .....	89
<b>Tabla 18-5:</b>	Cuestionario de control interno Ambiente de control .....	91
<b>Tabla 19-5:</b>	Análisis de riesgos.....	92
<b>Tabla 33-5</b>	Cuestionario de control interno establecimiento de objetivos .....	93
<b>Tabla 21-5:</b>	Análisis de riesgos.....	94

<b>Tabla 22-5:</b>	Cuestionario de control interno indicadores de riesgo .....	95
<b>Tabla 23-5:</b>	Análisis de riesgos.....	96
<b>Tabla 24-5:</b>	Cuestionario de control interno evaluación de riesgos .....	97
<b>Tabla 25-5:</b>	Evaluación de riesgos.....	98
<b>Tabla 26-5:</b>	Cuestionario de control interno respuesta al riesgo.....	99
<b>Tabla 27-5:</b>	Análisis de riesgo .....	100
<b>Tabla 28-5:</b>	Cuestionario de control interno actividades de control .....	101
<b>Tabla 29-5:</b>	Cuestionario de control interno actividades de control .....	102
<b>Tabla 30-5:</b>	Análisis de riesgo .....	103
<b>Tabla 31-5:</b>	Cuestionario de control interno información y comunicación .....	104
<b>Tabla 32-5:</b>	Análisis de riesgo .....	105
<b>Tabla 33-5:</b>	Cuestionario de control interno supervisión y monitoreo .....	106
<b>Tabla 34-5:</b>	Análisis de riesgo .....	107
<b>Tabla 35-5:</b>	Resumen del cuestionario de control interno .....	108
<b>Tabla 36-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	109
<b>Tabla 37-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	110
<b>Tabla 38-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	111
<b>Tabla 39-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	112
<b>Tabla 40-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	113
<b>Tabla 41-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	114
<b>Tabla 42-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	115
<b>Tabla 43-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	116
<b>Tabla 44-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	117
<b>Tabla 45-5:</b>	Hojas de hallazgos.....	118
<b>Tabla 46-5:</b>	Hojas de indicadores .....	119
<b>Tabla 47-5:</b>	Hojas de indicadores .....	120
<b>Tabla 48-5:</b>	Hojas de indicadores .....	121
<b>Tabla 49-5:</b>	Hojas de indicadores .....	122
<b>Tabla 50-5:</b>	Factores de riesgo.....	123
<b>Tabla 51-5:</b>	Resultados de indicadores .....	137
<b>Tabla 52-5:</b>	Resultados de indicadores .....	138
<b>Tabla 53-5:</b>	Resultados de indicadores .....	139
<b>Tabla 54-5:</b>	Resultados de indicadores .....	140

## ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

<b>Ilustración 1-2:</b>	Tipos de auditoría.....	9
<b>Ilustración 2-2:</b>	Clasificación de la auditoría.....	10
<b>Ilustración 3-2:</b>	Fases de la auditoría.....	13
<b>Ilustración 4-2:</b>	Componentes del control interno.....	17
<b>Ilustración 5-2:</b>	Modelos de control interno.....	18
<b>Ilustración 6-2:</b>	Componentes de la norma 410.....	23
<b>Ilustración 7-2:</b>	Componentes de la norma 410.....	24
<b>Ilustración 8-2:</b>	Clasificación de la ISO 27000.....	26
<b>Ilustración 1-4:</b>	Resultados primera pregunta.....	42
<b>Ilustración 2-4:</b>	Resultados segunda pregunta.....	43
<b>Ilustración 3-4:</b>	Resultados tercera pregunta.....	44
<b>Ilustración 4-4:</b>	Resultados cuarta pregunta.....	45
<b>Ilustración 5-4:</b>	Resultados quinta pregunta.....	46
<b>Ilustración 6-4:</b>	Resultados sexta pregunta.....	47
<b>Ilustración 7-4:</b>	Resultados séptima pregunta.....	48
<b>Ilustración 8-4:</b>	Resultados octava pregunta.....	49
<b>Ilustración 9-4:</b>	Resultados novena pregunta.....	50
<b>Ilustración 10-4:</b>	Resultados décima pregunta.....	51
<b>Ilustración 1-5:</b>	Organigrama estructural.....	59

## **ÍNDICE DE ANEXOS**

**ANEXO A:** ENCUESTA 1

**ANEXO B:** ENTREVISTA 1

**ANEXO C:** ENTREVISTA 2

## RESUMEN

La realización de una auditoría informática a la empresa de Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021 con el fin de evaluar el nivel de control y seguridad que presenta el manejo de la información y el uso de los recursos informáticos. La metodología aplicada fue un enfoque cualitativo y cuantitativo, técnicas como la entrevista, la encuesta, la observación y la revisión bibliográfica, mediante la aplicación de instrumentos. La población de estudio estuvo conformada por el personal operativo y administrativo de la empresa, conformada por un total de 12 personas. Los resultados de la aplicación de los cuestionarios de control interno COSO II, evidenciaron diversas falencias generada por la falta de un sistema de control que garantice la seguridad de la información y la adecuada gestión de los recursos tecnológicos. La ejecución de la auditoría informática evidenció hallazgos importantes como la inexistencia de mecanismo de seguridad para el área informática, falta de capacitación al personal en manejos de los dispositivos tecnológicos, no se efectúan respaldos de la información y no se aplican normas de control técnico para la seguridad informática, Por tal motivo se aplica la auditoría informática a la empresa de tal manera que puedan tomar decisiones para mejorar las diferentes debilidades encontradas tanto en las instalaciones como en el sistema de control de la información, resguardando así la información de posibles riesgos tecnológicos. Se recomienda al gerente tomar en consideración las conclusiones y recomendaciones emitidas en el informe de auditoría y socializarlos con todos los trabajadores, de tal manera que se pueda establecer acciones correctivas y preventivas que ayuden a minimizar los riesgos y permita alcanzar el cumplimiento de los objetivos empresariales.

**Palabras clave:** <AUDITORIA INFORMÁTICA>, <PLANIFICACIÓN>, <EJECUCIÓN >, <COMUNICACIÓN DE RESULTADOS>, <INFORME FINAL DE AUDITORÍA>.

26-06-2023

1273-DBRA-UPT-2023

## **ABSTRACT**

The computer audit of Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo company, located in Santo Domingo de los Tsáchilas province, was carried out during 2021. This audit aimed to assess the level of control and security in managing information and using computer resources. The methodology used was qualitative and quantitative approaches, employing techniques such as interviews, surveys, observations, and literature reviews and using specific tools. The study population consisted of the company's operational and administrative personnel, with 12 individuals. The results obtained from applying the COSO II internal control questionnaires revealed various deficiencies caused by the lack of a control system to ensure information security and proper management of technological resources. The computer audit identified significant findings, including the absence of security mechanisms for the IT department, insufficient training for staff in handling technological devices, lack of data backups, and failure to implement technical control standards for information security. Consequently, the computer audit was conducted to enable the company to make informed decisions to address the identified weaknesses in the facilities and the information control system. This computer audit would help safeguard the information against potential technological risks. It is recommended that the manager consider the conclusions and recommendations outlined in the audit report and share them with all employees. This information will facilitate the implementation of corrective and preventive actions to minimize risks and achieve the company's objectives.

**Keywords:** <COMPUTER AUDIT>, <PLANNING>, <EXECUTION>, <COMMUNICATION OF RESULTS>, <FINAL AUDIT REPORT>.

---

Lic. Silvia Narcisa Cazar Costales  
C.I: 0604082255



## **INTRODUCCIÓN**

La presente investigación está realizada en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, orientada a la realización de una auditoría informática, con el fin evaluar la seguridad de la información y uso de los recursos informáticos, el problema central que se presta en la entidad obedece a la falta de políticas y sistemas de control que garanticen la seguridad de la información.

Los antecedentes utilizados para el desarrollo de la investigación fueron relevantes, de los cuales se tomó como referencia para el proceso de ejecución de la auditoría, para llevar a cabo el trabajo se plantearon diversas técnicas para la recolección de datos, con instrumentos acordes a la investigación ejecutada, siendo imprescindible la participación de los colaboradores de la empresa, posteriormente los capítulos se encuentran estructurados de la siguiente manera:

CAPÍTULO I, se da a conocer el problema central de la investigación, así como también los objetivos que direccionaran el desarrollo del proceso de indagación, conjuntamente con la justificación de la relevancia que tiene el tema para la empresa y académicamente.

CAPÍTULO II, se presenta un referente teórico de las principales teorías relacionadas con la auditoría, las fases y las técnicas utilizadas para su adecuada aplicación, así como también la normativa legal vigente para la ejecución de una auditoría informática.

CAPÍTULO III, se presenta la metodología aplicada para el desarrollo del trabajo de investigación, estableciendo las técnicas e instrumentos específicos que se utilizarán para la recolección y análisis de la información relacionada con las variables de estudio.

CAPÍTULO IV, se detallan los resultados generados de la recolección de datos, en el cual se puede identificar, la situación problemática que presenta la inadecuada gestión de la seguridad de la información, como también el sistema de control para el adecuado manejo de recursos informáticos.

CAPÍTULO V, se presenta el marco propositivo, centrado en la ejecución de la auditoría informática, en el cual se cumple las tres fases de la auditoría, como son la planificación, ejecución y la comunicación de los resultados.

CAPÍTULO VI, finalmente se plantea las debidas conclusiones y recomendaciones derivadas del estudio.

## CAPÍTULO I

### 1. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

#### 1.1. Planteamiento del problema

A nivel mundial el fenómeno de la globalización ha traído todo tipo de avance en las tecnologías, así como diversas situaciones fraudulentas que pueden darse en las empresas de todo tipo, por ello, se ha contribuido a la aplicación de auditorías con el fin de que los empresarios puedan verse envueltos en situaciones legales que afecten a la reputación comercial, así como la continuidad de las operaciones.

En Europa, se ha vuelto primordial en las empresas realizar Auditorías Informáticas debido a que con la introducción de las Tics en el sector empresarial, ha mejorado significativamente el rendimiento empresarial en la mayoría de las organizaciones.

En América Latina, la Auditoría Informática en entidades financieras es un tema de investigación cada vez más estudiado y por ende en Ecuador. La auditoría informática se plantea como una revisión y evaluación final sobre los aspectos más importantes de los equipos de computación y sistemas automáticos de procesamiento y flujo de la información, con el objetivo de obtener un resultado final sobre pérdidas o diferencias que se presentan como debilidades para el mejoramiento eficaz y eficiente de los procesos informáticos dentro de una empresa.

La aplicación de la auditoría informática se realiza ante una situación de necesidad de analizar y evaluar la seguridad digital de una institución, estas auditorías permiten determinar el nivel de riesgo que existe en la institución y las fallas por mal manejo o por intrusos en el sistema, ya que pueden crear problemas a corto y largo plazo. De esta manera, se ahorran recursos y la empresa es eficiente.

Por ello, la auditoría informática se implementa en la actualidad con el fin de detectar irregularidades en los procesos dentro de los departamentos sin importar su dimensión o en la realización de actividades, simplemente se desea obtener información para evitar que las actividades empresariales sean objeto de manipulación, adulteración y sirvan de medio por excelencia para elaborar actividades fraudulentas.

Siendo así de vital importancia la implementación de este tipo de controles que resguardarán de una manera más adecuada los diversos recursos, ya que las empresas se enfrentan a mayores

exigencias dados los cambios acelerados en la tecnología que se implementa en el sector y en las nuevas necesidades de información que surgen para el desarrollo del negocio.

En el caso específico de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, que es una empresa ubicada en la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas y se reconoce por dar soluciones a vehículos y diferentes automotores mediante la venta de insumos, herramientas y demás accesorios. Una vez se ha realizado el diagnóstico inicial se reconoce una serie de deficiencias como:

- No existe una adecuada manipulación de los equipos informáticos
- No se ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información
- No se evidenció un plan de contingencia en el área informática
- El personal de la empresa no dispone de un plan de capacitación para el buen uso de los recursos tecnológicos
- No existe restricción por parte del área informática para el personal no autorizado

De esta manera, se evidencia los problemas que presenta la empresa y el requerimiento urgente de una auditoría informática, para cumplir con los estándares necesarios en la seguridad de la información y uso de los recursos informáticos, generando beneficios a la empresa.

## **1.2. Objetivos**

### **1.2.1. General**

Realizar una Auditoría informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021 con el fin de evaluar el nivel de control y seguridad que presenta el manejo de la información y el uso de los recursos informáticos.

### **1.2.2. Específicos**

- Elaborar un marco teórico y conceptual a través de la revisión bibliográfica que permita tener una base científica para el desarrollo de la auditoría informática.
- Conocer el funcionamiento del área informática para establecer los problemas y dificultades, de tal forma que se pueda estructurar un marco metodológico que permita recopilar la información de forma oportuna e identificar los riesgos que puedan presentarse.

- Efectuar la auditoría informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, con la aplicación de las fases de auditoría para emitir un informe final, el cual se fundamente en el criterio profesional para establecer conclusiones y recomendaciones que pueda adaptar la empresa para mejorar el sistema de control de la seguridad de la información y uso de los recursos informáticos.

### **1.3. Justificación**

#### **1.3.1. *Justificación teórica***

El desarrollo de este tipo de proyecto permite la aplicación de todos los conocimientos adquiridos durante la carrera de Contabilidad y Auditoría, específicamente en el área de auditoría informática, permitiendo mejorar la estructura de la empresa, su control interno y estándares para evitar diferentes riesgos. El abordaje de estos temas permite ejercer las actividades de forma eficiente y basada en el sustento académico.

Entonces, al profundizar en el tema se debe verificar si se cuenta con los recursos necesarios a nivel teórico que permita la aplicación del estudio a la misma empresa y desarrollo profesional a largo plazo.

Por otra parte, mediante la metodología planteada, así como el resultado y conclusiones obtenidas en esta investigación, podrán ser el punto de partida para posteriores trabajos que puedan ser realizados por otros estudiantes, profesionales o expertos que quieran ampliar o indagar en el tema.

#### **1.3.2. *Justificación metodológica***

Mediante la metodología aplicada al proyecto de investigación, que se relaciona con la aplicación de las diferentes técnicas, que pueden ser cualitativas o cuantitativas, para así obtener los datos correspondientes al funcionamiento de la empresa. De esta manera, se puede obtener datos relevantes para la construcción de indicadores que permitan la evaluación de la gestión administrativa de la empresa.

Entonces mediante la aplicación de las encuestas, que es adecuada para este tipo de auditoría ya que permite la jerarquización de los recursos y diferentes elementos a utilizar, de esta manera, se puede contar con el diagnóstico adecuado y puntual de las actividades y procesos que realiza la empresa. Cuando se aplica las fases de la metodología como el levantamiento de datos,

procesamiento de la información y el procesamiento de los resultados obtenidos, se obtendrá un pensamiento organizado que permitirá la resolución de los problemas que pueden generarse durante el proceso y se puede aplicar las soluciones respectivas para optimizar los tiempos y lograr los objetivos propuestos.

Finalmente, con el desarrollo de todo el proyecto de investigación, se puede profundizar en el método científico y en su utilidad de forma concreta, estimulando los sentidos y la creatividad para plantear soluciones reales.

### **1.3.3. *Justificación práctica***

La investigación es importante debido a que permite entregar los resultados obtenidos de la auditoría informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, para que puedan socializar y aplicar de forma inmediata, con el fin de mejorar la seguridad que presenta el manejo de la información. Además, favorece la estabilidad laboral de los empleados porque conocen el uso que pueden dar a los recursos tecnológicos disponibles.

### **1.4. *Pregunta de investigación***

¿De qué manera una Auditoría informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021; ayudará a mejorar la seguridad de la información y el uso adecuado de los recursos informáticos?.

## CAPÍTULO II

### 2. MARCO TEÓRICO

#### 2.1. Antecedentes de la investigación

Para la presente investigación se tomará como antecedentes estudios efectuados por las diferentes universidades a nivel nacional e internacional, dentro de un horizonte de 4 años anteriores, la cuales servirán de soporte guía para el desarrollo de la investigación

En el estudio realizado por Panchi (2021), con el tema “Auditoría informática al sistema contable y su incidencia en la confiabilidad de la información financiera, Empresa Codihe-S.A, período 2018.”, el cual tiene como objetivo fundamental desarrollar una auditoría informática al sistema contable de la empresa, a fin de establecer el nivel de incidencia que tiene el buen manejo de los recursos tecnológicos en la confiabilidad de la información, la investigación que se aplicó tiene un enfoque cuantitativo, con corte documental y de campo, para la recolección hay análisis de datos se aplicó técnicas e instrumentos de auditoría informática, En la planificación se realizó la visita previa, la entrevista, se evaluó el control interno de la empresa utilizando el modelo COSO III. En la ejecución se aplicaron las pruebas de auditoría, se elaboraron indicadores de eficiencia, eficacia y seguridad informática, se determinaron los hallazgos y finalmente en la fase de comunicación de resultados se elabora el informe final de auditoría informática.

En otro estudio efectuado por Carrillo, (2020), con el tema “Modelo COBIT 5.0 (control objectives for information and related technology) de auditoría informática y la gestión de las tecnologías de la información para la empresa de construcciones y servicios”, tiene como objetivo, desarrollar políticas y procedimientos para el control de los recursos tecnológicos de las empresas constructoras , la investigación aplicada fue descriptiva y bibliográfica con un enfoque cuantitativo, con el desarrollo de la investigación se logró identificar la madurez de los procesos y demás controles internos efectuados dentro de la empresa

Por su parte, Pin en su estudio titulado “Auditoría informática a la unidad educativa “General Antonio Elizalde Bucay, del cantón Bucay”, provincia del Guayas, período 2018”, tiene como objetivo principal identificar las falencias que presentan la estructura tecnológica de la empresa, se recopiló la información mediante la aplicación de técnicas e instrumentos de auditoría como observación directa y visitas preliminar, identificándose que existen diferentes falencias dentro de la institución , como la inexistencia de un plan de contingencia para el uso adecuado de los recursos tecnológicos, así como también la desactualización de los equipos de la entidad

En el estudio efectuado por Pazmiño (2020), con el tema “Propuesta metodológica para aplicación de Auditoría Informática en el ciclo de ingresos de empresas de servicios de Guayaquil” cuyo objetivo es gestionar los sistemas de información presentes en cada uno de los procesos de Auditoría, resaltando como resultados que la auditoría informática es una herramienta de apoyo para la evaluación de las gestiones operativas, puesto que ayuda a evidenciar los riesgos a los que se encuentra expuesta.

## **2.2. Referentes teóricos**

En la actualidad los componentes tecnológicos constituyen una herramienta fundamental para el desarrollo empresarial puesto que las Tecnologías de la Información y comunicación se involucran directamente en la gestión integral de la empresa, por esta razón debe estar sujetas a lineamientos, normas y estándares que vayan de acuerdo con las políticas empresariales.

A continuación, se presenta una revisión bibliográfica de los principales conceptos y teorías que intervienen en la auditoría informática.

### **2.2.1. Auditoría**

La auditoría es considerada como la revisión independiente de ciertas actividades específicas, resultado u operaciones de ciertas entidades administrativas, realizada por un profesional, con el propósito de evaluar su correcta ejecución, y con base a estos parámetros determinar una opinión razonable de los resultados y funcionamiento operativo de la entidad (Arcentales-Fernández & Caycedo-Casas, 2017)

La auditoría consiste en la verificación sistemática de una serie de actividades que se desempeñan dentro de la empresa, con la finalidad de conocer si la misma esta efectuada de forma correcta su control interno, así como si esta da el debido cumplimiento de las normas y preceptos establecidos para el manejo adecuado de los recursos y materiales que utiliza en sus operaciones.

De igual forma Rodríguez y otros (2019), considera a la auditoría como un proceso sistemático y documentado para obtener información que sirva como evidencia, a fin de establecer el grado en que se cumple los criterios de la misma.

En conclusión, se considera que la auditoría es una importante actividad que otorga una clara perspectiva acerca del funcionamiento operativo dentro de la empresa, en cada una de las áreas de trabajo.

### 2.2.1.1. *Importancia de la auditoría*

Con el desarrollo constante de las empresas ecuatorianas es importante destacar la importancia que tiene la auditoría dentro de este sector. En el blog digital de la Universidad Técnica Particular de Loja (2021), se resalta la importancia de la auditoría dentro de las empresas tanto públicas como privadas, ya que a partir de esta se puede reflejar la imagen contable de una institución, esto es posible de realizar ya que mediante la recopilación de información contable de una determinada empresa se puede verificar que la misma cumple con todas las normativas contables de un determinado territorio. Para todo lo antes mencionado se debe considerar que el tipo de actividades que desempeña la sociedad estén ligadas a sus respectivas normas contables, a fin de lograr un positivo nivel de veracidad y confianza.

Considerando la información antes mencionada se entiende que la auditoría es de gran importancia dentro de un sector empresarial en constante expansión como el territorio ecuatoriano, ya que por medio de este proceso es posible revisar y verificar como es el funcionamiento de una determinada institución. Es mediante su correcta aplicación que las empresas pueden generar confianza, tener una presencia más sólida entre una organización y sirve de pilar para poder forjar finanzas fuertes y estables.

La importancia de la auditoría se centra en que permite a las empresas la forma de gestionar los riesgos, esto considerando que a medida que las empresas crecen se vuelven más dependientes de la información y comunicación, tanto como del control de los recursos existentes, con la finalidad de incrementar sus ventajas competitivas (Quintuña, 2019).

En este aspecto la evolución sistemática de dichos recursos, ayudan a proporcionar un valor agregado, incorporado en los productos servicios de la empresa, proporcionando la capacidad de proteger la información valiosa y sensible como una estrategia para la sostenibilidad empresarial y el valor total de la entidad.

### 2.2.1.2. *Tipos de auditoría*

Los tipos de auditoría están basados según la clasificación propuesta por Peérez, D. 2023. y se detalla a continuación:





**Ilustración 1-2:** Tipos de auditoría

**Fuente:** (Arcentales-Fernández & Caycedo-Casas, 2017).

Es importante resaltar que auditoría informática no es lo mismo que una auditoría financiera; entre los principales enfoques de la auditoría se encuentra, la auditoría fiscal, operacional, administrativa, calidad, social, informática, de las cuales se ocupa la auditoría informática para el desarrollo de este proyecto investigativo.

#### 2.2.1.3. *Clasificación de la auditoría*

La clasificación de la auditoría se presenta a continuación:



### **Ilustración 2-2:** Clasificación de la auditoría

**Fuente:** (Quintuña, 2019).

A continuación, se conceptualiza cada tipo de auditoría antes expuesta, detallando su característica e importancia que tiene cada una en el control de los bienes públicos y privados.

- **Auditoría financiera**

La auditoría financiera es considerada como una herramienta que se encuentra relacionada con elementos contables, mediante su aplicación es posible examinar, así como también evaluar los diferentes tipos de documentos generados en las operaciones internas y externas de una empresa. En palabras técnicas se puede decir que la auditoría financiera es aquel instrumento que permite determinar si la información contable de una entidad está estipulada dentro de sus estados financieros, procurando que estén conforme a los marcos referenciales y regulatorios propios de la misma (Issai, 2020). Partiendo del concepto que se ha presentado en el apartado anterior se puede entender que la auditoría financiera permite a los usuarios, también conocidos como auditores, el poder verificar el cumplimiento de la gestión económica de una empresa. El profesional encargado debe cumplir con las normas que rigen a la institución, realizar un estudio en el que se refleje fielmente la situación económica y contable de la organización, para de esta manera entregar un informe que permita a los dirigentes de una empresa realizar una evaluación sustentada en datos confiables.

- **Auditoría interna**

Se puede definir a la auditoría interna como una evaluación o un test que realizan distintos tipos de organizaciones, con la intención de corroborar si el funcionamiento de las diferentes áreas es el adecuado. Esta es una actividad catalogada como independiente y tiene lugar dentro de una

empresa, su objetivo es la de supervisar el desarrollo de las distintas operaciones contables a fin de entregar un servicio a los dirigentes y ayudarlos a cumplir sus metas brindando un enfoque sistemático y disciplinado en su proceso de gestión y control (Carcaño, 2016).

Basándose en la consideración de Carcaño, es posible exponer que la auditoría interna, es aquella actividad independiente y objetiva que permite a los dirigentes de una institución solventar sus dudas y recibir asesoramiento sobre posibles incertidumbres con respecto a temas administrativos y contables de la empresa. El profesional encargado de esta labor otorga a la directiva un alto grado de confianza, les permite apreciar de mejor forma los actuales procesos y les permite mejorar las posibles falencias existentes dentro de las actuales técnicas empleadas dentro de la organización

- **Auditoría externa**

La auditoría externa es el análisis que efectúa un profesional en contaduría que no tiene un vínculo con la empresa que se está examinando, esta evaluación se lo realiza con la finalidad de identificar si la entidad está cumpliendo con todos los parámetros que establece la normativa legal.

La auditoría externa ayuda a controlar la operatividad de la empresa, detectando puntos fuertes y débiles de la gestión, evidenciando el nivel de cumplimiento de las normas legales y demás malas prácticas operativas.

- **Auditoría gubernamental**

La auditoría gubernamental es considerada como la revisión de todas las actividades operativas y administrativas efectuadas dentro de las entidades públicas, ante esto la Contraloría General del Estado (2017), define a la auditoría gubernamental como un sistema integrado de asesoría, asistencia y prevención de riesgos, que incluye el examen de las gestiones financieras, administrativas, operativas y ambientales a quienes dispongas de estos recursos.

La auditoría gubernamental fue creada como una necesidad de vigilar el actuar de los funcionarios públicos, a través de la intervención de los diferentes organismos de control, con el fin de determinar la adecuada utilización de los recursos del estado.

- **Auditoría operacional**

La auditoría operacional se la considera como el análisis total o parcial que se los realiza a los procedimientos operativos de una entidad, con la finalidad de comprender si los procesos que involucran, están constituidos por sistemas de control, e indicadores de desempeño que logren alcanzar la eficiencia y eficacia en sus operaciones

En este sentido se puede considerar a la auditoria operativa como una medida de control interno y de la gestión de calidad, por medio de la implantación de medidas de la eficacia y efectividad de los procedimientos, normas y políticas, establecidas por la empresa para cumplir los objetivos.

- **Auditoría administrativa**

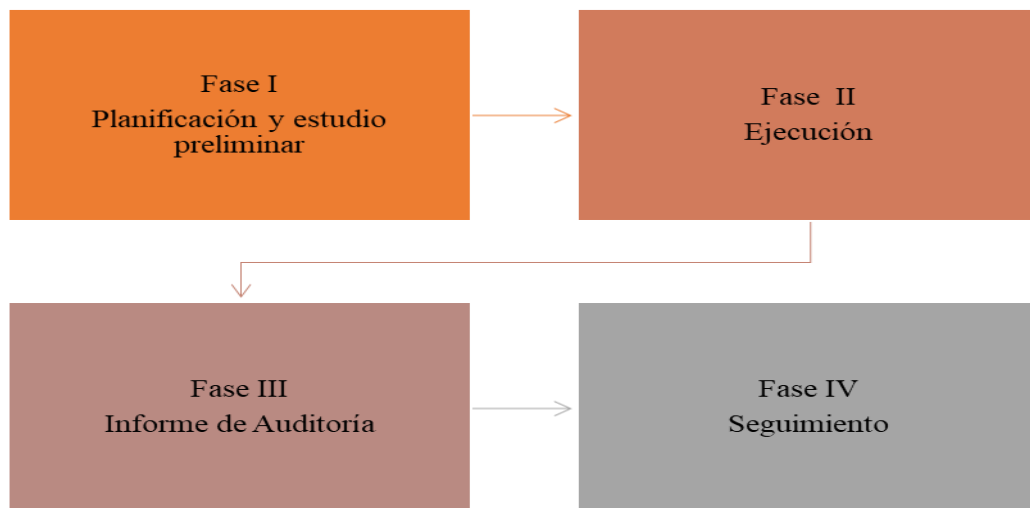
La auditoría administrativa se encarga de la realización de una verificación completa de la estructura organizacional de una organización, así como de los mecanismos de control tanto del recurso material como humano, es decir se encarga de la evaluación de la empresa como un todo.

#### 2.2.1.4. *Objetivo de auditoría*

Según la conceptualización efectuada anteriormente, el objetivo principal de una auditoría es emitir un diagnóstico sobre la situación económica, administrativa y operativa de una entidad. Facilitando la toma de decisiones de los directivos, las cuales puede ser de diferentes tipos según la necesidad del área examinada (Espinoza, 2016).

#### 2.2.1.5. *Fases de la auditoría*

La realización de una auditoría está comprendida de cuatro fases, las cuales se detalla a continuación:



**Ilustración 3-2:** Fases de la auditoría

**Fuente:** (Contraloría General del Estado, 2017).

#### 2.2.1.6. Hallazgo de auditoría

Los hallazgos de auditoría, son un producto generado durante la ejecución del proceso auditor que efectúan las entidades fiscalizadoras, sobre la gestión de los procesos auditados que evidencia el alcance de la función fiscalizadora, sobre la utilización de los recursos públicos (Restrepo, 2018).

En este sentido se entiende que los hallazgos son asuntos que llama la atención al auditor, que considera de suma importancia ser comunicados a la entidad, dado que permiten identificar hechos o circunstancias que influyen en la gestión de los recursos de una empresa.

Los hallazgos de auditoría son evaluados bajo los siguientes criterios o atributos:

**Tabla 1-2:** Atributos de los hallazgos

<b>Hallazgos de auditoría</b>		
<b>Atributo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Significado</b>
Condición	Situaciones actuales encontrada	Lo que es
Criterio	Conlleva de la observación de la normativa legal aplicable a la actividad	Lo que se debe hacer
Causa	Razones de desviación, determinar porque no se cumple con la condición	Por qué sucede
Efecto	Evidencia los resultados que se generara como consecuencia del incumplimiento de las normas legales vigentes	La consecuencia que genera la falta de cumplimiento

**Fuente:** (Restrepo, 2018).

### **2.2.2. Auditoría informática**

La auditoría informática durante mucho tiempo ha servido como una herramienta para el auditor financiero, pero con el pasar de los últimos años esta ha evolucionado a tal grado de ser indispensable para todo emprendimiento. Los avances tecnológicos e informáticos han permitido que esta herramienta tome aún más terreno dentro del sector empresarial, siendo los auditores una parte esencial de ese crecimiento (Sánchez, 2022).

Se define a la auditoría informática como aquella modalidad de auditoría que se centra en realizar una evaluación profunda y detallada de los recursos informáticos y tecnológicos de una organización establecida.

Sánchez (2020), menciona que la auditoría informática es un proceso en el que se evalúa de manera crítica, sistemática y objetiva, la eficiencia, eficacia, seguridad y confidencialidad de los recursos informáticos y sistemas de información de una organización. También se analiza la gestión de los mismos y se busca identificar oportunidades de mejora y optimización en el uso de los recursos tecnológicos, a fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos empresariales de la organización.

- **Objetivo de la auditoría informática**

Su principal objetivo reside en la valoración de los distintos sistemas informáticos que emplea una empresa y emite un juicio de valor donde se deja relucir las posibles falencias, finalizando con la emisión de soluciones que permitan optimizar operaciones (Barreto, 2022).

- **Importancia de la auditoría informática**

Permite que las entidades aseguren sus activos protegiéndolos de forma adecuada, les permite llevar con un mayor resguardo sus recursos informáticos, elaborando planes de optimización de las operaciones a fin de lograr una entidad eficiente y eficaz, por lo tanto, esta debe desarrollar sus gestiones en función a las normas, técnicas y procedimientos establecidos por los entes reguladores.

La auditoría informática puede ser realizada por un auditor interno o externo, y se enfoca en la protección de los activos de información, verificación de la implementación de las políticas y estándares de seguridad, evaluación de los controles de seguridad, la identificación, manejo de riesgos y vulnerabilidades.

- **Características de la auditoría informática**

Sánchez (2020), da conocer que las características de la auditoría informática pueden variar según el objetivo y el alcance de la auditoría, pero en general incluyen:

- 1. Ser crítica, sistemática y objetiva:** La auditoría informática debe ser realizada de manera crítica, sistemática y objetiva para evaluar de manera imparcial el uso de los recursos informáticos y sistemas de información de la organización.
- 2. Evaluar la eficacia y eficiencia del uso de los recursos informáticos:** La auditoría informática busca evaluar la eficacia y eficiencia del uso adecuado de los recursos informáticos y tecnológicos de la organización.
- 3. Evaluar la gestión de los recursos informáticos:** Además de evaluar el uso de los recursos informáticos, la auditoría también evalúa la gestión de los mismos, asegurándose de que se apliquen políticas y estándares de seguridad.
- 4. Proteger los activos de información:** La auditoría informática busca proteger los activos de información de la organización evaluando los controles de seguridad, la gestión de riesgos y vulnerabilidades.
- 5. Identificar oportunidades de mejora y optimización:** La auditoría informática busca identificar oportunidades de mejora y optimización en el uso de los recursos tecnológicos de la organización.

De esta manera, la auditoría informática es una herramienta importante para garantizar la eficacia y eficiencia de los recursos informáticos y sistemas de información de una organización, asegurando su seguridad y la gestión de los mismos.

### **2.2.3. Control interno**

Al control interno se lo considera como el proceso que ejecuta la administración, con el fin de evaluar las operaciones específicas con seguridad razonable en tres categorías, como son, la eficacia operacional, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las normas reglamentos y políticas (Angulo & Quiroz, 2016).

En la misma línea se conoce que el control interno está conformado por un conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, reglamentos y procedimientos adaptados por una entidad, con la finalidad de lograr cumplir todos los objetivos propuestos, de tal manera que se asegure el manejo adecuado de los recursos existentes.

### 2.2.3.1. *Importancia del control interno*

La importancia del control interno se evidencia en el apoyo que proporciona para direccionar las acciones hacia el cumplimiento de los objetivos corporativos, así como para el manejo, control e información de las operaciones, fortaleciendo también el óptimo aprovechamiento de los recursos, es decir, ayuda a maximizar la utilización por medio de un estructurado proceso de control interno (Vascones & Mayorga, 2020).

En la actualidad el manejo de control interno es una cultura empresarial que ha ganado reconocimiento en el mercado, debido a la fiabilidad que otorga a cada una de las actividades que se desarrolla en una organización, constituyéndose en el mecanismo fundamental para la prevención de riesgos de fraudes o pérdidas económicas, obteniendo de esta manera, una mejora continua a los procesos y procedimientos administrativos y financieros.

Según Fonseca, (2017), El control interno se basa en los siguientes principios.

- **Los objetivos.** La entidad debe orientar el control en función del cumplimiento de los objetivos.
- **El equilibrio.** Al delegar las responsabilidades dentro de la ejecución de las actividades, mismas que deben establecer mecanismos de verificación de la responsabilidad conferida y que la autoridad delegada está siendo debidamente conferida.
- **De la función controlada.** Existe una función controladora y otra controlada, misma que deben ser separadas para una adecuada ramificación de las funciones y con ello evitar posibles riesgos de errores o fraudes.
- **Oportunidad.** Un mecanismo para evitar los posibles errores, el control debe ser anticipado, es decir debe ser oportuno y preventivo, a fin de que la empresa pueda tomar medidas de prevención.
- **Desviaciones.** Cada una de las desviaciones, la empresa está en la obligación de analizarlas minuciosamente, a fin de detectar las causas y los efectos para utilizarlos y con ello prevenir situaciones futuras.
- **De excepción.** El control interno deberá ser aplicado principalmente en las actividades categorizándolas como representativas a fin de disminuir costos y tiempo.



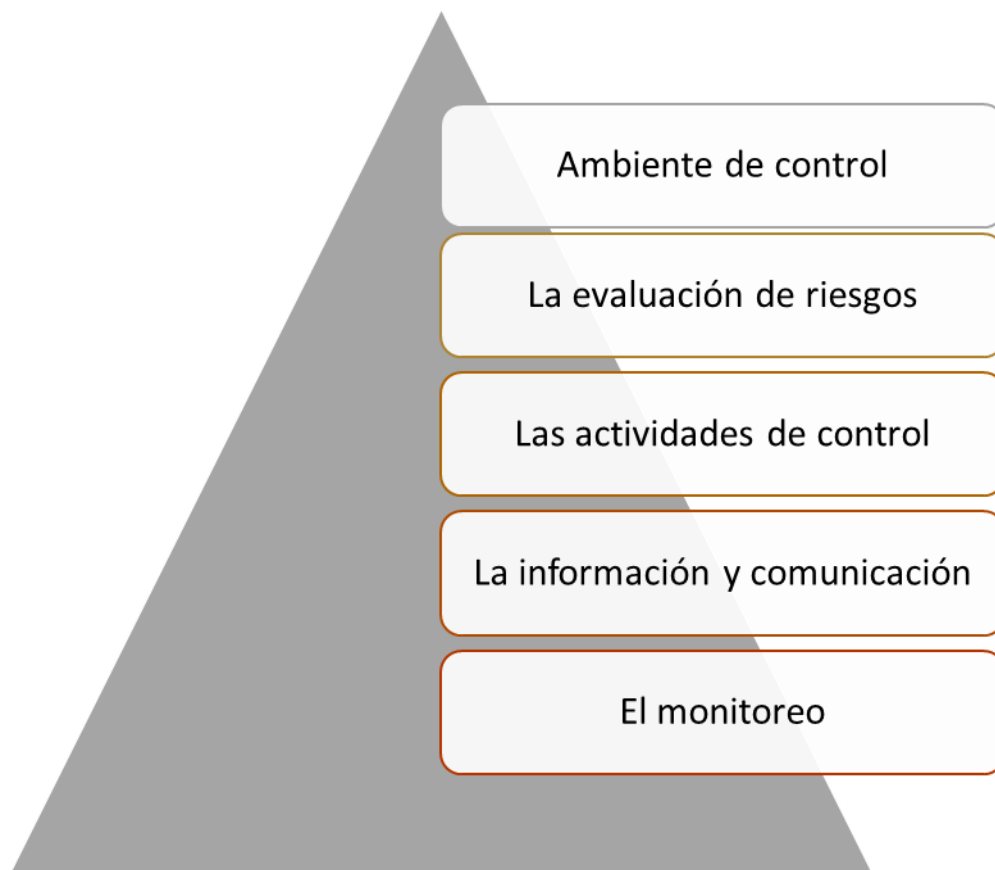
### 2.2.3.2. *Objetivos del control interno*

De acuerdo con el COSO, el control interno, es determinado como un proceso trazado para suministrar seguridad razonable a las empresas, partiendo de tres áreas de intervención, como son la efectividad y eficiencia en las operaciones, confiabilidad de los reportes financieros y el cumplimiento de leyes y regulaciones (Estupiñan Gaitan, 2006).

Este modelo está formulado para ser implementado por personas, que tengan la capacidad de adaptar los manuales, políticas y funciones que éste contiene, según la particularidad y especificidad de las entidades en la que es ejecutado en cuanto a los objetivos, misión y estrategias.

### 2.2.3.3. *Elementos del control interno*

Según el comité de organizaciones patrocinadoras de auditoría, los principales componentes del control interno son 5, los cuales se describen en la siguiente figura.



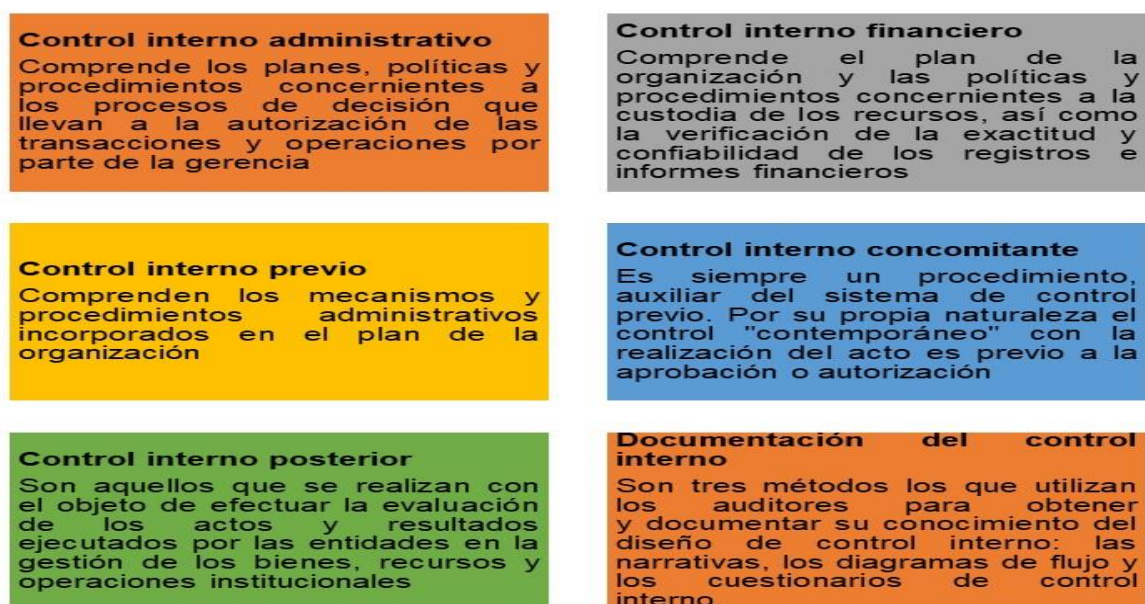
**Ilustración 4-2:** Componentes del control interno

**Fuente:** (Mantilla, 2017).

- **Ambiente de control.** Determina la forma de cómo se realizan las cosas, las leyes y normas que se establecen para dar cumplimiento de las acciones que ayuden al logro de los objetivos corporativos.
- **Actividades de control.** Se constituye en la parte central, direcciona un eficiente sistema de control, el cual conlleva las pautas que direcciona a la entidad.
- **Evaluación de riesgo.** Este se lo realiza por medio de la implantación de sistemas, para una eficiente supervisión, el funcionamiento de las actividades así como por medio del seguimiento permanente de las mismas.
- **Sistemas de información.** Los sistemas de información también realizan actividades de monitoreo a través de la captación de la información de forma periódica.
- **Monitoreo.** Se clasifica las actividades de monitoreo, en evaluaciones continuas y evaluaciones independientes, con la finalidad de implantar mejoras continuas.

#### 2.2.3.4. Tipos de control interno

Actualmente se considera que el control interno va más allá de los contenidos que tiene relación directa con las funciones de los departamentos de contabilidad y finanzas. El control interno incluye controles tanto de carácter financiero como administrativo o gerencial, es por tal razón la existencia de diversos modelos de control interno, entre los más relevantes están el COBIT, COCO, el COSO I, COSO II, y COSO III. Por otra parte, tomando en cuenta el área de funcionamiento el control, interno se clasifica en:



**Ilustración 5-2:** Modelos de control interno

Fuente: (Toro, Fonteboa, & Armada, 2015)

### 2.2.3.5. *Limitaciones del control interno*

De acuerdo con lo establecido en la NIA 315, en cuanto a la valoración e identificación de riesgos de corrección material mediante el conocimiento de la entidad y su entorno, se menciona que:

El control interno por muy eficaz que sea solo podrá proporcionar a la empresa una seguridad razonable del cumplimiento de los objetivos de la información financiera y contable, por lo que la probabilidad que se cumpla se verá afectada por las limitaciones inherentes del control interno. Estas incluyen el hecho que el juicio humano a la hora de tomar decisiones puede ser erróneas y que el control interno puede dejar de funcionar debido al error humano (AICPA, 2016).

Uno de los errores más comunes que se pueden presentar en el control interno es el cambio de diseños o de sistema de control, del mismo modo el funcionamiento del control puede no ser eficaz, como sucede en el caso de la información producida para los fines de control, como son el informe y las excepciones, no sea utilizada de forma eficaz debido que la persona responsable no cuente con el conocimiento para adoptar las medidas adecuadas.

### 2.2.4. *Modelo ERM Coso II*

Fue aprobado en 2004 porque la empresa predijo que necesitaba un mejoramiento en sus sistemas de control, Por lo tanto, el sistema COSO I dio paso a ERM COSO II o (empresa Gestión de riesgos) como un marco integral de gestión de riesgos (Gaitan & Estupiñan, 2017).

Este proceso es producido por la junta directiva, la gestión de la organización, a través del desarrollo de estrategias, con la finalidad de iniciar un negocio y poder identificar eventos potenciales para controlar cualquier tipo de riesgo, brindando seguridad a los objetivos de la organización.

#### 2.2.4.1. *Beneficios de COSO II ERM*

Tomando en consideración que una organización con fines de lucro dedicada, puede operar en un ambiente de alto riesgo, requiere aplicar el COSO II a fin de mitigar los riesgos potenciales, por lo que a continuación se presenta ciertos beneficios de su aplicación (Gaitan & Estupiñan, 2017).

- Determina los tipos de estrategias adecuadas
- Minimiza el crecimiento de riesgos potenciales
- Fortalece la toma de decisiones

- Da respuesta inmediata al riesgo
- Ayuda a reducir pérdidas
- Administra los riesgos de impacto
- Establece soluciones relacionadas a riesgos múltiples
- Racionaliza el capital
- Y aprovecha las oportunidades

#### 2.2.4.2. *Actividades incluidas en el COSO II ERM*

- Articula los objetivos que tiene la empresa
- Determina el grado de inclinación de riesgos
- Establece el entorno adecuado para la gestión de los riesgos
- Evidencia amenazas potenciales
- Evalúa el nivel de riesgo, impacto amenazas y posibilidad que ocurra
- Informa sobre los riesgos a las áreas involucradas
- Centraliza el monitoreo y controles de procesos de gestión de riesgos
- Provee seguridad sobre la eficiencia de la gestión de riesgos (Gaitan & Estupiñan, 2017)

#### 2.2.4.3. *Componentes de la administración de los riesgos empresariales*

De acuerdo con Gaitán (2015), el riesgo se caracteriza como la probabilidad de que un nuevo evento se suscite y afecte para el logro de los objetivos corporativos, por lo tanto, existe una clasificación de 4 tipos de riesgos, los cuales son.

- De reputación
- De mercado
- De crédito
- Y operacional

Frente a esta situación el COSO ERM, establece 8 componentes que direcciona a la gerencia a operar un negocio, favoreciendo a los procesos operativos y administrativos, los cuales son:

- El entorno
- Definición de los objetivos
- Identificación de eventos
- Valoración de riesgos

- Actividades de control
- Información y comunicación
- Monitoreo y seguimiento

### 2.2.5. NAGAS

De acuerdo Sánchez (2021), las NAGAS son las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, que son los principios y requisitos que debe seguir el auditor en el desempeño de su trabajo para asegurar que su trabajo sea completo y adecuado.

Las NAGAS establecen los estándares para la realización de una auditoría, incluyendo la planificación, ejecución y documentación de la auditoría, así como la emisión del informe de auditoría. El cumplimiento de las NAGAS es fundamental para la credibilidad y la confiabilidad de la auditoría realizada.

#### 2.2.5.1. Características de las NAGAS

Sánchez (2021), en el ámbito de la auditoría contable, las NAGAS (Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas) comparten las siguientes características:

1. **Universalidad:** Las NAGAS son aplicables a todas las auditorías, sin importar el tamaño o el sector de la organización auditada.
2. **Imparcialidad:** Las NAGAS establecen los principios que el auditor debe seguir para realizar un trabajo objetivo, independiente e imparcial.
3. **Profesionalismo:** Las NAGAS requieren que el auditor tenga el conocimiento, la habilidad y la competencia necesarias para llevar a cabo el trabajo de auditoría.
4. **Evidencia:** Las NAGAS requieren que el auditor recoja evidencia suficiente y adecuada para respaldar sus conclusiones y recomendaciones.
5. **Confidencialidad:** Las NAGAS exigen que el auditor mantenga la confidencialidad de la información obtenida durante el desempeño de su trabajo de auditoría.
6. **Comunicación:** Las NAGAS establecen los requisitos para la comunicación del auditor con la gerencia y los auditores internos.

Estas características son fundamentales para garantizar una auditoría completa y adecuada, y para mantener la credibilidad y la confiabilidad de la auditoría realizada.

#### *2.2.5.2. Importancia de las NAGAS*

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) son de gran importancia en la auditoría contable debido a que establecen los estándares y principios que deben seguir los auditores para llevar a cabo su trabajo de manera completa y adecuada (Brainly , 2020 ).

Las NAGAS ayudan a garantizar que la auditoría se realice de manera objetiva, independiente e imparcial, y que se recoja evidencia suficiente, adecuada para respaldar las conclusiones y recomendaciones realizadas por el auditor.

Además, el cumplimiento de las NAGAS es fundamental para mantener la credibilidad y la confiabilidad de la auditoría realizada. En resumen, las NAGAS son importantes para asegurar la calidad y la objetividad del trabajo de auditoría contable.

#### **2.2.6. Norma 410 Tecnología de la información**

Esta norma está compuesta por 17 ítem relacionados con el manejo y conservación y custodia de los recursos tecnológicos, mismas que se presentan a continuación:



**Ilustración 6-2:** Componentes de la norma 410

Fuente: ( Contraloría General del Estado, 2014).



**Ilustración 7-2:** Componentes de la norma 410

**Fuente:** ( Contraloría General del Estado, 2014).



### 2.2.7. Seguridad de las tecnologías de la información

Dentro de las UTIC, se determina mecanismos orientados a proteger y salvaguardar la información procesada a través de medios físicos e informáticos

#### 2.2.7.1. Norma ISO 27000

La ISO 27000 es un conjunto de estándares internacionales sobre la Seguridad de la Información. La familia ISO 27000 contiene un conjunto de buenas prácticas para el establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora de Sistemas de Gestión de la Seguridad de la Información. La norma define los conceptos de sistemas de gestión de seguridad informática, cuyos parámetros se presentan a continuación.

**Tabla 2-2:** Norma ISO 27000

<b>Control al acceso</b>	El control de acceso es una forma de limitar el acceso a un sistema o recursos físicos y virtuales.
<b>Ataque</b>	Los ataques cibernéticos son los más comunes hoy en día. Como un ataque contra un sistema informático, una red o una aplicación.
<b>Auditoría</b>	Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencia de auditoría y evaluarla objetivamente para determinar hasta qué punto se cumplen los criterios de auditoría.
<b>Alcance de la auditoría</b>	El alcance de una auditoría generalmente incluye una descripción de las áreas físicas, unidades organizacionales, actividades y procesos, así como el periodo de tiempo cubierto.
<b>Autenticación</b>	En el contexto de los sistemas informáticos, la autenticación es un proceso que garantiza y confirma la identidad de un usuario.
<b>Fuente:</b> ISO 27000.	
Las normas ISO 27000 se encuentra dividida en los siguientes parámetros	



**Ilustración 8-2:** Clasificación de la ISO 27000

Fuente: (Mantilla, 2017).

- **Norma ISO 27001**

La ISO 27001 es una norma internacional emitida por la Organización Internacional de Normalización (ISO), en la cual se determina los procedimientos que permiten gestionar la seguridad de la información de las empresas, sean públicas o privadas (Barreto, 2022).

La norma ISO 27001 está enfocada en el aseguramiento, la confidencialidad y la integridad de los datos, al igual que en los sistemas que se encargan de gestionar la seguridad de la información, la cual permite garantizar la seguridad de la información tecnológica basándose en los principios de integridad, confidencialidad y disponibilidad, así como de los sistemas implicados en su tratamiento; por medio de la aplicación de la Norma ISO busca la validez de los procedimientos de gestión para identificar los riesgos, a fin de establecer medidas de seguridad con el único propósito de mitigar los posibles riesgos detectados.

#### **2.2.8. Análisis FODA**

El análisis FODA, es una herramienta que permite conocer la verdadera situación del negocio por medio de la realización de una lista completa de fortalezas y debilidades oportunidades o amenazas que resultan fundamentales en el desempeño de la empresa, así como también para la toma de decisiones futuras (Carrilo, 2020)

Mediante la aplicación de una matriz FODA, la empresa puede conocer las acciones que son beneficiosas para el crecimiento, como también los riesgos que están presentes en el entorno interno y externo.

El diagrama FODA, permite estudiar los puntos fuertes y débiles que posee la empresa, identificando también las amenazas y oportunidades que se presentan en el entorno en el que se desenvuelve la entidad.

### **2.3. Marco conceptual**

- **Hardware**

Hardware es la parte física de un ordenador o sistema informático. Está formado por los componentes eléctricos, electrónicos, electromecánicos y mecánicos.

- **Software**

El software es un conjunto de programas, instrucciones y reglas informáticas que permiten ejecutar distintas tareas en una computadora.

- **Procedimientos de Auditoría**

Aplicación de técnicas de auditoría para conseguir cualquier evidencia siempre y cuando este conforme a la norma. Estos procedimientos pueden agruparse en tres conjuntos los cuales son: pruebas de control, procedimientos analíticos, y pruebas de detalle.

- **Registros contables**

Asientos contables iniciales, con sus respectivos soportes, como puede ser el chequeo, facturas transferencias electrónicas, contratos, libros auxiliares, etc. Que le permita al auditor indagar si la información financiera fue correctamente elaborada.

- **Riesgo de información**

Evaluando el riesgo de la compañía mediante la información que esta mismo haya proporcionado, existe la posibilidad que este riesgo no sea verídico, debido a que los estados financieros contengan material que se aparte del principio contable.

- **Riesgo de la empresa**

Se refiere al entorno de la supervivencia de la compañía y su rentabilidad, el riesgo que tiene la empresa de no poder pagar sus intereses al momento de adquirir obligación o a su vez poder cancelar el capital debido a las malas condiciones económicas.

- **TAACS**

Son técnicas de Auditoría Asistidas por computadora en las cuales se emplean procedimientos de auditoría y el ordenador una herramienta de auditoría, el cual obtiene de información precisa y ahorra tiempo al auditor.

- **Usuarios**

Puede ser una persona o grupo de personas a las cuales el auditor destina sus informes, brindando un grado de responsabilidad, seguridad para la oportuna toma de decisiones ante los problemas suscitados.

- **Observación**

Consiste en presenciar procesos y técnicas aplicada por otras personas, para dar seguridad en cuanto a las cantidades expresadas en los estados financieros, por ejemplo, el auditor observa la toma física de inventario de una empresa.

- **Nivel de Confianza**

Una medida de grado de seguridad que obtiene al auditor, de una evidencia de auditoría, para el muestreo de tributos, el nivel de confianza es el 100% menos el riesgo de aceptación incorrecto.

- **Malversación**

Aquellas conductas punibles cometidas por autoridades de una institución sean públicas o privadas, con fines desleales y apropiación indebida de patrimonio.

- **Independencia**

Requerimiento importante en una auditoría en la cual se les prohíbe a los auditores, tener cualquier tipo de la relación con altos mandos de la empresa o aceptar cualquier tipo de dinero por parte de ellos.

## CAPÍTULO III

### 3. MARCO METODOLÓGICO

#### 3.1. Enfoque de la investigación

En la presente investigación se utilizará un enfoque mixto, es decir cuantitativo y cualitativo, ya que el tema se encargará de la aplicación de una auditoría informática, en cuyo proceso se recabará información de carácter numérico o cuantitativo al analizar resultados de los indicadores y cualitativo o investigativo al analizar información detallada.

##### 3.1.1. Nivel de investigación

El nivel de investigación que se utilizó es exploratorio, descriptivo y documental, a partir de los cuales se propone evidenciar la incidencia de la aplicación de una auditoría informática, en el establecimiento de políticas y normas de control del buen uso de los recursos tecnológicos.

#### 3.2. Diseño de la investigación

- **No experimental**

Durante la investigación, los datos obtenidos no han sido manipulados y las variables encontradas se limitaron a ser observadas y analizadas.

#### 3.3. Tipo de investigación

Dada la naturaleza de la investigación el tipo de estudio corresponde a una indagación aplicada, descriptiva y explicativa, por medio de las cuales se pudo identificar la situación real en que mantiene la empresa sus bienes informáticos, indagando las prácticas de prevención en el registro y preparación de la información como en el cuidado y protección de los equipos tecnológicos de la empresa.

#### 3.4. Método de investigación

En el desarrollo de la presente investigación se aplicó los siguientes métodos

#### **3.4.1. Método cuantitativo**

Mediante la utilización del método cuantitativo se efectuó un análisis ampliado de todos los datos detallados y principios teóricos, sustentados en las leyes generales relacionadas al caso de estudio, la recolección de los datos se obtuvo por medio de las verificaciones contables, informáticas y financieras (Cardenas, 2016).

#### **3.4.2. Método cualitativo**

Se aplicó el método cualitativo como es la interpretación la observación y la entrevista al personal que se desempeña dentro del área informática y de gerencia, con lo que se realizó el análisis de la información obtenida cuantificándola y graficándola para facilitar su comprensión.

#### **3.4.3. Método analítico**

Se realizó un desglose de las secciones que conforman la totalidad del caso de estudio, se determinó las relaciones causales existentes entre las normas y políticas vigentes y el proceso de prevención y resguardo de la información y de los recursos tecnológicos.

Se partió del análisis concreto a lo abstracto, descomponiendo los elementos por separado y de esta forma se conoció la naturaleza de estudio y se pudo revelar la esencia de la aplicación de una auditoría informática en el control de la seguridad de la información y el buen estado de los recursos tecnológicos.

#### **3.4.4. Técnicas de investigación**

De acuerdo con los diferentes medios de transmisión de la información se emplearán técnicas de investigación como son:

- La entrevista
- La observación directa
- La encuesta

##### **3.4.4.1. La encuesta**

La encuesta estuvo dirigida a los profesionales colaboradores del área financiera, contable administración, ventas y bodega de la empresa, la cual permitió obtener datos relacionados con

las normas, políticas, procesos y procedimientos para el control y custodia de los recursos informáticos, proporcionando datos contundentes para la investigación. La elaboración del cuestionario obedece al planteamiento de 10 ítem relacionadas con las variables del estudio.

Adicional a la encuesta se planteó una entrevista, al gerente y al técnico informático de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.

#### 3.4.4.2. *La entrevista*

La entrevista estará dirigida al gerente de la empresa, como también al técnico informático, responsables de control y mantenimiento adecuado de toda la infraestructura tecnológica de la entidad, así como también de la seguridad de la información emitida en la misma.

#### 3.4.4.3. *Observación*

Según se establece, las técnicas investigativas utilizadas en el desarrollo del proyecto, facilitó la realización del análisis de los documentos encontrados en relación con las normas políticas, procesos de resguardo control y manipulación de los equipos informáticos, esto con la ayuda de fichas de trabajo, la observación permitió recolectar todo tipo de información y por ende retener lo más relevante del caso.

Con la aplicación de la observación directa se pudo obtener información de la situación real en la que se encuentran los recursos tecnológicos, para de esta manera proceder a realizar las debidas pruebas de auditoría para su posterior informe y análisis previo del caso.

#### 3.4.4.4. *Fichas bibliográficas*

La ficha bibliográfica es una técnica basada en la indagación de material impreso, se utiliza en la elaboración del marco teórico, legal y referencial. Toda la información relacionada con la bibliografía que se utilizó se obtuvo a partir del análisis documental.



### **3.5. Fuentes de recolección de datos**

#### **3.5.1. Fuentes primarias**

Las fuentes primarias de la información consisten en la verificación de los estados físicos e informáticos en los que se encuentra funcionando los recursos tecnológicos de la empresa, así como también el sistema de control y resguardo de la información.

#### **3.5.2. Fuentes secundarias**

Por medio de la utilización de las fuentes de información secundaria se pudo identificar y recolectar información bibliográfica y demás materiales impresos que parten de otros conocimientos mismos que fueron útiles para la realización de la auditoría informática en la empresa.

#### **3.5.3. Herramientas para el análisis e interpretación de los resultados**

Las herramientas utilizadas para la recolección y análisis de la información consintieron en la utilización de un software estadístico para el análisis y tabulación de los datos recolectados por medio de la encuesta; así también se utilizó una hoja de cálculo para la realización del análisis estadístico de los procesos y técnicas de auditoría.

Para el diseño y aplicación del cuestionario de la encuesta se utilizó un software electrónico Google Forms encuestas, cuya herramienta facilitó la aplicación del instrumento a los colaboradores directos del control, custodia y manipulación de la infraestructura tecnológica, a través de la utilización de dispositivos de comunicación virtuales como son teléfonos móviles, ordenadores en línea.

### **3.6. Población y muestra**

La población para el presente proyecto investigativo se centra en un total de doce colaboradores responsables del área informática, financiera, contable, administrativa, ventas, almacén y bodega de la empresa, los cuales llevan desempeñado un tiempo superior a tres años de experiencia dentro de la empresa.

**Tabla 1-3:** Población

Área	Número de integrantes
Gerencia	1
Informática	1
Administración	2
Recepción	2
Recursos Humanos	2
Almacén y caja	2
Operaciones y bodega	2
<b>Total</b>	<b>12</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).

Por contar con una población limitada, en la investigación no fue necesaria la aplicación de un método de muestreo, dado que se trabajó con el 100% de la población, considerando que los datos que proporcionan cada participante son de vital importancia para el análisis del presente proyecto de investigación.

### 3.6.1. *Diseño de la encuesta*

1. ¿La empresa con qué frecuencia efectúa trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

2. ¿La empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

3. ¿Se ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información en la empresa?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

4. ¿Conoce usted si la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

5. ¿La empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

6. ¿La empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

7. ¿Indique que tipo de software utiliza la empresa para el control y registro de la información financiera y contable?

- Software contable
- Financiero
- Sistema de planificación de recursos empresariales - ERP
- Ninguno
- Otros

8. ¿La empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

9. ¿El rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

10. ¿La empresa cuenta con mecanismos de respaldo de la información en caso de fallos presentados en los equipos tecnológicos?

- Siempre
- Frecuentemente
- Usualmente
- Rara vez
- Nunca

## CAPÍTULO IV

### **4. ANÁLISIS DE RESULTADOS**

En el siguiente apartado se presentará el análisis de los datos recolectados mediante la aplicación de los instrumentos de investigación.

#### **4.1. Análisis de la Entrevista para el Gerente General**

##### **1. ¿Se ha efectuado anteriormente alguna auditoría informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas?**

Nunca se ha realizado ninguna auditoría informática en la empresa, únicamente se ha hecho auditoría financiera, es decir, sobre los estados financieros.

##### **2. ¿Existe alguna normativa en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo que controle el manejo de los sistemas informáticos?**

No, se ha implementado ninguna normativa dentro de la empresa que permita la regulación del manejo de los sistemas informáticos o recursos tecnológicos.

##### **3. ¿Las decisiones tomadas por parte de la gerencia muestra su nivel de compromiso con el cumplimiento de valores y ética?**

Sí, por supuesto, todas las acciones procesos y procedimientos están planificados en función del cumplimiento de cada uno de los objetivos y metas.

##### **4. ¿La definición de políticas y la responsabilidad asignada representan el fundamento para la continuación de las operaciones en la utilización de tecnología?**

Sí, dentro de la empresa cada empleado es responsable de manejo y cuidado de los dispositivos tecnológicos que tiene a su cargo, para efectuar las operaciones dentro de la empresa.

**5. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo dispone de políticas que integran los controles de TI?**

Sí, existen políticas para determinar el control de los dispositivos tecnológicos, sin embargo, no existe una persona designada específicamente al control del cumplimiento de dichas políticas

**6. ¿El personal de la empresa es independiente a la administración, por lo que sus decisiones son objetivas y libres?**

No, cada una de las decisiones que se toma dentro de la empresa debe ser analizadas y autorizadas por la gerencia.

**7. ¿La estructura funcional y organizativa aporta al cumplimiento de los objetivos de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**

Sí, la estructura de la empresa está organizada en función de los objetivos institucionales, delimitando las responsabilidades de cada miembro.

**8. ¿En la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se efectúa de forma constante cambios en las responsabilidades, funciones y estructura de la misma?**

Sí, cada semestre se evalúa el nivel de cumplimiento de los objetivos y se reformula las responsabilidades que ayuden a corregir los errores y cumplir con los mismos.

**9. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se comunica directamente con los trabajadores haciendo énfasis en sus responsabilidades y las expectativas de la gerencia sobre ellos?**

Sí, existe una comunicación directa con los trabajadores, dándoles a conocer las metas y objetivos de la empresa y el aporte que se espera de cada trabajador para cumplirlos.

**10. ¿Se ha efectuado capacitaciones para los trabajadores de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**

Sí, se ha efectuado capacitaciones en temas contables y operativos, sin embargo, en temas relacionados con el manejo de los dispositivos tecnológicos no se ha podido efectuar.

**11. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo posee un procedimiento establecido para la selección y reclutamiento de nuevos trabajadores de acuerdo a los requisitos de cada área?**

Sí, por supuesto el encargado del área de recursos humanos es el responsable del proceso de selección y contratación del nuevo personal.

**12. ¿Las actividades de control que se aplican en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo son de tipo preventivo y correctivo?**

Dentro de la entidad se efectúa controles preventivos y correctivos, cuando la situación lo requiere.

#### **4.2. Análisis de la Entrevista para el Técnico Informático**

**1. ¿Se ha realizado anteriormente una auditoría informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas?**

Durante el tiempo que llevo trabajando en la empresa, no se ha realizado dicha auditoría.

**2. De acuerdo a su experiencia ¿Cada qué tiempo se efectúa un mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria y equipo tecnológico dentro de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**

Los mantenimientos preventivos para el cuidado de los equipos tecnológicos se los realiza de forma trimestral, mientras que los mantenimientos correctivos, cada vez que se identifica algún tipo de problema en el funcionamiento.

**3. ¿Existe un plan de contingencia en el área informática?**

No, nunca se ha implementado un plan de contingencia en dicha área.

**4. ¿El ingreso al área informática se encuentra restringido para el personal no autorizado?**

No, el ingreso al área informática no está restringido para el personal no autorizado.

**5. ¿Se efectúa la asignación de claves de acceso personal al usuario para acceder al sistema y a los equipos de cómputo de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**

Sí, en la empresa se les asigna tales credenciales para que puedan acceder al sistema y a los equipos de cómputo.

**6. ¿El personal de la empresa dispone de un plan de capacitación para el buen uso de los recursos tecnológicos?**

No, existe ningún tipo de capacitaciones para el uso de los recursos tecnológicos

**7 ¿Usted es partícipe de capacitaciones institucionales respecto al área informática?**

Durante el tiempo que tengo trabajando en la empresa no se ha realizado ese tipo de capacitaciones.

**8. ¿Se efectúan evaluaciones sobre el desempeño del personal técnico del área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**

No, se realiza ningún tipo de evaluaciones al personal.

**9. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo dispone de medidas de seguridad para el resguardo de la información en caso de que haya algún fallo de los equipos informáticos?**

No, toda la información es guardada en los discos duros de los equipos informáticos de la empresa.

**10. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo ha sufrido de pérdida de la información?**

Durante el tiempo que llevo trabajando en la empresa no han pasado este tipo de eventualidades, debido a que toda la información se encuentra en los equipos informáticos de dicha empresa.

**11. ¿La empresa cuenta con cámaras de seguridad internas y externas, sensores de humo, salida de emergencia o con cualquier otro método o sistema de seguridad?**



La empresa cuenta con 4 cámaras de seguridad 2 en la parte externa, 2 en la parte interna de la empresa y con 2 extintores en caso de incendios.

**12. ¿Qué sistema operativo usan las computadoras de la empresa?**

El sistema operativo Windows.

### 4.3. Análisis de los Resultados de la encuesta

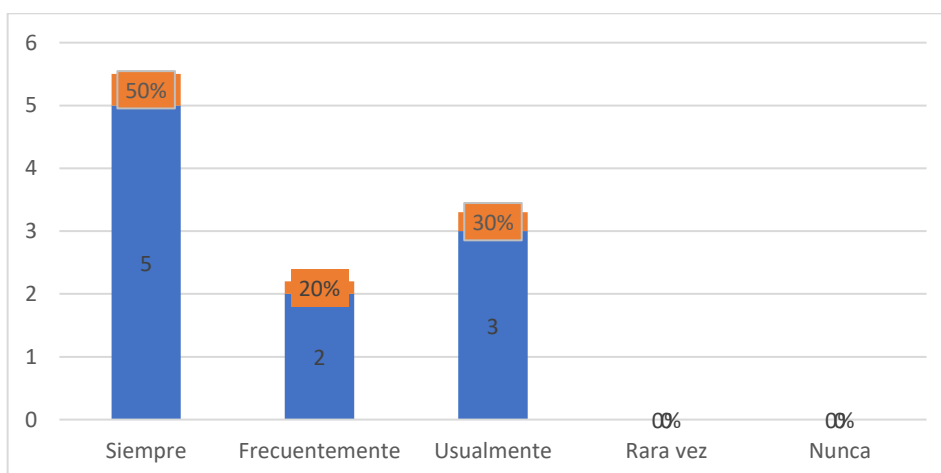
#### 1. ¿La empresa con qué frecuencia efectúa trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software?

**Tabla 1-4:** Resultados primera pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	5	50%
Frecuentemente	2	20%
Usualmente	3	30%
Rara vez	0	0%
Nunca	0	0%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.



**Ilustración 1-4:** Resultados primera pregunta

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar que el 50% menciona que los trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software se realizan siempre, mientras que el 30% manifiesta que los trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software se realizan usualmente y un 20% indicó que los trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software se realizan frecuentemente.

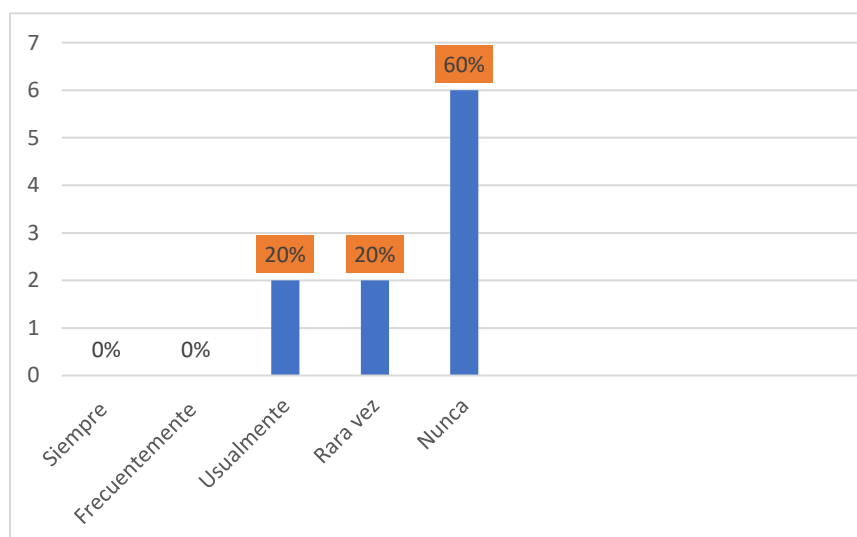
**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo necesita realizar trabajos de mantenimiento preventivos con el fin de conservar los dispositivos tecnológicos de hardware y software.

**2. ¿La empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos?**

**Tabla 2-4:** Resultados segunda pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	0	0%
Frecuentemente	0	0%
Usualmente	2	20%
Rara vez	2	20%
Nunca	6	60%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).  
Realizado por: Pérez, D. 2022.



**Ilustración 2-4:** Resultados segunda pregunta

Fuente: Investigación de campo (2022).  
Realizado por: Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar que el 60% menciona que nunca la empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos, el 20% manifiesta que rara vez la empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos, y un 20% indicó que usualmente la empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo requiere emplear siempre y de forma constante políticas y normas para resguardar en un estado adecuado los equipos informáticos.

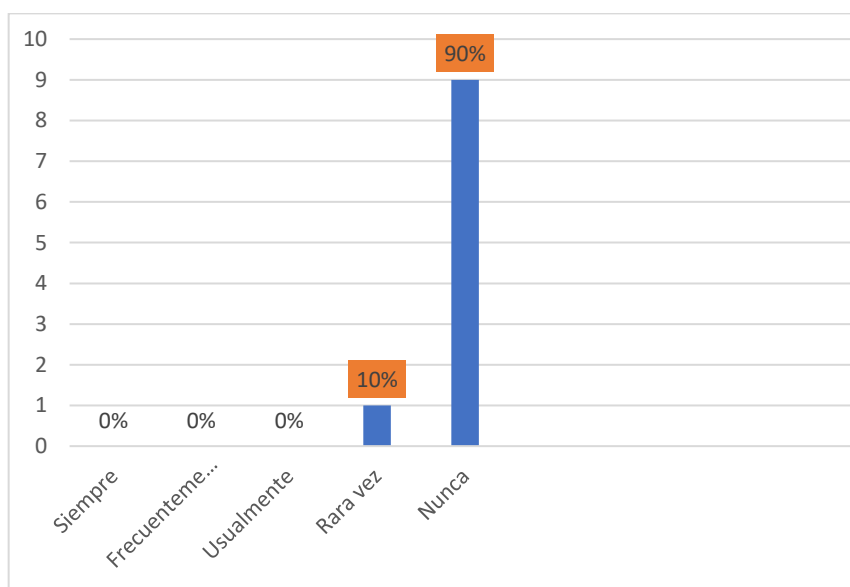
### 3. ¿Se ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información en la empresa?

**Tabla 3-4:** Resultados tercera pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	0	0%
Frecuentemente	0	0%
Usualmente	0	0%
Rara vez	1	10%
Nunca	9	90%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.



**Ilustración 3-4:** Resultados tercera pregunta

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 90% menciona que nunca la empresa ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información, el 10% manifiesta que rara vez la empresa ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información.

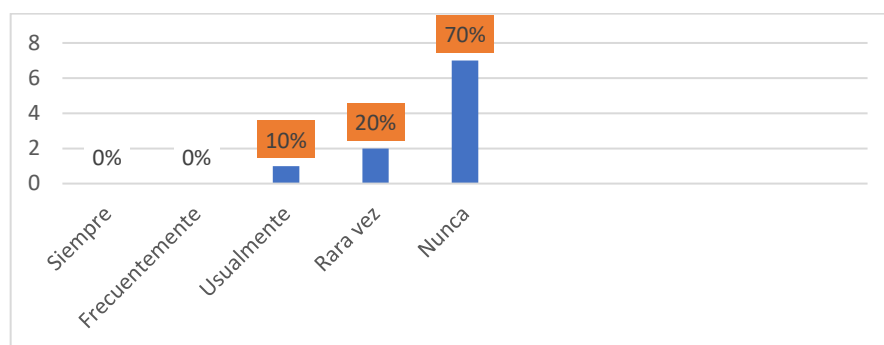
**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo necesita implementar proyectos, utilizando la Norma ISO 27001 para mejorar la seguridad de la información de dicha empresa.

4. ¿Conoce usted si la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores?

**Tabla 4-4:** Resultados cuarta pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	0	0%
Frecuentemente	0	0%
Usualmente	1	10%
Rara vez	2	20%
Nunca	7	70%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Investigación de campo (2022).  
**Realizado por:** Pérez, D. 2022.



**Ilustración 4-4:** Resultados cuarta pregunta

**Fuente:** Investigación de campo (2022).  
**Realizado por:** Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 70% menciona que nunca la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores, mientras que el 20% manifiesta que rara vez la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores, el 10% señaló que usualmente la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo necesita implementar políticas para evitar la entrada de recursos tecnológicos de almacenamiento de manera externa, con la finalidad de prevenir la entrada de virus tecnológicos en las computadoras que tiene a su disposición la organización.

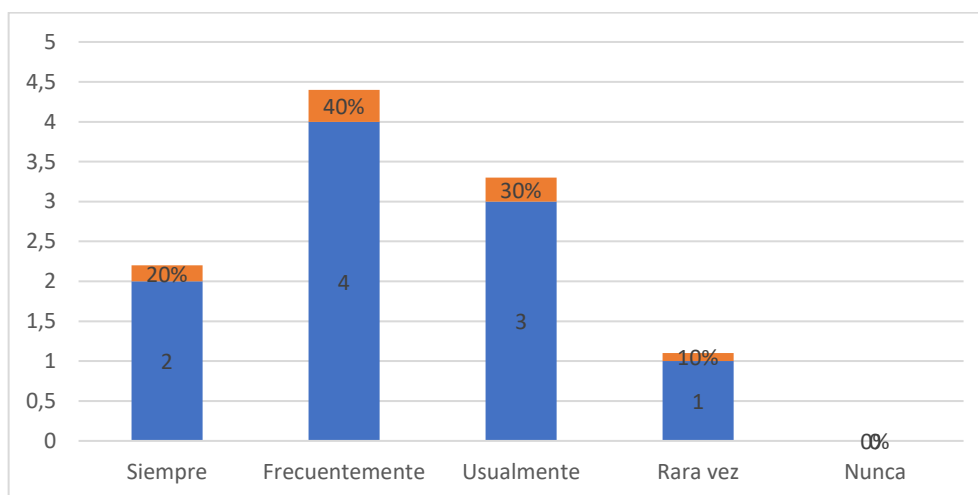
**5. ¿La empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos?**

**Tabla 5-4:** Resultados quinta pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	2	20%
Frecuentemente	4	40%
Usualmente	3	30%
Rara vez	1	10%
Nunca	0	0%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.



**Ilustración 5-4:** Resultados quinta pregunta

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 40% menciona que frecuentemente la empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos, mientras que el 30% manifiesta que usualmente la empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos, el 20% señaló que siempre la empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos, y un 10% indicó que rara vez la empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo necesita implementar mantenimiento de manera constante, con la finalidad de solucionar las fallas o daños que presenten los recursos informáticos de la organización, para un mejor desempeño del personal.

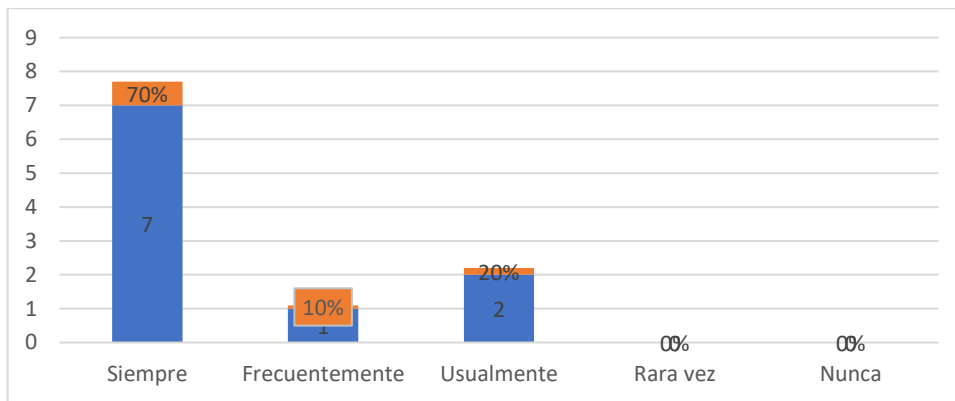
**6. ¿La empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza?**

**Tabla 6-4:** Resultados sexta pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	7	70%
Frecuentemente	1	10%
Usualmente	2	20%
Rara vez	0	0%
Nunca	0	0%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.



**Ilustración 6-4:** Resultados sexta pregunta

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 70% menciona que siempre la empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza, mientras que el 20% manifiesta que usualmente la empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza, y un 10% indicó que frecuentemente la empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo necesita implementar claves de acceso de manera constante para el personal con la finalidad de mejorar la seguridad de la información para que no exista pérdida de dichos datos.

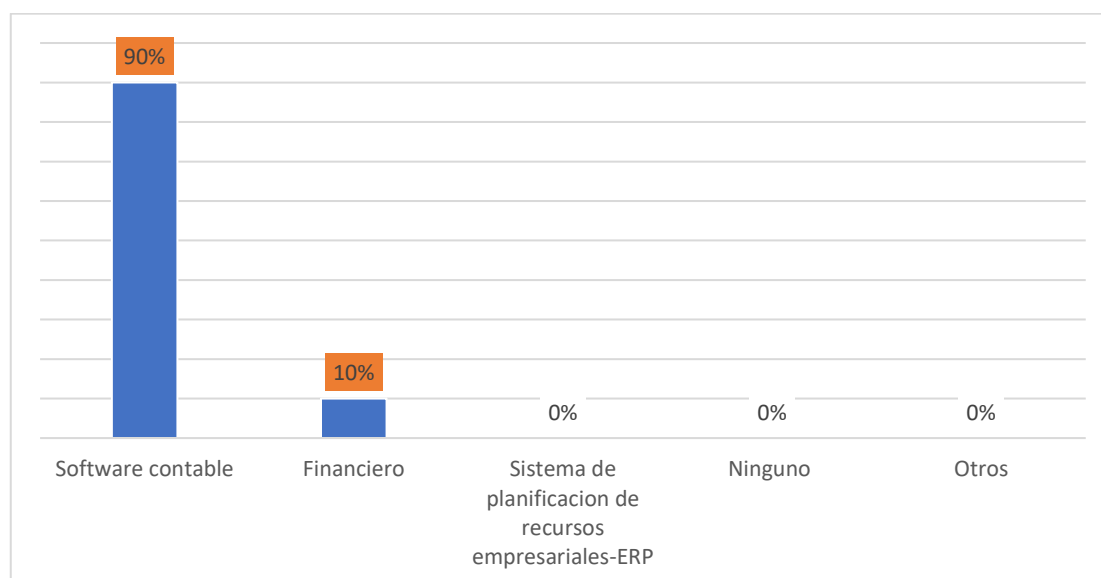
**7. ¿Indique que tipo de software utiliza la empresa para el control y registro de la información financiera y contable?**

**Tabla 7-4:** Resultados séptima pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Software contable	9	90%
Financiero	1	10%
Sistema de planificación de recursos empresariales - ERP	0	0%
Ninguno	0	0%
Otros	0	0%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.



**Ilustración 7-4:** Resultados séptima pregunta

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 90% menciona que el tipo de software que utiliza la empresa para el control y registro de la información financiera y contable es un software contable, mientras el 10% manifiesta que el tipo de software que utiliza la empresa para el control y registro de la información financiera y contable es un software financiero.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo puede emplear varios tipos de software, dependiendo de las necesidades, actividades y finalidad que tenga, siempre en dirección al cumplimiento de sus objetivos y metas, aunque en este caso, la empresa de estudio utiliza mayormente un sistema contable.



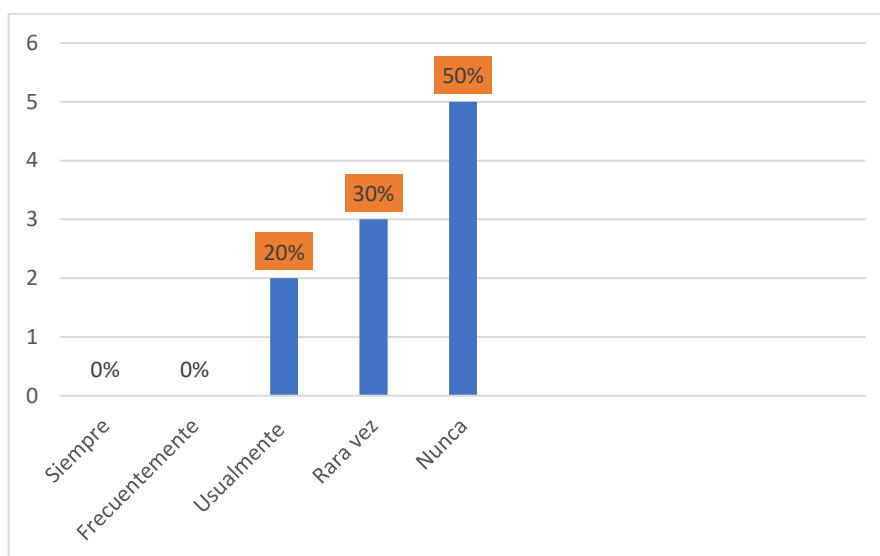
**8. ¿La empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos?**

**Tabla 8-4:** Resultados octava pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	0	0%
Frecuentemente	0	0%
Usualmente	2	20%
Rara vez	3	30%
Nunca	5	50%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.



**Ilustración 8-4:** Resultados octava pregunta

Fuente: Investigación de campo (2022).

Realizado por: Pérez, D. 2022.

**Análisis:** : De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 50% menciona que nunca la empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos, mientras que el 30% señaló que rara vez la empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos, y un 20% indicó que usualmente la empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos.

**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo debe asignar un presupuesto económico para mantenimiento y reposición de los equipos, con la finalidad de resguardar la integridad de dichos equipos.

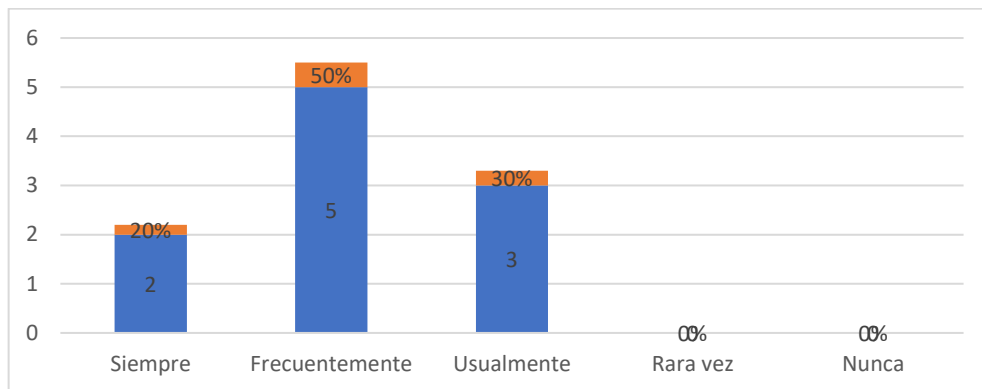
**9. ¿El rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones?**

**Tabla 9-4:** Resultados novena pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	2	20%
Frecuentemente	5	50%
Usualmente	3	30%
Rara vez	0	0%
Nunca	0	0%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.



**Ilustración 9-4:** Resultados novena pregunta

**Fuente:** Investigación de campo (2022).

**Realizado por:** Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 50% menciona que frecuentemente el rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones, mientras que el 30% manifiesta que usualmente el rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones, y un 20% indicó que siempre el rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones.

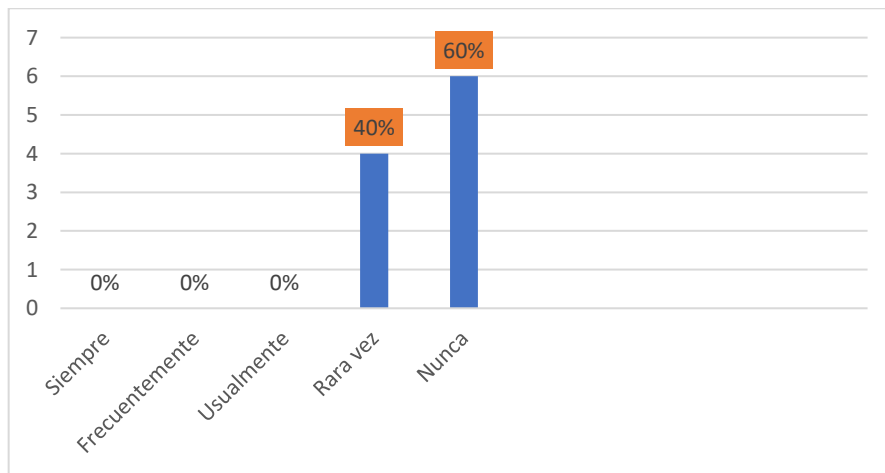
**Interpretación:** La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo debe mejorar el rendimiento de datos de la red, para cumplir en su totalidad con las necesidades requeridas del personal para ejecutar de forma adecuada las actividades.

**10. ¿La empresa cuenta con mecanismos de respaldo de la información en caso de fallos presentados en los equipos tecnológicos?**

**Tabla 10-4:** Resultados décima pregunta

Alternativas	Número de respuestas	%
Siempre	0	0%
Frecuentemente	0	0%
Usualmente	0	0%
Rara vez	4	40%
Nunca	6	60%
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Investigación de campo (2022).  
**Realizado por:** Pérez, D. 2022.



**Ilustración 10-4:** Resultados décima pregunta

**Fuente:** Investigación de campo (2022).  
**Realizado por:** Pérez, D. 2022.

**Análisis:** De las 10 personas encuestadas que representan el 100% de mi población, se puede observar, que el 60% menciona que nunca la empresa cuenta con mecanismos de respaldo de la información en caso de fallos presentados en los equipos tecnológicos, mientras que el 40% manifiesta que rara vez la empresa cuenta con mecanismos de respaldo de la información en caso de fallos presentados en los equipos.

**Interpretación:** Es importante que la empresa Repuestos Secaira implemente mecanismos que le permitan respaldar y proteger la información o datos, en el caso de que se detecten daño y fallos de forma constante en los recursos informáticos.

## CAPÍTULO V

### 5. MARCO PROPOSITIVO

#### 5.1. Título de la propuesta

AUDITORÍA INFORMÁTICA A LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO DE LA PROVINCIA DE SANTO DOMINGO DE LOS TSÁCHILAS, PERIODO 2021.

**REPUESTOS**



**SECAIRA**

#### 5.2. Contenido de la propuesta

Para la realización del presente proyecto de investigación se aplicará la metodología del COSO II para empresas del sector privado, mediante la aplicación de la norma ISO 27001, para evaluar el sistema de control de la seguridad de la información y uso de los recursos informáticos.

ARCHIVO PERMANENTE

ARCHIVO CORRIENTE

- Planificación
- Ejecución
- Comunicación de resultados

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>ARCHIVO PERMANENTE</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>AP</b> <b>1/1</b>
---	-------------------------

**5.2.1. Archivo Permanente**

**REPUESTOS**



**SECAIRA**

**Tabla 1-5:** Archivo Permanente

<b>Empresa</b>	Empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo
<b>Provincia</b>	Santo Domingo de los Tsáchilas
<b>Naturaleza</b>	Auditoría Informática
<b>Período</b>	Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021
<b>Correo electrónico</b>	<a href="mailto:miguelsecaira75@hotmail.com">miguelsecaira75@hotmail.com</a>
<b>Teléfono</b>	2758-947

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  
**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>ÍNDICE DE ARCHIVO PERMANENTE</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>I/AP</b> <b>1/1</b>	
<b>ÍNDICE DE ARCHIVO PERMANENTE</b>			
<b>Tabla 2-5: Índice de Archivo Permanente</b>			
<b>Número</b>	<b>Descripción</b>	<b>Referencia</b>	
<b>1</b>	Archivo Permanente	<b>AP</b>	
<b>2</b>	Índice de Archivo Permanente	<b>I/AP</b>	
<b>3</b>	Reseña Histórica	<b>RH</b>	
<b>4</b>	Información General	<b>IG</b>	
<b>5</b>	Misión y Visión Institucional	<b>MV</b>	
<b>6</b>	Base legal	<b>BL</b>	
<b>7</b>	Organigrama Estructural	<b>OE</b>	
<b>8</b>	Hoja de Marcas	<b>HM</b>	
<b>9</b>	Hoja de Referencias	<b>HR</b>	
<b>10</b>	Programa de Auditoría	<b>PA</b>	
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.			
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA: 10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA: 10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>RESEÑA HISTÓRICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>RH</b> <b>1/1</b>		
<p><b>Reseña histórica</b></p> <p>La Empresa Secaira Naranjo Miguel Arnulfo inició sus actividades comerciales el 13/07/2000 como PERSONAS NATURALES, en la actualidad se encuentra ubicada en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón Santo Domingo en el kilómetro 3 de la vía Chone cuenta con 22 años de funcionamiento en el mercado del Cantón.</p> <p>La actividad económica de la empresa Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se orienta a la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos) incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes, piezas eléctricas.</p> <p>Cuenta con un total de 12 empleados, maneja un total de \$41.546,95 en activo, \$24.430,24, pasivos y cuentas, con patrimonio \$17.116,71, valores presentados en el año 2021.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**  
**INFORMACIÓN GENERAL**  
**AUDITORÍA INFORMÁTICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

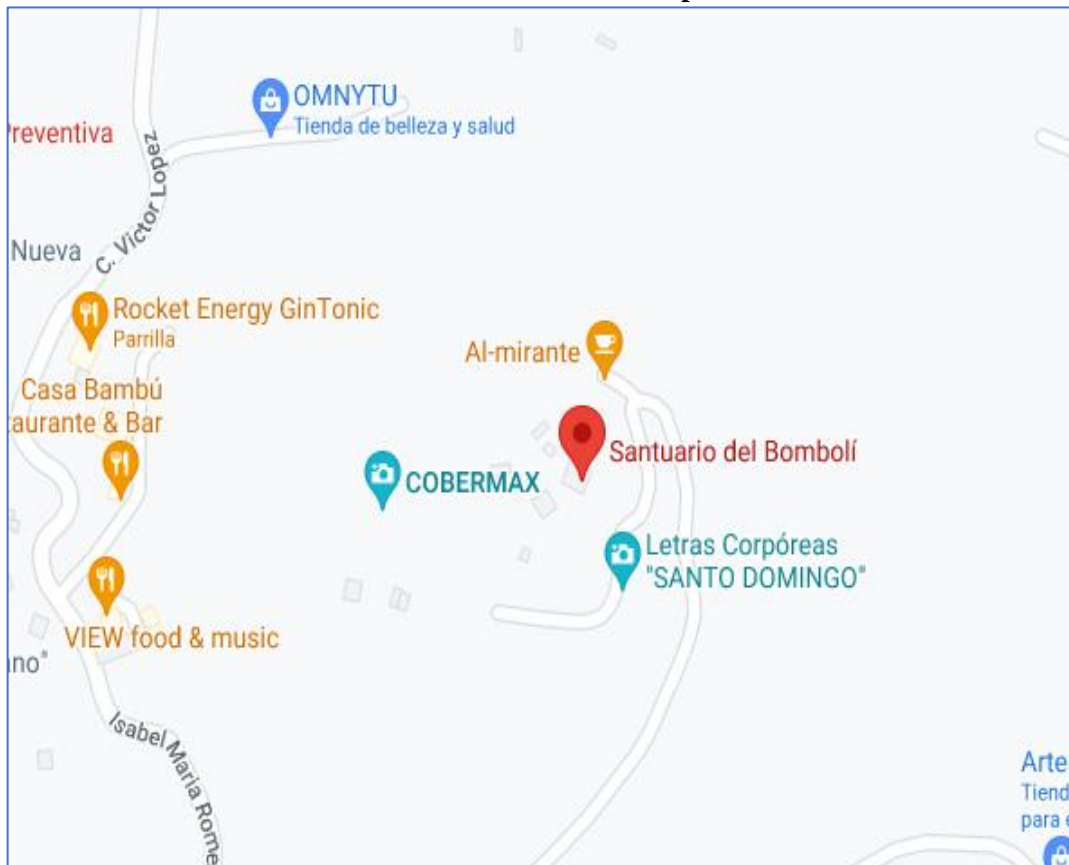
**IG**  
**1/1**

**Localización**

La Empresa Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, se encuentra ubicada de la siguiente forma geográficamente:

País: Ecuador  
 Provincia: Santo Domingo de los Tsáchilas  
 Matriz Santo Domingo: km. 3 vía a Chone  
 Parroquia: Bomboli  
 Teléfono: 2758-947  
 Correo electrónico: miguelsecaira75@hotmail.com

**Macro localización de la empresa**



	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVB</b> <b>P</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>



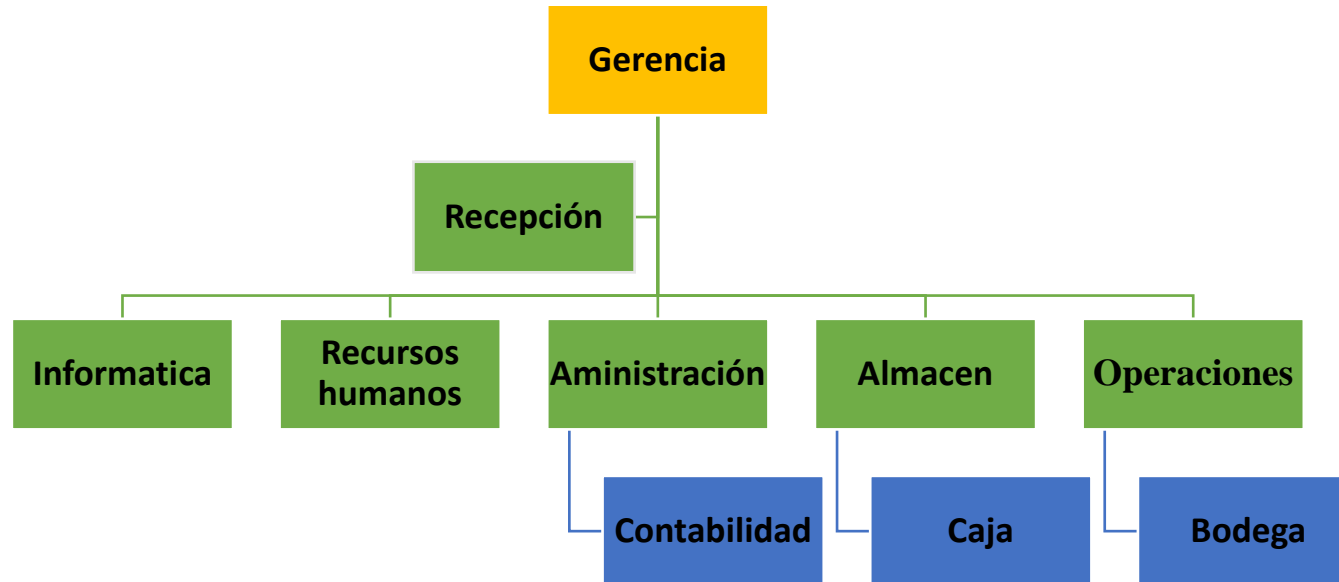
<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>MISIÓN Y VISIÓN INSTITUCIONAL</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>MV</b> <b>1/1</b>		
<p><b>Misión</b></p> <p>Brindar a nuestra distinguida clientela una surtida y amplia gama de accesorios y repuestos automotrices, destacarnos por distribuir las mejores marcas, la mejor calidad a un excelente precio en el mercado y de esta manera atender todas las diferentes necesidades del público.</p> <p><b>Visión</b></p> <p>Visionarnos a que la empresa llegue a ser líder en la venta de accesorios automotrices a nivel provincial y nacional contar con el más variado stock en el mercado para atender la demanda de vehículos livianos, medianos, pesados, y de esta manera contribuir al desarrollo del país.</p> <p><b>Valores corporativos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Respeto al medioambiente</li> <li>• Responsabilidad</li> <li>• Honradez,</li> <li>• Puntualidad</li> <li>• Compromiso</li> <li>• Solidaridad</li> <li>• Trabajo en equipo</li> </ul>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>BASE LEGAL</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>				<b>BL</b> <b>1/1</b>
<p><b>Base legal</b>  La empresa al estar legalmente constituida, se obliga a cumplir con las disposiciones legales emitidas por los siguientes organismos de control.</p> <p><b>Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI</b>  Fue creada para regular el control de la recaudación de impuestos.</p> <p><b>Código tributario</b>  Regula el cumplimiento de las obligaciones tributarias adquiridas por la empresa con el estado, la empresa está obligada a declarar los impuestos a la Renta, IVA, Retenciones en la fuente, así como también los impuestos municipales.</p> <p><b>Código de trabajo</b>  Regula el cumplimiento de las obligaciones patronales en favor de los derechos de los trabajadores.</p> <p><b>Seguridad social</b>  Ampara el derecho de las personas a la satisfacción de sus necesidades básicas, generando estabilidad social, en base a los principios de solidaridad, equidad, universalidad y eficiencia necesaria.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**OE  
1/1**

**Organigrama estructural**



**Ilustración 1-5:** Organigrama estructural

Fuente: Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

Realizado por: Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>HOJA DE MARCAS</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>HM</b> <b>1/1</b>
---	-------------------------

**Hoja de Marcas**

**Tabla 3-5:** Hoja de marcas

<b>Símbolo</b>	<b>Significado</b>
<b>APL</b>	Archivo de Planificación
<b>AP</b>	Archivo Permanente
<b>PCI</b>	Puntos de Control Interno
<b>✓</b>	Verificado por el auditor
<b>PP</b>	Puntos Pendientes
<b>∞</b>	Verificación de documentos de soporte en general
<b>Δ</b>	Análisis de Operaciones
<b>H1-n</b>	Hallazgos de Auditoría
<b>Ø</b>	Pendiente por Revisar
<b>Σ</b>	Totalizado
<b>¶</b>	Sumado verticalmente
<b>μ</b>	Corrección realizada
<b>©</b>	Conciliado
<b>^</b>	Sumas verificadas

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  
**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO HOJA DE REFERENCIAS AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021		HR 1/1		
HOJA DE REFERENCIAS				
ABREVIATURA	SIGNIFICADO			
<b>IAP</b>	Índice de Archivo Permanente			
<b>PPP</b>	Programa de planificación preliminar			
<b>CP</b>	Carta de presentación			
<b>PT</b>	Propuesta de trabajo			
<b>CAP</b>	Carta de aprobación de la propuesta			
<b>CPSP</b>	Contrato de prestación de servicios profesionales			
<b>OT</b>	Orden trabajo			
<b>NIT</b>	Notificación del inicio de la orden de trabajo			
<b>PPE</b>	Programa de planificación específica			
<b>VP</b>	Visita preliminar			
<b>ETI</b>	Entrevista al jefe técnico del área informática			
<b>PEA</b>	Programa de ejecución de auditoría			
<b>AS</b>	Análisis situacional FODA			
<b>MC/FO</b>	Matriz de correlación FO			
<b>MC/DA</b>	Matriz de correlación DA			
<b>CCI</b>	Cuestionario de control interno			
<b>HH</b>	Hoja de hallazgo			
<b>HI</b>	Hoja de indicadores			
<b>FR</b>	Factores de riesgos			
<b>PCR</b>	Programa de comunicación de resultados			
<b>NFA</b>	Notificación de finalización de actividades			
<b>CLI</b>	Convocatoria para lectura del informe			
<b>CPI</b>	Carta de presentación del informe			
<b>IF</b>	Informe de auditoría informática			
<b>DSPZ</b>	Damian Steeven Pérez Zambrano			
<b>WGYCH</b>	Willian Geovanny Yanza Chávez			
<b>CVBP</b>	Carlos Volter Buenaño Pesántez			
<p><b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.</p>				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO PROGRAMA DE AUDITORÍA AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>				<b>PA 1/2</b>
<b>Objetivo General</b>				
Elaborar una correcta planificación, con el fin de aplicar las fases de auditoría para el desarrollo de la auditoría informática.				
<b>Objetivos Específicos</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determinar los procedimientos de auditoría, de acuerdo con los requerimientos establecidos para ejecutar la auditoría informática.</li> <li>• Aplicar los procedimientos de auditoría planificados para obtener resultados reales.</li> </ul>				
<b>FASE I. PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>				
<b>N°</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Referencias</b>	<b>Elaborado</b>	<b>Fecha</b>
1	Elabore el programa de planificación preliminar	<b>PPP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	10/01/2023
2	Realice la carta de presentación	<b>CP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	11/01/2023
3	Elabore propuesta de trabajo de auditoría informática	<b>PT 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	12/01/2023
4	Recepte una carta de aprobación de la propuesta	<b>CAP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	13/01/2023
5	Elabore un contrato de prestación de servicios profesionales	<b>CPS 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	14/01/2023
6	Emita la orden de trabajo	<b>OT 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	15/01/2023
7	Notifique el inicio de la orden de trabajo	<b>NIT 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	16/01/2023
<b>FASE I. PLANIFICACIÓN ESPECIFICA</b>				
<b>N°</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Referencias</b>	<b>Elaborado</b>	<b>Fecha</b>
1	Elabore el programa de planificación específica.	<b>PPE 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	17/01/2023
2	Elabore el informe de visita preliminar del área informática de la empresa	<b>V/P 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	18/01/2023
3	Realice una entrevista al jefe técnico del área informática	<b>E/TI 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	19/01/2023
4	Elabore el memorándum de planificación	<b>M/P 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	20/01/2023
5	Realice la carta de requerimiento de información	<b>CRI 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	21/01/2023
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.				
		<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> <b>10/01/2023</b>
		<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> <b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO PROGRAMA DE AUDITORÍA AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>				<b>PA 1/1</b>
<b>FASE II. EJECUCIÓN</b>				
<b>N°</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Referencia</b>	<b>Elaborado por</b>	<b>Fecha</b>
1	Elabore el programa de ejecución de auditoría.	PEA 1/1	DSPZ	22/01/2023
2	Realice la matriz FODA	M/F 1/1	DSPZ	30/01/2023
3	Realice matriz de correlación FO	MC/FO 1/1	DSPZ	01/02/2023
4	Realice matriz de correlación DA	MC/DA 1/1	DSPZ	05/02/2023
5	Realice la matriz FODA Priorizado	MF/P	DSPZ	06/02/2023
6	Elabore cuestionario de control interno aplicando el COSO II	C/CI 1/17	DSPZ	20/02/2023
7	Realice la matriz de resumen del cuestionario de control interno	MR/CCI 1/1	DSPZ	21/02/2023
8	Elabore la hoja de hallazgo	H/H 1/10	DSPZ	24/02/2023
9	Elabore la hoja de indicadores	H/I 1/4	DSPZ	27/02/2023
10	Determine los factores de riesgo	FR 1/1	DSPZ	28/02/2023
<b>FASE III. COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b>				
<b>N°</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Referencia</b>	<b>Elaborado por</b>	<b>Fecha</b>
1	Elabore el programa de comunicación de resultados	PCR 1/1	DSPZ	01/03/2023
2	Realice la notificación de finalización de actividades	N/FA 1/1	DSPZ	05/03/2023
3	Elabore la convocatoria para lectura del informe	C/LI 1/1	DSPZ	06/03/2023
4	Elabore la carta de presentación del informe	C/PI 1/2	DSPZ	07/03/2023
5	Elabore informe de auditoría informática	I/A 1/12	DSPZ	08/03/2023
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>PPP</b>  <b>1/1</b>
---	------------------------------

**5.2.2. Planificación preliminar**

**Objetivo General**

Determinar los procedimientos de auditoría, de acuerdo con los requerimientos establecidos para ejecutar la auditoría informática.

**Objetivos Específicos**

- Elaborar los tramites contractuales previos referentes para la ejecución de la Auditoría Informática
- Ejecutar los pasos necesarios para la realización de la auditoría informática.

**Tabla 4-5:** Programa de Archivo Permanente

<b>FASE I. PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>				
N°	Procedimiento	Referencias	Elaborado	Fecha
1	Elabore el programa de planificación preliminar	<b>PPP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	10/01/2023
2	Realice la carta de presentación	<b>CP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	11/01/2023
3	Elabore propuesta de trabajo de auditoría informática	<b>PT 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	12/01/2023
4	Recepte una carta de aprobación de la propuesta	<b>CAP 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	13/01/2023
5	Elabore un contrato de prestación de servicios profesionales	<b>CPS 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	14/01/2023
6	Emita la orden de trabajo	<b>OT 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	15/01/2023
7	Notifique el inicio de la orden de trabajo	<b>NIT 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	16/01/2023

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>10/01/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: CARTA DE PRESENTACIÓN</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>CP</b> <b>1/1</b>	
Santo Domingo de los Tsáchilas, 11 de enero de 2023				
<p>Sr. Miguel Secaira  <b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b></p> <p>Presente</p> <p>El motivo de la presente es para poner en consideración la propuesta de trabajo para la realización de una Auditoría Informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, con el fin de evidenciar el control interno establecido en el sistema de comunicación e información.</p> <p>El objetivo de la auditoría es proporcionar un servicio técnico especializado en conocimiento, creatividad transparencia y trabajo en equipo considerando las normas ISO 27001, gestión de seguridad informática, norma técnica 410 tecnologías de la información, además de la evaluación del control interno mediante la aplicación del Coso II.</p> <p>De igual manera, se expresa el compromiso del personal, para entregar el informe de auditoría que contenga las respectivas conclusiones y recomendaciones que le faciliten a la empresa la toma de acciones correctivas y preventivas.</p> <p>Por la atención brindada a la presente, reitero mis agradecimientos</p> <p>Atentamente,</p> <p>_____</p> <p>Ing. Willian Yanza</p> <p><b>SUPERVISOR DE AUDITORÍA</b></p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>11/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>11/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO FASE I: PROPUESTA DE TRABAJO AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>PT 1/3</b>
Santo Domingo de los Tsáchilas, 12 de enero de 2023			
Sr. Miguel Secaira			
<b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>			
Presente. -			
De nuestras consideraciones			
Estimado Sr. Miguel Secaira pongo a disposición la siguiente propuesta de servicios profesionales para llevar a cabo la Auditoria Informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021.			
Nuestra propuesta se enmarca para cumplir conforme a los requerimientos y demás disposiciones legales que regulen las actividades de la institución.			
<b>1: Objetivo General</b>			
Realizar una Auditoría Informática en el área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, periodo 2021, para evaluar los niveles de eficiencia, eficacia y seguridad en el manejo de la información de la empresa y recursos tecnológicos.			
<b>2: Objetivos Específicos</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar el nivel de riesgo que afecta a la seguridad informática de la empresa.</li> <li>• Identificar los procesos que se desarrolla y ejecuta en el área informática de la empresa.</li> <li>• Presentar un informe del estado actual de los dispositivos y recursos informáticos de la empresa una vez finalizada la auditoría.</li> </ul>			
<b>3. Alcance de la Auditoria Informática</b>			
El periodo a desarrollar la Auditoría Informática comprenderá desde el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2021			
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>12/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>12/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: PROPUESTA DE TRABAJO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>PT</b> <b>2/3</b>								
<p><b>4. Plazo</b></p> <p>El plazo estimado para la realización de la Auditoría Informática es de 40 días laborales.</p> <p><b>5. Honorarios</b></p> <p>Cabe señalar que el desarrollo de la presente Auditoría Informática es con fines académicos, por lo tanto, no se receptorá ningún valor monetario.</p> <p><b>6. Metodología de trabajo</b></p> <p>Para la ejecución de la Auditoría Informática se aplicará las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, la Norma ISO 27001 Gestión de la seguridad de la información, control interno COSO II y las Normas técnicas 410 tecnologías de la información establecidas por la Contraloría General del Estado.</p> <p><b>7. Recursos Humanos</b></p> <p>El Equipo de trabajo para la realización de la Auditoría Informática, está integrado por las siguientes personas:</p> <p><b>Tabla 5-5:</b> Equipo de trabajo</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Equipo de trabajo</b></th> <th><b>Cargo</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ing. Willian Yanza</td> <td>Supervisor</td> </tr> <tr> <td>Dr. Carlos Buenaño</td> <td>Jefe de Equipo</td> </tr> <tr> <td>Sr. Damián Pérez</td> <td>Auditor</td> </tr> </tbody> </table>				<b>Equipo de trabajo</b>	<b>Cargo</b>	Ing. Willian Yanza	Supervisor	Dr. Carlos Buenaño	Jefe de Equipo	Sr. Damián Pérez	Auditor
<b>Equipo de trabajo</b>	<b>Cargo</b>										
Ing. Willian Yanza	Supervisor										
Dr. Carlos Buenaño	Jefe de Equipo										
Sr. Damián Pérez	Auditor										
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> <b>12/01/2023</b>								
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> <b>12/01/2023</b>								

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE I: PROPUESTA DE TRABAJO  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**PT  
3/3**

**8. Recursos Materiales**

- Esferos
- Lápices
- Borradores
- Archivador

**9. Recursos Tecnológicos**

- Computadoras
- Calculadora
- Impresora
- Cámara/Celular

**10. Cronograma de Actividades**

- Planificación
- Ejecución
- Informe

Por la atención a la presente extendemos nuestros más sinceros agradecimientos.

**Atentamente,**

---

Ing. Willian Yanza

**SUPERVISOR DE AUDITORÍA**

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>12/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>12/01/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**  
**FASE I: CARTA DE APROBACIÓN**  
**AUDITORÍA INFORMÁTICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**CA**  
**1/1**

**REPUESTOS**



**SECAIRA**

Santo Domingo de los Tsáchilas, 13 de enero de 2023

Ingeniero

Willian Yanza  
**SUPERVISOR DE AUDITORÍA**

Presente

De mis consideraciones

Por medio de la presente me permito informar que después de analizar la propuesta de servicios presentada, de común acuerdo con los miembros de la directiva de la empresa, la misma ha sido aprobada por parte de gerencia, dando paso a la realización de la Auditoría Informática, en las instalaciones de la entidad.

Particular que pongo a su conocimiento para los fines pertinentes

Atentamente,

\_\_\_\_\_  
Sr. Miguel Secaira  
**GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>13/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>13/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>CPS</b> <b>1/2</b>
<b>CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO</b>			
<p>Santo Domingo de los Tsáchilas, 14 enero de 2023</p> <p>En la ciudad de Santo Domingo, a los catorce días del mes de enero de 2023, intervienen en la celebración del presente contrato de prestación de servicios profesionales, por una parte, el Señor Miguel Secaira en calidad de GERENTE de la empresa “Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo” y por otra parte el Ing. Willian Yanza Supervisor de la Auditoría quienes convienen celebrar libre y voluntariamente un contrato de Auditoría Informática mediante la Prestación de Servicios Profesionales, cuyas condiciones serán las siguientes::</p> <p><b>PRIMERA.-ANTECEDENTES</b></p> <p>La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, requiere los servicios profesionales de Auditoría Informática para el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.</p> <p><b>SEGUNDA.-OBJETO DEL CONTRATO</b></p> <p>Por el presente instrumento el cliente contrata los servicios profesionales para que se realice la Auditoría Informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, para evaluar los niveles de eficiencia y eficacia en el manejo de la información de la empresa y al culminar la auditoría se emitirá un informe conforme a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y las Normas Técnicas de Control Interno.</p> <p><b>TERCERA: PLAZO</b></p> <p>A los fines de precisar las obligaciones de las partes se deja aclarado que la preparación de los informes, objeto de la auditoría, se llevará a cabo en un plazo de 40 días laborables contados a partir de la fecha de suscripción del presente contrato.</p>			
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>14/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>14/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>CPS</b> <b>2/2</b>		
<p align="center"><b>CUARTA. HONORARIOS</b></p> <p>Por considerarse una investigación con fines académicos, la ejecución de la auditoría informática a la empresa no tiene un valor monetario, y los gastos que esta, generen serán cubiertos en su totalidad por el tesista.</p> <p align="center"><b>QUINTA. OBLIGACIONES DEL CONTRATANTE</b></p> <p>El contratante se compromete a proporcionar la información necesaria para que el “auditor” pueda ejecutar con mayor celeridad la auditoría informática</p> <p align="center"><b>SEXTA. OBLIGACIONES DEL AUDITOR</b></p> <p>El “auditor” se compromete a emitir un informe final de auditoría con los resultados más relevantes y que contenga conclusiones y recomendaciones pertinentes que afiancen la toma de decisiones</p> <p align="center"><b>SÉPTIMA. TERMINACIÓN</b></p> <p>El presente contrato se dará por terminado en común acuerdo de las partes en el momento en que lo consideren conveniente, cualquier situación de incumplimiento de las cláusulas convenidas en el mismo, será motivos para la aplicación de las respectivas sanciones legales permitidas</p> <p align="center"><b>OCTAVA. ACEPTACIÓN</b></p> <p>Los contratantes aceptan en todas y cada una de sus partes las Cláusulas que anteceden y que han sido descritas en el presente CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES.</p> <p align="center"><b>Firmas</b></p> <p align="center"> <hr/> <span style="display: inline-block; width: 40%; text-align: center;">Ing. Willian Yanza</span> <span style="display: inline-block; width: 40%; text-align: center;">Sr. Miguel Secaira</span> </p> <p align="center"> <b>Supervisor</b> <span style="margin-left: 200px;"><b>Gerente</b></span> </p>				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>14/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>14/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: ORDEN DE TRABAJO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>OT</b> <b>1/2</b>	
<b>ORDEN DE TRABAJO N.-001-OT-2023</b>				
Santo Domingo de los Tsáchilas, 15 de enero de 2023				
Estimados integrantes del Directorio				
Presente.				
Según el contrato de servicios celebrado en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, para la realización de una Auditoría Informática, dispongo a la Firma Auditora se dé inicio a la ejecución de la Auditoría Informática correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.				
<b>Objetivo general</b>				
Realizar una Auditoría informática en el área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, periodo 2021, para evaluar los niveles de eficiencia y eficacia en el manejo de la información de la empresa.				
<b>Objetivos específicos</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar el nivel de riesgo que afecta a la seguridad informática de la empresa</li> <li>• Identificar los procesos que se desarrolla en el área informática de la empresa</li> <li>• Presentar un informe del estado actual de los dispositivos y recursos informáticos de la empresa una vez finalizada la auditoría</li> </ul>				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>15/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>15/01/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: ORDEN DE TRABAJO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>OT</b> <b>2/2</b>
---	-------------------------

**Alcance**

La auditoría informática se efectuará dentro del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

**Plazo**

El plazo que se estima para la realización de la auditoría informática es de 40 días laborables

**Recursos humanos**

El equipo de trabajo para la realización de una auditoría informática está conformado por.

**Tabla 6-5:** Recursos humanos

Equipo de trabajo	Cargo
Ing. Willian Yanza	Supervisor
Dr. Carlos Buenaño	Jefe de Equipo
Sr. Damián Pérez	Auditor

---

Ing. Willian Yanza

**SUPERVISOR DE AUDITORÍA**

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>15/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>15/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: NOTIFICACIÓN DE INICIO DE AUDITORÍA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>NIT</b> <b>1/1</b>
<b>OFICIO N.-, 001-IA-2023</b>			
Santo Domingo de los Tsáchilas, 16 de enero de 2023			
Sr. Miguel Secaira			
<b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>			
<b>Presente</b>			
<b>De mis consideraciones</b>			
Por medio de la presente comunico a usted que se va a proceder a dar inicio de la Auditoría Informática, que será efectuada con base a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, en relación a la norma ISO 27001 Gestión de la seguridad de la información, control interno COSO II y las Normas técnicas 410 tecnologías de la información establecidas por la Contraloría General del Estado, cuya finalidad es emitir un informe con las respectivas conclusiones y recomendaciones, lo cual será de beneficio para el desarrollo de la empresa.			
Así mismo solicita la colaboración y apertura del personal operativo y administrativo de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, con el fin de que proporcione información importante para ayudar a la ejecución de la Auditoría Informática, por su gentil ayuda le reitero mis agradecimientos.			
Atentamente,			
<hr/>			
Ing. Willian Yanza			
<b>SUPERVISOR DE AUDITORÍA</b>			
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>16/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>16/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>ARCHIVO CORRIENTE</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>AC</b> <b>1/1</b>
--	-------------------------

**5.2.3. Archivo corriente**



**Tabla 7-5:** Archivo corriente

<b>Empresa</b>	Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo
<b>Provincia</b>	Santo Domingo de los Tsáchilas
<b>Naturaleza</b>	Auditoría Informática
<b>Periodo</b>	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
<b>Correo electrónico</b>	<a href="mailto:miguelsecaira75@hotmail.com">miguelsecaira75@hotmail.com</a>
<b>Teléfono</b>	2758-947

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  
**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>17/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>17/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO PROGRAMA DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>PPE 1/1</b>
---	--------------------

5.2.3.1. *Planificación específica*

**Objetivo General**

Obtener una visión general del área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, por medio de la aplicación de entrevista y observación del área informática de la empresa.

**Objetivos específicos**

- Observar el estado actual de la estructura física del área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.
- Aplicar la entrevista al jefe técnico informático de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.

**Tabla 8-5:** Programa de archivo corriente

<b>FASE I. PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>				
No.	Procedimientos	REF. P/T	Realizado	Fecha
1	Elabore el programa de planificación específica.	<b>PPE 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	17/01/2023
2	Elabore el informe de visita preliminar del área informática de la empresa	<b>V/P 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	18/01/2023
3	Realice una entrevista al jefe técnico del área informática	<b>E/TI 1/2</b>	<b>DSPZ</b>	19/01/2023
4	Elabore el memorándum de planificación	<b>M/P 1/3</b>	<b>DSPZ</b>	20/01/2023
5	Realice la carta de requerimiento de información	<b>CRI 1/1</b>	<b>DSPZ</b>	21/01/2023

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>17/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>17/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: VISITA PRELIMINAR</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>V/P</b> <b>1/3</b>
<b>VISITA PRELIMINAR</b> <b>Fecha de inicio:</b> 10-01-2023 <b>Hora de inicio:</b> 08H00 <b>Fecha de culminación</b> 08-.03-2023 <b>Hora de culminación:</b> 12H00			
<b>DATOS DE LA EMPRESA</b> <b>Razón social:</b> Empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo <b>Dirección:</b> Vía Chone km. 3 <b>Ubicación:</b> Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas <b>Correo electrónico:</b> migulsecaira75@hotmail.com <b>Horario de trabajo:</b> e 8 am: 18 pm <b>Teléfono:</b> 2758-947			
<b>Base Legal</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Constitución de la República del Ecuador</li> <li>• Ley de Régimen Tributario Interno</li> <li>• Ordenanza municipales</li> </ul>			
<b>ELABORADO</b> <b>POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>18/01/2023</b>
<b>REVISADO</b> <b>POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>18/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: VISITA PRELIMINAR</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>V/P</b> <b>2/3</b>
<b>Información General</b>			
<b>Misión</b> Brindar a nuestra distinguida clientela una surtida y amplia gama de accesorios y repuestos automotrices, destacarnos por distribuir las mejores marcas, la mejor calidad a un excelente precio en el mercado y de esta manera atender todas las diferentes necesidades del público.			
<b>Visión</b> Visionarnos a que la empresa llegue a ser líder en la venta de accesorios automotrices a nivel provincial y nacional, contar con el mayor y más variado stock en el mercado para atender la demanda de vehículos livianos, medianos, pesados, y de esta manera contribuir al desarrollo del país.			
<b>Valores corporativos</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Respeto al medioambiente</li> <li>• Responsabilidad</li> <li>• Honradez</li> <li>• Puntualidad</li> <li>• Compromiso</li> <li>• Solidaridad</li> <li>• Trabajo en equipo</li> </ul>			
<b>Actividad principal</b> La empresa se encarga de la venta y comercialización de repuestos automotrices a nivel local.			
<b>Número de trabajadores</b> La empresa cuenta con un total de 12 tanto el en área operativa como el área administrativa			
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> <b>18/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> <b>18/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: VISITA PRELIMINAR</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>V/P</b> <b>3/3</b>
<p><b>Observación del área informática</b></p> <p>Luego de haber efectuado la visita preliminar a las instalaciones de la empresa Repuestos Secaira Miguel Naranjo Miguel Arnulfo, se identificó que en lo que respecta a las áreas de la organización está en función a lo indicado en el organigrama estructural, de igual forma en cada área de trabajo se observó que existe equipo tecnológico para el desarrollo operativo de las actividades.</p> <p>En el área informática se observó que no existe una adecuada manipulación de los equipos informáticos por parte del personal de la empresa.</p> <p>Así también se evidenció que la mayoría de computadores cuenta con un regulador de voltaje, para asegurar la información en caso de cortes energéticos, sin embargo en el área informática no existe una adecuada seguridad de la información, debido a que no todas las áreas de trabajo son adecuadas para la seguridad física de los equipos informáticos, porque la organización de los mismos no es la adecuada, ya que la infraestructura en la actualidad genera polvos y humedad.</p> <p>Y por último se evidenció que no existe restricción por parte del área informática para el personal no autorizado y que dentro de dicha área no existe cámaras de seguridad para salvaguardar los equipos informáticos de posibles riesgos de robo, así también el centro de procesamiento de datos se encuentra dentro de las instalaciones de la empresa cerca del área administrativa.</p>			
<b>ELABORADO</b> <b>POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>18/01/2023</b>
<b>REVISADO</b> <b>POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>18/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: ENTREVISTA AL TÉCNICO INFORMÁTICO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>E/TI</b>  <b>1/2</b>
<b>ENTREVISTA AL TÉCNICO INFORMÁTICO DE LA EMPRESA</b> <b>REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>			
<b>Entrevistado:</b> Ing. Carlos Torres			
<b>1. ¿Se ha realizado anteriormente una auditoria informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?</b> Durante el tiempo que llevo trabajando en la empresa, no se ha realizado dicha auditoria.			
<b>2. De acuerdo a su experiencia ¿cada qué tiempo se efectúa un mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria y equipo tecnológico dentro de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?</b> Los mantenimientos preventivos para el cuidado de los equipos tecnológicos se los realiza de forma trimestral, mientras que los mantenimientos correctivos, cada vez que se identifica algún tipo de problema en el funcionamiento.			
<b>3. ¿Existe un plan de contingencia en el área informática?</b> No, nunca se ha implementado un plan de contingencia en dicha área.			
<b>4. ¿El ingreso al área informática se encuentra restringido para el personal no autorizado?</b> No, el ingreso al área informática no está restringido para el personal no autorizado.			
<b>5. ¿Se efectúa la asignación de claves de acceso personal al usuario para acceder al sistema y a los equipos de cómputo de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?</b> Sí, en la empresa se les asigna tales credenciales para que puedan acceder al sistema y a los equipos de cómputo			
<b>6. ¿El personal de la empresa dispone de un plan de capacitación para el buen uso de los recursos tecnológicos?</b> No, existe ningún tipo de capacitaciones para el uso de los recursos tecnológicos			
<b>7. ¿Usted es partícipe de capacitaciones institucionales respecto al área informática?</b> Durante el tiempo que tengo trabajando en la empresa no se ha realizado ese tipo de capacitaciones.			
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>19/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>19/01/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>			<b>E/TI</b>
<b>FASE I: ENTREVISTA AL TÉCNICO INFORMÁTICO</b>			<b>2/2</b>
<b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b>			
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			
<p><b>8. ¿Se efectúan evaluaciones sobre el desempeño del personal técnico del área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?</b></p> <p>No, se realiza ningún tipo de evaluaciones al personal.</p> <p><b>9. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo dispone de medidas de seguridad para el resguardo de la información en caso de que haya algún fallo de los equipos informáticos?</b></p> <p>No, toda la información es guardada en los discos duros de los equipos informáticos de la empresa.</p> <p><b>10. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo ha sufrido de pérdida de la información?</b></p> <p>Durante el tiempo que llevo trabajando en la empresa no han pasado este tipo de eventualidades, debido a que toda la información se encuentra en los equipos informáticos de dicha empresa.</p> <p><b>11. ¿La empresa cuenta con cámaras de seguridad internas y externas, sensores de humo, salida de emergencia o con cualquier otro método o sistema de seguridad?</b></p> <p>La empresa cuenta con 4 cámaras de seguridad 2 en la parte externa, 2 en la parte interna de la empresa y con 2 extintores en caso de incendios.</p> <p><b>12. ¿Qué sistema operativo usan las computadoras de la empresa?</b></p> <p>El sistema operativo Windows.</p>			
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA: 19/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA: 19/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>M/P</b> <b>1/3</b>
--	--------------------------

**MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN**

Santo Domingo de los Tsáchilas, 20 de enero de 2023

**Entidad: EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**

**Naturaleza del trabajo:** Auditoría Informática

**Periodo:** del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

**1. Motivos de la Auditoría**

Se ejecutará la Auditoría Informática en el área informática de la empresa, con la finalidad de evaluar el nivel de seguridad de la información.

**1. Objetivos de la Auditoría**

**Objetivo general**

Realizar una Auditoría informática a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021 con el fin de evaluar el nivel de control y seguridad que presenta el manejo de la información y los recursos informáticos.

**Objetivos específicos**

- Realizar un sustento teórico mediante la revisión bibliográfica de los principales temas relacionados con la auditoría informática.
- Establecer el marco metodológico por medio de la implantación de métodos y técnicas de investigación para recolectar y analizar información necesaria para la ejecución de la auditoría.
- Emitir un informe con las debidas conclusiones y recomendaciones que permitan mejorar la seguridad informática de la empresa.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE I: MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>M/P</b> <b>2/3</b>																
<b>2. Alcance de la auditoría</b> El periodo de ejecución de la Auditoría Informática comprende el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2021																			
<b>3. Personal encargado</b> <b>Tabla 9-5: Personal encargado</b>																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombres</th> <th>Cargo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ing. Willian Yanza</td> <td>Supervisor</td> </tr> <tr> <td>Dr. Carlos Buenaño</td> <td>Jefe de equipo</td> </tr> <tr> <td>Sr. Damián Pérez</td> <td>Auditor</td> </tr> </tbody> </table>		Nombres	Cargo	Ing. Willian Yanza	Supervisor	Dr. Carlos Buenaño	Jefe de equipo	Sr. Damián Pérez	Auditor										
Nombres	Cargo																		
Ing. Willian Yanza	Supervisor																		
Dr. Carlos Buenaño	Jefe de equipo																		
Sr. Damián Pérez	Auditor																		
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.																			
<b>4. Plazo</b> La ejecución de auditoría tendrá como plazo de 40 días laborables contados a partir de la suscripción del contrato.																			
<b>5. Recursos materiales</b> <b>Tabla 10-5: Recursos materiales</b>																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cantidad</th> <th>Descripción</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8</td> <td>Esferos gráficos</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Lápices bicolor</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Borradores</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Sacapuntas</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Estilete</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Resma de papel boom</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Archivadores</td> </tr> </tbody> </table>		Cantidad	Descripción	8	Esferos gráficos	2	Lápices bicolor	2	Borradores	1	Sacapuntas	1	Estilete	1	Resma de papel boom	5	Archivadores		
Cantidad	Descripción																		
8	Esferos gráficos																		
2	Lápices bicolor																		
2	Borradores																		
1	Sacapuntas																		
1	Estilete																		
1	Resma de papel boom																		
5	Archivadores																		
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.																			
<table border="1"> <tbody> <tr> <td><b>ELABORADO POR:</b></td> <td><b>DSPZ</b></td> <td><b>FECHA:</b></td> <td><b>20/01/2023</b></td> </tr> <tr> <td><b>REVISADO POR:</b></td> <td><b>WGYCH/CVBP</b></td> <td><b>FECHA:</b></td> <td><b>20/01/2023</b></td> </tr> </tbody> </table>		<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>										
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>																
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>																

EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO FASE I: MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021			M/P 3/3								
<b>6. Recursos tecnológicos</b>											
Tabla 11-5: Recursos tecnológicos											
Cantidad	Descripción										
1	Computador										
1	Memoria extraíble										
1	Cámara/celular										
1	Impresora										
<p><b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.</p>											
<b>7. Metodología a utilizar</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Observación directa</li> <li>• Entrevista</li> <li>• Cuestionarios de control interno COSO II</li> </ul>											
Atentamente,											
<hr/>											
Ing. Willian Yanza	Dr. Carlos Buenaño	Sr. Damián Pérez									
<b>SUPERVISOR</b>	<b>JEFE DE EQUIPO</b>	<b>AUDITOR</b>									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;"><b>ELABORADO POR:</b></td> <td style="width: 25%;"><b>DSPZ</b></td> <td style="width: 25%;"><b>FECHA:</b></td> <td style="width: 25%;"><b>20/01/2023</b></td> </tr> <tr> <td><b>REVISADO POR:</b></td> <td><b>WGYCH/CVBP</b></td> <td><b>FECHA:</b></td> <td><b>20/01/2023</b></td> </tr> </table>				<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>
<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>								
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/01/2023</b>								

<p align="center"><b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>  <b>FASE I: CARTA DE REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN</b>  <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b>  <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b></p>			<p><b>CRI</b> <b>1/1</b></p>
<p>Santo Domingo de los Tsáchilas. 21 de enero de 2023</p>			
<p>Sr. Miguel Secaira</p> <p><b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b></p> <p>Presente</p> <p>De mi consideración:</p> <p>En consideración a la Orden de Trabajo N.-001 con fecha 15 de enero de 2023, notifico a ustedes integrantes del directorio que, se iniciará la Auditoría Informática, en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, en el periodo 1 de enero al 31 diciembre de 2021, para el trabajo de campo se nos ha informado dirigirnos a usted para solicitar se nos extienda la información pertinente y necesaria para el examen.</p> <p>Por lo solicitado índico se sirva remitir la siguiente información.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Información estratégica de la empresa</li> <li>• Reglamentos y políticas internas para el manejo de los dispositivos tecnológicos</li> <li>• Manuales de mantenimiento informático</li> </ul> <p>Le garantizamos que la información recibida contará con absoluta reserva, misma que será utilizada para los fines pertinentes</p> <p>Si más que informar, le agradecemos por su colaboración.</p> <p align="center">Atentamente,</p>			
<p>_____</p> <p>Ing. Willian Yanza <b>SUPERVISOR</b></p>	<p>_____</p> <p>Dr. Carlos Buenaño <b>JEFE DE EQUIPO</b></p>	<p>_____</p> <p>Sr. Damián Pérez <b>AUDITOR</b></p>	
	<p><b>ELABORADO POR:</b> <b>DSPZ</b></p> <p><b>REVISADO POR:</b> <b>WGYCH/CVBP</b></p>	<p><b>FECHA:</b> <b>21/01/2023</b></p> <p><b>FECHA:</b> <b>21/01/2023</b></p>	

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE AUDITORÍA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>PEA</b> <b>1/1</b>
--	--------------------------

**5.2.4. Ejecución de auditoría**

**Objetivo General**

Evaluar el nivel de seguridad informática de la empresa por medio de la aplicación de cuestionarios de control interno COSO II y análisis situacional.

**Objetivos Específicos**

- Analizar los riesgos que afectan a la seguridad informática de la empresa.
- Identificar los procesos que ejecuta el área técnica para la seguridad de la información y mantenimiento de los dispositivos tecnológicos.

**Tabla 12-5:** Programa de ejecución de auditoría

N°	Procedimiento	Referencia	Elaborado por	Fecha
1	Elabore el programa de ejecución de auditoría.	PEA 1/1	DSPZ	22/01/2023
2	Realice la matriz FODA	M/F 1/1	DSPZ	30/01/2023
3	Realice matriz de correlación FO	MC/FO 1/1	DSPZ	01/02/2023
4	Realice matriz de correlación DA	MC/DA 1/1	DSPZ	05/02/2023
5	Realice la matriz FODA Priorizado	MF/P 1/1	DSPZ	06/02/2023
6	Elabore cuestionario de control interno aplicando el COSO II	C/CI 1/17	DSPZ	20/02/2023
7	Realice la matriz de resumen del cuestionario de control interno	MR/CCI 1/1	DSPZ	21/02/2023
8	Elabore la hoja de hallazgo	H/H 1/10	DSPZ	24/02/2023
9	Elabore la hoja de indicadores	H/I 1/4	DSPZ	27/02/2023
10	Determine los factores de riesgo	FR 1/1	DSPZ	28/02/2023

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>22/01/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>22/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: MATRIZ FODA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>M/F</b> <b>1/1</b>	
<b>ANÁLISIS INTERNO</b>				
<b>Tabla 13-5: Análisis FODA</b>				
<b>Fortalezas</b>		<b>Debilidades</b>		
Soporte permanente a los componentes informáticos.		Inexistencia de normas y políticas internas de seguridad informática.		
Cuenta con regulador de voltaje para proteger la información.		Inadecuada manipulación de los equipos informáticos.		
Se mantiene una comunicación abierta para todas las áreas de la empresa.		Existencia de equipos informáticos obsoletos.		
Cuenta con buena conectividad, a una red de datos segura.		No existen manuales de procesos para ejecutar procedimientos informáticos.		
Personal técnico informático eficiente.		Área informática no adecuada, poco espacio físico.		
<b>ANÁLISIS EXTERNO</b>				
<b>Amenazas</b>		<b>Oportunidades</b>		
Inexistencia de presupuesto en el área informática.		Existencia de equipos tecnológicos de mayor capacidad.		
Inexistencia de programas efectivos para protección de virus informáticos		Potencializar el desarrollo operativo de los trabajadores.		
Inexistencias de mecanismos para la seguridad de la información.		Apertura a mayor financiamiento, para mejorar la infraestructura.		
Inadecuada gestión de la seguridad informática.		Uso de nuevas herramientas tecnológicas.		
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.				
<b>Análisis</b> En la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, se identificó que la empresa cuenta con fortalezas en el entorno interno que puede presionarle ventajas competitivas en el sector, sin embargo, deberá enfocar y aprovechar las oportunidades expuesta en el ámbito externo para acceder a un mayor crecimiento económico y con el tiempo erradicar las amenazas y debilidades.				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>30/01/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>30/01/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: MATRIZ DE CORRELACIÓN FO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>MC/FO</b> <b>1/1</b>
--	----------------------------

**Tabla 14-5:** Matriz de correlación FO

FO		O1	O2	O3	O4	TOTAL	%
		Existencia de equipos tecnológico de mayor capacidad	Potencializar el desarrollo operativo de los trabajadores	Apertura a mayor financiamiento, para mejorar la infraestructura	Uso de nuevas herramientas tecnológicas		
<b>F1</b>	Soporte permanente a los componentes informáticos	4	3	3	5	15	25
<b>F2</b>	Cuenta con regulador de voltaje para proteger la información	1	2	2	5	10	17
<b>F3</b>	Se mantiene una comunicación abierta para todas las áreas de la empresa	3	3	2	2	10	15
<b>F4</b>	Cuenta con buena conectividad a una red de datos segura	4	3	3	4	14	24
<b>F5</b>	Personal técnico informático eficiente	3	2	1	5	11	19
<b>TOTAL</b>		<b>15</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>21</b>	<b>60</b>	<b>100</b>
<b>Porcentaje</b>		<b>25%</b>	<b>22%</b>	<b>18%</b>	<b>35%</b>	<b>100%</b>	

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Para la ponderación se consideró la siguiente escala**

**Tabla 15-5:** Escala de ponderación

<b>Relación significativa</b>	<b>F y O =5</b>
<b>La relación es media</b>	<b>F y O =3</b>
<b>No existe relación</b>	<b>F y O =1</b>

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Análisis.-** Por medio de la Matriz de Correlación FO, se puede identificar que la empresa cuenta con un mayor porcentaje del 25% en las fortalezas en cuanto a soporte técnico permanente a los componentes informáticos, mientras que la oportunidad con mayor porcentaje es en cuanto al uso de nuevas herramientas tecnológicas con un de 35%.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>01/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>01/02/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: MATRIZ DE CORRELACIÓN DA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>MC/DA</b> <b>1/1</b>
--	----------------------------

**Tabla 16-5:** Matriz de correlación DA

DA		A1	A2	A3	A4	TOTAL	%
		Inexistencia de presupuesto en el área informática	Inexistencia de programas efectivos para protección de virus informáticos	Inexistencias de mecanismos para la seguridad de la información	Inadecuada gestión de la seguridad informática		
<b>D1</b>	Inexistencia de normas y políticas internas de seguridad informática	3	2	1	4	<b>10</b>	<b>16%</b>
<b>D2</b>	Inadecuada manipulación de los equipos informáticos	3	3	4	5	<b>15</b>	<b>25%</b>
<b>D3</b>	Existencia de quipos informáticos obsoletos.	3	3	2	2	<b>10</b>	<b>16%</b>
<b>D4</b>	No existen manuales de procesos para ejecutar procedimientos informáticos.	5	4	3	2	<b>14</b>	<b>23%</b>
<b>D5</b>	Área informática no adecuada , poco espacio físico	5	2	2	3	<b>12</b>	<b>20%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>19</b>	<b>14</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>61</b>	<b>100%</b>
<b>Porcentaje</b>		<b>31%</b>	<b>23%</b>	<b>20%</b>	<b>26%</b>	<b>100%</b>	

Para la ponderación se consideró la siguiente escala

**Tabla 17-5:** Escala de ponderación

<b>Relación significativa</b>	<b>D y A =5</b>
<b>La relación es media</b>	<b>D y A =3</b>
<b>No existe relación</b>	<b>D y A =1</b>

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

### Análisis

Por medio de la Matriz de Correlación DA, se puede identificar que la empresa cuenta con un mayor porcentaje del 25% en las debilidades como en la inadecuada manipulación de equipos informáticos, mientras que la amenaza con mayor porcentaje, es la inexistencia de presupuesto en el área informática, alcanzando un porcentaje del 31%.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: MATRIZ FODA PRIORIZADO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>MF/P</b> <b>1/1</b>
--	---------------------------

MATRIZ FODA PRIORIZADO		
CÓDIGO		FORTALEZAS
F5	25%	Soporte permanente a los componentes informáticos.
F2	17%	Cuenta con regulador de voltaje para proteger la información.
F1	15%	Se mantiene una comunicación abierta para todas las áreas de la empresa.
F4	24%	Cuenta con buena conectividad, a una red de datos segura.
F3	19%	Personal técnico informático eficiente.
DEBILIDADES		
D2	16%	Inexistencia de normas y políticas internas de seguridad informática.
D5	25%	Inadecuada manipulación de los equipos informáticos.
D1	16%	Existencia de equipos informáticos obsoletos.
D4	23%	No existen manuales de procesos para ejecutar procedimientos informáticos.
D3	20%	Área informática no adecuada, poco espacio físico.
AMENAZAS		
A4	31%	Inexistencia de presupuesto en el área informática.
A2	23%	Inexistencia de programas efectivos para protección de virus informáticos
A1	20%	Inexistencias de mecanismos para la seguridad de la información.
A3	26%	Inadecuada gestión de la seguridad informática.
OPORTUNIDADES		
O3	25%	Existencia de equipos tecnológicos de mayor capacidad.
O2	22%	Potencializar el desarrollo operativo de los trabajadores.
O1	18%	Apertura a mayor financiamiento, para mejorar la infraestructura.
O4	35%	Uso de nuevas herramientas tecnológicas.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Análisis:** Una vez realizada la matriz de correlación FO y DA se procedió a realizar la ponderación de las variables de la empresa en la cual se puede identificar las fortalezas, debilidades, amenazas, oportunidades con mayor y menor porcentaje para la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>1/17</b>
--	---------------------------

**Componente: Ambiente de control**

**Tabla 18-5:** Cuestionario de control interno Ambiente de control

N°	PREGUNTA	RESPUESTA			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
1	¿La empresa cuenta con un organigrama que determine el área informática?	x			
2	¿El Técnico jefe del área informática cumple con el perfil del cargo?	x			
3	¿El Técnico jefe del área informática satisface la demanda de los servicios que requiere la empresa?		x		No atiende las llamadas a tiempo
4	¿Cuenta con políticas de uso para la infraestructura del personal?		x		No se ha formulado políticas internas
5	¿Cuenta con un manual de funciones que establezca la responsabilidad de cada trabajador?		x		No cuenta con un manual de procesos que dirija las actividades.
6	¿La empresa cuenta con un plan de capacitación para el personal del área informática?		x		No se brinda capacitaciones para el área informática.
7	¿El técnico informático aplica normas técnicas de control interno, 410 referente a las tecnologías de la información?		x		No se aplica normas técnicas en el mantenimiento informático
8	¿El Técnico Informático Aplica Las Normas ISO 27001 Relacionada A La Gestión De Seguridad De La Información?		x		No se aplica normas de calidad en el mantenimiento informático
	<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>6</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/C VBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>CC/I</b> <b>2/17</b>	
<b>Componente ambiente de control.</b>  <b>Donde:</b> NC = Nivel de confianza RP= Respuestas positivas RN=Respuestas negativas TR= Total de respuestas NR= Nivel de Riesgo <b>Fórmula:</b> $NC = \frac{RP}{TR} \times 100$ $NR = 100\% - NC$ $NC = \frac{2}{8} \times 100 = 25\%$ $NR = 100\% - 25\%$ $NR = 75\%$				
<b>Tabla 19-5: Análisis de riesgos</b>				
<b>Nivel de confianza</b>				
<b>Bajo</b>	<b>Medio</b>	<b>Alto</b>		
15% -50%	51% -79%	80% -95%		
<b>Nivel de Riesgo</b>				
<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>		
85% - 51%	50% -36%	35% -5%		
<b>Fuente:</b> Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). <b>Realizado por:</b> Peérez, D. 2023.				
<b>Interpretación</b> El resultado del cuestionario de control interno, del componente “Ambiente de Control” presenta un nivel bajo de confianza del 25% y un nivel alto de riesgo de 75%, lo que significa que los aspectos analizados en este componente afectan de forma negativa a las actividades de la empresa.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CV BP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>3/17</b>
--	---------------------------

**Componente:** Establecimiento de Objetivos  
**Tabla 20-5** Cuestionario de control interno establecimiento de objetivos

<b>Componente: ESTABLECIMIENTO DE OBJETIVOS</b>					
No.	Pregunta	Respuesta			Observación
		Sí	No	N/A	
1	¿Se definen los objetivos acorde a la visión y misión de la empresa?	X			
2	¿Los trabajadores de la empresa cumplen sus funciones acorde a la visión, misión y objetivos que la misma ha establecido?	X			
3	¿Hay objetivos que se centren en el área informática?	X			
4	¿Los objetivos definidos son de conocimiento de los trabajadores?	X			
5	¿Las operaciones efectuadas por el personal de la empresa están orientadas al cumplimiento de los objetivos propuestos?	X			
<b>TOTAL</b>		<b>5</b>	<b>0</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).  
**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>5/17</b>
--	---------------------------

**Componente: Indicadores de Riesgo**

**Tabla 22-5:** Cuestionario de control interno indicadores de riesgo

N°	PREGUNTA	RESPUESTA			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
1	¿La empresa aplica acciones correctivas para detectar y minimizar los riesgos?	x			
2	¿Se lleva un control documentado de los riesgos detectados en el área informática?		x		No se mantiene organizada la documentación
3	¿Se establece un sistema de control para las funciones de los trabajadores?		x		No se supervisa el desempeño de los trabajadores
4	¿Cuándo se evidencia riesgos se notifica a gerencia inmediatamente?	x			
5	¿Se ha socializado los riesgos laborales a los que se encuentra expuesto?		x		No se informa a los trabajadores de los posibles riesgos
	<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>6/17</b>
--	---------------------------

**Componente: Indicadores de Riesgo.**

**Donde:**

NC = Nivel de confianza

RP= Respuestas positivas

RN=Respuestas negativas

TR= Total de respuestas

NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

	$NC = \frac{RP}{TR} \times 100$	$NR = 100\% - NC$
	$NC = \frac{2}{5} \times 100 = 40\%$	$NR = 100\% - 40\%$
		$NR = 60\%$

**Tabla 23-5:** Análisis de riesgos

Nivel de confianza		
Bajos	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación**

El resultado del cuestionario de control interno del componente “Indicadores de Riesgo” presenta un nivel bajo de confianza del 40% y un nivel alto de riesgo de 60%, lo que significa que el componente analizado afecta de forma negativa a las actividades de la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>



EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021					CC/I 7/17
Componente: Evaluación de Riesgos					
Tabla 24-5: Cuestionario de control interno evaluación de riesgos					
Componente: Evaluación de Riesgos					
No.	Pregunta	Respuesta			Observaciones
		Sí	No	N/A	
1	¿Los empleados técnicos en el área informática de la empresa, determinan los factores o elementos que ocasionan la ocurrencia de los riesgos informáticos?	X			
2	¿Luego de determinar el riesgo se realiza la designación a unos trabajadores responsables de las áreas para efectuar la evaluación?	X			
3	¿La empresa dispone de un plan de contingencia para proteger los recursos informáticos?		X		La empresa no dispone de un plan de contingencia
4	¿El área informática, tiene a su disposición extintores para utilizar en el caso que ocurra algún incendio?	X			
5	¿Se realiza respaldos de los datos que regula la empresa, en caso que se presenten desastres que generen algún daño a los recursos informáticos?		X		No se realiza respaldos de la información.
<b>TOTAL</b>		<b>3</b>	<b>2</b>		
Fuente: Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023). Realizado por: Peérez, D. 2023.					
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>		<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>		<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CC/I</b> <b>8/17</b>
--	----------------------------

**Evaluación de Riesgo**

**Donde:**

NC = Nivel de confianza

RP= Respuestas positivas

RN=Respuestas negativas

TR= Total de respuestas

NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

$$NC = \frac{RP}{TR} \times 100 \qquad NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{3}{5} \times 100 = 60\% \qquad NR = 100\% - 60\%$$

$$\qquad \qquad \qquad NR = 40\%$$

**Tabla 25-5:** Evaluación de riesgos

Nivel de confianza		
Bajos	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación:**

Los resultados del Cuestionario de Control Interno sobre el componente “Evaluación del Riesgo” presenta: un nivel de confianza del 60% que simboliza un nivel alto, por otra parte, el Nivel de Riesgo es del 40% que simboliza un nivel medio, afirmando que los ítems que se analizaron poseen un impacto medio en las operaciones de la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA</b> :	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA</b> :	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>9/17</b>
--	---------------------------

**Componente: Respuesta al riesgo**

**Tabla 26-5:** Cuestionario de control interno respuesta al riesgo

N°	PREGUNTA	RESPUESTA			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
1	¿Se toma medidas correctivas para notificar el riesgo?		x		No se establecen acciones para evitar los riesgos
2	¿Se considera de forma adecuada el impacto que genera el riesgo?		x		No se consideran los posibles problemas que genere el riesgo
3	¿Se establece actividades para mitigar los riesgos de forma oportuna?		x		No se establecen acciones para controlar el riesgos
4	¿Cuándo se identifica riesgos en el área informática se evalúa las posibles respuestas, si evitarlo reducirlo o aceptarlo?	x			
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>3</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>10/17</b>
--	----------------------------

**Componente: Respuesta al riesgo.**

**Donde:**

NC = Nivel de confianza

RP= Respuestas positivas

RN=Respuestas negativas

TR= Total de respuestas

NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

$$NC = \frac{RP}{TR} \times 100 \qquad NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{1}{4} \times 100 = 25\% \qquad NR = 100\% - 25\%$$

$$\qquad \qquad \qquad NR = 75\%$$

**Tabla 27-5:** Análisis de riesgo

Nivel de confianza		
Bajo	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación**

El resultado del cuestionario de Control Interno del componente “Respuesta al Riesgo” presenta un nivel bajo de confianza del 25 % y un nivel de riesgo alto del 75% , lo que significa que el componente analizado afecta de forma negativa a las actividades de la empresa

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO					CC/I 11/17
FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO					
AUDITORÍA INFORMÁTICA					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021					
Componente: Actividades de control					
Tabla 28-5: Cuestionario de control interno actividades de control					
N	PREGUNTA	RESPUESTA			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
1	¿Se restringe el acceso al personal no autorizado al área informática?		x		Existe libre acceso al área informática
2	¿El área informática cuenta con cámara de seguridad?		x		No se ha instalado cámaras de seguridad dentro del área informática.
3	¿El área informática cuenta con salidas de emergencia?		x		El área informática no cuenta con salidas de emergencia.
4	¿El espacio del área informática es adecuado para almacenar los dispositivos tecnológicos?		x		El espacio de dicha área es pequeño.
5	¿El área informática cuenta con un sistema de alarma contra incendios?		x		No se ha instalado alarmas.
6	¿El área informática cuenta con aire acondicionado para regular la temperatura?		x		El área no cuenta con aire acondicionado
7	¿La empresa designa un responsable del área informática?	x			
8	¿El área informática cuenta con sistemas de ventilación?		x		El área no cuenta con ventilación adecuada
9	¿Existe en la empresa computadores obsoletos?	x			
10	¿Se aseguran los equipos informáticos de la empresa?		x		No se ha comprado seguros
11	¿La red de datos se encuentra ubicada dentro de la empresa?	x			
ELABORADO POR:		DSPZ		FECHA	20/02/2023
REVISADO POR:		WGYCH/CVBP		FECHA	20/02/2023

EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO				CCI 12/17	
FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021					
Componente: Actividades de control					
Tabla 29-5: Cuestionario de control interno actividades de control					
N	PREGUNTA	RESPUESTA			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
12	¿Las computadoras cuentan con reguladores de voltaje?	x			
13	¿Se realiza manteniendo preventivos y correctivos de los equipos informáticos?	x			
14	¿Las instalaciones se encuentran debidamente señalizadas?		x		No existen señaléticas
15	¿La empresa utiliza firmas electrónicas?	x			
16	¿Existe restricción de acceso a ciertas páginas de internet?		x		La red de datos es de accesos libre
17	¿Existe políticas o normas para dar de baja un equipo obsoleto?		x		No existe.
18	¿El área informática cuenta con sensores de humo?		x		No existe sensores de humo
19	¿Respaldan la información en la nube?		x		No se efectúan respaldos de información
20	¿Cuenta con programas de antivirus actualizados?		x		No se instala programas de antivirus
	<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>14</b>		
Fuente: Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).					
Realizado por: Peérez, D. 2023.					
ELABORADO POR:		DSPZ		FECHA:	20/02/2023
REVISADO POR:		WGYCH/CVBP		FECHA:	20/02/2023

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>13/17</b>
--	----------------------------

**Componente: Actividades de Control**

**Donde:**

NC = Nivel de confianza

RP= Respuestas positivas

RN=Respuestas negativas

TR= Total de respuestas

NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

$$NC = \frac{RP}{TR} \times 100$$

$$NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{6}{20} \times 100 = 30\%$$

$$NR = 100\% - 30\%$$

$$NR = 70\%$$

**Tabla 30-5:** Análisis de riesgo

Nivel de confianza		
Bajo	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación**

El resultado del cuestionario de Control Interno del componente “Actividades de Control” presenta un nivel bajo de confianza del 30 % y un nivel de riesgo alto del 70 %, lo que significa que el componente analizado afecta de forma negativa a las actividades de la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>14/17</b>
--	----------------------------

**Componente: Información y Comunicación**

**Tabla 31-5:** Cuestionario de control interno información y comunicación

<b>Componente: Información y Comunicación</b>					
No.	Pregunta	Respuesta			Observaciones
		Sí	No	N/A	
1	¿Existe comunicación oportuna entre las distintas áreas de la empresa para un mejor desempeño laboral?	X			
2	¿En la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, están establecidos canales de comunicación que ayuden a trasladar la información de forma segura y oportuna?		X		No existen canales de comunicación para la seguridad de la información.
3	¿En la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, utiliza un correo institucional para comunicarse internamente entre sus trabajadores?		X		La comunicación interna se realiza mediante mensajes de WhatsApp.
4	¿Los sistemas informáticos, brindan garantía de los principios de la información como integridad, confidencialidad y disponibilidad?		X		No cuenta con políticas que garanticen la seguridad de la información.
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>3</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>15/17</b>
--	----------------------------

**Componente:** Información y Comunicación

**Donde:**

NC = Nivel de confianza  
 RP= Respuestas positivas  
 RN=Respuestas negativas  
 TR= Total de respuestas  
 NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

$$NC = \frac{RP}{TR} \times 100 \qquad NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{1}{4} \times 100 = 25\% \qquad NR = 100\% - 25\%$$

$$\qquad \qquad \qquad NR = 75\%$$

**Tabla 32-5:** Análisis de riesgo

Nivel de confianza		
Bajo	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación**

El resultado del cuestionario de Control Interno del componente “Información y Comunicación” presenta un nivel bajo de confianza del 25 % y un nivel de riesgo alto del 75%, lo que significa que el componente analizado afecta de forma negativa a las actividades de la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>16/17</b>
--	----------------------------

**Componente:** Supervisión o Monitoreo

**Tabla 33-5:** Cuestionario de control interno supervisión y monitoreo

<b>Componente: Actividades de Control</b>					
No.	Pregunta	Respuesta			Observaciones
		Sí	No	N/A	
1	¿El Técnico informático controla el funcionamiento apropiado de los recursos informáticos?	X			
2	¿Los funcionarios de la empresa manipulan y emplean adecuadamente los equipos informáticos?		X		No todos se encuentran capacitados o preparados, por lo que existe una manipulación inapropiada de los equipos informáticos.
3	¿Se regula la óptima condición de las instalaciones eléctricas de forma periódica?	X			
4	¿Se regula que se cumplan las operaciones o actividades que se asignan al técnico del área informática?	X			
5	¿El empleado responsable del área informática efectúa un informe técnico acerca de la condición de los recursos informáticos?	X			
<b>TOTAL</b>		<b>4</b>	<b>1</b>		

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>CCI</b> <b>17/17</b>
--	----------------------------

**Componente: Supervisión y Monitoreo**

**Donde:**

NC = Nivel de confianza

RP= Respuestas positivas

RN=Respuestas negativas

TR= Total de respuestas

NR= Nivel de Riesgo

**Fórmula:**

$$NC = \frac{RP}{TR} \times 100 \qquad NR = 100\% - NC$$

$$NC = \frac{4}{5} \times 100 = 80\% \qquad NR = 100\% - 80\%$$

$$\qquad \qquad \qquad NR = 20\%$$

**Tabla 34-5:** Análisis de riesgo

Nivel de confianza		
Bajo	Medio	Alto
15%-50%	51%-79%	80%-95%
Nivel de Riesgo		
Alto	Medio	Bajo
85%- 51%	50%-36%	35%-5%

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación:**

Los resultados del Cuestionario de Control Interno sobre el componente “Supervisión o Monitoreo” presenta, un nivel de confianza del 80% que simboliza un nivel alto, por otra parte, el nivel de riesgo es del 20% lo que simboliza un nivel bajo, afirmando que los ítems que se analizaron poseen un impacto parcial en las operaciones de la empresa.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>20/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: MATRIZ RESUMEN DE LOS CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>MR/CCI</b> <b>1/1</b>
--	-----------------------------

**Matriz Resumen del Cuestionario de Control Interno**

**Tabla 35-5:** Resumen del cuestionario de control interno

<b>MATRIZ RESUMEN DE CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO</b>								
No.	Componente	Referencia P/T	% Confianza	Nivel de Confianza		% Riesgo	Nivel de Riesgo	
1	Ambiente de Control	CC/I 2/17	25		Bajo	75		Alto
2	Establecimiento de Objetivos	CC/I 4/17	100		Alto	0		Bajo
3	Indicadores de Riesgo	CC/I 6/17	40		Bajo	60		Alto
4	Evaluación de Riesgos	CC/I 8/17	60		Alto	40		Medio
5	Respuesta al Riesgo	CC/I 9/17	25		Bajo	75		Alto
6	Actividades de Control	CC/I 11/17	30		Bajo	70		Alto
7	Información y Comunicación	CC/I 14/17	25		Bajo	75		Alto
8	Supervisión o Monitoreo	CC/I 16/17	80		Alto	20		Bajo
<b>Total</b>			<b>385</b>			<b>415</b>		
<b>Promedio</b>			<b>48,13</b>		<b>Bajo</b>	<b>51.88</b>		<b>Alto</b>

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación**

Según se evidencia en la Matriz Resumen de los Cuestionarios de Control Interno, el nivel de confianza es bajo con un promedio del 48,12%, mientras que el nivel de riesgo es alto con un promedio del 51,88% esto se debe a que existen actividades en la empresa que provocan un nivel de impacto alto y bajo, posteriormente dichas actividades deben ser analizadas por las autoridades de la empresa, con el fin de tomar decisiones oportunas que ayuden a mejorar el desarrollo de las actividades diarias y eliminar los riesgos.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>21/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>21/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>EAI H/H</b> <b>1/10</b>	
<b>El área informática es dependiente de la administración de la empresa</b>				
<b>Tabla 36-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Condición</b>	El área informática es dependiente de la administración de la empresa.			
<b>Criterio</b>	Según las Normas Técnicas de Control Interno 410, Tecnología de la Información señala que el área informática, estará posicionada dentro del organigrama estructural de la empresa en un nivel que le permita efectuar las actividades de asesoría y apoyo a la alta dirección, así como participar en la toma de decisiones de la organización y generar cambios de mejora tecnológica.			
<b>Causa</b>	El área informática de la empresa se encuentra bajo la disposición y supervisión de gerencia.			
<b>Efecto</b>	Los procesos tardan debido a la autorización de gerencia de la empresa.			
<b>Conclusión</b>	La falta de autonomía por parte del área informática, genera que los procesos de mantenimiento y control de los dispositivos se retrasen, por lo que no se cumple con la norma técnica de control interno 410 Tecnologías de Información.			
<b>Recomendación</b>	Se recomienda a la gerencia de la empresa proporcionarle un grado de autonomía, con un nivel directivo independiente al área informática, para que pueda tener la disposición de recursos financieros y materiales para mantener en buen estado los dispositivos tecnológicos.			
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>H/H</b> <b>2/10</b>	
<b>Tabla 37-5:</b> Hojas de hallazgos				
<b>Deficiente socialización de las políticas de manejo del sistema informático a los trabajadores</b>				
<b>Condición</b>				
Se presenta deficiencia en la socialización o comunicación de las políticas del manejo del sistema informático hacia los trabajadores de la empresa.				
<b>Criterio</b>				
De acuerdo con las Normas Técnicas de Control Interno, 410-04: Políticas y Procedimientos y 410-15: Capacitación Informática que hace la empresa debe colocar a disposición del personal el conocimiento de las políticas sobre la forma del adecuado manejo del sistema informático, como también del sistema financiero de uso por parte de la empresa.				
<b>Causa</b>				
Debido a la falta de conocimiento de la existencia acerca de los beneficios que se puede adquirir por la implementación de las políticas del manejo del sistema informático, no ha sido socializada con el personal de la empresa.				
<b>Efecto</b>				
No se cumplen las políticas que son obligatorias para un adecuado manejo del sistema informático, lo que ocasiona que algunos trabajadores manipulen los equipos incorrectamente, lo cual debilita el sistema de control interno de la empresa, así como una inapropiada designación de los deberes, pocos responsables respecto a los procesos que deben ejecutar, además de la falta de sanciones en el caso que no se dé cumplimiento a lo estipulado.				
<b>Conclusión</b>				
Los trabajadores de la empresa necesitan que se les comunique o socialice con ellos las políticas de manejo del sistema informático, debido a que no se han revisado porque no se las considera sustanciales para cumplir con las actividades del día a día.				
<b>Recomendación</b>				
Se recomienda al jefe del área informática que realice la socialización o que comunique a los trabajadores sobre las políticas del manejo del sistema informático con la finalidad de hacer que se cumplan, y así permitir que el sistema de control interno se fortalezca, protegiendo así las tecnologías de la información.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>H/H</b> <b>3/10</b>
<b>Ausencia de un plan de capacitación para el personal del área informático de la empresa</b> <b>Tabla 38-5: Hojas de hallazgos</b>			
<b>Condición</b>	<b>El personal técnico, del área informática de la empresa necesita capacitación</b>		
<b>Criterio</b>	Según las Normas Técnicas de Control Interno 410, Tecnología de la Información, 410-15: Capacitación Informática, señala las necesidades de capacitación serán identificadas tanto para el personal técnico informático como para el personal que utiliza los dispositivos, el cual debe constar con un plan de capacitación.		
<b>Causa</b>	La gerencia no ha establecido planes de capacitación tecnológica tanto para el técnico informático como para el resto del personal que utiliza los dispositivos tecnológicos.		
<b>Efecto</b>	Falta de conocimiento en el manejo y cuidado de los recursos tecnológicos		
<b>Conclusión</b>	El personal técnico del área informática requiere capacitación para actualizar sus conocimientos en normas técnicas y procesos para salvaguardar la seguridad informática de la empresa. Por lo que se determina que no se cumple la norma técnica 410-15 Capacitación Informática.		
<b>Recomendación</b>	Se recomienda a gerencia de la empresa, Repuesto Secaira Naranjo Miguel Arnulfo establecer un plan de capacitación informático para los trabajadores de la misma, con la finalidad de para mejorar la seguridad de la información y uso de los recursos tecnológicos.		
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> 24/02/2023
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> 24/02/2023

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>H/H</b> <b>4/10</b>		
<b>Tabla 39-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Falta de evaluación a la Gestión de la seguridad de la información mediante la Norma ISO 27001</b>				
<b>Condición</b>				
La empresa no efectúa la evaluación al control de la protección de datos por medio de la Norma ISO 27001.				
<b>Criterio</b>				
De acuerdo a la normativa legal respecto a la protección informática en las redes, se indica que las áreas o departamentos de una empresa deben incorporar las normativas técnicas, reglamentos, leyes, entre otros, que protejan y regulen los mecanismos correspondientes a la protección de los datos, particularmente los financieros. Además, La Norma Técnica de Control Interno en la parte de la Seguridad de Tecnología de Información indica que la UTIC define mecanismos que resguarden las fugas y contra pérdidas de los recursos físicos y datos que sean procesados a través del sistema informático.				
<b>Causa</b>				
No se ha tomado en cuenta la gran importancia de realizar la evaluación del control de la protección de los datos por medio de la Norma ISO 27001, porque en el año 2021 no se vio afectada la seguridad de la información.				
<b>Efecto</b>				
Debido a que no dispone de la normativa ISO que permite realizar la gestión y evaluación de la protección de los datos, lo que influye en el grado de riesgo de forma significativa en las actividades de la empresa.				
<b>Conclusión</b>				
La empresa Repuesto Secaira Naranjo Miguel Arnulfo no dispone de una norma que regule la protección de los datos en la misma empresa, ocasionando un grado de riesgo de forma significativa colocando en peligro la protección informática de la institución, no cumpliendo con lo estipulado en la norma de control interno 410 que se refiere a la tecnología de la información, particularmente en la parte 410-10 de la seguridad de tecnología de información.				
<b>Recomendación</b>				
Se recomienda al jefe del área informática que aplique alguna norma que regule la protección de los datos y particularmente la Norma ISO 27001 que se refiere al control de la protección de los datos, con la finalidad de aplicar proyectos tecnológicos y asegurar la protección informática en la empresa.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>H/H</b> <b>5/10</b>	
<b>Ausencia de un plan de contingencias en el área informática</b> <b>Tabla 40-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Condición</b>	<b>El área informática de la empresa no cuenta con un plan de contingencia</b>			
<b>Criterio</b>	De acuerdo con la Norma Técnica de Control Interno 410-11 Plan de contingencias: Corresponde a la Unidad de Tecnología de Información y Comunicación la definición, aprobación e implementación de un plan de contingencias que describe las acciones a tomar en caso de una emergencia o suspensión en el procesamiento de la información por problemas en los equipos, programas o personal relacionado.			
<b>Causa</b>	Falta de presupuesto para elaborar planes de contingencia para el área informática.			
<b>Efecto</b>	Se incrementa el nivel de riesgo de sufrir deterioros de los dispositivos, así como vulnerabilidad de la seguridad informática de la empresa.			
<b>Conclusión</b>	La falta de un plan de contingencia pone en riesgo la seguridad física y lógica de la empresa, tanto en los componentes físicos y los sistemas informáticos incumpliendo así la normativa 410, Tecnología de la Información, específicamente la 410 – 11 Plan de Contingencias.			
<b>Recomendación</b>	Se recomienda a la gerencia de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo establecer partidas presupuestarias para planes de contingencia, en el área informática a fin de garantizar la seguridad de la información en condiciones de riesgo emergente.			
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO FASE II: HOJA DE HALLAZGO AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>H/H 6/10</b>	
<b>Tabla 41-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Falta de existencia de salida en caso de emergencias</b>				
<b>Condición</b>				
Las instalaciones del área informática de la empresa, no dispone de alguna salida en caso emergencias.				
<b>Criterio</b>				
De acuerdo a la Norma Técnica de Control Interno, 410-10 referente a la seguridad de tecnología de información indica que establecerá mecanismos que protejan y salvaguarden contra pérdidas y fugas los medios físicos y la información que se proceda mediante sistemas informáticos.				
<b>Causa</b>				
Por no indagar de forma apropiada las instalaciones del área informática de la empresa, no se dispone de alguna salida en caso de emergencias.				
<b>Efecto</b>				
Debido a que no dispone de alguna salida en caso de emergencias puede ocasionar impacto desfavorable para los trabajadores y equipos tecnológicos en el caso que sucedan fenómenos como incendios, terremotos, etc.				
<b>Conclusión</b>				
El área informática de la empresa, debido a que no dispone de alguna salida en caso de emergencias puede colocar en peligro la seguridad y protección de los trabajadores y equipos tecnológicos en el caso que sucedan fenómenos como incendios, terremotos, entre otros, no cumpliendo lo estipulado en la Normativa de Control Interno, 410-10 referente a la seguridad de tecnología de información.				
<b>Recomendación</b>				
Se recomienda al jefe del área informática que establezca y aplique algún proyecto para efectuar una indagación técnica para que posteriormente pueda aplicar en la empresa la Normativa de Control Interno, 410-10 referente a la seguridad de tecnología de información.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>H/H</b> <b>7/10</b>	
<b>Tabla 42-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Presencia de equipos informáticos obsoletos</b>				
<b>Condición</b>				
<p>No se conoce la presencia de algún proceso particular para que los equipos informáticos obsoletos sean dados de baja, además de los que se trasladan a bodega al transcurrir un tiempo amplio.</p>				
<b>Criterio</b>				
<p>De acuerdo a la Norma Técnica de Control Interno, 406-11 que se refiere a la baja de bienes que se encuentran obsoletos, perdidos y hurtados, indica que los mismos al pasar por tales eventos, deben ser dados de baja oportunamente.</p>				
<b>Causa</b>				
<p>No se ha visualizado la necesidad de aplicar la política para dar de baja a los equipos informáticos, porque se diseña un informe de carácter técnico y se envía por medio de las actas de recepción o entrega a los trabajadores que están a cargo de bodega y posteriormente trasladar los equipos a aquella área.</p>				
<b>Efecto</b>				
<p>Se acumulan los equipos que se encuentran obsoletos, los cuales no han sido chatarrizados.</p>				
<b>Conclusión</b>				
<p>La falta de implementación de políticas para dar de baja los equipos informáticos ocasiona un control inapropiado de tales equipos luego de que su utilidad culmine y no se cumple lo estipulado en la Norma Técnica de Control Interno 410, particularmente la 406-11 baja de bienes por obsolescencia, pérdida, hurto o robo.</p>				
<b>Recomendación</b>				
<p>Se recomienda al jefe del área informática y del área de bodega que cumplan con lo estipulado en la Norma Técnica de Control Interno 410, referente a la 406-11 para dar de baja a los equipos informáticos, posterior que su utilidad se culmine con la finalidad de brindarle un mejor propósito que pueda aportar a la protección de la naturaleza y no generar que aquellos equipos obsoletos se acumulen.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO FASE II: HOJA DE HALLAZGO AUDITORÍA INFORMÁTICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021		H/H 8/10	
<b>Instalaciones inadecuadas y espacios reducidos</b>			
<b>Tabla 43-5:</b> Hojas de hallazgos			
<b>Condición</b>	<b>El área informática de la empresa no cuenta con el espacio adecuado para el almacenamiento de las computadoras</b>		
<b>Criterio</b>	Según la Norma Técnica, 410-10 Seguridad de tecnología de información señala que: la Unidad de Tecnología de Información establecerá ubicación adecuada, control de acceso físico en especial a las áreas de servidores, desarrollo y bibliotecas.		
<b>Causa</b>	Falta de presupuesto para implantar instalaciones adecuadas para el área informática, a fin de almacenar los equipos de cómputo.		
<b>Efecto</b>	Desorganización en el almacenamiento de los equipos tecnológicos lo que genera riesgos de deterioros de los dispositivos.		
<b>Conclusión</b>	La falta de espacio adecuado en el área informática pone en riesgo la seguridad de la información de la empresa, tanto en los componentes como en los sistemas informáticos, incumpliendo con la Norma Técnica 410, Tecnología de la Información, referente a la 410-10 Seguridad de tecnología de información.		
<b>Recomendación</b>	Se recomienda al jefe del área informática establecer proyectos o estudios técnicos para optimizar y mejorar las instalaciones del área informática, a fin de proporcionar seguridad a los equipos informáticos		
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> 24/02/2023
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> 24/02/2023

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>H/H</b> <b>9/10</b>		
<b>Tabla 44-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Incorrecta manipulación de los equipos informáticos</b>				
<b>Condición</b>				
Existencia de una manipulación incorrecta de los equipos informáticos debido a que no todos los trabajadores se encuentran bien capacitados y preparados.				
<b>Criterio</b>				
De acuerdo a la Norma Técnica de Control Interno particularmente la 410-15 Capacitación informática, la necesidad de capacitación se determinará para los trabajadores de tecnología de información, además de los usuarios que emplean los servicios de información, abarcará planes de capacitación de carácter informático, elaborado de forma integrada con el área de recurso humano. Los planes deben encontrarse centrados a los cargos y requerimientos de conocimiento particulares definidos al momento de efectuar la evaluación institucional y del rendimiento.				
<b>Causa</b>				
En el área informática de la empresa no se ha aplicado un plan de capacitación para los trabajadores que se desempeñan en la misma.				
<b>Efecto</b>				
Debido a que no se presencia una manipulación correcta sobre los equipos informáticos, esto puede influir en un grado de riesgo de forma significativa, para tales equipos informáticos que se encuentran siendo mal empleados por algunos trabajadores, generando a que se presente la obsolescencia en estos de forma rápida.				
<b>Conclusión</b>				
El área informática, al no disponer con algún plan de capacitación sobre el manejo de los equipos informáticos por medio de los trabajadores ocasiona que se efectúe un manejo incorrecto de los equipos, ocasionando una obsolescencia de forma rápida, también permite que se dé la falta de cumplimiento respecto a lo que estipula la Norma Técnica de Control Interno 410-15 referente a la capacitación informática.				
<b>Recomendación</b>				
Se recomienda al trabajador que se encarga del área de recursos humanos de la empresa, que diseñe y aplique planes de capacitación para el personal técnico del área informática y demás trabajadores de la institución, con la finalidad de mejorar, conservar y fortalecer las competencias, habilidades y destrezas profesionales de forma que se cumpla con sus responsabilidades y atribuciones de manera eficiente y eficaz, revisando lo que dictamina la Norma de Control Interno 410-15 respecto a la capacitación informática.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: HOJA DE HALLAZGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>				<b>H/H</b> <b>10/10</b>
<b>Restricción al acceso de páginas de internet no autorizadas por la empresa</b> <b>Tabla 45-5: Hojas de hallazgos</b>				
<b>Condición</b>	<b>El área informática no gestiona la restricción de páginas de internet.</b>			
<b>Criterio</b>	De acuerdo con las normas y reglamento interno de la empresa, establece que la administración gestionará la incorporación de mecanismo de seguridad aplicables a la recepción, procesamiento, almacenamiento físico y entrega de información y de mensaje sensitivo, así como la protección y conservación de información utilizada para encriptación y autenticación.			
<b>Causa</b>	Desconocimiento en temas de seguridad informática			
<b>Efecto</b>	Los trabajadores de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, acceden a páginas no autorizadas como redes sociales, convirtiéndose en un distractor en horarios de trabajo.			
<b>Conclusión</b>	El área informática de la empresa no cuenta con mecanismos de seguridad y restricción para el acceso a páginas no autorizadas en horarios laborales. Ocasionada pérdida de tiempo y productividad, incumpliendo así las normas y reglamentos de la empresa.			
<b>Recomendación</b>	Se recomienda al jefe del área informática establecer como norma el bloqueo de páginas inadecuadas, implantado un manual de seguridad y gestión de claves para garantizar la seguridad de la información.			
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>24/02/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**  
**FASE II: HOJA DE INDICADORES**  
**AUDITORÍA INFORMÁTICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**H/ I**  
**1/4**

**INDICADORES DE EFICIENCIA**

**Tabla 46-5:** Hojas de indicadores

<b>INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>UNIDAD DE MEDIDA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>CÁLCULO</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>ANÁLISIS</b>
<b>Porcentaje Equipos de cómputo obsoletos</b>	(Número de computadoras obsoletas de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021/ Total de computadoras de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	(3/15)x100	20%	Dentro del área informática existen el 20% de computadoras obsoletas, mismas que no han sido dadas de baja de los activos tecnológicos de la empresa.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**  
**FASE II: HOJA DE INDICADORES**  
**AUDITORÍA INFORMÁTICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**H/ I**  
**2/4**

**Tabla 47-5:** Hojas de indicadores

INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	CÁLCULO	RESULTADO	ANÁLISIS
<b>Porcentaje de impresoras obsoletas</b>	(Número de impresoras obsoletas de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021/ Total de impresoras de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Annual	(1/5)x100	20%	Dentro del área informática existen el 20% de impresoras obsoletas, mismas que no han sido dados de baja de los activos tecnológicos de la empresa.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>



**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO**  
**FASE II: HOJA DE INDICADORES**  
**AUDITORÍA INFORMÁTICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**H/I**  
**3/4**

**INDICADORES DE EFICACIA**

**Tabla 48-5:** Hojas de indicadores

<b>INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>UNIDAD DE MEDIDA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>CÁLCULO</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>ANÁLISIS</b>
<b>Acceso a internet</b>	(Número de computadoras con acceso a internet en el periodo 2021/ Total de computadoras en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(14/15) \times 100$	93.33%	Dentro de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, existe el 93.33% de ordenadores con acceso a internet.
<b>Soporte técnico</b>	(Número de soporte técnico asistido en el período 2021/ Total soporte técnico solicitado en el período 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(30/40) \times 100$	75%	Con respecto al soporte técnico el área informática recibe más de tres solicitudes de mantenimiento a los equipos informáticos cada mes.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE II: HOJA DE INDICADORES  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**HI  
4/4**

**INDICADORES DE SEGURIDAD**

**Tabla 49-5:** Hojas de indicadores

<b>INDICADOR</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>UNIDAD DE MEDIDA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>CÁLCULO</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>ANÁLISIS</b>
<b>Seguridad lógica</b>	(Número de computadoras que cuenta con contraseñas al encender periodo 2021/Total computadoras de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(2/15) \times 100$	13.33%	Con respecto a la seguridad lógica se evidencia que apenas el 13.33% de las computadoras cuenta con contraseñas de seguridad para encender el computador.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>27/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE II: FACTORES DE RIESGO</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>F/R</b> <b>1/1</b>
--	--------------------------

### FACTORES DE RIESGO

**Tabla 50-5:** Factores de riesgo

<b>Riesgos impredecibles</b>	<b>Desastres naturales:</b> puede ser incendios, humedad del clima, calor, lluvias.
	<b>Tecnológicos:</b> ataque de virus informáticos, corto circuitos, programas maliciosos, fallas en el hardware y software.
<b>Riesgos predecibles</b>	<b>Humanos:</b> Hackeo de información, robos, fraude, delitos informáticos, desinstalación de programas.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

**Interpretación:**

El área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, se encuentra expuesta a riesgos impredecibles como la humedad, polvos, calor, debido al inadecuado espacio que presenta las instalaciones para el almacenamiento de los equipos tecnológicos, por lo que se recomienda mejorar la infraestructura del área para proteger los equipos tecnológicos. Así mismo se evidencia que la información se encuentra expuesta a ataques informáticos como virus que pone en riesgo la información, por lo que se recomienda mantener un soporte técnico permanente y restringir el acceso a páginas no autorizadas mediante la utilización de normas específicas ISO 27001; Gestión de Seguridad Informática.

Y por último se recomienda a la empresa la instalación de cámaras de seguridad dentro del área informática debido a que uno de los riesgos de la empresa es el robo.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>28/02/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>28/02/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: PROGRAMA DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>P/CR</b> <b>1/1</b>
---	---------------------------

**5.2.5. Comunicación de resultados**

**Objetivo general**

- Presentar un informe de Auditoría Informática que contenga las debidas conclusiones y recomendaciones para optimizar la gestión de la seguridad de la información de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.

**Objetivos específicos**

- Redactar el informe de auditoría, considerando las conclusiones y recomendaciones
- Emitir el informe final que exprese la opinión del auditor

<b>FASE III. COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b>				
N°	Procedimiento	Referencia	Elaborado por	Fecha
1	Elabore el programa de comunicación de resultados	P/CR 1/1	DSPZ	01/03/2023
2	Realice la notificación de finalización de actividades	N/FA 1/1	DSPZ	05/03/2023
3	Elabore la convocatoria para lectura del informe	C/LI 1/1	DSPZ	06/03/2023
4	Elabore la carta de presentación del informe	C/PI 1/2	DSPZ	07/03/2023
5	Elabore informe de auditoría informática	I/A 1/12	DSPZ	08/03/2023

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>01/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>01/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: NOTIFICACIÓN DE FINALIZACIÓN DE ACTIVIDADES</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>N/FA</b> <b>1/1</b>		
<b>OFICIO N.-,002.-NFA-2023</b>				
Santo Domingo de los Tsáchilas, 5 de marzo de 2023				
Sr. Miguel Secaira <b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>				
Presente: De mis consideraciones				
El motivo de la presente es para comunicarle que el equipo auditor ha finalizado las actividades de la Auditoría Informática, las cuales fueron ejecutadas en base a las Normas Técnicas de Control Interno y en función a la norma 410 referente a las tecnologías de información Por lo que agradecemos su gentil colaboración				
Atentamente,				
<hr/> Ing. Willian Yanza <b>SUPERVISOR DE AUDITORÍA</b>				
<b>ELABORADO POR:</b>		<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/03/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>		<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>05/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: CONVOCATORIA PARA LECTURA DE INFORME</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>C/LI</b> <b>1/1</b>		
<b>CONVOCATORIA</b>				
Santo Domingo de los Tsáchilas, 6 de marzo de 2023				
Sr. Miguel Secaira <b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>				
Ing. Carlos Torres <b>JEFE DEL ÁREA INFORMÁTICA DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>				
Presente: De mis consideraciones				
Según lo dispuesto en el Programa de Auditoría, una vez finalizado el proceso de la Auditoría Informática, es grato convocar a la reunión para dar lectura del informe de auditoría, el cual se llevará a cabo el día 7 de marzo del presente mes y año a las 10H00 en las instalaciones de la empresa, ubicada en la provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón Santo domingo, parroquia Bombolí.				
Atentamente,				
<hr/> Ing. Willian Yanza <b>SUPERVISOR DE AUDITORÍA</b>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>06/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>06/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>C/PI</b> <b>1/2</b>	
Santo Domingo de los Tsáchilas, 7 de marzo de 2023				
Sr. Miguel Secaira				
<b>GERENTE DE LA EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b>				
Presente:				
De mis consideraciones				
<p>Según lo dispuesto en el contrato de servicios profesionales, el equipo auditor realizó la auditoría informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.</p>				
<p>Las actividades se llevaron a cabo en base a las Normas Técnicas de control Interno, establecidas por la Contraloría General del Estado, específicamente la Norma 410 que se relaciona con la Tecnología de Información y Comunicación, cuyas normas requieren que la ejecución de la auditoría sean planificada y ejecutada para obtener certeza razonable de que toda la información y documentación no contiene errores de carácter significativo, al igual que las operaciones correspondientes, mismas que fueron realizadas de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes.</p>				
<b>Responsabilidad del jefe del área informática</b>				
El jefe técnico del área informática es responsable del control, manejo y buen funcionamiento de la infraestructura tecnológica de la empresa.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>07/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>07/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>C/PI</b> <b>2/2</b>	
<b>Responsabilidad del auditor</b>  <p>La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión razonable acerca de la seguridad y el uso adecuado de la tecnología de la información en el proceso de ejecución de la auditoría, la cual fue realizada bajo las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Normas Técnicas de control interno.</p> <p>De acuerdo con la naturaleza de control ejecutado, los resultados se encuentran expresados en las conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe, las mismas que deberán ser consideradas por los administradores de la empresa, con la finalidad de poder tomar decisiones eficientes.</p> <p>Atentamente,</p>   <p>_____  Ing. Willian Yanza  <b>SUPERVISOR DE AUDITORÍA</b></p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>07/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>07/03/2023</b>



<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>1/12</b>	
5.2.5.1. <i>Informe de auditoría</i> <p style="text-align: center;"><b>INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b></p> <div style="text-align: center;">      </div> <p><b>Entidad:</b> Empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo  <b>Naturaleza del trabajo:</b> Auditoría Informática  <b>Periodo:</b> Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</p> <p style="text-align: center;"><b>CAPÍTULO I</b></p> <p><b>1.1 Motivo de Auditoría</b></p> <p>Se realizó una auditoría informática a la Empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, ubicada en la ciudad de Santo Domingo De Los Tsáchilas, en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, con la finalidad de evaluar el nivel de seguridad de la información, así como el buen uso de los recursos informáticos.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>2/12</b>	
<b>1.2 Objetivos de auditoría</b>				
<b>Objetivo General de la Auditoría</b>				
Realizar una Auditoría Informática al área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, periodo 2021, para evaluar los niveles de eficiencia, eficacia y seguridad en el manejo de la información de la empresa y recursos tecnológicos.				
<b>Objetivos Específicos</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analizar los diferentes riesgos que afectan a la seguridad de la información, así como el buen uso de los recursos tecnológicos</li> <li>• Identificar los procedimientos que se efectúa en el área informática para establecer la seguridad de la información en la empresa.</li> <li>• Presentar el informe, al concluir la auditoría informática que contenga las conclusiones y recomendaciones, centrada en optimizar la gestión de la seguridad de la información y el uso adecuado de los recursos tecnológicos.</li> </ul>				
<b>1.3 Alcance de la auditoría</b>				
El periodo que comprende la realización de la Auditoría Informática es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>3/12</b>	
<b>1.4. Base Legal</b>				
La empresa al estar legalmente constituida, se obliga a cumplir con las disposiciones legales emitidas por los siguientes organismos de control.				
<b>Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI</b>				
Fue creada para regular el control de la recaudación de impuestos.				
<b>Código tributario</b>				
Regula el cumplimiento de las obligaciones tributarias adquiridas por la empresa con el estado, la empresa está obligada a declarar los impuestos a la Renta, IVA, Retenciones en la fuente, así como también los impuestos municipales grabados para el control de un inadecuado funcionamiento				
<b>Seguridad social</b>				
Ampara el derecho de las personas a la satisfacción de sus necesidades básicas, generando estabilidad social, en base a los principios de solidaridad, equidad, universalidad, eficiencia, necesaria.				
<b>CAPÍTULO II</b>				
<b>2.1. Resultados de la Auditoría Informática</b>				
Los resultados obtenidos de la Auditoría Informática realizada en la Empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, se presentan a continuación:				
<b>El área informática es dependiente de la administración de la empresa</b>				
<b>Conclusión</b>				
La falta de autonomía por parte del área informática, genera que los procesos de mantenimiento y control de los dispositivos se retrasen, por lo que no se cumple con la norma técnica de control interno 410 Tecnologías de Información.				
<b>Recomendación</b>				
Se recomienda a la gerencia de la empresa proporcionarle un grado de autonomía, con un nivel directivo independiente al área informática, para que pueda tener la disposición de recursos financieros y materiales para mantener en buen estado los dispositivos tecnológicos.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>		<b>I/A</b> <b>4/12</b>		
<p align="center"><b>Deficiente socialización de las políticas de manejo del sistema informático a los trabajadores</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>Los trabajadores de la empresa necesitan que se les comunique o socialice con ellos las políticas del manejo del sistema informático, debido a que no se han revisado porque no se las considera sustanciales para cumplir con las actividades del día a día.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al jefe del área informática que realice la socialización o que comunique a los trabajadores sobre las políticas del manejo del sistema informático con la finalidad de que hacer cumplan, y así permitir que el sistema de control interno se fortalezca, protegiendo así las tecnologías de la información.</p> <p align="center"><b>Ausencia de un plan de capacitación para el personal del área informática de la empresa</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>El personal técnico del área informática requiere capacitación para actualizar sus conocimientos en normas técnicas y procesos para salvaguardarla seguridad informática de la empresa. Por lo que se determina que no se cumple con la norma técnica 410-15 Capacitación Informática.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda a gerencia de la empresa, Repuesto Secaira Naranjo Miguel Arnulfo establecer un plan de capacitación informático para los trabajadores de la misma, con la finalidad de para mejorar la seguridad de la información y uso de los recursos tecnológicos.</p> <p align="center"><b>Falta de evaluación a la Gestión de la seguridad de la información mediante la Norma ISO 27001</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>La empresa Repuesto Secaira Naranjo Miguel Arnulfo no dispone de una norma que regule la protección de los datos en la misma empresa, ocasionando un grado de riesgo de forma significativa colocando en peligro la protección informática de la institución y no se cumple.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>5/12</b>	
<p>Con lo estipulado en la norma de control interno 410 que se refiere a la tecnología de la información, particularmente en la parte 410-10 de la seguridad de tecnología de información.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al jefe del área informática que aplique alguna norma que regule la protección de los datos y particularmente la Norma ISO 27001 que se refiere al control de la protección de los datos, con la finalidad de aplicar proyectos tecnológicos y asegurar la protección informática en la empresa.</p> <p style="text-align: center;"><b>Ausencia de un plan de contingencias en el área informática</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>La falta de un plan de contingencia pone en riesgo la seguridad física y lógica de la empresa, tanto en los componentes físicos y los sistemas informáticos incumpliendo así la normativa 410, Tecnología de la Información, específicamente la 410 – 11 Plan de Contingencias.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda a la gerencia de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo establecer partidas presupuestarias para planes de contingencia, en el área informática a fin de garantizar la seguridad de la información en condiciones de riesgo emergente.</p>				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>6/12</b>	
<b>Falta de existencia de salida en caso de emergencias</b>				
<b>Conclusión</b> El área informática de la empresa, debido a que no dispone de alguna salida en caso de emergencias puede colocar en peligro la seguridad y protección de los trabajadores y equipos tecnológicos en el caso que sucedan fenómenos como incendios, terremotos, entre otros, no cumpliendo lo estipulado en la Normativa de Control Interno, 410-10 referente a la seguridad de tecnología de información.				
<b>Recomendación</b> Se recomienda al jefe del área informática que establezca y aplique algún proyecto para efectuar una indagación técnica para que posteriormente pueda aplicar en la empresa la Normativa de Control Interno, 410-10 referente a la seguridad de tecnología de información.				
<b>Presencia de equipos informáticos obsoletos</b>				
<b>Conclusión</b> La falta de implementación de políticas para dar de baja los equipos informáticos ocasiona un control inapropiado de tales equipos luego de que su utilidad culmine y no se cumple lo estipulado en la Norma Técnica de Control Interno 410, particularmente la 406-11 baja de bienes por obsolescencia, pérdida, hurto o robo.				
	<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>7/12</b>
<p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al jefe del área informática y del área de bodega que cumplan con lo estipulado en la Norma Técnica de Control Interno 410, referente a la 406-11 para dar de baja a los equipos informáticos, posterior que su utilidad se culmine con la finalidad de brindarle un mejor propósito que pueda aportar a la protección de la naturaleza y no generar que aquellos equipos obsoletos se acumulen.</p> <p style="text-align: center;"><b>Instalaciones inadecuadas y espacios reducidos</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>La falta de espacio adecuado en el área informática pone en riesgo la seguridad de la información de la empresa, tanto en los componentes como en los sistemas informáticos, incumpliendo con la Norma Técnica 410, Tecnología de la Información, referente a la 410-10 Seguridad de tecnología de información.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al jefe del área informática establecer proyectos o estudios técnicos para optimizar y mejorar las instalaciones del área informática, a fin de proporcionar seguridad a los equipos informáticos.</p> <p style="text-align: center;"><b>Incorrecta manipulación de los equipos informáticos</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>El área informática, al no disponer con algún plan de capacitación sobre el manejo de los equipos informáticos por medio de los trabajadores ocasiona que se efectúe un manejo incorrecto de los equipos, ocasionando una obsolescencia de forma rápida. También permite que se dé la falta de cumplimiento, respecto a lo que estipula la Norma Técnica de Control</p>			
	<b>ELABORADO</b> <b>POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b> <b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO</b> <b>POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b> <b>08/03/2023</b>

<b>EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO</b> <b>FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>AUDITORÍA INFORMÁTICA</b> <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>			<b>I/A</b> <b>8/12</b>	
<p>Interno 410-15 referente a la capacitación informática</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al trabajador que se encarga del área de recursos humanos de la empresa, que diseñe y aplique planes de capacitación para el personal técnico del área informática y demás trabajadores de la institución, con la finalidad de mejorar, conservar y fortalecer las competencias, habilidades y destrezas profesionales de forma que se cumpla con sus responsabilidades y atribuciones de manera eficiente y eficaz, revisando lo que dictamina la Norma de Control Interno 410-15 respecto a la capacitación informática.</p> <p style="text-align: center;"><b>Restricción al acceso de páginas de internet no autorizadas por la empresa</b></p> <p><b>Conclusión</b></p> <p>El área informática de la empresa no cuenta con mecanismos de seguridad y restricción para el acceso a páginas no autorizadas en horarios laborales. Ocasionando pérdida de tiempo y productividad, incumpliendo así las normas y reglamentos de la empresa.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Se recomienda al jefe del área informática establecer como norma el bloqueo de páginas inadecuadas, implantado un manual de seguridad y gestión de claves para garantizar la seguridad de la información.</p>				
	<b>ELABORADO</b> <b>POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
	<b>REVISADO</b> <b>POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>



**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**I/A  
9/12**

A continuación, se presenta los resultados de los indicadores aplicados en la Auditoría Informática a la Empresa Repuestos Secaira Naranjo, comprendido entre el periodo 1 de enero a 31 diciembre de 2021.

**Tabla 51-5:** Resultados de indicadores

INDICADORES DE EFICIENCIA						
INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	DE FRECUENCIA	CÁLCULO	RESULTADO	ANÁLISIS
<b>Porcentaje Equipos de cómputo obsoletos</b>	(Número de computadoras obsoletas de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021/ Total de computadora de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(3/15) \times 100$	20%	Dentro del área informática existen el 20% de computadores obsoletos, mismas que no han sido dadas de baja de los activos tecnológicos de la empresa.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**I/A  
10/12**

**Tabla 52-5:** Resultados de indicadores

INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	CÁLCULO	RESULTADO	ANÁLISIS
<b>Porcentaje de impresoras obsoletas</b>	(Número de impresoras obsoletas de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021/ Total de impresoras de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	(1/5)x100	20%	Dentro del área informática existen el 20% de impresoras obsoletas, misma que no han sido dados de baja de los activos tecnológicos de la empresa.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**I/A  
11/12**

**Tabla 53-5:** Resultados de indicadores

INDICADORES DE EFICACIA						
INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	CÁLCULO	RESULTADO	ANÁLISIS
<b>Acceso a internet</b>	(Número de computadoras con acceso a internet en el periodo 2021/ Total de computadoras en el periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(14/15) \times 100$	93.33%	Dentro de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, existe el 93.33% de ordenadores con acceso a internet.
<b>Soporte técnico</b>	(Número de soporte técnico asistido en el período 2021/ Total soporte técnico solicitado en el período 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(30/40) \times 100$	75%	Con respecto al soporte técnico el área informática recibe más de tres solicitudes de mantenimiento a los equipos informáticos cada mes.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

**EMPRESA REPUESTOS SECAIRA NARANJO MIGUEL ARNULFO  
FASE III: INFORME DE AUDITORÍA INFORMÁTICA  
AUDITORÍA INFORMÁTICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**I/A  
12/12**

**Tabla 54-5:** Resultados de indicadores

INDICADORES DE SEGURIDAD						
INDICADOR	FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	CÁLCULO	RESULTADO	ANÁLISIS
<b>Seguridad lógica</b>	(Número de computadoras que cuenta con contraseñas al encender periodo 2021/Total computadoras de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo periodo 2021)*100	Porcentaje	Anual	$(2/15) \times 100$	13.33%	Con respecto a la seguridad lógica se evidencia que apenas el 13.33% de las computadoras, Cuenta con contraseñas de seguridad para encender el computador.

**Fuente:** Auditoría Informática aplicada a la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo (2023).

**Realizado por:** Peérez, D. 2023.

<b>ELABORADO POR:</b>	<b>DSPZ</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>
<b>REVISADO POR:</b>	<b>WGYCH/CVBP</b>	<b>FECHA:</b>	<b>08/03/2023</b>

## CONCLUSIONES

- Una vez finalizado el examen de auditoría informática se pudo identificar que el área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se encuentra expuesta a riesgos de seguridad lógica y física misma que afecta el buen funcionamiento de los dispositivos informáticos, ya que afectan en contra de los principios de confiabilidad, integridad y disponibilidad de la información, tal como lo establece las ISO 27001 referente a la Gestión de Seguridad de la Información.
- No existe restricción por parte del área informática al personal no autorizado, para salvaguardar la integridad de la información de la empresa, de igual forma el jefe del área informática no recibe capacitaciones para mejorar la seguridad de la información, debido a que la empresa no ha desarrollado un plan de capacitación para sus trabajadores para prevenir el mal uso de los dispositivos tecnológicos.
- El informe final de la auditoría informática efectuada en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, será presentado a la máxima autoridad de la misma y una copia al jefe responsable del área informática de tal manera que puedan tomar decisiones para mejorar las diferentes debilidades encontradas tanto en las instalaciones como en el sistema de control de la información, resguardando así la información de posibles riesgos tecnológicos.

## RECOMENDACIONES

- Se recomienda al jefe de área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, realizar las debidas gestiones para salvaguardar la seguridad de la información mediante la aplicación de la norma ISO 27001, Gestión de la Seguridad de la Información, así como también por medio de la elaboración de un manual de políticas normas y reglamentos internos para ser aplicados en el área informática con el fin de garantizar la confiabilidad, integridad y disponibilidad de la información que se genera en la empresa, así como también políticas de restricción para el ingreso al área informática al personal no autorizado y para el buen uso de los dispositivos tecnológicos por parte de los trabajadores.
- Se recomienda al gerente y contador de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, establecer un presupuesto financiero para el área informática orientado a cubrir costos y gastos necesarios tanto para los materiales físicos como para un plan de capacitación y mantenimiento de los dispositivos tecnológicos, de tal manera que se instruya a todos los trabajadores de la importancia de la seguridad de la información y mecanismo para prevenir los posibles riesgos de pérdidas de información.
- Se recomienda al gerente de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo, tomar en consideración las conclusiones y recomendaciones emitidas en el informe de auditoría y socializarlos con todos los trabajadores, de tal manera que se pueda establecer acciones correctivas y preventivas que ayuden a minimizar los riesgos y proteger la integridad de los recursos informáticos, lo que permitirá alcanzar el cumplimiento de los objetivos propuestos por la empresa.

## **BIBLIOGRAFÍA**

- AICPA. (28 de Abril de 2016). Instituto Americano de Contadores Públicos. Recuperado de:  
<http://www.aicpa.org/Publications/AccountingAuditing/Pages/AccountingAuditing.aspx>
- Angulo, D., & Quiroz, O. (2016). Metodología de control interno para las pequeñas empresas cipe. Recuperado de:  
<https://revistas.udea.edu.co/index.php/tgcontaduria/article/view/323579>
- Arcentales, D., & Caycedo, X. (2017). Auditoría informática: un enfoque efectivo. Recuperado de:  
<file:///C:/Users/usuario/Downloads/Dialnet-AuditoriaInformatica-6102836.pdf>
- Barreto, L. (07 de 03 de 2022). Auditoría informática mediante Cobit 5 a la Cooperativa De Transportes Patria, período 2020. (Tesis de pregrado, Universidad Nacional de Chimborazo). Recuperado de:  
<http://dspace.unach.edu.ec/bitstream/51000/8820/1/Barreto%20Merino%2C%20L.%282022%29%20Auditor%20inform%C3%A1tica%20mediante%20COBIT%20%205%20a%20la%20Cooperativa%20de%20Transportes%20Patria%2C%20Per%20%20ADodo%202020.pdf>
- Brainly, A. (7 de Agosto de 2020 ). Importancia de las NAGAS . Recuperado de:  
<https://brainly.lat/tarea/21347580>
- Carcaño, R. (27 de 11 de 2016). Auditoría interna en el sector público. Recuperado de:  
[https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic4\\_ven\\_cur\\_aud\\_sec\\_publ.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic4_ven_cur_aud_sec_publ.pdf)
- Cardenas, R. (2016). Costos 1. México : Instituto de Contadores Públicos de México .
- Carrilo, J. (20 de 4 de 2020). Modelo cobit 5.0 (control objectives for information and related technology) de auditoría informática y la gestión de las tecnologías de la información para la empresa ds construcciones y servicios. (Tesis de pregrado, Universidad Técnica de Ambato). Recuperado de:  
<https://repositorio.uta.edu.ec/handle/123456789/30693?locale=en>
- Contraloría General del Estado. (2017). Manual De Auditoria Financiera Gubernamental. Recuperado de:  
<https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>
- Cortez, S. (25 de 05 de 2018). Contador público CPA. Diseño de un departamento de auditoria interna para la empresa Servicesmart S. A. (Tesis de pregrado, Universidad de Guayaquil). Recuperado de:  
<http://repositorio.ug.edu.ec/handle/redug/19370>
- Espinoza, W. (2016). La tecnología de la información como herramienta constructora para el auditor financiero híbrido. Recuperado de:  
[http://www.scielo.org/bo/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2071-081X2016000100002](http://www.scielo.org/bo/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2071-081X2016000100002)

- Estupiñan, R. (2006). Control Interno y fraudes con base en los ciclos transaccionales: Análisis del informe COSO I y II. Colombia: ECOE Ediciones.
- Fonseca, L. (2017). Sistema de control interno para organizaciones. Recuperado de: [https://books.google.com/books/about/Sistemas\\_de\\_Control\\_Interno\\_Para\\_Organiz.html?hl=es&id=plsiU8xoQ9EC](https://books.google.com/books/about/Sistemas_de_Control_Interno_Para_Organiz.html?hl=es&id=plsiU8xoQ9EC)
- Gaitan, J., & Estupiñan, F. (2017). El sistema de control Interno y Fraudez COSO I,II,III. Bogotá: ECO EDICIONES.
- Gaitan, R. (2015). Control Interno y fraudes: Analisis de Informe COSO I, II Y III. B. Bogotá: Eco Ediciones .
- Instituto de Auditores Internos de España. (2017). Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna. España: The Institute of Internal Auditors.
- Instituto de Auditores Internos, Inc. (2020). El Modelo de las Tres Líneas de Defensa del IIA. Recuperado de: <https://na.theiia.org/translations/PublicDocuments/Three-Lines-Model-Updated-Spanish.pdf>
- Issai, T. (16 de 12 de 2020). Principios de auditoría: Recuperado de: <https://www.issai.org/wp-content/uploads/2020/12/ISSAI-200-Principios-de-auditoria-financiera.pdf>
- Iturriaga, C., Rueda de León, R., & Silva, R. (2019). Auditoría Interna. Perspectiva de Vanguardia. México: Ecoe Ediciones.
- Mantilla, S. (2017). Control Interno, COSO. Bogotá: ECOE.
- Panchi, P. (17 de 05 de 2021). Auditoría informática al sistema contable y su incidencia en la confiabilidad de la información financiera, empresa Codihe-S.A, período 2018. (Tesis de pregrado, Universidad Nacional de Chimborazo). Recuperado de: <http://dspace.unach.edu.ec/handle/51000/7434>
- Quintuña, V. (13 de 5 de 2019). Auditoría Informática - SUPERTEL. (Tesis de pregrado, Universidad de Cuenca). Recuperado de: <https://dspace.ucuenca.edu.ec/bitstream/123456789/652/1/ts205.pdf>
- Restrepo, M. (2018). Calidad de los hallazgos de auditoría. Análisis de caso de las contralorías territoriales de Colombia. Recuperado de: <https://doi.org/10.15446/innovar.v28n70.74452>
- Rodriguez, Y., Cano, A., & Cuesta, F. (2019). Estado del arte de la Auditoría de Información. Recuperado de: [https://doi.org/ https://doi.org/10.15517/eci.v1i1.35409](https://doi.org/10.15517/eci.v1i1.35409)
- Sánchez, J. (1 de Febrero de 2020). Auditoría informática. Recuperado de: <https://economipedia.com/definiciones/auditoria-informatica.html>
- Sánchez, J. (1 de Diciembre de 2021). Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS). Recuperado de: <https://economipedia.com/definiciones/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-nagas.html>



- Sánchez, J. (03 de 2022). Auditoría informática y control de procesos tecnológicos en la COAC Crecer Wiñari Ltda., 2020. (Tesis de pregrado, Universidad Técnica de Ambato). Recuperado de: <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/35878/1/T5404i.pdf>
- The Institute of Internal Auditors. (2017). Normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna. Recuperado de: <https://www.theiia.org/globalassets/site/standards/mandatory-guidance/ippf/2017/ippf-standards-2017-spanish.pdf>
- Toro, J., Fonteboa, A., & Armada, E. (2015). Control interno, La Habana. Centro de Estudios Contables Financieros y de Seguros.
- Universidad Técnica Particular de Loja. (18 de 05 de 2021). La auditoría y su importancia en la formación profesional. Recuperado de: <https://noticias.utpl.edu.ec/la-auditoria-y-su-importancia-en-la-formacion-profesional-1>
- Vascones, V., & Mayorga, M. (2020). Gestión del sistema de inventarios orientado a pequeñas y medianas empresas, PYMEs, ecuatorianas del sector ferretero: caso de estudio. Recuperado de: <http://www.revistaespacios.com/a20v41n03/a20v41n03p07.pdf>

## ANEXOS

### ANEXO A: ENCUESTA 1

#### **Encuesta dirigida para los trabajadores de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.**

**Objetivo:** Recopilar información suficiente para conocer la situación actual del área informática mediante la aplicación de la misma a los trabajadores de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

**Instrucciones:** Lea detenidamente cada pregunta y marque con una **X** la respuesta que considere pertinente.

1. ¿La empresa con qué frecuencia efectúa trabajos de mantenimiento preventivos a los dispositivos tecnológicos de hardware y software?
  - Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
  
2. ¿La empresa emplea normas y políticas para resguardar el buen estado de los equipos informáticos?
  - Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
  
3. ¿Se ha planteado proyectos para mejorar la seguridad de la información de la empresa?
  - Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
  
4. Conoce usted si la empresa tiene creada políticas para evitar el ingreso de dispositivos de almacenamiento externo, para prevenir que ingresen virus informáticos en sus computadores?
  - Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_

- Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
5. ¿La empresa proporciona mantenimiento inmediato cuando se presenta fallas o algún tipo de incidencia en los equipos tecnológicos?
- Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
6. ¿La empresa tiene claves de acceso para los usuarios, a fin de que cada trabajador pueda resguardar la integridad de la información tanto en los equipos como en el sistema informático que utiliza?
- Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
7. ¿Indique que tipo de software utiliza la empresa para el control y registro de la información financiera y contable?
- Software contable \_\_\_\_\_
  - Financiero \_\_\_\_\_
  - Sistema de planificación de recursos empresariales - ERP \_\_\_\_\_
  - Ninguno \_\_\_\_\_
  - Otros \_\_\_\_\_
8. ¿La empresa asigna un presupuesto económico para el gasto de reposición y mantenimiento de los equipos tecnológicos?
- Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_
  - Rara vez \_\_\_\_\_
  - Nunca \_\_\_\_\_
9. ¿El rendimiento de la red de datos que utiliza la empresa cumple con las necesidades requeridas para la ejecución de las operaciones?
- Siempre \_\_\_\_\_
  - Frecuentemente \_\_\_\_\_
  - Usualmente \_\_\_\_\_

- Rara vez \_\_\_\_\_
- Nunca \_\_\_\_\_

10. ¿La empresa cuenta con mecanismos de respaldo de la información en caso de fallos presentados en los equipos tecnológicos?

- Siempre \_\_\_\_\_
- Frecuentemente \_\_\_\_\_
- Usualmente \_\_\_\_\_
- Rara vez \_\_\_\_\_
- Nunca \_\_\_\_\_

Gracias por su atención...!!!

## **ANEXO B: ENTREVISTA 1**

**Entrevistado:** Sr. Miguel Secaira

**Cargo:** Gerente de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo

**Entrevista dirigida al representante legal de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.**

**Objetivo:** Recopilar información suficiente para conocer la situación actual de la empresa mediante la aplicación de la misma al Gerente de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

**Instrucciones:** Responda sinceramente cada pregunta

- 1. ¿Se ha efectuado anteriormente alguna auditoría informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas?**
- 2. ¿Existe alguna normativa en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo que controle el manejo de los sistemas informáticos?**
- 3. ¿Las decisiones tomadas por parte de la gerencia muestra su nivel de compromiso con el cumplimiento de valores y ética?**
- 4. ¿La definición de políticas y la responsabilidad asignada representan el fundamento para la continuación de las operaciones en la utilización de tecnología?**
- 5. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo dispone de políticas que integran los controles de TI?**
- 6. ¿El personal de la empresa es independiente a la administración, por lo que sus decisiones son objetivas y libres?**
- 7. ¿La estructura funcional y organizativa aporta al cumplimiento de los objetivos de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**
- 8. ¿En la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se efectúa de forma constante cambios en las responsabilidades, funciones y estructura de la misma?**
- 9. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo se comunica directamente con los trabajadores haciendo énfasis en sus responsabilidades y las expectativas de la gerencia sobre ellos?**
- 10. ¿Se ha efectuado capacitaciones para los trabajadores de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**
- 11. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo posee un procedimiento establecido para la selección y reclutamiento de nuevos trabajadores de acuerdo a los requisitos de cada área?**
- 12. ¿Las actividades de control que se aplican en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo son de tipo preventivo y correctivo?**

Gracias por su atención...!!!!

## **ANEXO C: ENTREVISTA 2**

**Entrevistado:** Ing. Carlos Torres

**Cargo:** Técnico informático de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo

**Entrevista dirigida al representante legal de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo.**

**Objetivo:** Recopilar información suficiente para conocer la situación actual del área informática de la empresa mediante la aplicación de la misma al Técnico informático de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

**Instrucciones:** Responda sinceramente cada pregunta

- 1. ¿Se ha realizado anteriormente una auditoría informática en la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas?**
- 2. De acuerdo a su experiencia ¿Cada qué tiempo se efectúa un mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria y equipo tecnológico dentro de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**
- 3. ¿Existe un plan de contingencia en el área informática?**
- 4. ¿El ingreso al área informática se encuentra restringido para el personal no autorizado?**
- 5. ¿Se efectúa la asignación de claves de acceso personal al usuario para acceder al sistema y a los equipos de cómputo de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**
- 6. ¿El personal de la empresa dispone de un plan de capacitación para el buen uso de los recursos tecnológicos?**
- 7. ¿Usted es partícipe de capacitaciones institucionales respecto al área informática?**
- 8. ¿Se efectúan evaluaciones sobre el desempeño del personal técnico del área informática de la empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo?**
- 9. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo dispone de medidas de seguridad para el resguardo de la información en caso de que haya algún fallo de los equipos informáticos?**
- 10. ¿La empresa Repuestos Secaira Naranjo Miguel Arnulfo ha sufrido de pérdida de la información?**
- 11. ¿La empresa cuenta con cámaras de seguridad internas y externas, sensores de humo, salida de emergencia o con cualquier otro método o sistema de seguridad?**
- 12. ¿Qué sistema operativo usan las computadoras de la empresa?**

Gracias por su atención...!!!!