

CONTENIDO

		Página
	Introducción	1
CAPITULO I	Controles de pre-instalación	11
	Objetivos de control	
	A Asegurarse de que el computador será ordenado siempre y cuando pueda preverse que producirá mayores beneficios que cualesquiera de las otras alternativas	15
	B Para garantizar la selección adecuada de servicios y del equipo de documentación	24
	C Asegurar la elaboración de un plan de actividades, previo a la instalación, contra el cual se pueda medir el avance y los resultados	28
CAPITULO II	Controles de organización	31
	Objetivos de control	
	D Proporcionar un control efectivo de organización acerca de la concentración de funciones en el departamento de procesamiento electrónico de datos (PED)	32
	E Garantizar que la gerencia ejerza un control efectivo sobre el despliegue de recursos del computador.	38
CAPITULO III	Controles de desarrollo	41
	Objetivos de control	
	F Asegurar que una aplicación sea convertida al computador, solamente si va a producir mayores beneficios que cualquier otra alternativa	42
	G Asegurar el desarrollo de sistemas y programas efectivos	44
	H Asegurar que los sistemas y programas son mantenidos con efectividad	51
CAPITULO IV	Controles de operación	55
	Objetivos de control	
	I Prevenir detectar errores accidentales ocurran en el departamento de PED durante el proceso	56
	J Prevenir o detectar la manipulación fraudulenta de los datos en su procesamiento por el departamento de PED y para prevenir el mal uso de la información confidencial	63

	K	Proporcionar seguridad en contra de la destrucción accidental de los registros y asegurar una operación continua	66
CAPITULO V		Controles de procesamiento	73
		Objetivos de control	
	L	Asegurar que la totalidad de los datos sean procesados por el computador	76
	M	Asegurar la exactitud de los datos procesados por el computador	84
	N	Asegurar que todos los datos procesados por el computador hayan sido autorizados	
	O	Asegurar que las pistas para la gerencia sean adecuadas	103
CAPITULO VI		Controles de documentación	107
		Objetivos de control	
	P	Asegurar la existencia de la documentación adecuada y que ésta sea controlada efectivamente	110
	Q	Asegurar que todos los sistemas sean documentados adecuadamente	114
	R	Asegurar que todos los programas sean documentados adecuadamente	117
	S	Asegurar que las instrucciones a todo el personal de procesamiento de datos y personal del departamento usuario, sean documentadas adecuadamente	119
CAPITULO VII		Controles en un centro de proceso externo.	127
		Objetivos de control	
	T	Asegurar que únicamente se establezca un compromiso acerca de los servicios de un centro de proceso externo cuando ello vaya a producir mayores beneficios que cualquier otra alternativa de procesamiento	131
	U	Asegurar la selección de facilidad adecuadas del centro de proceso de datos	133
	V	Asegurar que los arreglos de organización y de procesamiento entre el cliente y el centro de procesamiento sean adecuados	135
	W	Asegurar que todos los datos procesados estén completos, exactos y autorizados	137
	X	Asegurar que las pistas administrativas y de auditoría sean adecuadas	137
	Y	Asegurar que las medidas de seguridad y protección sobre los datos, registro e información de los clientes sean adecuados	138