



Auditoria e Segurança de Sistemas

Prof. Mauricio Pitangueira

INF 018 – AUDITORIA E SEGURANÇA DE SISTEMAS

amspitangueira@outlook.com

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

ALGUNS CONCEITOS BÁSICOS

relacionados com qualquer tipo de auditoria

CAMPO

Compõe-se de aspectos como Objeto a ser fiscalizado, período e natureza da auditoria

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

CONTROLE

É a fiscalização exercida sobre as atividades de pessoas, órgãos, departamentos ou sobre produtos, para que não se desviem das normas preestabelecidas.

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

Controles Preventivos

Prevenir erros (senhas de acesso)

Controles Detectivos

Detectar erros, omissões ou atos fraudulentos (tentativas de acessos não autorizados)

Controles Corretivos

Reduzir impacto ou corrigir erros detectados

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA

Lista de pontos a serem verificados durante a auditoria (manuais de auditoria – TCU)

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

ACHADOS DE AUDITORIA

Fatos significativos observados pelo auditor durante a execução da auditoria.

→ Não só falhas e irregularidades, mas também pontos fortes. Para que conste no relatório, deve ser relevante e baseado em fatos e evidências irrefutáveis.

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

PAPEIS DE TRABALHO

São registros que evidenciam atos e fatos observados pelo auditor (planilhas, tabelas, etc.)

RELATÓRIO

São feitas as recomendações da auditoria.

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

PONTO DE CONTROLE

Situação do ambiente computacional considerada pelo auditor como sendo de interesse para validação e avaliação

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

NATUREZA DA AUDITORIA

Auditoria Interna

Realizada por departamento interno responsável pela verificação e avaliação de sistemas e procedimentos internos de uma entidade. Deve ser independente e prestar contas diretamente à direção da instituição

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

Auditoria Externa

Realizada por instituição externa e independente da entidade fiscalizada

Auditoria Articulada

Trabalho conjunto de auditorias internas e externas.

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

FORMA DE ABORDAGEM

Auditoria Horizontal

Com tema específico realizada em várias entidades ou serviços paralelamente.

Auditoria Orientada

Focada em uma atividade específica qualquer ou em atividade com fortes indícios de erros ou fraudes.

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

CONTROLE INTERNO

Verificação e validação dos seguintes parâmetros do Sistema de Informação:

Fidelidade da informação em relação ao dado

Segurança física

Segurança lógica

Confidencialidade

Obediência à legislação em vigor

Eficiência

Eficácia

Obediência às políticas e às regras de negócio da organização

AUDITORIA DE SISTEMAS

CONCEITOS DE AUDITORIA

QUANTO AO TIPO OU ÁREA ENVOLVIDA

Auditoria contábil

Auditoria programas de governo

Auditoria planejamento estratégico

Auditoria administrativa

Auditoria de sistemas

Referências

IMONIANA, Joshua Onome. *Auditoria de Sistemas de Informação, 3ª edição*. Atlas, 03/2016.