

## GUÍA DE CLASES PRÁCTICA DE LA ASIGNATURA

**CARRERA:** Contabilidad y Tributación

**ASIGNATURA:** Auditoría Bancaria e Informática

**UNIDAD 1:** Sistema Financiero

**TÍTULO DE LA CLASE PRÁCTICA:** Realiza una investigación sobre las operaciones de las Casas de Valores en Ecuador y responde los siguientes cuestionamientos. Utiliza fuentes confiables y pertinentes para fundamentar tus respuestas.

**OBJETIVO:** Analizar la Ley General del Sistema financiero y aplicar adecuadamente sus componentes

**TIEMPO DE DURACIÓN:** 12 horas

**1. FUNDAMENTOS:** El sistema financiero es una estructura fundamental para el desarrollo económico, ya que permite la canalización eficiente de recursos desde quienes tienen excedentes (ahorradores) hacia quienes los necesitan para inversión (empresas, emprendedores y consumidores). A través de instituciones como bancos, mercados de valores y cooperativas, se facilita el acceso al crédito, la inversión en proyectos y el ahorro, promoviendo el crecimiento económico, la generación de empleo y la estabilidad financiera. Comprender su funcionamiento es esencial para tomar decisiones financieras informadas y responsables, tanto a nivel personal como empresarial.

**2. OBJETIVOS A ALCANZAR:**

- Analizar el funcionamiento y los componentes clave del sistema financiero para comprender cómo las instituciones, mercados y regulaciones contribuyen al flujo eficiente de recursos en la economía.
- Desarrollar habilidades para identificar y evaluar las oportunidades de financiamiento e inversión disponibles en el sistema financiero, aplicando criterios de riesgo, rentabilidad y sostenibilidad.

**3. BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS CAPACIDADES PRÁCTICAS A DESARROLLAR:**

**Habilidades de pensamiento:**

Los estudiantes desarrollarán la capacidad de analizar la estructura y el funcionamiento del sistema financiero, identificando las relaciones entre sus componentes principales como bancos, instituciones financieras no bancarias, mercados de valores y reguladores. Por ejemplo, interpretar un flujo de efectivo en instrumentos de inversión o elaborar un análisis comparativo entre diferentes opciones de financiamiento empresarial.

**Destrezas sensoriales:**

Aplicarán la observación y análisis para identificar patrones financieros en gráficos o tablas, como el comportamiento de tasas de interés o movimientos en los mercados financieros, utilizando predominantemente el sentido de la vista para interpretar datos.

**Destrezas motoras:**

Los estudiantes practicarán habilidades técnicas específicas, como registrar operaciones financieras en sistemas contables o elaborar cuadros comparativos manuales o digitales sobre alternativas de inversión y financiamiento, involucrando coordinación manual y tecnológica.

#### 4. EVALUACIÓN DEL APRENDIZAJE:

A partir de los contenidos dictados en esta unidad, el alumno desarrollará el primer parcial de la asignatura con una evaluación de 15 puntos, la cual consiste en realizar una investigación sobre las operaciones de las Casas de Valores en Ecuador y responder los cuestionamientos planteados.

El docente llevará a cabo esta evaluación mediante los siguientes parámetros:

- *Trabajo de investigación*

#### 5. PREPARACIÓN PREVIA DEL ESTUDIANTE:

Se recomienda la revisión de los conceptos básicos de Auditoría Informática, y a su vez la lectura de los materiales proporcionados en la bibliografía básica.

**Materiales de Lectura Preliminar:** Proporciona a los estudiantes lecturas previas que introduzcan los conceptos clave relacionados con las finanzas personales y corporativas.

**Auditoría de la Seguridad Informática por Menéndez Arante, Silvia Clara. (2022).** Este libro tiene como objetivo que el lector comprenda de una forma sencilla y amena cuáles son los procedimientos de una Auditoría Informática. El lector aprenderá a entender sus fases, sus metodologías y las herramientas que le ayudarán en el proceso de los diferentes tipos de auditorías, así como conocer leyes, normas y procedimientos de buenas prácticas a tener en cuenta a la hora de realizar cualquier tipo de auditoría, el análisis y la gestión de riesgos. Se introduce al lector en los conceptos y definiciones básicas de una auditoría, en metodologías como OSSTMM, OSINT, OWISAM, OWASP, PTES, en los conceptos y metodologías de un análisis de riesgos.

#### 6. PROCEDIMIENTOS A EMPLEAR:

Para realizar la actividad sobre las operaciones de las Casas de Valores en Ecuador, los estudiantes deben seguir los siguientes procedimientos:

##### 1. Investigación Inicial:

- o Buscar información sobre las Casas de Valores en Ecuador utilizando fuentes confiables, como páginas web oficiales de instituciones financieras, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SCVS), y otros recursos académicos especializados.

##### 2. Comprensión del Concepto:

- o Leer y analizar las definiciones y funciones principales de las Casas de Valores en Ecuador. Tomar nota de la información más relevante y organizarla para facilitar la respuesta a las preguntas planteadas.

##### 3. Identificación de Tipos de Valores:

- o Investigar los diferentes tipos de valores que las Casas de Valores pueden intermediar en Ecuador, como acciones, bonos, papeles comerciales, etc. Anotar al menos tres ejemplos específicos y sus características.

##### 4. Revisión de la Regulación y Supervisión:

- o Investigar el papel de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SCVS) en la regulación y supervisión de las Casas de Valores. Buscar en fuentes oficiales la normativa que regula estas instituciones y su función dentro del sistema financiero.

##### 5. Exploración de Servicios Adicionales:

- o Investigar los servicios adicionales que las Casas de Valores ofrecen más allá de la intermediación de valores, como asesoría financiera, gestión de portafolios, etc.

Comparar los diferentes servicios ofrecidos por varias Casas de Valores en Ecuador.

**6. Elaboración de Respuestas:**

- o Escribir las respuestas a las preguntas de manera clara y concisa, basándose en la información recopilada. Asegurarse de que cada respuesta esté bien fundamentada con los hallazgos de la investigación.

**7. Revisión y Organización:**

- o Revisar las respuestas y asegurarse de que todas las preguntas han sido contestadas correctamente. Organizar las respuestas de manera estructurada y coherente antes de entregar la actividad.

**8. Entrega de la Actividad:**

- o Presentar el trabajo de investigación en el formato solicitado (puede ser en un documento escrito, presentación, etc.), siguiendo las normas de citación correspondientes si se han utilizado fuentes externas.

**7. NORMAS DE SEGURIDAD:**

**Seguridad:** La seguridad es primordial. Los ambientes de práctica deben cumplir con regulaciones de seguridad y salud en el trabajo. Esto incluye la identificación de riesgos potenciales, la provisión de equipo de protección personal cuando sea necesario y la implementación de protocolos de seguridad.

**Supervisión:** Los estudiantes en prácticas suelen requerir supervisión adecuada para asegurarse de que están realizando las tareas de manera segura y correcta. Los docentes han de asumir la función de supervisores, por lo que deben estar disponibles para responder preguntas, proporcionar orientación y evaluar el progreso del estudiante.

**8. FORMACIÓN EN VALORES Y DESARROLLO DE HABILIDADES BLANDAS.**

La asignatura de Auditoría Bancaria e Informática fomenta la formación en valores y el desarrollo de habilidades blandas, esenciales para la práctica profesional en el sector financiero. Los estudiantes adquieren un fuerte sentido de la ética y la responsabilidad, fundamentales para garantizar la integridad y transparencia en la auditoría de sistemas bancarios, se promueven habilidades como el trabajo en equipo, la comunicación efectiva y la resolución de problemas, que son cruciales para enfrentar los desafíos de la auditoría en entornos complejos, garantizando un enfoque colaborativo y ético en su práctica profesional.

**9. CONCLUSIONES:**

En conclusión, el sistema financiero es un componente esencial de la economía, encargado de facilitar la circulación de recursos entre los agentes económicos, promoviendo la inversión, el ahorro y el acceso a financiamiento. A través de instituciones como bancos, casas de valores y aseguradoras, se fomenta la estabilidad económica y se optimizan los procesos de intermediación financiera. Además, la regulación por parte de entidades como la Superintendencia de Bancos es fundamental para garantizar la transparencia y solidez del sistema. Un sistema financiero eficiente contribuye al crecimiento económico y a la sostenibilidad financiera de los países.

**10. RECOMENDACIONES:**

Es recomendable que los estudiantes comprendan la importancia de un sistema financiero robusto y bien regulado, que favorezca la estabilidad económica y el acceso a servicios financieros. Además, se sugiere mantener una formación continua sobre las regulaciones y

prácticas actuales en el ámbito financiero, ya que el entorno económico y las normativas cambian constantemente. Fomentar el uso responsable de los productos financieros, así como la comprensión de los riesgos asociados, es clave para la toma de decisiones informadas tanto a nivel personal como empresarial. También es importante promover la transparencia y ética dentro de las instituciones financieras para fortalecer la confianza pública.

## GUÍA DE CLASES PRÁCTICA DE LA ASIGNATURA

**CARRERA:** Contabilidad y Tributación

**ASIGNATURA:** Auditoría Bancaria e Informática

**UNIDAD 2:** Auditoría y riesgos del Sistema financiero

**TÍTULO DE LA CLASE PRÁCTICA:** Resolución de Cuestionario sobre Auditoría y Riesgos del Sistema Financiero en Google Forms

**OBJETIVO:** Aplicar adecuadamente los procedimientos para prevenir los delitos informáticos.

**TIEMPO DE DURACIÓN:** 12 horas

**1. FUNDAMENTOS:** El tema de Auditoría y Riesgos del Sistema Financiero es fundamental para garantizar la transparencia, estabilidad y eficiencia de las instituciones financieras. La auditoría permite evaluar los procesos, procedimientos y controles internos de las entidades, asegurando que operen conforme a las normativas y principios contables establecidos. Además, la gestión de riesgos en el sistema financiero es crucial para identificar, evaluar y mitigar los posibles eventos adversos que puedan afectar la solvencia y reputación de las instituciones. Un adecuado control de riesgos y auditoría permite prevenir fraudes, errores operacionales y garantiza la protección de los inversionistas y clientes, contribuyendo así a la confianza y estabilidad del mercado financiero.

**2. OBJETIVOS A ALCANZAR:**

- Identificar y analizar los principales riesgos que enfrenta el sistema financiero, comprendiendo su impacto en la estabilidad de las instituciones y el mercado en general.
- Desarrollar habilidades para evaluar y aplicar los procedimientos de auditoría en el sector financiero, garantizando el cumplimiento de normativas y la eficacia de los controles internos en las instituciones financieras.

**3. BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS CAPACIDADES PRÁCTICAS A DESARROLLAR:**

**Habilidades de pensamiento:**

Aplicarán su conocimiento para identificar, evaluar y proponer soluciones frente a los riesgos financieros y operacionales que enfrentan las instituciones del sistema financiero. Ejemplo: Resolver situaciones hipotéticas de riesgos de crédito o de mercado, utilizando las normativas y herramientas de auditoría.

**Destrezas sensoriales:**

Aunque el uso de los sentidos no es tan predominante en este tema, pueden aplicar sus habilidades en la observación detallada y análisis de informes financieros y auditorías internas, detectando inconsistencias o indicios de riesgos a través del análisis de datos y documentos.

**Destrezas motoras:**

En actividades prácticas como la elaboración de informes de auditoría o la simulación de procesos de auditoría financiera, los estudiantes utilizarán sus habilidades manuales para elaborar reportes detallados, planificar auditorías y realizar evaluaciones de riesgos a través de procedimientos documentales.

#### 4. EVALUACIÓN DEL APRENDIZAJE:

A partir de los contenidos dictados en esta unidad, el alumno desarrollará el segundo y tercer parcial de la asignatura con una evaluación de 15 puntos cada una, las mismas que consisten en resolver una evaluación mediante Google Forms.

El docente llevará a cabo esta evaluación mediante los siguientes parámetros:

- *Cuestionario de evaluación.*

#### 5. PREPARACIÓN PREVIA DEL ESTUDIANTE:

Se recomienda la revisión de los conceptos básicos de Auditoría Informática, y a su vez la lectura de los materiales proporcionados en la bibliografía básica.

**Materiales de Lectura Preliminar:** Proporciona a los estudiantes lecturas previas que introduzcan los conceptos clave relacionados con las finanzas personales y corporativas.

**Auditoría de la Seguridad Informática por Menéndez Arante, Silvia Clara. (2022).** Este libro tiene como objetivo que el lector comprenda de una forma sencilla y amena cuáles son los procedimientos de una Auditoría Informática. El lector aprenderá a entender sus fases, sus metodologías y las herramientas que le ayudarán en el proceso de los diferentes tipos de auditorías, así como conocer leyes, normas y procedimientos de buenas prácticas a tener en cuenta a la hora de realizar cualquier tipo de auditoría, el análisis y la gestión de riesgos. Se introduce al lector en los conceptos y definiciones básicas de una auditoría, en metodologías como OSSTMM, OSINT, OWISAM, OWASP, PTES, en los conceptos y metodologías de un análisis de riesgos.

#### 6. PROCEDIMIENTOS A EMPLEAR:

Aquí tienes una orden detallada para completar las tareas:

##### Tarea 1:

Para resolver la evaluación en Google Form sobre Auditoría de Sistemas, el estudiante debe seguir los siguientes procedimientos:

1. **Acceder a Google Form:** El estudiante debe ingresar al enlace proporcionado para acceder al formulario de evaluación.
2. **Leer las instrucciones:** Antes de comenzar, es importante leer cuidadosamente las instrucciones del formulario, para entender el tipo de preguntas (por ejemplo, de opción múltiple, de respuesta corta, de selección múltiple) y cómo se deben responder.
3. **Responder las preguntas:** El estudiante debe contestar cada pregunta en función de su conocimiento sobre auditoría de sistemas. Las preguntas pueden abordar temas como procedimientos de auditoría, herramientas utilizadas en auditoría de sistemas, riesgos asociados, entre otros.
4. **Investigar si es necesario:** Si el estudiante no tiene claro alguno de los temas planteados en las preguntas, puede buscar información adicional en sus apuntes, libros de texto, recursos en línea o consultar con su profesor.
5. **Revisar respuestas:** Antes de enviar el formulario, el estudiante debe revisar sus

respuestas para asegurarse de que son correctas y completas. En caso de duda, puede volver a leer las preguntas.

6. **Enviar el formulario:** Una vez que el estudiante haya respondido todas las preguntas, deberá presionar el botón de "Enviar" para completar la evaluación.
7. **Guardar una copia de las respuestas:** En caso de ser posible, el estudiante debe asegurarse de obtener una copia de las respuestas para su referencia o futuras revisiones.

## **Tarea 2:**

Para resolver la evaluación en Google Form sobre **Delitos Informáticos Asociados a las Finanzas y Bancos**, el estudiante debe seguir estos procedimientos:

1. **Acceso al Google Form:** Ingresar al enlace proporcionado para acceder al formulario de evaluación sobre delitos informáticos en el sector financiero.
2. **Leer las instrucciones:** Antes de empezar, el estudiante debe leer cuidadosamente todas las instrucciones en el formulario. Esto incluirá cómo se deben responder las preguntas (por ejemplo, selección múltiple, respuestas abiertas, verdadero/falso) y si hay alguna recomendación o límite de tiempo.
3. **Estudiar el material relacionado:** Antes de responder, es recomendable que el estudiante revise los conceptos clave relacionados con los delitos informáticos en el ámbito financiero, tales como fraude electrónico, phishing, ataques de ransomware, acceso no autorizado a sistemas bancarios, lavado de dinero, entre otros.
4. **Responder las preguntas:**
  - o **Conocimiento teórico:** El estudiante debe aplicar su conocimiento sobre los delitos informáticos más comunes en las finanzas y bancos, identificando ejemplos y comprendiendo los mecanismos utilizados por los ciberdelincuentes.
  - o **Casos prácticos:** En algunas preguntas, puede que se le presente un escenario o caso práctico donde debe identificar el tipo de delito informático y las posibles medidas preventivas.
5. **Consultar recursos adicionales si es necesario:** Si alguna pregunta no está clara o el estudiante necesita más información para responder con precisión, puede buscar recursos adicionales como libros de texto, apuntes de clase, artículos sobre seguridad informática, o consultar con su profesor.
6. **Revisar respuestas:** Es importante que el estudiante repase todas las preguntas antes de enviar el formulario. Asegurarse de que todas las respuestas sean correctas y completas.
7. **Enviar el formulario:** Una vez que el estudiante haya completado todas las preguntas y revisado sus respuestas, debe presionar el botón de "Enviar" para finalizar la evaluación.
8. **Confirmación:** Después de enviar el formulario, el estudiante puede recibir una confirmación de que sus respuestas fueron enviadas correctamente. En algunos casos, puede ser útil tomar una captura de pantalla o copiar la confirmación para su registro.

## **7. NORMAS DE SEGURIDAD:**

**Seguridad:** La seguridad es primordial. Los ambientes de práctica deben cumplir con regulaciones de seguridad y salud en el trabajo. Esto incluye la identificación de riesgos potenciales, la provisión de equipo de protección personal cuando sea necesario y la implementación de protocolos de seguridad.

**Supervisión:** Los estudiantes en prácticas suelen requerir supervisión adecuada para asegurarse de que están realizando las tareas de manera segura y correcta. Los docentes han de asumir la función de supervisores, por lo que deben estar disponibles para responder preguntas, proporcionar orientación y evaluar el progreso del estudiante.

#### **8. FORMACIÓN EN VALORES Y DESARROLLO DE HABILIDADES BLANDAS.**

La asignatura de Auditoría Bancaria e Informática fomenta la formación en valores y el desarrollo de habilidades blandas, esenciales para la práctica profesional en el sector financiero. Los estudiantes adquieren un fuerte sentido de la ética y la responsabilidad, fundamentales para garantizar la integridad y transparencia en la auditoría de sistemas bancarios, se promueven habilidades como el trabajo en equipo, la comunicación efectiva y la resolución de problemas, que son cruciales para enfrentar los desafíos de la auditoría en entornos complejos, garantizando un enfoque colaborativo y ético en su práctica profesional.

#### **9. CONCLUSIONES:**

En conclusión, la auditoría y la gestión de riesgos en el sistema financiero son elementos esenciales para garantizar la estabilidad y la transparencia de las instituciones financieras. A través de la auditoría, se pueden identificar y mitigar riesgos operativos, financieros, legales y tecnológicos que podrían afectar la solvencia y la confianza en el sistema. Además, una adecuada gestión de riesgos permite anticipar posibles amenazas, asegurando la protección de los recursos y el cumplimiento normativo. Por lo tanto, es crucial que los profesionales en este campo cuenten con los conocimientos y herramientas necesarias para llevar a cabo auditorías efectivas y gestionar los riesgos de manera eficiente, contribuyendo al fortalecimiento del sistema financiero.

#### **10. RECOMENDACIONES:**

Se recomienda que las instituciones financieras implementen procesos de auditoría interna y externa de manera regular, con el fin de detectar cualquier irregularidad o vulnerabilidad en sus operaciones y sistemas. Además, es fundamental que se adopten políticas claras de gestión de riesgos, que incluyan la identificación, evaluación y mitigación de riesgos operativos, financieros, tecnológicos y de seguridad. La capacitación continua de los auditores y personal encargado de la gestión de riesgos es crucial para mantenerse actualizados frente a nuevas amenazas y regulaciones. Asimismo, se sugiere fortalecer la colaboración entre las entidades financieras y los organismos reguladores para asegurar el cumplimiento de las normativas y mejorar la transparencia en el sistema.

## GUÍA DE CLASES PRÁCTICA DE LA ASIGNATURA

**CARRERA:** Contabilidad y Tributación

**ASIGNATURA:** Finanzas

**UNIDAD 3:** Organización de Sistemas TI y Auditoría de Sistemas.

**TÍTULO DE LA CLASE PRÁCTICA:** Evaluación en Google Form sobre la Organización de Sistemas Informáticos en una Institución Bancaria.

**OBJETIVO:** Conocer acerca de las TAAC's.

**TIEMPO DE DURACIÓN:** 12 horas

**1. FUNDAMENTOS:** El tema de Organización de Sistemas TI y de Auditoría de Sistemas es fundamental para garantizar la eficiencia, seguridad y fiabilidad de los sistemas de información en las organizaciones. La correcta organización de los sistemas tecnológicos de información (TI) permite la gestión y control adecuado de los recursos informáticos, facilitando la toma de decisiones y la operatividad. La auditoría de sistemas TI, por su parte, tiene un papel crucial en la evaluación de los sistemas existentes, identificando riesgos, vulnerabilidades y asegurando el cumplimiento de normativas. A través de una adecuada organización y auditoría, se puede prevenir el fraude, garantizar la confidencialidad de los datos y optimizar los procesos tecnológicos en las empresas.

**2. OBJETIVOS A ALCANZAR:**

- Comprender y aplicar los principios fundamentales de la organización de sistemas de tecnología de la información (TI), asegurando su alineación con los objetivos estratégicos de la organización.
- Desarrollar habilidades para realizar auditorías de sistemas TI, identificando riesgos, evaluando controles internos y recomendando mejoras para asegurar la integridad, seguridad y eficiencia de los sistemas informáticos.

**3. BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS CAPACIDADES PRÁCTICAS A DESARROLLAR:**

**Habilidades de pensamiento:**

Los estudiantes serán capaces de identificar y analizar los componentes clave de un sistema de tecnología de la información, aplicando los conocimientos adquiridos sobre su estructura, funcionamiento y relación con los objetivos empresariales. Esto implica la resolución de problemas de gestión, implementación y mejora de sistemas, siguiendo una metodología clara y lógica.

**Destrezas sensoriales:**

A través de la auditoría de sistemas TI, los estudiantes deberán ser capaces de identificar posibles fallos o brechas de seguridad, utilizando herramientas tecnológicas y recursos disponibles, además de desarrollar la capacidad de observar indicadores de desempeño y eficiencia en el uso de los sistemas.

**Destrezas motoras:**

En un contexto práctico, los estudiantes podrán aplicar sus habilidades motoras al realizar configuraciones o ajustes en sistemas tecnológicos o realizar auditorías de infraestructura informática, lo que les permitirá verificar el cumplimiento de los controles internos y la seguridad de la infraestructura tecnológica.

#### 4. EVALUACIÓN DEL APRENDIZAJE:

A partir de los contenidos dictados en esta unidad, el alumno desarrollará el cuarto parcial de la asignatura con una evaluación de 20 puntos.

El docente llevará a cabo esta evaluación mediante los siguientes parámetros:

- *Cuestionario de evaluación*

#### 5. PREPARACIÓN PREVIA DEL ESTUDIANTE:

Se recomienda la revisión de los conceptos básicos de Auditoría Informática, y a su vez la lectura de los materiales proporcionados en la bibliografía básica.

**Materiales de Lectura Preliminar:** Proporciona a los estudiantes lecturas previas que introduzcan los conceptos clave relacionados con las finanzas personales y corporativas.

**Auditoría de la Seguridad Informática por Menéndez Arante, Silvia Clara. (2022).** Este libro tiene como objetivo que el lector comprenda de una forma sencilla y amena cuáles son los procedimientos de una Auditoría Informática. El lector aprenderá a entender sus fases, sus metodologías y las herramientas que le ayudarán en el proceso de los diferentes tipos de auditorías, así como conocer leyes, normas y procedimientos de buenas prácticas a tener en cuenta a la hora de realizar cualquier tipo de auditoría, el análisis y la gestión de riesgos. Se introduce al lector en los conceptos y definiciones básicas de una auditoría, en metodologías como OSSTMM, OSINT, OWISAM, OWASP, PTES, en los conceptos y metodologías de un análisis de riesgos.

#### 6. PROCEDIMIENTOS A EMPLEAR:

Para resolver la evaluación en Google Forms sobre "Organización de sistemas informáticos en una institución bancaria", el estudiante debe seguir los siguientes procedimientos:

1. **Lectura de las instrucciones:** Antes de comenzar, el estudiante debe leer cuidadosamente todas las instrucciones proporcionadas en el formulario para entender el objetivo de la evaluación y las expectativas sobre el tema.
2. **Investigar sobre el tema:** El estudiante debe realizar una investigación previa sobre la organización de sistemas informáticos en instituciones bancarias. Esto incluye estudiar cómo se estructuran los sistemas, los roles que desempeñan los diferentes elementos dentro del sistema, y cómo se gestionan los datos y las operaciones bancarias a través de estos sistemas. El estudiante puede usar libros, artículos académicos, sitios web confiables, o recursos proporcionados por el curso.
3. **Respuestas a preguntas específicas:** A medida que se avanza en el formulario, el estudiante debe responder de manera reflexiva y precisa a las preguntas, relacionando su conocimiento sobre los sistemas informáticos bancarios. Las preguntas pueden incluir aspectos sobre la seguridad, la infraestructura tecnológica, la automatización de procesos bancarios y la regulación en la gestión de sistemas informáticos en el sector financiero.
4. **Aplicación de conceptos clave:** En caso de preguntas de opción múltiple, verdadero/falso o de completar, el estudiante debe identificar y seleccionar la respuesta más adecuada según la investigación y los contenidos aprendidos en clase. En caso de preguntas abiertas, debe estructurar respuestas claras y concisas, demostrando el entendimiento de los conceptos clave.

5. **Revisión y corrección:** Una vez que se haya completado el cuestionario, el estudiante debe revisar todas las respuestas antes de enviarlo, asegurándose de que no haya errores de interpretación y que todas las preguntas están respondidas de acuerdo con los conocimientos adquiridos.
6. **Envío de la evaluación:** Finalmente, después de revisar las respuestas, el estudiante debe enviar el formulario para que sea evaluado, asegurándose de que se haya completado correctamente y sin omisiones.

#### **7. NORMAS DE SEGURIDAD:**

**Seguridad:** La seguridad es primordial. Los ambientes de práctica deben cumplir con regulaciones de seguridad y salud en el trabajo. Esto incluye la identificación de riesgos potenciales, la provisión de equipo de protección personal cuando sea necesario y la implementación de protocolos de seguridad.

**Supervisión:** Los estudiantes en prácticas suelen requerir supervisión adecuada para asegurarse de que están realizando las tareas de manera segura y correcta. Los docentes han de asumir la función de supervisores, por lo que deben estar disponibles para responder preguntas, proporcionar orientación y evaluar el progreso del estudiante.

#### **8. FORMACIÓN EN VALORES Y DESARROLLO DE HABILIDADES BLANDAS.**

La asignatura de Auditoría Bancaria e Informática fomenta la formación en valores y el desarrollo de habilidades blandas, esenciales para la práctica profesional en el sector financiero. Los estudiantes adquieren un fuerte sentido de la ética y la responsabilidad, fundamentales para garantizar la integridad y transparencia en la auditoría de sistemas bancarios, se promueven habilidades como el trabajo en equipo, la comunicación efectiva y la resolución de problemas, que son cruciales para enfrentar los desafíos de la auditoría en entornos complejos, garantizando un enfoque colaborativo y ético en su práctica profesional.

#### **9. CONCLUSIONES:**

En conclusión, la organización de los sistemas de tecnología de la información (TI) y la auditoría de sistemas son fundamentales para el funcionamiento eficiente y seguro de las instituciones modernas, particularmente en el sector financiero. La correcta implementación y gestión de estos sistemas aseguran la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información, lo que es crucial para la toma de decisiones estratégicas y la operación continua de los negocios. Además, la auditoría de estos sistemas permite identificar vulnerabilidades, garantizar el cumplimiento normativo y mejorar los procesos mediante la detección de fallos o deficiencias en los controles. En un entorno de riesgos crecientes, estos procesos son esenciales para proteger los activos digitales y mantener la confianza de los usuarios y clientes.

#### **10. RECOMENDACIONES:**

Se recomienda que las instituciones financieras y otras organizaciones prioricen la capacitación continua de su personal en la gestión y auditoría de sistemas TI, para asegurar el uso adecuado de las herramientas tecnológicas y la detección temprana de posibles riesgos. Es fundamental establecer protocolos claros de seguridad informática y realizar auditorías periódicas para garantizar la protección de la información confidencial y el cumplimiento de las normativas vigentes. Asimismo, se debe fomentar una cultura organizacional de responsabilidad y conciencia sobre la importancia de la seguridad digital,

implementando tecnologías avanzadas de monitoreo y control que optimicen la eficiencia y reduzcan los posibles fallos en los sistemas.