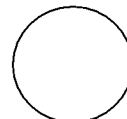


ارزیابی سیستم کنترل داخلی

محیط سیستم های اطلاعاتی - کامپیوتر های شخصی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی:

لازم است در مورد کامپیوترهای شخصی شرکت کنترلهایی اعمال گردد تا بتوان اطمینان حاصل نمود که :

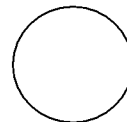
- الف) کنترلهای عمومی و کاربردی به نحو مناسب استقرار یافته است .
- ب) دستگاهها و برنامه ها و اطلاعات از ایمنی لازم برخوردار هستند .
- ج) نرم افزارهای مورد استفاده مورد اتکا هستند .
- د) گزارشها و اطلاعات تهیه شده توسط سیستم قابل اعتماد هستند .

عطف به نامه مدیریت	ارزیابی موثر بودن			ارزیابی طراحی			روشهای کنترل	ن: ب: ر:	ف: ق: ر:	احتمال تحریف
	عطف به نتایج آزمون کنترل ها	ب:	ق:	عطف به سیستم ثبت شده	ب:	ق:				
							۱- تفکیک مناسب وظایف زیر ، تدوین و تائید مستندات اولیه، وارد کردن اطلاعات به سیستم ، تغییر دادن پرونده های برنامه ها و اطلاعات ، استفاده و یا توزیع ستاده ها ، تعدیل سیستم عامل .	پ	وت اش	وقوع اشتباه وعدم کشف آنها ارتکاب و پنهان کردن تقلب
							۲- وجود دستور العمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوتر ها	پ	وت اش	
							۳- آموزش کاربرها در مورد نحوه استفاده از کامپیوتر و نرم افزارها .	پ	وت اش	
							۴- حفاظت از کامپیوترها در زمانهای عدم استفاده از آنها مانند قفل کردن درها ، استفاده از آژیر خطر و نسب یک سیستم قفل شونده .	پ	وت اش	
							۵- استفاده از رمز ورود .	پ	وت اش	
							۶- تعریف سطح دسترسی به اطلاعات برای کاربران و تعیین رمز ورود جداگانه بری هر یک .	پ	وت اش	
							۷- استفاده از پرونده های پنهان شده و اسامی رمز برای هر یک .	پ	وت اش	
							۸- قابلیت اتکا به نرم افزار از نظر خدمات پشتیبانی .	پ	وت اش	
							۹- حصول اطمینان از توانائی و تداوم واحد یا فروشنده نرم افزار در رابطه با خدمات پشتیبانی .	پ	وت اش	
							۱۰- استفاده از فایل پشتیبان (بک آپ) .	پ	وت اش	
							۱۱- نگهداری فایلها پشتیبان در محل مناسب و حفاظت از آنها .	پ	وت اش	

کم <input type="checkbox"/>	متوسط <input type="checkbox"/>	زیاد <input type="checkbox"/>	کم <input type="checkbox"/>	متوسط <input type="checkbox"/>	زیاد <input type="checkbox"/>	کم <input type="checkbox"/>	متوسط <input type="checkbox"/>	زیاد <input type="checkbox"/>	کم <input type="checkbox"/>	متوسط <input type="checkbox"/>	زیاد <input type="checkbox"/>
برآورد اولیه از خطر کنترل						خطر کنترل نهائی					

ارزیابی سیستم کنترل داخلی

محیط سیستم های اطلاعاتی - کامپیوتر های شخصی



واحد مورد رسیدگی: سال مالی:

عطف به نام مدیریت	ارزیابی موثر بودن			ارزیابی طراحی			روشهای کنترل	ن: ب: ر:	ف: ک:	احتمال تحریف
	عطف به نتایج آزمون کنترل ها	ب: ر:	ف: ک:	عطف به سیستم ثبت شده	ب: ر:	ف: ک:				
کنترل‌های کاربردی										
							۱- استقرار یک سیستم ثبت سوابق و مطابقت دسته های اطلاعاتی .	ک	وت اش کا	ثبت اطلاعات غیر واقعی و اشتباه
							۲- مطابقت کردن جمع داده های پردازش شده با جمع از پیش تعیین شده .	ک		
							۳- استقرار کنترل از طریق یک واحد خاص که وظایف زیر را انجام دهد : <ul style="list-style-type: none"> • دریافت کلیه اطلاعاتی که باید پردازش روی آنها صورت گیرد . • حصول اطمینان از مجاز بودن و ثبت شدن کلیه اطلاعات . • پیگیری کلیه اشتباهات کشف شده حین پردازش . • نظارت بر توزیع صحیح گزارشهای خارجی . • محدود کردن دسترسی عینی به برنامه های کاربردی و پرونده های اطلاعاتی 	پ پ ک ک پ	وت کا اش	

	<input type="checkbox"/>	زیاد	<input type="checkbox"/>	متوسط	<input type="checkbox"/>	کم	برآورد اولیه از خطر کنترل
	<input type="checkbox"/>	زیاد	<input type="checkbox"/>	متوسط	<input type="checkbox"/>	کم	خطر کنترل نهائی

نتیجه گیری نهائی

خطر کنترل نهائی		
زیاد	متوسط	کم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

برآورد اولیه از خطر کنترل			
زیاد	متوسط	کم	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	وجود - تحقق
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	مالکیت
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	کامل بودن
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ارزشیابی
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	افشاء

تهیه کننده:	بررسی کننده:
تاریخ و امضاء:	تاریخ و امضاء: