



# ارزیابی سیستم کنترل داخلی-محیط سیستم های اطلاعاتی - کامپیوتر های شخصی

نام واحد مورد رسیدگی : ..... سال مالی : / / 13

صفحه 1:

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 .

احتمال تحریف	و ت	روشهای کنترل	ارزیابی طراحی			ارزیابی موثر بودن			عطف به نام مدیریت
			عطف به سیستم ثبت شده	و ت	و ت	عطف به نتایج آزمون کنترل ها	و ت	و ت	
وقوع اشتباه وعدم کشف آنها ارتکاب و پنهان کردن تقلب	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	
	پ	اش	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	و ت	

برآورد اولیه از خطر کنترل	کم	متوسط	زیاد	
خطر کنترل نهائی	کم	متوسط	زیاد	



# ارزیابی سیستم کنترل داخلی- محیط سیستم های اطلاعاتی - کامپیوتر های شخصی

نام واحد مورد رسیدگی : ..... سال مالی : / / 13

صفحه 2:

احتمال تحریف	نوع خطر	روشهای کنترل	ارزیابی طراحی			ارزیابی موثر بودن			عطف به نام مدیریت
			عطف به سیستم ثبت شده	نوع خطر	نوع خطر	عطف به نتایج آزمون کنترل ها	نوع خطر	نوع خطر	
کنترل‌های کاربردی									
ثبت اطلاعات غیر واقعی و اشتباه	وت اش کا	ک							
	ک								
	پ پ ک ک پ	وت کا اش							

کم	متوسط	زیاد	
کم	متوسط	زیاد	

نتیجه گیری نهائی

خطر کنترل نهائی		
کم	متوسط	زیاد
<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		
کم	متوسط	زیاد
<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"/>

وجود- تحقق  
مالکیت  
کامل بودن  
ارزشیابی  
افشاء

تهیه کننده : ..... بررسی کننده : .....

تاریخ و امضاء : ..... تاریخ و امضاء : .....

نوع ادعا	وت = وجود و تحقق / کا = کامل بودن / اش = ارزشیابی / مح = مالکیت و حقوق / اف = افشاء و طبقه بندی	نوع کنترل	پ = کنترل پیشگیری کننده / ک = کنترل کشف کننده
----------	---	-----------	---

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)