



SUNGARD 金仕达

内部审计过程

组织标准软件过程文档

文档标识

项目名称	<>
文档名称	内部审核过程
版本号	<>
状况	<input type="checkbox"/> 草案 <input type="checkbox"/> 评审过的 <input type="checkbox"/> 更新过的 <input type="checkbox"/> 定为基线的
模板版本号	<30PF—PIntAudit—V1.00>

文档修订历史

版本	日期	描述	文档所有者
V0.90	2003-09-12	创建	潘文瑜
V1.00	2004-03-15	修订	陈鹤忠

此版本文档的正式核准

姓名	签字	日期

分发控制

副本	接受人	机构

目 录

1.	概述.....	1
2.	过程.....	1
2.1	目的.....	1
2.2	角色与职责.....	1
2.3	入口准则.....	1
2.4	过程步骤.....	2
2.5	输出.....	3
2.6	出口准则.....	3
2.7	度量.....	3
2.8	裁剪指南.....	3
2.9	特殊说明.....	3

1. 概述

这一过程所描述的步骤用来指导公司内部审核，验证公司内部所有项目是否遵从 OSSP。

2. 过程

2.1 目的

验证公司内部所有项目是否遵从 OSSP。

2.2 角色与职责

角色	职责
项目经理	参与并引导项目的审核 与评估组成员达成共识 确保项目团队关闭纠正/预防活动
项目团队	参与审核 及时对缺陷采取纠正措施
技术部门经理	对本部门内每个进度表进行跟踪审核指引
评估组成员	对引导审核负责 设置焦点并为审核安排进度 识别缺陷，批准纠正活动 报告缺陷在过程管理评审中所处状态 验证针对缺陷采取的纠正活动是否关闭
SEPG	对审核结果进行分析 判断是否根据审核结果进行过程改进

2.3 入口准则

- 公司内部有接受过培训的内部评估组人员
- 接受审核的项目应该至少开展工作 4 周，并有相应的计划文档
- 审核进度表已经分发到每个项目组成员
- 应有的审核工具(建议使用 OSSP—Audit 工具)

2.4 过程步骤

1. 审核计划及沟通方式

- 评估组成员定期公布年度审核进度表，此进度表只需提及审核的月份。
- 评估组成员应在审核周期的前 4 周决定审核的焦点。审核焦点有评估组成员负责报告，高层经理审核报告。
- 评估组成员应当制定好详细的审核计划。此表应该涵盖当前公司内所有处于活动状态的项目，并将员工通讯录作为附录。
- 评估组成员应当在审核前一周了解审核的焦点，如果有审核清单评估组成员人员应取得该清单。
- 在审核的前一天，评估组成员可以以会议或电子邮件的方式联系技术部门经理，重申审核焦点和进度。

2. 审核准备工作

- 项目经理应该在审核开始之前将定义过基线的项目文档提交给评估组成员。建议评估组成员人员用至少 2 个工作日的时间做准备。
- 评估组成员人员根据项目组提交的文档准备质量保证检查表。标准的质量保证检查表可以在 OSSP 中获得，可以按所审核项目的特征和审核的焦点对标准质量保证检查表进行剪裁。

3. 审核指导

- 评估组成员人员应当根据事先准备的提问单对项目经理及团队成员进行访问。
- 评估组成员人员根据真实的客观凭证编写审计报告。
- 评估组成员人员应当根据前一次审核记录的缺陷，审核这些缺陷是否已经被纠正、改进。
- 评估组成员人员应当记录观察结果和审核中的缺陷。
- 技术部门经理跟踪部门内审核进度。

4. 审核报告

- 审核后的一周内，评估组成员人员应当将审计报告给项目经理。
- 审核前 2 周，应当定下审核报告的基线。

5. 缺陷的关闭

- 在审核的最后一周，由评估组成员发起缺陷交流会议。会议内容包含审核数据的公布、发现的缺陷和公司内部组织工程符合性。
- 所有审核结束后，评估组成员应当举办会议讨论评估组成员人员的反馈，以便改进审核过程并为下一次的审核提供入口条件。
- 技术部门经理跟踪并确保本部门缺陷在特定时间段内被关闭。
- 如果在特定时间段内无法关闭缺陷，项目经理应向技术部门经理申请延长缺陷关闭时间并告知评估组成员。
- 评估组成员人员验证已经采取纠正措施的缺陷，并将其关闭。

- 评估组成员人员应当在审核完毕 2 周内完成详细的审计报告。分析有关缺陷的范围、趋势和可能需要改进的过程。

6. 审核培训

- 所有项目经理应该接受内部审核培训，并且每年至少参与一个项目的审核。
- 所有的项目领导应当参加内部审核员培训。
- 培训由评估组成员周期性开展。
- 参加培训的个人，应当在至少参与一个审核周期后才有资格成为评估组成员人员。
- 评估组成员人员名单应当被维护。

2.5 输出

- 《审核报告》
- 项目级的纠正/预防活动

2.6 出口准则

- 完成预定审核计划

2.7 度量

- 审核工作量，包括缺陷分析和审核项目的数目
- 接受审核培训的人员数

2.8 裁剪指南

- 如果评估组成员人员参与过 3 次内部审核，可以免去审核培训。

2.9 特殊说明

无