**IT Understanding**

**(My work)**

1. **Identifying the IT systems used by the entity for financial and business reporting**

* Document the risk assessment procedures (inquiring, inspecting (documents), observing)
* => *Documents to inspect :*
* Organigramme détaillée de l’IT ;
* Politiques et procédures IT ;
* Cartographie des risques ;
* Procès-verbaux des réunions de la gouvernance et des comités informatique ;
* Rapports d’audit interne relatifs aux contrôles IT

**II. Understanding of the entity's IT systems**

Information to extract :

* **List of Information Systems used in financial reporting**
* Nom du SI
* Objectif du SI
* Process Métier / Module ;
* Interfaçage (Flux IN / Flux OUT) ;
* Mise à jour, adaptation ou changement ;
* Niveau d'externalisation
* Type
* Editeur
* Integrateur
* Etat
* Date Mise en Production
* Administrateur système
* Administrateur métier
* Version OS
* Version BDD
* **Les Informations concernant les mises à jour ou changements important si existants**
* **IT System Diagram (ISD)**

**III. Understanding of the entity’s IT organization**

Information to extract :

* **Les membres clés de l’organisation IT**
* Nom
* Poste
* Localisation
* **Fonctions clés de l'organisation IT**
* Services
* Activités principales de chaque service
* **Membres clés de l’équipe de l’organisation IT**
* **Les éléments externalisés**
* Fournisseur de service externalisé
* Service externalisé
* Process supporté
* ***domaines d'intervention, compétences exigées, objectifs, méthode de supervision, clause d'audit …***
* *=> Document to inspect :* les contrats de prestations IT
* ***des preuves de la supervision des prestataires par l'entité / résultats des audits chez les prestataires.***

**IV. Understanding of the entity's IT processes**

1. **L’accès aux programmes et aux données**

* *=> Document to inspect*: la procédure de gestion des accès
* *=> Document to inspect*: la politique de mot de passe

1. **Les changements applicatifs**

* *=> Document to inspect*: la procédure de gestion des changements

1. **Acquisitions / développements de nouveaux systèmes**

* *=> Document to inspect*: la méthodologie de développement de nouveaux systèmes

1. **Les opérations informatiques**

* *=> Document to inspect*: les procédures de supervision de l'exploitation IT

**V. Understanding of the entity’s cyber Security risks and incidents. (inquiring the client)**