

# PADRÕES E CÓDIGO DE ÉTICA PARA AUDITORIA DE SISTEMAS DE INFORMAÇÃO.

- Comitê de padrões da associação de controle e auditoria de tecnologia de informação.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Conforme padrões emitido pelo Comitê de padrões da associação de controle e auditoria de tecnologia de informação dos EUA os padrões são:



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Responsabilidade, autoridade e prestação de contas.
- Independência Profissional.
- Ética profissional e padrões.
- Competência.
- Planejamento.
- Emissão de Relatório.
- Atividade de follow-up.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Responsabilidade, autoridade e prestação de contas.
- A responsabilidade, autoridade e a prestação de contas sobre a função de auditor devem ser apropriadamente documentadas em uma carta proposta ou de aderência ao escopo.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Independência Profissional.
- Nas questões de auditoria o auditor deve ser independente em atitude ou aparência. Já no relacionamento organizacional o auditor não pode ter ligação direta com o setor a ser auditado.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Ética profissional e padrões.
- O auditor deve aderir ao código de ética atentando para o cumprimento do zelo profissional. Esses zelos devem ser estendidos em todo o ambiente de trabalho do auditor.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Competência.
- O Auditor de S.I deve ser competente tecnicamente para que possa exercer suas funções corretamente.
- O Auditor deve sempre buscar aperfeiçoamento e acompanhar sempre as constantes mudanças no mercado.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Planejamento.
- O Auditor deve planejar suas tarefas para que seja realizado de forma coerente os objetivos e padrões especificados. A equipe de auditoria deve ser supervisionada para que os padrões e objetivos sejam respeitados e aplicados.
- Durante o processo de auditoria o auditor deve obter evidências suficientes, relevantes e proveitosa para alcançar o objetivo da auditoria





# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Os pontos e conclusões da auditoria serão fundamentados pela análise e interpretação destas evidências.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Emissão de Relatório.
- Na conclusão dos trabalhos de auditoria deve ser emitido um relatório de forma apropriada.
- Nesse relatório deve ser apresentado os seguintes itens:
  - Objetivos da Auditoria.
  - Período de Abrangência.
  - Natureza e extensão do trabalho executado.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Dever ser Identificado a organização, os usuários necessários e qualquer restrição a sua circulação.
- Ainda no relatório deve ser incluído as observações, conclusões, recomendações e quaisquer ressalvas a respeito da auditoria.



# COMITÊ DE PADRÕES DA ASSOCIAÇÃO DE CONTROLE E AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO.

- Atividade de follow-up.
- O auditor deve requisitar e avaliar informações apropriadas sobre pontos, conclusões e recomendações anteriores e relevantes para determinar se ações apropriadas foram implementadas em tempo hábil.



# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- Esses códigos foram estabelecidos para guiar seus membros na condução de suas atividades profissionais.



# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- De acordo com o código os membros da ISACA devem:
- Apoiar a implementação e encorajar o cumprimento com os padrões sugeridos dos procedimentos e controles dos S.I



# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- Exercer suas funções com objetividade de acordo com padrões profissionais e as melhores práticas.
- Servir aos stakeholders (o auditado, parte interessada ) de forma legal e honesta atentando para a manutenção de alto padrão de conduta e caráter profissional, e não encorajar o descrédito à profissão.



# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- Manter privacidade e confiabilidade das informações obtidas no decurso de suas funções, exceto quando exigido legalmente.
- Tais informações não devem ser utilizadas em vantagem própria ou entregues a pessoas desautorizadas.





# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- Manter a competência nas respectivas especialidades e assegurar que no seu exercício somente atua nas atividades em que tenha razoável habilidade para competir profissionalmente.
- Informar partes envolvidas sobre os resultados de seus trabalhos expondo todos os fatos significativos que tiver em seu alcance.



# ASSOCIAÇÃO DE AUDITORES DE SISTEMAS & CONTROLES (ISACA).

- Apoiar a conscientização profissional dos stakeholders para auxiliar sua compreensão do S.I, segurança e controle.

