				入,可为 (5)IT 促进IT (	息技术的发展演进以及新兴信息技术的引 3组织提供大量新的发展空间和业务机会等 治理能够推动组织充分理解IT价值,从而 价值挖掘和融合利用
				价值管理 (7)高 每项管理	价值不仅仅取决于好的技术,也需要良好的 E,场景化的业务融合应用 级管理层的管理幅度有限,无法深入到 IT E当中,需要采用明确责权利和清晰管理去
		IT治	理的驱动因氮		价值 熟度较高的组织以不同的方式治理 IT, 获得 论行业领先的业务发展效果
					IT 治理要从组织目标和数字战略中抽取 信息与数据需求和功能需求,形成总体 的 IT 治理框架和系统整体模型,为进 <del>一</del> 步系统设计和实施奠定基础,保证信息
		17:44			日标一致 技术开发利用跟上持续变化的业务目标
	IT治理基础	IT治理的目标价值		风险管理	IT 治理重视风险管理,通过制定信息与数据资源的保护级别,强调对关键的信息与数据资源,实 施有效监控和事件处理
					证实IT战略与业务战略是否一致;证实通过 明确的期望和衡量手段交付IT 价值;指导IT 战略、平衡支持组织当前和未来发展的投
				最高管理	里层 资;指导信息和数据资源的分配 制定IT 的目标;分析新技术的机遇和风险;建设
		IT 治	IT 治理的管理层次		关键过程与核心竞争力;分配责任、定义规程、 里层 衡量业绩;管理风险和获得可靠保证等 ————————————————————————————————————
				IT 原则	服务执行层 设和维护;IT 需求的提出和响应 组织高层关于如何使用IT的陈述 ————————————————————————————————————
					组织从一系列政策、关系以及技术选择中捕获为购 买或内部开发IT应用确定业务需求 关于应该在IT的 哪些方面投资以及投资多少的决策,包括项目的审 批和论证技术的数据、应用和基础设施的逻辑,以
		IT 治	<b>治理关键决策</b>	IT 架构 IT 基础设	达到预期和商业、技术的标准化和一体化 ————————————————————————————————————
				业务应用	关于应该在IT的哪些方面投资以及投资多
					优先顺序 少的决策,包括项目的审批和论证技术 ————————————————————————————————————
		IT 治理体系框架		IT 战略目 <sup>7</sup>	际 源利用、IT 风险控制等方面制定的目标 ————————————————————————————————————
				IT 治理组织	织 构 (如IT 治理委员会等) 的设置和权限的划分 ————————————————————————————————————
				IT 治理机	在IT 治理的规则之下,对组织的 IT 资源进行整
					IT 治理基本规范、IT 治理实施参照、IT 治理评价体系和 IT 治理审计方法等方面,作为组织实
					关注 IT 价值的实现,评价 IT 规划与 IT 构建过程中是否满足业务需求以及构建过程中的工期、成
	IT治理体系	IT 治理核心内容		IT 绩效目	组织参与 IT 决策与管理的所有人员的集合,明确组 织信息部门和业务部门之间的关系和责任,正确划分
				组织职责	信息系统的所有者、建设者、管理者和监控者 ————————————————————————————————————
				战略匹配	略匹配是 IT 为组织贡献业务价值的重要驱动力
				资源管理	应用系统、信息、基础设施) 的分配,做好人员的培训、发展计划,以满足组织的业务需求 通过对 IT 项目全生命周期的管理,确保IT 能够
				价值交付	按照组织战略实现预期的业务价值 是确保 IT 资产的安全和灾难的恢复、组织信息
				风险管理	资源的安全以及人员的隐私安全
				•IT指导委 治理决策,	员会要吸纳有才干的业务经理,使之负责组织范围的IT 并在IT原则中加入严格的成本控制;
				•设计严格 中不断学 <sup>3</sup> •建立集中	化的IT团队,用以管理基础设施、架构和共享服务;
				权衡中心和 •设计需要	IT投资和业务需求的流程,既可以增加透明度,又可以 口各运营部门或团队的需求; 对 IT投资进行集中协作和核准的 IT投资流程; 的费用分摊和服务水平协议机制,以明确分配IT开支等
		全局		充筹规划 IT 治理 趋势和人员责权和	的目标范围、技术环境、发展 IJ
	IT治理任务	价值	导向	青晰理解,明确实	一实现有效收益,确保预期收益 实现收益的问责机制
		控,		空,保证 IT 需求	R应对自身 IT 发展进行有效管 与实现的协调发展,并使 IT 安 如的识别、管理、防范和处置
		创新	Ŧ	里水平,改进质量	IIT 创新开拓业务领域,提升管 量、绩效和降低成本,确保实现 E和对环境变化的适应性
		文化			只与利益相关者沟通 IT 治理的目标、 是积极向上、沟通包容的组织文化
					GB/T 34960.1《信息技术服务 治理第 1 部分: 通用要求》规定了IT 治理的模型和框架、实施 IT 治理的原则,以及开展 IT 顶层设计、管理体 IT 治理通用要求 系和资源的治理要求
			ITSS 中	IT 服务治理	GB/T 34960.2《信息技术服务 治理 第 2 部分:实施指南》提出了 IT 治理通用要求的实施指南,分析了实施 IT 治理的环境因素,规定了 IT
				治理的实施框架、实施环境和实施过程,并明确	
			*****		COBIT 框架介绍了 40 项核心治理和管理目标, 治理和管理目标 以及其中包含的流程和其他相关组件
	IT治理方法 <sup>1</sup>	う标准	信息和报	支术治理框架	COBIT 设计指南描述了组织如何设计量身定制的组织 IT 治理解决方案。高效和有效的 IT治理系信息和技术治理解决方案的设计 统是创造价值的起点
				F 3	014 年,ISO/IEC 发布了第二版的 ISO/IEC DIS 38500, 替换了 2008第一版的 ISO/IEC 8500, ISO/IEC FDIS 38500:2014 提供了 IT B好治理的原则、定义和模式,以帮助最高级别
			IT 治理[		组织的人员理解和履行其在组织使用 IT 方面的 注律、法规和道德义务 
			2	部分:审计导项标准的要求,家	90.4《信息技 术服务 治理 第 4 则》定义:IT 审计是根据 IT 审计 时信息系统及相关的IT 内部控制和
		IT 审计目的		IT 审计的目的:	评价,并发表审计意见 ————————————————————————————————————
	IT审计基础			提出评价意见》	平价,充分识别与评估相关IT 风险, 及改进建议,促进组织实现IT 目标 ————————————————————————————————————
				对 IT 审计人员 能、资格与经验	的要求包括职业道德、知识、技 佥、专业胜任能力及利用外部专家
				服务等方面 IT 审计风险主题 风险和总体审证	要包括固有风险、控制风险、检查 计风险
		•信息系统审计准则(ISACA, 国际信息系统 审计协会发布)。 •《内部控制一整体框架》报告,即通称的			"计协会发布)。 《内部控制一整体框架》报告,即通称的
			IT 审计常序	<b>用方法</b> 观察	日审计方法包括:访谈法、调查法、检查法、 法、测试法和程序代码检查法等
			IT 审计技力		审计技术包括风险评估技术、审计抽样 算机辅助审计技术及大数据审计技术。 市计证据是指由审计机构和审计人员获取,用于
	审计方法与持	技术	IT 审计证据	定义 特性	确定所审计实体或数据是否遵循既定标准或目标,形成审计结论的证明材料 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一
					审计工作底稿是指审计人员对制订的审计计划、 实施的审计程序、获取的相关审计证据,以及得
				定义	出的审计结论做出的记录  •是形成审计结论、发表审计意见的直接依据; •是评价考核审计人员的主要依据;
2.IT审计		IT 审计底稿		高 作用 作用	<ul><li>是审计质量控制与监督的基础;</li><li>对未来审计业务具有参考备查作用。</li><li>综合类工作底稿、业务类工作底稿和备查类工作</li></ul>
		定义			
		定义	行动和步 •有效地排 •有利于持	是是指审计人员在 家 指导审计工作; 提高审计工作效率	具体审计过程中采取的
	审计流程	定义作用	<ul><li>行动和步</li><li>有效地持</li><li>有利于持</li><li>有利于持</li></ul>	是是指审计人员在 字骤 指导审计工作; 提高审计工作效率 保证审计项目质量 规范审计工作	其体审计过程中采取的 字; 量; 一一
	审计流程		行动和步 •有效地排 •有利于排 •有利于	是是指审计人员在 污骤 指导审计工作; 提高审计工作效率 保证审计项目质量 规范审计工作 IT 审 新阶段 知书	具体审计过程中采取的 
	审计流程		行动和步 •有效地排 •有利于排 •有利于并 •有利于并 •有利于	是是指审计人员在 深 指导审计工作; 提高审计工作效应 保证审计工作 IT 审 知书	具体审计过程中采取的  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②
	审计流程	作用	f 动和步         •有效地         •有利于        •	是指审计人员在	具体审计过程中采取的  ② ; ② ; ③ ; —————————————————————————————————
	审计流程	作用	f 动和步         • 有效地         • 有利于        • 有利和于        • 有利和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和	是是深 情是保规 所 所 所 所 所 所 所 所 的 所 的 的 的 的 的 的 的 的 的	具体审计过程中采取的  至; 置;  一一 计项目从计划开始,到发出审计通 为止的期间  人员将项目审计计划付诸实施的期间  审计工作底稿、总结审计工作、编写审计报 做出审计结论的期间  计报告发出后的一定时间内,审计人员为检审计单位对审计问题和建议是否己经采取了的纠正措施,并取得预期效果的跟踪审计  定制审计主要指对IT战略、组织、架 性、风险管理、外包管理、网络与信管理等进行审计 计计主要是指针对与应用系统、数据
	审计流程	作用	f 动和步         • 有效地         • 有利于        • 有利和于        • 有利和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和和	是深	具体审计过程中采取的  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②  ②
	审计流程	作用	行动和步         •有有利         •有有利         审审审审         后续事	是骤	具体审计过程中采取的  空; 遣;  一 计项目从计划开始,到发出审计通 为止的期间  人员将项目审计计划付诸实施的期间  审计工作底稿、总结审计工作、编写审计报 做出审计结论的期间  计报告发出后的一定时间内,审计人员为检 审计单位对审计问题和建议是否已经采取了 的纠正措施,并取得预期效果的跟踪审计  学制审计主要指对IT战略、组织、架 性、风险管理、外包管理、网络与信管理等进行审计 计主要是指针对与应用系统、数据 、网络相关的策略和措施等进行审计 是指针对业务流程层面运行的人工或 行审计,主要包括输入控制、处理控 的审计
	审计流程	作用	行动和步       •有有利       •有有利       •有有利       •有有利       ·有有利       ·有利       ·有利 <th>是骤</th> <th>具体审计过程中采取的  图:</th>	是骤	具体审计过程中采取的  图:
		作用	<ul><li>行动</li><li>・有有利利</li><li>・有有利利</li><li>市市</li><li>市市</li><li>市市</li><li>市市</li><li>・有利利利</li><li>市市</li><li>市市</li><li>・有利利利</li><li>市市</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利利</li><li>・有利</li></ul>	是骤 背景保规 阶 阶 阶 1 4 构息IT 库应动和 系审 事审审审审 段 段 组、安一、押记动和 一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	具体审计过程中采取的  (本)  (本)  (本)  (本)  (本)  (本)  (本)  (本
		作用	<ul><li>行 する する</li></ul>	是骤 肾是保规 阶 阶 阶 响 "	具体审计过程中采取的  在 :
		作用	(4)     (5)       (6)     (6)       (7)     (7)       (8)     (8)       (8)     (8)       (9)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (2)     (1)       (3)     (1)       (4)     (1)       (5)     (1)       (6)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1)       (2)     (1)       (2)     (1)       (2)     (1)       (2)     (1)       (2)     (1)       (3)     (1)       (4)     (1)       (5)     (1)       (6)     (1)       (7)     (1)       (8)     (1)       (1)     (1)       (2)     (1)       (3)     (1)       (4)     (1)       (5)     (1)       (6)     (1)       (7)     (1)       (8)     (1)       (8)     (1)       (9)     (1)       (1)     (1)       (1)     (1	是骤 肾是保规 阶 阶 阶 响 "	具体审计过程中采取的  Action   Action
		作用	<ul> <li>(本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本)</li></ul>	是骤 肾是保规 阶 阶 阶 阶 响响 响响 高期 息程 高护 多审审审审审审审审审 段 段 组为是国际的 1 年,以上的一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	是注:  清:  清:  清:  清:  清:  清:  清:  清:  清:
		作用	存     • </th <th>是骤 肾是保规 阶 阶 阶 阶 响响 响响 高期 息程 信维 网全 信审上报 审审审审 段 段 组、安一、用动和 系审 系审 与计 不工项工 以上,工工项工 以上,是一个作目作 工知 审 整告 在查适 正连监制系审序控 命 发 息 项层务及控作制程出 生 开 运 息 项层外及控作制序控 命 发 信 项 原 发 一</th> <th>具体审计过程中采取的  语:  语:  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一</th>	是骤 肾是保规 阶 阶 阶 阶 响响 响响 高期 息程 信维 网全 信审上报 审审审审 段 段 组、安一、用动和 系审 系审 与计 不工项工 以上,工工项工 以上,是一个作目作 工知 审 整告 在查适 正连监制系审序控 命 发 息 项层务及控作制程出 生 开 运 息 项层外及控作制序控 命 发 信 项 原 发 一	具体审计过程中采取的  语:  语:  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一  一

信息系统治理

(1) 良好的 IT 治理能够确保组织 IT 投资有效性 (2) IT 属于知识高度密集型领域,其价值发挥的弹

(3) IT 己经融入组织管理、运行、生产和交付等各

(4) 信息技术的发展演进以及新兴信息技术的引

领域中,成为各领域高质量发展的重要基础