

# Revidiranje informacijskih sistemov

ITK<sub>3</sub> UN IS, ITK<sub>3</sub> UN TK

## Predavanje 2 od 14

Maribor, 10. oktober 2014

# Vsebina drugega predavanja

- Odprte zadeve predhodnega predavanja
- Kratka ponovitev vsebine prvega predavanja
- Revizija informacijskih sistemov
- Tipi revizij
- Standardi revidiranja in hierarhija dokumentov
- Za razmislek
- Zaključek / povzetek

- Predavanja v januarju – prekrivanje z vajami Konvergenca in integracija sistemov!
- Govorilne ure
- Erasmus študent

- **Vprašanje:** Predavanja v januarju 2015 – prekrivanje z vajami Konvergenca in integracija sistemov!
- Urejeno - usklajeno:
- Vsak petek
  - Med 3.10.2014 in 19.12.2014 - med 13.00 in 16.00
  - 3 šolske ure – z dvema krajšima odmoroma (7-8 minut)
  - Med **9.1.2015 in 23.1.2015** – med **12.00 in 16.00**
  - Vaje Konvergenca in integracija sistemov bodo v januarju 2015 med 10.00 in 11.30
  - 4 šolske ure – s tremi krajšimi odmori (7-8 minut)

- **Vprašanje:** Govorilne ure
- Usklajeno:
  - Kdaj: vsak petek po predavanjih med 15.50 in 16.20
  - Kje: kabinet – G2-1N.04
  - Priporočam, da se po e-pošti predhodno najavite

- **Vprašanje:** Erasmus študent
- Dogovorjeno:
  - g. Juan José Caro Sierra
  - Individualno delo: pregled literature, vaje, seminarska naloga in izpit

# Kratka ponovitev vsebine predhodnega predavanja

- Predstavitev
- Način dela
- Komunikacija
- Izpit
- Uvod v predmet

## Uvod v revidiranje – terminologija

### Definicija:

- Revizija informacijskega sistema je postopek pregleda širšega okolja informacijskega sistema z namenom izdaje ustreznega zagotovila o delovanju in/ali skladnosti z zakonodajo, standardi, pravili in načeli stroke.



- Ali so kakšna vprašanja vezana na prvo predavanje?
- Ali so kakšne nejasnosti?
- Ali ste uspeli na UM Moodle predmeta Revidiranje IS (9371):
  - Pregledati / prenesti prvo predavanje?
  - Pregledati / prenesti drugo – to predavanje?

# Revizija informacijskih sistemov

- Obisk revizorja informacijskih sistemov
- Temelji revizije IS
- Kaj revizija IS je in kaj ni
- Revizor IS

Obiska revizorja se večinoma veseli približno tako iskreno, kot se veselimo obiska pri zobozdravniku. Srečanju z izvedenci te vrste bi se najraje izognili, a se vedno nekako prepričamo, da so nujno potrebni. Kljub neprijetnim občutkom pa sta direktor informatike in revizor informacijskih sistemov v skoraj vseh praktičnih okoliščinah na istem bregu. Še več, ugotovitve in priporočila revizorja lahko zelo dobro izkoristimo za povečanje svoje uspešnosti celo takrat, kadar gredo stvari narobe.

Peter Grasselli, Sistem, marec 2006

- Revizijska listina (*Audit Charter*)
  - Odgovornosti (*Responsibility, Accountability*)
  - Pristojnosti (*Authority*)
- Neodvisnost
- Poklicna etika in standardi
- Kompetence revizorja in sodelavcev
- Planiranje revizije
- Učinkovitost dela
- Poročanje
- Po revizijske aktivnosti

Revizija IS lahko zajema:

- Pregled celotnega IKT okolja
- Pregled določenega področja /opreme /storitve /postopkov pomembnega za poslovanje družbe
- Pregled projekta

- Svetovanje kako izboljšati...
- Zagotovilo, da ne bo šlo nič narobe
- Zunanje testiranje sistema
- Prelaganje odgovornosti na nekoga drugega (revizorja IS)

Kako postaneš revizor IS:

- uspešno opravljen izpit CISA (*Certified Information System Auditor*) pri mednarodni organizaciji ISACA
- praktične izkušnje na področju revizije IS
- sprejem Kodeksa profesionalne etike revizorjev IS
- PRIS (Preizkušen revizor informacijskih sistemov) - dodatno šolanje in izpiti na Slovenskem inštitutu ta revizijo

Kako ostaneš revizor IS - CISA:

- biti moraš član mednarodne organizacije ISACA
- vsako leto moraš imeti najmanj 30 CPE točk (CPE - *Continuing Education Policy*)
- najmanj 120 CPE točk v 3 letih



Kako ostaneš revizor IS - PRIS:

- v obdobju 2 let moraš zbrati 80 točk - dodatnega izobraževanja
- od tega 60% točk v okviru dodatnega izobraževanja, ki ga organizira Slovenski inštitut za revizijo

## Zaželene lastnosti - revizorja IS:

- Strokovnost
- Nepristranskost
- Komunikativnost
- Prepričljivost
- Vedoželjnost
- Odprtost
- Kreativnost

Možna delovna mesta:

- Notranji revizor;
- Zunanji revizor;
- Svetovalec na področju IKT;
- Vodja IKT;
- Pooblaščenec za varovanje informacij - CISO;
- Sistemski analitik;
- Projektni vodja;
- Pooblaščenec za informatiko - CIO

## Prednosti poklica:

- Dobro poznavanje organizacije
- Celovit pogled na poslovanje organizacije
- Pridobivanje izkušenj na različnih področjih
- Stalno izobraževanje
- Neposreden stik s poslovodstvom
- Možnost napredovanja

# Tipi revizij

---

- Notranja revizija
- Zunanja revizija
- Zunanje izvajanje notranje revizije

# Tipi revizij

## Notranja revizija

---

### Aktivnosti:

- notranja izvaja nenehni nadzor nad delom in zagotavlja skladnost z zakoni, standardi in predpisi
- redni pregledi v skladu z letnim načrtom notranje revizije
- izredni pregledi, glede na situacijo

# Tipi revizij

## Zunanja revizija

---

### Aktivnosti:

- Izvaja občasen ali periodični pregled
- Zagotavlja skladnost z zakoni
- Pooblaščeni revizorji

# Tipi revizij

## Zunanje izvajanje notranje revizije

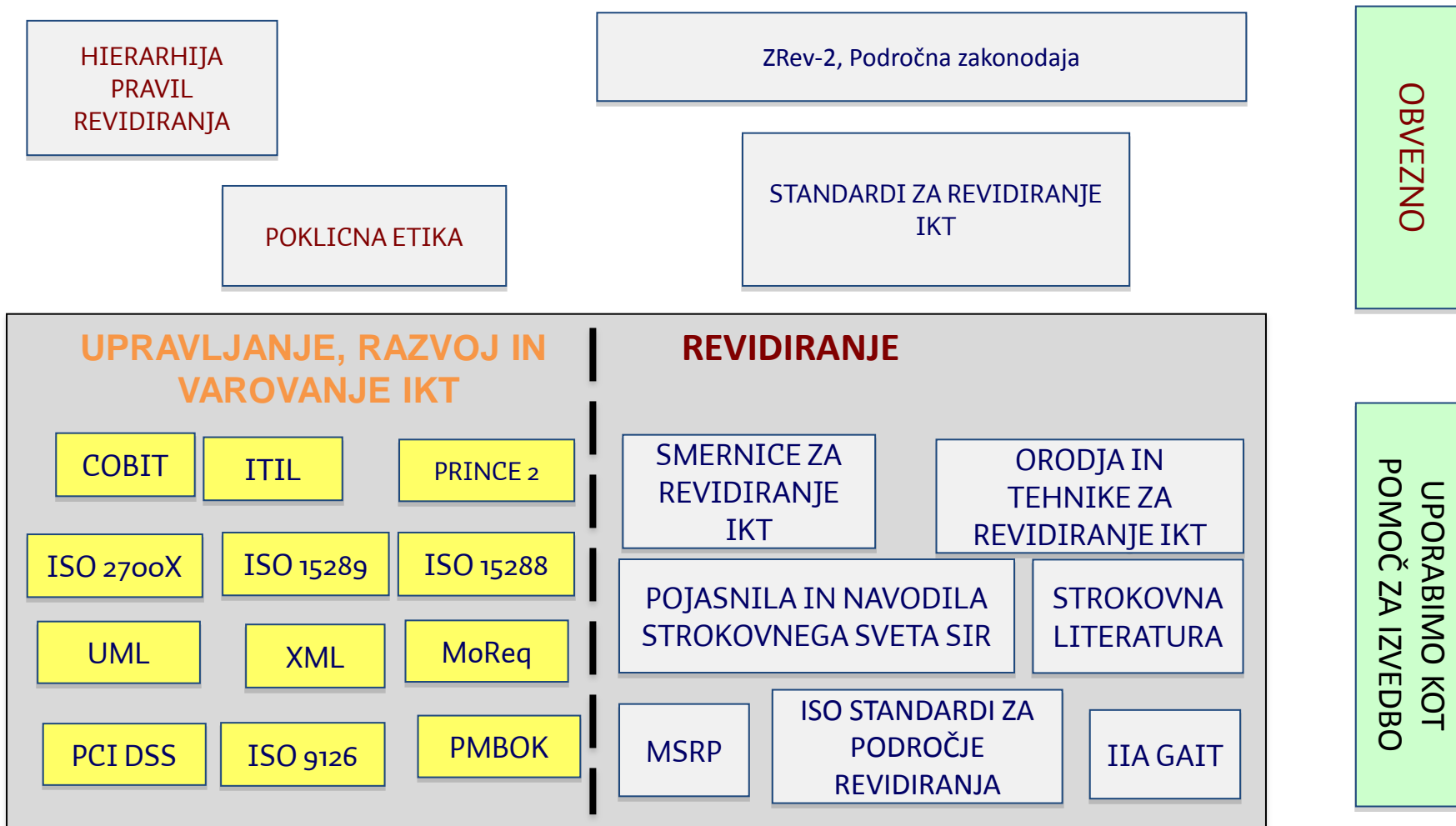
---

### Aktivnosti:

- Iste kot pri notranji reviziji
- Možnost izbire širše palete znanj in posameznih veščakov
- Bolj ekonomično



- Struktura in razmerja
- Hierarhija pravil
- Poklicna etika
- Struktura in uporaba standardov



## Hierarhija pravil revidiranja

- Določa tri ravni pravil, ki jih MORA upoštevati PRIS
- Namen hierarhije je:
  - določiti prioriteto pravil na področju revidiranja IT
  - zagotoviti kakovostno izvedbo revizije.



Hierarhija

Uporaba pravil na prvi ravni je obvezna!

- ZRev-2 in področna zakonodaja
- Standardi za strokovnjake revidiranja, kontrol in dajanja zagotovil na področju IT (S1 - S16)
- Kodeks poklicne etike PRIS (sprejel SIR)



ZRev

# FERI Standardi revidiranja in hierarhija dokumentov / poklicna etika

Določa osnovna načela strokovnega in osebnega ravnanja revizorja IS.

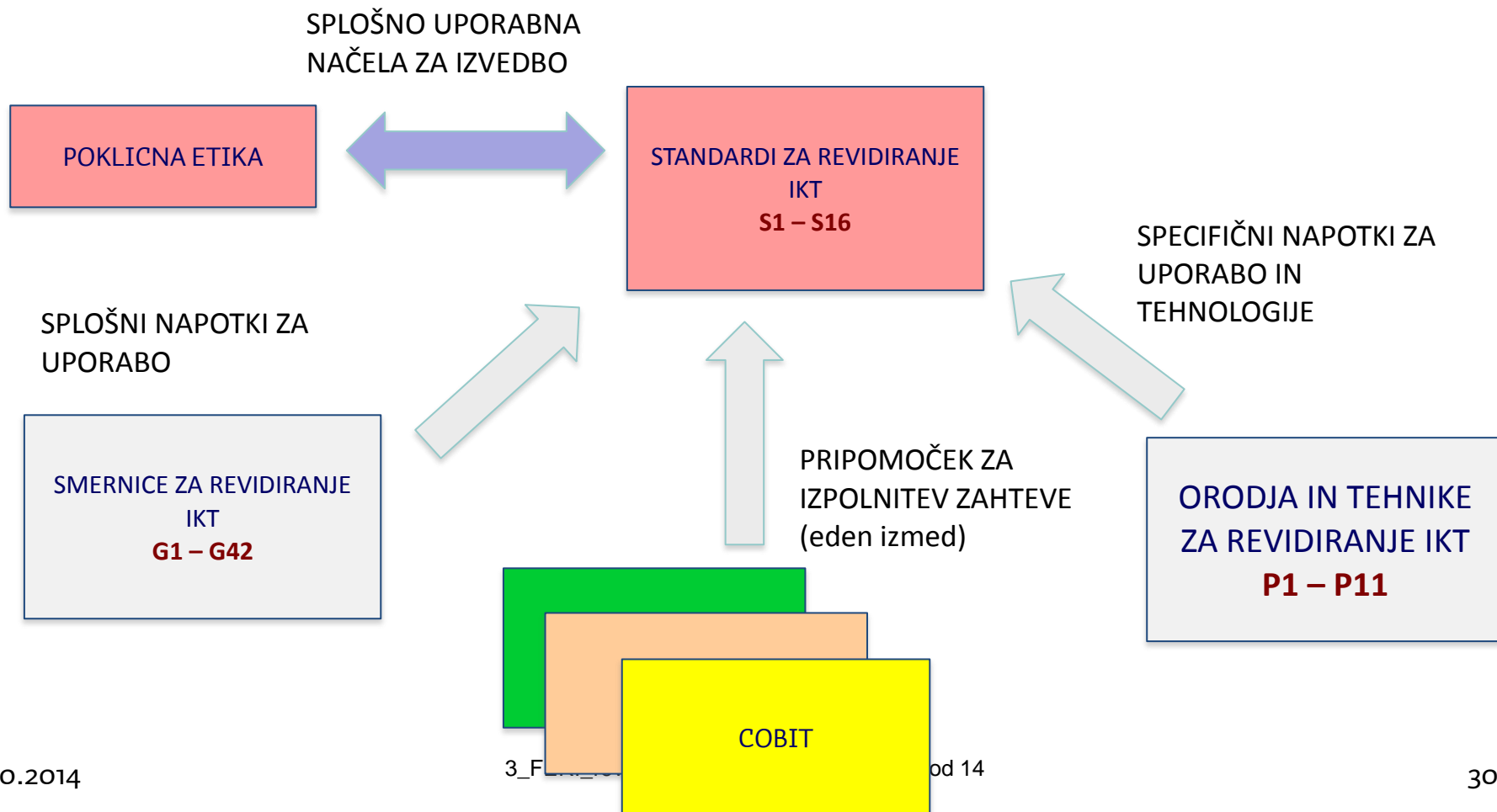
- Obstajata dva kodeksa poklicne etike in sicer:
- SIR, ki velja za imetnike naziva PRIS in
- ISACA, ki velja za imetnike CISA.
- Kodeksa si nista nasprotujoča in se dopolnjujeta.



Kodeks etike



Code of professional ethics



# Ta razmislek / do naslednjč

- Pregledati
  - Hierarhijo pravil
  - Oba kodeksa etike
- Razmisliti
- Pripraviti vprašanja za diskusijo

# Zaključek / povzetek

---

Pridobili ste informacije o:

- Revizija informacijskih sistemov
- Tipi revizij
- Standardi revidiranja in hierarhija dokumentov
- Za razmislek / do naslednjič



# Za konec

---

- Pripombe
- Komentarji
- Predlogi