

شماره صفحه

تاریخ :

حسابرس

پرسشنامه راهنما جهت تهیه صورت ضعفهای احتمالی

موضوع حسابرسی

م/ن = مربوط نیست

شماره ردیف	کنترل داخلی	بله	خیر	م/ن	کنترل جانشین / ملاحظات	نیاز به پیگیری
1	آیا کنترل کافی وجود دارد که از ورود اسناد غیرمجاز به سیستم جلوگیری نماید .					
2	آیا کنترل کافی وجود دارد تا از تغذیه اسناد بطور کامل ایجاد اطمینان نماید.					
3	آیا کنترلهای کافی وجود دارد که تغذیه اسناد را بیش از یکبار غیرممکن سازد.					
4	آیا کنترل کافی بمنظور حصول اطمینان از تغذیه مجدد اسناد رد شده قبلی به سیستم موجود است .					
5	آیا کنترلهای طوری تعبیه شده است که اسناد رد شده قبلی در فاصله زمانی معین اصلاح و مجدداً تغذیه گردند					
6	آیا کنترلهای مناسب وجود دارد تا ایجاد اطمینان نماید که از "امکانات جایگزینی و حذف" (Override Features) در سیستم سواستفاده نمی شود .					
7	آیا کنترل کافی وجود دارد که از تغییر غیرمجاز اطلاعات اصلی جلوگیری نماید .					
8	آیا کنترل مناسب وجود دارد که مطمئن سازد اطلاعات اصلی در تاریخ صحیح به سیستم تغذیه می گردد.					
9	آیا کنترلهای کافی موجود است تا ایجاد اطمینان نماید در اسنادیکه توسط کامپیوتر ایجاد می گردد خصوصیات و شرایط هر نوع سند و عملکرد آن در سیستم کامپیوتری مربوطه رعایت گردیده است.					
10	آیا کنترل مناسب وجود دارد که از ورود اسناد غیرمجاز مربوط به اصلاح اشتباهات به سیستم جلوگیری نماید .					
11	آیا کنترلهای کافی موجود است که از تمامیت وصحت اطلاعاتیکه از یک سیستم به سیستم دیگر منتقل می شوند اطمینان حاصل گردد .					
12	آیا کنترلهای مناسب موجود است تا از تمامیت اطلاعاتیکه از یک مرحله از سیستم به مرحله بعدی منتقل می شوند ایجاد اطمینان گردد.					