

Società: XYZ SpA

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/20XX

Preparata da: **P**  
Preparata da: **M1**  
Preparata da: **M2**

Data: \_\_\_\_\_  
Data: \_\_\_\_\_  
Data: \_\_\_\_\_

DOMANDE	SI/NO/NA	COMMENTI
<b>Accesso a programmi e dati</b>  1. Sono identificate le persone che lavorano all'interno della struttura?  2. Sono definiti i compiti per ciascuna area o sede?  3. Sono identificate le funzioni esternalizzate?  4. È definito il livello di <i>turnover</i> della struttura?  5. Sono utilizzate procedure e regole che disciplinino l'accesso in rete dei dipendenti?  6. Sono presenti sistemi di autorizzazione all'accesso per il personale?  7. Sono attivi sistemi di monitoraggio degli accessi e degli interventi di manutenzione?  8. I responsabili delle funzioni IT sono sottoposti ad adeguata formazione?  <b>Modifiche ed aggiornamenti di sistema</b>  1. Con quale frequenza il sistema informativo viene aggiornato?  2. Quali sono i referenti aziendali incaricati di verificare ed attuare gli aggiornamenti periodici?		

- |   |  |  |
|---|--|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Quali comunicazioni vengono effettuate all'interno della struttura in caso di aggiornamenti di sistema?</li> <li>4. Quali precauzioni vengono prese (salvataggio dati, interruzione temporanea accessi, ...) in caso di aggiornamenti di sistema?</li> <li>5. Quali dirigenti strategici devono dare la propria approvazione preliminarmente ad un aggiornamento di sistema?</li> <li>6. Si sono verificati perdite di dati o problematiche operative durante precedenti aggiornamenti di sistema?</li> <li>7. Esiste una procedura di test preliminare all'effettivo rilascio dell'aggiornamento per verificare l'insorgere di eventuali incoerenze e problematiche?</li> <li>8. In che modo gli aggiornamenti apportati ai sistemi paralleli (produzione, magazzino, cespiti, ....) vengono poi migrati nel sistema informativo di contabilità?</li> <li>9. Gli aggiornamenti di sistema sono sviluppati internamente oppure attraverso l'intervento di un consulente/fornitore esterno?</li> <li>10. Cosa accade in caso di interventi urgenti di aggiornamento e/o ripristino di dati aziendali?</li> </ol> |  |  |
|---|--|--|

**Assetto *hardware* e *software***

- |  |  |  |
|--|--|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Le infrastrutture <i>hardware</i> sono gestite in modo da rendere identificabili strutture, sistemi operativi e utenti?</li> <li>2. I sistemi <i>hardware</i> e <i>software</i> sono sottoposti a manutenzione e aggiornamento periodico?</li> </ol> |  |  |
|--|--|--|

<div><div><div>3. Sono utilizzati sistemi di protezione quali antivirus e controlli sulla rete?</div><div>4. Il <i>software</i> di sistema è realizzato internamente o esternamente?</div><div>5. Sono implementati sistemi di ripristino e salvataggio dei dati in caso di malfunzionamenti <i>hardware</i> e <i>software</i>?</div><div>6. È assicurata la protezione fisica dei dispositivi?</div></div><div><div>Conservazione dati e salvataggio</div><div><div>1. Operano meccanismi di protezione e salvataggio dei dati?</div><div>2. Con quale frequenza e in base a quali procedure sono effettuati i <i>backup</i>?</div><div>3. Esistono controlli che verificano il rispetto di norme e regolamenti, principi contabili e procedure interne?</div><div>4. Quali specifici controlli sono previsti dal sistema per la verifica di dati contabili?</div><div>5. Esistono dei report di sistema attraverso i quali monitorare e/o mitigare errori degli addetti alle operazioni contabili?</div></div></div></div>		
<div>Conclusioni:</div> <div><div>Punti di debolezza riscontrati</div><div></div></div>		