

IT

IT

내부회계관리 IT 감사
어떻게 준비하면 될까요?



IT ?

" " . 2023 . IT .

. IT . IT . IT ITGC (IT General Control) ITAC (IT Application Control) .

- ITGC : IT
- ITAC :

IT ITGC .

2019 " " IT . . " . " .

구분	검토	감사
검증대상	대표이사의 운영실태보고서	회사의 내부회계관리제도, 대표이사의 운영실태보고서
수행절차	질문 위주 (또는 제한된 수준의 문서 검사)	통제절차의 재수행, 문서검사, 관찰, 질문

. () 2023 . IT .

1.

2	2019
5 ~ 2	2020
1 ~ 5	2022
1	2023

2.

2	2023
5 ~ 2	2024
1 ~ 5	2025
1	2025

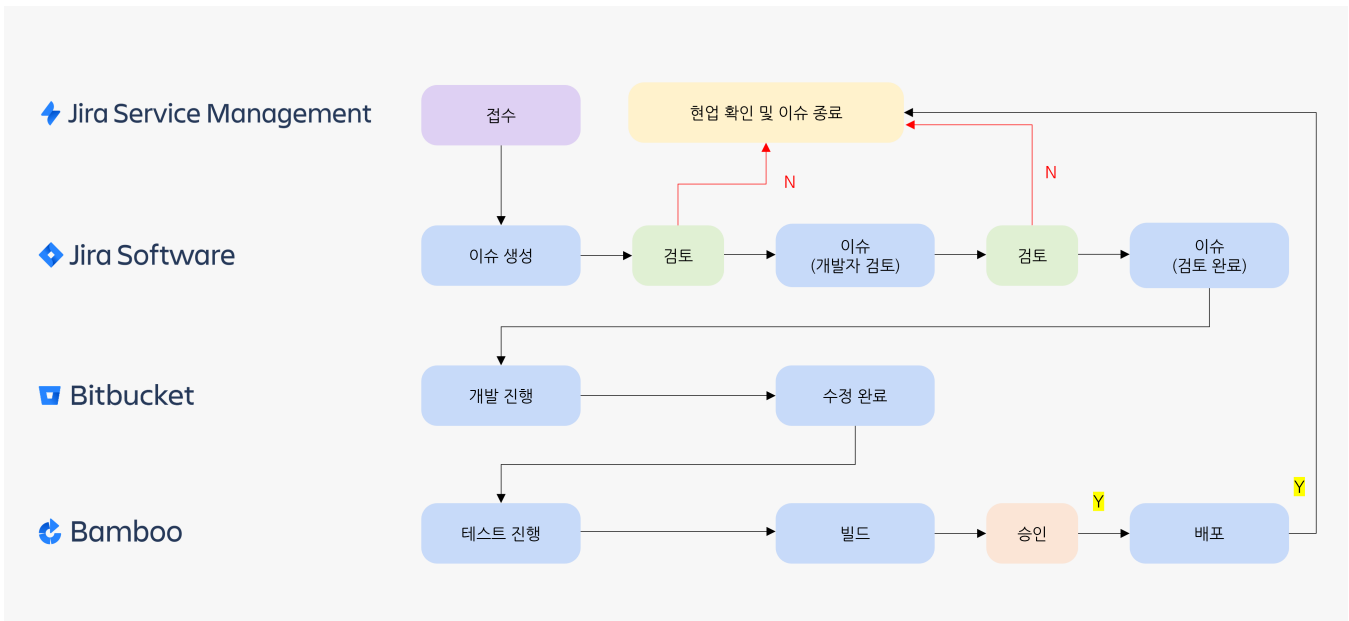
*

IT (ITGC)

IT (ITGC) ' . , , .

- (Program Development)
- (Program Changes)
- (Access to Program and Data)
- (Computer Operation)

IT Jira, Jira Service Management, Bitbucket Atlassian . , . Atlassian IT .



1. **Jira Service management** Service Request . , Jira Service Management Jira .
2. Jira **Bitbucket** .
3. , **Bamboo** . Jira .
4. , .

ITGC

Atlassian IT ITGC , Jira Jira Service Management, Bitbucket . IT . IT Atlassian .

1.

-
-
-

2.

-
-
-

3. ()

-
- Pull Request

, ITGC . , , ITGC , IT .



성공적인 내부회계관리제도 도입을 위한 도움이
필요하신가요?

[우리 기업 진단 받기 >](#)