

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 | <p>대표이사의 운영실태보고서</p>     | <p>회사의 내부회계관리제도, 대표이사의 운영실태보고서</p> |
| 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 |

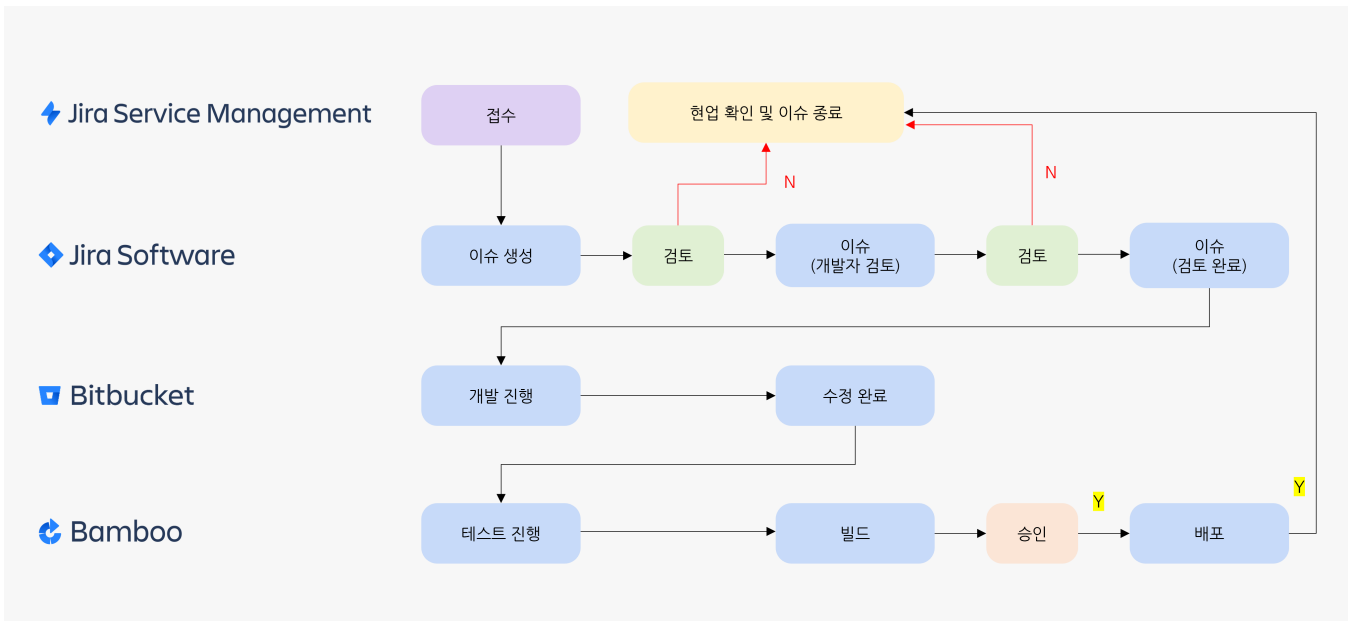
\*

# 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 >](#)