



## Norma 1006 de Auditoria e Garantia de SI Proficiência

A natureza especializada da auditoria e garantia de sistemas de informação (SI) e a capacidade necessária para realizar essas contratações requerem o estabelecimento de normas que se apliquem especificamente à auditoria e garantia de SI. O desenvolvimento e a disseminação das normas de auditoria e garantia de SI são fundamentais como contribuição profissional da ISACA® para a comunidade de auditoria.

As normas de auditoria e garantia de SI definem requisitos obrigatórios para auditoria, emissão de relatórios e orientações sobre:

- Profissionais de auditoria e garantia de SI no nível mínimo de desempenho aceitável exigido para cumprir as responsabilidades profissionais estabelecidas no Código de Ética Profissional da ISACA;
- A gerência e outras partes interessadas sobre as expectativas da profissão no que se refere às atividades daqueles que a exercem;
- Os requisitos necessários para os detentores da certificação Certified Information Systems Auditor® (CISA®) (Auditor Certificado em Sistemas de Informação). A não conformidade com essas normas pode resultar numa investigação da conduta do detentor da CISA pelo Conselho de Administração da ISACA ou pelo comitê apropriado e, finalmente, em ação disciplinar.

Profissionais de auditoria e garantia devem incluir uma declaração em seu trabalho, quando apropriado, de que a contratação foi realizada de acordo com as normas de auditoria e garantia de SI da ISACA ou outras normas profissionais aplicáveis.

A estrutura ITAF™ para o profissional de auditoria e garantia de SI apresenta diversos níveis de diretrizes:

- **Normas**, divididas em três categorias:
  - Normas gerais (série 1000) - são os princípios norteadores sob os quais funciona a profissão de auditoria e garantia de SI. As normas se aplicam à realização de todas as tarefas, e lidam com a ética, a independência, a objetividade e o devido cuidado, bem como conhecimento, competência e habilidade do profissional de auditoria e garantia de SI. As declarações de normas (em **negrito**) são obrigatórias.
  - Normas de desempenho (série 1200) – tratam da realização da contratação, por exemplo, planejamento e supervisão, definição de escopo, risco e materialidade, mobilização de recursos, gestão de supervisão e tarefa, evidência de auditoria e garantia, e o exercício de julgamento profissional, bem como o devido cuidado.
  - Normas de relatório (série 1400) - abordam os tipos de relatórios, os meios de comunicação e as informações comunicadas
- **Diretrizes**, em apoio às normas, e também divididas em três categorias:
  - Diretrizes gerais (série 2000)
  - Diretrizes de desempenho (série 2200)
  - Diretrizes de relatório (série 2400)
- **Ferramentas e técnicas**, oferecendo orientação adicional para profissionais de auditoria e garantia de SI, por exemplo, documentos, programas de auditoria/garantia de SI, a família de produtos COBIT® 5

Um glossário on-line de termos usados na ITAF é fornecido em [www.isaca.org/glossary](http://www.isaca.org/glossary).

**Ressalva:** A ISACA desenvolveu este guia visando definir o nível mínimo de desempenho aceitável exigido para dar resposta às responsabilidades profissionais estabelecidas no Código de Ética Profissional da ISACA. A ISACA não oferece qualquer garantia de que o uso deste produto irá assegurar um resultado bem-sucedido. A publicação não deve ser considerada parte integrante de quaisquer procedimentos e testes apropriados, ou de outros procedimentos e testes também voltados para a obtenção dos mesmos resultados. Ao determinar a propriedade de qualquer procedimento ou teste específico, profissionais de controle devem aplicar seu próprio juízo profissional às circunstâncias específicas de controle apresentadas por determinados sistemas ou ambientes de SI.

O ISACA Professional Standards and Career Management Committee (Comitê de Normas Profissionais e Gestão de Carreira, PSCMC) está comprometido em realizar uma ampla consulta na preparação de normas e diretrizes. Antes de divulgar qualquer documento, uma versão preliminar é divulgada internacionalmente para ser submetida à avaliação pública. As avaliações também podem ser enviadas aos cuidados do diretor de desenvolvimento de normas profissionais por e-mail ([standards@isaca.org](mailto:standards@isaca.org)), fax (+1.847. 253.1443) ou correio (ISACA International Headquarters, 3701 Algonquin Road, Suite 1010, Rolling Meadows, IL 60008-3105, USA).

<b>ISACA 2012-2013 Professional Standards and Career Management Committee</b>	
<b>Steven E. Sizemore, CISA, CIA, CGAP, Chairperson</b>	<b>Texas Health and Human Services Commission, USA</b>
<b>Christopher Nigel Cooper, CISM, CITP, FBCS, M.Inst.ISP</b>	<b>HP Enterprises Security Services, UK</b>
<b>Ronald E. Franke, CISA, CRISC, CFE, CIA, CICA</b>	<b>Myers and Stauffer LC, USA</b>
<b>Murari Kalyanaramani, CISA, CISM, CRISC, CISSP, CBCP</b>	<b>British American Tobacco IT Services, Malaysia</b>
<b>Alisdair McKenzie, CISA, CISSP, ITCP</b>	<b>IS Assurance Services, New Zealand</b>
<b>Katsumi Sakagawa, CISA, CRISC, PMP</b>	<b>JIEC Co. Ltd., Japan</b>
<b>Ian Sanderson, CISA, CRISC, FCA</b>	<b>NATO, Belgium</b>
<b>Timothy Smith, CISA, CISSP, CPA</b>	<b>LPL Financial, USA</b>
<b>Rodolfo Szuster, CISA, CA, CBA, CIA</b>	<b>Tarshop S.A., Argentina</b>

## Norma 1006 de Auditoria e Garantia de SI - Proficiência

### Declarações

- 1006.1** Profissionais de auditoria e garantia de SI, coletivamente com outros auxiliando na tarefa, deverão possuir habilidades e proficiência adequadas na condução de contratações de auditoria e garantia de SI, e deverão ser profissionalmente competentes para realizar o trabalho necessário.
- 1006.2** Profissionais de auditoria e garantia de SI, coletivamente com outros auxiliando na contratação, devem possuir conhecimento adequado do assunto.
- 1006.3** Profissionais de auditoria e garantia de SI devem manter a competência profissional por meio de educação e treinamento profissionais apropriados e contínuos.
- 

### Aspectos principais

Profissionais de auditoria e garantia de SI devem:

- Demonstrar ter Competências Profissionais (habilidades, conhecimento e experiência relevantes para a contratação planejada) suficientes antes do início do trabalho.
  - Avaliar meios alternativos de aquisição de habilidades, incluindo subcontratação, terceirização de uma parte das tarefas, adiamento da tarefa até que tais habilidades estejam disponíveis ou, do contrário, garantindo que as habilidades apropriadas estejam disponíveis.
  - Certificar-se de que os membros da equipe que não possuem uma CISA nem outra designação profissional relevante e que estejam envolvidos na contratação de auditoria e garantia de SI tenham ensino formal, treinamento e experiência de trabalho suficientes.
  - Fornecer garantia razoável ao liderar uma equipe para conduzir uma contratação de auditoria ou garantia de SI em que todos os membros da equipe tenham o nível de competência profissional adequado para o trabalho a ser executado.
  - Ter conhecimento suficiente das principais áreas para permitir a realização da contratação de auditoria ou garantia de SI de maneira eficaz e eficiente, juntamente com qualquer especialista envolvido e outros membros da equipe.
  - Atender continuamente a requisitos de educação ou desenvolvimento profissional da CISA ou outras designações profissionais relevantes.
  - Atualizar continuamente o conhecimento profissional através de cursos educacionais, seminários, conferências, webcasts e treinamento no local de trabalho, para oferecer um nível de serviço profissional proporcional aos requisitos da função de auditoria ou garantia de SI.
- 

### Termos

Termo	Definição
Competência	A capacidade de realizar uma tarefa, ação ou função específica com êxito
Proficiência	Possuir habilidade e experiência

### Vinculação a diretrizes

Tipo	Título
Diretriz	2006 - Proficiência

## **Norma 1006 de Auditoria e Garantia de SI - Proficiência**

Data de Vigência      Esta norma da ISACA é válida para todas as contratações de auditoria e garantia de SI a partir de 1º de novembro de 2013.