

# Oracle 内部控制管理器

## 主要特性:

- 实施 COSO、COBIT 和新巴塞尔协议的风险控制框架
- 利用 workflow 批准控制变更
- 管理和确定审计项目的范围
- 利用 Oracle workflow 对审计结果、补救措施和问题作批示
- 自动通知流程所有者有关违反职责分离 (SOD) 规定的情况
- 在风险库中将 SOD 约束与控制联系起来
- 应用控制监控——对比实际设置和推荐设置
- 访问应用控制变更历史报表
- 对业务流程和财务报表进行认证
- 管理信息显示板

做到持续不断地遵守法规要求企业构建既可靠又可重复的法规遵守流程。Oracle® 内部控制管理器 (OICM) 使企业能够检验、监控和验证对萨班斯-奥克斯利法案以及其他法规的持续遵守情况并将结果编成文档。利用 Oracle 内部控制管理器, 企业能够:

- 通过持续监视控制和用户访问降低风险
- 通过披露 Oracle 电子商务套件中的控制情况来提高检验效率
- 通过既可靠又可重复的法规遵守流程降低遵守法规的成本

OICM 是 Oracle 电子商务套件的一部分, 后者是为协同工作而设计的管理软件集成套件。

## 定义并管理流程、风险和控制

OICM 使企业能够创建过程文档和定义业务流程。它还支持 COSO 框架以及其他法规结构, 以管理风险和控制。

Oracle 辅导程序是作为 OICM 的一部分提供的, 利用它企业能够用文字处理界面创建流程记叙文档, 并自动生成相应的流程图。Oracle 辅导程序还可针对 Oracle 电子商务套件提供预先定义的流程文档。

OICM 提供了一个库, 其中存储着风险、控制、审计程序及其与业务流程的联系。OICM 使企业能够将每个流程与其相关的重要财务报表科目关联起来, 在科目及其暴露的风险之间建立联系。用户还可以对风险、控制和审计程序添加自定义的属性。除了针对萨班斯-奥克斯利法案和新巴塞尔协议预先定义的风险类型以外, OICM 还使用户能够创建新的风险类型来满足其他法规的要求。

## 检测和减少违反职责分离 (SOD) 规定的情况

职责分离可以防止某个人从事对于某一业务流程或金融事务处理来说相互冲突的工作, 从而减少欺诈行为和错误的发生。利用 Oracle 电子商务套件中的用户安全模块, OICM 使审计人员能够定义不兼容职能和职责的清单, 或者上载由审计或风险担保公司推荐的限制要求。审计人员和流程管理人员能够监控违规行为并采取纠正措施。

## 主要益处

Oracle 内部控制管理器使企业能够：

- 检验、监控和验证对萨班斯-奥克斯利法案以及其他法规的持续遵守情况并将结果编成文档。
- 支持所有主要的风险控制框架：COSO、COBIT 和新巴塞尔协议
- 整合企业的内部审计和有关萨班斯-奥克斯利法案计划的活动，跨不同管理软件实施的内部控制信息库也包括在内。

## 相关产品

OICM 为企业提供与 Oracle 的其他主要管理软件的内置集成：

- Oracle 辅导软件
- Oracle 审批管理
- Oracle 脚本软件
- Oracle 总账管理
- Oracle 项目管理
- Oracle 文件管理

## 相关服务：

- Oracle 支持服务部提供以下服务：
- Oracle 电子商务套件加速器
- Oracle 管理软件解决方案中心
- Oracle 大学
- Oracle 顾问咨询

The screenshot displays the Oracle Information Technology Audit interface. It shows a navigation menu with 'Application Controls' and 'Setup'. Below, there are filters for 'Reporting Group', 'Application', 'User', and 'Instance'. The main content area is titled 'Application Controls History by Application' and includes a 'Show Search Criteria' section. A table lists application control parameters with columns for 'Details', 'Setup Group', 'Parameter', 'Type', 'Name', 'Current Recommended', 'Prior', 'Current', and 'Last Up'. Below this is a 'Change History' table with columns for 'Recommended Value', 'Prior Value', 'Current Value', 'Updated On', and 'Updated By'.

Details	Setup Group	Parameter	Type	Name	Current Recommended	Prior	Current	Last Up
Hide	Payables Options	Exchange Rate Type	Operating Unit	Vision Operations	Corporate	Reporting	Corporate	16-Oct-2006 15:13:11

  

Recommended Value	Prior Value	Current Value	Updated On	Updated By
Corporate	Reporting	Corporate	16-Oct-2006 15:13:10	AUDITOR
Corporate	User	Reporting	16-Oct-2006 15:10:20	AUDITOR
Corporate	Spot	User	16-Oct-2006 15:01:40	AUDITOR
Corporate	Corporate	Spot	16-Oct-2006 15:01:28	AUDITOR
Corporate	User	Corporate	16-Oct-2006 15:01:02	AUDITOR
		User	29-Sep-2006 15:49:11	OPERATIONS

图 1: IT 管理人员能够查看 Oracle 电子商务套件中完整的应用控制设置历史纪录。

## 对应用控制进行监控

在萨班斯-奥克斯利法案颁布后，企业越来越依赖自动的应用控制来确保对法规和企业政策的遵守。Oracle 电子商务套件提供了一套全面的自动应用控制设置，如设置参数。应用控制设置对全面控制企业应用环境至关重要，因为对其的任何修改都有可能影响财务报表编制流程的可靠性和完整性以及业务管理软件的可用性。

OICM 使 IT 管理人员能够跨实例持续监控对设置参数所做的修改，以发现未授权的修改，防止欺诈行为的发生，并最大限度地减少对关键系统的破坏。通过使用不同标准查找对应用控制设置所做的修改，IT 管理人员能够了解对设置参数所做的修改，谁做的修改以及修改发生的日期和时间，以及参数的当前值、修改前的值和推荐值。用户可跨多个应用实例查看这些结果，这对于解决配置方面的问题特别有用。

## 管理审计和检验

利用自我评估工具，企业所有者和审计人员可以将评估控制的职责分派给某一特定实体或职能部门中负责重要活动的人。OICM 使审计人员能够管理风险评估，并记录评估结果。借助 Oracle 脚本系统（与 OICM 捆绑在一起的调查工具），企业可以快速制定调查表，轻松识别出调查的参加者，通过电子邮件部署调查，以及使回答者能够通过 Web 填写调查表。此外，Oracle 脚本系统还使企业能够提供一种秘密反馈机制，以遵守萨班斯-奥克斯利法案的“披露”条款。

进行基于风险的审计活动时，内部审计部门和外部审计公司将其作为项目来管理。OICM 使审计人员能够创建多种审计方式，满足内部审计、管理检验、经营审计、财务审计或环境审计等不同类型审计的需要。用户可通过将审计范围限定于某些业务部门、某些公司或整个企业的流程来定义每次审计的范围。

### 简化认证过程

为内部和披露控制认证构建一个可重复和可审查的流程有助于企业最大限度地减少花费在遵守法规上的时间和精力。借助 OICM，企业能够在机构的不同级别实施认证流程。

对于每一次定期认证，流程所有者都可以收到一个自上次认证之后增加、修改或删除的流程、风险和控制的清单。他们可以深入了解任一子流程的认证状况，并轻松跟踪尚未认证或已经认证但还存在问题的子流程。所有流程所有者都能查看其流程的审计评估结果，并利用这些信息来确定对某一流程是完全认证、认证但还存在问题，还是不认证。根据流程所有者的评估，业务部门的管理人员就可以查看和认证其所在部门的业务流程了。

### 在完全不同的环境中运作

对于许多公司来说，在短期内标准化一个企业应用并不现实。基于符合行业标准的开放技术构建的 OICM 可与企业业务系统集成在一起，无论它是 Oracle 的还是完全不同的应用系统的组合。企业可以使用 OICM 来整合企业内部审计和有关萨班斯-奥克斯利法案计划的活动，跨不同管理软件实施的内部控制信息库也包括在内。

### Oracle 电子商务套件——全面的解决方案

利用 Oracle 基于互联网的电子商务套件转变企业开展业务的方式。用 Oracle 完全集成的全面解决方案将企业的需求链、供应链和内部运营置于互联网上。将无处不在的互联网与 Oracle 的全球化产品相结合，使企业在世界范围内协调一致、精确地运转。在企业互联网和万维网上运营业务，可降低成本、减少管理复杂性。Oracle 电子商务套件：将您的企业转变为电子商务企业。

版权© 2007 归 Oracle 公司所有。未经允许，不得以任何方式和手段复制和使用。

本文只作提供信息之用，其内容如有变动，恕不另行通知。本文不保证没有错误，也不遵循任何其他的无论是口头表达的还是法律默示的保障和条件，包括关于适销性或符合特定用途的所有默示保证和条件。我们在此特别声明不承担有关本文的任何责任，本文不直接或者间接形成任何合同义务。未经书面许可，不得为任何目的，以任何电子或机械形式或手段复制或转载本文。

Oracle、JD Edwards、PeopleSoft 和 Siebel 是 Oracle 公司和/或其子公司的注册商标。其他名称可能是其各自所有者的商标。