



**SERVICE METHODOLOGY
FOR SOC Certification**

SERVICE ORGANISATION CONTROL

Mitä SOC-raportit ovat?

SOC raportit ovat tapa yrityksille varmistaa riippumattoman kolmannen osapuolen vakuutuksella, että palveluntarjoajilla on asianmukaiset valvontajärjestelmät ja ne noudattavat alan standardeja aiemmin liiketoimintojen ulkoistaminen kyseiselle organisaatiolle. Tämä antaa palveluntarjoajille mahdollisuuden luoda uskottavuutta ja rakentaa luottamusta asiakkaiden, sijoittajien, liikekumppaneiden ja tilintarkastajien kanssa samalla saada kilpailuetua markkinoilla. Kaikki SOC-tutkimukset suoritetaan mukaan

AICPA-ohjeet:

Prosessin aikana **SOC-toteutus** kokenut teknologiakonsulttien tiimi ja tilintarkastajat työskentelevät tiiviissä yhteistyössä organisaatiosi johdon kanssa varmistaakseen, että:

- Lopullinen SOC-raportti on räätälöity organisaation ainutlaatuisiin tarpeisiin perusteellisesti ja oikea-aikaisesti
- Liiketoimintaa ja sisäisen valvonnan prosesseja virtaviivaistetaan
- Sopimusvelvoitteet ja markkinatilanteet täytetään
- AICPA-raportointivaatimukset täyttyvät

Kuinka määritän SOC-raportin tyypin Yritykseni tarpeet?

SOC-arvioinnin ja sertifiointin suorittamiseen on kaksi ensisijaista syytä:

- Asiakas tai mahdollinen asiakas tai tilintarkastaja pyytää SOC-raporttia
- Organisaatiosi päättää ansaita ennakoivasti yhteiskunnan vaatimustenmukaisuuden

Ensimmäisessä skenaariossa pyynnön esittäjä saattaa todennäköisesti määrittää tarvittavan SOC-raportin tyypin. Kummassakin skenaariossa organisaation on ensin pohdittava tavoitteitaan. Yleensä haluttu tulos mille tahansa organisaation on osoitettava sitoutumisensa asianmukaiseen suunnitteluun ja tehokkaaseen toimintaan sisäisestä valvontaympäristöstään.

SOC 1, 2 ja 3 vertailukaavio

SOC-raportteja on kolmea eri tyyppiä - SOC 1, SOC 2 ja SOC 3. Jokainen raportti vaihtelee, mutta tarjoaa arvokasta tietoa, jota tarvitaan riskien ja niihin liittyvien sisäisen valvonnan arvioimiseksi ulkoistetun palveluntarjoajan kanssa. Tarkastukseen tarvitaan riippumaton, ulkopuolinen tilintarkastaja ja vahvistavat organisaation eri näkökohdat ennen loppuraportin laatimista.

SOC 1	SOC 2	SOC 3
Raportoi sisäisestä taloudellisen valvonta tietoja tai lausuntoja. Jaettu enimmäkseen tilintarkastajille Koskee yrityksiä mikä prosessi on taloudellinen tiedot, kuten Medicals Hakemusten käsittely, palkanlaskenta Palvelut, lainayhtiöt jne	Raportoi sisäisestä valvonnastasi liittyy viiteen luottamuspalveluun periaatteet: turvallisuus, saatavuus, eheys, luottamuksellisuus ja yksityisyys. Jaetaan enimmäkseen asiakkaille ja sidosryhmiä Koskee kaikkia teknologiayrityksiä joka liittyy tietojenkäsittelyyn. Sekä tuote- että palvelupohjainen yritykset	Raportoi tuloksista SOC 2 sopivalla tavalla yleisölle. Jaettu suurelle yleisölle Koskee kaikkia yleisöä yritys, jolla on a SOC 2 varmistettu ja haluttu SOC 3 -raportin laatimiseen suuremmalle yleisölle

SOC 1 CERTIFICATION

SOC 2 - raportti keskittyy organisaatiosi ohjaimiin, jotka liittyvät käyttäjäkokonaisuuden talouteen raportointi. Se on erittäin yksityiskohtainen tutkimus, joka vaatii erityistä ymmärrystä teollisuus ja siihen liittyvä ohjausympäristö. Palveluorganisaatio yleensä määrittelee sen valvontatavoitteet ja niihin liittyvät valvontatoimet niiden suorittamien erityispalvelujen perusteella.

SOC 1 -raportti sisältää yleensä liiketoimintaprosessien ohjaimia, joihin sisältyy suoritus. A SOC 1 Raportti sisältää yleensä liiketoimintaprosessien hallinnan, joka sisältää kattavuuden ja tarkkuuden liiketoimia sekä yleisiä tietoteknisiä valvontatoimia, kuten verkkoturvallisuutta ja looginen pääsy.

Rajoitetun laajuuden vuoksi SOC 1 -raportti sopii parhaiten organisaatioille, joiden on juurrutettava luottamusta asiakkaidensa taloudellisten tietojen valvontaan ja turvatoimiin. Se on usein tarpeen, kun käyttäjäkokonaisuus on julkisen kaupankäynnin kohteena, ja sen on noudatettava SOX 404:ää tai vastaavaa määräyksiä. Tässä on joitain esimerkkejä:



**Kirjanpito
Palvelut**



**Lääketieteelliset
väitteet käsittelyä**



Palkanlaskentapalvelut



Lainauspalvelut

SOC 2 CERTIFICATION

SOC 2 -raportti on tarkoitettu palveluorganisaatioille, joiden käyttäjäkokonaisuudet eivät välttämättä vastaa Taloudellisen raportoinnin valvontaa, jonka avulla palveluntarjoajat voivat vastata laajemman valikoiman tarpeita käyttäjäkokonaisuudet.

SOC 2 -tutkimus keskittyy ensisijaisesti siihen, miten tietoja säilytetään ja suojataan erityisesti AICPA:hin perustuviin palvelusitoumuksiin ja järjestelmävaatimuksiin liittyvät tarkastukset luottamuspalvelujen kriteerit (määritelty alla).

- **Turvallisuus** – Tiedot ja järjestelmät on suojattu luvattomalta käytöltä ja paljastamiselta tiedosta
- **Saatavuus** – Tiedot ja järjestelmät ovat käytettävissä toiminnassa ja käytettävässä kokonaisuuden täyttämiseksi tavoitteita
- **Käsittelyn eheys** – Järjestelmän käsittely on täydellistä, pätevää, tarkkaa, oikea-aikaista ja oikeutettu saavuttamaan yhteisön tavoitteet
- **Luottamuksellisuus** – Luottamukselliseksi määritellyt tiedot suojataan siten, että ne täyttävät entiteetin tavoitteita
- **Yksityisyys** – Henkilökohtaisia tietoja kerätään, käytetään, säilytetään, paljastetaan ja luovutetaan tapaamista varten kokonaisuuden tavoitteita

SOC 2 Reports -raportteja voivat käyttää kaikki tiedotusalan teknologiayritykset käsittelyä. Vaikka molemmilla SOC 1- ja SOC 2 -raporteilla on rajoitettu yleisö, SOC 2 raportoi voidaan antaa muille osapuolille, kuten mahdollisille asiakkaille, myyjän johdolle ammattilaiset, sääntelyviranomaiset ja muut keskeiset liikekumppanit.

SOC 3 -SERTIFIOINTI

Kuten SOC 2, SOC 3 -raportit keskittyvät AICPA:n viiden luottamuspalvelun valvontaan. Luokat. Toisin kuin SOC 2, SOC 3 -raportit ovat kuitenkin sertifioituja ja ne voidaan tehdä julkisesti saatavilla, mikä tekee niistä arvokkaita työkaluja hallinnan tehokkuuden markkinoinnissa ympäristöön.

Jos haluat SOC 3 -raportin, organisaatiosi on ensin täytettävä SOC 2, tyyppi 2 tutkimus (lisätietoja raporttityypeistä alla). SOC 2- ja SOC 3 -tutkimukset voidaan tehdä yhteen tai useampaan luottamuspalveluluokkaan. SOC 3 -raportit sisältävät paljon samaa SOC 2 -raportteihin sisältyvät tiedot, lukuun ottamatta paljon vähemmän yksityiskohtaista kuvausta noudattamiseen ja toimintaan liittyvät tarkastukset. Ne eivät myöskään sisällä erityistä ohjausta toiminnot, testausmenettelyt tai yksityiskohtaiset tulokset toiminnan tehokkuudesta.

TYYPPI 1 vs. TYYPPI 2

Kaikki SOC-raportit (paitsi SOC 3) voivat olla joko tyyppiä 1 tai tyyppiä 2. Ero on ensisijaisesti soveltamisalan ajanjakson perusteella

- **Tyyppin 1 raportti:** TYYPIN 1 RAPORTTI kuvaa palveluorganisaation soveltuvuutta valvonnan suunnittelu ja toteuttaminen tiettynä ajankohtana
- **Tyyppin 2 raportti:** : TYYPIN 2 RAPORTTI varmistaa, että määritellyt valvontatoimet ovat johdonmukaisia toimivat tehokkaasti tietyn ajanjakson, joka on yleensä 6 kuukaudesta 1 vuoteen, mikä parantaa toiminnallista suorituskykyä

Monissa tapauksissa palveluorganisaatio aloittaa tyyppin 1 raportilla ohjauksen määrittelemiseksi toimintoja tietyn ajankohdan mukaan. Kun säätimet on suunniteltu ja otettu käyttöön, tyyppi 2 raportti seuraisi. Koska tyyppin 2 raportti kattaa ajanjakson (eli 6 tai 12 kuukautta), tämä raportti on arvokkaampi käyttäjille, koska se varmistaa, että ohjaimet toimivat tietyn ajanjakson aikana tehokkaasti. Organisaatio palkkaa tyyppillisesti tilintarkastusyrittäjän suorittamaan tyyppin 2 raportin, vuosittain.

Kuinka valmistaudun SOC-arviointiin?

Kun aloitat ensimmäisen SOC-arvioinnin, on hyödyllistä työskennellä valitsemasi kolmannen osapuolen kanssa kaltainen konsultti suorittaa alustavan aukon arvioinnin, jonka avulla voit korjata mahdolliset puutteet ennen SOC-raportointiprosessin alkamista. Tämän reitin käyttäminen auttaa sinua täyttämään olemassa olevan aukkoja nykyisessä järjestelmässäsi, mikä tuottaa paljon yhteensopivamman järjestelmän, joka on hyvin lähellä SOC-vaatimusten täyttämiseen. Vaikka jokainen SOC-raportti on laajuudeltaan erilainen, on tiettyjä painopistealueet, jotka ovat olennaisia kaikissa SOC-arvioinneissa. Keskittymällä seuraaviin tehtäviin, an organisaatio voi alkaa valmistaa työntekijöitään vahvempaan valvontaympäristöön ja siksi tehokkaampi SOC-arviointi.

DOKUMENTOINTI

Tarkastajien näkökulmasta, jos sitä ei ole dokumentoitu, sitä ei ole olemassa. Vaikka voi olla jos sisäiset valvontajärjestelmät ovat vahvat, todisteita tapahtumasta ei saa jäädä mieleen. Varmista dokumentaatiota ylläpidetään tukemaan kaikkia käytössä olevia valvontatoimia (esim. käyttöluvien hyväksyminen, työntekijöiden tunnustukset, populaatioiden ylläpito jne.).

MÄÄRITELMÄT POLITIIKAT JA MENETTELYT

Varmistaaksemme, että kaikki asiaankuuluvat osapuolet ymmärtävät velvollisuutensa vastata organisaatioon varmistaa, että perusprosessit ja -menettelyt dokumentoidaan. Tämä tarjoaa a resurssi sekä työntekijöille että tilintarkastajille ymmärtääkseen organisaation aikomuksia ohjausympäristö. Poliitikkojen soveltamisalaan tulisi kuulua:

- » Organisatoriset menettelyt sopimusvelvoitteiden täyttämiseksi
- » Keinot täyttää tärkeimmät palvelusitoumukset ja järjestelmävaatimukset
- » Riskienhallinnan lähestymistapa

RISKIEN ARVIOINTI

Virallinen prosessi, jota helpottaa vuotuinen riskinarviointikeskustelu ja jonka on hyväksynyt hallituksen tai toimivan johdon pitäisi olla olemassa. Muodollisen vuosiriskin sijasta organisaatio voi myös järjestää neljännesvuosittain kokouksia, joissa keskustellaan muutoksista uhat, liiketoiminta jne. ja niiden vaikutus yleiseen riskiarviointiin. Riski arvioinnin tulee sisältää määritellyt riskitasot (eli pieni, keskitaso ja korkea uhka) ja Yrityksen korjaava lähestymistapa (eli hyväksyminen, lieventäminen tai poistaminen) yksityiskohtaisesti siitä, miten Yritys on vastannut tai aikoo vastata tulevaisuudessa.

SOC:n täytäntöönpanosuunnitelma

Vaikka jokaisella SOC-raportilla on erilaiset vaatimukset ja tavoitteet, jokainen suoritetaan yleensä seitsemän päävaiheen jälkeen

PROSESSIN VAIHE	AVAINOSALLISTUJAT	TÄRKEIMMÄT MATERIAALIT
1 Laajuus	Ylin johto Tilintarkastajat, neuvonantaja	Taustaa organisaatiosta tarpeisiin ja asiakkaiden vaatimuksiin
2 Esittely ja Ohjaussuunnittelu	Konsultti, prosessinomistajat	Nykyiset käytännöt ja menettelyt, materiaalit kunkin prosessin omistajan kanssa vietetystä ajasta
3 Aukon arviointi	Konsultti, prosessinomistajat	Preliminary documentation to support remediation roadmap
4 Korjaus	Konsultti, prosessinomistajat	Asiakirjat validointia varten ohjausympäristö
5 Tutkimustestaus	Tilintarkastaja, konsultti, Prosessi Omistajat	Prosessin dokumentaatio, tutkimuksen todisteita
6 Raportoi	CPA-tilintarkastajat	Policies and procedures, draft feedback, response to feedback and exceptions
7 liikkeeseenlasku	CPA-tilintarkastajat	SOC:n raportti

Jopa ensimmäisen vuoden kokeissa useimmat vaiheet voidaan suorittaa määritetyissä puitteissa aikajana, vaikkakin vaiheista arvaamattomin, on korjaaminen (vaihe 4). Kunnostukseen käytetty panostus määräytyy aukon tulosten perusteella arviointi (vaihe 3). Arviointivaiheessa tilintarkastusyhteisösi tekee korjauksen sovellettavien SOC-kriteerien noudattamisen varmistamiseksi. Luomalla vahvan kontrollin ympäristössä ennen tentin alkua, olet luomassa perustaa organisoitu, mahdollisimman vähän häiritsevää tarkastus

SOC Audit Services

Kokenut tiimimme neuvoo palveluorganisaatioita AICPA SOC -raportointivaatimuksissa. Tarjoamme arvokasta tietoa, jota asiakkaat, potentiaaliset asiakkaat ja tilintarkastajat tarvitsevat arvioitavaksi ulkoistettuun palveluntarjoajaan liittyvät riskit ja sisäiset kontrollit.

Tämän alan pätevänä konsulttiyrityksenä olemme käyneet lukemattomia keskusteluja koulutus, arvo ja tehokkuus. Olemme ylpeitä yhteistyöstä organisaatioiden kanssa, joilla on erityisiä tarpeet, kilpailevat prioriteetit, aikarajoitukset ja muut ainutlaatuiset tavoitteet. Me ymmärrämme ajan arvo, asianmukainen suunnittelu ja koulutus, jotka takaavat kokeen saumattomasti etenee.

Tietoja TOPCertifieristä

TOPCertifier on maailmanlaajuisesti tunnustettu informaatioon erikoistunut liikkeenjohdon konsulttiyritys turvallisuuspalvelut ja soc-arvioinnit.

Pääkonttori sijaitsee Bangalossa (Intia), ja meillä on toimintaa yli 20 maassa erityisellä keskittyä Yhdysvaltoihin, Eurooppaan ja Persianlahden maihin. Meillä on vaikuttava läsnäolo myös Aasiassa. Tyynenmeren ja Afrikan alueet. Olemme neuvoneet yli 2800 organisaatiota, jotka kattavat lukuisia toimialoilla kirjanpidon, verotuksen, kannattavuuden ja liiketoimintaprosessien ratkaisussa alusta alkaen tammikuussa 2010. Yli 200 alan asiantuntijakonsultin, sertifioidun päätilintarkastajan ja Aiheen asiantuntijat, olemme toimittaneet 100 %:n ennätyksen sertifiointissamme onnistumisprosentti.



Kiitos

LISÄTIETOJA,

VIERAILLA WWW.TOPCERTIFIER.COM