IT-Revision

Ergänzbarer Leitfaden zur Durchführung von Prüfungen der Informationsverarbeitung

Bearbeitet von
Deutsches Institut für Interne Revision e.V

Grundwerk mit 11. Ergänzungslieferung 2006. Loseblatt. Rund 588 S. Im Ordner
ISBN 978 3 503 05910 2
Format (B x L): 16,5 x 24,3 cm

IT-Revision

Ergänzbarer Leitfaden zur Durchführung von Prüfungen der Informationsverarbeitung

Erarbeitet in den Arbeitskreisen

„IT-Revision“
und „IT-Revision in Kreditinstituten“
des
DEUTSCHEN INSTITUTS
FÜR INTERNE REVISION e.V.

DV-R 11. Lfg. VIII/06

ERICH SCHMIDT VERLAG

Bibliografische Information der Deutschen Bibliothek

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über dnb.ddb.de abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter
ESV.info/3 503 05910 5

Das Werk erschien bis zur 6. Lieferung unter dem Titel „DV-Revision".

ISBN-13: 3 503 05910 2
ISBN-10: 3 503 05910 5
ISSN 1615-8091

www.ESV.info

Satz: multitext, Berlin
Druck: Zimmermann, Balve

Inhaltsverzeichnis

	Kennz.	Seite
Vorwort	**010**	1
Inhaltsverzeichnis	**030**	1
Abkürzungsverzeichnis	**050**	1
Stichwortverzeichnis	**080**	1
Einführung	**100**	1
1. Zielsetzung und Aufgabe der DV-Revision	**100**	1
2. Revisionsfeld	**100**	2
3. Prüfkriterien	**100**	3
4. Externe und interne Anforderungen	**100**	5
5. Planung und Steuerung	**100**	5
6. Arbeitsweise	**100**	6
7. Anforderungsprofil	**100**	7
Risikoorientierte Prüfungsplanung der IT-Revision	**110**	1
1. Vorbemerkung	**110**	1
2. Risikoorientierte Prüfungsplanung als Basis der IT-Prüfung	**110**	1
Revision der IT-Stellen (Struktur)	**200**	1
DV-Gesamtplanung	**210**	1
1. DV-Strategie	**210**	1
2. DV-Organisation	**210**	3
3. DV-Projekte	**210**	5
4. DV Bedarfs- und Kapazitätsplanung	**210**	6
5. DV-Sicherheit	**210**	7
6. DV Kosten- und Leistungsrechnung	**210**	7
Projektentwicklung	**230**	1
1. Methoden, Tools, Standards	**230**	1
2. Basisverfahren	**230**	2
3. Planung, Steuerung und Kontrolle der Ressourcen für die Projektentwicklung	**230**	3
4. Projektdurchführung	**230**	4
5. Qualitätssicherung	**230**	5
6. DV-Aus- und -Fortbildung	**230**	6
Anforderungen an das IT-Controlling	**240**	1
1. Bedeutung und Ziele des IT-Controllings	**240**	1
2. Abgrenzung IT-Controlling und IT-Revision	**240**	1

	Kennz.	Seite
3. Strategisches IT-Controlling	**240**	2
4. Projekt-Controlling	**240**	2
5. Controlling Anwendungsbetrieb und IT-Infrastruktur	**240**	4
6. Leistungskontrolle (Kennzahlen-/Frühwarnsysteme)	**240**	6
7. Interne Leistungsverrechnung	**240**	9
8. Handlungsfelder und Fazit	**240**	10
Rechenzentrum	**250**	1
1. Vorbemerkungen	**250**	1
2. Risikomanagement (KonTraG)	**250**	1
3. Administration	**250**	2
4. Budget- und Investitionsanalyse	**250**	20
5. Sicherheit	**250**	22
6. Katastrophenfall(Wiederanlauf)-Planung	**250**	28
Ansätze zur Prüfung von IT-Netzwerken	**260**	1
1. Einleitung	**260**	1
2. Planung der IT-Infrastruktur und der Installation	**260**	1
3. Netz- und Systemmanagement	**260**	4
4. Sicherheit	**260**	7
5. Wirtschaftlichkeitsaspekte	**260**	15
Sicherheit im Funk-Lan	**261**	1
1. Einleitung	**261**	1
2. Architekturen	**261**	1
3. Sicherheitsprobleme	**261**	2
4. Maßnahmen	**261**	5
5. Literatur	**261**	7
6. Glossar	**261**	7
DV-Archivierungsverfahren	**270**	1
1. Prüfung der eingesetzten Speichermedien	**270**	1
2. Zusammenfassende Merkmale von Archivierungsverfahren auf digitalen Systemen	**270**	9
Revision der Software-Entwicklung	**300**	I
Entwicklung eines DV-Verfahrens	**330**	1
1. Vorstudie/Voruntersuchung	**330**	1
2. Fachkonzept	**330**	2
3. DV-Konzept	**330**	5
4. Programmierung/Test	**330**	8
5. Freigabeverfahren	**330**	11
6. Einführung des DV-Verfahrens	**330**	14
7. Pflege des DV-Verfahrens	**330**	16

	Kennz.	Seite
Revision eines eingesetzten Verfahrens	**350**	1
1. Verfahrensdokumentation	**350**	1
2. Einsatz in der Fachabteilung	**350**	3
3. Einsatz im Rechenzentrum	**350**	7
4. Anwender-Software	**350**	10
5. Schnittstellen zu anderen Verfahren	**350**	11
Auswahl von Standard-Anwender-Software	**370**	1
1. Prüfung des Pflichtenheftes	**370**	1
2. Dokumentationsprüfung	**370**	2
3. Qualitätsanforderungen	**370**	2
4. Sicherheitsanforderungen	**370**	2
5. DV-technische Anforderungen	**370**	3
6. Wirtschaftlichkeitsbetrachtung	**370**	3
7. Bonität des Herstellers	**370**	4
8. Vertrag/Wartungsvertrag	**370**	4
Einsatz von Systemsoftware bzw. systemnaher Software	**390**	1
1. Prüfungsgebiet Systemsoftware	**390**	1
2. Beschaffung von Systemsoftware	**390**	2
3. Eingesetzte Systemsoftware	**390**	4
Revision der Prozesse	**400**	I
Prüfung von Geschäftsprozessen	**410**	1
1. Ziel des Kapitels	**410**	1
2. Grundlagen der Prüfung von Geschäftsprozessen	**410**	1
3. Prüfbarkeit des Geschäftsprozesses / Geschäftsprozessdokumentation	**410**	2
4. Prüfungsaspekte zu Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsprozesses	**410**	4
Prüfung des Systementwicklungsprozesses	**420**	1
1. Ziel dieses Kapitels	**420**	1
2. Prüfungsfragen zum Systementwicklungsprozess	**420**	1
3. Prüfungsfelder des Systementwicklungsprozesses	**420**	2
Revision der dezentralen IT	**500**	I
Client/Server-Betrieb		
Grundsatzfragen zur strategieorientierten Revision von Client/Server-Architekturen	**505**	1
1. Einführung	**505**	1
2. Zusammenhang zwischen Geschäft und Informationsverarbeitung	**505**	3
3. Organisation	**505**	6

	Kennz.	Seite
4. Administration	**505**	7
5. Migration	**505**	7
6. Standardsoftware	**505**	8
7. Sicherheit	**505**	9
8. Wirtschaftlichkeit	**505**	11
Absicherung von Serversystemen (speziell: UNIX, Windows NT)	**507**	1
1. Ziel des Kapitels	**507**	1
2. Grundlagen des Zugriffsschutzes	**507**	1
3. Prüfungsfelder und prinzipielle Schwachstellen	**507**	2
4. Prüfungsaspekte und Prüfungsfragen	**507**	3
Einsatz der individuellen Datenverarbeitung (IDV)	**510**	1
1. Definition, Anforderungen und mögliche Maßnahmen	**510**	1
2. Prüfung der grundlegenden Anforderungen	**510**	4
3. Autorisierte DV-Verfahren (ADV)	**510**	12
4. Einhaltung des Datenschutzes (BDSG) und Schutz von Mitarbeiterdaten	**510**	16
5. Notfallkonzept	**510**	17
6. Wirtschaftlichkeit	**510**	17
7. Datenaustausch	**510**	18
8. Literaturhinweise	**510**	20
Prüfung des Email-Systems	**520**	1
1. Sicherheit	**520**	1
2. Verfügbarkeit	**520**	4
3. Ordnungsmäßigkeit	**520**	6
Internet/Firewall	**530**	1
1. Einführung	**530**	1
2. Prüfungsfragen	**530**	8
3. Literaturverzeichnis	**530**	11
Kontrolle und Sicherheitsaspekte bei E-Commerce	**540**	1
1. Einführung	**540**	1
2. E-Commerce in der Praxis	**540**	1
3. Risiken, Gefahren und Maßnahmen	**540**	2
4. Rechtliche Aspekte bei E-Commerce	**540**	7
Revision des IT-Einsatzes Externer	**600**	I
DV-Leistungen durch Fremdfirmen	**610**	1
Outsourcing	**620**	1
1. Begriff Outsourcing	**620**	1
2. Prüffelder in den Phasen des Outsourcingprozesses	**620**	4

	Kennz.	Seite
Wartung von DV-Hard- und Software	**630**	1
1. Wartungskonzepte	**630**	1
2. Wartungsverträge	**630**	2
3. Hardware und DV-Infrastruktur	**630**	5
4. Software	**630**	8
Revision mit IT	**700**	I
Einsatz von Software für Revisionszwecke	**710**	1
1. DV prüft DV	**710**	1
2. Prüfplanung	**710**	1
3. Datenanalyse	**710**	2
4. Systemgebundene Werkzeuge (Host, Client/Server)	**710**	4
5. Generelle Prüfsoftware	**710**	7
6. Universelle Programme (PC)	**710**	8
7. Host Connection	**710**	9
8. Übertragung zwischen PC	**710**	10
9. SAP-Analyse-Tools	**710**	10
10. Virenschutz	**710**	10
11. Internet	**710**	10
12. Präsentation	**710**	11
13. Groupware-Produkte	**710**	11
14. Hardware-Anforderungen	**710**	12
Grundsatzbeiträge	**800**	I
Bundesdatenschutzgesetz (BDSG)	**810**	1
1. Abgrenzung der durch das BDSG geschützten Daten und Begriffsbestimmungen	**810**	4
2. Bestellung eines Beauftragten für den Datenschutz (§ 4f)	**810**	6
3. Aufgaben des Datenschutzbeauftragten (§ 4g)	**810**	8
4. Datenvermeidung und Datensparsamkeit (§ 3a BDSG)	**810**	12
5. Rechte des Betroffenen (§§ 6, 19, 33ff.)	**810**	15
6. Verarbeitung oder Nutzung personenbezogener Daten im Auftrag (§ 11)	**810**	16
7. Besondere Maßnahmen zur Datensicherung nach § 9 BDSG	**810**	18
8. Schadensersatz (§ 7)	**810**	20
9. Bußgeld- und Strafvorschriften (§§ 43, 44)	**810**	21
Beiträge zu Sicherheitsanforderungen	**830**	1
Beiträge zu Anforderungen an die Ordnungsmäßigkeit der Datenverarbeitung	**840**	1
Problematik der ex ante-Revision	**850**	1
1. Definition	**850**	1
2. Voraussetzungen	**850**	1

	Kennz.	Seite
3. Probleme während der ex ante-Revision	**850**	2
4. Problematik bei nachgelagerten Prüfungen	**850**	3
5. Schlussfolgerungen	**850**	4
6. Prüf-Checklisten	**850**	4
Prüfung zur Qualitätssicherung nach DIN ISO 9000:2000 ff.	**860**	1
Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen (GDPdU)	**870**	1
1. Vorbemerkungen	**870**	1
2. Checkliste	**870**	2
Grundlagen	**900**	I
Stellungnahme FAMA 1/1987 (Nachdruck): **Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung bei computerunterstützten Verfahren und deren Prüfung**	**910**	1
Stellungnahme FAMA 1/1995 (Nachdruck): **Aufbewahrungspflichten beim Einsatz von EDI**	**911**	1
Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme GoBS (Nachdruck)	**920**	1
Verzeichnis wesentlicher Dokumentationskomponenten im Rahmen einer ordnungsmäßigen Buchführung bei Einsatz von Informationstechnologie in Finanzinstituten, Prüfungsverband deutscher Banken e.V. (Nachdruck)	**930**	1
Informationsquellen zu Revisionsprüfungen der Standardsoftware SAP	**960**	1
1. SAP Online Support System (OSS)	**960**	1
2. SAP-Arbeitskreis Revision	**960**	1
3. Internetadressen und News-Groups	**960**	3
4. Seminare und Literatur	**960**	3