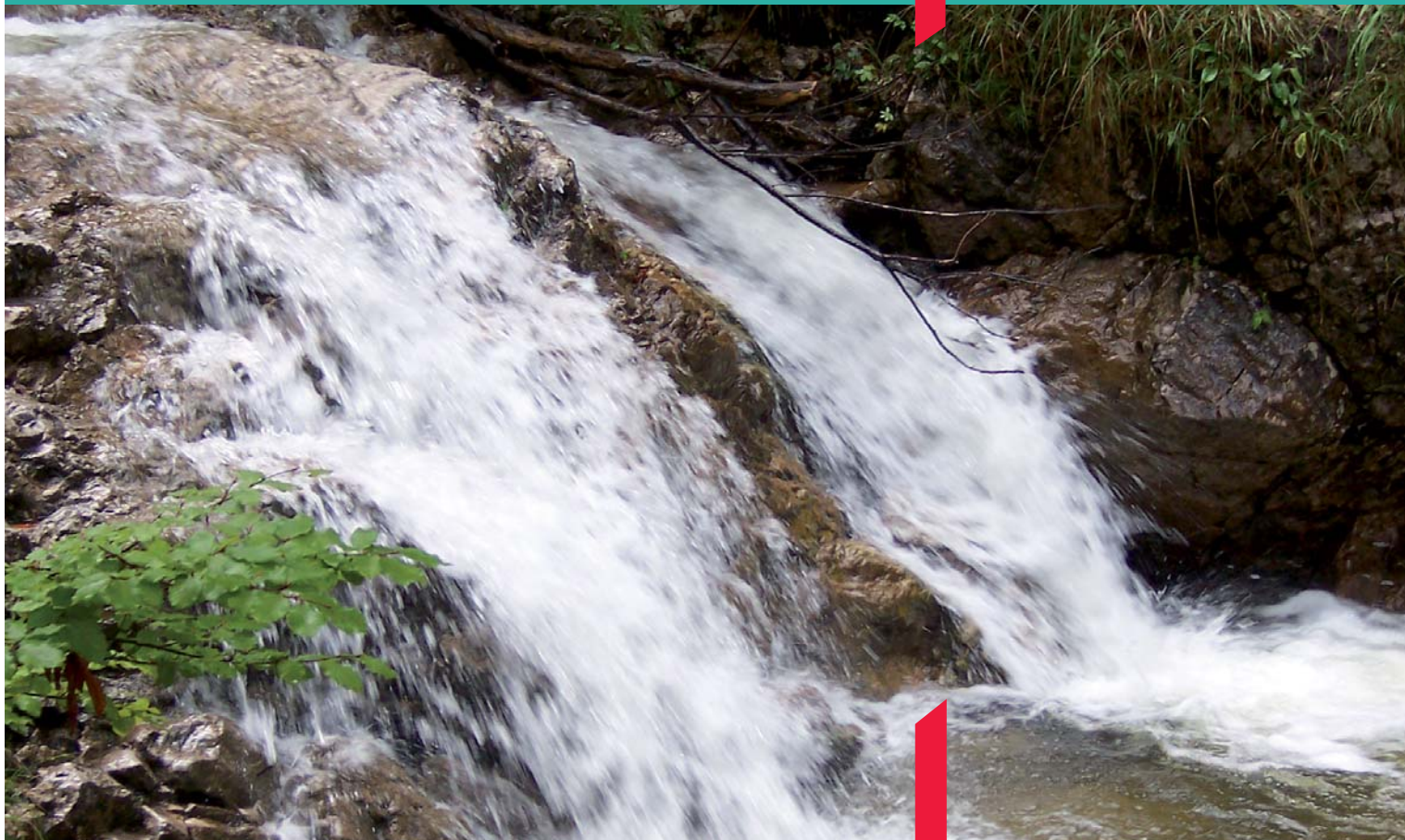


IT-Audit

transparent, wertschöpfend, zuverlässig

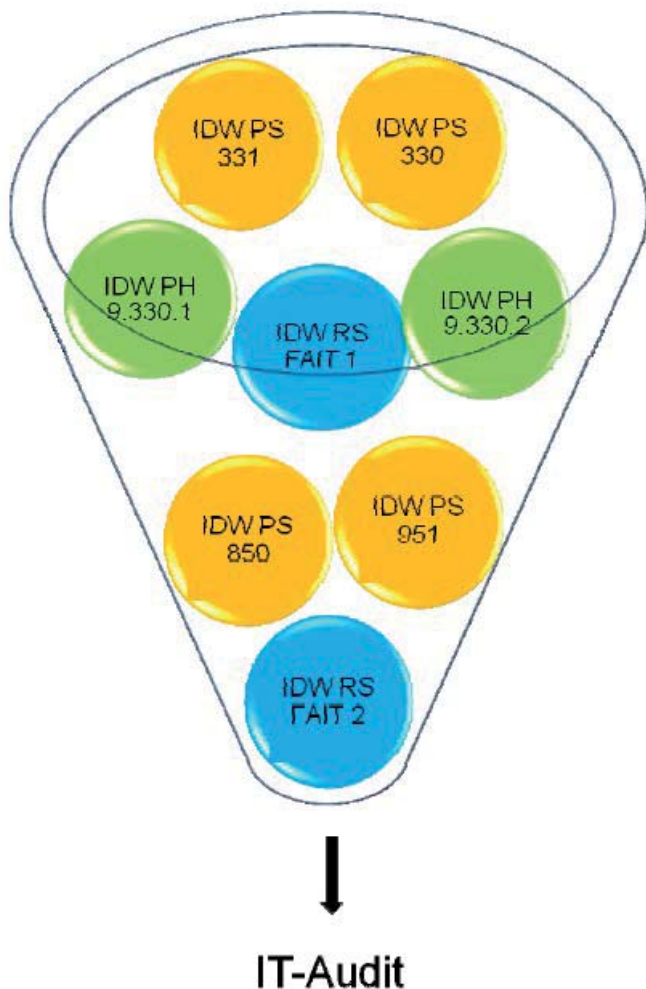




IT - AUDIT

DIE IT-WELT IST IN BEWEGUNG

Nahezu alle Unternehmensbereiche sind mittlerweile abhängig von einer funktionierenden IT-Landschaft. Diese IT-Welt verändert sich kontinuierlich. Was heute noch ordnungsgemäß ist, kann morgen schon veraltet sein. Je schneller der Veränderungsprozess läuft, desto stärker wird die Forderung nach Sicherheit, Zuverlässigkeit und Investitionsschutz.



RISIKEN ERKENNEN - RISIKEN MINIMIEREN

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ist auch die Einhaltung der „Grundsätze ordnungsgemäßer Buchhaltung beim Einsatz der Informationstechnologie“ zu bewerten, um die damit verbundenen IT-Risiken beurteilen zu können. Risiken in der Informationstechnologie sind aber nicht nur rein technischer Natur (IT-Anwendungen und Infrastruktur), sondern finden sich auch im IT-Umfeld und in der Organisation.

Infolge der umfassenden Unterstützung von Geschäftsprozessen durch IT-Systeme erstreckt sich das Risikopotential aus dem IT-Betrieb regelmäßig auf die gesamte Wertschöpfungskette. Die hierzu eingesetzten ERPSysteme (Enterprise Resource Planning) und ECM-Systeme (Enterprise Content Management) weisen regelmäßig hohe bis höchste Komplexität auf. Die daraus resultierende Risikoposition setzt allerdings bezüglich ihrer Auswirkung auf Rechnungslegung, Jahresabschluss und Lagebericht umfangreiche und fundierte technische Kenntnisse auf Seiten des Wirtschaftsprüfers voraus (IDW PS 330 TZ. 3.1 m.w.N.). Sie erfüllen alle diese Anforderungen? ...sind Sie sicher?

SO KÖNNEN WIR SIE UNTERSTÜTZEN:

Unser Team besitzt langjährige Erfahrung im Bereich IT Audit und ist entsprechend qualifiziert. Insbesondere legen wir großen Wert auf einen interdisziplinären Ansatz, der die gesetzlichen und betriebswirtschaftlichen Rahmenbedingungen berücksichtigt. So verfügen unsere IT-Spezialisten über umfangreiche Kenntnisse in den Bereichen Rechnungswesen, Steuern und Abschlussprüfung und sind laufend in Jahresabschluss- und Sonderprüfungsaufträge unseres Hauses involviert. Dadurch ist aber auch eine gesicherte Kommunikationsbasis zwischen Wirtschaftsprüfer und IT-Spezialisten gewährleistet und die oft typische „Verständnislücke“ zwischen diesen Berufsgruppen wird überbrückt. Auf Basis unserer Qualifikation in der Prüfung IT-gestützter Rechnungslegungssysteme bieten wir Ihnen ein detailliertes, auf Ihre Bedürfnisse abgestimmtes Paket an Prüfungshandlungen im Rahmen der einschlägigen IDW-Prüfungsstandards PS 330, PS 331, PS 850, PS 880 oder auch PS 951. Dabei können wir die gesamte IT-Prüfung übernehmen oder uns auf Schwerpunkte konzentrieren.

Für Sie bedeutet dies:

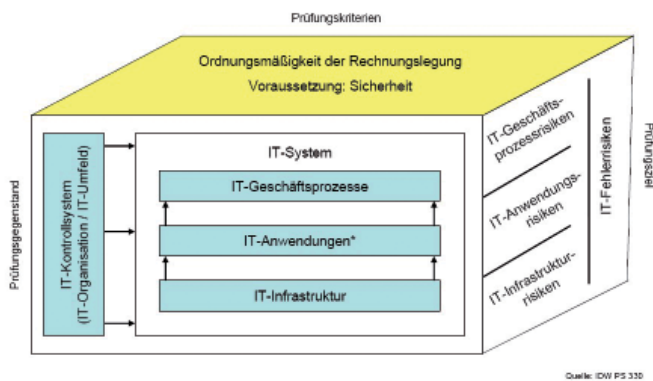
Transparenz und Risikominimierung

IT - AUDIT



UNSER LEISTUNGSSPEKTRUM FÜR IHREN ERFOLG

Unsere Leistungen umfassen neben Prüfungen der Ordnungsmäßigkeit des Rechnungslegungssystems nach dem Prüfungsstandard IDW PS 330 ebenfalls IKS-Prüfungen bei Outsourcing von Dienstleistungen im IT- und Rechnungsbereich gemäß IDW PS 331/PS 951. Weiterhin prüfen wir die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung bei Einsatz von Electronic Commerce (FAIT 2). Nach speziellen Anforderungen (Abstimmungsanalysen; Journal entry tests; fraud and error tests etc.) oder nach GDPdU führen wir unter anderem Datenanalysen durch.



**Am Beispiel der Prüfung der IT-Anwendungen zeigen sich die weiteren Vorteile einer fundierten IT-Systemprüfung. Durch Feststellung ausreichender und funktionierender systemimmanenter Kontrollen kann die Menge der aussagebezogenen Prüfungsschritte und -handlungen, also die Einzelfallprüfungen durch das WP-Prüfungsteam, drastisch reduziert werden. Dazu erstellen wir auf Basis der beteiligten IT-Anwendungssysteme (Programme) eine Prozess-/Kontrollmatrix, in der die wesentlichen rechnungslegungsrelevanten Verarbeitungsschritte und Schnittstellen mit den zugehörigen Kontrollen dargestellt und beschrieben werden (Aufbau und Ablaufprüfung). Bei erfolgreicher Funktionsprüfung können Sie diesen Teilbereich als ausreichend sicher beurteilen und Ihre weiteren Prüfungshandlungen entsprechend reduzieren. Diesen Ansatz unterstützt seit Ende 2008 auch das IDW mit dem Prüfungshinweis IDW PH 9.330.2. Sofern keine größeren Anpassungen in den Systemen erfolgen, profitieren Sie davon sogar in einem mehrjährigen Prüfungszyklus.*

Unserer Tätigkeit liegen neben den einschlägigen Verlautbarungen des IDW (Prüfungsstandards, Prüfungshinweise und Stellungnahmen) bereits die Anforderungen aus den ISA (International Standards on Auditing) zugrunde, die im Rahmen der Transformation der 8. EU-Richtlinie künftig beachtet werden müssen.

WIR BIETEN AUSSERDEM FOLGENDE BERATUNGS- UND UNTERSTÜTZUNGSLEISTUNGEN AN

- Prüfungen der Ordnungsmäßigkeit von Softwaresystemen nach IDW PS 880 (Softwarezertifizierung).
- Beratung bei der Einführung von Softwaresystemen (IDW PS 850/PS 330), auch speziell für Archivsysteme und die zugehörigen Prozesse.
- Beratung bei der Einführung von IKS im IT-Bereich nach IDW PS 261.
- Beratung bei der Erfüllung der Anforderungen aus den GDPdU (Konzeptionierung).
- Beratung bei der Einführung von Sicherheitsstandards nach BSI, CobIT oder anderen anerkannten Standards.
- Beratung bei der Auswahl von Systembestandteilen (Hard- und Software) oder Tools für spezielle Aufgaben.
- Unterstützung bei der Auswahl und Einführung von ERP-Systemen (Projektmanagement oder begleitende Beratung).
- Unterstützung bei der Einführung von SOX 404 im IT-Bereich (IT General Controls).
- Optimieren Sie Ihre Wertschöpfungsprozesse.

Sofern Ihre Problemstellung hier noch nicht abgebildet ist zögern Sie nicht, uns nach Lösungsvorschlägen direkt zu befragen.

- Ihre individuelle Situation hat Priorität!

Unserem Qualitätsanspruch folgend werden Sie auch bei einem IT-Audit während der gesamten Projektdauer durch einen Partner und einen Senior Manager betreut, die Ihnen als persönliche Ansprechpartner zur Verfügung stehen. Bei Aufgaben mit internationalem Charakter nutzen wir unsere Verbindungen im internationalen BDO Netzwerk, wobei wir die Koordination und Kommunikation gegenüber unseren Mandanten übernehmen.

KONTAKT:

Wir laden Sie ein, mehr zu erfahren - besuchen Sie uns unter www.bdo-awt.de, und bei Interesse finden Sie hier Ihren direkten Ansprechpartner:



StB/Dipl.-Kfm.
Wolf-Dietrich Richter

Setzen Sie sich mit uns in Verbindung:

BDO AWT GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

AWT Seltmann GmbH
Rechtsanwalts-gesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

BDO AWT Steuerberatungs-
gesellschaft mbH

München
Leonhard-Moll-Bogen 10
81373 München | Germany
Telefon +49 89 76906 0
Telefax +49 89 76906 144

Niederlassung Chemnitz
Sophienstraße 7
09130 Chemnitz | Germany
Telefon +49 371 4348 0
Telefax +49 371 4348 300

Niederlassung Mönchengladbach
Vierhausstraße 18
41236 Mönchengladbach | Germany
Telefon +49 2166 6205 0
Telefax +49 2166 6205 31

ub_wp@bdo-awt.de

Unsere Unternehmensbereiche:

Wirtschaftsprüfung und prüfungsnah
Dienstleistungen

Steuern und wirtschaftsrechtliche
Beratung

Advisory Services

BDO AWT - Ihre Beratungsexperten:

Persönlich.
Leidenschaftlich.
Interdisziplinär.

Alle Beratungsleistungen finden Sie unter www.bdo-awt.de