

A diver in a blue wetsuit and black gear is swimming towards a large, rusted metal structure underwater. The diver is holding a flashlight that illuminates the scene. The structure appears to be a shipwreck, with various metal beams and a large, rusted metal plate. The water is dark blue and slightly murky. The diver's bubbles are visible as they rise towards the surface.

**INTERNE REVISION
QUALITY ASSURANCE REVIEW
DER INTERNEN IT-REVISION**

ZIELSETZUNG

Die durchgängige Abbildung der Wertschöpfungskette in IT-Systemen erfordert die Etablierung einer funktionsfähigen IT-Revision für den zuverlässigen und wirtschaftlichen Betrieb von Anwendungen und IT-Infrastruktur. Die IT-Revision ist ein Teilbereich der Internen Revision und wird in Anlehnung an die dort geltenden Grundsätze geführt.

Aufgrund steigender Compliance- und Qualitätsanforderungen stellt sich regelmäßig die Frage nach der Wirksamkeit des internen Revisionssystems und damit auch nach der Qualität der IT-Revision.

Zur Beurteilung der Qualität der Internen IT-Revision und deren Mehrwert für das Unternehmen kann ein Quality Assurance Review der Internen IT-Revision (QAR-IT) durchgeführt werden. Dieser kann gleichzeitig auch das

Qualitätsbewusstsein und die Stellung der IT-Revision innerhalb des Unternehmens stärken und Verbesserungspotenzial aufzeigen.

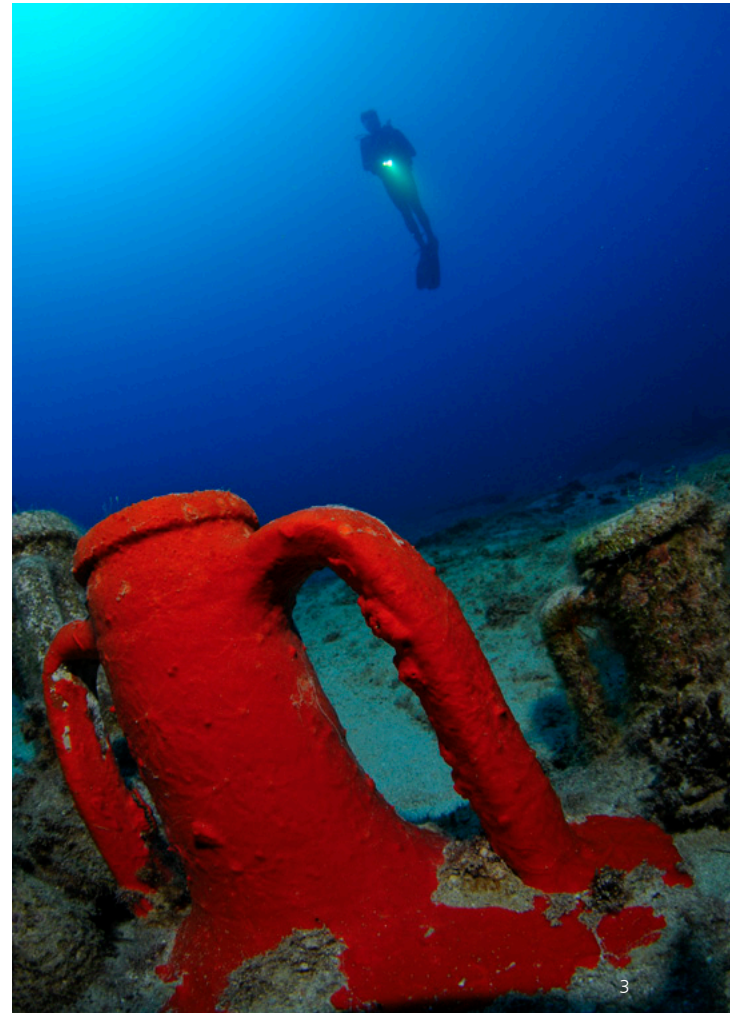
Der QAR-IT umfasst die Anforderungen der Information Systems Audit and Control Association (ISACA) und basiert auf den Standards des Deutschen Instituts für Interne Revision e.V. (DIIR) und des Institute of Internal Audit (IIA).

GRUNDLAGEN

Unser, durch einen akkreditierten Assessor durchgeführtes, Quality Assurance Review der IT-Revision orientiert sich am „QAR-IT Leitfaden des ISACA“, anhand dessen die Qualität der internen Revision mittels 48 Kriterien bewertet wird, sowie an dem vom DIIR (Deutsches Institut für Interne Revision e.V.) entwickelten Standard Nr. 3 „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“ und den IIA Standards 1300 ff.

Sofern die Anforderungen von Ihnen erfüllt werden, stellen wir Ihnen über die Qualität ihrer Internen IT-Revision gern ein Zertifikat aus.

Für die gesamtheitliche Beurteilung des Qualitätsmanagements der Internen Revision bieten wir auch die Durchführung eines Quality Assessments (QA) des DIIR zusammen mit einem QAR-IT an.



LEISTUNGSBESCHREIBUNG

Im Rahmen der Qualitätsprüfung erfolgt eine Einschätzung, ob

- › die Standards des QAR-IT und der ISACA,
- › die Standards des DIIR und des IIA
- › sowie interne Vorgaben zur Leistungserstellung eingehalten werden.

Des Weiteren kann in diesem Rahmen beurteilt werden, ob Revisionskapazitäten wirtschaftlich eingesetzt werden.

In einem QAR-IT werden die Tätigkeiten, die Arbeitsweise und die Kontrolleinrichtungen einer IT-Revision überprüft. Insbesondere geht es um die

- › Beurteilung der Einhaltung externer und interner Vorgaben (Compliance)
- › Beurteilung der zweckmäßigen Umsetzung der internen und externen Regularien (Effektivität)
- › Beurteilung der Vollständigkeit der Prüffelder
- › Beurteilung der Internen Revision hinsichtlich Effizienz (Optimierung von Prozessen und Systemen).

Die Bewertung wird für die folgenden Betrachtungsfelder durchgeführt:

Betrachtungsfeld	Betrachtungsfeldetails
1. Ausgestaltung der IT-Revision	Organisation, Einordnung im Unternehmen und Tätigkeitsfelder
2. Inhalt und Umfang der IT-Revisionstätigkeit	Prüfungsdurchführung und -dimensionen: › Anwendungen › Daten › Technologie › Anlagen › Personal
3. Dokumentation und Nachvollziehbarkeit	Arbeitspapiere, Nachweis, Archivierung
4. Berichterstattung	Adressat, Form
5. Wirksamkeit der IT-Revision	Umsetzung, Autorität, Standards, Qualitätsmanagement
6. Follow-up	Termingerechte Umsetzung, Wirksamkeit

GBIT – DER GESCHÄFTSBEREICH IT-REVISION

Mit rund 1.300 Mitarbeitern gehört Ebner Stolz zu den großen etablierten Prüfungs- und Beratungsunternehmen in Deutschland. Wir sind mit unseren 15 Standorten in den wesentlichen Wirtschaftsregionen deutschlandweit flächendeckend vertreten.

Unser Geschäftsbereich IT-Revision mit mehr als 30 Spezialisten ist führend im Bereich der mittelständigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften. Unsere Mitarbeiter verfügen über langjährige Berufserfahrungen in der Durchführung von Prüfungs- und Beratungsaufträgen im Bereich der Informationstechnologie.

Wir begegnen Ihnen auf Augenhöhe und werden stets die beste Lösung für Ihr Unternehmen mit Ihnen zusammen suchen. Vorgefertigte Konzepte werden Sie bei uns nicht finden.



IHRE ANSPRECHPARTNER



Mark Alexander Butzke

WP StB CISA CRISC

Partner

Arnulfstraße 27
80335 München
Telefon +49 89 549018-292
mark.butzke@ebnerstolz.de



Holger Klindtworth

CISA CIA CISM

Partner

Ludwig-Erhard-Straße 1
20459 Hamburg
Telefon +49 40 37097-220
holger.klindtworth@ebnerstolz.de

WWW.EBNERSTOLZ.DE