

The background of the top half of the page features a blue field of interlocking puzzle pieces. In the center, a gear-like shape is formed by several puzzle pieces, with one piece missing, creating a dark void. The word "MaRisk" is written in white, bold, sans-serif font across the center of this gear shape.

MaRisk

Beratung zu
MaRisk AT 7.2



weiter denken...

Ausgangssituation



Komplexität meistern!

- Handlungsbedarf ergibt sich vor allem für den Einsatz von selbst-erstellten Anwendungen. Darunter fallen nicht nur klassische Softwareprogramme, sondern auch Anwendungen, die auf der Basis eines „Trägersystems“ geschaffen wurden (z.B. Excel mit hinterlegten Formeln oder Datenbanken mit integrierten Berechnungsmodulen). Der Einsatz dieser „Software“ erfordert Regelungen im Hinblick auf die Sicherheit, die Funktionstrennung und die Einhaltung von Programmierstandards. Dies gilt aber natürlich nicht für jedes angefertigte Rechenblatt in Excel.
- Der Umfang der Anforderungen ergibt sich im Wesentlichen aus dem Einsatzzweck der Anwendungen:
Sind die Ergebnisse der Anwendung Rechnungslegungs-(GoB) relevant?
Und/oder hat die Anwendung eine geschäftspolitische Entscheidungsrelevanz im Sinne der MaRisk?
Ist mit dem Einsatz der Anwendung ein Risiko verbunden?
- Ziel muss es sein, die Risiken bspw. durch unbeabsichtigte Änderungen an Programmen, Übertragungsfehlern von Daten und Abhängigkeit von einzelnen Mitarbeitern zu reduzieren.
- Aufsichtsrechtlich ist nach MaRisk AT 7.2 ein Qualitätssicherungssystem für diesen Bereich zwingend – und beliebter Gegenstand von Sonderprüfungen nach § 44 KWG

Unser Angebot



Sicherheit gewinnen!

Leistungsumfang des Basispakets:

- Aufzeigen der konkreten Handlungsfelder zur Erfüllung des AT 7.2.
- Unterstützung bei der Bestandsaufnahme, Katalogisierung und Festlegung der Relevanz der IT-Anwendungen mit Hilfe einer workfloworientierten Lotus Notes-Datenbank (Version 3.0 mit Eido-Anbindung) inkl. Möglichkeit einer automatisierten Vorbefüllung der relevanten Anwendungen
- Anfertigung einer, auf Ihre Bedürfnisse angepassten, Arbeitsanweisung.
- Durchsprache exemplarischer Excel- und sonstiger Anwendungen.

Ergänzend bieten wir Ihnen folgende individuell gestaltbaren Zusatzleistungen an:

- Implementierung von Test- und Freigabeverfahren für selbst erstellte Anwendungen.
- Fachliche Unterstützung bei der Erstellung von Verfahrensdokumentationen anhand von Pflichtenheften, Projekt-, Wartungs-, und Anwenderdokumentationen für die eingesetzten Eigenanwendungen.
- Unterstützung bei der Abnahme der Eigenanwendungen.
- Unterstützung der Internen Revision bei der Prüfung selbst erstellter Anwendungen.
- Schulung der Mitarbeiter zu den Anforderungen der MaRisk AT 7.2 und deren Umsetzung in der Bank.
- Implementierung einer Schutzbedarfsklassifizierung für IT-gestützte Prozesse.

Ihr Vorteil



Ressourcen optimal nutzen!

- Deutliche Reduktion der Risiken von Fehlentscheidungen bspw. durch unbeabsichtigte Änderungen an Programmen, Übertragungsfehlern von Daten und Missbrauchshandlungen einzelner Mitarbeiter.
- Etablierung eines nach MaRisk AT 7.2 angemessenen und funktionsfähigen Qualitätssicherungssystems für diesen Bereich
- Etablierung eines ressourcenschonenden einheitlichen Prozessablaufs aus
 - Bestandsaufnahme von Eigen-, Dritt- und RZ-Anwendungen,
 - Relevanz und Risikoeinschätzung der Anwendungen,
 - Testdokumentation,
 - Verfahrensdokumentation,
 - Freigabedokumentation,
 - Dokumentation zum Datenschutz,
 - Dokumentation der Schutzbedarfskategorisierung,
 - Feststellung der Prüfungsrelevanz für die Interne Revision.



Ihre Ansprechpartner



Prof. Dr. Ralf Kühn

Geschäftsführer der Audit WPG
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater/CPA



Martin Hock

Prokurist der Audit WPG

Sprechen Sie mit uns ...

Audit GmbH Karlsruhe Stuttgart
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Lauterbergstraße 1
76137 Karlsruhe

Fon (0721) 619077 1416
Fax (0721) 619077 1722

Audit GmbH Karlsruhe Stuttgart
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Heilbronner Straße 41
70191 Stuttgart

Fon (0711) 22213 1416
Fax (0711) 22213 1722

www.audit-wpg.com
info@audit-wpg.com

