

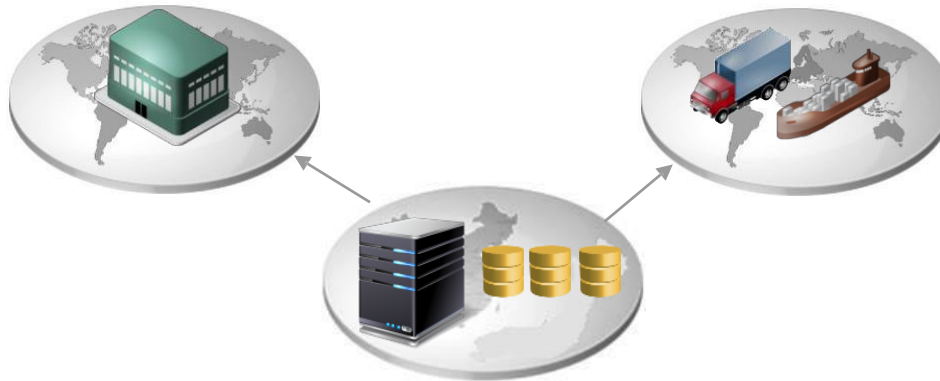
Audit 4.0 – «Automatisierte Prüfung von SAP Applikationen»

SVIR – Nationale Konferenz

26. und 27. Mai 2016



Daten – Das Gold der Unternehmen!



- ▶ Warum die Applikationsprüfung automatisieren?
- ▶ Was für Anforderungen sind zu beachten?
- ▶ Wie sieht ein solches Vorgehen/Lösung aus?

Modernisierung und steigende Komplexität -> Auditrisiko?

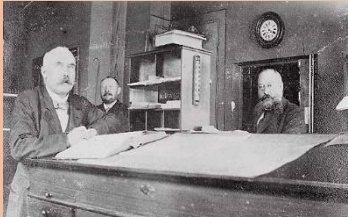
Gold Mining 1.0 Gold Mining 2.0 Gold Mining 3.0



Gold Mining 4.0



Buchführung 1.0 Buchführung 2.0 Buchführung 3.0



Buchführung 4.0

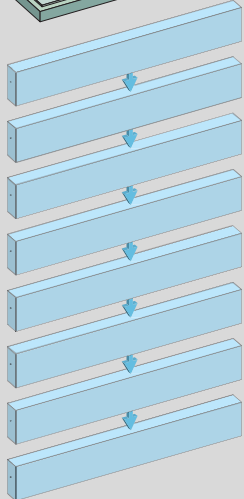
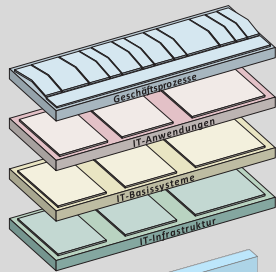


Applikationskontrollen in SAP - Systemen



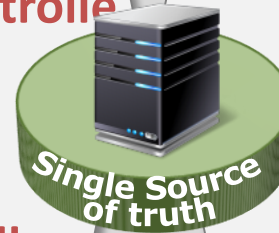
SAP S/4 HANA

- ▶ Eine qualitative und zuverlässige Aussage über Applikationskontrollen ist bei SAP-Systemen eine schwierige und komplexe Aufgabe.



Vorgehensmodell

- ▶ Konten -> Transaktionen
- ▶ Transaktionen - Prozesse
- ▶ Kernanwendungen
- ▶ Risiken & Schlüsselkontrolle
- ▶ Walktrough
- ▶ Kontroll-Design
- ▶ Umsetzung der Kontrollen
- ▶ Revisionsbericht



IST-Situation

- ▶ Informationen
 - ▶ Zugänglich?
 - ▶ Vollständig?
- ▶ Dokumentation
 - ▶ Qualität?
 - ▶ Verständlich?
- ▶ Ressourcen
 - ▶ Know-How?
 - ▶ Aufwand?

Lesen

Interview

Dokumentieren

Walktrough

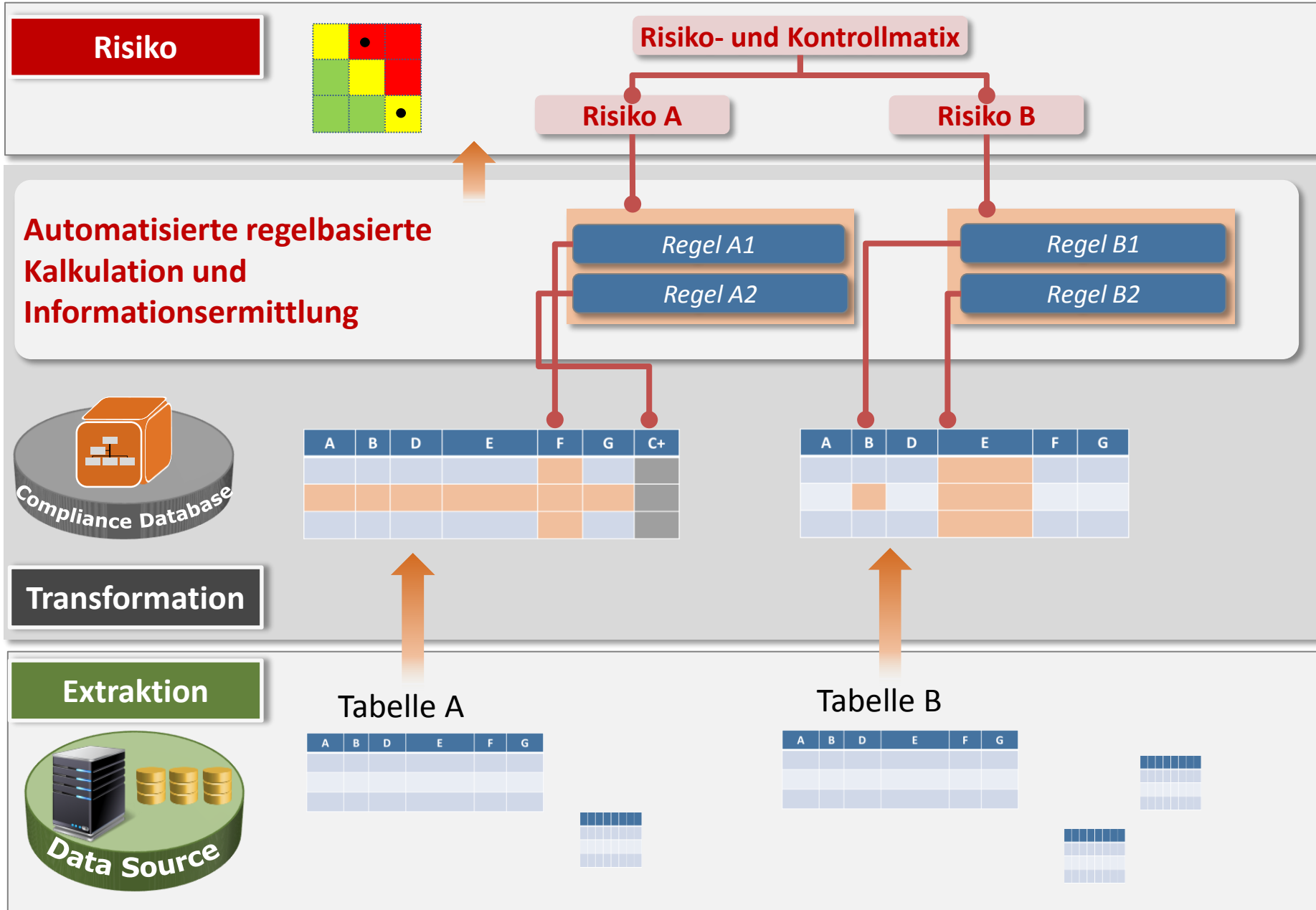
SOLL-Situation

Applikationskontrollen
automatisiert prüfen!

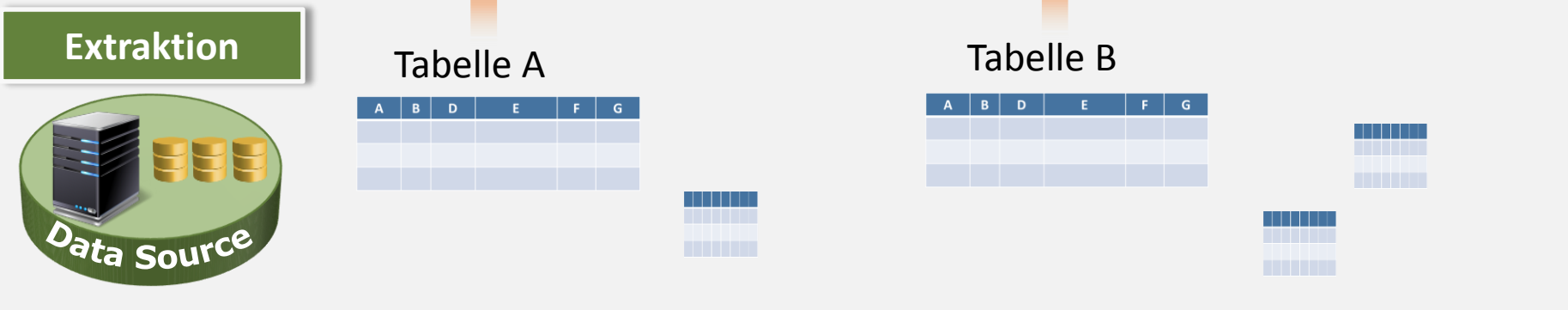
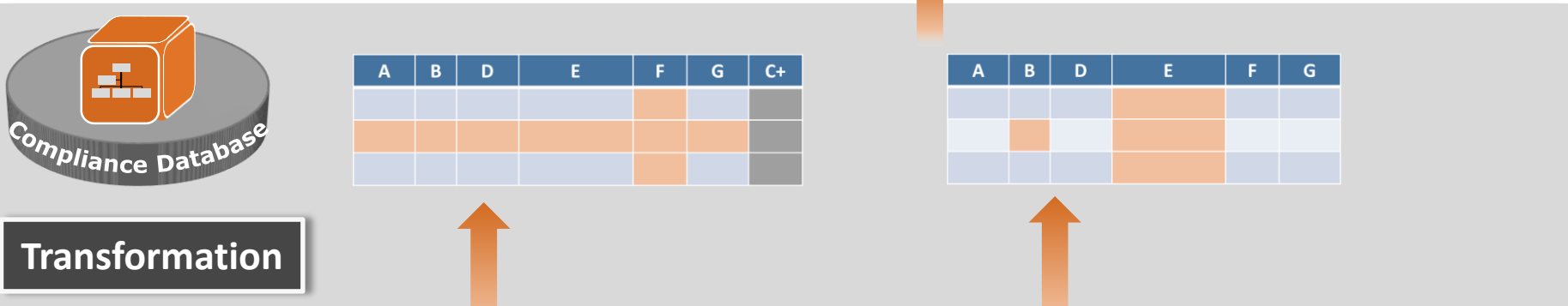


- ▶ Welche tatsächlichen Risiken gefährden meine Applikation?
- ▶ Welches sind die wichtigen Informationen & Zusammenhänge?
- ▶ Welche Qualität haben meine Daten, Prozesse und Werteflüsse?

Risiken mit den tatsächliche Applikationsrisiken verbinden

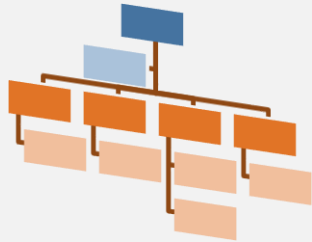


Qualität der Daten, Prozesse und Werteflüsse prüfbar machen



I Informationen sichtbar, zuverlässig und lesbar aufbereitet

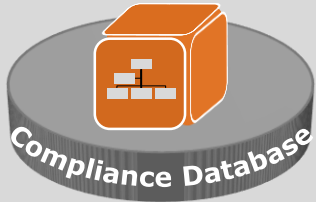
Information




Applikationsstrukturen

Geschäftsvorfälle

Prozesse/Transaktionen -> Bilanz



A	B	D	E	F	G	C+

A	B	D	E	F	G

Transformation

Extraktion



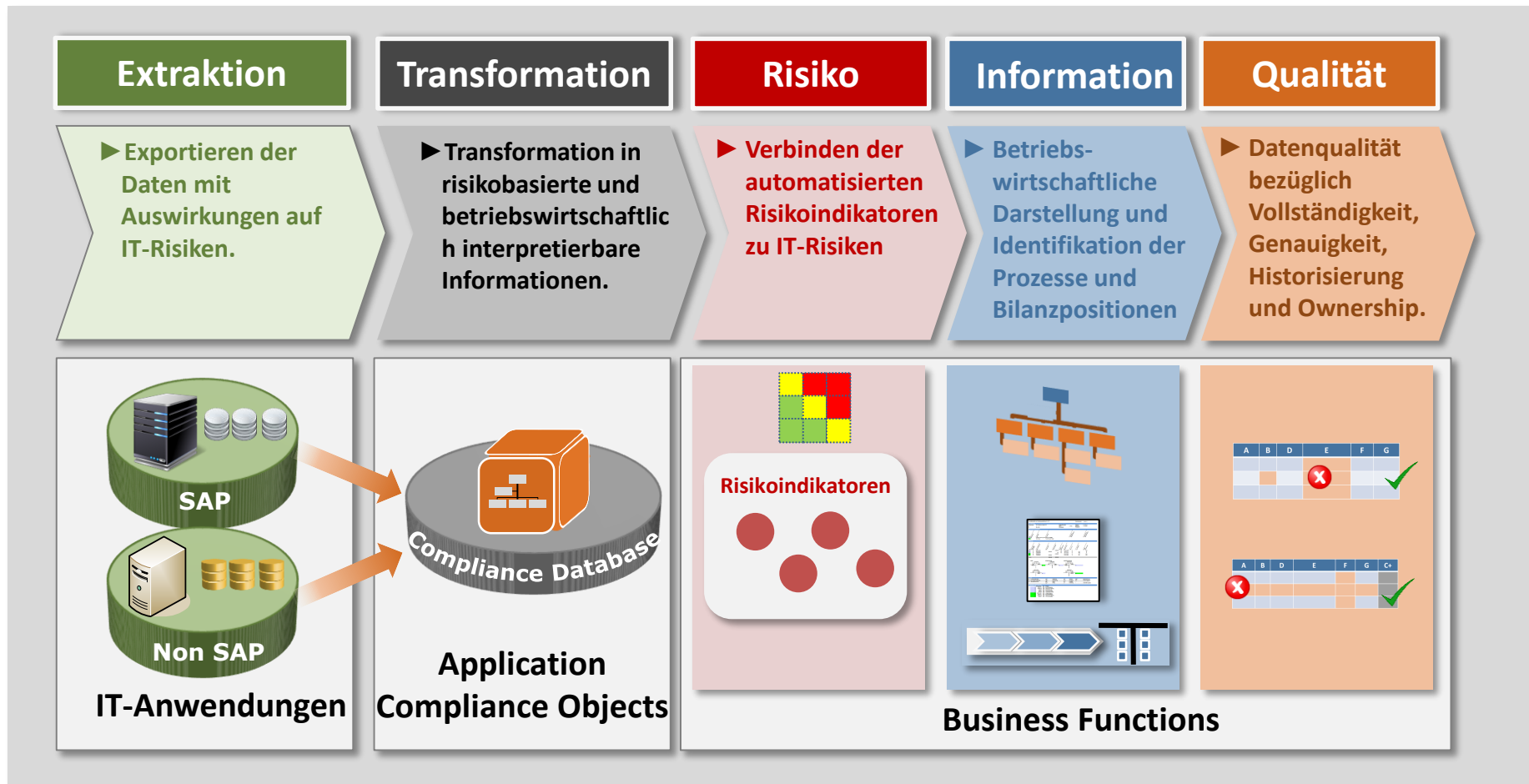
Tabelle A

A	B	D	E	F	G

Tabelle B

A	B	D	E	F	G

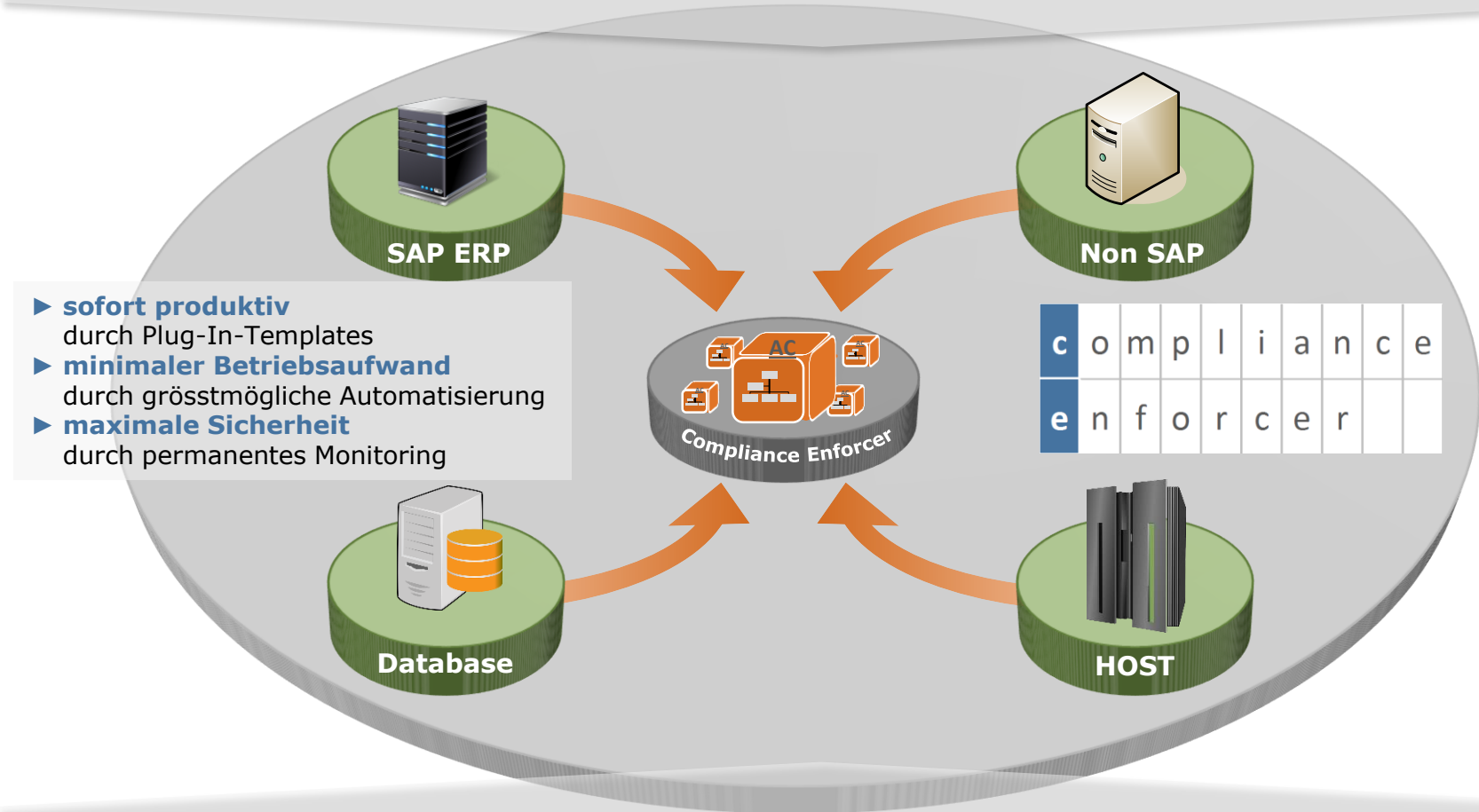
Zusammenfassung



Audit 4.0 – «Belegen statt vermuten»

cosol - Mission Statement und Business Case

- ▼ **permanente** und **automatisierte** Gewährleistung der **Daten-, Prozess- und Wertefluss-Qualität**
- ▼ **permanentes** und **automatisiertes** Management der **Finanz-, Applikations- und IT-Sicherheits-Risiken**
- ▼ sofort produktive **Plug-In-Lösung** durch umfangreiche **Templates**



Business Case:

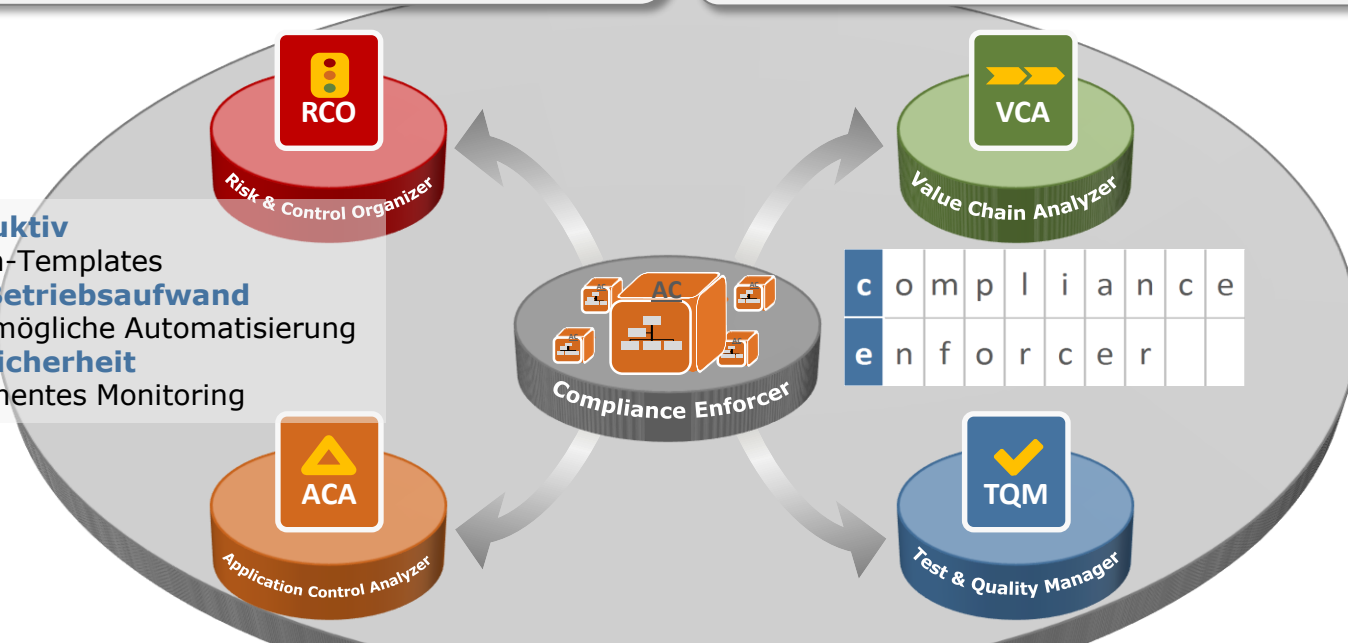
«*Unterschiedliche Informationssysteme und verteilte Daten zentral überwachen*»

Compliance Enforcer - Leistungsumfang und Alleinstellungsmerkmale

- ▶ **Finanz-, Applikations- & IT-Sicherheitsrisiken** (ISO 31000/27000)
- ▶ **IKS-Zertifikat (PS890)**
- ▶ automatisierte **Überwachung** und **Dokumentation**
- ▶ durchgehendes **Risk- & Audit-Management** von der **strategischen** bis zur **operativen Ebene**

- ▶ **Prozess- & Wertefluss-Qualität** (ISO 9000)
- ▶ automatisierte **Verfahrensdokumentation**
- ▶ automatisierte **Identifikation** und **Visualisierung** finanzrelevante Prozesse und Werteflüsse

- ▶ **sofort produktiv** durch Plug-In-Templates
- ▶ **minimaler Betriebsaufwand** durch grösstmögliche Automatisierung
- ▶ **maximale Sicherheit** durch permanentes Monitoring



- ▶ **Daten-Qualität** (ISO 8000)
- ▶ **Data- & Trace-Analysen**
- ▶ Automatisierte **Überwachung** und **Dokumentation** der **Applikationskontrollen**
- ▶ **Data-Ownership-Detection**

- ▶ **Test- & Qualitäts-Management** (ISO 21119)
- ▶ buchhalterisch **visualisierte Testergebnisse**
- ▶ integriertes **Testmanagement** und **-ausführung**
- ▶ automatisierte **Testprotokollierung**

Compliance Enforcer – Business Functions

Business Functions	Detailfunktionen
Risk und Control Organizer	<ul style="list-style-type: none"> • Risiko- und Auditmanagement mit Auftragsauslösung-/überwachung • Tatsächliche Applikations- und IT-Risiken mit Risikomanagement verbinden
Applikation Risk Manager	<ul style="list-style-type: none"> • Überwachung der Finanz- und Prozessrisiken in Applikationen • Strukturierte und auditrelevante SAP Transaktionen
Information Security Manager	<ul style="list-style-type: none"> • Überwachung der Zugriffs- und Funktionstrennungsrisiken (SoD) • Überwachung der Sicherheit der IT-Systeme (ISO 27000)
IKS Certifier	<ul style="list-style-type: none"> • Dokumentation der finanzrelevanten Applikationskontrollen
Application Structure Analyzer	<ul style="list-style-type: none"> • Betriebswirtschaftliche Darstellung der finanzrelevanten Applikationsstrukturen
Data Quality Manager	<ul style="list-style-type: none"> • Qualitätsüberwachung der Daten (ISO 8000) – Vollständigkeit, Genauigkeit, Historisierung
Data Ownership Detector	<ul style="list-style-type: none"> • Identifikation und Verwaltung der Datenbesitzer
Data & Trace Analyzer	<ul style="list-style-type: none"> • Datenanalyse der Stamm- und Bewegungsdaten (zB. Journal Entry Testing) • Nachvollziehbarkeit durchgeführter Aktivitäten
License Manager	<ul style="list-style-type: none"> • Analyse und Optimierung der User-Lizenzdaten
IT-Service Allocator	<ul style="list-style-type: none"> • Nutzungs- und Kennzahlenanalyse sowie Verrechnung der IT-Services
IT-Asset Manager	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltung der IT-Infrastruktur und IT-Applikationen
KPI Calculator	<ul style="list-style-type: none"> • Kalkulation und Bereitstellung relevanter IT-Kennzahlen
Business Case Generator	<ul style="list-style-type: none"> • Tatsächlich durchgeführte finanzrelevante Prozesse ermitteln • Zuordnung Prozess/Transaktionen – Bilanzwert zuverlässig dargestellt
Business Case Organizer	<ul style="list-style-type: none"> • Geschäftsvorfälle verwalten und dokumentieren
Value & Logistik Chain Visualizer	<ul style="list-style-type: none"> • Werte- und Mengenflüsse von Geschäftsvorfällen automatisiert visualisieren
Test Organizer	<ul style="list-style-type: none"> • Test-Management: -verfahren, -durchführung und -nachweis
Test Record Visualizer	<ul style="list-style-type: none"> • Testergebnisse mit visualisierten Werteflüsse

**Vielen Dank –
Wir unterstützen Sie gern
beim «Goldschürfen»!**



c	o	m	p	l	i	a	n	c	e
s	o	l	u	t	i	o	n	s	

Roland Giger
Lutz Kengelbacher
Heini Schmid

cosol GmbH
Balderstrasse 24
3007 Bern
info@cosol.ch
+41 79 562 88 22