

Quartals- und Jahresbericht der Internen Revision

Q4/2021 und Prüfungsjahr 2021

Management Summary des 4. Quartals

A. Prüfungsaktivitäten und -ergebnisse des Quartals

Hier sind Bemerkungen

B. Planerfüllung im Berichtsjahr

Wesentliche Anpassungen des Prüfungsplans:

waren nicht erforderlich
 waren erforderlich und wurden am 01.01.2022 genehmigt

Der Prüfungsplan wurde erfüllt:

ja
 nein

C. Status der Maßnahmen (Alle)

Wesentlich und höher	offene Maßnahmen	3
	davon in Verlängerung	1
	davon überfällig	3
Geringfügig bis bemerkenswert	überfällig	3

insgesamt [6]
überfällige
Mängel

Wesentliche Anpassungen der Prüfungsplanung im Quartal

1. Oktober 2021 - 31. Dezember 2021

Prüfungsnummer	Prüfungstitel	Inhalt der Plananpassung	Begründung der Plananpassung
20210001	Zugriffskontrolle		Begründung

Im Quartal durchgeführte Prüfungen

1. Oktober 2021 - 31. Dezember 2021

Prüfungsnummer	Prüfungstitel	Mängel		
		Geringe Feststellung	Bemerkenswerte Feststellung	Schwerwiegende Feststellung Besonders schwerwiegende
20210001	Zugriffskontrolle		1	1
Gesamtanzahl Prüfungen: 1		0	1	1 0 0

Berichtspflichtige Beanstandungen im Quartal

	Prüfungstitel	Zugriffskontrolle	Feststellungs-Nr.	1
	Prüfungsgegenstand	Aufbauorganisation / Governance	Mängelkategorie	Wesentliche Feststellung

Mangel

Nicht mehr berechnete Mitarbeiter haben Zugriff auf die Kundendatenbank

Die Vergabe kritischer Berechtigungen und Berechtigungskombinationen (SOD) im SAP sollte nur in Ausnahmefällen und sehr restriktiv erfolgen. Durch den Missbrauch einer kritische Berechtigung kann die ordnungsgemäße Funktion des SAP-Systems beeinträchtigt werden.

Maßnahme

Liste der Zugriffsberechtigten erstellen

Die Liste der Zugriffsberechtigten erstellen. Diese sollte zudem auch das Datum des letzten Zugriffs beinhalten.

Nr.: M-20210001-002

Frist: 30.12.2022

Verantwortlich: Valentin Winter

Erledigt:

Management Summary des Prüfungsjahres

A. Prüfungsaktivitäten und -ergebnisse des Prüfungsjahres

B. Darstellung identifizierter Mängel nach Prüfungsgegenständen

Prüfungsgegenstand	Anzahl der Mängel	Davon ab wesentlich
Aufbauorganisation / Governance	1	1
Personalausstattung	1	0
Internes Kontrollsystem / Prozesse	0	0
IT-Systeme	0	0
Summe	2	1

Wesentliche Anpassungen der Prüfungsplanung im Jahresverlauf

1. Januar 2021 - 31. Dezember 2021

Prüfungsnummer	Prüfungstitel	Inhalt der Plananpassung	Begründung der Plananpassung
20210001	Zugriffskontrolle		Begründung

Im Jahresverlauf durchgeführte Prüfungen

1. Januar 2021 - 31. Dezember 2021

Prüfungsnummer	Prüfungstitel	Mängel		
		Geringe Feststellung	Bemerkenswerte Feststellung wer	Schwerwiegende Feststellung Besonders schwerwiegende
20210001	Zugriffskontrolle		1	1
Gesamtanzahl Prüfungen: 1		0	1	1 0 0

Berichtspflichtige Beanstandungen im Jahresverlauf

	Prüfungstitel	Zugriffskontrolle	Feststellungs-Nr.	1
	Prüfungsgegenstand	Aufbauorganisation / Governance	Mängelkategorie	Wesentliche Feststellung

Mangel **Nicht mehr berechnigte Mitarbeiter haben Zugriff auf die Kundendatenbank**
Die Vergabe kritischer Berechtigungen und Berechtigungskombinationen (SOD) im SAP sollte nur in Ausnahmefällen und sehr restriktiv erfolgen. Durch den Missbrauch einer kritische Berechtigung kann die ordnungsgemäße Funktion des SAP-Systems beeinträchtigt werden.

Maßnahme **Liste der Zugriffsberechtigten erstellen**
Die Liste der Zugriffsberechtigten erstellen. Diese sollte zudem auch das Datum des letzten Zugriffs beinhalten.

Nr.: M-20210001-002
Frist: 30.12.2022
Verantwortlich: Valentin Winter
Erledigt:

Umsetzungsstand Aktueller Bearbeitungsstand - neue Erkenntnisse