FRAGEBOGEN ZUR ABSCHLUSSPRÜFUNG

Prozessaufnahme IT

WILDERMUTH BASCHNAGEL

Bitte kreuzen Sie an und notieren Sie rechts in einem Stichwort, wer das bei Ihnen erledigt. Es gibt keine falschen Antworten: In kleinen Teams ersetzt oft die Geschäftsführung eine formale Regelung. Dauer: etwa fünf Minuten, direkt am Bildschirm.

Gesellschaft	Geschäftsjahr	Ausgefüllt von	Datum

Was hat sich im Geschäftsjahr geändert (Personen, Abläufe, Software)? Wenn nichts: „keine Änderung“

	Frage	Ja	Nein	Wer macht das? Stichwort genügt.
1	Gibt es eine Übersicht der Programme für Warenwirtschaft, Buchhaltung und Lohn?	☐	☐	
2	Hat jeder Nutzer eine eigene Kennung mit Passwort?	☐	☐	
3	Werden Zugriffsrechte nach Aufgabe vergeben und bei Austritt sofort gesperrt?	☐	☐	
4	Sind Administratorrechte auf wenige Personen beschränkt?	☐	☐	
5	Werden die Daten täglich gesichert, und wurde die Rücksicherung getestet?	☐	☐	
6	Gibt es einen Notfallplan für Systemausfall oder Cyberangriff?	☐	☐	
7	Sind IT-Leistungen ausgelagert (Cloud, externer Dienstleister)?	☐	☐	
8	Gab es im Geschäftsjahr Systemumstellungen oder Sicherheitsvorfälle?	☐	☐	

Vom Wirtschaftsprüfer auszufüllen

Besprochen mit	am	Nachvollzogen anhand (Beleg, Geschäftsvorfall)

Kontrollen angemessen? ☐ ja ☐ teilweise ☐ nein **Stütze ich mich auf die Kontrollen?** ☐ ja ☐ nein

Feststellungen und Folgen für die Prüfung	Datum, Kürzel