

Rendszer interfészek auditja

KPMG Technology Assurance

Biztos benne, hogy megbízhat az interfészek által szolgáltatott adatok integritásában, és magabiztosan támaszkodhat az ezeken alapuló riportok tartalmára üzleti döntései során?

Minden szervezet működése során adatokra és riportokra támaszkodik. Napjaink komplex informatikai környezetében a napi működéshez szükséges, vagy éppen a döntéshozatalhoz nélkülözhetetlen adatok hosszú utat járnak be, mielőtt eljutnak a vezetőkhez.

A különböző funkciókat ellátó rendszerek között folyamatosan áramolnak az adatok. Mindemellett összetett informatikai környezettel rendelkező társaságoknál a döntéshozatalhoz elengedhetetlen adatokat különböző forrásrendszerek összességéből, vagy egy komplex adattárházból nyerik ki. Így a felsővezetői igények kiszolgálása érdekében képesek tágabb – társaságszintű – kontextusban értelmezhető riportok, kimutatások készíthetők.

Az üzleti tevékenységek és a vezetői döntések támogatása érdekében tehát biztosítani kell a rendszerek közti megbízható kommunikációt. Egy funkcionálisan rosszul működő interfész befolyásolhatja az adatintegritást, kompromittálhatja a pénzügyi riportok hitelességét, és ezzel együtt az üzleti döntések minőségét is jelentősen ronthatja.

Mi befolyásolhatja az interfészek működését?

Találkozott már munkája során azzal, hogy a különböző rendszerekből származó riportok inkonzisztensek voltak egymással? Könnyen megeshet, hogy ennek oka az interfészek nem megfelelő működésében keresendő. Az adatok

minőségét ugyanis számos tényező befolyásolja, amik egyúttal egy-egy lehetőséget is szolgáltatnak hibák előfordulására. De mi vezethet hibákhoz?

- **A forrásadatok leválogatása:** ha az adatok minősége vagy a leválogatási szabályok nem megfelelőek, akkor még átadás előtt kompromittálódik az információ;
- **Adat továbbítás módja:** ha nincs biztosítva a folyamat zártsága, az utat enged illetéktelenek rosszindulatú beavatkozásának;
- **Adatok fogadása:** ha a célrendszerben nem az átadott adatok struktúrájának megfelelően lettek definiálva az adatbázis mezők, akkor még egy rosszul beállított karakterhosszúság is adatvesztéshez vezethet;
- **Rendszerfejlesztések, rendszerbevezetések:** ha az interfészek nem követik le az IT környezet változásait, akkor egy tökéletes interfész is használhatatlanná válhat;
- **Teljes automatizálás:** a felhasználók ellenőrzik a rögzített adatokat, de a gép csak akkor, ha erre utasítást kap és definiálták számára a szabályokat is.

Hogyan tudunk a segítségére lenni?

A KPMG az interfészek vizsgálata során két típusú audit megközelítést alkalmaz. Nem csak arról bizonyosodunk meg, hogy az adatátvitel megfelelően történik-e, de egyúttal azt is felmérjük, hogy az interfész kontrollkörnyezete képes-e hosszú távon biztosítani az áttöltött adatok integritását.

- **Az interfészek kialakításának és kontroll környezetének vizsgálata:** első lépésben felmérjük az interfészekkel kapcsolatos üzleti elvárásokat, majd részletes elemzés alá vonjuk a technikai specifikációt tartalmazó dokumentumot. Célunk annak megállapítása, hogy az interfész az üzleti elvárásokkal összhangban lett-e kialakítva. Továbbá megvizsgáljuk, hogy a kialakított kontrollkörnyezet képes-e biztosítani az adatok teljességét és integritását. Amennyiben kontrollhiányt azonosítunk, úgy részletes megoldási javaslattal segítjük társaságukat a felmerülő kockázat csökkentésére vonatkozóan;
- **Az adatátadás megfelelőségének analitikus vizsgálata:** az adatátvitel gyakoriságának függvényében meghatározott számú mintán teszteljük, hogy az adatok pontosan, teljes körűen, illetve forgatási szabályoknak megfelelően kerültek-e át a forrásrendszerből a célrendszerbe. Elemző eszközeink segítségével képesek vagyunk nagymennyiségű adat vizsgálatát is hatékonyan elvégezni.

Milyen előnyöket nyújtunk?

- A megoldásunk előnye, hogy nem csupán arról győződhet meg, hogy az adatok megfelelően kerülnek át a célrendszerbe, hanem arról is, hogy az interfész valóban az üzleti igényeknek megfelelően lett-e kialakítva;
- Szükség esetén interfész definíciók pontosításában is segítséget tudunk nyújtani, biztosítva azt, hogy az üzleti vezetők az igényeiknek megfelelő információkhoz jussanak döntéseik meghozatala előtt;
- A tömeges adatelemzés módszerével olyan hibákat is képesek vagyunk azonosítani, amelyek a mindennapi használat során rejtve maradnak kis méretükből adódóan, azonban hosszú távon aggregáltan, már érezhető hatást fejthetnek ki;
- A felügyeleti szervek felé szolgáltatott adatok hitelessége szabályozói oldalról erősen vizsgált terület, így a megfelelőség nem kizárólag üzleti, hanem törvényi szempontból is kiemelt érdek.

Amennyiben felkeltettük érdeklődését, a részletekkel kapcsolatosan keressen bennünket az alábbi elérhetőségeinken:

KPMG.hu



A jelen dokumentumban lévő információk általános jellegűek, és nem vonatkoznak egyetlen konkrét személy vagy társaság körülményeire sem. Bár törekszünk arra, hogy pontos és időszzerű információkat adjunk, nem lehet garancia arra, hogy ezek az információk pontosak abban az időpontban, amikor megkapják azokat vagy arra, hogy pontosak maradnak a jövőben. Az ilyen információk alapján senkinek sem szabad intézkedéseket hozni megfelelő szakmai tanácsadás nélkül az adott helyzet alapos felmérését követően.

A KPMG név és logó a KPMG globális szervezet független tagtársaságai által licenc alapján használt védjegyek.

© 2024 KPMG Tanácsadó Kft., a magyar jog alapján bejegyzett korlátolt felelősségű társaság, és egyben a KPMG International Limited („KPMG International”) angol „private company limited by guarantee” társasághoz kapcsolódó független tagtársaságokból álló KPMG globális szervezet tagtársasága. Minden jog fenntartva.