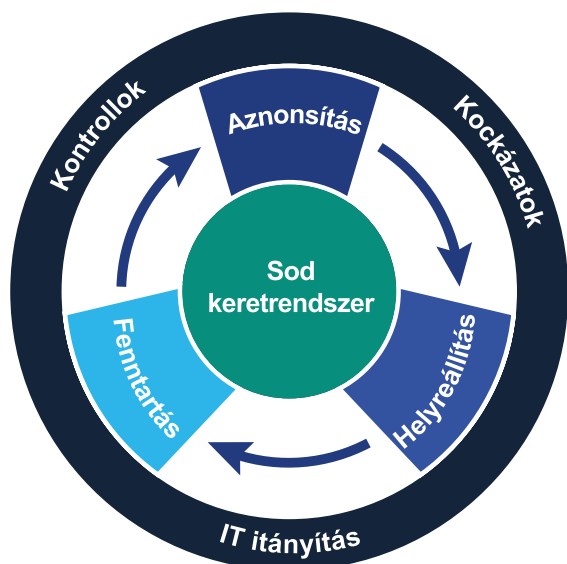


Szerepkör-szétválasztás támogatása és auditja (SoD)

KPMG Technology Assurance

Biztos benne, hogy a felelősségi és szerepkörök szétválasztása hatékonyan csökkenti Társaságuknál a visszaélések kockázatát? Tudta Ön, hogy jelentős többletköltséget okozhat a megfelelés utólagos bizonyítása a felügyeleti szervek felé?

A közelmúltban végzett vizsgálataink alkalmával nem akadt olyan szervezet, ahol ne tártunk volna fel a vezetés számára addig láthatatlan, nem ismert jogosultsági problémát. Ezen problémák között volt számos olyan összeférhetlenség is, amely jelentős anyagi veszteséggel járó visszaélésre adott lehetőséget, anélkül, hogy az alkalmazottaknak a lebukás komoly veszélyével kellett volna számolniuk. Fontos kiemelni, hogy a mai vállalatirányítási rendszerek komplex jogosultsági struktúrája egyszerű módszerekkel már nem elemezhető, ezért javasolt célorientált elemző szoftvereket alkalmazni, a működési költségek csökkentése és a megbízhatóság növelése érdekében.



Ismerősek Önnek az alábbi problémák?

- A felügyeleti szervek (pl. MNB, amerikai tőzsd felügyelet) felé bizonyítani kell, hogy Társaságuk rendszereiben nincsenek összeférhetetlen szerepkörök;
- Az összeférhetlenségek felderítése és kezelése jelentős üzleti erőforrásokat emészt fel;
- Társaságuk nem rendelkezik az összeférhetlenségek feltárását támogató informatikai eszközzel (pl. SAP GRC, CSI), így a felülvizsgálatok is jelentős többletköltséget okoznak;
- Az összeférhetlenségek nem a releváns üzleti kockázatok alapján lettek meghatározva, így a kapott eredmények nehezen értelmezhetőek és nehezen kezelhetőek;
- A felülvizsgálatok nélkülözik az érintett rendszerek elégséges mélységű technikai ismeretét.

Hogyan tudunk a segítségére lenni?

A KPMG alábbi, az összeférhetetlen szerepkörök kezelésére vonatkozó szolgáltatásai segítik Társaságukat a fenti problémák megoldásában: a megbízás jellegétől függően kialakítjuk, fejlesztjük a kontrollkörnyezetet, vagy ellenőrizzük a vonatkozó szabványoknak és jogszabályoknak való megfelelést.

- **Jogosultsági koncepció kialakítása:** az összeférhetetlen jogosultságok kezelésének alapja egy transzparens, szerepköralapú, az üzleti folyamatokhoz illeszkedő jogosultsági struktúra. Ennek kialakításában segítjük Önöket felhasználó- és hozzáférés-kezelési szolgáltatásunkkal;
- **SoD koncepció tervezése:** az egyes üzleti és IT-folyamatok mentén valamint a vonatkozó szabályozási környezet figyelembevételével meghatározzuk, melyek azok a funkciók, amelyeket szükséges elkülöníteni. Továbbá kialakítjuk azt az irányítási keretrendszert, amely biztosítja az összeférhetetlen funkciók azonosítását és megfelelő szétválasztással vagy kompenzáló kontrollokkal történő kezelését;
- **SoD szabályok meghatározása:** az üzleti és IT folyamatok alapján kialakítunk egy összeférhetlenségi mátrixot, amely tartalmazza azokat a funkciókat, melyek együttes birtoklása kockázatot jelent a Társaság számára;
- **SoD szabályok implementációja:** a SoD szabályokat leképezzük a Társaság által alkalmazott támogató, az ellenőrzést segítő eszközben; igény esetén segítjük Önöket a megfelelő alkalmazás kiválasztásában is;
- **A megfelelés fenntartása:** a kialakított szabályok alkalmazásával, valamint ellenőrzőpontok kiépítésével segítünk az elért eredmények fenntartásában.

Milyen előnyöket nyújtunk?

- Társaságuk eleget tesz a vonatkozó törvényi előírásoknak (SOX, GLB, HIPAA, 8/2020 MNB);
- A jogosultságkezelési folyamatba épített kontrollok biztosítják, hogy a megfelelés tartósan fennálljon;
- Az optimalizált folyamatok és a kockázatalapú működés bevezetésével csökkentjük a jogosultságok felülvizsgálatának költségeit;
- Csökkentjük a csalások bekövetkezésének valószínűségét;
- A KPMG által javasolt dokumentációs rend megalapozottá és elszámoltathatóvá teszi az összeférhetetlen szerepkörök menedzselését;
- Automatizált megoldásaink segítségével hatékonyabbá tesszük az ellenőrzési feladatokat; különösen kiemelkedő szakértelemmel és eszköztárral rendelkezünk SAP-jogosultságok elemzése terén.

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

[KPMG.hu](https://www.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 korlátozott 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.