

IT belső ellenőrzés támogatása

Informatikai Kockázatkezelési Tanácsadás

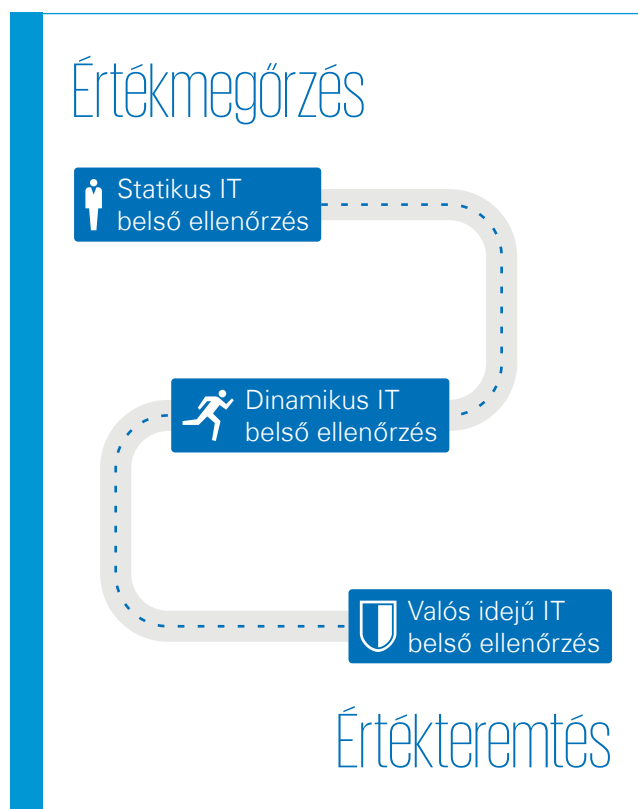
Végez társaságuk felméréseket az IT belső ellenőrzési rendszer hatékonyságáról? Tudta, hogy egy tartósan alacsony hatékonysággal működő rendszer védtelenné teszi társaságukat a kiemelt IT-kockázatokkal, többek között a vagyonleltár és más üzleti adatok hamisításával, bizalmas adatok szivárgásával szemben?

A társaság értékeinek megőrzése kiemelt cél minden cég számára. A komplex üzleti IT-folyamatok megnehezítik e cél elérését, mivel a belső ellenőrzés hagyományos eszközrendszere sokszor képtelen gátat szabni az IT-rendszereket kihasználó visszaéléseknek. A hatékony IT belső ellenőrzési rendszer kialakítása ugyanakkor igen összetett megközelítést kíván, hiszen egyszerre kell képesnek lennie különböző területek, például az IT-biztonsági folyamatok és az integrált vállalatirányítási rendszerek ellenőrzésére.

Tapasztalataink szerint e téren jóval több társaság érzi szükségét külső szakértői kompetencia bevonásának, mint ahány ténylegesen igénybe is veszi azt. Amennyiben azonban az IT belső ellenőrzés kereteit és céljait huzamos ideig a kapacitáskorlátok, és nem a valós kockázati környezet határozzák meg, a társaság értékeinek megőrzése nem biztosítható.

Ismerősek Önnek az alábbi problémák?

- Miközben a társaságuk bevételeit termelő részlegek jelentős mértékben támaszkodnak automatizált (pl. online-kereskedelmi, logisztikai) IT-rendszerekre, a belső ellenőrzés sok esetben manuális eszközöket használ, és nem tudja követni az üzleti folyamatokat.
- Nincsenek kialakítva az üzleti (pl. termelésirányítási és készletkezelési) IT-folyamatokba épített kontrollok valós idejű ellenőrzésének (CA / CM) keretei, ezért a társaság vezetősége a döntéshozatal során nem tud naprakész belső ellenőrzési információkra támaszkodni.
- A társaság vezetősége úgy látja, nem kap objektív képet az IT belső ellenőrzési rendszer állapotáról, fejlesztési szükségleteiről; miközben az IT belső ellenőrzési részleg a stagnáló képességek és a növekvő (pl. az online banki, fizetési és más pénzügyi rendszereket érintő szervezett bűnözési) kockázatok tartós aránytalansága miatt „légüres térben” érzi magát.
- Az IT belső ellenőrzést végző részleg kompetens szakértőkkel való feltöltése túl költséges, a meglévő munkatársak továbbképzése pedig túl hosszadalmas, ráadásul a társaság üzleti céljainak igazán megfelelő tréningek nem is érhetők el a piacon.





Hogyan tudunk a segítségére lenni?

A KPMG alábbi szolgáltatásai az IT belső ellenőrzési rendszerek működtetése, átvilágítása és fejlesztése révén segítik társaságukat a vállalati értékek megőrzésében.

- **Folyamatok optimalizálása:** az IT belső ellenőrzési rendszer teljes körű átvilágítása a KPMG K'SPRINT módszertanának megfelelően, az eredmények alapján fejlesztési terv készítése. A feladatot ellátó szervezeti rendszer, erőforrások és folyamatok problémáinak feltárása, a hatékonyság növelése érdekében a belső ellenőrzési és vállalatirányítási rendszerek között interfészek kialakítása.
- **IT-eszközrendszer fejlesztése:** az üzleti IT-folyamatok valós idejű ellenőrzése érdekében CA/CM megoldások kialakítása; automatizálást, dokumentációt, valamint az ellenőrzés tervezését és értékelését támogató IT-alkalmazások implementálása.
- **Szakértői támogatás:** speciális IT-szakértői feladatok elvégzése. Csalások felderítése (többek között számlákkal való visszaélések, beszerzés, pénzmosás kapcsán), tömeges adatelemzés (pl.

adatmigráció-, hitelportfólió-, illetve főkönyvi ellenőrzésekkel), jogosultsági és hozzáférési kockázatok kiszűrése, IT-sérülékenységek azonosítása (többek között hálózati vizsgálatokkal, betörési tesztekkel). Elvégezzük a külső beszállítók IT-megoldásainak, ajánlatainak funkcionális és biztonsági auditját.

- **Tréning:** belső ellenőrzési munkatársak felkészítése IT-rendszerek alkalmazására a társaság igényeihez szabott tréning program keretében.

Milyen előnyöket nyújtunk?

Szolgáltatásaink révén társaságuk képessé válik az üzletmenet során fellépő mind újabb és újabb kockázatok korai felismerésére és kezelésére az aktuális nemzetközi sztenderdeknek megfelelően. Hozzásegítjük Önöket, hogy valós idejű IT belső ellenőrzési információk álljanak rendelkezésre stratégiai döntéseik meghozatalakor. A társaság irányítását támogató más informatikai rendszerekkel való integrált működésének biztosítása révén elősegítjük, hogy az IT belső ellenőrzés, túl az értékek megőrzésén, az értékteremtő folyamatokhoz is képes legyen érdemben hozzájárulni.

Amennyiben felkeltettük érdeklődését, a részletekkel kapcsolatban keressen bennünket az alábbi elérhetőségeinken.

Kapcsolat:

Sallai György
igazgató

T.: +(36) 1 887 6620

E.: gyorgy.sallai@kpmg.hu

KPMG.hu



Az itt megjelölt információk tájékoztató jellegűek, és nem vonatkoznak valamely meghatározott természetes vagy jogi személy, illetve jogi személyiség nélküli szervezet körülményeire. Társaságunk ugyan törekszik pontos és időszzerű információkat közölni, ennek ellenére nem vállal felelősséget a közölt információk jelenlegi vagy jövőbeli hatályosságáért. Társaságunk nem vállal felelősséget az olyan tevékenységből eredő károkért, amelyek az itt közölt információk felhasználásából erednek, és nélkülözik társaságunknak az adott esetre vonatkozó teljes körű vizsgálatát és az azon alapuló megfelelő szaktanácsadást.

A KPMG név, a KPMG logó a KPMG International lajstromozott védjegye.

© 2016 KPMG Tanácsadó Kft., a magyar jog alapján bejegyzett korlátozott felelősségű társaság, és egyben a független tagtársaságokból álló KPMG-hálózat magyar tagja, amely hálózat a KPMG International Cooperative-hez ("KPMG International"), a Svájci Államszövetség joga alapján bejegyzett jogi személyhez kapcsolódik. Minden jog fenntartva.