

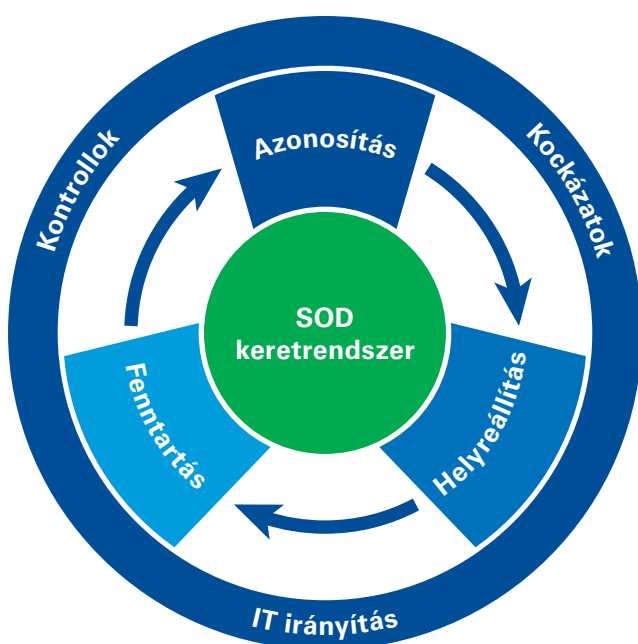
Szerepkör-szétválasztás támogatása és auditja (SoD)

Informatikai kockázatkezelési tanácsadás



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

A közelmúltban végzett vizsgálataink alkalmával nem akadt olyan szervezet, ahol ne tártunk volna fel a vezetőség 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 tőzsdefelügyelet) 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 összeférhetetlenségi mátrixot, amely tartalmazza azon funkciókat, melyek együttes birtoklása kockázatot jelent a Társaság számára;
- **SoD szabályok implementációja:** az SoD szabályokat leképezzük a Társaság által alkalmazott támogató, az ellenőrzést segítő eszközben; igény esetén segítjük Önöket a megfelelő alkalmazás kiválasztásában is;
- **A megfelelőség 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, MNB 1/2015);
- a jogosultságkezelési folyamatba épített kontrollok biztosítják, hogy a megfelelőség 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.

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.