

Kiszervezett tevékenységek auditja

Informatikai kockázatkezelési tanácsadás



**Biztos benne, hogy társasága kiszervezett tevékenységei a vonatkozó piaci és törvényi előírásoknak megfelelő módon működnek?
Belegondolt már, hogy a beszállítók versenyeztetése során egyre fontosabb szempont a kiszervezéssel járó kockázatok csökkentése?**

Napjainkban alapvető működési modell, hogy a támogató üzleti, rendszerüzemeltetési és adatfeldolgozási folyamatokat kiszervezik. Mindeközben fontos piaci és szabályozói elvárás, hogy a vonatkozó kontrollkörnyezet megbízhatósága ne csökkenjen. Az általunk alkalmazott SSAE 16 és ISAE 3402 olyan auditálási szabványok, amelyek egy harmadik fél számára is átadható jelentésben értékelik a szolgáltató szervezeteknél kialakított kontrollkörnyezet megfelelőségét. A tanúsítás előnyös mind azon vállalatoknak, amelyek tevékenységeiket kiszervezték, mind pedig a szolgáltató központoknak, amelyek ilyen szolgáltatásokat nyújtanak ügyfeleiknek.

Ismerősek Önnek az alábbi problémák?

Megrendelőként

- Jelentős erőforrást igényel a beszállítók és felügyelő szervek felé bizonyítani a szolgáltató szervezeteknél kialakított kontrollkörnyezet megfelelőségét.
- Nem vagy nem megfelelő mértékben biztosított a kiszervezett tevékenységet végző fél által kezelt adatok bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása.
- A társaság nem rendelkezik belső erőforrással a kontrollok rendszeres és dokumentált tesztelésére.

Szolgáltatóként

- A megrendelő elvárja az ISAE 3402 vagy az SSAE 16 szabványnak való megfelelést.
- A kontrollkörnyezet nincsen dokumentálva, így megfelelősége nem bizonyítható.

Hogyan tudunk a segítségére lenni?

A KPMG alábbi, a kiszervezett tevékenységek kontrolljainak megfelelőségi ellenőrzéséhez kapcsolódó tanácsadási és vizsgálati szolgáltatásai segítik társaságát a kontrollkörnyezet megtervezésében, a kontrollok tesztelésében, valamint az utólagos ellenőrzésekben.

Megrendelőknél

- ISAE 3402 (SOC1) és SSAE 16 (SOC2/SOC3) tanácsadás és tanúsításra való felkészítés:
A SOC1 vizsgálati típus esetén a pénzügyi jelentések feletti kontrollok (ICOFR) vizsgálatára kerül sor; ellenőrizzük, hogy adott időpillanatban megfelelő-e az Önök által üzemeltetett kontrollok kialakítása. A SOC2/SOC3 esetében pedig egy időszakra vonatkozóan ellenőrizzük a kontrollok törvényi megfelelőségét, valamint működési hatékonyságukat is. Vizsgálatunk SOC2 vizsgálat esetén részletes jelentéssel, míg SOC3 vizsgálat esetében rövid vezetői összefoglalóval zárul.
- A kiszervezett tevékenységek feletti kontrollok auditja könyvvizsgálói igazolás kiállításával: a kialakított kontrollkörnyezet vizsgálatának eredményét igény esetén könyvvizsgálói igazolással zárjuk és nyilatkozunk a megszerzett bizonyosság szintjéről. Ennek segítségével a felügyeleti felülvizsgálaton képviselhetjük ügyfeleinket.

Szolgáltatóknak

- ISAE 3402 (SOC1) és SSAE 16 (SOC2/SOC3) tanácsadás és tanúsításra való felkészítés:
mindkét vizsgálati típus esetében ellenőrizzük a kialakított és Önök által működtetett kontrollok



megfelelőségét annak szemszögéből, hogy a szolgáltatásaikat igénybe vevő ügyfelek tevékenységeinek ezek megfelelőek-e. A SOC1 vizsgálat esetén ellenőrizzük a pénzügyi jelentések feletti kontrollokat, ami magában foglalja mind a tranzakció-feldolgozás mind pedig az azt támogató általános informatikai kontrollok vizsgálatát. A SOC2/3 vizsgálat során a már meglévő ügyfelei kiszolgálásának kapcsán egy meghatározott időszakra vonatkozóan ellenőrizzük a kontrollok törvényi megfelelőségét, valamint felmérjük azok működési hatékonyságát. E vizsgálat magában foglalja az IT-biztonság, a rendelkezésre állás, a konfigurációs változtatások, az adatok feldolgozásának integritása és a személyes adatok védelme területeket. Az audit eredményéről SOC2 vizsgálat esetén részletes jelentést, míg SOC3 vizsgálat esetében rövid vezetői összefoglalót adunk át Önöknek.

- A tevékenységek feletti kontrollok auditja könyvvizsgálói igazolás kiállításával: a vizsgálatunk eredményéről készített igazolással a megszerzett bizonyosság szintjét Ön bizonyíthatja ügyfeleinek.

Milyen előnyöket nyújtunk?

Megrendelőknek

- Az ISAE 3000 módszertanára támaszkodva hatékonyan csökkenteni tudjuk a jogi és szabályozási megfelelés hiányából eredő károkat.
- A kiszervezett tevékenységek feletti kontrollok implementálása és azok ellenőrzése szabályzó és törvényi oldalról erősen vizsgált terület, a megfelelés nem kizárólag üzleti, hanem kockázatkezelési szempontból is kiemelt érdek. Szolgáltatásunk lehetőséget teremt társaságának arra, hogy könyvvizsgálói igazolást szerezzen.

Szolgáltatóknak

- A segítségünkkel kialakított, szabvány szerinti működés valamint a minősítés megszerzése növeli az érdekelt felek bizalmát.
- A szabványok segítségével összehangoljuk az üzleti és az IT-szemponctokat, ezáltal biztosítva az eredményes együttműködést, a közös célok elérését.

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 korlátolt 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.