

# Inhaltsverzeichnis

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| <b>KAPITEL I: GRUNDLAGEN .....</b>   | <b>13</b> |
| 1 Definition des IT-Audits.....      | 13        |
| 2 Kategorien des IT-Audits .....     | 14        |
| 2.1 Kategorisierungsansätze .....    | 14        |
| 2.2 Prüfungsvollzug.....             | 15        |
| 2.3 Prüfungsumfang.....              | 20        |
| 2.4 Prüfungsaspekt.....              | 24        |
| 2.5 Prüfungsort.....                 | 26        |
| 2.6 Prüfungszeit .....               | 29        |
| 2.7 Prüfungsanlass .....             | 34        |
| 3 Lebenszyklus des IT-Audits .....   | 38        |
| 3.1 Übersicht.....                   | 38        |
| 3.2 Initiierung.....                 | 38        |
| 3.3 Planung .....                    | 39        |
| 3.4 Datenerhebung.....               | 39        |
| 3.5 Datenauswertung .....            | 40        |
| 3.6 Berichterstattung.....           | 40        |
| 3.7 Follow-up.....                   | 41        |
| 4 Auditor.....                       | 41        |
| 4.1 Rolle.....                       | 41        |
| 4.2 Anforderungen .....              | 42        |
| 4.3 Aufgaben.....                    | 46        |
| 4.4 Zertifizierungen .....           | 47        |
| 5 Stakeholder .....                  | 63        |
| 6 Kontrollmaßnahmen .....            | 68        |
| 7 Nachweise.....                     | 70        |
| 7.1 Kennzahlen .....                 | 70        |
| 7.2 Indikatoren.....                 | 71        |
| 7.3 Beweise.....                     | 72        |
| 7.4 Indizien .....                   | 73        |
| <b>KAPITEL II: VORBEREITUNG.....</b> | <b>75</b> |
| 1 Prüfungsauftrag .....              | 75        |
| 2 Prüfungsausschuss.....             | 76        |
| 3 Planung.....                       | 77        |
| 3.1 Grundlagen.....                  | 77        |

|                                        |                                   |            |
|----------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| 3.2                                    | Planungsprozedur.....             | 84         |
| 4                                      | Prüfungsstandards.....            | 85         |
| 4.1                                    | Grundlagen.....                   | 85         |
| 4.2                                    | IDW .....                         | 86         |
| 4.3                                    | IFAC .....                        | 87         |
| 4.4                                    | IIA.....                          | 88         |
| 4.5                                    | ISACA .....                       | 90         |
| 5                                      | Regelwerke.....                   | 91         |
| 5.1                                    | Grundlagen.....                   | 91         |
| 5.2                                    | Gesetze.....                      | 92         |
| 5.3                                    | Standards.....                    | 101        |
| 5.4                                    | Best Practices.....               | 107        |
| 6                                      | Prüfungskatalog.....              | 114        |
| 6.1                                    | Überblick .....                   | 114        |
| 6.2                                    | Daten.....                        | 116        |
| 6.3                                    | Applikationen.....                | 132        |
| 6.4                                    | Systeme.....                      | 147        |
| 6.5                                    | Netzwerke .....                   | 160        |
| 6.6                                    | Immobilien.....                   | 170        |
| 6.7                                    | Umwelt.....                       | 179        |
| 6.8                                    | Inventar .....                    | 187        |
| 6.9                                    | Prozesse .....                    | 194        |
| 6.10                                   | Projekte .....                    | 202        |
| 6.11                                   | Investitionen.....                | 208        |
| 6.12                                   | Personen.....                     | 214        |
| 7                                      | Prüfungsumgebung.....             | 223        |
| 7.1                                    | Grundlagen.....                   | 223        |
| 7.2                                    | Technische Eingrenzung.....       | 224        |
| 7.3                                    | Organisatorische Eingrenzung..... | 229        |
| 8                                      | Technologietrends .....           | 231        |
| 8.1                                    | Grundlagen.....                   | 231        |
| 8.2                                    | Cloud Computing.....              | 231        |
| 8.3                                    | Soziale Netzwerke .....           | 234        |
| 8.4                                    | Mobilität.....                    | 237        |
| 8.5                                    | Big Data .....                    | 241        |
| 8.6                                    | DevOps .....                      | 244        |
| <b>KAPITEL III: DURCHFÜHRUNG .....</b> |                                   | <b>247</b> |
| 1                                      | Erhebung .....                    | 247        |
| 1.1                                    | Inhaltsanalyse.....               | 247        |
| 1.2                                    | Befragung.....                    | 248        |
| 1.3                                    | Beobachtung .....                 | 250        |

|                                    |                                         |            |
|------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
| 2                                  | Verfahren und Techniken .....           | 252        |
| 2.1                                | Stichprobenverfahren .....              | 252        |
| 2.2                                | Forensik .....                          | 260        |
| 2.3                                | Computergestützte Audit-Techniken ..... | 261        |
| 2.4                                | Fuzzy Matching .....                    | 263        |
| 2.5                                | Integrierte Prüfstelle .....            | 265        |
| 2.6                                | Eingebettetes Audit-Modul .....         | 266        |
| 2.7                                | Parallele Simulation .....              | 269        |
| 2.8                                | Agiles IT-Audit .....                   | 272        |
| 2.9                                | Six Sigma .....                         | 275        |
| 2.10                               | Lean IT-Audit .....                     | 278        |
| 3                                  | Auswertung .....                        | 282        |
| 3.1                                | Validierung .....                       | 282        |
| 3.2                                | Ziffernverteilung .....                 | 283        |
| 3.3                                | Hypothesentest .....                    | 284        |
| 3.4                                | Feststellungen .....                    | 286        |
| 4                                  | Betrugserkennung .....                  | 287        |
| <b>KAPITEL IV: ABSCHLUSS .....</b> |                                         | <b>291</b> |
| 1                                  | Berichterstattung .....                 | 291        |
| 2                                  | Follow-up .....                         | 295        |
| <b>LITERATUR .....</b>             |                                         | <b>297</b> |
| <b>CHECKLISTE .....</b>            |                                         | <b>303</b> |
| <b>INDEX .....</b>                 |                                         | <b>309</b> |