

# Inhaltsverzeichnis

<b>KAPITEL I: GRUNDLAGEN .....</b>	<b>11</b>
1    Definition des IT-Audits.....	11
2    Kategorien des IT-Audits .....	12
2.1    Kategorisierungsansätze .....	12
2.2    Prüfungsvollzug.....	13
2.3    Prüfungsumfang.....	18
2.4    Prüfungsaspekt.....	22
2.5    Prüfungsort.....	24
2.6    Prüfungszeit .....	27
2.7    Prüfungsanlass .....	30
3    Lebenszyklus des IT-Audits .....	34
3.1    Übersicht.....	34
3.2    Initiierung.....	34
3.3    Planung .....	35
3.4    Datenerhebung.....	35
3.5    Datenauswertung .....	36
3.6    Berichterstattung.....	36
3.7    Follow-up.....	37
4    Auditor.....	37
4.1    Rolle.....	37
4.2    Anforderungen.....	38
4.3    Aufgaben.....	42
4.4    Zertifizierungen .....	43
5    Stakeholder .....	56
6    Kontrollmaßnahmen.....	61
7    Nachweise.....	63
7.1    Kennzahlen .....	63
7.2    Indikatoren.....	64
7.3    Beweise.....	65
7.4    Indizien .....	66
<b>KAPITEL II: VORBEREITUNG.....</b>	<b>67</b>
1    Prüfungsauftrag .....	67
2    Prüfungsausschuss.....	68
3    Planung.....	69
3.1    Grundlagen.....	69

3.2	Planungsprozedur.....	76
4	Prüfungsstandards.....	77
4.1	Grundlagen.....	77
4.2	IDW .....	78
4.3	IFAC .....	79
4.4	IIA .....	80
4.5	ISACA .....	81
5	Regelwerke.....	82
5.1	Grundlagen.....	82
5.2	Gesetze.....	84
5.3	Standards.....	89
5.4	Best Practices .....	94
6	Prüfungskatalog.....	100
6.1	Überblick .....	100
6.2	Daten.....	102
6.3	Applikationen.....	118
6.4	Systeme.....	133
6.5	Netzwerke .....	146
6.6	Immobilien.....	156
6.7	Umwelt.....	165
6.8	Inventar .....	173
6.9	Prozesse .....	180
6.10	Projekte .....	188
6.11	Investitionen.....	194
6.12	Personen.....	200
7	Prüfungsumgebung.....	209
7.1	Grundlagen.....	209
7.2	Technische Eingrenzung.....	210
7.3	Organisatorische Eingrenzung.....	215
8	Technologietrends .....	217
8.1	Grundlagen.....	217
8.2	Cloud Computing.....	217
8.3	Soziale Netzwerke .....	220
8.4	Mobilität.....	223
8.5	Big Data .....	227
8.6	DevOps .....	230
	<b>KAPITEL III: DURCHFÜHRUNG .....</b>	<b>233</b>
1	Erhebung .....	233
1.1	Inhaltsanalyse.....	233
1.2	Befragung.....	234
1.3	Beobachtung .....	236

2	Verfahren und Techniken .....	238
2.1	Stichprobenverfahren.....	238
2.2	Forensik .....	246
2.3	Computergestützte Audit-Techniken.....	247
2.4	Fuzzy Matching .....	249
3	Auswertung .....	250
3.1	Validierung .....	250
3.2	Ziffernverteilung.....	251
3.3	Hypothesentest.....	252
3.4	Feststellungen .....	254
4	Betrugserkennung.....	255
<b>KAPITEL IV: ABSCHLUSS .....</b>		<b>259</b>
1	Berichterstattung .....	259
2	Follow-up .....	261
<b>LITERATUR .....</b>		<b>263</b>
<b>CHECKLISTE.....</b>		<b>269</b>
<b>INDEX .....</b>		<b>275</b>