

# PRÜFUNG DER GENERELLEN IT-KONTROLLEN IM MITTELSTAND

## ■ INHALT

Mit dem ISA [DE] 315 stehen Jahresabschlussprüfer gerade im Mittelstand vor der Herausforderung, vermehrt die generellen IT-Kontrollen zu prüfen. Dies beinhaltet auch eine Prüfung der IT-Infrastruktur, die in der Praxis bislang bei vielen mittelgroßen prüfungspflichtigen Unternehmens aus diversen Gründen unterblieben oder nur äußerst rudimentär durchgeführt worden ist.

Neben einem Verständnis für Sinn und Zweck der Prüfung der generellen IT-Kontrollen sollen insbesondere die untenstehenden Fragestellungen dargestellt und durch Praxisbeispiele näher erläutert werden.

## ■ THEMEN

- Was verbirgt sich hinter dem Begriff IT-Infrastruktur?
- Was sind generelle IT-Kontrollen und warum ist deren Prüfung erforderlich?
- Welchen Nutzen habe ich für die Jahresabschlussprüfung?
- Gibt es generelle IT-Kontrollen, die zwingend zu prüfen sind und wenn ja, welche sind dies?
- Wie kann ich die generellen IT-Kontrollen in mittelständischen Unternehmen (überhaupt) prüfen?
- Welche Grenzen gibt es und wie gehe ich als Jahresabschlussprüfer damit um?
- Wird zwingend ein IT-Prüfer benötigt?
- Wie kann die Dokumentation der Prüfung der generellen IT-Kontrollen ausgestaltet werden?
- Wie wird mit Feststellungen umgegangen und was sind mögliche Schlussfolgerungen für den weiteren Verlauf der Prüfung und den Prüfungsbericht?



## REFERENT

WP StB CISA Kersten Christian Droste

## ZIELGRUPPE

Wirtschaftsprüfer, erfahrene Prüfer und deren beruflicher Nachwuchs

## TERMIN (BITTE AUSWÄHLEN)

12.05.26

## DAUER

10:15 bis 12:15 Uhr

## SEMINARGEBUHR

EUR 149,00 + 19% USt = EUR 177,31

einschl. elektronischer Unterlagen und Verpflegung bei Präsenzveranstaltungen