ESV ERICH SCHMIDT VERLAG

IT-Audit

Grundlagen
Prüfungsprozess
Best Practice

Von Dr. Stefan Beißel

ERICH SCHMIDT VERLAG

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek
Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über http://dnb.d-nb.de abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter
ESV.info/978 3 503 15845 4

Gedrucktes Werk: ISBN 978 3 503 15845 4
eBook: ISBN 978 3 503 15846 1

Dieses Papier erfüllt die Frankfurter Forderungen der Deutschen Nationalbibliothek und der Gesellschaft für das Buch bezüglich der Alterungsbeständigkeit und entspricht sowohl den strengen Bestimmungen der US Norm Ansi/Niso Z 39.48-1992 als auch der ISO-Norm 9706

Druck und Bindung: Hubert & Co., Göttingen

Vorwort

Informationen können einen fundamentalen Einfluss auf den Unternehmenserfolg haben. Sie sind z. B. Wettbewerbsfaktor, Machtinstrument, Alleinstellungsmerkmal oder Überlebensfaktor. Daher besitzt die IT, mit der diese Informationen gehandhabt werden, in den meisten Unternehmen einen oft unterschätzen Stellenwert.

Damit die IT wirtschaftlich effektiv genutzt wird und mit ihr verbundene Risiken reduziert werden, sollte die sichere, wirtschaftliche und ordnungsmäßige Ausübung aller IT-Aktivitäten gewährleistet werden. In vielen Unternehmen basiert die Erfüllung damit verbundener Anforderungen vornehmlich auf dem Vertrauen gegenüber zuständigen Mitarbeitern. Allerdings entstehen daraus hohe Unsicherheiten für die Stakeholder, insbesondere die Shareholder, des Unternehmens. Die Unsicherheiten ergeben sich nicht nur daraus, dass Anforderungen nicht eingehalten werden können, sondern vor allem daraus, dass sie nicht umfassend genug sind oder unbewusst und unbemerkt von ihnen abgewichen wird. Dies sollte für die Stakeholder langfristig nicht zufriedenstellend sein.

Hier kommt das IT-Audit ins Spiel, das durch die Prüfung von Sicherheit, Wirtschaftlichkeit und Ordnungsmäßigkeit eine hohe Transparenz für das Unternehmen und die Stakeholder schafft. Insbesondere können das Schutzniveau von Informationen und IT-Systemen, die Ausrichtung der IT am Geschäftsmodell des Unternehmens, der wirtschaftlich effiziente Umgang mit Ressourcen und die Befolgung von vorgeschriebenen Regularien oder erwünschten Standards und Best Practices überprüft werden.

Dieses Buch dient der Orientierung in die vielfältige Welt der IT-Audits und unterstützt die Wissensaufnahme durch die Verbindung von Theorien, Standards und Best Practices sowie praktisch orientierten Prüfungsinhalten.

Bergisch Gladbach, im November 2014 Stefan Beißel

Inhaltsverzeichnis