

// Juli 2025

UNSERE LEISTUNGEN FÜR IHRE IT

Die IT unterstützt heute nahezu alle Geschäftsprozesse in Ihrem Unternehmen. Diese Prozesse wirken sich direkt auf den Jahresabschluss aus – etwa durch die Verarbeitung von Transaktionen, Genehmigungsprozesse oder die Sicherstellung der Datensicherheit. Im Rahmen unserer IT-Prüfung prüfen wir, ob diese Prozesse und Systeme ordnungsgemäß funktionieren und ob Risiken für den Jahresabschluss bestehen.

Durch den neuen Prüfungsstandard ISA 315 rückt die IT-Prüfung stärker in den Fokus. Für Ihr Unternehmen heißt das: Der Wirtschaftsprüfer wird sich intensiver mit Ihren IT-gestützten Abläufen befassen. Wir erfassen dabei Ihre abschlussrelevanten Informationsflüsse, analysieren Ihre IT-Umgebung und beurteilen die wesentlichen IT-spezifischen Risiken. Wir überprüfen unter anderem die Kontrollen von Zugriffsrechten, Änderungen sowie zum IT-Betrieb.

Besonders intensiv setzen wir uns mit Ihrer IT auseinander, wenn Sie beispielsweise ein neues FiBu-System einführen, Ihre ERP-Systeme in die Cloud migrieren oder eine Unternehmenszusammenführung bevorsteht.

Nutzen Sie unser IT-Know-how auch über die Pflichtprüfung hinaus – für einen unabhängigen Blick auf Ihre IT-Landschaft. Dabei können Sie gezielt Schwerpunkte setzen: von der Informationssicherheit über die IT-Notfallplanung bis hin zur Begleitung bei Softwareprojekten. Weitere Leistungen wie Prozessanalysen und Schnittstellenoptimierung runden unser Angebot ab.

INFORMATIONSSICHERHEITS-CHECK

Dauer: 3–5 Tage

Sicherheitsvorfälle entstehen nicht durch technische Schwächen, sondern durch menschliche Fehler oder fehlende Abläufe. In einem kompakten Informationssicherheits-Check erheben und bewerten wir nicht nur Technik, sondern auch Prozesse und Organisation – risikoorientiert und mit dem Ziel, pragmatische Verbesserungen zu identifizieren.

Leistungen:

- Erhebung und Bewertung bestehender Sicherheitsmaßnahmen in den Bereichen Identifikation, Schutz, Detektion, Reaktion und Wiederherstellung
- Abgleich mit Unternehmenszielen (z. B. Vermeidung von Datenverlust oder Ausfällen)
- Erstellung eines Maßnahmenplans mit Priorisierung („Quick Wins“ inklusive)

BEISPIELHAFTE ERGEBNISSE

- Durch einheitliche Risikoabschätzungsmethodik ergab sich, dass Personalausfall (Kopfmonopole) ein größeres Risiko darstellten als Cyberangriffe.
- Der Hauptfokus der IT-Sicherheit lag auf Schutz; es gab keine Vorkehrungen zur Identifikation von Schwachstellen und Detektion von Angriffen.
- Es gab keine Backup-Fehlermeldungen, weil diese aufgrund starker Netzwerksegmentierung nicht zugestellt werden konnten.

CHECK DES IT-NOTFALLPLANS

Dauer: 2–4 Tage

Ein IT-Notfallplan, der im Ernstfall eine wirksame Wiederherstellung ermöglicht, ist schnell zehntausende Euro wert. Wir prüfen, ob Ihr Plan diesem Anspruch gerecht wird – realistisch, vollständig, umsetzbar – und begleiten Sie bei Bedarf auch durch eine praxisnahe Simulation.

Leistungen:

- Identifikation geschäftskritischer Systeme und Dateien („Kronjuwelen“)
- Plausibilitätsprüfung des vorhandenen Notfallplans
- Überprüfung, ob essenzielle Ressourcen zur Wiederherstellung (Backups, Passworttresore, Kommunikationskanäle) im Notfall verfügbar sind
- Optional: Begleitung einer praxisnahen Notfallsimulation

BEISPIELHAFTE ERGEBNISSE

- Sowohl Kommunikation als auch Koordination laufen im Notfall über den IT-Leiter und überlasten ihn.
- Kritische Dateien (z. B. Datenbankdateien, geistiges Eigentum) sind vom Backup ausgeschlossen.
- Der Notfallplan beschränkt sich auf die Technik; eine Fortführung kritischer Geschäftstätigkeiten ohne Technikunterstützung ist nicht vorgesehen.

BEGLEITUNG BEI SOFTWAREAUSWAHL UND -MIGRATION

Dauer: 5–25 Tage

Die Auswahl und Einführung neuer Software ist ein komplexes Projekt mit vielen Fallstricken. Wir unterstützen Sie mit fachlicher und technischer Expertise, damit Ihre Entscheidungen tragfähig sind und die Umsetzung ordnungsgemäß erfolgt.

Leistungen:

- Überprüfung von Lasten-/Pflichtenheften auf Vollständigkeit und Realisierbarkeit, z. B. Schnittstellen, IKS-Maßnahmen, GoBD- und DSGVO-Anforderungen
- Unterstützung bei der Bewertung von Prozess- anstelle von Systemanpassungen
- Kritische Bewertung von Migrations- und Testplänen: Stimmen Aufwand, Zeitrahmen und Risikoeinschätzung?

MÖGLICHE FEHLERFÄLLE

- Mangels klar definierter Entscheidungsmomente kam es zu einer schleichenden Scope-Erweiterung mit sechsstelligen Kostenfolgen.
- Die Übernahme veralteter Prozesse in die neue Software führte zu dauerhaften Mehraufwänden, z. B. bei Updates.
- Fehlende Dokumentation der Migrationstests verursachte rund 50 % Mehraufwand in der Jahresabschlussprüfung.

ANALYSE & AUSWERTBARKEIT VON PROZESSEN

Dauer: 2–4 Tage

Datenbasierte Entscheidungen setzen eine messbare Prozesslandschaft voraus. Wir identifizieren, welche Geschäftsprozesse sich digital(-er) abbilden und sinnvoll(-er) auswerten lassen – und erstellen passgenaue Analysen und Dashboards, die Sie im Alltag wirklich nutzen.

Leistungen:

- Analyse, ob und wie sich Prozesse digital erfassen und auswerten lassen
- Vorschläge zur Automatisierung und Transparenzsteigerung
- Erstellung konkreter Auswertungen und Dashboards, beginnend bei fokussierten Einzellösungen bis hin zu integrierten Steuerungslösungen über mehrere Unternehmensbereiche

PRAXISBEISPIELE

- Automatisierte GDPdU-Datenexporte aus ausländischen FiBu-Systemen zur Vorbereitung auf eine Betriebsprüfung – jetzt schon, oder nach dem Anfragebrief des Finanzamtes
- Automatische Datenübertragung zwischen dem Personalsystem und ActiveDirectory zur automatisierten Vergabe/Entnahme von Konten und Berechtigungen
- Vereinheitlichung von Daten über Student Recruitment, administrative Studienbetreuung und Alumni-Services an einer Business School

SCHNITTSTELLENPRÜFUNG UND -EINRICHTUNG

Dauer: 1–10 Tage

Die intelligente Verknüpfung Ihrer Systeme ist der Schlüssel für effiziente und zuverlässige Prozesse. Wir unterstützen Sie, Ihre Systeme zu optimieren.

Leistungen:

- Analyse vorhandener Systeme und Schnittstellenpotenziale
- Einrichtung neuer Schnittstellen inkl. Dokumentation und Tests

PRAXISBEISPIELE

- Analyse von Kassen- und Buchungsdaten in der Gastronomie, um Muster bei Stornos und Umsatzabweichungen sichtbar zu machen
- Vertiefung des Kostenmodells für eine Hochschule, das faktenbasierte Entscheidungen zur Angebots- und Preisgestaltung ermöglicht
- Entwicklung umfassender Dashboards für eine Einzelhandelskette, die operative, logistische und finanzielle Kennzahlen integriert – von der Filialebene bis zur Geschäftsleitung

IMPRESSUM

Herausgeber

ATG Allgäuer Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bahnhofstraße 57
87435 Kempten (Allgäu)
Telefon: +49 831 252970 | E-Mail: info@atg.de



V.i.S.d.P. Dr. Simone Jäck

Konzeption und Realisation

ATG Allgäuer Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Der oben stehende Text ist nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt worden. Die Komplexität und ständige Änderungen in der Rechtsmaterie machen es jedoch notwendig, Haftung und Gewähr auszuschließen.

www.atg.de

