

(Vor-Ort-)Prüfung des (IKT-)Dienstleisters & seiner Revision



Banken-Praxis-Seminar · 3,5 CPE-Punkte

- Prüfung der Funktionsfähigkeit, Ordnungsmäßigkeit und Wirksamkeit der (Revisions-)Prozesse des Dienstleisters
- Neue Anforderungen an die Dienstleister-Revision durch DORA
- Umgang mit abweichenden Risikoeinschätzungen und Mängelgewichtungen
- Abgleich der Prüfungsplanungen von Instituts-IR & DL-Revision
- Umgang mit Weiterverlagerungen von IR-Tätigkeiten durch den DL
- Direkte (Vor-Ort-)Prüfungshandlungen der Instituts-Revision

Sicherstellung
ordnungsgemäßer
Auslagerungs-Prozesse

20 Jahre
AKADEMIE
HEIDELBERG.

Referenten



Pasquale Totaro
Leiter Revision IT
DekaBank Deutsche
Girozentrale, Frankfurt/M.



Prof. Dr. Ralf Kühn, CIA, CISA
Wirtschaftsprüfer, CPA, Steuerberater
Finance Audit GmbH Wpg
Steuerberatungsgesellschaft, Ettlingen

Programm

Pasquale Totaro, DekaBank · 10:00–12:00

(Vor-Ort-)Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der organisatorischen Ausgestaltung der Auslagerungs- bzw. Reporting-Prozesse des (IKT-)Dienstleisters

- Aufsichtliche Anforderungen (MaRisk/DORA/EBA-GLs/BaFin-Verlautbarungen) an die Ordnungsmäßigkeit und Ausgestaltung der Prozesse zur Steuerung und Überwachung von Auslagerungen und (IKT-)Dienstleistungen
- Neue Anforderungen an das Management von Auslagerungen und Drittparteirisiken durch DORA
- Herausforderungen für die Interne Revision durch DORA
- Ansätze für ein DORA-Prüfprogramm für die Einhaltung der Soll-Anforderungen (eigenes Institut und IKT-DL)
- Risikoorientierte Aufbau- und Ablauforganisation und Mindestinhalte an die vertraglichen Vereinbarungen/Service-Level-Agreements (SLAs)/Key Performance Indicators (KPI)
- Überprüfungshandlungen bei (wesentlichen) IT-Auslagerungen, Weiterverlagerungen (in Drittstaaten) und Cloud-Service-Providern – Prüfung der IT-Notfallkonzepte (auch beim Dienstleister!)
- Prüfung der Abstimmungen an der Schnittstelle zum (Informations-)Risikomanagement
- Einrichtung von Kontroll- und Überwachungsmaßnahmen – Besonderheiten und Zugriffsmöglichkeiten bei Weiterverlagerungen – Reporting-Anforderungen und Berichtsauswertung
- Praxis- und Prüfungserfahrungen für eine aufsichtskonforme Prüfungsdokumentation

Prof. Dr. Ralf Kühn, Finance Audit GmbH · 13:00–16:00

Prüfung der Funktionsfähigkeit, Wirksamkeit und Ordnungsmäßigkeit der Internen Revision des (IT-)Dienstleisters

- Erweiterte aufsichtliche Anforderungen (DORA/MaRisk/EBA-GLs) an die Ausgestaltung der Prozesse zur Steuerung und Überwachung von (IKT-)Dienstleistern und deren Interner Revision – inkl. (verpflichtende) Vor-Ort-Prüfungen

- Neue Anforderungen an die Dienstleister-Revision durch DORA – inwieweit sind bestehende IDW PS 951-Zertifizierungen (noch) ausreichend?
- Mindestinhalte an die vertraglichen Vereinbarungen/Service-Level-Agreements (SLAs) bzgl. der von der Dienstleister-Revision zu erbringenden Prüfungs- und Berichterstattungs-Leistungen
- Anforderungen an die Kommunikationsschnittstellen zum Informationsaustausch mit der Dienstleister-Revision
- Überprüfung der Einrichtung von Maßnahmen zur Kontrolle und Überwachung der Revision des Dienstleisters
- Beurteilung der Wirksamkeit der Internen Revision von (IKT-)Dienstleistern bzw. von (Mehrmandanten-)DL
- Beurteilung des Regulierungsumfelds des Dienstleisters – inwieweit sind Anpassungen beim Revisionssystem des Dienstleisters vor Beginn der Auslagerung erforderlich, um die regulatorischen Anforderungen der auslagernden Bank zu erfüllen?
- Prüfung der Vorgehensweise der Risikobewertung ausgelagerter Prozesse durch die Interne Revision des Dienstleisters – Umgang mit abweichenden Risikoeinschätzungen
- Prüfung der Überwachungsprozesse und Prüfungsplanungen sowie Offenlegung von Risikobewertungsverfahren – Abstimmungsmöglichkeiten von Prüfungshandlungen der Instituts-Revision und der Dienstleister-Revision sowie des (Zentralen) Auslagerungsmanagements
- Umgang mit Weiterverlagerungen von Revisions-tätigkeiten durch den Dienstleister – Besonderheiten und Zugriffsmöglichkeiten
- Direkte (Vor-Ort-)Prüfungshandlungen der Instituts-Revision und des Auslagerungsmanagements beim Dienstleister und dessen Interner Revision
- PRAXISTIPP: Rollenaufteilung zwischen der Dienstleisterüberwachung, dem Zentralen Auslagerungsmanagement bzw. Zentralem Auslagerungsbeauftragten (ZAB) und der Internen Revision

Seminarziel

Aufgrund steigender (IKT-)Risiken prüft die Aufsicht zunehmend intensiver das Auslagerungsmanagement und die Dienstleistersteuerung der Institute sowie die daran angeschlossenen Dienstleister.

Durch DORA (Digital Operational Resilience Act) wird künftig ein direkter Aufsichtszugriff auf die – bisher nicht direkt regulierten – Dienstleister möglich sein. Für die auslagernden Institute ist es daher umso wichtiger, funktionierende Prozesse im Auslagerungsmanagement, der Dienstleistersteuerung und der Internen Revision aufzubauen, um Risiken aus Auslagerungen bzw. Fremdbezügen – besonders bei IT-Dienstleistungen – frühzeitig zu erkennen und Gegensteuerungsmaßnahmen einleiten zu können. Hierfür sind teilweise Vor-Ort-Prüfungen des Dienstleisters und/oder der Dienstleister-Revision notwendig, um abschätzen zu können, welche Risiken für die Institute aus der Auslagerung bestehen und um den Aussagegehalt der Dienstleister-Berichterstattung einschätzen zu können.

Auch die Dienstleistungsunternehmen sind angehalten, die bisherigen Mängel aus Aufsichtsprüfungen bei anderen Dienstleistern dahingehend zu prüfen, ob Anpassungen in den Prozessen für die die eigene Dienstleistungserbringung notwendig sind und eine GAP-Analyse der DORA-Auswirkungen vorzunehmen.

Wissenswertes

Zielgruppe

Aus der Praxis für die Praxis! Wir wenden uns insbesondere an die Mitarbeitenden der folgenden Bereiche:

- Interne Revision und IT-Revision
- (Zentrales) Auslagerungsmanagement und Dienstleistersteuerung
- IT und Organisation, IKT-Risikomanagement und Gesamtbanksteuerung
- Corporate Governance und Outsourcing-Governance
- Regulatorik und Grundsatz

sowie andere interessierte Fach- und Grundsatzbereiche, Vorstandsmitglieder/ Geschäftsleitung, Führungskräfte, externe Prüfer*innen und Bankdienstleister

Unsere Referenten



Pasquale Totaro

Leiter Revision IT

DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt/M.

Pasquale Totaro ist Leiter der IT-Revision der DekaBank und besitzt mehr als 20 Jahre Erfahrung im Bereich der Prüfung von IT, IT-Infrastruktur und des IT-Betriebs. Vor seiner Zeit bei der DekaBank war er für eine große Wirtschaftsprüfungsgesellschaft tätig.



Prof. Dr. Ralf Kühn, CIA, CISA

Wirtschaftsprüfer, CPA, Steuerberater

Finance Audit GmbH Wpg Steuerberatungsgesellschaft, Ettlingen

Prof. Dr. Ralf Kühn ist Geschäftsführender Gesellschafter einer mittelständischen Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft mit langjähriger nationaler und internationaler Erfahrung in der Betreuung von Prüfungs- und Beratungsmandaten sowie der Steuerung strategischer Großprojekte mit Schwerpunkt IT, IKS, Compliance und Revision in der deutschen und europäischen Kreditwirtschaft. Als Referent aus der Praxis für die Praxis greift er auf einen umfassenden Erfahrungsschatz zurück, den er als Dozent an verschiedenen Hochschulen und Bildungseinrichtungen weitergibt.

Seminar-Vorschläge

Anforderungen an die schriftlich fixierte Ordnung (sFO)
der Internen Revision

26. September 2024, Online-Veranstaltung

Auslagerungsmanagement & Dienstleister-Steuerung
im Fokus der Aufsicht

1. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Modulreihe: Agilität in der Internen Revision

7.–9. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Aufbau eines aufsichtskonformen und reversionssicheren
Internen Kontrollsystems (IKS)

10./11. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Abgrenzung Auslagerung/sonst. Fremdbezug/
IKT-Drittdienstleistung nach MaRisk und DORA

12. November 2024, Online-Veranstaltung

Auslagerungsmanagement Spezial – Umgang mit
Software as a Service (SaaS) & Cloud-Diensten nach DORA

25. November 2024, Online-Veranstaltung

DORA-Umsetzung im Fokus der Aufsicht

2. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns
online unter www.akademie-heidelberg.de/online-seminare

Zusätzliche Informationen

Fragen zu diesen Schulungen oder unserem gesamten
Seminar-Programm beantworte ich Ihnen sehr gerne.



Björn Wehling

Telefon 06221/65033-44

b.wehling@akademie-heidelberg.de

Anmeldeformular

(Vor-Ort-)Prüfung des (IKT-)Dienstleisters &
seiner Revision

Name _____

Vorname _____

Position _____

Firma _____

Straße _____

PLZ / Ort _____

Tel./Fax _____

E-Mail _____

Name der Assistenz _____

Datum Unterschrift _____

An anmeldung@akademie-heidelberg.de oder per Fax an: **06221/65033-29**

Termin + Seminarzeiten

Dienstag, 26. November 2024

10:00 – 16:00 Uhr

Online-Zugang ab 9:45 Uhr

Seminar-Nr. 24 11 BA182 W

Teilnahmegebühr

€ 690,- (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am
Online-Seminar sowie die Präsentation
als PDF-Datei.

Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie
ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an
der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen
Geschäftsbedingungen

(Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen,
wenn gewünscht, gerne zusenden.

Diese können Sie jederzeit auch auf
unserer Website einsehen:

www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von
uns eine E-Mail mit einem Link,
über den Sie sich direkt in die Online-
Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig,
ein Programm herunterzuladen.
Sie können am Seminar direkt per **Zoom**
im Internet-Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera
können Sie jederzeit Fragen stellen und
mit den Referierenden und weiteren
Teilnehmenden diskutieren. Alternativ
steht auch ein Chat zur Verfügung.

 **AKADEMIE
HEIDELBERG**

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0 · Fax 06221/65033-69

info@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de

