

# IT-Prüfung nach IDW PS 860 – Sicherheit & Verlässlichkeit für Ihr IT-System

Unternehmen entwickeln und verändern ihre IT-Systeme heute in rasantem Tempo. Gleichzeitig steigen die Anforderungen an Sicherheit, Ordnungsmäßigkeit und Compliance stetig an. Jede Anpassung in Anwendungen, Infrastruktur oder Prozessen kann dazu führen, dass bestehende Kontrollen nicht mehr vollständig greifen oder regulatorische Vorgaben unbeabsichtigt verletzt werden.

Um dennoch jederzeit sicherzustellen, dass IT-Systeme geeignet, zuverlässig und wirksam arbeiten, benötigen Unternehmen eine unabhängige, transparente Bewertung ihrer IT-Kontrollen und -Verfahren – auch außerhalb der Abschlussprüfung.

Der IDW PS 860 bietet hierfür einen klar definierten und anerkannten Prüfungsrahmen. Er ermöglicht eine objektive Beurteilung, ob die eingesetzten Grundsätze, Verfahren und Maßnahmen die relevanten Kriterien einhalten und ob diese in der Praxis tatsächlich wirksam umgesetzt wurden. Damit schafft die Prüfung nicht nur Sicherheit, sondern stärkt nachweislich das Vertrauen von Aufsichtsorganen, Kunden und internen Stakeholdern.



## Fachliche Tiefe & IT-Spezialisierung

Sie profitieren von Prüfern, die nicht nur Standards anwenden, sondern Ihre technischen und prozessualen Rahmenbedingungen wirklich verstehen.



## Mehr Sicherheit für Ihre Kunden & Nutzer Aufsicht

Ein Testat zeigt, dass Sie Ihre Verantwortung ernst nehmen und höchste Sorgfalt walten lassen. Das stärkt das Vertrauen Ihrer Kundschaft und verbessert Ihre Marktposition.



## Transparente und faire Honorargestaltung

Sie erhalten eine klare und nachvollziehbare Preisstruktur ohne versteckte Zusatzkosten. Das schafft Vertrauen und bildet die Basis für eine langfristige und verlässliche Zusammenarbeit.

## Ihre Herausforderungen

### **Schneller Wandel der IT-Systeme:**

Unternehmen passen ihre IT-Systeme in immer kürzeren Zyklen an neue Anforderungen, Anwendungen und regulatorische Vorgaben an. Jede technische Änderung kann dazu führen, dass bestehende Kontrollen ihre Wirksamkeit verlieren oder unbeabsichtigt Vorgaben verletzt werden.

**Steigende Anforderungen an Transparenz & Nachvollziehbarkeit:** Parallel wächst der Druck, IT-gestützte Prozesse transparent, nachvollziehbar und regelkonform zu gestalten. Ohne eine unabhängige Betrachtung bleibt häufig unklar, ob Grundsätze, Verfahren und Maßnahmen wirklich geeignet sind, die relevanten Kriterien einzuhalten – und ob sie im täglichen Betrieb tatsächlich wirksam umgesetzt werden.

**Risiken und fehlende Nachweise:** Werden Schwachstellen nicht erkannt, entstehen operative Risiken, Unsicherheiten und fehlende Nachweise gegenüber Stakeholdern, internen Gremien oder Aufsichtsstellen.

## Unsere Lösungen

**Unabhängige Bewertung Ihres IT-Systems:** Mit einer Prüfung nach IDW PS 860 bieten wir eine unabhängige, strukturierte und transparente Bewertung Ihres IT-Systems – exakt vor dem Hintergrund dieser Herausforderungen.

**Analyse von Kontrollen und Prozessen:** Wir analysieren die Ausgestaltung Ihrer IT-Kontrollen und -Prozesse, bewerten die Angemessenheit der implementierten Maßnahmen und prüfen auf Wunsch zusätzlich deren Wirksamkeit im relevanten Zeitraum.

**Kombination bewährter Prüfungsmethoden:** Durch Dokumentenanalysen, Interviews und weitere prüferische Vorgehensweisen schaffen wir belastbare und nachvollziehbare Prüfungsnachweise.

**Klare Einschätzung und fundierte Entscheidungsbasis:** Das Ergebnis ist eine klare und nachvollziehbare Einschätzung, ob die verwendeten Kriterien erfüllt sind und ob Ihr IT-System zuverlässig, sicher und regelkonform arbeitet. Damit erhalten Sie eine fundierte Grundlage für interne Entscheidungen, externe Nachweise und eine gestärkte IT-Governance.

**AWADO GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft  
Wilhelm-Haas-Platz  
63263 Neu-Isenburg

**Francois-Pascal Knies**  
Senior Manager  
+49 151 20909138  
it-audit-idw@awado-gruppe.de

**Berthold Lui**  
Manager  
+4917610316786  
it-audit-idw@awado-gruppe.de