

KONTROLLZIELE		KONTROLLTECHNIKEN	COMP-LIANCE WP-REF	RISIKOBEWERTUNG					KOMMENTAR	REPORT W/P-REF
NR	BESCHREIBUNG	BESCHREIBUNG		C	B	L	M	H		
1	<b>Definitionen</b> <input type="checkbox"/> Die im Subvertrag 'Revision outsourced Domain' erwähnten zentralen und wichtigen Ausdrücke sind ausformuliert und erklärt.								Beispiele sind: <input type="checkbox"/> "Revision Outsourced Domain" ist derjenige Teil eines Outsourcing-Vertrages, der einerseits das Recht zur Revision und andererseits den Revisionsumfang hinsichtlich der im Gesamtvertrag definierten Vereinbarungen zwischen den Vertragspartnern festhält.  <input type="checkbox"/> "Leistungsbeschreibung" ist derjenige Teil eines Outsourcing-Vertrages, der die vereinbarten Dienstleistungen spezifiziert.  <input type="checkbox"/> Hinweis auf ein Glossarium, etc.	
2 2.1	<b>Revision Outsourced Domain Externe Revisionsstelle/Interne Revision Leistungsempfänger</b> <input type="checkbox"/> Die revidierende Stelle beim Leistungserbringer bzw. die Revisoren oder Inspektoren einer anerkannten externen Revisionsstelle oder die Revisionsmitarbeiter der Internen Revision des Leistungsempfängers sind festgestellt und beidseitig akzeptiert.  <input type="checkbox"/> Externe Revisionsstellen sind beiden Vertragspartnern bekannt und von beiden akzeptiert.		D							

KONTROLLZIELE		KONTROLLTECHNIKEN	COMP-LIANCE WP-REF	RISIKOBEWERTUNG					KOMMENTAR	REPORT W/P-REF
NR	BESCHREIBUNG	BESCHREIBUNG		C	B	L	M	H		
2	<p><b>Revision Outsourced Domain</b></p> <p><b>2.1 Externe Revisionsstelle/Interne Revision Leistungsempfänger, Fortsetzung</b></p> <p><input type="checkbox"/> Die mit der Revision betrauten Personen sind fachlich ausgewiesen bzw. haben fundierte Kenntnisse in IT-Revisionsverfahren sowie eine ausgewiesene Fachkompetenz in der Bearbeitung zentraler Revisionsaufgaben.</p> <p><b>2.2 Recht auf Revision beim Leistungserbringer</b></p> <p><input type="checkbox"/> Die Durchführung einer periodischen Revision beim Leistungserbringer ist durch beide Vertragspartner mit der Unterzeichnung des Rahmenvertrages genehmigt. Die Periodizität ist festgelegt.</p> <p><input type="checkbox"/> Der Zeitpunkt einer Revision erfolgt immer nach vorliegendem Revisionsprogramm bzw. Plan und im Einverständnis und Absprache mit der zu revidierenden Stelle.</p> <p><input type="checkbox"/> Der Beginn einer Revision wird rechtzeitig und im voraus der zu revidierenden Stelle angekündigt.</p> <p><input type="checkbox"/> Die Revision erfolgt in einem festgelegten Turnus.</p>		D						<p>Beispiel:</p> <p><input type="checkbox"/> Mindestens 10 Arbeitstage im voraus</p>	

KONTROLLZIELE		KONTROLLTECHNIKEN	COMP-LIANCE WP-REF	RISIKOBEWERTUNG					KOMMENTAR	REPORT W/P-REF
NR	BESCHREIBUNG	BESCHREIBUNG		C	B	L	M	H		
2	<p><b>Revision Outsourced Domain</b></p> <p><b>2.3 Revisions-Vorgehen und -Bericht</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Das Revisionsvorgehen entspricht einem vorliegenden und durch die Vertragspartner abgestimmten Revisionsprogramm bzw. Plan.</li> <li><input type="checkbox"/> Der Leistungserbringer unterstützt Revisoren und Inspektoren bei der Erledigung des Revisionsauftrages.</li> <li><input type="checkbox"/> Es ist festgelegt, in welcher Berichtsform den verantwortlichen Leitungen der beiden Vertragspartner Stark- und Schwachstellen zur Kenntnis gebracht werden.</li> </ul> <p><b>2.4 Revisionsumfang und Abgeltung</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Der Revisionsumfang entspricht der Leistungsbeschreibung oder Teilen davon und dem zwischen den Vertragspartnern abgestimmten Revisions-Programm bzw. -Plan.</li> <li><input type="checkbox"/> Ziel und Zweck der Revision sind im Revisionsplan beschrieben.</li> <li><input type="checkbox"/> Die Kostenübernahme für die Revision ist festgelegt.</li> </ul>		D						<p>Beispiel:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> SAS No. 70: Statement on Auditing Standards                             <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Reports on the Processing of Transactions by Service Organizations (AICPA American Institute of Certified Public Accountants)</li> </ul> </li> <li><input type="checkbox"/> Beispiele sind:                             <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Verfahrenorientierte Prüfungen von 'outsourced' und vertraglich vereinbarten IT-Prozessen und IT-Aktivitäten gemäss Leistungsbeschreibung</li> <li><input type="checkbox"/> Erhebung von Messgrößen</li> <li><input type="checkbox"/> Einhaltung vertraglich geregelter Verpflichtungen des Leistungserbringers, etc.</li> </ul> </li> </ul>	