

Autor des Dokuments



Wurde der ISAE 3402 Assurance Bericht durch einen anerkannten Wirtschaftsprüfer erstellt?

Typ des Prüfberichts / Berichterstattung

Handelt es sich um einen Typ 2 Bericht, d.h. wurde auch die Effektivität der beschriebenen Kontrollen überprüft?

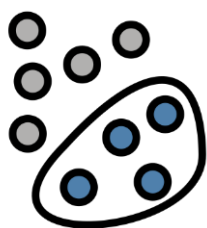
Steht neben dem Bericht auch ein Management Letter zur Verfügung, in dem Verbesserungspotenziale transparent aufgezeigt werden?



Umfang der Prüfung/Zertifizierung

Umfasst der Assurance Report die von Ihrem Institut genutzten Prozesse und Systeme des Dienstleisters?

Geht aus dem Bericht bzw. aus anderen Unterlagen eindeutig hervor, dass die angeführten Kontrollen für die in Anspruch genommenen Dienstleistungen (SLAs) angewendet werden?



Der Umfang der geprüften Kontrollen kann vom Auftraggeber bestimmt werden. Sind alle für ihr Institut relevanten Kontrollen umfasst? Im Bereich IKT-Sicherheit könnte hier z.B. ein Vergleich mit den Kontrollen des ISO27001:2013 Annex A erfolgen.

Wurden Kontrollen auf Ebene von Subdienstleistern mitüberprüft (Carve Out vs. Inclusive)?

Wurde bei der Erstellung des IKS ein Standardrahmenwerk wie z.B. COBIT herangezogen und wurden alle für die ausgelagerten Dienstleistungen relevanten Prozesse der jeweiligen Domäne ausgewählt und die erforderlichen Kontrollen implementiert?

Beinhaltet die Kontrollüberprüfung auch Anwendungskontrollen? Falls ja, wurden alle kritischen Anwendungen innerhalb der letzten drei Jahre geprüft?

Kontrollüberprüfungen

Sind die Kontrollen geeignet, die Kontrollziele zu erreichen?

Wurden bei den Kontrolltests Ausnahmen festgestellt? Welches Risiko resultiert daraus für ihr Institut? Wurden kompensierende Maßnahmen von ihrem Institut evaluiert?

Wurde bei der Durchführung der Kontrolltests ein angemessener Beobachtungszeitraum herangezogen? (min. 6 Monate; je länger desto höher die Verlässlichkeit)



Kundenkontrollen



Einzelne Kontrollen des Dienstleisters können ergänzende Kontrollen auf Seiten der Kunden voraussetzen. Sind diese Kontrollen in Ihrem Institut implementiert?

