
Praxistipps IT



IT-Dokumentation – Leitfaden für Erstellung, Prüfung und Beratung

Diana Nestler / Thomas Fischer

Inklusive
Downloads



IDW VERLAG GMBH

Praxistipps IT

IT-Dokumentation –
Leitfaden für Erstellung,
Prüfung und Beratung

Diana Nestler / Thomas Fischer



IDW VERLAG GMBH

Das Thema Nachhaltigkeit liegt uns am Herzen:



Das Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung außerhalb der engen Grenzen des Urheberrechtsgesetzes ist ohne vorherige schriftliche Einwilligung des Verlages unzulässig und strafbar. Dies gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die Einspeicherung und Verbreitung in elektronischen Systemen. Es wird darauf hingewiesen, dass im Werk verwendete Markennamen und Produktbezeichnungen dem marken-, kennzeichen- oder urheberrechtlichen Schutz unterliegen.

© 2021 IDW Verlag GmbH, Tersteegenstraße 14, 40474 Düsseldorf

Die IDW Verlag GmbH ist ein Unternehmen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW).

Satz: Reemers Publishing Services GmbH, Krefeld
Druck und Bindung: C.H.Beck, Nördlingen
KN 11958/0/0

Die Angaben in diesem Werk wurden sorgfältig erstellt und entsprechen dem Wissensstand bei Redaktionsschluss. Da Hinweise und Fakten jedoch dem Wandel der Rechtsprechung und der Gesetzgebung unterliegen, kann für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben in diesem Werk keine Haftung übernommen werden. Gleichfalls werden die in diesem Werk abgedruckten Texte und Abbildungen einer üblichen Kontrolle unterzogen; das Auftreten von Druckfehlern kann jedoch gleichwohl nicht völlig ausgeschlossen werden, so dass für aufgrund von Druckfehlern fehlerhafte Texte und Abbildungen ebenfalls keine Haftung übernommen werden kann.

ISBN 978-3-8021-2543-0

Bibliografische Information der Deutschen Bibliothek

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://www.d-nb.de> abrufbar.

Coverfoto: www.istock.com/anyaberkut

www.idw-verlag.de


Inhaltsverzeichnis

1	Ziel des Leitfadens IT-Dokumentation.....	9
2	Mehrere grundlegende Herausforderungen im Umfeld der IT-Dokumentation in der Praxis	11
2.1	Externe Notwendigkeit für das Vorhalten angemessener IT-Dokumentation.....	11
2.2	Verbreitete Hemmnisse bei der Erstellung, Qualitätssicherung und Aktualisierung von IT-Dokumentation in Unternehmen	13
2.3	Die Rolle des Wirtschaftsprüfers hinsichtlich der aufgezeigten Herausforderungen.....	20
3	Abgrenzung der IT-Dokumentation sowie deren Bedeutung für Unternehmen und Wirtschaftsprüfer	22
3.1	Definition und Ziel der IT-Dokumentation.....	22
3.2	Strukturierung der IT-Dokumentation.....	26
3.3	Anforderungsquellen der IT-Dokumentation	29
3.4	Stakeholdergerechte IT-Dokumentation.....	36
3.5	Multidimensionaler Nutzen der IT-Dokumentation für Unternehmen in der Praxis.....	39
3.5.1	Einhaltung der gesetzlichen und regulatorischen Anforderungen.....	40
3.5.2	Professionelle Verankerung der IT im Unternehmen	43
3.5.3	Sicherung und nachhaltige Nutzung von IT-Know-how	43
3.5.4	Transparenz von IT-Prozessen ermöglicht Steuerung, Standardisierung/Optimierung und Reorganisation der IT (inkl. Digitalisierungsvorhaben).....	46
3.5.5	Verbesserung der Informations-/IT-Sicherheit und IT-Forensik.....	50

3.5.6	Langfristige Ressourcenersparnis durch effektive IT-Dokumentation	52
3.5.7	Steuerung/Kontrolle der Mitarbeiteraktivitäten und Förderung der Motivation/Eigeninitiative	56
3.5.8	Unterstützung und Vereinfachung der täglichen Arbeit innerhalb der IT und mit anderen Abteilungen	58
3.5.9	Effiziente Bearbeitung von Störungen, Problemen und Ausfällen.....	59
3.5.10	Verbesserung des IT-Servicemanagements	61
3.5.11	Erleichterung von Change-Vorhaben.....	63
3.5.12	Verbesserung IT-Dienstleistermanagement.....	64
3.6	Bedeutung der IT-Dokumentation für den Wirtschaftsprüfer	66
3.7	Die drei Schutzziele (Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit) in der IT-Dokumentation	68
3.8	IT-Dokumentation als Bestandteil eines IT-Compliance-Management-Systems.....	72
4	Best-Practice-Leitfaden IT-Dokumentation.....	73
4.1	Dokumentationsmanagement gibt Managementrahmen vor	73
4.1.1	IT-Dokumentationsrichtlinie.....	75
4.1.2	IT-Dokumentenmatrix/Dokumentenlandkarte.....	76
4.1.3	Dokumentenlebenszyklus	78
4.1.4	Qualitätssicherung und Dokumentenfreigabe	79
4.1.5	Aufbewahrungs- und Löschfristen	81
4.1.6	Dokumentenvorlagen/Templates.....	83
4.1.7	Berücksichtigung Nachweisdokumente im Dokumentationsmanagement	86
4.1.8	Übergreifendes Glossar zentraler Begrifflichkeiten der IT-Dokumentation.....	86

4.2	Dokumentenmanagement bildet den Lebenszyklus von Vorgabedokumenten ab.....	88
4.2.1	Phase 1: Erstellung/Aktualisierung.....	89
4.2.2	Phase 2: Qualitätssicherung/Freigabe.....	106
4.2.3	Phase 3: Veröffentlichung/Nutzung.....	111
4.2.4	Phase 4: Archivierung/Löschung.....	117
4.3	Spezielle Anforderungen an Nachweisdokumentation.....	121
4.4	Übersicht über die empfohlenen Inhalte der gängigen IT-Dokumentation.....	124
4.4.1	IT-Strategie.....	125
4.4.2	IT-Organisation.....	126
4.4.3	IT-Infrastruktur, IT-Assetmanagement und IT-Configurationmanagement	126
4.4.4	IT-Risikomanagement.....	127
4.4.5	IT-Sicherheit.....	127
4.4.6	Benutzerberechtigungsmanagement.....	128
4.4.7	IT-Notfallmanagement.....	129
4.4.8	IT-Projektmanagement.....	130
4.4.9	Incident und Problem Management.....	130
4.4.10	IT-Änderungsmanagement/Change Management.....	131
4.4.11	IT-Entwicklung und Testmanagement.....	131
4.4.12	Datensicherung, Archivierung und Löschung.....	132
4.4.13	IT-Systemdokumentation (inkl. Schnittstellendokumentation).....	133
4.4.14	IT-Betrieb und Monitoring.....	133
4.4.15	IT-Dienstleistermanagement und IT-Auslagerungen.....	134
4.4.16	Exkurs: Verfahrensdokumentation	135
4.5	Abhängigkeiten innerhalb der IT-Dokumentation.....	136
4.6	Berücksichtigung des IT-IKS in der IT-Dokumentation.....	138

5	Mögliche Beratungsansätze des Wirtschaftsprüfers zur IT-Dokumentation	140
5.1	Qualitätssicherung bei der Erstellung bzw. beim Review von IT-Dokumentation.....	141
5.2	Aufbau/Optimierung Dokumentationsmanagement	144
5.3	Aufbau/Optimierung Dokumentenmanagement (Dokumentenlebenszyklus).....	145
5.4	Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS).....	147
5.5	Betrachtung der IT-Dokumentation im Rahmen von IT-Projekten.....	147
5.6	Quick-Check IT-Dokumentation.....	149
6	Exkurs 1: Toolunterstützung in der Praxis.....	151
7	Exkurs 2: Nutzung etablierter IT-Dokumentenvorlagen/Templates	155
8	Exkurs 3: Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS).....	158
9	Zusammenfassung und Ausblick.....	162
10	Verzeichnisse.....	165
10.1	Glossar	165
10.2	Abkürzungsverzeichnis.....	171
10.3	Abbildungsverzeichnis.....	174
10.4	Tabellenverzeichnis.....	175
10.5	Literatur.....	176
10.6	Ausgewählte Standards und Regelwerke.....	179



Die Anforderungen an die IT-Dokumentation nehmen durch gesetzliche, regulatorische und unternehmensinterne Vorgaben stetig zu. Auch die kontinuierlich fortschreitende Digitalisierung hat zur Folge, dass die Ansprüche an die Erstellung der IT-Dokumentation wachsen. Oftmals jedoch werden nicht ausreichend Ressourcen zur Verfügung gestellt, um diese Anforderungen angemessen umzusetzen.

Für die Wirtschaftsprüfer stellt die IT-Dokumentation eine Grundlage für die Prüfung der Angemessenheit und Wirksamkeit der IT-Systeme dar.

Inhalte dieses Leitfadens:

- Abgrenzung und Nutzen der IT-Dokumentation
- Übersicht über wesentliche gesetzliche und regulatorische Quellen der IT-Dokumentation
- Best Practice Hinweise, worauf bei Aufbau und Aktualisierung der IT-Dokumentation zu achten ist und welche Mindestinhalte diese enthalten sollte
- Mögliche Beratungsansätze für die Wirtschaftsprüfer zur IT-Dokumentation
- Exkurse zur Tool-Unterstützung, Nutzung etablierter IT-Dokumentenvorlagen und Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS)



ISBN 978-3-8021-2543-0
Preis: 49,00 € (D)
www.idw-verlag.de

