

## Berechtigungsprüfung für SAP® (SoD)

Unternehmen, die sich vor Wirtschaftskriminalität schützen wollen, kommen um das Thema **Segregation of Duties (SoD)** – Funktionstrennung – nicht herum. Vor allem in rechnungslegungsnahen Bereichen kann eine fehlende Trennung von Berechtigungen folgenschwere Auswirkungen haben. Die Optimierung des Berechtigungssystems ist daher ein wesentlicher Faktor, um fraudulente Handlungen zu verhindern.

Gerade in SAP® ist es jedoch schwierig, Transparenz in die bestehende Rechtsituation zu bringen. Denn das **SAP®-Berechtigungskonzept** ist sehr komplex: Es besteht aus über 75.000 Transaktionen und beinahe 3.000 Berechtigungsobjekten, die in einem Zusammenspiel von Rollen, Sammelrollen, Profilen und Sammelprofilen kombiniert werden können.

Erschwerend kommt hinzu, dass für die Vergabe von Berechtigungen nicht immer ausreichende Richtlinien existieren, diese unter Umständen sogar „auf Zuruf“ erfolgt. Darüber hinaus entstehen im Zeitablauf – beispielsweise durch Mitarbeiterwechsel oder Änderungen in den Verantwortungsbereichen – stetig wieder neue, kritische Berechtigungskombinationen.

### Kritische Berechtigungen identifizieren

SoDRisk ist die ideale Software-Lösung, um kritische Einzelberechtigungen sowie Berechtigungskombinationen in SAP®-Systemen (Basis/FI) zu identifizieren. Die Software-Lösung unterstützt Sie so dabei, Wirtschaftskriminalität und Handlungen, die vorgesehene Genehmigungsprozesse – auch unabsichtlich – unterlaufen, entgegenzuwirken.

### Gesetzliche Hintergründe

Für Unternehmen ist es nicht nur im eigenen Interesse wichtig, sich einen Überblick über die bestehende Berechtigungslandschaft zu verschaffen. Es bestehen auch gesetzliche Pflichten: So schreibt das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) Unternehmen eine Stärkung des Internen Kontrollsystems (IKS) vor, insbesondere um sie vor Wirtschaftskriminalität zu schützen. Neben einem ordnungsgemäßen IKS gehören dazu die Überwachung der vergebenen Berechtigungen in den Systemen sowie die Erfüllung der Anforderungen der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoB).

Auch der IDW PH 9.330.3, der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) veröffentlicht wurde, fokussiert – neben der Analyse der Haupt- und Nebenbücher – die Kontrolle der Systemberechtigungen. **SoDRisk** ermöglicht diese Kontrolle und unterstützt Anwender somit bei der Erfüllung der gesetzlichen Anforderungen.

## SoDRisk

Mit zahlreichen vordefinierten Prüfungsschritten bringt **SoDRisk** Transparenz in Ihre **SAP®-Berechtigungslandschaft** und hilft Ihnen dabei, die Sicherheitsempfehlungen der Deutschsprachigen SAP-Anwendergruppe e.V. (DSAG) einzuhalten.

## Die Vorteile

- ✓ Das Lesen der Berechtigungsstrukturen und Tabellen erfolgt automatisiert – technische Fachkenntnisse oder SAP®-Expertenwissen sind nicht erforderlich.
- ✓ Einfache Bedienung: Mit SoDRisk arbeiten Sie in der gewohnten Windows-Umgebung.
- ✓ Rund 200 vordefinierte Prüfungsschritte beleuchten eine große Auswahl kritischer Einzelrechte oder Berechtigungskombinationen.
- ✓ Spezifische Risikobeschreibungen für den Berichtsempfänger helfen bei der Einschätzung der Risikosituation.
- ✓ Vordefinierte Kritikalitäten geben Ihnen einen schnellen Überblick und erleichtern die sicherheitstechnische Bewertung.
- ✓ Der Export der Ergebnisse zur weiteren Aufbereitung – beispielsweise nach Microsoft Excel® – ist problemlos möglich.
- ✓ SoDRisk erweitert die Beratungsleistungen von Wirtschaftsprüfern und Risikoberatern.



### Über Audicon

Die Audicon GmbH ist der führende Anbieter von Software-Lösungen, methodischem und fachlichem Know-how sowie Dienstleistungen rund um Datenanalyse, Audit und Reporting. Die Lösungen richten sich an Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, Compliance- und Risiko-Manager sowie Revisoren und Rechnungsprüfer/Kämmerer.  
Weitere Informationen: [www.audicon.net](http://www.audicon.net)

### Sie haben Fragen? Wir helfen Ihnen gerne weiter!

Telefonisch:  
+49 211 5 20 59 - 430

Per E-Mail:  
[sales@audicon.net](mailto:sales@audicon.net)

Im Internet:  
[www.audicon.net](http://www.audicon.net)

#### Audicon GmbH | Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3  
40221 Düsseldorf  
Fon: +49 211 5 20 59 - 0  
Fax: +49 211 5 20 59 - 120  
E-Mail: [info@audicon.net](mailto:info@audicon.net)

#### Audicon GmbH | Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100  
70565 Stuttgart  
Fon: +49 711 78886 - 0  
Fax: +49 711 78886 - 180  
E-Mail: [info@audicon.net](mailto:info@audicon.net)