

ETABLIERUNG EINES INTERNEN KONTROLLSYSTEMS BEI DER DKB SERVICE GMBH

Konzeption, Aufbau und Implementierung eines prüfungsreifen
Internen Kontrollsystems

Die DKB Service GmbH ist der Dienstleister innerhalb der DKB Gruppe und bedient durch seine acht Geschäftsfelder ein breites Dienstleistungsspektrum. Aufgrund der Anforderungen von Stakeholdern und zur Sicherstellung der Qualität und Zuverlässigkeit von Dienstleistungen, hat die DKB Service GmbH sich entschieden, ein Internes Kontrollsystem (IKS) zu etablieren und die Angemessenheit im Rahmen der IDW PS 951 Testierung bestätigen zu lassen. Durch die Nutzung von Synergien zu anderen Managementsystemen und die Unterstützung durch HiSolutions konnte das IKS effizient implementiert werden.

ZIELE

Zentrales Ziel des IKS ist die Etablierung wirksamer Kontrollen zur Sicherstellung der Leistungsqualität von Prozessen und Endprodukten der DKB Service. Zugleich soll die Umsetzung weiterer Anforderungen an die Aufbau- und Ablauforganisation sichergestellt werden.

Die Maßgabe für den Aufbau eines Internen Kontrollsystems bei der DKB Service war es, innerhalb von zwei Jahren ein testierungsreifes IKS nach IDW PS 951 auszugestalten und zu implementieren. Dazu sollte das IKS mit korrespondierenden Managementsystemen harmonisch zusammenwirken, Synergien nutzen sowie organisatorisch sinnvoll eingebunden werden.

Darüber hinaus sollte in der DKB Service ein einheitliches Prozess- und Kontrollverständnis geschaffen werden, damit in den dezentralen Geschäftsfeldern Kontrollen nach einheitlichen Vorgaben konzipiert und implementiert werden. Das IKS sollte dabei eine risikoorientierte Vorgehensweise nutzen, um effizient Schwachstellen ermitteln und diese mittels nachweislich wirksamer Kontrollhandlungen behandeln zu können.

HERAUSFORDERUNGEN

Aufgrund der Vielzahl unterschiedlicher Dienstleistungen, der dezentral organisierten Geschäftsfelder und historisch gewachsenen Strukturen, Prozessen und Kontrollhandlungen der DKBS war es herausfordernd eine Gesamtübersicht aller Prozesse aufzustellen. Weiterhin stellten vorangegangene häufige Veränderungen sowie Neugestaltungen von Prozessen, eine Herausforderung für die Erzeugung eines einheitlichen und konsistenten Prozessverständnisses dar, wie auch für die Durchsetzung und Etablierung wirksamer Kontrollen bis in die operativen Ebenen hinein.

Das Interne Kontrollsystem musste zudem in einer Vielzahl anderer etablierender Managementsysteme aufgebaut werden. Dies zog den Umstand mit sich, dass notwendige zeitliche und personelle Ressourcen der operativen Einheiten begrenzt zur Verfügung standen.

Des Weiteren musste die gesamte Struktur und Dokumentation des IKS aufgesetzt und die zuständigen Mitarbeiter zum Betreiben des Kontrollsystems aus- und weitergebildet werden.



HISOLUTIONS



HiSolutions AG

Schloßstraße 1
12163 Berlin

info@hisolutions.com
www.hisolutions.com

Fon +49 30 533 289-0
Fax +49 30 533 289-900



UMSETZUNG

Die HiSolutions erstellte in Abstimmung mit den Ansprechpartnern der DKBS einen Projektplan, indem Meilensteine zur Etablierung des IKS festgelegt wurden. Die Ziele und Meilensteine wurden im Laufe des Projektes kontinuierlich geschärft, weiterentwickelt und kontrolliert.

Es wurde die notwendige Dokumentation der IKS-Rahmenbedingungen sowie eines IKS-Regelprozesses erstellt. Dies umfasste eine Harmonisierung des IKS mit dem Informationssicherheitsmanagement-system (ISMS) und Erweiterung dieser um separate IKS-Verfahrensanweisungen.

Zudem wurde eine Prozessanalyse etabliert, mittels der ein einheitliches Prozessmodell entwickelt und eine Prozesslandkarte entworfen werden konnte. Durch zentrale Vorlagen wurde zudem die Prozessdokumentation aller Geschäftsfelder vereinheitlicht.

Auf der Grundlage der Prozesse konnten Prozessrisiken ermittelt und risikoreduzierende Kontrollen in den einzelnen Prozessen durch das IKS etabliert und auf Wirksamkeit geprüft werden. Zur Steuerung der Risiken und Kontrollen wurden diese in einer Risiko-Kontroll-Matrix zusammengeführt. Die Kontrollen wurden dabei ebenfalls nach einheitlichen Kriterien gestaltet und dokumentiert.

Darüber hinaus wurden die zuständigen Mitarbeiter geschult oder im Rahmen von Coachings durch die Experten der HiSolutions fachlich weitergebildet, um die Regelaufgaben des IKS erfüllen zu können und das IKS im Rahmen des KVP weiterzuentwickeln.

Synergien zu anderen Managementsystemen, wie dem ISMS, wurden geschärft und die geschaffenen Strukturen des IKS genutzt, um Anforderungen des ISMS bis auf die operative Ebene kontrolliert umzusetzen

Coachings durch die Experten der HiSolutions fachlich weitergebildet, um die Regelaufgaben des IKS erfüllen zu können und das IKS im Rahmen des KVP weiterzuentwickeln.

Synergien zu anderen Managementsystemen, wie dem ISMS, wurden geschärft und die geschaffenen Strukturen des IKS genutzt, um Anforderungen des ISMS bis auf die operative Ebene kontrolliert umzusetzen.

ERGEBNIS

Das Interne Kontrollsystem der DKB Service wurde mittels dokumentierter Prozesse und Verfahren implementiert und verfügt über einen Regelprozess, bei der die kontinuierliche Verbesserung integraler Bestandteil ist und gelebt wird. Beim Aufbau des IKS wurden zudem Synergien zu anderen risikoorientierten Managementsystemen der DKB Service genutzt und ausgeprägt.

2020 wurde das IKS nach IDW PS 951 für einen unter strategischen Gesichtspunkten bestimmten Bereich erfolgreich testiert.

Operativ hat das Interne Kontrollsystem nach Implementierung in neun unterschiedlichen Unternehmensbereichen über 300 Prozessrisiken identifiziert sowie über 350 Kontrollen modelliert und etabliert. Mittels der Kontrollen konnten Prozessabläufe stabilisiert und eine Steuerung der Prozesse ermöglicht bzw. systematisiert werden.

„Die HiSolutions AG hat sich über die Zeit als zuverlässiger und kompetenter Partner in allen Fragen rund um das IKS sowie weiterer verbundener Managementsysteme, wie ISMS, BCM und Datenschutz, erwiesen. Aufgrund der hervorragenden Projektergebnisse freuen wir uns auch in Zukunft weiter mit der HiSolutions AG zusammenzuarbeiten.“

Christian Bernad, Leiter SE Risk Management
DKB Service GmbH

ÜBER DIE HISOLUTIONS AG

Die HiSolutions AG ist ein führender deutscher Beratungsdienstleister in den Bereichen Cyber Security, Informationssicherheit, Business Continuity und Internes Kontrollsystem. Dabei vereinen wir strategische Beratungskompetenz mit fundierten methodischen Vorgehensweisen und technischer Expertise. Unsere Berater engagieren sich

seit mehr als 25 Jahren in der Planung, Umsetzung und Überprüfung strategischer, organisatorischer, physischer, personeller sowie technischer Sicherheitsmaßnahmen und gehören so zu den erfahrensten und renommiertesten Sicherheitsspezialisten im deutschsprachigen Raum.



Ihr Ansprechpartner

Marius Wiersch
Managing Consultant

info@hisolutions.com
Fon +49 30 533 289-0