

## Continuous Controls Monitoring (CCM)

CCM-Lösungen ermöglichen die **kontinuierliche Überwachung** der Qualität und Effektivität von **Internen Kontrollsystemen**. Die Implementierung eines angemessenen und nachhaltigen Internen Kontrollsystems ist Voraussetzung für die effiziente und effektive Einrichtung betrieblicher Prozesse. Insofern stellt CCM eine Methode zur **Qualitätssicherung des Internen Kontrollsystems** dar.

CCM-Lösungen kommen vornehmlich in den Bereichen Finanz- und Rechnungswesen, Interne Revision und Compliance sowie IT-Sicherheit zum Einsatz.

### Finanz- und Rechnungswesen

Durch die Implementierung eines angemessenen Monitoring-Prozesses mit **CaseWare Monitor** können Kontrollschwächen zeitnah behoben werden. Damit hilft CCM zum einen dabei, die Qualität und die Verlässlichkeit entscheidungsrelevanter Informationen zu erhöhen. Zum anderen leistet CCM durch das frühzeitige Erkennen von Schwächen oder Lücken im Internen Kontrollsystem einen wichtigen Beitrag zur Prävention doloser Handlungen (Fraud Prevention). Beispiele für Einsatzbereiche von CCM im Finanz- und Rechnungswesen sind:

- ✓ **Hauptbuch:** automatisches Aufdecken von außergewöhnlichen oder auffälligen Buchungen oder Veränderungen im Kontenplan
- ✓ **Debitoren:** Verbesserung des Cashflows durch die Überwachung betrieblicher Richtlinien und Vorgaben im gesamten Verkaufsprozess: Bestellung - Versand - Lieferung - Rechnungsstellung - Zahlung
- ✓ **Kreditoren:** Identifikation doppelter Zahlungen, auffälliger Bestellungen, Überschreitung von Freigabelimits, Verstöße gegen Unternehmensrichtlinien
- ✓ **Reisekosten:** automatisierte Prüfung der Spesenabrechnungen auf Beachtung der Unternehmensrichtlinien

### Interne Revision, Compliance und Risiko-Management

Mit **CaseWare Monitor** lassen sich Schlüsselrisiken unternehmensweit überwachen. Neu entstandene Risiken können schnell und einfach über einen Assistenten hinzugefügt und sofort in den Überwachungsprozess integriert werden.

## CaseWare Monitor

Beispiele für Einsatzbereiche von **CaseWare Monitor** in den Bereichen Interne Revision, Compliance und Risiko-Management sind:

- ✓ **Continuous Auditing:** Automatisierung von Ad-hoc-Prüfungsschritten; Ausweitung des Prüfungsumfangs auf das automatisierte Prüfen von Stammdaten und deren Manipulationen, Transaktionsdaten und darin enthaltene Auffälligkeiten, Systemzugriffen, Systemkonfigurationen
- ✓ **Compliance:** Monitoring gesetzlicher Vorschriften und Auflagen z. B. im Bereich der Zölle und Verbrauchsteuern, Reduzierung externer Prüfungsgebühren
- ✓ **Fraud:** Identifikation von auffälligen oder dolosen Ereignissen im Bereich der Stamm- und der Transaktionsdaten; Überwachung der Zugriffsrechte und der Segregation of Duties (SoD)
- ✓ **Corporate Policy Enforcement:** Überwachung der Einhaltung von Konzern- und Unternehmensrichtlinien auch in entfernten Tochtergesellschaften
- ✓ **Datenschutz:** Überwachung des Zugriffs auf private und sensible Informationen, wie z. B. Mitarbeiter-, Kunden-, Bank- oder Kreditkartendaten

## IT-Sicherheit

**CaseWare Monitor** ist eines der führenden Systeme zur Überwachung der Segregation of Duties (SoD). Die Lösung ermöglicht die Überwachung der Zugangskontrollen und Benutzerberechtigungen zu IT-Systemen.

Weitere Informationen zum Thema IT-Sicherheit finden Sie auf unserer Internetseite im Bereich Themen/Continuous Controls Monitoring.



### Über Audicon

Die Audicon GmbH ist der führende Anbieter von Software-Lösungen, methodischem und fachlichem Know-how sowie Dienstleistungen rund um Audit, Risk und Compliance. 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)