



Ron van 't Boveneind RE

5 september 2006

- Inleiding
- Continu auditen of monitoren
- Toepassing op AS400 systeem
- Toepassing financieel systeem
- Ervaringen binnen de Rijksoverheid
- Afsluiting



## Wie ben ik?

- Ron van 't Boveneind RE
- Functie IT auditor
- Werkzaam bij EDP audit pool Den Haag

## Werkzaamheden

- Uitvoeren van IT audits bij de Rijksoverheid, ondermeer voor SAP, AS400, systeemonderzoeken en securityitems.
- Docent aan Avans hogeschool.



# Continu auditen (monitoren)

- Toepassing om de werking van beheersmaatregelen vast te stellen.
- Gebruik van tools (ACL of IDEA), datawarehouse of scripts om ongewenste handelingen te signaleren.
- Periodiek informatie verzamelen om deze voor de audit te kunnen gebruiken.
- Informatie koppelen uit meerdere systemen.
- Monitoring door management en systeembeheerders is vergelijkbaar.



# Toepassing op AS400 systeem

- AS400 systemen kennen een uitgebreide logging.
- Logging is goed toegankelijk en te bewerken met tools of scripts.
- Systeembeheer heeft scripts ontwikkeld die dagelijks de logging scannen of vooraf gedefinieerd events die als ongewenst worden beschouwd.
- Iedere nacht wordt een batchjob uitgevoerd die een report opgeleverd met alle aangetroffen events.
- Iedere ochtend wordt het report onderzocht en eventueel maatregelen genomen die het optreden van de events in de toekomst moeten voorkomen.



# Toepassing financieel systeem

- In de richtlijnen voor een financieel systeem zijn limieten gesteld voor ondermeer de omvang van bestellingen (i.v.m. regels voor Europese aanbesteding)
- Door een tools wordt vastgesteld of medewerkers deze limiet in acht nemen of proberen te omzeilen.
- Dagelijks wordt een script uitgevoerd, hiermee worden de limietoverschrijdingen per werknemer vastgesteld.
- Andere toepassingen zijn betaaltermijnen, budgetbewaking etc.



- Door auditdiensten wordt nog geen gebruik gemaakt van continu audit.
- Dagelijkse analyse van logfiles van AS400 systemen met behulp van zelf ontwikkelde scripts wordt door systeembeheerders uitgevoerd.
- Binnen financiële systemen, logging, personeels-systemen etc. zijn voldoende mogelijkheden.
- Managers en systeembeheerders zullen eerder deze tools gebruiken als auditors.

- Voor toepassing van continu auditen zijn voldoende toepassingen voorhanden vooral voor interne auditors.
- Periodiek controleren van logging biedt mogelijkheden, zeker als de auditor zelf heeft aanbevolen de logging toe te passen.
- Bewaking van wettelijke regels kan door continu auditen worden vastgesteld, hierbij valt te denken aan wettelijke termijnen, wet bescherming persoonregistraties enz.
- Instrument om fraude op te sporen.



