Proportionalitätsvermerk

Begründen Sie die Kontrolltiefe je Geschäftsmodell, Größe, Komplexität und nachgewiesener Abhängigkeit.

Rechtsträger, Funktion und Prüfumfang

Stichtag, betroffene Leistung und die verantwortliche Rolle mit der eigenen Prüfkennung erfassen.

Entscheidung belegen

Erfassen Sie Beobachtung, Umfang und Beleg je Prüfschritt. Klären Sie jeden offenen Befund vor der Freigabe.

Welche Tatsachen und Belege tragen die Entscheidung?

Wählen Sie die für Ihr Kriterium maßgeblichen Angaben. Notieren Sie bei jedem Beleg Fassung, Fundort und Bezug zum eigenen Vorgang.

Eigene Entscheidung und offener Auftrag

Ein prüfbarer Verhältnismäßigkeitsvermerk mit Alternativen und Anlässen zur Neubewertung.

Den Musterfall auf den eigenen Betrieb übertragen

Eine kleine Wertpapierfirma betreibt einen geschäftskritischen externen Identitätsdienst.

Prüfung im Beispiel	Dokumentierter Sachstand
Maßstab	Die wesentliche Abhängigkeit führt trotz geringer Unternehmensgröße zu belegter Kontrolltiefe.
Beobachtung	Ein pauschaler Größenvermerk unterschätzt eine nicht ersetzbare Plattform.
Begründeter Folgeschritt	Bewerten Sie die konkrete Funktion, prüfen Sie den gegebenenfalls vereinfachten Rahmen gesondert und legen Sie die Wiedervorlage fest.

Eigene Abweichung und erwartete Wirkung festhalten

Welche Annahme ändert Ihre Entscheidung? Halten Sie fest, welche eigene Probe und welcher Beleg die offene Frage klären.

Prüfbelege, Befund und Abnahme verbinden

Verknüpfen Sie jede Probe mit einer eindeutigen Kennung. Ersetzen Sie bei einer abweichenden Tätigkeit das Kriterium durch die für Ihren Auftrag einschlägige Prüfposition.

Proportionalität des technischen Rahmens belegen

2024/1774 · Art. 1 · Prüfen Sie, ob ein wachsender zentraler Dienst eine Neubewertung des bestehenden Kontrollumfangs auslöst.

Beobachtung und Beleg

Geben Sie das beobachtete Ergebnis, den Fundort und den geprüften Stand an.

Governance des vereinfachten Rahmens belegen

2024/1774 · Art. 28 · Prüfen Sie eine dokumentierte Ressourcenentscheidung mit IKT-Risikoauswirkung.

Beobachtung und Beleg

Geben Sie das beobachtete Ergebnis, den Fundort und den geprüften Stand an.

Korrektur, Folgetermin und Freigabe

Halten Sie den Befund, die verantwortete Korrektur, den Nachtest und die Entscheidung mit Datum fest.