

Audit-Nachweis

Makro-Freigaben Q3 2026

Dieser Bericht weist nach, wie alle im Berichtszeitraum eingereichten Office-Makros geprüft, entschieden und signiert wurden. Er ist für Revision, Informationssicherheit und Wirtschaftsprüfung bestimmt. Das vollständige Einzelprotokoll liegt als CSV-Export bei.

ORGANISATION Musterfirma GmbH	BERICHTSZEITRAUM 01.07.2026 – 30.09.2026	ERSTELLT AM 01.10.2026, 07:00 Uhr
BERICHTS-ID AUD-2026-Q3-0417	REGELWERK 2026.09 · 27 Prüfredingungen	ERSTELLT DURCH Makro-VBA-Tool (automatisch)

Makros eingereicht 1.284 100 % mit Entscheidung	Freigegeben & signiert 1.247 97,1 %	Abgelehnt 37 2,9 %	Unbearbeitet / offen 0 kein Rückstand zum Stichtag
--	--	---------------------------------	---

Wie wurde entschieden?

● Automatisch freigegeben (Regelprüfung)	1.012	78,8 %
● Automatisch freigegeben (Code Recognition)	143	11,1 %
● Manuell freigegeben (Reviewer)	87	6,8 %
● Ausnahme genehmigt (befristet)	5	0,4 %
● Automatisch abgelehnt	26	2,0 %
● Manuell abgelehnt (Reviewer)	9	0,7 %
● Ausnahme abgelehnt	2	0,2 %

ERGEBNIS FÜR DIE REVISION

Alle 1.284 Makros wurden vollständig geprüft und entschieden. 90,0 % liefen ohne manuellen Aufwand durch (Median 56 Sekunden). Manuelle Entscheidungen trafen ausschließlich benannte Reviewer im Vier-Augen-Prinzip (Median 7,8 Stunden). Kein Makro wurde ohne dokumentierte Freigabe signiert.

Kontrollnachweise

Die folgenden Kontrollen wurden für den gesamten Berichtszeitraum automatisch geprüft. Die Prüfung stützt sich ausschließlich auf das unveränderte Ereignisprotokoll.

KONTROLLE	NACHWEIS IM ZEITRAUM
✓ Jedes eingereichte Makro hat eine dokumentierte Entscheidung	1.284 von 1.284 Vorgängen mit Ergebnis, Zeitstempel und Entscheider
✓ Kein Makro wurde ohne Freigabe signiert	1.247 Signaturen = 1.247 Freigaben, 0 Signaturen ohne Freigabe
✓ Manuelle Entscheidungen nur durch berechtigte Reviewer	103 Entscheidungen durch 5 benannte Reviewer, Einreicher ≠ Entscheider
✓ Ablehnungen sind begründet	37 von 37 Ablehnungen mit Regel, Fundstelle und Begründung
✓ Ausnahmen sind befristet und begründet	5 genehmigte Ausnahmen, alle mit Ablaufdatum (spätestens 31.03.2027)
✓ Integrität der geprüften Dateien	SHA-256-Hash je Datei protokolliert, signierte Datei = geprüfte Datei
✓ Protokoll vollständig und unverändert	Ereignisse fortlaufend nummeriert, keine Lücken, kein manueller Eingriff
✓ Regelwerk aktuell	Regelwerk 2026.09 · 27 Prüfregeln · letzte Aktualisierung 02.09.2026

VERLAUF NACH MONAT

MONAT	EINGEREICHT	AUTOMATISCH	CODE RECOGNITION	MANUELL / AUSNAHME	ABGELEHNT
Juli 2026	441	346	46	36	13
August 2026	419	320	47	43	9
September 2026	424	346	50	13	15
Summe	1.284	1.012	143	92	37

NACH OFFICE-FORMAT

FORMAT	EINGEREICHT	ABGELEHNT	QUOTE
Excel (.xlsm)	946	26	2,7 %
Word (.docm)	190	7	3,7 %
PowerPoint (.pptm)	76	2	2,6 %
Excel-Add-in (.xlam)	72	2	2,8 %

Orientierung: BSI IT-Grundschutz APP.1.1 (Office-Produkte, Umgang mit Makros) sowie ISO/IEC 27001 Anhang A (Protokollierung, Änderungs- und Zugriffskontrolle). Der Bericht ersetzt keine Zertifizierung.

Manuelle Entscheidungen und Ausnahmen

ENTSCHEIDUNGEN JE REVIEWER

REVIEWER	FREIGABEN	ABLEHNUNGEN	DAVON AUSNAHMEN	MEDIAN BEARBEITUNG
Daniel Fischer	27	3	1	15,6 h
Tobias Neumann	19	3	3	12,1 h
Sarah König	17	2	1	7,1 h
Miriam Keller	17	0	2	14,7 h
Julia Brandt	12	3	0	5,9 h

ABLEHNUNGSGRÜNDE

REGEL / FUND	ABLEHNUNGEN
Download aus dem Internet (URLDownloadToFile)	9
Prozessstart über Shell()	8
Verschleierter Code (Chr/StrReverse-Ketten)	7
PowerShell-Aufruf aus VBA	7
Auto_Open mit externem Aufruf	5
Dateizugriff außerhalb Freigabepfad	1

MANUELL GEPRÜFTE FUNDE

FUND BEI MANUELLER FREIGABE	ANZAHL
Registry-Zugriff	23
Outlook-Automatisierung (Mailversand)	17
Externer Datenbankzugriff (ADODB)	14
Dateizugriff außerhalb Freigabepfad	12
WScript.Shell-Aufruf	11
Win32-API-Deklaration	10
Auto_Open mit externem Aufruf	4
Prozessstart über Shell()	1

AUSNAHMEN IM ZEITRAUM

VORGANG	DATEI	EINREICHER	ENTSCHEIDUNG	REVIEWER	BEFRISTET BIS
M-2026-00003	Protokollvorlage_2026-07.docm	Markus Vogel	abgelehnt	Tobias Neumann	–
M-2026-00139	Datenimport_Lieferanten_2026-07_v2.xlsm	Jonas Krüger	genehmigt	Daniel Fischer	31.12.2026
M-2026-00169	Kostenstellen_2026-07_v2.xlsm	Felix Braun	genehmigt	Miriam Keller	31.03.2027
M-2026-00220	Controlling_Bericht_2026-07.xlsm	Nina Bauer	genehmigt	Miriam Keller	31.12.2026
M-2026-00745	Rechnungsprüfung_2026-08.xlsm	Felix Braun	abgelehnt	Tobias Neumann	–
M-2026-00815	Lagerbestand_2026-08.xlsm	David Lange	genehmigt	Sarah König	31.03.2027
M-2026-00870	Monatsreport_2026-09_final.xlsm	Lea Hofmann	genehmigt	Tobias Neumann	31.12.2026

Genehmigte Ausnahmen laufen automatisch zum angegebenen Datum ab. Danach muss das Makro erneut eingereicht oder abgelöst werden.

Protokollauszug und Integrität

Auszug der letzten Entscheidungen mit menschlicher oder regelbasierter Begründung. Alle 1.284 Vorgänge stehen vollständig im CSV-Export.

VORGANG	ENTSCHIEDEN AM	DATEI	ERGEBNIS	ENTSCHEIDER	BEGRÜNDUNG
M-2026-00870	02.09.2026 10:12	Monatsreport_2026-09_final.xlsm	Ausnahme genehmigt	Tobias Neumann	Legacy-Prozess; Ablösung geplant, Ausnahme befristet bis 31.12.2026
M-2026-01071	17.09.2026 08:29	Projektstatus_Lenkungskreis_2026-09_final.pptm	Manuell abgelehnt	Tobias Neumann	Auto_Open mit externem Aufruf fachlich nicht begründet; Alternative empfohlen
M-2026-01187	24.09.2026 13:17	Lieferantenliste_2026-09_v2.xlsm	Manuell freigegeben	Miriam Keller	Outlook-Automatisierung (Mailversand) fachlich geprüft; Zweck und Zielpfad bestätigt
M-2026-01266	29.09.2026 17:46	Forecast_Vertrieb_2026-09_v2.xlsm	Automatisch abgelehnt	Prüfsystem	Kritischer Fund: Download aus dem Internet (URLDownloadToFile) (Zeile 297)
M-2026-01280	30.09.2026 12:57	Projektstatus_2026-09.xlsm	Code Recognition	Prüfsystem	Exact Match mit freigegebener Referenz #R-027
M-2026-01284	30.09.2026 15:55	Arbeitszeugnis_Vorlage_2026-09.docm	Automatisch freigegeben	Prüfsystem	27 Regeln ohne sicherheitsrelevanten Fund

BEIGEFÜGTER CSV-EXPORT

Datei	Audit-Protokoll_Makro-Freigaben_Q3-2026_DEMO.csv
Umfang	1.284 Vorgänge · 20 Spalten · UTF-8, Semikolon getrennt (Excel-kompatibel)
Inhalt je Vorgang	Einreicher, Datei und Hash, Ergebnis, Entscheidungsweg, Entscheider, Vier-Augen-Prinzip, Regel / Fund, Begründung, Ausnahmefrist, Signatur

SHA-256-Prüfsumme des CSV-Exports

ade98df5c31f4753cd7b570c75b3a92ad54943754d9640da1076c4b4e8ad9f89

Stimmt die Prüfsumme der vorliegenden CSV-Datei mit diesem Wert überein, ist das Protokoll seit der Erstellung unverändert. Prüfung unter Windows: `certutil -hashfile Datei.csv SHA256`

Informationssicherheit · Datum, Unterschrift

Interne Revision · Datum, Unterschrift

DEMO-HINWEIS

Musterbericht mit fiktiven Daten der Musterfirma GmbH. Im Produkt erzeugt das Makro-VBA-Tool diesen Bericht per Klick aus Ihren echten Protokollen, auf Wunsch mit Ihrem Logo. Kontakt: Dr. Dominic Lindner · agile-unternehmen.de