

ActiveData-Skript: Validierung einer europäischen IBAN-Angabe

1 Ziel und Inhalt des Skriptes

Das beigefügte ActiveData-Skript in dem Verzeichnis „Dialogprojekt_18_IBANanalyse_VBA“ unterstützt die Validierung von IBAN-Angaben europäischer BANKEN (z.B. DEXX). Die IBAN-Einträge werden für jedes gewünschte IBAN-Feld einer Tabelle ermittelt und die Validierungsergebnisse in einem ergänzenden Feld mit farblich hervorgehoben dargestellt. Sowohl nach den Farben als auch nach den spezifischen Feiertagen kann sortiert und extrahiert werden. Der Aufruf des Skriptes kann direkt innerhalb von Excel erfolgen, wenn das Makro in die persönliche Arbeitsmappe (*.XLSB) gespeichert und in das Excel-Menüband aufgenommen wird. Wir erläutern den Vorgang in einem zugehörigen ActiveData-Video.

2 Programmbestandteile

Zu diesem automatisierten Auswertungsverfahren gehören die nachstehenden Programmbestandteile:

Bezeichnung	Objekt	Funktion	Kommentar
frm_Dialog_IBANanalyse.frx	Form	Menüdatei zur Feldauswahl	Auswahl eines IBAN- Zeichenfeldes für die Analyse
frm_Dialog_IBANanalyse.frm	Form		
IBANanalyse_Zentral.bas	Skript /VBA	Programmcode	Einzelne Programm-Module mit Hauptmodul "IBANanalyse"

3 Voraussetzungen für den Einsatz des Skriptes

Die Exceltabelle liegt im "Datenbankformat" mit beginnenden Spaltenbezeichnungen und nachfolgenden Werten (ohne Zwischensummen oder sonstige Querbezüge) vor. Sie enthält darüber hinaus mindestens ein IBAN-Feld. ActiveData ist als Excel-Addin installiert, da ActiveData-funktionalität in das Skript einbezogen wird.

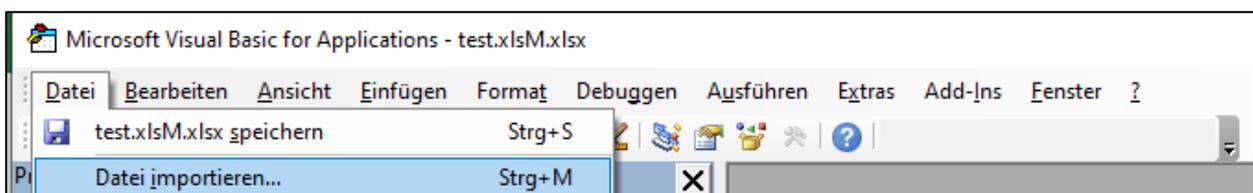
4 Hintergrund

Für Verdeckungsbuchungen bei unberechtigtem Vermögensabfluss werden oft Nebenbuchkonten (Kreditoren, Debitoren) verwendet, ohne deren zahlungsrelevante Informationen mit der üblichen Sorgfalt zu erfassen. Die aufgeführte Analyse gehört in diesem Zusammenhang zu den Standarduntersuchungen, die in einem prüferischen Kontext erfolgen.

5 Installation des Skriptes

Entpacken Sie zunächst die ZIP-Datei. Anschließend können sowohl die USER-Form (Menüdatei, *.frm) als auch der Skriptcode (*.bas) importiert werden. Die Excel-Befehlsfolge lautet:

- Entwicklertools
 - Visual Basic
 - Datei
 - Datei importieren



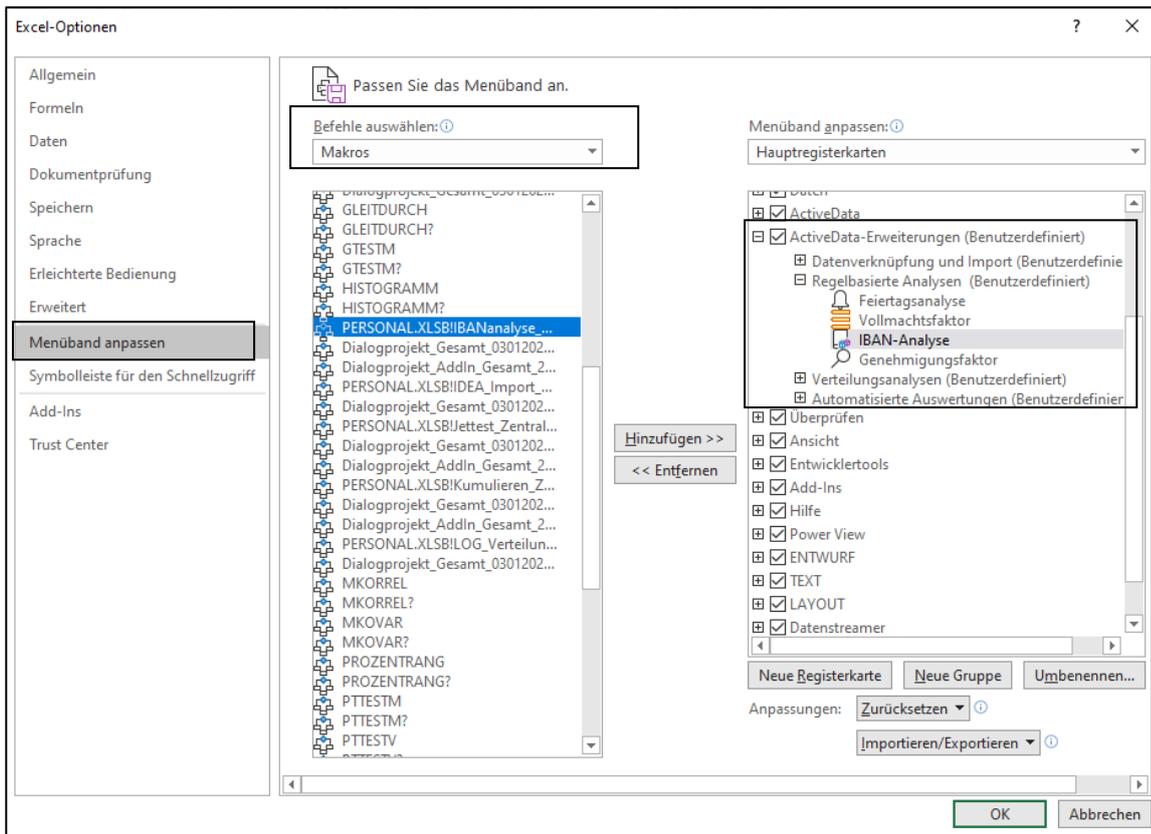
Das Makro muss in einem geeigneten Excel-Format (z.B. xlsx oder xlsb) gespeichert werden. Nähere Angaben finden sich in jedem gängigen Excel-Handbuch.

5 Aufnahme in das Excel-Menü

Das Makro kann direkt gestartet werden. Einfacher ist die Aufnahme in das Excel-Menü.

Zunächst muss die ZIP-Datei entpackt werden. Anschließend können sowohl die USER-Form (Menüdatei, *.frm) als auch der Skriptcode (*.bas) importiert werden. Die Excel-Befehlsfolge wird von Excel aufgerufen und lautet:

- Datei
 - Optionen
 - Menüband anpassen
 - Befehle auswählen: Makros



Es ist vorteilhaft, wenn hierzu bereits ein benutzerdefinierter Menübereich angelegt wurde. Nähere Angaben finden sich in jedem gängigen Excel-Handbuch.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Bank	BIC-Code	Bankleitzahl	Kontonummer	IBAN				
2	DEUTSCHE KREDITBANK BERLIN	BYLADEM1001	12030000	202051	DE0212030000000202051				
3	ING-DIBA	INGDDEFF	50010517	137075030	DE02500105170137075030				
4	LANDESBANK BERLIN	BELADEBE	10050000	54540402	DE02100500000054540402				
5	TARGOBANK	CMCDEDD	30020900	106531065	DE02300209000106531065				

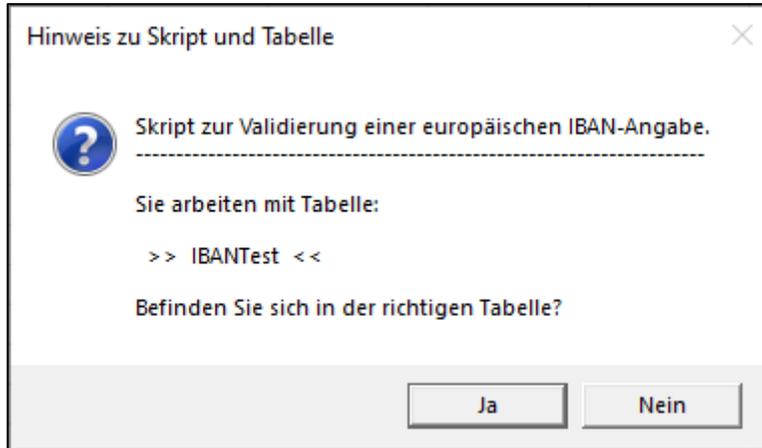
Anschließend kann das Makro / Skript dauerhaft und ergänzend zu ActiveData für Datenanalysen eingesetzt werden.

6 Anwendungshinweise

Die nachfolgenden Ausführungen vermitteln Hinweise zur Anwendung des Skriptes:

- Aufruf des Skriptes und Tabellenhinweis

Nach Aufruf des Skriptes erscheint ein Hinweis zu verwendeten Tabelle:



Falls nicht die richtige Tabelle geöffnet ist, kann nun auf eine alternative Tabelle gewechselt werden.

- Auswahl des IBAN-Feldes für die Analyse

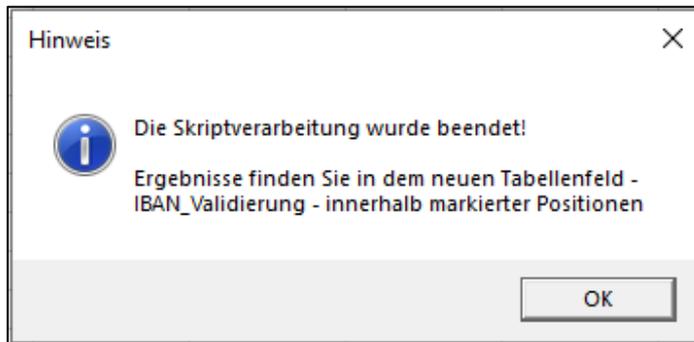
Die Analyse erfolgt über ein IBAN-Feld (Zeichenfeld). Es werden nur Zeichenfelder zur Auswahl angeboten, aus welchen nun ausgewählt werden kann:

KundenNummer	KundenName	IBAN
10012	Koby Huber	DE83508900000131579209
10013	Bryant Singleton	CH0200700110000387896
10016	Sullivan Rivas	DE93508526510075078568
10025		
10052		
10061		
10063		
10088		
10098		
10126		
10137		
10154		
10223		
10243		
10246		
10250		
10250		
10291		
10307		
10313		
10319		
10332		
10342		
10343		

Falls ein Feld in der Auswahlliste fehlt, sollte die Formatierung der Spalte geprüft und angepasst werden.

- Automatische Analyse und Hinweis zur Fertigstellung

Nach Ablauf des Skriptes wird ein Hinweis zur Fertigstellung eingeblendet:



7 Die Ergebnisse

Die Ergebnisse werden in einer neuen Spalte des aktiven Tabellenblattes direkt neben dem ausgewählten IBAN-Feld angezeigt. In der neuen Spalte, welche die Bezeichnung des IBAN-Feldes mit der Ergänzung "_Validierung" trägt, finden Sie nachfolgende Angaben:

- Ergebnisspalte

In der neuen Spalte findet sich vielfältige Hinweise mit farbiger Markierung:

Kundennummer	KundenName	IBAN_Validierung	IBAN
10126	Paula Goff	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE8350890000131579403
10137	Gonzalo Montgomery	IBAN ohne Fehler - Schweiz	CH0200767000C51001987
10154	Gerardo Gould	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE93508526510065002305
10223	P Townsend	IBAN prüfen - Polen	PL01987456231564987458216598
10243	Mateo Buckner	IBAN prüfen - Lettland	IV9142957569845621459
10246	Sabastian Bach Duke	IBAN prüfen - Lichtenstein	LI3659875421364852720
10250	Eleanor Rigby	IBAN ohne Fehler - Schweiz	CH0200781125534343504
10250	Leslie Stafford	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE91506521240112009816
10291	Paxton Stanton	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE91506521240112009816
10307	Quintin Craft	IBAN prüfen - Laenge!	
10313	Myles Bridges	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE93508526510075078568
10319	Tristian Puckett	IBAN ohne Fehler - Deutschland	DE9350890000008250707
10332	Ronnie John Howell	IBAN ohne Fehler - Oesterreich	AT02322500000704957
10342	Grady Jennings	IBAN prüfen - Ungarn	HU98754826578985692314578695

Die aufgeführten Inhalte und Farben haben nachfolgende Bedeutung:

Ergebnisfeld	Bedeutung
ohne Farbe	Gültige IBAN-Angabe zu einer europäischen Bank (geprüft)
Helles Blau	Ungültige IBAN-Angabe mit Landeskennzeichen
Rot	Ungültige leere oder zu kurze IBAN-Angabe ohne Landeskennzeichen

Sowohl die verbalen Inhalte als auch die Farben können für Extraktionen, Summierungen, Gruppierungen oder Sortierungen verwendet werden.

IBAN_Validierung	Anzahl
IBAN ohne Fehler - Deutschland	<u>33</u>
IBAN ohne Fehler - Lichtenstein	<u>2</u>
IBAN ohne Fehler - Oesterreich	<u>7</u>
IBAN ohne Fehler - Schweiz	<u>6</u>
IBAN prüfen - Deutschland	<u>3</u>
IBAN prüfen - Laenge!	<u>1</u>

Einzelheiten zu der aufgeführten und zahlreichen weiteren Analysen können der Veröffentlichung "**Digitale Prüfung mit ActiveData**", **NWB-Verlag, 2019**, entnommen werden. Zusätzlich ermöglicht die Analyse des Skriptes eine Einarbeitung in die Automatisierungstechnik (Continuous Auditing) bei Einsatz von ActiveData-Prüfsoftware.

8 Weiter Hinweise

Alle Skripte (Funktionserweiterungen) stellen wir im Rahmen eines *kollegialen Gedankenaustausches kostenfrei* ausschließlich zur Anwendung für Prüfungszwecke zur Verfügung. Diese Bereitstellung erfolgt ohne jede Gewährleistung für eine bestimmte Funktion oder Fehlerfreiheit. Jede weitere Verwendung, z.B. für Seminar- oder Schulungszwecke ist ausdrücklich untersagt! Sollten Anwender einen solchen Einsatz feststellen, danken wir für einen kurzen Hinweis.

Die aufgeführten Funktionserweiterungen werden laufend ergänzt. Angaben zu deren Inhalt und Stand finden sie auf unserer Internetseite:

www.odenthal-auditsoftware.de/

Die Skripte können mit Hilfe eines dort angeordneten Formulars angefordert werden. Anregungen und Fehlerhinweise nehmen wir gerne entgegen.

Wir wünschen viel Erfolg bei der Anwendung.

Roger Odenthal Ute Seeber