

Internal **A**udit **S**ervices



AUFBAU EINER INTERNEN REVISION

8 Schritte zu einer Internen Revision

Agenda

1

Situation – Anforderungen - Lösungen

Seite 3

2

In 8 Schritten zu einer Internen Revision

Seiten 4 - 5

3

Zur Person

Seite 6

Ihre Situation

- Sie wurden mit der Einführung einer **Internen Revision** beauftragt und suchen einen **kompetente Ansprechpartner** um Ideen zu besprechen und Sie beim Aufbau zu unterstützen?
- Sie möchten Ihren **Aufsichtspflichten** nach KontraG und BilMoG (AktG § 91,93, 107), GmbHG §43 oder Corporate Governance Standards nachgehen, jedoch **keine eigenes Revisionsteam** aufbauen?

Anforderungen / Risiken

- Aufsichtspflichten nach KontraG und BilMoG (AktG § 76, 91,93, 107), GmbHG §43 oder Corporate Governance Standards
- Haftungsrisiken §130 Abs 1 OWiG
- Branchenspezifische Gesetze und Anforderungen
- Berufsstandards des Institutes für Interne Revision

Mein Lösungs- spektrum

- Unterstützung bei der Konzeption und beim Aufbau Ihrer Internen Revision (siehe 8 Schritte Modell Seiten 5-6)
- Hilfe und Beratung zu Teilbereichen des Aufbaus
- Unterstützung bei der Erstellung von Revisionscharter, Handbuch, Prozessen, Tools und Templates
- Diskussionspartner und Soundboard

In 8 Schritten zur Internen Revision

1

Aufnahme der Anforderungen und Erwartungen

- Gesetzliche und Branchenanforderungen
- Erwartungen der Schlüssel-Stakeholder

2

Organisatorische Verankerung

- Organisatorische Anbindung als Stabstelle (CEO)
- Geschäftsordnung
- Sourcing - Modell

3

Ressourcen-ausstattung

- Finanzbudget
- Sachmittelbudget
- Sourcing - Modell

4

Erstellung des Audit Universums

- Kern- und Unterstützungsprozesse
- Ländergesellschaften
- Compliance Themen
- Wichtige Projekte

In 8 Schritten zur Internen Revision

5

Risiko-orientierte Prüfungsplanung

- Prozess der Informationssammlung
- Risikokriterien zur Messung und Darstellung der Risiken
- Kapazitätsplanung

6

Prozesse, Tools & Templates

- Prüfungsprozess (Planung, Durchführung, Reporting, Nachschau – Templates, Tools)
- Projektmanagement (Tools & Templates)
- Prüfprogramme (Templates)
- Datenanalysen (Tools)

7

Berichtswesen

- Prüfbericht – Rating & Form (Word vs. Powerpoint, Fließtext vs. tabellarisch)
- Revisionsberichte an den Aufsichtsrat (Inhalte, Format, Frequenz)

8

Strategieplan (3 Jahre)

- Strategieplan zur gezielten sukzessiven Weiterentwicklung der Revision



Marc W. Theuerkauf

Zertifizierungen:

Branchen:

Organisationen:

Revisionsgeneralist mit **vierzehnjähriger Erfahrung** in einer großen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Big 4) und zwei amerikanischen Unternehmen:

- Operative, kaufmännische und Ordnungsmäßigkeits- Prüfungen
- Compliance Prüfungen (Datenschutz, Anti Korruption- und Bestechung)
- Forensische Sonderuntersuchungen
- Einführung von SOX und Durchführung & Überwachung von Kontrolltestprojekten
- Risikobewertung des Audituniversums und Erstellung des jährlichen Prüfungsplanes sowie Präsentationen für den Prüfungsausschuss
- Einführung von Audit Management Systemen
- QAIP & Quality Assessments
- Diverse Abteilungsverbesserungsprojekte

- Certified Internal Auditor
- Certified Control Self Assessor
- Akkreditierter Quality Assessor (DIIR e.V.)

Telekommunikation, Automobil, Luft-und Raumfahrt, Bau, Druck- und Verlagswesen, Industrie- und Konsumgüter

- Deutsches Institut für Interne Revision e.V.
- Association of Certified Fraud Examiners
- CIA Arbeitsgruppe Rhein/Main
- DIIR Arbeitskreis Mittelstand Rhein/Main

Fragen?



www.internalauditservices.de



theuerkauf@internalauditservices.de



Im Nardholz 24, 60433 Frankfurt



+49 179 1404 614

