

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



DATENANALYSE FÜR REVISOREN

Grundlagen

- Konzipiert für Revisoren und Revisionsleiter
- Überblick über
 - die Wichtigkeit und Anwendungsfelder von Datenanalysen in der Internen Revision
 - berufsständische Anforderungen
 - gängige Datenanalysetools
- Einblicke
 - In mögliche Fehler bei der Einführung von Datenanalysen
 - In die notwendige Prozesse zur Einführung von Datenanalysen
- Anwendung von Datenanalysen
 - in den einzelnen Auditphasen
 - im Rahmen von Operativen Audits
 - Zur Aufdeckung von Fraud
- Einführung / Auffrischung von Techniken der
 - Trendanalyse,
 - Kennzahlenanalyse und
 - Datenvisualisierung
- Beinhaltet
 - Finanz- und Operative Kennzahlen
 - Kennzahlen zur Aufdeckung von Fraud
 - Übersicht der Kennzahlen & Analysen pro Prozess
 - Hinweise zur Toolauswahl
 - Weiterführende Literaturhinweise
- Der Kurs ist kein:
 - Statistikkurs, auch wenn er Elemente der deskriptiven Statistik beinhaltet
 - Excel oder ACL Trainingskurs
 - IT Forensikkurs

AGENDA

1

Warum Datenanalysen?

Seite 5

2

Definition Datenanalysen

Seite 8

3

Berufsständische Anforderungen

Seite 10

4

Datenanalysen im Auditprozess

Seite 12

5

Einführung von Datenanalysen in Ihrer IR

Seite 14

6

Datenanalyseprozess

Seite 23

7

Techniken der Datenanalyse

Seite 27

8

Grafische Darstellung und Analyse

Seite 30

AGENDA

9

Trendanalysen

Seite 39

10

Kennzahlenanalysen

Seite 49

11

Operational Audits und Datenanalysen

Seite 56

12

Fraud und Datenanalysen

Seite 59

13

Datenanalysen pro Prozess

Seite 64

14

Datenanalyse Tools

Seite 86

15

Literaturhinweise

Seite 90



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

