

Internal Audit Services

Marc W. Theuerkauf
Dipl.-Kfm., CIA, CCSA
anerkannter Prüfer für Revisionsysteme DIIR e.V.

www.internalauditservices.de

Als zuverlässiger Partner unterstützt **Internal Audit Services** mit Dienstleistungen rund um die Themen *Interne Revision, Interne Kontrollsysteme (IKS / SOX), Compliance Management Systeme (CMS)* sowie themenbezogene *Schulungen*.

Internal Audit Services steht für moderne Revisionsmethoden zur Lösung Ihrer aktuellen Problemstellungen. Gründe sich für **Internal Audit Services** zu entscheiden:

- **Qualität und Erfahrung** - langjährige Berufserfahrung, CIA, CCSA, anerkannter Prüfer für Revisionsysteme DIIR
- **Kontinuität in der Projektbetreuung und Durchführung** - keine ständig wechselnden Prüfer
- **Moderne Revisionsmethoden** - Datenanalysen, Process Mining, Berateransatz
- **Sehr gutes Preis / Leistungsverhältnis**

Internal Audit Services arbeitet mit ausgewählten *Partnern* zusammen und kann Ihnen somit die bestmögliche Unterstützung und umfassende Lösungen für Ihre Problemstellungen anbieten.

- Sie sind eine 1 Mann Revision und/oder auf der Suche nach einem **kompetenten Co-Sourcing Partner** der Sie zuverlässig unterstützt?
- Sie haben **Kapazitätsengpässe** durch Sonderthemen, Abteilungsaustritte oder Elternzeit und suchen **temporären Ersatz** ohne Headcount aufzubauen?
- Sie wurden mit der Einführung einer **Internen Revision, eines Internen Kontrollsystems, eines Compliance Managementsystems** beauftragt und suchen einen **kompetente Ansprechpartner** um Ideen zu besprechen und Sie beim Aufbau zu unterstützen?
- Sie sind Geschäftsführer oder Kaufmännischer Leiter und möchten Ihren Pflichten nach KontraG, BilMoG, AktG, GmbHG, HGB, OWiG oder Corporate Governance Standards nachgehen und eine **Interne Revision, ein Internes Kontrollsystem oder ein Compliance Managementsystem** einführen, wollen jedoch kein eigenes Team aufbauen?
- Sie haben ein neues Team oder bearbeiten neue Prüffelder und wollen **externes Wissen auf Ihre Prüfteams übertragen** oder mit externer Expertise Ihre Prüfungsdienstleistungen qualitativ anreichern?
- Sie wollen sich einer **externen QA** unterziehen und suchen einen Prüfer oder möchten sich adäquat vorbereiten?
- Sie sind Dienstleistungsunternehmen und benötigen für Ihre **Outsourcingdienstleistung ein dokumentiertes IKS**, da Ihre Kunden von Ihnen Kontrollberichte nach IDW PS 951, SSAE 16 oder ISAE 3402 verlangen?
- Sie suchen diskrete und **erfahrene Unterstützung** bei der Durchführung von **forensischen Sonderprüfungen**?

Co-Sourcing / Out-Sourcing der Internen Revision

- Unterstützung bei der Durchführung von operativen und kaufmännischen Prüfungen
- Unterstützung bei der Durchführung von Compliance und forensischen Prüfungen (z. B. Bestechungs- und Korruptionsprävention, Compliance Management Systeme etc.)
- Wahrnehmung der Internen Revisionsfunktion im Auftrag und unter Aufsicht des Mandanten

Vorteile Co-Sourcing

- Höhere Unabhängigkeit und von firmeninterner Politik unbelastetes Personal
- Hohes Experten- und Spezialwissen, welches intern nur mit hohem Aufwand vorgehalten werden kann
- Synergieeffekte durch Best Practice Wissen und branchenübergreifende Erfahrung
- Geringere Fix-, Variable- und Gemeinkosten bzgl. Arbeitsplatz- und Personalkosten (z.B. Sozialleistungen, Boni, Weiterbildung, Mitarbeiterbindung usw.)
- Skalierbarkeit der Kapazitäten

Beratung der Internen Revision

- Aufbau oder Neukonzeption
- Strategieplanung / Risiko-orientierte Prüfungsplanung
- Weiterentwicklung der Prüfmethoden
- Erstellung eines Revisionshandbuches
- Einführung von Audit Management Systemen
- Vorbereitung auf neue Prüffelder
- Control Self Assessments

Quality Assurance und QAIP

- Prüfung der Einhaltung der Standards des DIIR e.V. (externe QA)
- Konzeption und Weiterentwicklung ihres „Quality Assurance and Improvement Programs“ (QAIP)

Interne Kontrollsysteme (IKS, SOX)

- Konzeption und Implementierung eines Internen Kontrollsystems (IKS)
- Unterstützung bei der Dokumentation Ihrer Geschäftsprozesse und Kontrollen
- Unterstützung bei der Prüfung des Kontrolldesigns und der Effektivität/ Wirksamkeit Ihrer Kontrollen (SOX Testing)
- Überprüfung ihres bestehenden IKS und Reduktion Ihrer Schlüsselkontrollen

Compliance Management Systeme (CMS)

- Konzeption, Implementierung und Dokumentation eines Compliance Managementsystems (CMS)
- Unterstützung bei der Durchführung von Compliance Audits
- Prüfung Ihres Compliance Management Systems in Anlehnung an IDW PS 980, ISO 19600, ISO 37001

Schulungen

- IKS 101 – Basiswissen Interne Kontrollsysteme
- Fraud 101 – Basiswissen Wirtschaftskriminalität
- verschiedene Prüfbereiche (z.B. Einkauf, Vertrieb, Personal, Anti-Bribery and Anti-Corruption Program etc.)
- Managementthemen der Internen Revision (z.B. QAIP, risiko-orientierte Prüfungsplanung, Projektmanagement etc.)

Dienstleistungen mit Unterstützung von Netzwerkpartnern

- Risikomanagement
- Complianceaudits
- Datenschutz
- IT Audits
- Sonderprüfungen

Veröffentlichungen:

- **„Datenanalysen in der Internen Revision - Herausforderungen und ganzheitliche Lösung“**, Februar 2016 in der Praxisdatenbank von TheAuditFactory
- **„Nachschau und Nachschauprüfung in der Internen Revision“**, Mai 2016 im Newsletter von TheAuditFactory
- **„Interne Revision und Fraud - Praktische Umsetzung des IIA Practice Guide "Internal Auditing and Fraud" durch ganzheitliche Implementierung“** in der Zeitschrift für Interne Revision (ZIR) Ausgabe 3/2016
- **„Aufbau einer Internen Revision im Mittelstand“**, 2. Juni 2016 in Mittelstand-Nachrichten
- **Kennzahlen und Datenanalysen für Revisoren - Einkauf / Procure to Pay (P2P)**, kostenloses eBook mit über 60 Kennzahlen und Analysen - November 2016
- **„Einführung eines Internen Kontrollsystems im Mittelstand“**, 14. November 2016 in Mittelstand-Nachrichten
- **„Qualitätsüberprüfung der Internen Revision durch ein externes Quality Assessment (QA)“**, 2. März 2017 in Mittelstand-Nachrichten
- **„Audit der Compliance mit den Anforderungen der globalen Antikorruptions- und Antibestechungsgesetze-Praxisbeispiel und Lösungsvorschläge für die Interne Revision“** in der Zeitschrift für Interne Revision (ZIR) Ausgabe 2/2017

Vorträge:

- **„Datenanalysen für die Internen Revision“** - 12. April 2016, CIA Arbeitskreis Rhein/Main
- **„The Forensic Investigation Process“** - 27. Mai 2016, Workshop von TheAuditFactory mit Vertretern des koreanischen Ministry of Government Policy Coordination, des National Research Councils for Economics, Humanities and Social Sciences sowie dem Korea Transport Institute in Bietigheim-Bissingen.
- **„Audit der Compliance mit den Anforderungen der globalen Antikorruptions- und Antibestechungsgesetze-Praxisbeispiel und Lösungsvorschläge für die Interne Revision“** - 28. April 2017, DIIR Arbeitskreis „Interne Revision im Mittelstand“



Marc W. Theuerkauf

Zertifizierungen:

Branchen:

Organisationen:

Revisionsgeneralist mit **langjähriger 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
 - Datenanalysen
 - Einführung von Audit Management Systemen
 - QAIP & Quality Assessments
 - Diverse Abteilungsverbesserungsprojekte
-
- Certified Internal Auditor
 - Certified Control Self Assessor
 - anerkannter Prüfer für Revisionssysteme DIIR e.V.
-
- Telekommunikation, Automobil, Luft-und Raumfahrt, Bau, Druck- und Verlagswesen, Industrie- und Konsumgüter, Pharma, Mineralöl, Chemie, Maschinenbau
-
- Deutsches Institut für Interne Revision e.V.
 - Association of Certified Fraud Examiners
 - CIA Arbeitsgruppe Rhein/Main
 - DIIR Arbeitskreis "Interne Revision im Mittelstand"

Fragen?



www.internalauditservices.de



theuerkauf@internalauditservices.de



Im Nardholz 24, 60433 Frankfurt



+49 179 1404 614

