

Quality Assessment der Internen Revision

Kein Selbstzweck sondern ein Weg zur wert- und risikoorientierten Revision

Herausforderung aus der Dimension Compliance:

Das Institute of Internal Auditors (IIA) sowie das Deutsche Institut für Interne Revision e.V. (DIIR) fordern in dem Standard 1312 mindestens alle fünf Jahre eine externe Qualitätsbeurteilung der Internen Revision durch einen unabhängigen Prüfer im Rahmen eines Quality Assessments. Auch rückt die Wirksamkeit der internen Kontroll- und Risikomanagementsysteme, nicht zuletzt durch die Entwicklungen im Rahmen der Modernisierung des Bilanzrechts (BilMoG), zunehmend in den Fokus aufsichtsrechtlicher Bestimmungen.

Effektivität und Effizienz als Herausforderung:

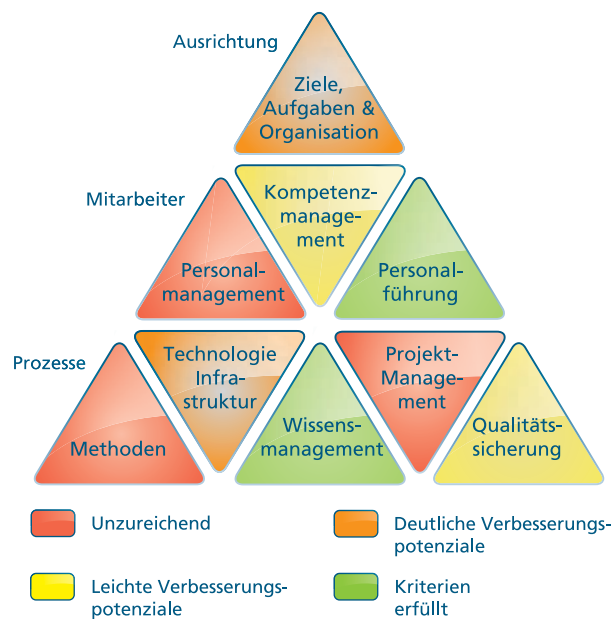
Der Wert der internen Revision, insbesondere in Unternehmen, die ein besonderes Augenmerk auf Qualität in den Prozessen und nachhaltige Risikominimierung durch ein funktionierendes IKS legen, ist in den letzten Jahren deutlich gestiegen. Dennoch entsprechen die Feinjustierung der Aufbau- und Ablauforganisation, die Ausstattung mit Spezialisten, der Prüfungsansatz sowie der Prüfungsplan diverser Unternehmen nicht der aktuellen Risikosituation. Die effektive Überwachung der Risikosituation wird maßgeblich durch die Qualität der Internen Revision bestimmt.

Unser Ansatz:

Phase I: Im Rahmen der Planung und Vorbereitung nehmen wir mit Ihnen eine risikoorientierte Detailplanung des gesamten Quality Assessments vor, so dass die wesentlichen Analysebereiche, die Verantwortlichkeiten inklusive der Gesprächsplanung sowie die zur Bewertung genutzten Unterlagen und Informationen bestimmt werden können. Auf dieser Basis verschaffen wir uns einen validen Überblick über die aktuelle Ausgestaltung Ihrer Internen Revision.

Phase II: Die Durchführung des Quality Assessment bei Ihnen vor Ort erfolgt nach den Anforderungen der vom IIA und DIIR festgelegten Kriterien. Zum einen durch Interviews der Mitarbeiter der Internen Revision sowie dem involvierten Management, zum anderen durch die Analyse von Prozessen, Methoden, Systemen und Richtlinien.

Phase III: Nach der Analyse erfolgt die Aggregation der Einzelbewertungen zur Gesamtbewertung, um den Status quo wie auch die Entwicklungspotentiale aufzuzeigen (vgl. Grafik). In unserem umfassenden Bericht schildern wir detailliert die Revisions-Rahmenbedingungen (Strategie, Ressourcen, Kommunikation, etc.) sowie den Revisionsprozess (Methoden, Systeme & Tools, Überwachung, etc.). Ebenfalls gehen wir im Detail auf festgestellte Mängel ein und zeigen Wege zur Optimierung durch Maßnahmen auf.



Ihr Nutzen

Neben der Erfüllung der berufsständischen Auflagen und der Erhöhung der Transparenz gegenüber den Stakeholdern, erhalten Sie eine umfassende Statusanalyse Ihrer Internen Revision. Konkrete Empfehlungen ermöglichen die gezielte Weiterentwicklung Ihrer Internen Revision, um die effektive Überwachung der Risikosituation zu gewährleisten.



Unsere Expertise für Ihre Interne Revision

Auslagerung (Outsourcing)

Wir unterstützen Sie im Rahmen der vollständigen und teilweisen Auslagerung von Revisionstätigkeiten sowie durch „Co-Sourcing“ und „Partnering“ der internen Revision, auch in ausgewählten Spezialthemen.

Beratung

Wir bieten gezielte und punktuelle Beratung zu einzelnen, ausgewählten, revisionsspezifischen Aspekten sowie Beratung unter dem Primat der notwendigen Anforderungen durch und an die interne Revision (bspw. Aufbau- und Ablauforganisation, Audit Universe, risikoorientierte Planung).

Quality Assessments

Unsere Experten mit langjähriger Revisionserfahrung und den relevanten Akkreditierungen führen in Ihrem Auftrag Quality Assessments gemäß den IIA/DIIR Standards sowie der „Leading & Best Practise“ durch.

Audit „Quick-Check“

Der Audit „Quick-Check“ der ifb group, bietet die Möglichkeit die Angemessenheit und die Entwicklungsmöglichkeiten der Internen Revision (bspw. automatisierte Kontrollen, Co und Out-Sourcing, etc.) darzustellen.

Schulungen/Coaching

Ergänzend bieten wir natürlich auch die Durchführung von Schulungen sowie Coaching der internen Revision, aber auch involvierter Bereiche (Risikomanagement, Vorstand, Aufsichtsrat) an.





Ihre Ansprechpartner

Michael Amberg
(akkreditierter Qualityassessor
des DIIR)
Michael.Amberg@ifb-group.com
Tel. +49 (0)162 20 48 994

Enno Smidt
Enno.Smidt@ifb-group.com
Tel. +49 (0)173 56 65 273

Robert Dey
(akkreditierter Qualityassessor
des DIIR)
Robert.Dey@ifb-group.com
Tel. +49 (0)162 20 48 995

ifb group
Bayenwerft 14
D-50678 Köln
Tel +49 (0)221 - 92 18 41 - 0
Fax +49 (0)221 - 92 18 41 - 300
info@ifb-group.com
www.ifb-group.com

Warum die ifb group?

Fünf Gründe sprechen für die ifb group als Berater der Internen Revision

1. „Proven Experience“

Sämtliche Revisoren (Berater) der ifb group und unseres Kooperationspartners ifb Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft verfügen über tief greifende Erfahrungen auf dem Gebiet der internen Revision sowie über eine hohe Fach- und Branchenkompetenz. Die Mehrzahl der Berater verfügt darüber hinaus über fundierte Praxiserfahrung, sowohl aus der Tätigkeit in „big four“-Gesellschaften als auch in internationalen und nationalen Unternehmen. Sofern weniger erfahrene Consultants zum Einsatz kommen, werden diese durch erfahrene Revisoren langfristig und nachhaltig eingearbeitet und begleitet.

2. Personelle Kontinuität

Wir stellen für die Dauer der jeweiligen Beauftragung ein Kernteam aus Experten zur Verfügung und garantieren so maximale personelle Kontinuität.

3. Enge Zusammenarbeit

Eine gute Kommunikation ist für eine vertrauensvolle Zusammenarbeit wichtig. Daher werden Ziele und Erwartungen im Vorfeld gemeinsam festgelegt und dienen als unabdingbarer Rahmen für unser Handeln. Das Prüfungsvorgehen und Prüfungsergebnisse werden detailliert besprochen, um so ein hohes Maß an Transparenz zu erreichen. Vereinbarte Zeiträume und Termine sind für uns verbindlich.

4. Praxisorientierung und Verlässlichkeit

Die getroffenen Revisionsfeststellungen im Zusammenhang mit den von uns übernommenen Prüfungsaufträgen werden stets um praktische Empfehlungen ergänzt, um eine zeitnahe und angemessene Abarbeitung zu erleichtern.

5. Gutes Preis-/Leistungsverhältnis

Wir bieten eine hohe Qualität in der Auftragsdurchführung durch den Einsatz von erfahrenen Beratern zu fairen Preisen.

Die ifb group

Als Beratungshaus ist die ifb group spezialisiert auf Finanz- und Risikomanagement. Zu unseren Schwerpunkten zählen Interne Revision, Unternehmenssteuerung, Controlling, Risikomanagement, Compliance, Rechnungslegung sowie prozessuale Aspekte von Finanzprodukten. Von der Strategie und Fachkonzeption, deren Transformation in Prozesse und IT-Systeme bis zur abschließenden Implementierung begleiten wir weltweit über 800 Unternehmen. Die ifb group umfasst rund 300 Mitarbeiter in Europa, Asien und Amerika. Zu unseren Kooperationspartnern zählen namhafte Software-Hersteller sowie die rechtlich eigenständige ifb Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

