

Erweitertes Quality Assessment

» Wozu brauche ich diese Lösung?

- Sie möchten als Revisionsverantwortlicher ein objektives Urteil über die Qualität Ihrer Internen Revision erhalten.
- Sie legen Wert darauf zu erfahren, ob Ihre Interne Revision angemessen ausgestattet ist.
- Sie möchten Anregungen darüber erhalten, ob und wo Ihre Interne Revision Verbesserungspotentiale in Bezug auf einen wirksamen Schutz gegen Wirtschaftskriminalität hat.

» Produktbeschreibung

Das Deutsche Institut für Interne Revision hat mit seinem Standard Nummer 3: ‚Qualitätsmanagement in der Internen Revision‘ seine Auffassung vom Qualitätsmanagement beschrieben. Es ist die zentrale Grundlage für die Einführung eines Qualitätsmanagement-Systems (QMS) in der Internen Revision.

Das Institut hat in einem Erhebungsbogen die zentrale Grundlage für die Durchführung eines Quality Assessments einer Internen Revision beschrieben. Der Fragebogen gliedert sich in folgende Hauptbereiche:

- Grundlagen der Internen Revision
- Durchführung von Prüfungen
- Mitarbeiter der Internen Revision

Auf der Grundlage des Fragebogens wird die Interne Revision strukturiert beurteilt.

Benchmarking zur Ausstattung der Internen Revision

In einer Erweiterung dieses Assessments können wir unseren Mandanten anbieten, ein Benchmark der Internen Revision in Bezug auf ihre Ressourcen durchzuführen.

Diese Aufwertung des Assessments führt über die Ergebnisse der Checkliste hinaus zu Ansätzen für eine Überprüfung der Ausstattung der Internen Revision. Erfahrungsgemäß sind gerade mittelständische Unternehmen nicht in jedem Fall sicher, ob die Ausstattung der Internen Revision angemessen und mit anderen Unternehmen verwandter Branchen vergleichbar ist. Hierzu können wir qualifizierte Informationen liefern.

Methodisch wird das Benchmarking in das Assessment eingebaut, so dass im Rahmen der durchgeführten Prüfungshandlungen und Interviews eine gezielte Datenerhebung in dieser Richtung erfolgt.

Wirksamkeit zum Schutz gegen Wirtschaftskriminalität

Die Wirksamkeit der Internen Revision in Bezug auf die Verhinderung, Aufdeckung und Aufarbeitung doloser Handlungen gewinnt in den Augen der Stakeholder der Abteilung Interne Revision eine zunehmende Bedeutung. Getrieben wird diese Entwicklung von den globalen Trends im Bereich Corporate Governance und Corporate Compliance, die Gesetzesverstöße und doloses Handeln in den Blickpunkt der Organe von Unternehmen gelenkt haben.

Auch wird mittlerweile die Verortung der Internen Revision in einem Compliancemanagement-System oder einem Anti Fraud Management System diskutiert. Eine zweckmäßig aufgestellte Interne Revision kann hier wichtige Unterstützung zur Vermeidung von Complianceverstößen leisten.

Wir bieten Ihnen optional an, die Wirksamkeit der Internen Revision als Präventions-, Aufdeckungs- und Aufarbeitungsinstrument für die beiden Themenbereiche Compliance und Anti Fraud Management zu untersuchen. Hierbei wird analysiert, welche Teilprozesse eines Anti Fraud Management Systems durch die Interne Revision bereits abgedeckt werden oder noch abzudecken sein könnten.

Beide optionalen Bestandteile zusammen liefern Maßnahmen für eine eventuelle Anpassung der Ausstattung der Internen Revision und zeigen auf, welchen zusätzlichen Nutzen eine gezielte Neuausrichtung im Bereich Compliance und Anti Fraud Management böte.

» Lösung

- Quality Assessment nach den Vorgaben des DIIR
- Optional: Benchmarkvergleich zu mittelständischen Revisionsabteilungen (vornehmlich Industrie)
- Optional: Wirksamkeitsuntersuchung der Internen Revision