

Fragen und Antworten zu Prüfsoftware



Ein frischer Blick

In vielen Unternehmen sehen sich Revisoren mit steigenden Erwartungen an ihre Tätigkeit und die Qualität ihrer Aussagen konfrontiert. In diesem Zusammenhang soll die Analyse großer Datenmengen ein zuverlässiges Bild zu Risiken betrieblicher Abläufe vermitteln. Die Hersteller hierauf spezialisierter Prüfsoftware versprechen die Effizienz der Prüfung sowie die Qualität der Prüfungsergebnisse nachhaltig zu verbessern.

Als technisch orientiertes Prüfungsunternehmen stehen wir diesen Zusicherungen zunächst positiv gegenüber, um sie anschließend mit den Erfahrungen unserer täglichen Prüfungsaktivitäten abzugleichen. Was leistet Prüfsoftware und wird sie praktischen Anforderungen an die Prüfungstätigkeit ausreichend gerecht? Wie geht der einzelne Prüfer mit den Programmen um? Stehen die teils erheblichen Aufwendungen und der hiermit verbundene prüferische Nutzen in einem angemessenen Verhältnis? Mit Blick auf diese Themen haben wir uns um eine Übersicht zu aktuell auf dem Markt vertretenen Programmen für die revisorische Datenanalyse bemüht. Über die bekannten Hersteller hinaus finden sich dabei interessante Lösungen, die sich bei gutem Funktionsumfang insbesondere in Revisionsstellen kleinerer Unternehmen sowie bei geringem Prüfungsbudget bewähren könnten.

Sie erfahren in dieser Broschüre mehr über unsere Leistungen zu dem effizienten, praxisorientierten Einsatz von Prüfsoftware und die hiermit verbundene Prüftätigkeit. Wir greifen typische Anwendungsprobleme auf und erarbeiten in individuell zugeschnittenen Seminaren gemeinsam mit Ihnen Lösungen.

Bei Interesse an unseren Angeboten stehen wir Ihnen gerne für ein persönliches Gespräch zur Verfügung und freuen uns auf Ihren Anruf.

Unsere Online-Plattform für Sie

Mit unserem Internetauftritt möchten wir gerne den kollegialen Informationsaustausch anregen. Alle von uns benannten Prüfungshilfsmittel, Checklisten, Programme und Aufsätze stellen wir Ihnen hier in den jeweils neuesten Versionen zur Verfügung.

Unter dem Menüpunkt „Aktuelles“ informieren wir Sie regelmäßig über Neuheiten und interessanten Entwicklungen. Aktualisierte Prüfungsleitfäden, Funktionserweiterungen zu Prüfsoftware sowie Checklisten finden Sie innerhalb unseres „Download“-Bereichs.

The screenshot shows the website's navigation menu with 'AKTUELLES' selected. The main content area is titled 'Für Sie: Unsere IDEA Funktionserweiterungen'. It features several news items:

- NEU! UMSETZUNGSTABELLE IDEA 8.5 NACH VERSION 9**: Information about the transition from IDEA 8.5 to version 9, including a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.
- UNSERE NEUEN IDEA VERSION 9 SKRIPTSTAND: 18/2014**: Details about the script status for version 9, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.
- TIPPS UND TRICKS ZU IDEA REPORTS: ST. 04/2014**: Tips and tricks for using IDEA Reports, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.

On the right side, there is a 'UNSERE SEMINARE' section listing various training courses like 'Seminarbucher Neu', 'Der Anmeldebildschirm', 'Prüfsoftware und SAP für Regener', 'IT / Abschlussprüfung', 'Mehrfachbenutzerfahren', 'IT Prüfung PS 328', and 'SAP Grundlagensprüfung'.

Wir bemühen uns, Anwendern die Prüfungsarbeit in SAP mit unterstützenden Hilfsmitteln und Checklisten zu erleichtern. Nutzen Sie die angebotenen Möglichkeiten. Wir freuen uns auf Ihren Besuch!

The screenshot shows the website's navigation menu with 'DOWNLOAD' selected. The main content area is titled 'SAP Prüfungsleitfäden' and lists several documents:

- TIPPS ZUM EINSAZ VON SAP-REPORTS**: Tips for using SAP Reports, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.
- SAP VORBEREITUNG**: Information about preparing for the exam, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.
- SAP-PRÜFERANZEIGENPLATZ EINRICHTEN**: Instructions on setting up the SAP examiner display, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.
- MINDESTFORDERN SAP DAUEREINRECHNUNG**: Information about the minimum requirements for the SAP permanent calculation, with a download link and a date of 1. Halbjahr 2015.

On the right side, there is a 'UNSERE SEMINARE' section listing various training courses like 'Seminarbucher Neu', 'Der Anmeldebildschirm', 'Prüfsoftware und SAP für Regener', 'IT / Abschlussprüfung', 'Mehrfachbenutzerfahren', 'IT Prüfung PS 330', and 'SAP Grundlagensprüfung'.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Prüfsoftware im Vergleich	7
Unser Leistungsspektrum	9
Prüfungen und Prüfungsunterstützung mittels Prüfsoftware	11
- Datenanalysen mittels Prüfsoftware im Rahmen der Jahresabschlussprüfung	11
- Migrationsprüfung bei der Einführung neuer rechnungsrelevanter Systeme	12
- Zertifizierte Sicherheit und Qualität von Softwareverfahren	13
- Steuerliche Datenbereitstellung an die Finanzverwaltung	15
Unsere Seminare und Workshops	16
- Der Einsatz von Prüfsoftware in Revision und Abschlussprüfung	17
- Prüfsoftware für Fortgeschrittene	19
- Der Einsatz von IDEA-Skripten	21
- IDEA-Version 9.1: Neues Design - Neue Funktionen	23
- Datenaufbereitung in SAP zur Übernahme in Prüfsoftware	24
- Zufallsbasierte Stichprobenauswahl für Revision und Wirtschaftsprüfung	25
· Grundlagen statistischer Anwendungen	26
· Stichprobenauswahl für fortgeschrittene Anwender	27
- Forensische Datenanalyse - Betrugsanzeichen in betrieblichen Daten	29
- Continuous Auditing von SAP-Daten mit Hilfe von Prüfsoftware	31
- Workshop: Einführung von Prüfsoftware - Richtige Auswahl und Entscheidung	33
Unsere Webinare	34
- Online-Sprechstunden zu Prüfsoftware	36
- Online-Seminare zu ACL oder IDEA	37

Nicht nur Schwarz oder Weiß...



Prüfsoftware im Vergleich

Bereits zu Beginn der 1970er Jahre wurden erste spezielle Programme zur prüferischen Analyse betrieblicher Daten entwickelt. Adressaten waren Wirtschaftsprüfer, Interne Revisoren und Mitarbeiter von Rechnungshöfen oder kommunalen Rechnungsprüfungsstellen. Im Fokus stand insbesondere die Übernahme von Daten aus unterschiedlichsten Vorsystemen über diverse Schnittstellen und deren schnelle Auswertung mit standardisierten Auswertungsroutinen. Im Laufe der Jahre haben sich mit ACL (Audit Command Language) und IDEA (Interactive Data Extraction and Analysis) weltweit zwei Programme herauskristallisiert, die im regen Wettbewerb zueinander stehen.

Beide Programme unterstützen die Prüfer seit vielen Jahren nahezu unverändert mit weitgehend identischen Funktionen und teilen sich den Markt. Seit 2002 unterstützt IDEA die deutsche Finanzverwaltung bei deren steuerlichen Betriebsprüfungen, während sich ACL in vergleichbarer Weise bei Finanzprüfern in Österreich bewährt. Beide Softwarehersteller können auf einen weltweiten Einsatz Ihrer Programme mit mehreren zehntausend Nutzern zurückblicken.

Wer sich nicht in die Anwender dieser beiden bekannten Software-Lösungen einreihen möchte, findet ein sich in den letzten Jahren entwickelndes *Spektrum weiterer Prüfprogramme*, die bei genauerer Betrachtung interessante Ergebnisse liefern. Größere Server-Systeme mit weitestem Funktionsumfang für den Datenimport, unterschiedliche Analysen und Stichprobenverfahren sowie Integrationsmöglichkeiten in eine vollständige Auditlösung stehen kleinen, flexiblen und kostengünstigen Werkzeugen gegenüber, mit denen komplexe Analysen schnell und einfach durchgeführt werden können.

Gerne stellen wir Ihnen die ausführlichen Ergebnisse unserer Analyse und Einschätzung zur Verfügung. Bei Interesse unterstützen wir Sie in Ihrem individuellen Prüfsoftware-Auswahlprozess mit einem bewährten Vorgehensmodell, Anbieterkontakten, Vorbereitung von Tests und der Entscheidungsfindung.

Unsere Prüfung - Ihr zuverlässiges SAP-System

Komplexe SAP-Verfahren determinieren Ihre betrieblichen Prozesse und realen Abläufe. Sie tragen hierfür in Ihrem Zuständigkeitsbereich die unternehmerische Verantwortung? Dann bedienen Sie sich angesichts vieler möglicher Fehlerquellen bei Programmeinstellungen und dem Systembetrieb unserer praxisnahen prüferischen Begleitung!

Wir unterstützen Sie mit folgenden Leistungen:

Projektbegleitende Prüfung

Die Grundlagen eines wirtschaftlichen und sicheren SAP-Betriebes werden innerhalb von Einführungs- und Umstellungsphasen gelegt. Wir sorgen dafür, dass Compliance-Gesichtspunkte in Ihrem Projektteam in ausreichendem Umfang berücksichtigt werden.

SAP Quick-Check

Diese Leistung richtet sich an das Management, die Revision und Wirtschaftsprüfer. Auf der Basis eines praxisorientierten Prüfungsmodells beurteilen wir in kurzer Zeit alle wesentlichen Aspekte eines sicheren SAP-Verfahrens.

Prüfung von Benutzerverwaltung und Berechtigungssystem

Innerhalb von programmtechnisch determinierten Geschäftsvorgängen ist ein wirksames Internes Kontrollsystem unmittelbar von funktionierenden SAP-Berechtigungsverfahren abhängig. Wir vermitteln Ihnen eine Übersicht über mögliche Schwächen und wirtschaftliche Maßnahmen zu deren Beseitigung.

Prozessorientierte Prüfungen

SAP-Software unterstützt und bestimmt betriebliche Abläufe zu Ein- und Verkauf, Produktion, Rechnungswesen oder Personalabrechnung. Wir unterstützen die jeweils Verantwortlichen mit einer Beurteilung zu richtigen, sicheren und ordnungsgemäßen Abläufen.

Als Partner für Wirtschaftsprüfer, die Interne Revision, das Rechnungswesen sowie die Geschäftsleitung bieten wir Ihnen Dienstleistungen rund um das Thema Revision. Unsere langjährige Erfahrung in verschiedensten Branchen und Unternehmensgrößen sowie unsere Unabhängigkeit und Neutralität sind für unsere Kunden wichtige Argumente für eine Zusammenarbeit.

- **IT-Sicherheit und Zertifizierung**

- IT-Grundschutz entsprechend BSI
- IT-Revision für Abschlussprüfer (IDW PS 330)
- Prüfung IT-gestützter Geschäftsprozesse (Procurement, Payment, Distribution etc.)
- Risikoanalysen, IT-Securitykonzepte und IT-Policies
- Unterstützung bei Zertifizierungen (z.B. PS 880, SSAE16, PS 952, Archivierung)
- Digitale Archivierung und GoBD

- **Interne Revision**

- Unterstützung bei Aufbau und Einführung einer Revisionsfunktion
- Aufbau eines betrieblichen Internen Kontrollsystems (IKS)
- Fallweise Prüfungsunterstützung in unterschiedlichen Prüffeldern

- **Prüfungstechnik**

- Computergestützte Prüfung und Prüfsoftware ACL / IDEA
- SAP für fachlich kaufmännische Revisoren und IT-Systemprüfer
- Prüferisches Vorgehen in Deliktfällen (auch Befragungstechnik)
- Stichprobentechnik und Zufallsauswahl (u.a. bei Einsatz von Prüfsoftware)

- **Revision bei SAP-Systemen**

- Absicherung der Systemumgebung
- Berechtigungsgestaltung und -prüfung
- Sichere Prozesse
- Projektbegleitung

- **Datenanalysen**

- Datenanalysen in allen Unternehmensbereichen
- Datenqualität von Stamm- und Bewegungsdaten
- Auffällige Datenkonstellationen
- Vorbereitung auf die Betriebsprüfung

- **Fraud und Compliance**

- Risikoanalysen und Risikoportfolio
- Sensibilisierung und Ethik-Management
- Ermittlung, Schadenbegrenzung und -aufhellung im Deliktfall
- Wirksame Präventionskonzepte und Continuous-Auditing
- IT-Compliance

Unser Leistungsspektrum beinhaltet die komplette Prüfungsabwicklung aus einer Hand - von der Prüfungskonzeption, über die Durchführung bis zum abschließenden Review.

- **Seminare**

- Sicherheit von IT-Verfahren
- Schutz und Sicherheit bei SAP-Systemen
- SAP-Berechtigungs-gestaltung und -prüfung
- Computergestützte Prüfungstechniken
- Mathematisch statistische Stichprobenverfahren in der Revision
- Vorbereitung auf die digitale Betriebsprüfung und -archivierung
- Prüfung von Korruption, Mitarbeiterdelikten und Unterschlagung

Wir beschäftigen uns ausschließlich mit Seminarthemen, die uns aus vielen eigenständigen Prüfungen mit allen Problemen bekannt sind.

- **Webinare**

- Online-Sprechstunden
- Online-Seminare

Hier bieten wir kurzfristige Hilfestellung in konkreten Prüfungssituationen an.

Datenanalysen mittels Prüfsoftware im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

Aufbereitung und Analyse von Daten ausgewählter Prüffelder

Die Bearbeitung und Analyse großer Datenmengen stellt den Prüfer fortwährend vor große Herausforderungen. Benötigen Sie für ein bestimmtes Prüffeld eine fundierte Aussage zu Zuverlässigkeit und Qualität zugehöriger Stamm- und Belegdaten? Dann nutzen Sie unsere langjährige Erfahrung! Unabhängig ob Einkauf, Vertrieb, Instandhaltung oder sonstige Kostenbereiche, alle erforderlichen Schritte:

- Auswahl geeigneter Prüffelder,
- Organisation der Datenübernahme,
- Auswertung der Daten,
- Führung erforderlicher Arbeitspapiere sowie
- Berichtserstellung

werden von uns übernommen. Sie erhalten eine umfassende schriftliche Zusammenfassung zu Auffälligkeiten, um diesen nachgehen zu können.

ACL und IDEA in der Jahresabschlussprüfung

Für Ihre Einzelfallprüfungen benötigen Sie zuverlässige Aussagen zu den Verhältnissen kritischer Prüffelder? Wir unterstützen Sie bei der prüferischen Auswahl unter Einsatz von Prüfsoftware und beantworten Ihre Fragen:

- Werden Forderungen oder Verbindlichkeiten ordnungsgemäß erfasst und gebucht?
- Funktionieren die Lagerfortschreibung sowie das Bewertungsverfahren oder zeigen sich Anzeichen für Fehler?
- Sind das Anlagevermögen und zugehörige Abschreibungen richtig dargestellt?
- Zeigt ein Datenbestand Anzeichen für Korruption und Scheinrechnungen?

Es können sowohl bewusste als auch mathematisch-statistische Zufallsauswahlverfahren (klassische Techniken, MUS) herangezogen werden. Auf Wunsch beziehen wir verteilungsbasierte Erkenntnisverfahren (digitale Ziffernanalysen, logarithmische Verteilungen, Chi-Quadrat-Test) ein.

Migrationsprüfung bei der Einführung neuer rechnungsrelevanter Systeme

Jede IT-Migration, ob Software oder Hardware, stellt einen erheblichen Eingriff in die Systeme mit unterschiedlich starken Auswirkungen auf das Buchführungsverfahren dar. Für den Wirtschaftsprüfer stellen sich in diesem Zusammenhang folgende Fragen:

- Wurden einschlägige Ordnungsmäßigkeitsaspekte der GoBD angemessen berücksichtigt?
- Sind Vorgaben der Finanzverwaltung zur Vorhaltung steuerrelevanter Daten eingehalten worden?
- Wie wurde sichergestellt, dass die Altdatenübernahme vollständig und richtig erfolgt ist?

Im Rahmen unserer Prüfungsaktivitäten setzen wir uns mit nachfolgenden Themen auseinander:

- Anforderungen an ein geregeltes, verlässliches Projektmanagement
- Angemessenes Test- und Freigabeverfahren
- Ausreichende Dokumentation steuerlich relevanter Prozesse und Systemeinstellungen
- Prüfung einzelner Schnittstellen auf Datenkonsistenz in Stichproben
- Vorkehrungen für die vollständige und richtige Datenübernahme
- Test- und Freigabeverfahren von Eigenentwicklungen
- Festlegen zukünftiger Abstimmprozesse des Rechnungswesens
- Vorkehrungen für eine sichere Inbetriebnahme des Systems
- Maßnahmen zu Systemabsicherung, Zugriffsschutz, Notfallplanung
- Altdatenaufbewahrung und Datenzugriff der Finanzverwaltung

Die Ergebnisse unserer Bestandsaufnahme und Prüfung werden in zugehörigen Arbeitspapieren und Aktenvermerken dokumentiert. Darüber hinaus wird im Ergebnis der Prüfung eine sachverständige Einschätzung zur Ordnungsmäßigkeit des Migrationsverfahrens in schriftlicher Form zusammengestellt und dem Abschlussprüfer übermittelt.

Zertifizierte Sicherheit und Qualität von Softwareverfahren

Qualität und Sicherheitsniveau einer Informationsverarbeitung sind wesentlich für stabile Kundenbeziehungen. Wenn Sie die hierin investierten Mittel und Anstrengungen gegenüber Prüfern, der Finanzverwaltung oder Versicherungen dokumentieren möchten, dann sollten Sie mit uns gemeinsam die Möglichkeit einer anerkannten Zertifizierung erörtern.

Testatsprüfung für Buchhaltungssysteme nach IDW PS880

In Zusammenarbeit mit Wirtschaftsprüfern bieten wir die Prüfung und Testierung von Buchhaltungssystemen (bestehend aus Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Kostenrechnung sowie sonstigen Nebenbuchhaltungen) nach deutschem und österreichischem Handels- und Steuerrecht an. Im Ergebnis unserer Prüfung wird die Ordnungsmäßigkeit des Buchhaltungssystems in einer Prüfungsbescheinigung und nachfolgend durch das Testat des Wirtschaftsprüfers bestätigt.

IT-Outsourcing nach SSAE16 / IDW-Standard PS331 / PS951

Viele Unternehmen übernehmen als externe Dienstleister die Abwicklung geschäftlicher Prozesse. Häufig benötigt das auslagernde Unternehmen hierbei eine qualifizierte Bescheinigung zur Einhaltung einschlägiger Kontrollstandards in dem IT-Umfeld.

Gemeinsam mit Wirtschaftsprüfern beurteilen wir die Angemessenheit und Wirksamkeit der Kontrollen und helfen nach SSAE16 und IDW-Standard PS951 Dokumentationsdefizite sowie Sicherheitsmängel zu beseitigen. Die Prüfung erfolgt in zwei Schritten, die in getrennten Berichten und Bescheinigungen dokumentiert werden:

- SSAE16 Report "Type I" bescheinigt die Angemessenheit (Umfang, Art) der Kontrollen. Er ermöglicht einem Auftraggeber, nachzuvollziehen, wie das interne Kontrollsystem des Dienstleisters aufgebaut ist.
- SSAE16 Report "Type II" bescheinigt die Wirksamkeit der beschriebenen Kontrollverfahren. Diese wird durch Funktionstests nachgewiesen.

GoBD - Neue Anforderungen zur digitalen Buchführung und zum Datenzugriff

Im Zusammenhang mit der Einführung der neuen GoBD weist das Bundesministerium nachhaltig darauf hin, dass seine Veröffentlichung lediglich neuere technische Entwicklungen reflektiere und keine Änderung der Verwaltungsauffassung zur IT-gestützten Buchführung sowie zum Datenzugriff der steuerlichen Betriebsprüfung beinhalte. Erfahrungsgemäß ein Anlass, besonders aufmerksam auf die Vorgaben zu schauen. Tatsächlich deuten der kurze Zeitrahmen von erster Entwurfsveröffentlichung bis zum finalen Ergebnis sowie die lediglich marginalen Änderungen, welche nach Hinweisen der Wirtschaft an diesem Entwurf vorgenommen wurden darauf hin, dass die Finanzverwaltung eine an eigenen Interessen ausgerichtete Auffassung weitgehend unbeeinflusst darstellen möchte.

Unsere detaillierte Aufbereitung mit Kommentierung und Handlungsempfehlungen finden Sie in der NWB-BBK-Sonderveröffentlichung (Beilage zu Heft 3/2015).



Steuerliche Datenbereitstellung an die Finanzverwaltung

Der Einsatz digitaler Prüfungstechniken durch die Finanzverwaltung wird von umfassenden Anforderungen an die Archivierung digitaler Unternehmensinformationen begleitet. Deren Fristen, gesetzlichen Vorgaben zur Archivierungstechnik und unklare Formulierungen bereiten vielen Unternehmen Probleme. Welche Verfahren finden die Akzeptanz des Fiskus und wie verhält man sich bei Migrationsanforderungen? Für diese und weitere Fragen unterstützen wir Sie mit nachfolgenden Leistungen:

Problemanalyse und Lösungssuche

Die vielfältigen Archivierungsanforderungen bieten Interpretationsspielräume. Mit den oft suggerierten "einfachen Lösungen" werden die beabsichtigten Ziele trotz teurer Investitionen häufig verfehlt. Wir erarbeiten gemeinsam die wesentlichen Archivierungszwecke und suchen hierauf abgestimmte, adäquate technisch-organisatorische Lösungsalternativen. Profitieren Sie von unserer Erfahrung vergleichbarer Projekte in namhaften Unternehmen.

Vorabanalyse kritischer Unternehmensdaten

Sind Sie unsicher, welche Erkenntnisse die Finanzverwaltung aus Ihren archivierten Daten mittels Prüfsoftware gewinnt? Hier können unangenehme Überraschungen vermieden werden. Unserer umfassenden Erfahrung im Einsatz computergestützter Prüfungstechniken und moderner Analyseverfahren vertrauen die Finanzverwaltung und Unternehmen gleichermaßen. Auf Wunsch werten wir kritische Unternehmensdaten vorab aus und bereiten Sie auf die technischen Aspekte der steuerlichen Betriebsprüfung vor.

Betriebliche Scan-Verfahren von Papierbelegen

Dort, wo Unternehmen ihre Prozesse sachgerecht organisieren, fehlen oftmals nur wenige Elemente, um mit überschaubarem Aufwand und Risiken die Kosten einer redundanten Papierablage zu vermeiden. Wir unterstützen Ihre Mandanten beim Aufbau eines bedarfsgerechten digitalen Archivierungsverfahrens. Sprechen Sie uns an!

Zu unseren Seminaren...

Über unsere Prüfungsleistungen hinaus bieten wir Ihnen nachfolgende Seminare an, in welchen sich unsere prüferische Erfahrung sowie die hiermit verbundenen Feststellungen und Problematiken widerspiegeln. Spezielle Prüfungsmethoden, die wir im Ergebnis unserer Revisionstätigkeit ständig weiterentwickeln sowie ein kleiner Teilnehmerkreis ermöglichen uns eine individuelle Gestaltung nach den Bedürfnissen des Einzelnen.

Anwendungsprobleme bei der Umsetzung des Erlernten in die Praxis werden im Nachgang gerne aufgegriffen und beseitigt. Für eine umfangreiche Bearbeitung spezieller Fragestellung mit Anschauungsmaterial haben wir für Sie eine Online-Sprechstunde eingerichtet, die wir Ihnen in dieser Broschüre vorstellen möchten. An festgelegten Zeiträumen stehen wir Ihnen hierzu online gerne zur Verfügung.

Neben den im Folgenden beschriebenen Seminaren erfahren Sie in unserem Seminarprogramm weitere Themenschwerpunkte. Gerne senden wir Ihnen bei Interesse einen Katalog zu.



Der Einsatz von Prüfsoftware in Revision und Abschlussprüfung

14 CPE

Seminarziel

Dieses Seminar richtet sich gleichermaßen an Wirtschaftsprüfer und an Mitarbeiter der Internen Revision und deren spezielle Anforderungen an die computergestützte Einzelfallprüfung mit Hilfe von Prüfsoftware. Es behandelt die notwendigen organisatorischen und technischen Voraussetzungen für einen *erfolgreichen* Einsatz von ACL- bzw. IDEA-Prüfsoftware und beschäftigt sich mit der Datenübernahme aus unterschiedlichen IT-Systemen.

Darüber hinaus erarbeiten sich die Teilnehmer anhand diverser, praxisnaher Fallstudien aus verschiedenen Prüfungsgebieten komplexe Funktionen.

Seminarinhalte

- **Planung und Organisation einer computergestützten Prüfung**
 - Abstimmung mit geprüften Bereichen und der IT-Abteilung
 - Darstellung von Einsatzmöglichkeiten und Prüfgebieten
 - Prüfsoftware-Anpassung an die Betriebsumgebung des Prüfers
 - Der Programmordner als virtuelle Prüfsakte
 - Arbeitspapiere und Dateinachweise mit Prüfsoftware
- **Datenübernahme in ACL- oder IDEA-Prüfsoftware**
 - Prüfungsrelevante Fragestellungen und benötigte Daten
 - Geeignete Datentypen für die Prüfung
 - Der Umgang mit Daten aus Drucklisten
- **Erarbeitung verschiedener Funktionalitäten**
 - Übersicht über relevante Funktionalitäten
 - Bearbeiten von Feldern, Erzeugen zusätzlicher Rechenfelder
 - Zusatzfunktionen wie Pivottabellen, Benford-Analyse etc.
 - Verbinden von Dateien und Mehrfachbelegungsanalyse

- **Strukturierte Auswertungstechniken**

- Abweichungs- und Ursachenanalysen im Datenbestand
- Statistik
- Schichtungen
- Altersstruktur
- Summierungen
- Stichproben, etc.

- **Der Einsatz von Prüfsoftware am Beispiel unterschiedlicher Prüffelder**

- Analyse von Einkaufsvorgängen
- Auswertungen von Lager- und Materialbewegungen
- Kontrollen im Anlagevermögen und bei Abschreibungen
- Die Auswertung von Daten im Forderungsbereich

- **Spezialthemen / Teilnehmerwünsche**

Darüber hinaus können innerhalb des aufgeführten Seminars jederzeit weitere Schwerpunkte aufgenommen und mit Hilfe von Fallbeispielen behandelt werden.

Seminardauer:	2 Tage
Seminargebühr:	€ 900,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 850,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Prüfsoftware für Fortgeschrittene

14 CPE

Seminarziel

Dieses Seminar richtet sich an ACL- bzw. IDEA-Anwender mit Vorerfahrungen in dem Bereich der computergestützten Einzelfallprüfung. Es behandelt die über die Grundfunktionen hinausgehenden Einsatzmöglichkeiten des Programms. So wird unter anderem auf Stichprobenmethoden und Automatisierungstechniken eingegangen. Aktuelle Fragen zum Einsatz der Software in der Finanzverwaltung, dort bevorzugte Prüffelder sowie zur hierauf gerichteten Datenübernahme werden ebenfalls behandelt.

Darüber hinaus erarbeiten sich die Teilnehmer anhand unterschiedlicher, praxisnaher Fallstudien aus verschiedenen Prüfungsgebieten erweiterte Prüfsoftware-Funktionen. Nach Abschluss dieses Seminars können die Teilnehmer ACL bzw. IDEA mit Hilfe der zur Verfügung gestellten Unterlagen auch in komplexen Prüffeldern erfolgreich einsetzen.

Seminarinhalte

- **Erweiterte Anwendung schwieriger Prüfsoftware-Kommandos**
 - Verborgene Schalter und Funktionen
 - Innovative Einsatztechniken
 - Beispiele für weiterführende Prüfungsergebnisse
- **Automatisierungstechniken beim Einsatz von Prüfsoftware**
 - Die Entwicklungsumgebung
 - Aufzeichnung erster Makros und Nachbearbeitung
 - Probleme, Fallstricke und deren Behebung
- **Komplexe Formen der Datenübernahme**
 - Schwierige Druckdateien
 - Dateiformate mit flexiblen Feld- und Satzlängen
 - Wiederholte Anwendungen erstellter Satzbettbeschreibungen

- **Stichproben: Anteil- und Hochrechnungsverfahren (u.a. MUS)**
 - Voraussetzungen für die Anwendung von Stichprobenverfahren
 - Stichprobenparameter
 - Stichprobenziehung, -beurteilung und Interpretation
- **Prüfsoftware und musterbasierte Auswertungen**
 - Ziffernmuster in der Praxis
 - Der CHI²-Test
 - LOG-Verteilungen und Zeit-Reihen-Analysen
- **Spezialthemen / Teilnehmerwünsche**

Seminarunterlage



Semindauer:	2 Tage
Seminargebühr:	€ 900,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 850,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Neu *Der Einsatz von IDEA-Skripten*

14 CPE

Seminarziel

Das Seminar zum Einsatz von IDEA-Skripten soll die hiermit beschäftigten Prüferinnen und Prüfer befähigen, eigenständige Programme im Sinne von IDEA-Funktionserweiterungen und automatisierten Auswertungsroutinen zu gängigen Vorsystemen (z.B. SAP) eigenständig zu entwickeln. Die hierfür zur Verfügung stehenden Techniken werden dabei auf die beabsichtigten Adressaten z.B.:

- fachliche IDEA-Anwender / Prüfer,
- adhoc-Automatisierung in einem aktuellen Prüffeld,
- IDEA-Spezialisten,
- Fertigung umfassender Auswertungswerkzeuge zur Verteilung an prüfende Kollegen

abgestimmt.

Näheres ergibt sich aus den nachfolgend dargestellten Seminarinhalten.

Seminarinhalte

Mit Hilfe von praktischen Übungen erarbeiten sich die Teilnehmer direkt in der IDEA-Entwicklungsumgebung die nachfolgenden Seminarinhalte:

a) Grundlagen der objektorientierten IDEA-Programmiertechnik

- Objekte, Methoden, Eigenschaften
- Übersicht und Einsatzmöglichkeiten alternativer Objekte
 - VBA-Objekte
 - IDEA-Objekte
- Variablentechnik
 - Übergreifende Speichervariablen
 - Funktionsorientierte Speichervariablen
 - Dimensionierung, Ausprägung und Einsatzmöglichkeiten

b) IDEA-Werkzeuge zur Skripterstellung

- Alternativen der visuellen Skriptaufzeichnung
 - Manuelle Aufzeichnung
 - Aufzeichnung aus Projektübersicht
 - Umsetzung in Programmcode
- Skriptcode aus Historie
- Manuelle Programmerstellung
- Der IDEA-Skripteditor
- Übersicht und Einsatz von Objektkatalogen
- Menüeditor / Dialogboxen
- Debugging

c) Techniken der Programmerstellung

- Von der Idee zum Programm (Ablaufschema)
- Erstellen und Einsatz vorgefertigter Programmteile
- Erstellen und Einsatz von Funktionsbausteinen
- Neutralisieren von Programmen aus visuellen Aufzeichnungen
- Verwendung und Prüfung von Variablen
- Fehlersuche

d) Beispiele und Übungen

- Erstellen von Funktionserweiterungen
- Erstellen automatisierter Auswertungsroutinen für gängige Vorsysteme (z.B. SAP)
- Automatisierungstechniken für den Datenimport

e) Programmierung nach Wünschen und Vorgaben der Teilnehmer

Seminardauer:	2 Tage
Seminargebühr:	€ 980,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 890,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

IDEA-Version 9.1 Neues Design - Neue Funktionen

7 CPE

Seminarziel

Die neue IDEA Version 9.1 führt durch das veränderte Design mit dem Menüband zu einer Umsortierung der Funktionen und wirft hierdurch bei vielen Prüfern Fragen auf. Daneben bietet das Menüband die Möglichkeit, eigene benutzerdefinierte Registerkarten oder Gruppen zu erstellen und kann durch eigene Makros erweitert werden. Das Bibliothekskonzept beinhaltet zusätzliche Optionen der Prüfungs- und Datenverwaltung. Daneben eröffnen Funktionen z.B. zum Erkennen unterschiedlicher formulierter Textinhalte zusätzliche prüferische Möglichkeiten.

Die auftretenden Fragen und erweiterten Möglichkeiten des Programms werden in allgemeinen Seminaren kaum behandelt. Wir richten daher unser Seminar auf die speziellen Bedürfnisse von Prüfern aus, die von einer alten IDEA-Version auf IDEA 9.1 umsteigen wollen. Hierbei gehen wir gerne auch auf typische Fehlerquellen ein und geben Tipps, welche die Anwendung von IDEA-Prüfsoftware im täglichen Einsatz vereinfachen.

Seminarinhalte

Die nachfolgenden Themen sind Bestandteil des Seminars und können jederzeit durch individuelle Fragestellungen erweitert werden:

- **Einführung in das neue IDEA-Menüband sowie dessen Erweiterungsmöglichkeiten**
- **Vorstellen des Bibliothekskonzepts sowie konkrete Anwendungsmöglichkeiten**
- **Verwaltung der internen und externen Projekte**
- **Das Arbeiten mit dem Smart Analyzer**
- **Neue Funktionen im Rechenfeld**

Seminardauer:	¾ Tage
Seminargebühr:	€ 490,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 450,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Datenaufbereitung in SAP zur Übernahme in Prüfsoftware

7 CPE

Innerhalb des SAP-Systems erarbeiten sich die Teilnehmer die erforderlichen Anwendungskennnisse, um Daten unterschiedlichster Prüffelder zu ermitteln, aufzubereiten und nachfolgend problemfrei über unterschiedliche SAP-Schnittstellen in Prüfsoftware zu übernehmen.

Seminarinhalte

- **Planung und Organisation der Datenübernahme aus SAP**
 - Organisation der Prüfung mit den Verantwortlichen
 - Einrichtung des Prüferarbeitsplatzes
 - Zuordnung von Menüstrukturen und Berechtigungen
 - Systemeinstellungen und Aktivierung von SAP-Schnittstellen zu Prüfsoftware
- **Alternativen der Datenaufbereitung in SAP**
 - Daten aus SAP-Tabellen
 - Daten mit Hilfe von SAP-Standardreports
 - Daten aus Quick-View / Queries
 - Daten über die AIS-Schnittstelle und aus DART
 - Interaktive SAP-Listen in Microsoft-EXCEL und über Dateiablage
 - Interaktive SAP-Listen über die private Ablage mit direkter Schnittstelle zu Prüfsoftware

Seminardauer:	1 Tag
Seminargebühr:	€ 590,00* (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Zufallsbasierte Stichprobenauswahl für Revision und Wirtschaftsprüfung

Vorteile des Einsatzes von Zufallsstichproben in der Revisionspraxis wie z.B. eine quantifizierbare und beweiskräftige Schlussfolgerung zu materiellen Fehlern in einem Prüffeld sowie der Verlass auf eine anerkannte Methode führen dazu, dass dieses prüferische Auswahlverfahren zunehmend an Bedeutung gewinnt. Hierbei sollte man nicht übersehen, dass es eine Reihe unerlässlicher Voraussetzungen für die Anwendung mathematisch-statistischer Stichprobenauswahl gibt.

Für unterschiedliche Fragestellungen im Prüfungsbereich stehen divergierende modelltheoretische Verteilungen mit den jeweils zugehörigen Berechnungsformeln zur Verfügung, die mehr oder weniger handlich und geeignet sind, die prüferische Urteilsbildung zu unterstützen. Die Vor- und Nachteile dieser Verteilungen und deren Eignung für die Revisionsarbeit sollten dem Prüfer bei deren Anwendung bekannt sein.

Damit mathematisch-statistische Stichprobenverfahren nicht zu unangemessen hohen Stichprobenumfängen führen, müssen sie in ein risikoorientiertes Prüfungsvorgehen, bestehend aus einer Kombination von System- und Einzelfallprüfungen eingebettet werden. Die hierfür erforderliche Einschätzung und Quantifizierung von Risiken bezeichnen viele Prüfer als schwierig. Sie sind andererseits Voraussetzung, um die erforderlichen Stichprobenparameter abzuleiten. Hierfür gilt es, einfache, praxisnahe und verständliche Lösungen zu entwickeln. Wir führen Sie in zwei Stufen zu dieser anspruchsvollen Prüfungstechnik.

In einem ersten Teil erarbeiten wir gemeinsam mit Ihnen die wesentlichen Grundlagen für die mathematisch-statistische Hochrechnung. Hierbei beschränken wir uns im Wesentlichen auf einfache Fragestellungen, die sich mit Excel unkompliziert lösen lassen.

Der getrennt hiervon buchbare zweite Seminarteil richtet sich an Anwender, die mit den wesentlichen Grundlagen der Stichprobentechnik vertraut sind und die Anwendung von Stichprobenverfahren optimieren möchten. Hier werden Spezialitäten unterschiedlicher Stichprobenverfahren mit ihren jeweiligen Vor- und Nachteilen in konkreten Anwendungsbeispielen behandelt.

Teil 1: Grundlagen statistischer Anwendungen im Revisionsbereich

Seminarziel

7 CPE

Die Teilnehmerinnen und Teilnehmer nähern sich mit einfachen Excel-Beispielen den Besonderheiten mathematisch-statistischer Stichprobenverfahren. Sie lernen mit grundlegenden Begriffen umzugehen und Stichprobenparameter richtig einzuordnen und anzuwenden.

Seminarinhalte

- **Grundlagen mathematisch-statistischer Auswahlverfahren**
 - Eine Betrachtung von Mittelwerten und deren Streuung
 - Die Ableitung von Fehlern aus einfachen Excel-Experimenten
- **Stichprobenmodelle und deren Einsatzzwecke**
 - Welche Modelle eignen sich für welchen Prüfungszweck?
 - Was sind die jeweiligen Vor- und Nachteile der einzelnen Modelle?
- **Stichprobenparameter und deren Einfluss auf den Stichprobenumfang**
 - Welche Parameter beeinflussen den Stichprobenumfang?
 - Welche praktischen und einfachen Möglichkeiten gibt es, geeignete Parameter festzulegen?
 - Auswirkungen der Änderungen einzelner Stichprobenparameter
- **Die Abbildung einfacher Anwendungsbeispiele in Excel**
 - Berechnungsmethoden für Funktionstests (IKS)
 - Berechnungsmethoden für wertmäßige Beurteilungen
 - Interpretation von Stichprobenergebnissen
- **Probleme, mögliche Fehler und deren Behandlung**
 - Welche Fehler entdecken zufallsbasierte Auswahlverfahren nicht?
 - Bei welchen prüferischen Fragestellungen sind zufallsbasierte Auswahlverfahren ungeeignet?
 - Der Zusammenhang von bewussten / analytischen Prüfungshandlungen und Stichprobenauswahl

Teil 2: Stichprobenauswahl für fortgeschrittene Anwender

Seminarziel

7 CPE

Dieses Seminar richtet sich an Anwender mit Grundlagenkenntnissen zur Stichprobentechnik und PC-Erfahrung. Die Teilnehmerinnen und Teilnehmer sollten mit grundlegenden Begriffen und Stichprobenparametern vertraut sein.

Seminarinhalte

- **Alternative statistische Verteilungen und deren Einsatzgebiete**
- **Zufallsbasierte Auswahlverfahren im Kontext risikoorientierter Prüfung**
 - Prüfungsmethoden und deren Auswirkung auf die Stichprobenparameter
 - Das Zusammenwirken von Anteils- und Hochrechnungsverfahren
 - Hilfsmittel zur Festlegung geeigneter Stichprobenparameter
 - Checklisten und semantische Differenziale
 - Risikotabellen
 - Prüfungsstandards
 - Rechenmodelle
 - Planung und Organisation einer zufallsbasierten Auswahl
- **Stichprobenauswahl:
Bewusste oder repräsentative Auswahl versus Zufallsauswahl**
- **Die richtige Konfektionierung von Stichprobenparametern**
- **Fehlerarten: Fehlerdefinition, systematische Fehler, Zufallsfehler**
- **Beispiele für Funktionstests und Hochrechnungsverfahren
(MUS / Klassisch)**
 - Belegprüfungen
 - Inventurprüfungen
 - Weitere Prüffelder
- **EU-Vorgaben bei der Anwendung von Stichprobenverfahren
bei Fonds-Prüfung**
- **Vergleich unterschiedlicher Software zur Durchführung von
Stichprobenverfahren**

Seminarunterlagen



Teil 1: Grundlagen statistischer Anwendungen im Revisionsbereich

Seminardauer: 1 Tag

Seminargebühr: € 790,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
€ 750,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
*einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen

Teilnehmerzahl: max. 4 Personen

Teil 2: Stichprobenauswahl für fortgeschrittene Anwender

Seminardauer: 1 Tag

Seminargebühr: € 790,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
€ 750,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
*einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen

Teilnehmerzahl: max. 4 Personen

Gemeinsame Buchung von Seminarteil 1 und 2

Seminargebühr: € 1.200,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
€ 1.150,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)

Termine / Ort: siehe Übersicht - auch als „Geschlossene“ Seminare oder Inhouse-Seminare

Forensische Datenanalyse - Betrugsanzeichen in betrieblichen Daten

7 CPE

Seminarziel

Betriebliche Daten sind Spiegel geschäftlicher Aktivitäten und der hiermit verbundenen Unternehmensprozesse. In einem System konsistenter Aufzeichnungen hinterlässt der Betrug von Mitarbeitern vielfach Spuren, denen in einem schrittweisen Suchprozess nachgegangen werden kann. Dieses setzt spezielles Wissen zum Denken des Täters sowie zu betrieblichen Daten voraus.

Angesichts der vorstehend geschilderten Sachverhalte gewinnen indirekte Prüfungshandlungen in Form von computergestützten Analysen an Bedeutung. Sie können bei erfahrener Anwendung ohne Friktionen in Geschäftsabläufen durchgeführt werden. Wir haben hierzu eine Reihe spezieller Zusatzprogramme zu gängiger Prüfsoftware entwickelt, welche Anzeichen für Auffälligkeiten aus den Datenbeständen der Unternehmen herausfiltern.

Auf der Grundlage umfassender Erfahrungen zahlreicher Prüfungen bieten wir ein Seminar an, welches die Teilnehmerinnen und Teilnehmer sukzessive und mit Hilfe praktischer Fallstudien durch dieses Thema führt. Wir vermitteln anhand einfacher Beispiele, wie eine bisher komplex erscheinende Methode im Prüfungsalltag umgesetzt werden kann.

Seminarinhalte

- **Vorbereitung und Grundlagen einer forensischen Datenanalyse**
 - Aufnahme von Randbedingungen möglicher Taten und zugehöriger Prüffelder
 - Identifizierung betroffener Daten, Systeme und tatbezogener Merkmale
 - Datenübernahme aus IT-Verfahren

- **Prüfungsmethoden und -techniken**
 - Entscheidung von Arbeitshypothesen
 - Zielgerichtete Auswahlverfahren
 - Interpretation und Beurteilung von Findings
 - Automatisierungsmöglichkeiten
- **Geeignete Software zur Unterstützung forensischer Datenanalysen**
 - Excel als universales Werkzeug mit umfassenden Möglichkeiten
 - Spezialprogramme
 - ACL- und IDEA-Prüfsoftware
 - Möglichkeiten, Grenzen und das Zusammenwirken einzelner Programme
- **Probleme, mögliche Fehler und deren Behandlung**
 - Welche Fehler entdecken forensische Datenanalysen nicht?
 - Bei welchen prüferischen Fragestellungen sind Datenanalysen ungeeignet?
 - Kritische Fehlerarten
- **Spezialthemen / Teilnehmerwünsche**

Seminardauer:	1 Tage
Seminargebühr:	€ 790,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 750,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Continuous Auditing von SAP-Daten mit Hilfe von Prüfsoftware

14 CPE

Kaufmännische SAP-Daten sind ein Spiegelbild geschäftlicher Aktivitäten und Prozesse, die unter Einbeziehung dieses IT-Verfahrens erzeugt werden. Eine Verprobung dieser Daten gibt uns Auskunft über die Qualität der Erfassungsvorgänge, Regelverletzungen und die Wirksamkeit interner Kontrollen. Sie lenkt den Blick auf auffällige, risikobehaftete Datenkonstellationen, bei welchen es sich lohnt, den zugrunde liegenden Geschäftsprozessen besondere prüferische Aufmerksamkeit zuzuwenden.

Seminarziel

Mit Hilfe konkreter Daten unterschiedlicher SAP-unterstützter Betriebsprozesse (Einkauf, Vertrieb, Finanzbuchhaltung) erarbeiten sich die Seminarteilnehmer erforderliche Kenntnisse, um diese im Hinblick auf revisionspezifische und bewertungsrelevante Kenntnisse analysieren zu können. Weiterhin werden Automatisierungsmöglichkeiten mit Prüfsoftware dargestellt.

Seminarinhalte

- **Vorbereitende Arbeiten innerhalb des SAP-Systems**
 - Einrichtung des Prüferarbeitsplatzes
 - Zuordnung geeigneter SAP-Berechtigungen
 - Übernahme einer revisionsorientierten Menüoberfläche in das SAP-Verfahren
- **Organisatorische Übersicht zu SAP-Prozessen und zugehörigen Daten**
 - Prüferische Fragestellungen und Ableitungen zu SAP-Informationen
 - Finden geeigneter SAP-Tabellen und Reports für die Analyse kaufmännischer Vorgänge
 - Alternativen des Datentransfers in Prüfsoftware
 - Automatisierungsmöglichkeiten für den Datentransfer

- **Techniken der Datenübertragung**

- Datenübertragung über SAP-Schnittstelle
- Einsatz externer Tools für den Datentransfer
- GDPdU- und DART-Schnittstelle

- **Prüferische Aufbereitung von SAP-Daten mittels ACL-Prüfsoftware**

- Analyse von Stammdaten im Einkaufsbereich
- Analyse von kritischen Belegdaten (Rechnungen, Zahlungen)
- Gutschriften und Erlösschmälerungen im Vertriebsbereich
- Auswertung von Daten der Anlagenbuchhaltung

- **Spezialthemen / Teilnehmerwünsche**

Von den Teilnehmern des Seminars können jederzeit weitere Schwerpunkte benannt und innerhalb der Schulung mit Hilfe von Fallbeispielen behandelt werden.

Zur direkten praktischen Umsetzung der innerhalb des Seminars erworbenen Kenntnisse werden den Seminarteilnehmern zusätzliche Hilfen und Vorlagen z.B. für geeignete Prüfungsberechtigungen, SAP-Menüoberflächen und Prüfsoftware-Auswertungsmakros zur Verfügung gestellt.

Seminardauer:	2 Tage
Seminargebühr:	€ 980,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 890,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) *einschließlich Dokumentation, Mittagessen und Kaffeepausen
Termin / Ort:	siehe Übersicht - auch als „Geschlossenes“ Seminar oder Inhouse-Seminar
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Neu

Einführung von Prüfsoftware - Richtige Auswahl und Entscheidung

Die Anschaffung von Software für die prüferische Datenanalyse mindert nicht selten in erheblichem Maße das Revisionsbudget. Hohe Lizenzgebühren, Lizenzmodelle, die den Einsatz dieser Programme ohne Wechselmöglichkeit an bestimmte Rechner binden, jährliche Wartungsgebühren sowie Kosten von Anpassungen und Schulungen tragen hierzu bei. Es bietet sich daher an, den Blick über die weithin bekannten Programme ACL und IDEA hinaus auf *weitere interessante Produkte* zu richten, die mit ausgezeichnetem Preis-Leistungs-Verhältnis und umfassenden Funktionsumfang den Markt von Prüfsoftware bereichern.

In unserem Workshop analysieren wir gemeinsam mit Ihnen die maßgeblichen Kriterien Ihres persönlichen Anwendungsspektrums für Prüfsoftware. Sie erhalten einen Überblick über die einzelnen Produkte und können diese mit unserer Unterstützung sowie mit Hilfe praktischer Einsatzszenarien testen, um eine geeignete Auswahl zu treffen.

Unser Vorgehensmodell unterstützt Ihr Auswahlverfahren zur Prüfsoftware mit folgenden grundlegenden Schritten:

- **Abgrenzung von Einsatzbedingungen und spezifischen Einsatzzielen (IT-Umfeld, Anzahl der Revisoren, Einsatzintensität und Vorkenntnisse)**
- **Erörterung von Hard- und Softwareanforderungen sowie Budgetfragen**
- **Empfehlung geeigneter Software für die prüferische Datenanalyse**
- **Erarbeitung einer sinnvollen und effizienten Einführungsstrategie**

Dieser Workshop hilft Ihnen, unnötige Aufwendungen bei der Anschaffung von Prüfsoftware sowie deren fehlerhafte Anwendung in konkreten Prüfungssituationen zu vermeiden.

Seminardauer:	1 Tage
Seminargebühr:	€ 790,00* für den 1. Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.) € 750,00* für jeden weiteren Teilnehmer (zzgl. gesetzlicher Ust.)
Termin / Ort:	siehe Übersicht
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Neu

Online - Immer für Sie da!

Prüfer sehen sich in ihrem Arbeitsalltag häufig mit individuellen Fragestellungen konfrontiert oder benötigen kurzfristige Hilfe zu speziellen Fragestellungen, die nicht in allgemeinen Seminaren behandelt werden.

Hierfür haben wir unsere neuen Webinare konzipiert. Sie erhalten konkrete Hilfestellungen und schnelles Wissen durch unsere Spezialisten. Und das ganz bequem vom eigenen Arbeitsplatz aus.



Die Vorteile liegen auf der Hand:

- Sie erhalten einen kompakten Überblick zu einem klar umrissenen Thema
- Durch Wegfall der Reisekosten sind Webinare kostengünstig und zeitsparend
- Effektive Wissensvermittlung durch Konzentration auf das Wesentliche
- Kurzfristige Bearbeitung individueller Fragestellungen gemeinsam mit dem Referenten

Unsere Webinar-Angebote

Mit Blick auf Ihre Bedürfnisse bieten wir Ihnen zwei Formen von Webinaren an:

- **Unsere Online-Sprechstunden**

Im Rahmen einer individuellen Online-Sitzung erhalten Sie Antworten auf Ihre individuellen Fragestellungen zur Anwendung von SAP oder Prüfsoftware.

- **Unsere Online-Seminare**

Mit einem Teilnehmerkreis von maximal vier Teilnehmern führen wir Bildschirm-Schulungen zu konkreten Themen im SAP-Umfeld sowie beim Einsatz von Prüfsoftware durch.

Schulungsmethode und technische Voraussetzungen

Die Webinare werden live über das Internet übertragen und durch unsere Spezialisten moderiert. Hierzu benötigen Sie einen PC mit Internetzugang. Des weiteren sollte auf Ihrer Firewall der Port 80 freigegeben sein und ein Telefonzugang mit Impulswahl für die Teilnahme an der Telefonkonferenz bestehen.

Nach der Anmeldung zum Seminar erhalten Sie von uns einen Link für den Zugang zum virtuellen Seminarraum sowie Ihre persönlichen Zugangsdaten.

Weitere Informationen zu den technischen Anforderungen finden Sie auf unseren Internetseiten.

Unsere Online-Sprechstunde

Unverhofft kommt oft! Dieses gilt auch für Schwierigkeiten bei der Prüfung oder Nutzung von IT-Systemen. Hier unterstützen wir Sie mit unserer Online-Sprechstunde. Wir setzen uns umgehend mit Ihren individuellen Fragestellungen im SAP-Umfeld oder zur Anwendung von Prüfsoftware auseinander. Zögern Sie jedoch nicht, uns auch auf Fragen zu anderen Prüffeldern anzusprechen. Wir erarbeiten mit Ihnen hierfür ebenfalls Lösungen.

Fragen bei der Anwendung von Prüfsoftware (ACL oder IDEA)

Sie kennen das: Eigentlich fühlen Sie sich mit der Anwendung von ACL oder IDEA ganz vertraut. Doch plötzlich wirft ein neues Prüffeld Fragestellungen auf, für die Ihnen die Werkzeuge fehlen. Hier können wir gemeinsam mit Ihnen einfach und unkompliziert eine Lösung an unserem System erarbeiten. Erfahrungsgemäß handelt es sich hierbei häufig um Fragen zu:

- der Übernahme von Daten aus GDPdU-Extrakten (Index XML),
- der Änderbarkeit von Tabellenfeldern,
- unzutreffende Ergebnisse beim Verbinden, Abgleichen und Zusammenführen von Dateien,
- der Bearbeitung besonders großer Dateien,
- dem Auffinden sowie dem Einsatz spezieller Funktionen,
- satzübergreifenden Auswertungen,
- der Anwendung in schwierigen Prüffeldern.

Arbeiten mit Prüfsoftware ist unsere Spezialität. Vertrauen Sie uns!

Dauer:	1 Stunde
Gebühr:	€ 200,00 (zzgl. gesetzlicher Ust.)
Termin:	siehe Übersicht
Teilnehmerzahl:	max. 1 Person

Unsere Online-Seminare

Viele Prüfer haben punktuell Bedarf für den Know How-Aufbau in klar umrissenen Themenbereichen. Hier setzen wir mit unseren speziellen Online-Seminaren an. Hierin wird Ihnen das erforderliche Wissen zu konkreten Themen aus dem SAP-Umfeld und der Anwendung von Prüfsoftware (ACL oder IDEA) kompakt und kompetent vermittelt.

Online-Seminare zu ACL oder IDEA

Die nachfolgend aufgeführten Seminare führen wir sowohl zu ACL als auch zu IDEA durch. Die Termine hierzu finden Sie in unserer Terminübersicht oder auf unseren Webseiten.

Webinar 1: Übernahme komplexer Druckdateien

Vielfach liegen übergebene Stammdaten aus Systemen in übersichtlichen Formaten vor und deren Übernahme in Prüfsoftware ist problemlos möglich. Doch gerade Bewegungsdaten oder Daten aus speziellen Auswertungen werden oft in langen, komplexen Listen ausgegeben, deren Übernahme als unüberwindbares Hindernis erscheint. Wir demonstrieren Ihnen:

- den Umgang mit Daten aus mehrstufigen Drucklisten,
- die Aufgliederung schwieriger Druckdateien,
- die Verarbeitung von Dateiformaten mit flexiblen Feld- und Satzlängen und
- die wiederholte Anwendung einmal erstellter Satzbettbeschreibungen.

Das Seminar wird von einer umfangreichen Seminarunterlage begleitet.

Webinar 2: Innovative Anwendung vorhandener Funktionen

Sie kennen das: Von den vorhandenen Möglichkeiten eines Programms nutzen wir vielleicht 20 % der Funktionen. Die anderen 80 % wenden wir selten oder nie an und kennen von daher auch nicht deren vielfältigen Einsatzmöglichkeiten. Dies soll unser zweistündiges Online-Seminar ändern. Wir zeigen Ihnen:

- Bearbeitungsmöglichkeiten für Zeit- und Datumsfelder,
- Funktionen für die Erzeugung und Anpassung von Textfeldern,
- Ergebnisse durch den Einsatz von Funktionen bei numerischen Feldern sowie
- Anwendungsmöglichkeiten für den Einsatz komplexer Bedingungen.

Webinar 3: Identifizierung von Doppelzahlungen mit Prüfsoftware

Im Rahmen einer Prüfung von Eingangsrechnungen stellt sich oft die Frage nach Doppelzahlungen. Wie können diese innerhalb der aus dem Finanzbuchhaltungssystem extrahierten Daten ermittelt werden? Unser zweistündiges Online-Seminar zeigt Ihnen ein strukturiertes Vorgehen, um mögliche Doppelzahlungen zu identifizieren. Lernen Sie:

- wie Sie Daten für die Prüfung vorbereiten (Eliminieren von Storni, Gutschriften etc.),
- welche Kriterien eine Doppelzahlung kennzeichnen,
- wie umfangreiche Ergebnisse sukzessive eingegrenzt werden können,
- wie Sie Doppelzahlungen auf unterschiedlichen Kreditorenkonten identifizieren,
- wie Sie Analyseergebnisse für die Nachprüfung durch den Fachbereich aufbereiten.

Dauer:	2 Stunden
Gebühr:	€ 250,00 (zzgl. gesetzlicher Ust.)
Termin:	siehe Übersicht
Teilnehmerzahl:	max. 4 Personen

Unsere Leistung als Partner der Internen Revision

Wir verstehen uns als Partner der Internen Revision und unterstützen diese mit speziellen Prüfungen, die dort aus Kapazitätsgründen oder wegen fehlendem Spezialwissen in vergleichbarer Form nicht gewährleistet werden können. Dabei decken wir alle Bereiche der Internen Revision ab:

- allgemeine Revisionsaufgaben,
- computergestützte Prüfungstechniken,
- Unterschlagungs- / Deliktprüfungen.

Wir unterstützen Sie mit nachfolgenden Leistungen:

Aufbau einer Internen Revision

Wir unterstützen und begleiten die Einführung einer Revisionsfunktion in Unternehmen. In Einzelfällen - wenn eine eigenständige Interne Revision nicht installiert werden kann - übernehmen wir dauerhaft die entsprechende Funktion für ein Unternehmen.

Einführung und Anwendung computergestützter Prüfungen

In der Anwendung computergestützter Prüfungstechniken haben wir umfangreiche Erfahrung. So sind wir in der Lage, große Datenbestände sowie komplexe Fragestellungen unter Anwendung spezieller Prüfsoftware, wie z. B. ACL und IDEA zu bearbeiten. Bei eigenen Prüfungen nutzen Wirtschaftsprüfer und Interne Revision unsere Unterstützung bei der Datenübernahme und Datenauswertung.

Einsatz moderner Prüfungsverfahren

Weiterhin beschäftigen wir uns intensiv mit modernen Prüfungsmethoden und -techniken. Unsere Leitfäden werden von vielen Kolleginnen und Kollegen in deren Prüfungen verwendet. Das Expertenwissen vermitteln wir zusätzlich an Hochschulen sowie in Kursen für Unternehmen oder beim Institut für Interne Revision.

Prüfung in Unterschlagungsfällen

Viele Unternehmen nutzen unsere praktische Erfahrung bei der Prüfung von Unterschlagungsfällen. Unser professionelles Vorgehen vermeidet Friktionen und unnötige Aufmerksamkeit. Ermittelte Beweise werden gerichtsverwertbar aufbereitet und Schwachstellen zeitnah beseitigt.

Ihre Ansprechpartnerin:

Frau Angelika Ellend

Roger Odenthal & Partner
Unternehmensberatung

Wiener Platz 2

51056 Köln

Tel.: +49 (0) 221 / 4921403

Fax.: +49 (0) 221 / 4921404

E-Mail: info@roger-odenthal.de

Home: www.roger-odenthal.de