

# Die Finanzbuchhaltung in der internen Revision

Ihre Richtlinien für professionelles Vorgehen  
bei der internen Revisionsprüfung

Entwickeln Sie Ihr  
erfolgreiches Rezept bei  
internen Prüfungen

## DIE THEMEN

- Aufgaben der Finanzbuchhaltung bei internen Prüfungen
- Prüfungsablauf, Prüfungsarten und vorzubereitende Unterlagen
- Typische Prozesse eines internen Kontrollsystems (IKS)
- Prüfung des Monatsabschlusses, des Risikomanagementsystems und Sonderprüfungen
- Gängige Spannungsfelder und Stolpersteine mit den internen Revisoren
- Einhaltung wesentlicher datenschutzrechtlicher Bestimmungen

## IHRE REFERENTEN



**Dr. Irina Karsunke**  
Interim Managerin (DDIM),  
Dr. Karsunke Consulting,  
Münster



**Markus Plum**  
Steuerberater,  
Fachberater Gesundheitswesen,  
IBG/HS Bremerhaven

# Aufgaben, Handlungsspielräume und Pflichten

---

## Ziel des Seminars

Zur Erreichung der Unternehmensziele wird die Finanzbuchhaltung regelmäßig Prüfungen durch die interne Revision unterzogen. Hierbei sind gegenseitige Erwartungshaltungen und unterschiedliche Zielvorstellungen nicht selten und führen oft zu Konfliktsituationen. Insbesondere bei kritischen Prüfungsstellungen kann es vorkommen, dass sich problematische Spannungsfelder zwischen den scheinbar konkurrierenden Fachabteilungen bilden.

Teilnehmer dieses Seminars erhalten relevantes Know-how über Vorgehen, Richtlinien und mögliche Gestaltungsspielräume in der internen Prüfung. Sie erhalten einen umfassenden Überblick über Aufgaben und Verantwortlichkeiten und profitieren von Handlungsempfehlungen, um Konflikte erfolgreich meistern zu können.

---

## Teilnehmerkreis

Fach und Führungskräfte aus:

- Buchhaltung
- Finanzen
- Rechnungswesen
- Kaufmännische Leiter
- sowie interessierter Revisoren und Mitarbeiter interner Kontrollsysteme, der Rechnungsprüfung und Internal Audit,

die sich über die Aufgaben, Rechte und Pflichten der Finanzbuchhaltung im Rahmen der internen Revision erkundigen und die Effektivität der Revisionsprüfung verbessern möchten.

## Ihre Referenten

### Dr. Irina Karsunke

Interim Managerin (DDIM),  
Dr. Karsunke Consulting,  
Münster

### Markus Plum

Steuerberater,  
Fachberater Gesundheitswesen,  
IBG/HS Bremerhaven

## Ihr Nutzen

- Sie erarbeiten Spielregeln für einen kooperativen Prüfungsablauf und vermeiden somit Spannungen und Konflikte mit den internen Revisoren und Prüfungsorganisationen. Kritische Prüfungssituationen meistern Sie souverän.
- Sie lernen die Daten prüfungsgerecht aufzubereiten und werden sicher im Schutz/Umgang von sensiblen Unternehmens- und Personaldaten. Darüber hinaus erkennen Sie Ihre Rechte und Pflichten bei internen Prüfungen und sind in der Lage, Gestaltungsmöglichkeiten effektiv wahrzunehmen.
- Sie profitieren von ausführlichen Erfahrungsberichten, zahlreichen Praxisbeispielen und Experten-Tipps, deren Einsatz Sie wirkungsvoll zur Optimierung des Prüfungs- und Abstimmungsprozesses einsetzen können.

# Ihr Programm im Überblick

---

**von 09:00 bis ca. 17:00 Uhr**

Seminarleitung: Dr. Irina Karsunke

## **Aufgaben der Finanzbuchhaltung bei einer Prüfung durch die Interne Revision**

- Abgrenzung int. und ext. Revision
- Prüfungsauftrag der internen Revision
- Rechte und Pflichten der Finanzbuchhaltung bei einer Prüfung durch die Interne Revision
  - Gewährleistung eines ungestörten operativen Ablaufs
  - Recht auf Feedback im Rahmen der Abschlussbesprechung
  - Auskunft- und Mitwirkungspflicht der Finanzbuchhaltung

## **Roadmap für die Finanzbuchhaltung bei Prüfungen durch die interne Revision**

- Prüfungsablauf: Prüfungsplanung, Prüfungsdurchführung, Reporting, Follow-up-Prüfung
- Prüfungsarten: Prüfung lt. Revisionsplan, Ad-Hoc-Prüfung, Sonderprüfung
- Vorzubereitende Unterlagen

## **Typische Prozesse bei der Prüfung eines internen Kontrollsystems (IKS)**

- Grundlagen interner Kontrollsysteme
- Risikoanalyse als Ausgangspunkt der Prüfung
- Typische risikoorientierte Prüfungsmethoden
- Typische Prüfungsdurchführung
- Erforderliche Prozessdokumentation
- Ethik im Unternehmen

## **Prüfung eines Monatsabschlusses**

- Typische Prüfungsfelder am Beispiel eines produzierenden Unternehmens

## **Prüfung des Risikomanagementsystems mit Hinblick auf die Buchhaltung**

### **Sonderprüfungen:**

- BEPS und Transferpreisedokumentation
- Prüfung der Einhaltung der Geschäftsordnung

## **Erfolgsfaktoren und Stolpersteine**

- Kommunikation als Schlüssel zum Erfolg
- Spannungsfelder und wie man sie vermeidet
- Abschlussbesprechung und Feedback

## **Datenschutzrechtliche Bestimmungen**

- Wesentlicher Inhalt der EU-DSGVO
- Auskunftsprozess gemäß Gesetzestext und Landesamt für Datenschutz
- Art. 15 DSGVO Auskunftsrecht der betroffenen Person

## **Praxisbericht**

Markus Plum

- Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS)
- Praxisbeispiele: Anlagenbuchhaltung, Kreditkartenabrechnung, Kreditorenbuchhaltung, Personalbuchhaltung
- Vier-Augen-Prinzip
- Kommunikation mit der Finanzbuchhaltung

# Die Finanzbuchhaltung

## ANMELDUNG UNTER

service@forum-institut.de  
www.forum-institut.de  
Webcode 1911582

Tel. +49 6221 500-500  
Fax +49 6221 500-555



## ANMELDEFORMULAR

Ja, ich nehme teil:

21. November 2019 in Frankfurt
- Ja, ich bin damit einverstanden, dass das FORUM Institut mir Informationen zu Veranstaltungen
- per E-Mail  per Telefon übermitteln darf.
- Meine Einwilligung kann ich jederzeit widerrufen.

\_\_\_\_\_  
Name, Vorname

\_\_\_\_\_  
Position/Abteilung

\_\_\_\_\_  
Firma

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
PLZ/Ort/Land

\_\_\_\_\_  
Tel./Fax

\_\_\_\_\_  
E-Mail

\_\_\_\_\_  
Ansprechpartner/-in im Sekretariat

\_\_\_\_\_  
Datum, Unterschrift

### Inhouse-Schulung:

Wir bieten das Seminar auch als Inhouse-Schulung in Ihrem Unternehmen an. Gerne erstellen wir Ihnen ein unverbindliches Angebot. Sprechen Sie mich an.

### Termin/Veranstaltungsort:

Donnerstag, 21. November 2019 in Frankfurt  
09:00 - 17:00 Uhr  
relexa hotel  
Lurgiallee 2 · 60439 Frankfurt  
Tel. +49 69 95778-0 · Fax +49 69 95778-876

### Gebühr:

€ 1.040,00 (+ gesetzl. MwSt.)  
inkl. hochwertiger Dokumentation (auch zum Download), Zertifikat, Arbeitssessen, Erfrischungen und Kaffeepausen.

Das Seminar ist teilnehmerbegrenzt. Eine zeitnahe Anmeldung wird empfohlen.

### Zimmerreservierung:

Bitte nehmen Sie für Ihre Zimmerreservierung Kontakt mit dem Tagungshotel oder einem naheliegenden Hotel auf. Wir empfehlen Ihnen möglichst früh zu buchen.

## AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2016), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter [www.forum-institut.de/agb](http://www.forum-institut.de/agb) eingesehen werden können.

## IHR ANSPRECHPARTNER



**Martina Reck**  
Konferenzmanagerin ReWe/IT  
Tel. +49 6221 500-820  
[m.reck@forum-institut.de](mailto:m.reck@forum-institut.de)