

**Intensiv-Seminar:  
Risikoorientierte Abschlussprüfung bei KMU,  
dargestellt am Beispiel einer Fallstudie**

**30. November bis 02. Dezember 2016 Köln**

**Referenten:**

WP StB Dipl.-Betriebsw. (FH) Alexandra **Gabriel**, Düsseldorf

WP Dipl.-Kfm. Gregor **Teipel**, Bielefeld

Anhand einer durchgängigen Fallstudie wird eine risikoorientierte Prüfungsstrategie unter Berücksichtigung interner Kontrollen aufgebaut. Anschließend werden für ausgewählte Prüffelder beispielhaft Prüfungshandlungen und Prüfungsumfänge abgeleitet.

Neben Fragen einer zielgerichteten Dokumentation wird abschließend der Umgang mit Prüfungsdifferenzen diskutiert.

## **Themenübersicht:**

### **I. Risikoidentifikation**

- Darstellung der Zusammenhänge
  - Analyse des Geschäftsumfelds
  - Grundverständnis vom rechnungslegungsbezogenen IKS
  - Going Concern, Unregelmäßigkeiten, Zeit- und Schätzwerte, nahestehende Personen
  - Wesentlichkeit
- Zielgerichtete Erfassung und Dokumentation von Risiken
- Praktische Analyse und Umsetzung anhand des Falles

### **II. Prüfungssicherheit aus internen Kontrollen**

- Grundlagen
- Integration der IT
- Praktische Übungen zur Identifikation und Prüfung relevanter Kontrollen

### **III. Erstellung einer Prüfungsstrategie**

- Grundlagen und Zusammenhänge
- Überblick bewusste Auswahl und Stichproben
- Ermittlung von Prüfungsschwerpunkten am praktischen Fall
- Erstellung von Prüfungsprogrammen für ausgewählte Prüffelder
- Ermittlung von Prüfungsumfängen anhand ausgewählter Beispiele

### **IV. Prüfungsergebnisse**

- Interpretation und Folgen von Prüfungsdifferenzen
- Grundlagen der Hochrechnung von Fehlern
- Praktische Übungen zum Umgang mit Prüfungsdifferenzen anhand des Falles

### **V. Dokumentation und Berichterstattung**

- Zusammenhänge in der Dokumentation
- Ausgewählte Fragen zur Berichterstattung

online: [www.idw-akademie.de](http://www.idw-akademie.de)

Fax: 0211/4561-285

## Anmeldung

### Intensiv-Seminar: Risikoorientierte Abschlussprüfung bei KMU, dargestellt am Beispiel einer Fallstudie

30.11. bis 02.12.2016 Köln

**Teilnehmer:**

**Rechnungsempfänger (falls abweichend):**

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

\_\_\_\_\_  
Praxis/Gesellschaft

\_\_\_\_\_  
Berufsbezeichnung

\_\_\_\_\_  
Praxis/Gesellschaft

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
Ort

\_\_\_\_\_  
Ort

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

Mitgliedsnummer IDW/DBV: \_\_\_\_\_

Mit den nachstehend abgedruckten Teilnahmebedingungen bin ich einverstanden.

\_\_\_\_\_  
Datum

\_\_\_\_\_  
Stempel/Unterschrift

## Termin und Ort:

**30.11. bis 02.12.2016**  
**Köln**

**Hotel Mondial Am Dom**, Kurt-Hackenberg-Platz 1, 50667 Köln,  
Telefon: 0221/2063 0, Telefax: 0221/2063 527, Zimmerpreis:  
EUR 157,00 Ü/F, abrufbar bis zum 20.10.2016.

## Seminarzeit:

1. Tag: 09.30 bis 18.00 Uhr

2. Tag: 09.00 bis 17.45 Uhr

3. Tag: 09.00 bis 16.45 Uhr

## Teilnahmebedingungen:

### Anmeldung/ Anmeldebestätigung:

Die Anmeldung muss schriftlich erfolgen. Mit der Anmeldung werden die Teilnahmebedingungen anerkannt. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge des Eingangs. Sie erhalten eine Bestätigung, mit der die Anmeldung verbindlich wird. Die Teilnehmerzahl ist begrenzt.

### Teilnahmegebühr:

EUR 1.460,00 + 19% MwSt. (EUR 277,40) = **EUR 1.737,40**

Der Preis versteht sich jeweils einschl. Unterlagen, Pausengetränke und Mittagessen. Den Betrag bitten wir nach Erhalt der Rechnung zu überweisen.

### Kostenfreier Rücktritt bis zum:

Köln: 23.11.2016

### Rücktritt:

Ein Rücktritt muss **schriftlich** erfolgen und ist bis zu dem oben angegebenen Termin kostenfrei, danach fällt eine Bearbeitungsgebühr von EUR 160,00 an. Eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine Ersatzperson ist möglich. Bei **Nichterscheinen** zur Veranstaltung **ohne schriftlichen Rücktritt** ist die **gesamte Teilnahmegebühr** zu zahlen.

Die IDW Akademie behält sich Änderungen der Seminare vor, insbesondere bei Ausfall von Referenten. Wir bitten insoweit um Verständnis.

### Seminarunterlagen:

Die Seminarunterlagen werden zu Beginn der Veranstaltung ausgegeben.

### Teilnahmebescheinigung:

Die Teilnehmer erhalten eine Teilnahmebescheinigung per Post.