

# Risikoorientierte Abschlussprüfung bei KMU, dargestellt am Beispiel einer Fallstudie

07. bis 08. Dezember 2020

Köln

## Referenten:

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

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

Das risikoorientierte Prüfungsvorgehen in seiner Gesamtheit unter Berücksichtigung der Ergebnisse interner Kontrollen wird in dem Intensiv-Seminar praxis- und problemorientiert vermittelt. Insbesondere die kritischen Punkte (Risikoidentifikation, IKS-Prüfung und Ableitung der Prüfungsstrategie) im Rahmen des Prüfungsansatzes werden anhand einer durchgängigen Fallstudie praxisorientiert erarbeitet. Der Bereich der Prüfung des internen Kontrollsystems wird insbesondere für KMU zielgerichtet dargestellt. Für ausgewählte Prüffelder werden beispielhaft Prüfungshandlungen und Prüfungsumfänge abgeleitet. Soweit erforderlich gehen die Referenten auch auf neue Entwicklungen im Zusammenhang mit der Umstellung auf die ISA-DE ein.

## **Themenübersicht**

### **Risikoidentifikation**

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

### **Prüfungssicherheit aus internen Kontrollen**

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

### **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

### **Prüfungsergebnisse**

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

**Anmeldung**  
**Risikoorientierte Abschlussprüfung bei KMU**  
**dargestellt am Beispiel einer Fallstudie**

07. bis 08.12.2020 Köln

Die Seminargebühr beträgt EUR 1.120,00 + 19% MwSt = EUR 1.332,80

Bei Online-Anmeldungen gewähren einen Rabatt i.H. von EUR 10!

**Teilnehmer:**

**Rechnungsempfänger** (falls abweichend):

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

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

\_\_\_\_\_  
Berufsbezeichnung

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

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
Ort

\_\_\_\_\_  
Ort

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

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

Mit den nachfolgend abgedruckten Teilnahmebedingungen bin ich einverstanden.

\_\_\_\_\_  
Datum

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

**Termin/Ort:**

**07. bis 08.12.2020**  
Köln

**The New Yorker Hotel**, Deutz-Mülheimer Str. 204, 51063 Köln,  
Telefon: 0221 47330; Fax: 0221 4733 100.

**Seminarzeit:**

1. Tag: 09.30 Uhr bis 17.30 Uhr  
2. Tag : 09.00 Uhr bis 17.00 Uhr

**Zimmerreservierung:**

Für unsere Seminarteilnehmer steht im Veranstaltungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zur Verfügung. Zimmerpreis EUR 111,00 exkl. Frühstück, abrufbar bis zum 06.11.2020 unter dem Stichwort IDW-Akademie.

**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 1.1200 + 19% MwSt. (EUR 212,80) = **EUR 1.332,80**  
(einschl. Unterlagen, Pausengetränke und Mittagessen).  
Den Betrag bitten wir nach Erhalt der Rechnung zu überweisen.  
**Bei Online-Anmeldungen gewähren wir einen Rabatt von EUR 10,00 auf die Netto-Seminargebühr.**

**Stornierung:**

Eine Stornierung muss **schriftlich** erfolgen und ist bis zum 23.11.2020 **kostenfrei** möglich

Stornierung 13 bis 7 Tage vor Seminarbeginn:  
Stornierungsgebühr = **EUR 130,00**

Stornierung ab dem 6. Tag vor Seminarbeginn:  
Stornierungsgebühr = 30% der Netto-Teilnahmegebühr = **EUR 336,00**  
(bei Online-Anmeldungen EUR 333,00)

Eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine Ersatzperson ist auch kurzfristig kostenfrei möglich. Bei **Nichterscheinen** zur Veranstaltung **ohne schriftliche Stornierung** ist die **gesamte Teilnahmegebühr** zu zahlen.

Die IDW Akademie behält sich thematische oder organisatorische Änderungen vor, insbesondere bei Ausfall von Referenten oder um aktuelle thematische Entwicklungen berücksichtigen zu können. Wir bitten insoweit um Verständnis.

**Anmeldebestätigung:**

Ihre Anmeldebestätigung gilt zugleich als Einlasslegitimation. Wir dürfen die Teilnehmer bitten, ihre Anmeldebestätigung zur Veranstaltung mitzubringen.

**Seminarunterlagen:**

Die Seminarunterlagen werden zu Beginn der Veranstaltung ausgegeben und stehen den Teilnehmern kurz vor Seminarbeginn auch elektronisch zur Verfügung.

**Teilnahmebescheinigung:**

Die Teilnahmebescheinigung wird elektronisch übermittelt.