

**Intensiv-Seminar:
Risikoorientierter und verhältnismäßiger Prüfungs-
ansatz bei der Prüfung kleiner
und mittelgroßer Unternehmen
– Umsetzung des Prüfungsansatzes anhand von
Praxisbeispielen –**

- Seminar für Prüfungsleiter und erfahrene Prüfer -

27. bis 29. November 2013, Mainz

Referenten:

WP StB Alexandra **Gabriel**, Düsseldorf

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

Die Umsetzung des risikoorientierten Prüfungsansatzes wird anhand von Praxisbeispielen auf der Grundlage des IDW Praxishandbuchs für Qualitätssicherung dargestellt

- Übersicht über den Prüfungsprozess
- Verständnis einer situationsgerecht angepassten Prüfung

Auftrags- und Mandatsmanagement

- Besonderheiten bei der Bestellung des Abschlussprüfers
- Besonderheiten bei der Prüfung der Unabhängigkeit
 - Allgemeine Unabhängigkeitsfragen, Unabhängigkeit im Netzwerk, Abgrenzung Prüfung und Beratung
- Einschätzung der Auftragsrisiken und korrespondierender Qualitätssicherungsmaßnahmen

Informationsbeschaffung/vorläufige Risikoeinschätzung

- Besonderheiten der Analyse des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds
 - vereinfachte Informationsbeschaffung, analytische Prüfungshandlungen
- IKS-Prüfung und IT-Prüfung
- Geschäfte mit nahestehenden Personen
- Probleme bei der Beurteilung der Unternehmensfortführung
- Herangehensweise bei der Beurteilung von Unrichtigkeiten und Verstößen
- Wann ist die Konsultation oder die Hinzuziehung von Spezialisten sinnvoll?
- Grundlegende Skalierungsaspekte

Besprechung im Prüfungsteam, vorläufige Feststellung der Wesentlichkeit, Beurteilung der Fehlerrisiken

- Darstellung des Wesentlichkeitskonzeptes
- Grundlegende Skalierungsaspekte
- Besonderheiten bei der Beurteilung der Fehlerrisiken
 - Arten von Risiken
 - Wie klassifiziere ich die Risiken sinnvoll?
 - Welche Folgen hat die Klassifizierung für die weiteren Prüfungshandlungen?
 - Wie nutze ich die Informationen aus der Aufbauprüfung?
 - Grundlegende Skalierungsaspekte

Festlegung der Prüfungsstrategie

- Strukturierte Dokumentation der Prüfungsstrategie und -planung
- Welche Prüfungshandlungen ordne ich welchen Risiken sinnvoll zu?
 - Was wird unter „allgemeine Reaktionen des Abschlussprüfers“ verstanden?
 - Anwendung von Stichprobenverfahren
 - Journal Entry Tests
 - Umsatzrealisation als bedeutsames Risiko
- Zeitpunkt, Art und Umfang von Funktionsprüfungen
- Auswirkungen der IKS-Prüfung auf das weitere Prüfungsvorgehen
- Grundlegende Skalierungsaspekte

Abschließende Prüfungshandlungen

- Kritische Punkte bei der Prüfung von Anhang und Lagebericht
- Abschließende Beurteilung der Prüfungsergebnisse und der nicht korrigierten Fehler
- Prüfung von Ereignissen nach dem Bilanzstichtag
- Besonderheiten bei der Einholung von schriftlichen Erklärungen
- Bedeutung des „training on the job“, Review der Arbeitspapiere

Berichterstattung und Dokumentation

- Besonderheiten bei der Erstellung des Prüfungsberichts
 - Lagebeurteilung
 - Darstellung von Verstößen oder Mängeln im Prüfungsbericht
 - Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen und der Ausübung von Ermessensspielräumen
- Besonderheiten bei der Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- Berichterstattung an Aufsichtsorgane
- Dokumentation der Prüfung
- Grundlegende Skalierungsaspekte

Zusammenfassung und abschließende Diskussion

Anmeldung

**Intensiv-Seminar:
Risikoorientierter und verhältnismäßiger Prüfungsansatz bei der Prüfung
kleiner und mittelgroßer Unternehmen
- Umsetzung des Prüfungsansatzes anhand von Praxisbeispielen -
- Seminar für Prüfungsleiter und erfahrene Prüfer -**

- 27. bis 29. November 2013 in Mainz
- inkl. Praxishandbuch: EUR 1.560,00 + 19% MwSt (EUR 296,40)
- exkl. Praxishandbuch: EUR 1.350,00 + 19% MwSt. (EUR 256,50)

Teilnehmer:

Rechnungsempfänger (falls abweichend):

Name, Vorname

Praxis/Gesellschaft

Berufsbezeichnung

Praxis/Gesellschaft

Straße

Straße

Ort

Ort

E-Mail

Mitgliedsnummer IDW/DBV: _____

Mit den rückseitig abgedruckten Teilnahmebedingungen bin ich einverstanden.

Datum

Stempel/Unterschrift

Termin und Ort:

27. bis 29.11.2013
Mainz

ATRIUM Hotel Mainz, Flugplatzstraße 44, 55125 Mainz
Telefon: 06131 4910; Telefax: 06131 491 128

Seminarzeit:

1. Seminartag 09.30 bis 18.00 Uhr
2. Seminartag: 09.00 bis 17.45 Uhr
3. Seminartag: 09.00 bis 16.45 Uhr

Zimmerreservierung:

Für unsere Seminarteilnehmer steht in dem Veranstaltungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zur Verfügung. Die Zimmer können unter dem Stichwort *IDW Akademie* abgerufen werden. Zimmerpreis EUR 128,00 inkl. Frühstück, abrufbar bis zum 29.10.2013.

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:

inkl. Praxishandbuch zur Qualitätssicherung

EUR 1.560,00 + 19% MwSt (EUR 296,40) = **EUR 1.856,40**

exkl. Praxishandbuch zur Qualitätssicherung

EUR 1.350,00 + 19% MwSt. (EUR 256,50) = **EUR 1.606,50**

(jeweils einschl. Unterlagen, Pausengetränke und Mittagessen)

Anmeldeschluss:

20.11.2013

Rücktritt:

Ein Rücktritt muss **schriftlich** erfolgen und ist bis zum Anmeldeschluss kostenfrei, danach fällt eine Bearbeitungsgebühr von EUR 150,00 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.