

**Risikoorientierter und verhältnismäßiger Prüfungs-
ansatz bei der Prüfung von KMU
– Umsetzung des Prüfungsansatzes anhand von
Praxisbeispielen –**

Intensiv-Seminar für Prüfungsleiter und erfahrene Prüfer

14. bis 16. September 2015 Travemünde

07. bis 09. Oktober 2015 München

02. bis 04. Dezember 2015 Düsseldorf

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 vermittelt. Der IDW Prüfungsnavigator ist in die Darstellung integriert.

- Übersicht über den Prüfungsprozess
- Verständnis einer situationsgerecht angepassten Prüfung

Auftrags- und Mandatsmanagement

- Besonderheiten bei der Bestellung des Abschlussprüfers
- Besonderheiten bei der Prüfung der Unabhängigkeit
- Einschätzung der Auftragsrisiken und korrespondierender Qualitätssicherungsmaßnahmen

Informationsbeschaffung/vorläufige Risikoeinschätzung

- Besonderheiten der Analyse des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds
- 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

Festlegung der Prüfungsstrategie

- Strukturierte Dokumentation der Prüfungsstrategie und –planung
 - Welche Prüfungshandlungen ordne ich welchen Risiken sinnvoll zu?
- 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

Risikoorientierter und verhältnismäßiger Prüfungsansatz bei der Prüfung von KMU - Umsetzung des Prüfungsansatzes anhand von Praxisbeispielen - Intensiv-Seminar für Prüfungsleiter und erfahrene Prüfer

- 14. bis 16. September 2015 in Travemünde
- 07. bis 09. Oktober 2015 in München
- 02. bis 04. Dezember 2015 in Düsseldorf

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

Termine und Orte:

14. bis 16.09.2015

Travemünde

Columbia Hotel Casino Travemünde, Kaiserallee 2, 23570 Lübeck-Travemünde, Telefon: 04502/308 0; Telefax: 04502/308 333, Zimmerpreis EUR 160,00 Ü/F, abrufbar bis zum 20.07.2015

07. bis 09.10.2015

München

Leonardo Hotel Munich Arabellapark, Effnerstr. 99, 81925 München, Telefon: 089/92798803, Telefax: 089/983813, Zimmerpreis EUR 124,00 Ü/F, abrufbar bis zum 08.09.2015

02. bis 04.12.2015

Düsseldorf

Radisson BLU Scandinavia Hotel, Karl-Arnold-Platz 5, 40474 Düsseldorf, Telefon: 0211/4533 0, Telefax: 0211/4553 119, Zimmerpreis EUR 138,00 Ü/F, abrufbar bis zum 04.11.2015

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 den Veranstaltungshotels jeweils ein begrenztes Zimmerkontingent zur Verfügung. Die Zimmer können unter dem Stichwort *IDW Akademie* abgerufen werden.

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 1.420,00 + 19% MwSt. (EUR 269,80) = **EUR 1.689,80**
(einschl. Unterlagen, Pausengetränke und Mittagessen)

Anmeldeschluss:

Travemünde: 07.09.2015
München: 01.10.2015
Düsseldorf: 25.11.2015

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.