

RISIKOORIENTIERTE ABSCHLUSSPRÜFUNG NACH DEN ISA-DE UND KMU-STANDARDS

Praxisseminar

INHALT

In diesem Intensiv-Seminar wird das risikoorientierte Prüfungsvorgehen in seiner Gesamtheit praxis- und problemorientiert vermittelt. Das Vorgehen bei der Risikoidentifikation und -beurteilung, Prüfung interner Kontrollen unter Berücksichtigung der IT-Prüfung und Ableitung der Prüfungsstrategie wird anhand einer durchgängigen Fallstudie praxisorientiert erarbeitet. Die Prüfung von internen Kontrollen wird insbesondere für KMU zielgerichtet dargestellt. Dabei wird auch diskutiert, wann und in welchem Umfang die Prüfung von IT-Kontrollen erforderlich ist. Für ausgewählte Prüffelder werden abschließend beispielhaft Prüfungshandlungen und Prüfungsumfänge abgeleitet[^].

Die Referenten gehen dabei auch auf die IDW PS KMU ein.

THEMEN

Grundlagen

- Highlights der ISA-DE

Risikoidentifikation und -beurteilung

- Darstellung der Zusammenhänge
- Zielgerichtete Erfassung und Dokumentation von identifizierten Risiken
- Praktische Analyse und Umsetzung anhand eines Falles

Die Prüfung von Internen Kontrollen

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

Erstellung einer Prüfungsstrategie und Reaktionen auf identifizierte Risiken

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

Prüfungsergebnisse

- Interpretation von Prüfungsdifferenzen
- Grundlagen der Hochrechnung von Fehlern
- Praktische Übungen zum Umgang mit Prüfungsdifferenzen anhand eines Falles

REFERENTEN

WP StB Alexandra Gabriel

WP Gregor Teipel

ZIELGRUPPEN

WP / StB / vBP / Prüfungsleiter /
erfahrene Mitarbeiter

TERMINE (bitte Termin auswählen)



[18.11.-19.11.2026](#) München

[09.12.-10.12.2026](#) Hannover

DAUER

1. Tag, von 9:30 bis 17:30 Uhr

2. Tag, von 09:00 bis 17:00 Uhr

SEMINARGEBÜHR

1.299,00 + 19% USt = EUR 1.545,81

einschl. elektronischer Unterlagen und Verpflegung
bei Präsenzveranstaltungen

www.idw-akademie.de