

Quality Assessment Service

Die Leistungsfähigkeit Ihrer Internen Revision

Die Interne Revision hat in den letzten Jahren deutlich an Bedeutung gewonnen. Dies ist nicht nur auf die Diskussion ineffektiver Kontroll- und Risikomanagementsysteme zurückzuführen, sondern auch in einer Vielzahl neuer regulatorischer Anforderungen begründet. Bei deren Bewältigung ist die Interne Revision hervorragend geeignet, Aufsichtsgremien und die Geschäftsführung maßgeblich zu unterstützen. Hieraus ergeben sich jedoch enorme Anforderungen an die Interne Revision, die sowohl die Organisation als auch die angewandten Methoden und Techniken betreffen. Für die zu erbringenden Prüfungs- und Beratungsleistungen muss die Interne Revision daher sicherstellen, dass sie als Organisationseinheit den Anforderungen gewachsen ist und einen Beitrag zum Unternehmenserfolg erbringt.

In diesem Zusammenhang stellt das Quality Assessment (QA) einen wichtigen Bestandteil des Qualitätsmanagements und gleichzeitig ein Instrument dar, um zu analysieren, ob Ihre Interne Revision in diesem Spannungsumfeld zeitgerecht aufgestellt ist. Hierzu geben die Standards des Deutschen Instituts für Interne Revision e.V. (DIIR) als Mindestanforderung vor, dass alle fünf Jahre eine Qualitätsüberprüfung durch einen qualifizierten unabhängigen Prüfer durchgeführt wird.

Quality Assessment Service – Unser Ansatz

Durch unseren Quality Assessment Service unterstützen wir Sie, Ihre Interne Revision zu analysieren und systematisch weiterzuentwickeln. Hierfür haben wir einen integrierten, toolgestützten Ansatz entwickelt, der die regulatorischen Anforderungen genauso wie die Wirtschaftlichkeit Ihrer Internen Revision im Blickfeld hat. Unsere QA-Experten führen im Rahmen des Quality Assessment folgende Schritte durch:

- Erfassen des gegenwärtigen Entwicklungsstandes Ihrer Internen Revision und Analyse des Revisionsauftrages und der Revisionsziele
- Beurteilung der Organisation, der Qualifikation des Revisiionsteams sowie der Qualität interner und externer Beziehungen

- Analyse der eingesetzten Methoden und Systeme
- Prüfung der Ausgestaltung von Wissens- und Projektmanagement
- Erfassung des Zufriedenheitsgrads wesentlicher Stakeholder der Internen Revision (Audit Committee, Aufsichtsrat, Vorstand, Wirtschaftsprüfer etc.)

Das Deloitte QA-Reifegrad-Modell

Um eine objektive Aussage zu Ihrer Internen Revision treffen zu können, bedarf es weitergehender Überlegungen hinsichtlich der Erfassung und Skalierung der Prüfergebnisse. Hierfür haben wir das Deloitte-Tool QA-Reifegrad-Modell entwickelt, das aus einem objektiven Kriterienkatalog sowie einem in sich schlüssigen und automatisierten Scoringmodell besteht.

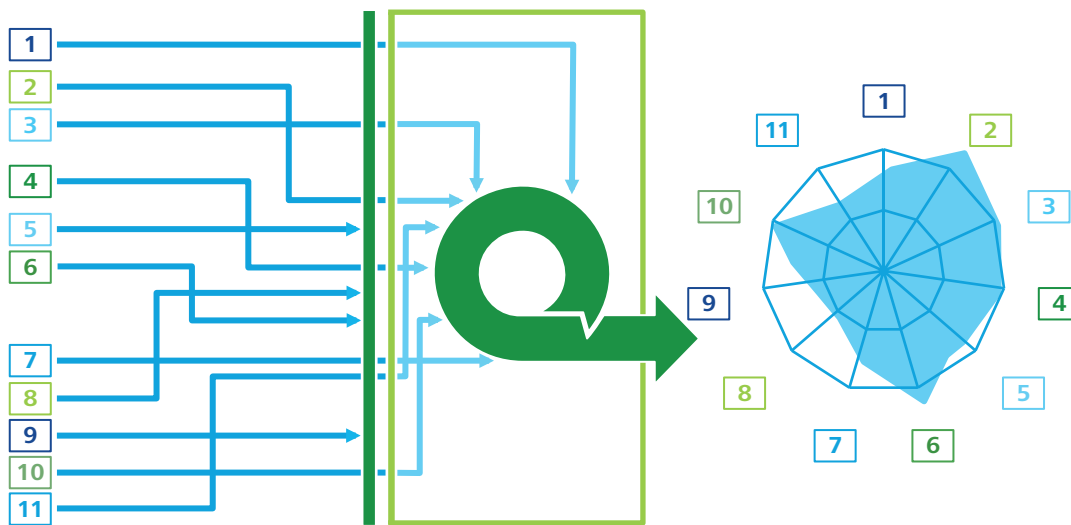
Die Ergebnisse unserer Dokumentenanalyse und der Interviews fügen wir in das QA-Reifegrad-Modell ein und können somit eine objektive Aussage zu Ihrer Internen Revision treffen. Gleichzeitig findet ein datenbankbasierter Abgleich mit Best Practices und anderen branchengleichen Unternehmen statt.

Unser automatisch generierter Prüfbericht enthält schließlich Aussagen zu folgenden Fragenstellungen:

- Erfüllt die Interne Revision gesetzliche und berufsständische Anforderungen (Compliance)?
- Führt die Interne Revision ihre Aufgaben so aus, dass sie ihrer Verantwortung sowie den Zielen und Erwartungen der Unternehmensleitung gerecht wird (Effektivität)?
- Ist die Interne Revision hinsichtlich Fragen der Wirtschaftlichkeit im Vergleich zu Best-Practice-Lösungen adäquat ausgestaltet (Effizienz)?
- An welchen Stellen der Organisation und der Prozesse Ihrer Internen Revision sehen wir noch Raum für Verbesserungsmöglichkeiten und wie könnten diese konkret aussehen?

Für ein bestandenes Quality Assessment erhalten Sie von uns im Anschluss ein QA-Zertifikat, das interne und externe Stellen von der Leistungsfähigkeit Ihrer Internen Revision überzeugen wird.

QA-Reifegradmodell



Wir sind auch nach dem Quality Assessment für Sie da

Sind Verbesserungspotenziale identifiziert, dann unterstützen wir Sie gerne, diese zu realisieren. Hierfür arbeiten wir gemeinsam mit Ihnen die weiteren Schritte und einen Aktionsplan aus. Auch bei der operativen Umsetzung stehen wir Ihnen zur Seite, um die Anforderungen an die Revision zeitnah und vollständig zu erfüllen.

Gemeinsam stellen wir sicher, dass das Ergebnis der Zusammenarbeit eine moderne Interne Revision ist, die nicht nur geltende Standards erfüllt, sondern durch ihre Ausrichtung an Effizienzkriterien maßgeblich zum Unternehmenserfolg beiträgt.

Für mehr Informationen

Andreas Herzig
Tel: +49 (0)711 16554 7160
aherzig@deloitte.de

Thomas Kirstan
Tel: +49 (0)211 8772 3744
tkirstan@deloitte.de

Wolfgang Schluricke
Tel: +49 (0)711 16554 7028
wschluricke@deloitte.de

Für weitere Informationen besuchen Sie unsere Webseite auf www.deloitte.com/de

Diese Mandanteninformation enthält ausschließlich allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, den besonderen Umständen eines Einzelfalles gerecht zu werden. Sie hat nicht den Sinn, Grundlage für wirtschaftliche oder sonstige Entscheidungen jedweder Art zu sein. Sie stellt keine Beratung, Auskunft oder ein rechtsverbindliches Angebot dar und ist auch nicht geeignet, eine persönliche Beratung zu ersetzen. Sollte jemand Entscheidungen jedweder Art auf Inhalte dieser Broschüre oder Teile davon stützen, handelt dieser ausschließlich auf eigenes Risiko. Deloitte & Touche GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft übernimmt keinerlei Garantie oder Gewährleistung noch haftet sie in irgendeiner anderen Weise für den Inhalt dieser Mandanteninformation. Aus diesem Grunde empfehlen wir stets, eine persönliche Beratung einzuholen.

Über Deloitte

Deloitte erbringt Dienstleistungen aus den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Consulting und Corporate Finance für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen. Mit einem Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 140 Ländern verbindet Deloitte erstklassige Leistungen mit umfassender regionaler Marktcompetenz und verhilft so Kunden in aller Welt zum Erfolg. „To be the Standard of Excellence“ – für rund 169.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsame Vision und individueller Anspruch zugleich. Die Mitarbeiter von Deloitte haben sich einer Unternehmenskultur verpflichtet, die auf vier Grundwerten basiert: erstklassige Leistung, gegenseitige Unterstützung, absolute Integrität und kreatives Zusammenwirken. Sie arbeiten in einem Umfeld, das herausfordernde Aufgaben und umfassende Entwicklungsmöglichkeiten bietet und in dem jeder Mitarbeiter aktiv und verantwortungsvoll dazu beiträgt, dem Vertrauen von Kunden und Öffentlichkeit gerecht zu werden.

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu, einen Verein schweizerischen Rechts, und/oder sein Netzwerk von Mitgliedsunternehmen. Jedes dieser Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Eine detaillierte Beschreibung der rechtlichen Struktur von Deloitte Touche Tohmatsu und seiner Mitgliedsunternehmen finden Sie auf www.deloitte.com/de/UeberUns.