

LEAN SIX SIGMA: MEHRWERT FÜR DIE INTERNE REVISION!

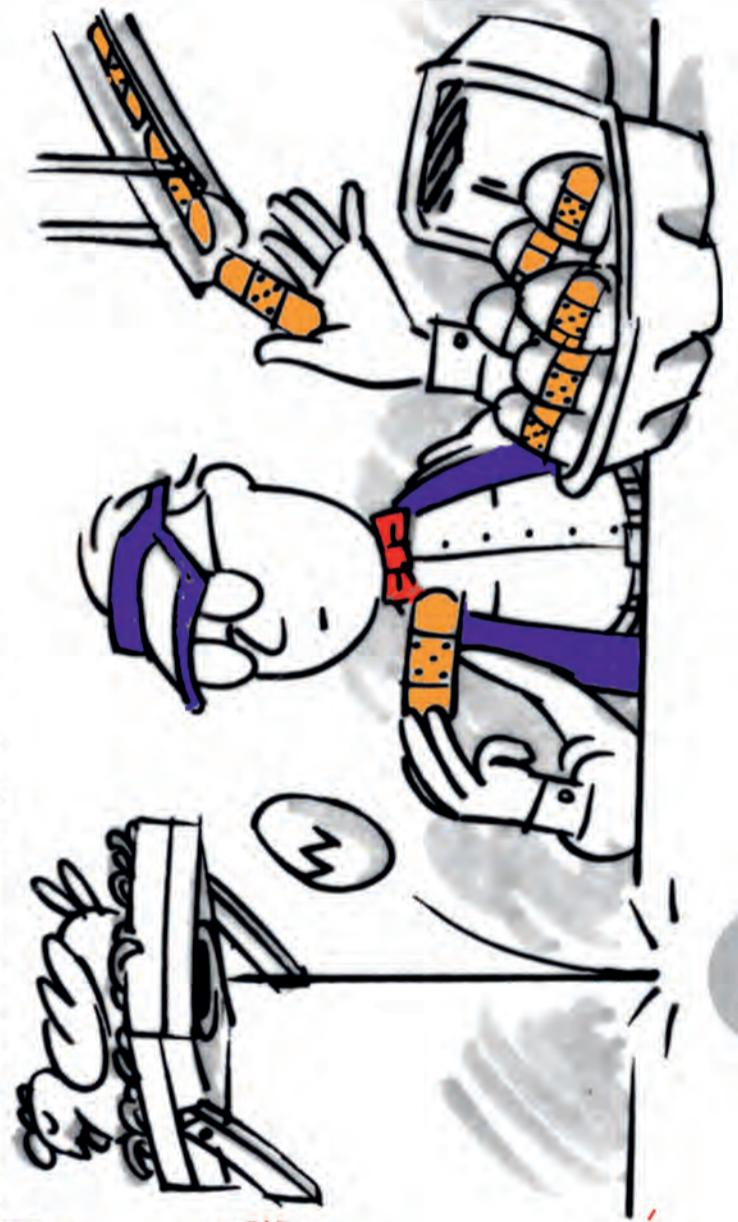


2

„99% sind nicht gut genug!“

Zu 99% gut (=3.8 Sigma)	Zu 99.99966% gut (=6 Sigma)
20.000 verlorene Postsendungen je Stunde	7 verlorene Postsendungen je Stunde
15 Minuten verunreinigtes Trinkwasser täglich	Alle 7 Monate eine Minute lang verunreinigtes Trinkwasser
5.000 ärztliche Fehler pro Woche	1,7 ärztliche Fehler pro Woche
2 gefährliche Landungen auf allen Großflughäfen täglich	1 gefährliche Landung auf allen Großflughäfen alle fünf Jahre
200.000 falsche Medikamentenrezepte jährlich	68 falsche Medikamentenrezepte jährlich
Monatlicher Stromausfall von 7 Stunden	Eine Stunde Stromausfall alle 34 Jahre
Täglich 11,8 Millionen Fehlbuchungen an der New Yorker Börse	Täglich 4.021 Fehlbuchungen an der New Yorker Börse
3 Garantiefälle pro Neuwagen	1 Garantiefall je 980 Neuwagen
48.000 bis 96.000 Todesfälle jährlich aufgrund von Fehlern in Kliniken	17 bis 34 Todesfälle jährlich aufgrund von Fehlern in Kliniken

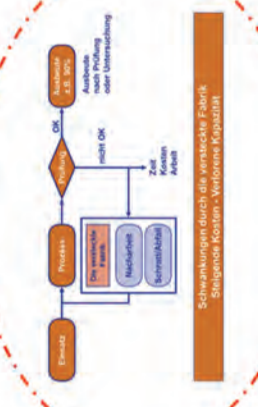
WEIL...



Motivation: Warum denken wir über LSS in der IR nach?

- IR prüft, ob die Ergebnisse in den Geschäftsprozessen und den Programmen den vorgegebenen Zielen entsprechen, dabei gilt es die Methoden von der einfachen prüferischen Prozessaufnahme zur systematischen Prozessrevisionsanalyse weiterzuentwickeln
- IR erbringt unabhängige und objektive Prüfungs- und Beratungsleistungen, welche auf die Schaffung von Mehrwerten und die Geschäftsprozessoptimierung ausgerichtet sind [...]
- IR als Unterstützer der Organisation bei der Erreichung ihrer Ziele durch systematische Kontrollen und effektives Risikomanagement

Erfolgskriterien: Systematische Prüfungsvorgehensweise & Methodenkompetenz!



4

„...und warum ist die interne Revision besonders geeignet? ...“



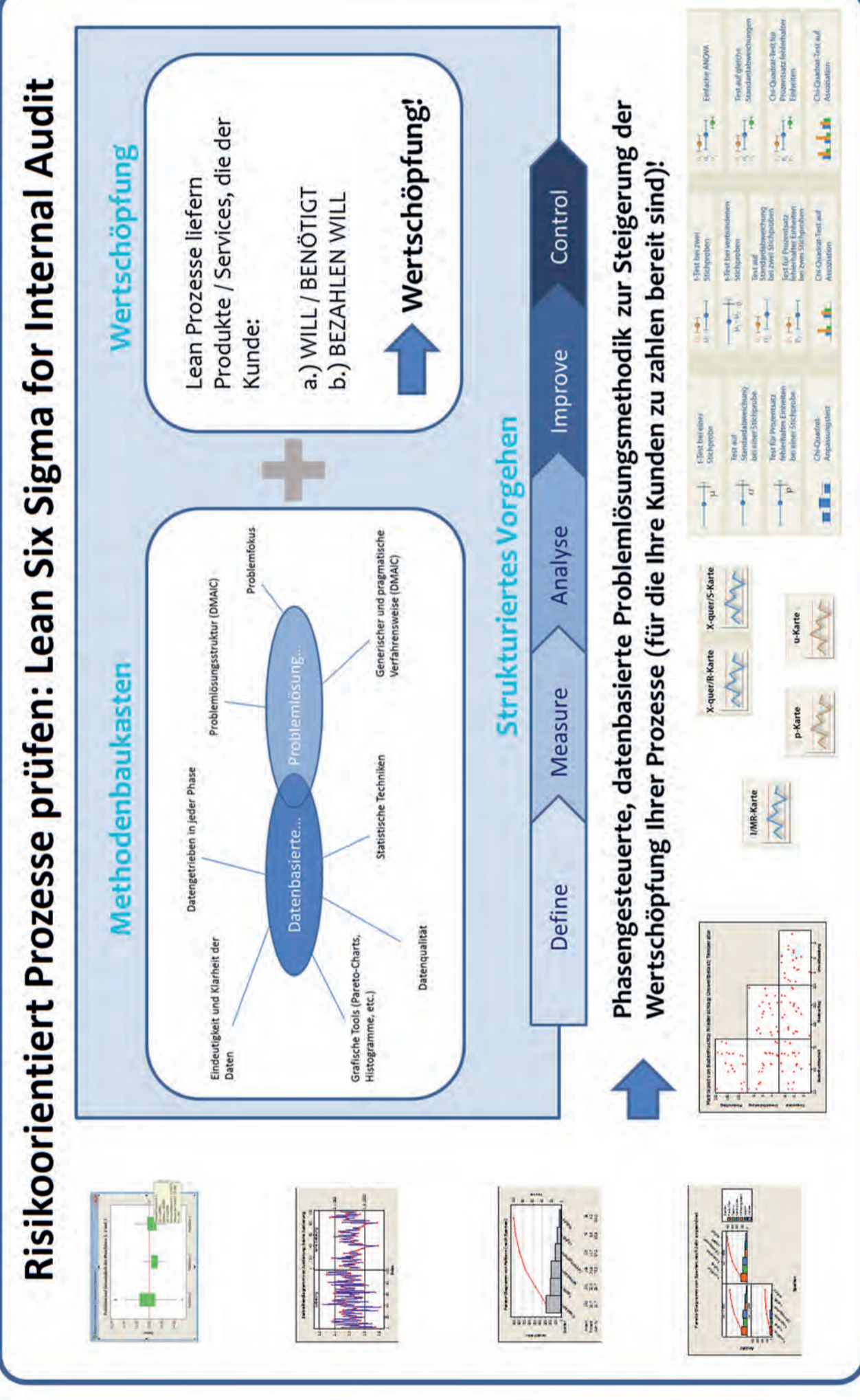
- Nähe zu Vorstand & Geschäftsleitung sowie Verwaltungs- & Aufsichtsrat ermöglichen Management Information für direkte Unternehmenssteuerung
- Unabhängigkeit in der Prüfung mit dem Fokus Verbesserung des Internen Überwachungssystems (IKS, RMS, GS)
- Systematische Mängelverfolgung Einblick in alle Unternehmensbereiche
- Sicherstellung der Angemessenheit und Effektivität der Prozesse nach IIA PA 2100-1, Tz.1

5

Prüfen + Testen Sie die „Prozessfähigkeit“ ...

Sigma Wert	Fehler pro Million Möglichkeiten	Ausbeuten in %	Sigma Wert	Fehler pro Million Möglichkeiten	Ausbeuten in %
1,5	501.500	49,86	4,0	6.210	99,37
1,6	251.300	49,95	4,2	2.530	99,63
1,7	125.100	49,98	4,4	1.060	99,83
1,8	62.500	49,99	4,6	400	99,94
1,9	31.200	49,995	4,8	150	99,98
2,0	15.800	49,997	5,0	60	99,99
2,1	7.900	49,998	5,2	24	99,995
2,2	3.950	49,999	5,4	10	99,997
2,3	1.975	49,9995	5,6	4	99,999
2,4	987	49,9997	5,8	2	99,9995
2,5	493	49,9998	6,0	1	99,9997

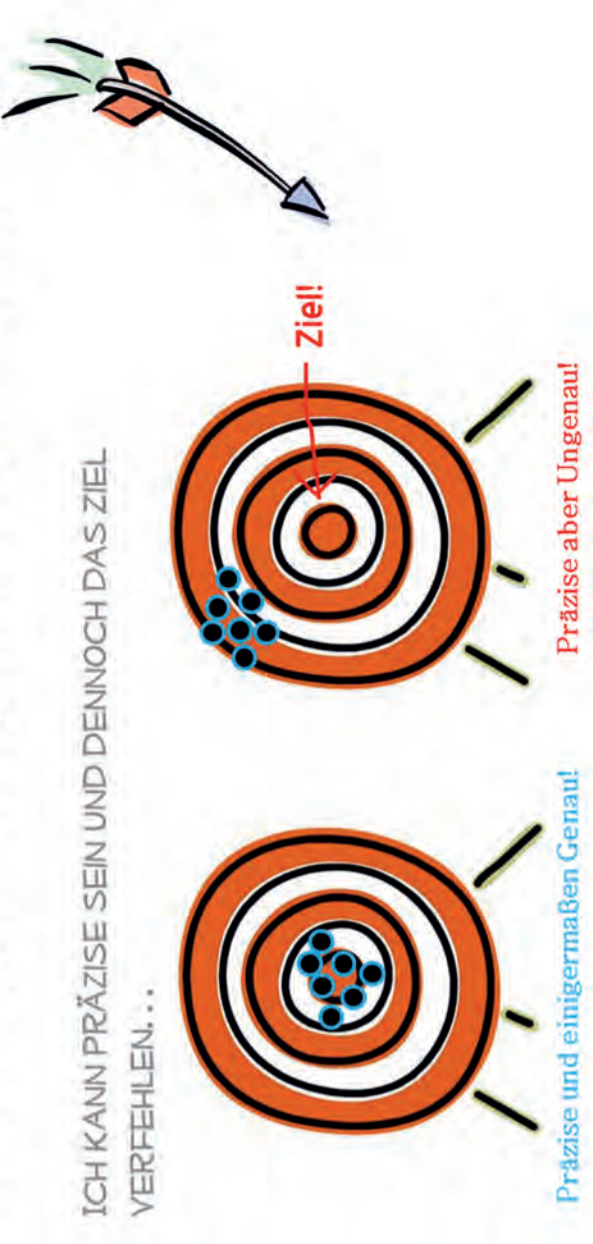
3



Stabilität, Zuverlässigkeit & Präzision in Prozessen...

...durch Revisionsempfehlungen zur...

- Reduktion der Prozessvariation
- Reduktion der Prozessfehler
- Ausrichtung an den (Kunden-) Anforderungen



...Deshalb...

Be part of it Audit-Challenge.com



- Unsere meist gebuchten Trainings:
- Certified Process & Performance Auditor
 - Operational Audit Excellence: Lean Six Sigma for Audit CTR Toolset
 - Lean Six Sigma für interne Revision Basisseminar

Frau Carry Gyarmati
Senior Management Trainerin
Audit Research Center | ARC-Institute.com

Resümee Interne Revision

LSS ist in zahlreichen Tätigkeitsfeldern der IR „wertschöpfend“ nutzbar: vom klassischen Financial Auditing (Zuverlässigkeit der Rechnungswesenprozesse), Compliance Auditing (Prüfung der Anforderungen gegen die Prozesse), zu Operational Auditing (Prüfung von Qualität, Wirtschaftlichkeit und Zuverlässigkeit der Prozesse), bis zu Governance Auditing (Prüfung der Risikostrategie) & Internal Consulting (Begutachtung von Prozessen).

6

Prozess	Ergebnis
1. Prozess	99,99%
2. Prozess	99,98%
3. Prozess	99,97%
4. Prozess	99,96%
5. Prozess	99,95%
6. Prozess	99,94%
7. Prozess	99,93%
8. Prozess	99,92%
9. Prozess	99,91%
10. Prozess	99,90%