



Executive Summary
- Audit Innovation Award -
Fachkonferenzreihe Audit Challenge
www.audit-challenge.com
Audit Research Center | ARC Institute

Ziel: Mit des Audit Innovation Forum ist im Rahmen der jährlich statt-findenden Fachkonferenzreihe Audit Challenge Audit Ideen mit Innovationscharakter im Bereich Revisions- und Prüfungswesen aus Europa bzw. mit den Schwerpunktländern Deutschland, Österreich und der Schweiz

gemeinsam zu diskutieren und zu reflektieren. Insgesamt möchten wir damit neue methodische Konzepte für die Revisionsbranche fördern und dazu anregen über den Tellerrand mit neuen Ideen zu denken.

Arbeitserleichterungen und Zeitersparnisse im Prüfungs- und Berichtsprozess durch revisionssichere Nutzung von Datenraumkonzepten

Die entwickelte Revisionsvorgehensweise entlang der vier Prüfungsphasen (Prüfungsvorbereitung, Prüfungsdurchführung, Prüfungsberichterstattung, Follow-up Aktivitäten) ermöglicht bei Internen Revisionsprüfungen sowie bei der Moderation & Koordination von externen Prüfungen aufsichtsrechtlicher Art erhebliche Arbeitserleichterungen und Zeitersparnisse durch revisionssichere Datenströme sowie der Einbindung der geprüften Einheiten. Dabei spielt die Denkweise der kundenzentrierten Ausrichtung und Einbindung der Geprüften eine erhebliche Rolle. Die moderne Darstellung und Unterlegung in Form von elektronischen Workflows für die Primärkunden Vorstand, Aufsichts- und Verwaltungsrat werden bereits in zahlreichen Unternehmen in der Praxis eingesetzt. Realisiert wurde diese neue Revisionsunterstützung mit Hilfe der Brainloop IT-Plattform.

1) Innovationsgrad des Themas revisionssichere Nutzung von Datenraumkonzepten zur Arbeitserleichterung und Zeitersparnis im Prüfungs- und Berichtsprozess

Die aktive Einbindung des Geprüften z.B. bei der zur Verfügungstellung von Prüfungsunterlagen im Sinne einer kundenzentrierten Organisation sowie die datensicheren Revisions-Workflows für Vorstände, Aufsichts- und Verwaltungsräte werden so für Revisionen bis dato von keiner anderen Vorgehensweise realisiert.

2) Effektivität und strategische Relevanz

Da die präsentierte Methodik nicht nur die Geprüften als Stakeholder involviert, sondern insbesondere die Primärkunden Vorstand, Aufsichts- und Verwaltungsrat besitzt die Vorgehensweise eine hohe strategische Relevanz und fördert das zielorientierte und moderne Erscheinungsbild einer Internen Revision.

3) Effizienz

Die erreichten Zeitersparnisse im Bereich Prüfungsvorbereitung, -durchführung und –berichtsprozess ermöglichen es der Revision diese Ressourcen an anderer benötigter Stelle einzusetzen und somit geeignete Kapazitäten zu gewinnen. Administrative Prozesse werden schneller und schlanker, dabei wird zugleich der Berichtsadressat schneller im Sinne der Aktualität der Revisions-Management Information erreicht.

4) Nutzen und Auswirkungsgrad

Der Nutzen für die Revision ist einerseits monetär messbar im Sinne der effektiven Zeit- und Ressourcenersparnis sowie zum anderen im Zusammenhang mit dem modernen Revisionserscheinungsbild und deren Vorgehensweise bei Vorstand, Aufsichts- und Verwaltungsrat – Revisionsmarketing.

5) Praktische Implementierungsfähigkeit

Die Datenraumsystematik in anderen Unternehmensbereichen, insbesondere im Aufsichtsrats- und Vorstandswesen sowie bei Merger & Akquisitions ist bereits über Jahre erprobt und wurde hierbei nun auf die Revisionsvorgehensweisen und Prozesse adaptiert. Hiermit ist eine zeitnahe Umsetzung mit Hilfe von Eingangsschulungen für eine ausgewählte Gruppe oder auch für die komplette Revisionsmitarbeiterschaft stets zeitnah umsetzbar.