

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine



Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

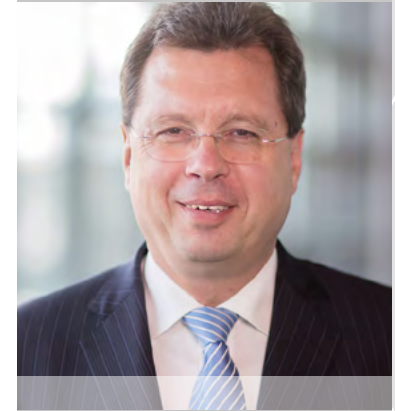
DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Editorial



Dr. Peter Dörfler
Mitglied des DIIR-Vorstands

Liebe Kolleginnen und Kollegen,

trotz der schönen Sommerzeit hat sich in der Welt der Internen Revision und des DIIR eine Menge getan. Vom Sommerloch kann keine Rede sein!

Mit dieser Ausgabe des DIIR News Magazine informieren wir Sie über die geplanten Veränderungen im Internationalen Regelwerk für die berufliche Praxis der Internen Revision (IPPF) und über Veröffentlichungen des IIA. Von unseren Arbeitskreisen wurden zwei neue Bände in der DIIR-Schriftenreihe erarbeitet, die kürzlich veröffentlicht worden sind. Wir möchten Sie auf den Geschäftsbericht des DIIR für 2013 hinweisen und geben einen kurzen Rückblick auf die Quality Assessment-Tagung in Berlin.

Zur Teilnahme an den Tagungen im letzten Quartal 2014 und im nächsten Jahr laden wir Sie herzlich ein. Zum Thema EU-Fördermittel bieten wir erstmals einen Erfahrungsaustauschtag an.

Schließlich stellen wir Ihnen Frau Dorothea Mertmann vor, die seit 1. September 2014 unsere neue Geschäftsführerin ist. Wir heißen Frau Mertmann herzlich willkommen und wünschen Ihr für Ihre Arbeit viel Freude und Erfolg.

Ich wünsche Ihnen viel Spaß beim Lesen!

Ihr

Dr. Peter Dörfler

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine



Revisions-News

IIA

Überarbeitung des International Professional Practices Framework (IPPF)

Das IIA hat einen Entwurf zur Änderung und Erweiterung des IPPF vorgelegt. Dieser ist auch in deutscher Sprache verfügbar. Das IIA bittet um Feedback zum Entwurf bis zum 3. November 2014. Alle Interessierten sind eingeladen, sich unter diesem Link [▶](#) über den Entwurf zu informieren.

Richard Chambers, Präsident und CEO des IIA, gibt unter diesem Link [▶](#) die Hintergründe für die Überarbeitung des IPPF an. Nicht geändert werden sollen die Definition der Internen Revision, der Ethikkodex sowie die Standards selbst. Das IPPF wird aber ergänzt um ein „Mission Statement“ und zwölf Grundprinzipien der Internen Revision.

An die Stelle von „Praktischen Ratschlägen“ und „Praxisleitfäden“ sollen künftig „Umsetzungsrichtlinien“ und „Unterstützende Leitlinien“ treten. Ein weiteres neues Element des IPPF werden



[Editorial](#)[Revisions-News](#)[Arbeitskreise](#)[Zertifizierungen](#)[DIIR](#)[Nachlese](#)[Veranstaltungen](#)[Termine](#)

Revisions-News

„Leitlinien zu aktuellen Themen“ sein. Positionspapiere werden nicht mehr als Teil des IPPF betrachtet. Schließlich werden die Klassifikationen „Verpflichtend“ und „Dringend empfohlen“ ersetzt durch „Vorgeschrieben“ und „Empfohlen“.

Das IIA hat zur Kommentierung des Entwurfs einen Fragebogen bereitgestellt, den Sie über diesen Link [▶](#) erreichen.

Jahresbericht des IIA

Das IIA hat auf seiner Homepage den Jahresbericht für 2013 veröffentlicht. Interessierte finden aktuelle Informationen, Statistiken und Finanzdaten unter diesem Link [▶](#).

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

The Pulse of the Profession – Global Report

Das Audit Executive Center des IIA führt jährlich die Umfrage „Global Pulse of the Profession“ durch. Auch in diesem Jahr wurden wieder Themen rund um die Interne Revision adressiert, wobei weltweit knapp 2.000 Fach- und Führungskräfte aus dem Berufsstand an der Umfrage teilgenommen haben.

Der Bericht mit der Auswertung der weltweiten Ergebnisse liegt jetzt vor und kann auf der Homepage des IIA [▶](#) abgerufen werden. Im Bericht werden neben den Ergebnissen des „Global Pulse of the Profession“ auch die Ergebnisse vergleichbarer Umfragen von KPMG, PwC und Protiviti dargestellt und verglichen. Insgesamt gibt der Bericht einen guten und belastbaren Überblick über die aktuellen Herausforderungen für den Berufsstand der Internen Revision und zeigt mögliche Strategien, damit umzugehen.

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

A photograph showing several business professionals in a meeting, looking at documents and a laptop on a table. The word 'Arbeitskreise' is overlaid in large white letters.

Arbeitskreise

Neuerscheinungen in der DIIR-Schriftenreihe

.....
In den letzten Wochen sind im Erich Schmidt Verlag zwei neue Bände in der DIIR-Schriftenreihe – auch als eBook – erschienen.

Band 51, erarbeitet vom **AK Revision des Kreditgeschäftes**, behandelt „Spezifische Prüfungen im Kreditbereich“. Gesetzesänderungen, Weiterentwicklung der MaRisk und Erfahrungen aus der Finanzkrise haben zu Anpassungen in den Anforderungen an Kreditprüfungen in Kreditinstituten geführt. Der Praxisleitfaden erschließt das aktuelle fachliche und methodische Rüstzeug, um systematisch kritische Faktoren der Kreditvergabe zu erkennen, potenzielle Gefährdungslagen festzustellen und zu vermeiden. Es wird auf folgende Themen eingegangen:

- Prüfung der Datenqualität im Kreditgeschäft
- Prüfung des Neu-Produkt-Prozesses im Nicht-Handels-Segment
- Prüfung von Risikofrüherkennungsverfahren für das Retailgeschäft



Band 51 der DIIR-Schriftenreihe:
Spezifische Prüfungen im Kredit-
bereich

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

- Prüfung eines Risikofrüherkennungsverfahrens für Finanzierungen von großen Firmenkunden und Projekten
- Kreditprüfung von Projektfinanzierungen
- Prüfung des Hypothekendarlehenbriefgeschäftes
- Prüfung von Kreditprozessen am Beispiel von privaten Baufinanzierungen
- Prüfung der (neuen) Kreditnehmereinheit (Risikoeinheit) gemäß KWG
- Prüfung von Problemkrediten

Der Leitfaden richtet sich an in- und externe Revisoren des Kreditgeschäfts, Mitarbeiter der Fachbereiche, Verbands- und Wirtschaftsprüfer, Mitarbeiter der Bankenaufsicht sowie Führungskräfte der Internen Revision.

Band 52 wurde vom **AK Projekt Management Revision** verfasst. Das Buch „Prüfung des Projektsteuerungssystems“ behandelt professionelle Methoden für das Management mehrerer Projekte, also von Portfolios und Programmen. Welche Projekte benötigt werden, wie sie priorisiert, beaufsichtigt und gesteuert werden, ist Aufgabe des Projektsteuerungssystems. Oft ist die Qualität des Projektsteuerungssystems entscheidend dafür, ob Projekte ihre Ziele erreichen. Daher kommt dessen Prüfung entsprechend hohe Bedeutung zu.



**Band 52 der DIIR-Schriftenreihe:
Prüfung des Projektsteuerungs-
systems**

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Zertifizierungen

Qualification in Internal Audit Leadership™ (QIAL™)

Das IIA bietet mit dem Zertifikat Qualification in Internal Audit Leadership™ (QIAL™) eine neue Qualifizierung an, die exklusiv auf die Bedürfnisse von Führungskräften in der Internen Revision zugeschnitten ist.

Bitte wenden Sie sich für nähere Auskünfte direkt an das IIA, das unter dem folgenden Link [➤](#) ausführlich über die Bedingungen informiert.



Qualification in
Internal Audit Leadership™

Is it YOU who will lead our
profession in the future?

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine



Geschäftsbericht 2013 veröffentlicht

.....

Mitte August 2014 hat das DIIR den Geschäftsbericht für 2013 veröffentlicht. Der umfangreiche Bericht gibt einen Überblick über die vielfältigen Aktivitäten des Instituts. Der Bericht ist auf der Homepage des DIIR unter diesem Link [▶](#) verfügbar. Druckexemplare können Sie unter info@diir.de anfordern.



Der DIIR-Geschäftsbericht 2013

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Audit of the Anti-Fraud Management System by the Internal Audit Activity

Englische Übersetzung des DIIR Revisionsstandards Nr. 5

.....
Der Standard zur Prüfung des Anti-Fraud-Management Systems durch die Interne Revision (DIIR Revisionsstandard Nr. 5) wurde vom AK „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“ übersetzt und liegt nun in englischer Sprache vor.

Die englische Fassung des AFM-Standards soll dazu dienen, Unternehmenseinheiten und Interne Revisoren im Ausland über spezifische Regelungen im deutschen Rechtsraum zu informieren und daraus resultierende Aufgaben der Internen Revision im Hinblick auf das Fraud Management System darzustellen. Insbesondere internationale Unternehmen mit Einheiten im Ausland bekommen so ein geeignetes Instrument an die Hand, um eine konsistente und qualitativ hochwertige Prüfung des globalen Anti-Fraud-Management Systems durch die Interne Revision sicherzustellen.

Die Übersetzung finden Sie hier [▶](#).

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Dorothea Mertmann, CIA, CCSA, CISA

Neue Geschäftsführerin

.....

Dorothea Mertmann ist seit dem 1. September 2014 neue Geschäftsführerin des DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e. V. Frau Mertmann verfügt über eine mehr als zwanzigjährige internationale Praxiserfahrung im Bereich der Internen Revision bei der PricewaterhouseCoopers AG (PwC) und anderen multinationalen Unternehmen. Während ihrer Zeit bei PwC zählte sie zu den wesentlichen Treibern für die Entwicklung der Internal Audit Services zu einer anerkannten Marke auf dem deutschen Markt. Als Director war Frau Mertmann u. a. zuständig für den Aufbau und die Optimierung von Revisionsfunktionen sowie das Management von nationalen und internationalen Revisionsprojekten innerhalb und außerhalb Europas. Aufgrund ihres breiten Erfahrungsspektrums übernahm sie ebenfalls interimswise auch die Leitung der Internen Revision für internationale Mandanten.

Zuvor war Sie für große internationale Industrieunternehmen in leitenden Positionen auf den Gebieten Revision, Organisation und Finanzen tätig.

Frau Mertmann ist Certified Internal Auditor (CIA), Certified Information Systems Auditor (CISA), Quality Assessor und im Control Self-Assessment zertifiziert (CCSA). Wir freuen uns, dass wir mit Frau Mertmann eine erfahrene und kompetente Führungspersönlichkeit für das DIIR gewinnen konnten. Wir wünschen ihr und dem DIIR eine erfolgreiche Zusammenarbeit!

DIIR



Dorothea Mertmann, CIA, CCSA,
CISA

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

DIIR vor Ort beim 6. Stuttgarter Sicherheitskongress

.....
Das DIIR wird am 23. Oktober 2014 mit einem Informationsstand beim 6. Stuttgarter Sicherheitskongress der IHK Region Stuttgart vertreten sein.

Der Stuttgarter Sicherheitskongress steht ganz im Zeichen von Wirtschafts-/Konkurrenzspionage, Know-how-Schutz und IT-Sicherheit. Die Veranstaltung richtet sich an Unternehmen aller Branchen für die der Schutz sensibler Unternehmensdaten einen hohen Stellenwert hat. Neben Fachvorträgen ist ein wichtiges Element die Verzahnung von Theorie und Praxis sowie der Austausch der Teilnehmer untereinander, zum Beispiel bei der den Kongress begleitenden Fachausstellung. Nähere Informationen zur Veranstaltung finden Sie unter diesem Link [▶](#).

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine



Stellenbörse der DIIR Dienstleistungen GmbH

Die Stellenbörse für ausgeschriebene Revisionsstellen finden Sie hier [▶](#).

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Nachlese

Quality Assessment Tagung

1./2 Juli 2014 in Berlin

Das DIIR hat erstmals eine Tagung zur Thematik „Quality Assessment“ durchgeführt. Die Veranstaltung fand am 1. und 2. Juli in Berlin statt. Ca. 200 Teilnehmer haben sich zu Vorträgen, Workshops und abendlichem Erfahrungsaustausch getroffen.

DIIR-Vorstand Lutz Cauers, Leiter der Projektgruppe QA, eröffnete die Tagung. Insbesondere Hubertus Buderath, ehemaliger Vorstand des DIIR e. V., gab ein Rückblick auf die Entwicklung des Quality Assessment Leitfadens des DIIR. Nachfolgend wurde die rechtliche Einordnung der DIIR Revisionsstandards und der Quality Assessments beleuchtet. In einer Reihe von Workshops wurden dann ausgewählte Qualitätskriterien des DIIR-Leitfadens von den Teilnehmern diskutiert.

Abschließend wurde im Rahmen einer Podiumsdiskussion mit Mitgliedern der Projektgruppe QA Fragen rund um die Anwendung des QA-Leitfadens und Erfahrungen aus durchgeführten Assessments sowie die neuen Anforderungen an die Akkreditierung der Quality Assessoren behandelt.



Teilnehmer der Podiumsdiskussion bei der QA-Tagung

Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine



Veranstaltungen

Erfahrungsaustauschtage

Vom Institut werden von engagierten Mitgliedern und der Geschäftsstelle Erfahrungsaustauschtage zu aktuellen Fragen und Problemen der Praxis durchgeführt. Erfahrungsaustauschtage gibt es für verschiedene Fachbereiche der Internen Revision. Die Teilnehmer werden gebeten, vorher ihre Themenwünsche und Fragen einzureichen, die dann Gegenstand der Diskussionen werden. Die Erfahrungsaustauschtage beginnen i. d. R. um 10:00 Uhr und enden um 16:00 Uhr. Die Teilnahme ist kostenlos.

Für das letzte Quartal 2014 laden wir zu den folgenden Erfahrungsaustauschtagen ein:

Energie und Verkehr

15. Oktober 2014, Frankfurt am Main

EU-Fördermittel/EU-Kontrollen

12. November 2014, Bonn

Anmelden können Sie sich zu
allen Erfa-Tagen hier [▶](#).



Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Veranstaltungen

Handel

20. November 2014, Frankfurt am Main

Industrie und Mittelstand

24. November 2014, Leipzig

Den Erfa-Tag zu **EU-Fördermitteln/EU-Kontrollen** bieten wir erstmals an. Wir versprechen uns hiervon interessante Impulse für Ihre Prüfungstätigkeit. Die Veranstaltung am 12. November 2014 findet in den Räumlichkeiten der KfW Bankengruppe am Ludwig Erhard Platz 1–3 in Bonn statt. Die Themen des Erfahrungsaustauschtages werden von den Teilnehmern bestimmt. Daher bitten wir die Teilnehmer, ihre Fragen bis zum 27. Oktober 2014 per E-Mail an info@diir.de einzureichen.

Mögliche Themen des Erfahrungsaustauschtage können z. B. sein:

- Anforderungen an den Abschluss der aktuellen Förderperiode und dessen Prüfung
- Wesentliche Neuerungen der Förderperiode 2014 bis 2020 und mögliche Probleme bei deren Umsetzung
- Ausbildungsanforderungen an Prüfer im Bereich der EU-Kotrollen
- Erkennen von Betrug im Rahmen von Inaugenscheinnahmen bzw. Vor-Ort-Kontrollen
- Festlegung und Prüfung von Pauschalen
- Prüfungen von EU-Prüfstellen – Schrecken oder Chance?



Editorial

Revisions-News

Arbeitskreise

Zertifizierungen

DIIR

Nachlese

Veranstaltungen

Termine

Impressum

Herausgeber

DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e. V.

Redaktion

Dorothea Mertmann, CIA,
CCSA, CISA
Michael Bünis, CIA, CRMA
m.buenis@diir.de

Gestaltung

Simone Leonhardt
Diplom-Designerin

Fotos

DIIR
Shutterstock

Die Verwendung von Texten
und Bildern, die nicht aus-
drücklich zur Veröffentlichung
autorisiert sind, bedarf unserer
Zustimmung.

DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e. V.
Ohmstraße 59
60486 Frankfurt am Main

Telefon +49 (0) 69/71 37 69 - 0
Telefax +49 (0) 69/71 37 69 - 69
www.diir.de

Sitz: Frankfurt am Main
USt-ID DE 114235123
Vereinsregisternummer:
Amtsgericht Frankfurt am Main
VR 5326

Veröffentlichung

25. September 2014

Terminübersicht 2014/2015

(Auswahl)

DIIR-Forum Kreditinstitute
29./30. September 2014,
Magdeburg

DIIR-Mitgliederversammlung
30. September 2014,
Magdeburg

DIIR-Jahrestagung
30. September/
1. Oktober 2014,
Magdeburg

4. Mittelstandstagung
6./7. November 2014,
Göttingen

6. Anti-Fraud-Management-
Tagung
12./13. März 2015,
Bremen

9. DIIR-Tagung
Öffentliche Institutionen
20./21. April 2015,
Göttingen

11. DIIR IT-Tagung
1./2. Juni 2015,
Frankfurt am Main

CIA-Tagung
12./13. Juni 2015,
Frankfurt am Main

DIIR-Mitgliederversammlung
7. Oktober 2015,
Dresden

DIIR-Kongress
8./9. Oktober 2015,
Dresden