




WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
	ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
Mission der Internen Revision	Beschreibe Aufgabenstellung, Befugnisse und Verantwortung der Internen Revision. Unterscheide zwischen Prüfungs- und Beratungsleistungen.	Weise die Fähigkeit nach, Prüfungs- und Beratungsaufträge unter Einhaltung der Standards durchzuführen.	Überprüfe die Fähigkeit der Internen Revision, Prüfungs- und Beratungstätigkeiten durchzuführen, um Mehrwert zu schaffen und die Prozesse der Organisation zu verbessern.
Geschäftsordnung der Internen Revision	Beschreibe die Aufgabe der Geschäftsordnung der Internen Revision. Identifiziere die erforderlichen Elemente einer Geschäftsordnung der Internen Revision gemäß den <i>Standards</i> .	Bereite die Geschäftsordnung der Internen Revision in Übereinstimmung mit den <i>Standards</i> vor und erlange die Genehmigung durch das Leitungsorgan.	Bewerte und überarbeite die Geschäftsordnung der Internen Revision, um die Einhaltung der <i>Standards</i> zu erreichen und eine erstklassige Leistung zu fördern.
Organisatorische Unabhängigkeit	Beschreibe die Bedeutung der organisatorischen Unabhängigkeit der Internen Revision. Identifiziere die Elemente, die die Unabhängigkeit beeinflussen.	Erkenne mögliche Beeinträchtigungen der Unabhängigkeit der Internen Revision und deren Auswirkungen.	Setze dich mit möglichen Beeinträchtigungen der Unabhängigkeit der Internen Revision auseinander, um die Einhaltung der <i>Standards</i> zu erreichen. Kommuniziere die Auswirkungen aller verbleibenden Beeinträchtigungen.
Persönliche Objektivität	Beschreibe die Bedeutung der Objektivität der Internen Revision. Identifiziere Faktoren, die die Objektivität beeinträchtigen können oder zu beeinträchtigen scheinen.	Erkenne und bewältige alle tatsächlichen oder vermeintlichen Beeinträchtigungen der Objektivität eines einzelnen Internen Revisors. Beurteile und erhalte die Objektivität der Internen Revision.	Entwickle Richtlinien, die die Objektivität regeln, und erhalte sie aufrecht. Empfehle Strategien zur Förderung der Objektivität.
Ethisches Verhalten	Beschreibe die Bedeutung des Ethikkodex für Interne Revisoren. Identifiziere die Grundsätze des IIA-Ethikkodex.	Weise die individuelle Einhaltung des IIA-Ethikkodex nach.	Beurteile die Einhaltung des IIA-Ethikkodex durch die Interne Revision. Empfehle Strategien zu Aufrechterhaltung und Förderung der höchsten ethischen Standards für Interne Revisoren und die Interne Revision.
Berufliche Sorgfaltspflicht	Beschreibe die berufliche Sorgfaltspflicht.	Weise die Erfüllung der beruflichen Sorgfaltspflicht nach.	Bewerte die Erfüllung der beruflichen Sorgfaltspflicht und ziehe Schlussfolgerungen.
Berufliche Weiterentwicklung	Erkenne das Wissen, die Fähigkeiten und die Kompetenzen, die zur Erfüllung der Aufgaben der Internen Revision erforderlich sind, und die Notwendigkeit der kontinuierlichen beruflichen Weiterentwicklung.	Weise die Kompetenz der Internen Revision durch kontinuierliche berufliche Weiterentwicklung nach.	Beurteile die notwendigen Kompetenzen zur Erfüllung der Aufgaben der Internen Revision. Fördere die berufliche Weiterentwicklung.


PROFESSIONALITÄT

Erforderliche Kompetenzen zum Nachweis von Autorität, Glaubwürdigkeit und ethischem Verhalten, die für eine wertvolle Interne Revision unerlässlich sind.

	WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
		ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
 <p>LEISTUNG</p> <p>.....</p> <p>Kompetenzen, die für die Planung und Durchführung von Aufträgen der Internen Revision unter Einhaltung der <i>Standards</i> erforderlich sind.</p>	Corporate Governance	Beschreibe das Konzept der Corporate Governance.	Erkenne die Risiken im Zusammenhang mit den Governance-Richtlinien, -Prozessen und -Strukturen der Organisation.	Empfehle Verbesserungen zu den Governance-Richtlinien, -Prozessen und -Strukturen der Organisation.
	Fraud	Verstehe Arten von Fraud, Fraurisiken und Red Flags für Fraud.	Bewerte das Potenzial für Fraud und wie die Organisation Fraurisiken erkennt und handhabt. Empfehle Kontrollen zur Verhinderung und Aufdeckung von Fraud. Lehre die Organisation, das Bewusstsein für Fraud zu verbessern.	Wende forensische Prüfungstechniken zur Fraudprävention, Abschreckung und Ermittlung an.
	Risikomanagement	Beschreibe grundlegende Konzepte des Risikos und des Risikomanagements. Beschreibe Risikomanagement-Rahmenwerke.	Verwende ein Risikomanagement-Rahmenwerk, um potenzieller Bedrohungen zu identifizieren. Untersuche die Wirksamkeit des Risikomanagements in Prozessen und Funktionen.	Bewerte die Methoden, die zur Beurteilung der Wirksamkeit der Risikoidentifikation und des Risikomanagements angewendet werden.
	Interne Kontrollen	Identifiziere Arten von Kontrollen.	Nutze ein Rahmenwerk für interne Kontrollen, um die Wirksamkeit und Effizienz von internen Kontrollen zu untersuchen.	Bewerte das Rahmenwerk für interne Kontrollen der Organisation und empfehle Verbesserungen. Beurteile die Umsetzung des Rahmenwerks für interne Kontrollen der Organisation.
	Auftragsplanung <ul style="list-style-type: none"> • Ziele und Umfang • Risikobeurteilung • Arbeitsprogramm • Ressourcen 	Beschreibe die wesentlichen Rollen und Tätigkeiten, die bei der Festlegung von Zielen, Bewertungskriterien und Umfang eines Auftrags eine Rolle spielen.	Lege Ziele, Bewertungskriterien und Umfang eines Auftrags fest.	Bewerte Ziele und Umfang eines Revisionsauftrags, um die Qualität des Auftrags sicherzustellen.
		Beschreibe den Zweck der Durchführung einer Risikobeurteilung während der Auftragsplanung und die damit verbundenen Schritte.	Führe eine detaillierte Risikobeurteilung durch, einschließlich einer Priorisierung der wesentlichen Risiken und Kontrollen.	Bewerte den Prozess der Risikobeurteilung für den Prüfungsauftrag.
		Beschreibe den Zweck eines Arbeitsprogramms für einen Auftrag und die wesentlichen Komponenten.	Bereite ein Arbeitsprogramm für einen Auftrag vor.	Beurteile das Arbeitsprogramm für einen Auftrag.
Beschreibe die Einflussfaktoren für die Personal- und Ressourcenplanung eines Auftrags.		Bestimme Personal und Ressourcen für einen Auftrag.	Bewerte Personal- und Ressourcenausstattung für einen Auftrag.	

	WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
		ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
 <p>LEISTUNG</p> <p>.....</p> <p>Kompetenzen, die für die Planung und Durchführung von Aufträgen der Internen Revision unter Einhaltung der <i>Standards</i> erforderlich sind.</p>	Fieldwork <ul style="list-style-type: none"> • Informationsbeschaffung • Auswahl von Prüfungsobjekten • Computergestützte Prüfungswerkzeuge und -techniken • Datenanalysen • Nachweise • Prozessabbildung • Analytische Überprüfung • Dokumentation 	Beschreibe den Zweck vorläufiger Erhebungen im Auftragsbereich, von Checklisten und von Risiko- und Kontrollfragebögen.	Führe eine vorläufige Erhebung im Auftragsbereich durch. Entwickle Checklisten und Risiko- und Kontrollfragebögen. Untersuche relevante Informationen während des Auftrags.	Bewerte die Aktivitäten zur Sammlung von Informationen für den Auftrag.
		Beschreibe die verschiedenen Ansätze für die Auswahl von Prüfungsobjekten, einschließlich der jeweiligen Vor- und Nachteile.	Wende geeignete Methoden zur Auswahl von Prüfungsobjekten an.	Bewerte die Aktivitäten zur Auswahl von Prüfungsobjekten für den Auftrag.
		Beschreibe den Zweck und die Vor- und Nachteile des Einsatzes computergestützter Prüfungswerkzeuge und -techniken.	Verwende computergestützte Prüfungswerkzeuge und -techniken.	Bewerten den Einsatz computergestützter Prüfungswerkzeuge und -techniken während des Auftrags.
		Beschreibe Datenanalysen, den Datenanalyseprozess und die Anwendung von Datenanalysemethoden in der Internen Revision.	Wende Datenanalysemethoden an.	Bewerte die Anwendung von Datenanalysen in der Internen Revision.
		Kenne potenzielle Quellen von Nachweisen.	Bewerte, ob potenzielle Quellen von Nachweisen relevant, ausreichend und zuverlässig sind.	Entwickle Leitlinien um sicherzustellen, dass Nachweise relevant, ausreichend und zuverlässig sind.
		Beschreibe den Zweck und die Vor- und Nachteile verschiedener Methoden zur Prozessabbildung.	Wende geeignete analytische Ansätze und Methoden zur Prozessabbildung an.	Bewerte die Prozessabbildung für den Auftrag.
		Beschreibe den Zweck und die Vor- und Nachteile der verschiedenen analytischen Überprüfungsverfahren.	Lege analytische Überprüfungsverfahren fest und wende sie an.	Bewerte die während des Auftrags eingesetzten analytischen Überprüfungsverfahren.
		Beschreibe die Anforderungen an Dokumentation und Arbeitspapiere.	Bereite Arbeitspapiere und Dokumentation auf.	Bewerte die Dokumentation des Auftrags.

	WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
		ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
 <p>LEISTUNG</p> <p>.....</p> <p>Kompetenzen, die für die Planung und Durchführung von Aufträgen der Internen Revision unter Einhaltung der <i>Standards</i> erforderlich sind.</p>	Ergebnisse des Auftrags <ul style="list-style-type: none"> • Qualität der Kommunikation • Schlussfolgerungen • Empfehlungen • Berichterstattung • Restrisiko und Risikoakzeptanz • Maßnahmenplan des Managements • Überwachung der Ergebnisse 	Beschreibe die Elemente einer qualitativ hochwertigen Berichterstattung zu einem Auftrag.	Weise eine qualitativ hochwertige Berichterstattung zu einem Auftrag nach, einschließlich der Zwischenberichterstattung an die Auftragskunden.	Bewerte die Berichterstattung im Rahmen des Auftrags.
		Kenne die Elemente einer geeigneten Schlussfolgerung für Aufträge.	Fasse zusammen und entwickle Schlussfolgerungen für Aufträge.	Bewerte Schlussfolgerungen für Aufträge.
		Erkenne die Bedeutung der Abgabe von Empfehlungen.	Formuliere Empfehlungen zur Verbesserung und zum Schutz des Wertes der Organisation.	Bewerte Empfehlungen aus Aufträgen.
		Beschreibe den Kommunikations- und Berichterstattungsprozess des Auftrags, einschließlich der Zwischenberichterstattung, der Schlussbesprechung, der Einholung der Antworten des Managements, des Prozesses der Berichtsgenehmigung und der Verteilung des Berichts.	Erstelle einen Zwischenbericht. Erstelle einen finalen Prüfungsbericht, hole die Genehmigung ein und verteile ihn an die geeigneten Empfänger.	Überprüfe und genehmige den Bericht zum Auftrag. Empfehle die Verteilung des Berichts an geeignete Empfänger.
		Beschreibe die Verantwortung der Revisionsleitung für die Identifizierung und Beurteilung des Restrisikos und den Prozess zur Kommunikation der Risikoakzeptanz des Managements.	Identifiziere das Restrisiko.	Beurteile die Auswirkungen des Restrisikos. Berichte die Risikoakzeptanz des Managements an das Leitungsorgan.
		Beschreibe die Auftragsergebnisse. Beschreibe den Zweck eines Maßnahmenplans des Managements.	Beurteile die Auftragsergebnisse einschließlich des Maßnahmenplans des Managements.	Bewerte insgesamt die Ergebnisse der Aufträge, die die Interne Revision durchgeführt hat.
		Erkenne die Bedeutung der Überwachung und Nachverfolgung der Erledigung der Ergebnisse von Aufträgen, die dem Management und Leitungsorgan berichtet wurden.	Führe die Überwachung und Nachverfolgung der Erledigung der Ergebnisse von Aufträgen durch, die dem Management und dem Leitungsorgan berichtet wurden.	Bewerte die durch die Interne Revision durchgeführte Überwachung und Nachverfolgung.

WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE			
	ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN	
 <p>UMFELD</p> <p>.....</p> <p>Kompetenzen, die erforderlich sind, um die spezifischen Risiken für die Branche und das Umfeld, in dem die Organisation tätig ist, zu identifizieren und anzugehen.</p>	Strategische Planung und Management der Organisation <ul style="list-style-type: none"> • Struktur • Leistungsmessung • Verhalten der Organisation • Führung 	Identifiziere Risiko- und Kontrollauswirkungen verschiedener Organisationsstrukturen.	Bewerte die Governancestruktur und die Auswirkungen der Organisationsstruktur und -kultur auf das allgemeine Kontrollumfeld und die Risikomanagementstrategie.	Empfehle Verbesserungen des allgemeinen Kontrollumfelds und der Risikomanagementstrategie.
		Beschreibe den strategischen Planungsprozess.	Analysiere den strategischen Planungsprozess der Organisation.	Empfehle Verbesserungen für den strategischen Planungsprozess der Organisation.
		Beschreibe übliche Leistungsmessungen.	Untersuche von der Organisation verwendete Leistungsmessungen.	Wähle geeignete Leistungsmessungen aus.
		Erläutere organisatorisches Verhalten und Methoden des Leistungsmanagements.	Untersuche organisatorisches Verhalten und Methoden des Leistungsmanagements.	Empfehle geeignetes organisatorisches Verhalten und Methoden des Leistungsmanagements.
		Beschreibe die Wirksamkeit des Managements bei der Führung und beim Aufbau von organisatorischem Engagement.	Untersuche die Wirksamkeit des Managements bei der Führung und beim Aufbau von organisatorischem Engagement.	Empfehle Maßnahmen zur Verbesserung des Ansatzes des Managements bei der Führung und beim Aufbau von organisatorischem Engagement.
Allgemeine Geschäftsprozesse	Beschreibe die Risiko- und Kontrollauswirkungen von Geschäftsprozessen (HR, Beschaffung, Auftragsvergabe, Produktentwicklung, Projektmanagement, Vertrieb, Marketing, Logistik, Outsourcing usw).	Untersuche die mit den Geschäftsprozessen der Organisation verbundenen Risiken und Kontrollen.	Empfehle Maßnahmen zur Behandlung von Risiken im Zusammenhang mit den Geschäftsprozessen der Organisation.	
Soziale Verantwortung und Nachhaltigkeit	Beschreibe die soziale Verantwortung von Unternehmen und Nachhaltigkeit.	Untersuche die Ansätze der Organisation in Bezug auf soziale Verantwortung und Nachhaltigkeit.	Empfehle Maßnahmen zur Verbesserung der Ansätze der Organisation in Bezug auf soziale Verantwortung und Nachhaltigkeit.	
Informationstechnologie	Beschreibe die grundlegenden Konzepte von IT und Datenanalysen.	Wende Datenanalysen und IT in der Revision an.	Bewerte die Nutzung von IT und Datenanalysen in der Revision.	
	<ul style="list-style-type: none"> • Datenanalysen • Sicherheit und Datenschutz • IT-Kontroll-Rahmenwerke 	Beschreibe die verschiedenen Risiken in Zusammenhang mit IT, Informationssicherheit und Datenschutz.	Identifiziere und beurteile Risiken bezüglich IT, Informationssicherheit und Datenschutz.	Empfehle Maßnahmen zur Bewältigung von IT-Risiken, Informationssicherheit und Datenschutz.
		Kenne Zweck und Anwendung von IT-Kontroll-Rahmenwerken und grundlegenden IT-Kontrollen.	Wende IT-Kontroll-Rahmenwerke an.	Bewerte die Nutzung von IT-Kontroll-Rahmenwerken.
Rechnungswesen und Finanzen	Identifiziere verschiedene Konzepte des externen und internen Rechnungswesens und zugrundeliegende Prinzipien.	Führe finanzielle Analysen durch. Untersuche und interpretiere Jahresabschlüsse.	Bewerte die Korrektheit von Jahresabschlüssen und liefere Prüfungssicherheit.	




FÜHRUNG & KOMMUNIKATION

.....

Kompetenzen, die erforderlich sind, um eine strategische Richtung vorzugeben, wirksam zu kommunizieren, Beziehungen zu pflegen und Personal und Prozesse der Internen Revision zu steuern.

WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
	ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
Strategische Planung und Management der Internen Revision	Erkenne die Bedeutung der Anpassung des strategischen Plans der Internen Revision an die Strategie der Organisation.	Erstelle den strategischen Plan der Internen Revision in Abstimmung mit der Strategie, dem Risikoprofil und der Risikomanagementstrategie der Organisation. Erstelle ein wirksames und effizientes Budget für die Interne Revision.	Beurteile den strategischen Plan der Internen Revision. Bewerte und empfehle Verbesserungen für das Budget der Internen Revision.
	Unterscheide verschiedene Funktionen in der Internen Revision, u. a. beaufsichtigender Prüfer und Revisionsleitung.	Steuere das Personal der Internen Revision (einschließlich Rekrutierung, Entwicklung, Motivation, Konfliktmanagement, Team Building, Delegation, Bindung von Talenten und Nachfolgeplanung). Erstelle Richtlinien und Verfahren für die Prozesse der Internen Revision.	Beurteile die Bemühungen beim Talentmanagement der Internen Revision. Beurteile Richtlinien, Verfahren und administrative Tätigkeiten der Internen Revision.
	Identifiziere wichtige Aktivitäten bei der Beaufsichtigung von Aufträgen.	Beaufsichtige Aufträge.	Beurteile die Beaufsichtigung von Aufträgen zur Sicherstellung der Qualität der Internen Revision.
Revisionsplan und Koordination der Prüfungstätigkeiten	Identifiziere Quellen potenzieller Aufträge, einschließlich Branchentrends und aufkommender Risiken.	Führe die Risikobeurteilung durch, priorisiere Aufträge, entwickle einen risikoorientierten Revisionsplan und erlange die Genehmigung des Leitungsorgans.	Bewerte und überarbeite den risikoorientierten Revisionsplan, um den sich entwickelnden Bedürfnissen der Organisation gerecht zu werden.
	Beschreibe die Koordination der Tätigkeiten der Internen Revision mit Abschlussprüfer, Aufsichtsbehörden und internen Überwachungsfunktionen sowie das mögliche Vertrauen auf andere Prüfungsdienstleister.	Erstelle eine Risiko-Prüfungsübersicht.	Koordiniere die Prüfungsaktivitäten mit anderen Anbietern, um eine angemessene Abdeckung zu gewährleisten und Doppelarbeiten zu vermeiden.
Qualitätssicherungs- und -verbesserungsprogramm	Beschreibe die Anforderungen an das Qualitätssicherungs- und -verbesserungsprogramm.	Plane interne und externe Qualitätsbeurteilungen und führe sie durch, um die Anforderungen zu erfüllen, und berichte die Ergebnisse.	Beurteile die Praxis der Qualitätssicherung und -verbesserung der Internen Revision und die Einhaltung der Standards.
	Identifiziere die geeignete Offenlegung der Einhaltung oder Nichteinhaltung der <i>Internationalen Standards für die berufliche Praxis der Internen Revision</i> .	Formuliere eine geeignete Offenlegung der Einhaltung bzw. Nichteinhaltung der <i>Standards</i> .	Beurteile die Offenlegung der Einhaltung bzw. Nichteinhaltung der <i>Standards</i> durch die Interne Revision.

	WISSENSBEREICH	KOMPETENZSTUFE		
		ALLGEMEINES BEWUSSTSEIN	ANGEWANDTES WISSEN	EXPERTENWISSEN
<div style="text-align: center;">  </div> <h2 style="text-align: center;">FÜHRUNG & KOMMUNIKATION</h2> <p style="text-align: center;">.....</p> <p>Kompetenzen, die erforderlich sind, um eine strategische Richtung vorzugeben, wirksam zu kommunizieren, Beziehungen zu pflegen und Personal und Prozesse der Internen Revision zu steuern.</p>	Kommunikation <ul style="list-style-type: none"> • Advocacy • Beziehungen • Berichterstattung • Soft Skills • Innovation 	<p>Erkenne den Wert der Advocacy und die Bedeutung der Aufrechterhaltung von Stakeholder-Beziehungen (z. B. Leitungsorgan, Geschäftsleitung, Prüfungskunden, andere Prüfungsdienstleister, externe Stakeholder).</p>	<p>Steuere die Reputation der Internen Revision und die Erwartungen der Stakeholder. Zeige Aufrichtigkeit, Ehrlichkeit und Empathie in der Kommunikation mit den Stakeholdern, um Vertrauen aufzubauen und Beziehungen zu pflegen.</p>	<p>Beurteile die Beziehungen zu Stakeholdern und empfehle Maßnahmen zur Erreichung von Verbesserungen. Bewerte die Advocacy-Bemühungen der Internen Revision.</p>
		<p>Beschreibe die geeignete Kommunikation zwischen Internen Revisoren und den Stakeholdern einschließlich der wichtigsten Leistungskennzahlen. Wisse, dass die Revisionsleitung insgesamt über die Wirksamkeit der internen Kontrollen und des Risikomanagements an die Geschäftsleitung/das Leitungsorgan berichtet.</p>	<p>Erstelle relevante und geeignete Kommunikation an die Stakeholder der Internen Revision, einschließlich der Berichte an Geschäftsleitung/Leitungsorgan (z. B. bedeutende Risikoexpositionen, wichtige Leistungskennzahlen usw).</p>	<p>Beurteile die Kommunikation der Internen Revision an die Stakeholder, einschließlich wichtiger Leistungskennzahlen zur Bewertung des Erfolgs der Internen Revision, und empfehle Verbesserungen.</p>
		<p>Wisse um die Bedeutung der schriftlichen und mündlichen Kommunikationsfähigkeit, einschließlich der Soft Skills wie Konfliktmanagement, Einfluss und Überzeugungskraft.</p>	<p>Zeige Soft Skills (Konfliktmanagement, Einfluss und Überzeugungskraft). Liefere aufschlussreiche Beratung, um zur Wirksamkeit der Organisation beizutragen. Erkenne Gelegenheiten für Veränderungen und ermögliche Veränderung.</p>	<p>Beurteile schriftliche und mündliche Kommunikationsfähigkeiten, Soft Skills und Innovation der Internen Revision. Empfehle Verbesserungen.</p>

ANMERKUNG: Es wird davon ausgegangen, dass ein Interner Revisor auf der Kompetenzstufe „Angewandtes Wissen“ in einem Bereich auch über ein „Allgemeines Bewusstsein“ für diesen Wissensbereich verfügt. Ebenso würde ein Interner Revisor mit „Expertenwissen“ auch über „Angewandtes Wissen“ des Wissensbereichs verfügen.

Zuordnung von DIIR-Seminaren zu einem Wissensgebiet/einer Kompetenzstufe

Professionalität		B (Bewusstsein)	A (Anwendung)	E (Experte)
P1	Mission der Internen Revision			
P2	Geschäftsordnung der Internen Revision			
P3	Organisatorische Unabhängigkeit			
P4	Persönliche Objektivität			
P5	Ethisches Verhalten			Workshop Ethik für Revisoren - Integrität, Objektivität, Vertraulichkeit und Fachkompetenz in der Internen Revision Datenschutz für Revisoren und Revisorinnen - Interne Auditdurchführung unter Beachtung der Persönlichkeitsrechte betroffener Mitarbeitender
P6	Berufliche Sorgfaltspflicht	Die zivil- und strafrechtliche Haftung des Revisors / der Revisorin		
P7	Berufliche Weiterentwicklung		Certification in Risk Management Assurance (CRMA) CIA-Examen Vorbereitungskurs Teil I und II CIA-Examen Vorbereitungskurs Teil III Durchführung von IT-Sicherheitsaudits - Erwerb der zusätzlichen Prüfverfahrenskompetenz für § 8a BSIG Examenskurs IT-Grundlagen, IT-Audit und IT-Sicherheit für die Berufsexamen CIA, CISM und CISA Vorbereitung Teil 1 des Internen Revisors DIIR Vorbereitung Teil 2 des Internen Revisors DIIR - Leitung einer Internen Revision und Prüfungsdurchführung Vorbereitung Teil 3 des Internen Revisors DIIR	

		Vorbereitung Teil 4 des Internen Revisors DIIR - Managementstrategien/Unternehmenssteuerung	
--	--	--	--

Leistung		B (Bewusstsein)	A (Anwendung)	E (Experte)
L1	Corporate Governance		Revision des Compliancemanagementsystems	
L2	Fraud	<p>Betrugsdelikte bei privaten Immobilienfinanzierungen</p> <p>Cybercrime und IT Forensic - Grundlagen für professionelle Prüfungen durch die Revision</p> <p>Geldwäschebekämpfung / Terrorismusfinanzierungsprävention</p>	<p>Fraud - erkennen und erfolgreich abwehren</p> <p>FRAUD nachhaltig vermeiden - Erkennung und Prävention</p> <p>Fraud-Risiken & Täter - Ursachen, Identifikation & Bewertung</p> <p>Korruption und Mitarbeiterkriminalität: Wirkungsvolle Prophylaxe sowie innovative Prüfungsansätze</p> <p>Warnsignale – „Fraud Red Flags“ - Verschleierungen erkennen</p> <p>Prüfung des Anti-Fraud-Management-Systems durch die Interne Revision – DIIR Standard Nr. 5, Praxisfälle, Prüfungshinweise</p>	<p>Durchführung forensischer Interviews</p> <p>Durchführung forensischer Interviews – Vertiefungstraining</p> <p>Fraud Investigation Training</p>
L3	Risikomanagement	<p>Überblick Bankenaufsichtliche Anforderungen - CRD IV-Paket / Basel III und aktuelle Entwicklungen</p>	<p>ICAAP – Interner Prozess zur Sicherstellung der Risikotragfähigkeit - Ansätze zur Bestimmung der Risikotragfähigkeit und der ökonomischen Kapitalsteuerung</p> <p>Prüfung Operationeller Risiken inkl. Aspekten der BAIT</p> <p>Prüfung von Liquiditätsrisiken</p> <p>Prüfung von Risikoaggregation und Entscheidungsvorlagen</p> <p>Prüfung von Risikomanagementsystemen</p> <p>Prüfungsansätze für die Gesamtbanksteuerung - Risikomessmethoden und übergeordnete Sicht auf die Risikotragfähigkeit</p> <p>Regulatorische und ökonomische Banken-Stresstests - Anforderungen und Methoden für Stressszenarien</p> <p>Prüfung von Frühwarnverfahren durch die Interne Revision</p>	

			<p>Revision des Risikomanagementsystems - Sollprozesse, wesentliche Risiken und Kontrollen zur Unterstützung der Gestaltung eines unternehmensindividuellen Prüfungsprogramms.</p> <p>Validierung von Risikomodellen - Ökonomische und aufsichtliche Anforderungen an die Validierung und das Modellrisiko</p> <p>Zinsänderungsrisiko im Anlagebuch - Regulatorische Vorgaben sowie Integration in den I-CAAP und den aufsichtlichen Überprüfungsprozess (SREP)</p>	
L4	Interne Kontrollen	Die Prüfung des IT-gestützten Internen Kontrollsystems von KMU	IKS I - Risikoorientierte Prüfung von Prozessen - Vorbereitung und Durchführung einer IKS-Prüfung (Grundlagen)	IKS II - Interne Kontroll- und Risikomanagementsysteme - Aufbau, Gestaltung und fortlaufende Überwachung integrierter IKS
L5	Auftragsplanung: Ziele und Umfang			
L6	Auftragsplanung: Risikobeurteilung			
L7	Auftragsplanung: Arbeitsprogramm			
L8	Auftragsplanung: Ressourcen			
L9	Fieldwork: Informationsbeschaffung		<p>Interviewing Skills in English</p> <p>Professionelle Fragetechnik für die Innenrevision</p>	
L10	Fieldwork: Auswahl von Prüfungsobjekten			
L11	Fieldwork: Computergestützte Prüfungswerkzeuge und -techniken			
L12	Fieldwork: Datenanalysen		<p>Einführung in Process Mining</p> <p>MS® Excel im Revisionsalltag - Vom Einstieg zur optimalen Nutzung</p> <p>Professionelle Datenanalyse - Notwendigkeit und Chance für die Revisionspraxis</p>	

L13	Fieldwork: Nachweise			
L14	Fieldwork: Prozessabbildung			
L15	Fieldwork: Analytische Überprüfung			
L16	Fieldwork: Dokumentation			
L17	Ergebnisse des Auftrags: Qualität der Kommunikation		Kommunikation im Prüfungsprozess für Prüfende öffentlicher Institutionen	
L18	Ergebnisse des Auftrags: Schlussfolgerungen			
L19	Ergebnisse des Auftrags: Empfehlungen		Neuronale Grundlagen und digitale Techniken prüferischer Urteilsfindung	
L20	Ergebnisse des Auftrags: Berichterstattung	Audit Report Writing in English	Berichterstattung der Internen Revision - Arbeitsergebnisse verständlich und wirksam darstellen und übergeben Der Prüfbericht - Die Visitenkarte der Internen Revision	
L21	Ergebnisse des Auftrags: Restrisiko und Risikoakzeptanz			
L22	Ergebnisse des Auftrags: Maßnahmenplan des Managements			
L23	Ergebnisse des Auftrags: Überwachung der Ergebnisse			

	Umfeld	B (Bewusstsein)	A (Anwendung)	E (Experte)
U1	Strategische Planung und Management der Organisation: Struktur			
U2	Strategische Planung und Management der Organisation: Planungsprozess			
U3	Strategische Planung und Management der Organisation: Leistungsmessung		Beschäftigtendatenschutz im Revisionsumfeld - Mitarbeiterkontrolle (Leistung- und/oder Verhalten) unter Beachtung der Persönlichkeits- und Mitbestimmungsrechte	
U4	Strategische Planung und Management der Organisation: Verhalten der Organisation			
U5	Strategische Planung und Management der Organisation: Führung			
U6	Allgemeine Geschäftsprozesse	Digitale Transformation im Fokus der Internen Revision Einführung in die Baurevision Nutzung von Anrechnungserleichterungen nach CRR für Immobiliensicherheiten (Realkredite) Revision des Kreditgeschäftes - Teil I	Asset Backed Securities (ABS) - Ein Instrument des Portfoliomanagements Baurevision - HOAI und AHO - Revision von Architekten-, Fachplaner- und Projektsteuerungsleistungen Blockchain - Wie die Distributed-Ledger-Technologie die Arbeitswelt Ihrer Mandaten und die Revision verändern wird Compliance aus Sicht der Revision Einführung in die Prüfung von Kapitalanlagen von Versicherungsunternehmen Filialrevision im Handel – Organisation und erfolgreiche Durchführung MiFID II / MiFIR - Die neue „Markets in Financial Instruments Directive & Regulation“ Projekte prüfen aus Sicht der Internen Revision - Projekte durch die IR zur Überwachung des Projekterfolgs begleiten Projektprüfungen durch die Interne Revision in Kreditinstituten Prüfen mit SAP ® Teil 1 - Einführung in SAP	Baurevision - Vertiefung

			<p>Prüfen mit SAP ® Teil 2 - Referenzprozesse in SAP</p> <p>Prüfen mit SAP ® Teil 3 - Prüfung ausgewählter Prozesse in SAP</p> <p>Prüfung Besonderheiten EBA Guidelines on outsourcing arrangements</p> <p>Prüfung der Compliance-Funktion in Kreditinstituten</p>	
U7	Soziale Verantwortung und Nachhaltigkeit	Sustainable Finance – Einstieg und Überblick zur Nachhaltigkeit		
U8	Informationstechnologie: Datenanalysen	Big Data – Grundlagen und Methoden der Datenanalyse	Stichproben in der Prüfungspraxis - Mit effizienter Datenanalyse schneller zum Prüfungsziel	
U9	Informationstechnologie: Sicherheit und Datenschutz	<p>Einführung in das DarkNet</p> <p>Einführung in die IT-Revision</p> <p>Grundlagenseminar zur Prüfung des Cybersecurity Management</p>	<p>IT-Sicherheit im Unternehmen</p> <p>Prüfung der Datenschutzorganisation - Datenschutzmanagement als ständiger Verbesserungsprozess</p> <p>Die Bedeutung der BAIT für die Interne Revision</p> <p>Die Bedeutung der KAIT für die Interne Revision</p> <p>Die Bedeutung der VAIT für die Interne Revision</p>	Cloud Computing strukturiert prüfen
U10	Informationstechnologie: IT-Kontroll-Rahmenwerke	IT-Revision für Revisionsleiter	COBIT® 2019 – IT-Prüfung Praxisworkshop	
U11	Rechnungswesen und Finanzen	<p>Revision des Finanz- und Rechnungswesens</p> <p>Prüfen einer Controlling-Abteilung: Controlling für Prüfer</p>	<p>Internationale Rechnungslegung - Grundlagen und praktische Anwendung</p> <p>Jahresabschlussanalyse - Einführung in die Grundlagen und praktische Anwendung</p> <p>Kosten- und Erlösrechnung, Budgetierung - Grundlagen und praktische Anwendung</p>	

	Führung & Kommunikation	B (Bewusstsein)	A (Anwendung)	E (Experte)
F1	Strategische Planung und Management der Internen Revision: Strategie		Aufbau einer modernen Revisionsabteilung - Grundlagen des Aufbaus und der Gestaltung zeitgemäßer Revisionsabteilungen Ausrichtung und Strategie der Internen Revision für den Mittelstand Strategie der Internen Revision	
F2	Strategische Planung und Management der Internen Revision: Prozesse		Steuerung und Überwachung der Internen Revision	
F3	Strategische Planung und Management der Internen Revision: Beaufsichtigung			
F4	Revisionsplan und Koordination der Prüfungstätigkeiten: Revisionsplan			
F5	Revisionsplan und Koordination der Prüfungstätigkeiten: Koordination			
F6	Qualitätssicherungs- und -verbesserungsprogramm: Interne und externe Qualitätsbeurteilungen		Das Qualitätsmanagementsystem der Internen Revision - Instrumente, Methoden, Umsetzung	Das externe Quality Assessment in der Internen Revision - Durchführung von Quality Assessments nach DIIR Revisionsstandard Nr. 3 Auffrischkurs Quality Assessment - Kurz und knapp: Das externe QA der Internen Revision
F7	Qualitätssicherungs- und -verbesserungsprogramm: Offenlegung			
F8	Kommunikation: Advocacy und Beziehungen			
F9	Kommunikation: Berichterstattung		Kennzahlen (-steuerung) im Revisionsmanagement - Kennzahlen für Revisionsprozess und Revisionsmanagement	Ergebnisse und Prozesse der Internen Revision optimal vermarkten Interne Berichterstattung für Vorstand und Aufsichtsrat

F10	Kommunikation: Soft Skills und Innovation	Umgang mit schwierigen Prüfungsteilnehmern	<p>Gesprächsführung für Revisoren: analog und digital - Gehen Sie in die Gesprächsführung und überzeugen Sie beim Darstellen von Prüfergebnissen</p> <p>Auf den Punkt gebracht: Komplexes verständlich machen - einfach erklären - klar formulieren</p> <p>Emotionen im Griff - Souverän, auch in belastenden Prüfungs- und Kontrollsituationen</p> <p>Erfolgreich argumentieren: Die Techniken der Überzeugung</p> <p>Kommunikation in der Internen Revision - Wie Sie jede Situation überzeugend, professionell und souverän meistern</p> <p>Umgang mit schwierigen Prüfungsteilnehmern</p>	<p>Von Klartext bis Diplomatie: Strategien, Tools und Tipps zur Kommunikation für Führungskräfte in der Revision (inkl. Arbeitsessen am Abend)</p>
-----	---	--	---	--