

# DIGITAL

informativ,  
lebendig  
und  
spannend!

Frühbucherpreis bis  
30. März 2022

## 15. DIIR-Tagung Interne Revision in Öffentlichen Institutionen

27. – 28. April 2022



7,5 CPE-Punkte  
inkl. bis zu  
2 Ethik-CPE-  
Punkte

### Keynote Speaker:

**Dr. Manfred KRAFF**

20 Jahre Interner Auditdienst (IAD) der Europäischen Kommission  
– Wichtigste Errungenschaften und größte Herausforderungen

**Dr. Thomas FERNANDEZ**

Innenrevision und Compliance – Passt das zusammen?

**Prof. Dr. med. Volker BUSCH**

Kopf oder Bauch? Menschliche Entscheidungsfindung zwischen Bits und Bytes

### Die Highlights 2022:

- Urteilsrisiken digitaler Audits
- Big Game Hunting – die neuesten Angriffe aus dem Cyberraum
- Praxisbericht 10 Jahre Continuous Auditing in der BaFin
- Elektronische Rechnung: Eckpunkte nationaler und europäischer Umsetzung
- Wirtschaftsprüfung und Interne Revision im Öffentlichen Bereich

# DIIR

Deutsches Institut für  
Interne Revision e.V.



## Die „15. DIIR-Tagung Interne Revision in Öffentlichen Institutionen“ wird

### DIGITAL

Nehmen Sie bequem aus dem Büro, Homeoffice o. ä. teil.

### INFORMATIV

3 Plenumsvorträge, 10 Fachsitzungen und 5 On-Demand-Vorträge warten auf Sie.

### LEBENDIG

Tauschen Sie sich mit Ihren Branchenvertretern, den Referenten und dem Sponsor in der (virtuellen) Lounge aus.

### SPANNEND

Freuen Sie sich u. a. auf

- Dr. Manfred KRAFF (Generaldirektor, Europäische Kommission)
- Dr. Thomas FERNANDEZ (Leiter Leitungsstab 3 – Innenrevision und Compliance, Bundespolizeipräsidentium)
- Prof. Dr. med. Volker BUSCH (Neurologe, Psychiater, Neurowissenschaftlicher Arbeitsgruppenleiter, Universitätsklinik für Psychiatrie und Psychotherapie / Medbo GmbH)

Silber Sponsor – Wir bedanken uns für die Unterstützung!



13.30 – 13.35 Uhr **Begrüßung durch die Moderatoren**

**Michael BÜNIS, CIA CRMA**

Leiter Grundsatzabteilung, DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e.V., Frankfurt am Main

**Jens MOTEL, CIA CRMA**

Leiter Interne Revision, Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle, Eschborn  
Mitglied des DIIR-Vorstands

13.35 – 13.45 Uhr **Eröffnung der Tagung**

**Dorothea MERTMANN, CIA CCSA CISA**

Geschäftsführerin, DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e.V., Frankfurt am Main

**Jens MOTEL, CIA CRMA**

Leiter Interne Revision, Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle, Eschborn  
Mitglied des DIIR-Vorstands

13.45 – 13.55 Uhr **Raumwechsel**

13.55 – 14.35 Uhr **Parallele Fachsitzungen**

## FS 1

**Verhältnis der Wirtschaftsprüfung und Internen Revision im Öffentlichen Bereich**

- Einführung und theoretische Grundlagen / Standards
- Zusammenarbeit zwischen Abschlussprüfer und Interner Revision in der Praxis
- Mehrwert und Synergien aus einer guten Zusammenarbeit

**Referent:**

**WP StB Marco GALIOTO, CISA**

Partner Internal Audit & GRC - Öffentlicher Sektor,  
PricewaterhouseCoopers GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
Düsseldorf

## FS 2

**Es sind die Wechselwirkungen, auf die es ankommt!**

- Anforderungen an einen Wertbeitrag für die Organisation und ihre Interessengruppen
- Kontextualität der Internen Revision zu Strategien und Zielsetzungen
- Vorgehensweisen - Unterschiede bilden

**Referent:**

**Daniel STREBEL**

Stellvertretender Leiter,  
Finanzkontrolle Kanton Zürich,  
Zürich

14.35 – 14.50 Uhr **Kaffeepause**

14.50 – 15.30 Uhr **Parallele Fachsitzungen**

FS  
3

**Stand der Anti-Fraud-Aufstellung im Non-Profit-Bereich – Ergebnisse aus der Erhebung des DIIR-Arbeitskreises „Interne Revision in Non-Profit-Organisationen“**

- Vorgehen und Umfang
- Einzelergebnisse / Befunde
- Ableitungen, resultierende Fragestellungen und Handlungsfelder

**Referenten:**

**Lutz ANSORGE, CFE**

Geschäftsführer,  
BAR Business Advisory & Research GmbH,  
Oestrich Winkel/Rheingau  
Leiter des DIIR-Arbeitskreises „Interne  
Revision in Non-Profit-Organisationen“

**Sonja VOGELBERG,**

**Interner Revisor<sup>DIIR</sup> CFE**

Leiterin Internal Audit,  
Deutsche Welthungerhilfe e.V.,  
Bonn  
Stellvertretende Leiterin des DIIR-Arbeitskreises  
„Interne Revision in Non-Profit-Organisationen“

**(1 ETHIK-CPE)**

FS  
4

**SAP S4/HANA – Die Revision als guter Begleiter**

- Revision im Kontext von SAP S4/HANA
- Wie kann eine Revision bei der Migration unterstützen?
- Vorteile der frühzeitigen Beteiligung einer Revision bei der Einführung
- Technische Prüfungsansätze der SAP Prüfung

**Referent:**

**Jürgen KREUZ**

Managing Director,  
Jürgen Kreuz GmbH,  
Frankfurt am Main

15.30 – 15.40 Uhr **Raumwechsel**

15.40 – 16.20 Uhr **Parallele Fachsitzungen**

FS  
5

**Urteilsrisiken digitaler Audits – Ein kritischer Blick auf digital unterstützte Urteilsmethoden**

- Was meint eigentlich „Prüfen“?
- Digitale versus humane Urteilstechiken
- Abweichungssignale und Wahrnehmungsqualität
- Stichprobe oder digitale Vollprüfung?
- Von Regeln und Schlussfolgerungen

**Referent:**

**Roger ODENTHAL**

Inhaber,  
Roger Odenthal & Partner  
Unternehmensberatung,  
Köln

FS  
6

**Elektronische Rechnung: Eckpunkte nationaler und europäischer Umsetzung**

- Gesetzliche Vorgaben
- Formate und Erweiterungen
- Anforderungen an die Verarbeitung

**Referent:**

**Andreas MICHALEWICZ**

Stellvertretender Leiter FeRD,  
Vertreter der öffentlichen Verwaltung  
Deutschland im EMSFEI,  
Hessisches Ministerium der Finanzen,  
Wiesbaden

16.20 – 16.35 Uhr **Kaffeepause**

16.35 – 17.20 Uhr **Plenumsvortrag 1**



## 20 Jahre Interner Auditdienst (IAD) der Europäischen Kommission – Wichtigste Errungenschaften und größte Herausforderungen

- Aufgaben, Organisation und Praxis des IAD
- Rolle des IAD im Rahmen der internen und externen Verantwortlichkeiten und Rechenschaftspflichten
- Implementierung des Drei-Linien-Modells
- Erwartungen von Interessengruppen sowie Chancen und Risiken der Digitalisierung

**Referent:**

**Dr. Manfred KRAFF**  
Generaldirektor,  
Europäische Kommission,  
Brüssel

17.20 – 17.25 Uhr **Zusammenfassung durch die Moderatoren**

**Michael BÜNIS, CIA CRMA**

Leiter Grundsatzabteilung, DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e.V., Frankfurt am Main

**Jens MOTEL, CIA CRMA**

Leiter Interne Revision, Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle, Eschborn  
Mitglied des DIIR-Vorstands

13.30 – 13.35 Uhr **Begrüßung durch die Moderatoren**

**Michael BÜNIS, CIA CRMA**

Leiter Grundsatzabteilung, DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e.V., Frankfurt am Main

**Jens MOTEL, CIA CRMA**

Leiter Interne Revision, Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle, Eschborn  
Mitglied des DIIR-Vorstands

13.35 – 14.20 Uhr **Plenumsvortrag 2**



**Innenrevision und Compliance – Passt das zusammen?**

- Compliance – Definition und Erläuterung
- Compliance in der öffentlichen Verwaltung – Bedarf und Umsetzung
- Innenrevision und Compliance – Gemeinsamkeiten und Unterschiede
- Praktische Umsetzungsbeispiele

**Referent:**

**Dr. Thomas FERNANDEZ**

Leiter Leitungsstab 3 – Innenrevision und Compliance,  
Bundespolizeipräsidium,  
Potsdam

14.20 – 14.35 Uhr **Kaffeepause**

14.35 – 15.15 Uhr **Parallele Fachsitzungen**

FS  
7

**Big Game Hunting – die neuesten Angriffe aus dem Cyberraum**

- Big Game Hunting – Ransomware Angriffe auf große Unternehmen
- Ransomware- und Malware trends 2022
- Bulletproofhosting – ein Einblick in den Cyberbunker Traben Trabach
- Angriffserkennung und Reaktionsstrategien

**Referent:**

**Volker KOZOK**

Vorsitzender,  
Netzwerk für Cyber Intelligence e.V.,  
Meckenheim

**(1 ETHIK-CPE)**

FS  
8

**Praxisbericht: 10 Jahre Continuous Auditing in der BaFin**

- Entwicklung 2011 – 2021
- Grundsätzliche Vorgehensweise
  - ▲ Definition Continuous Auditing
  - ▲ Datenanalyse mit Tableau Desktop
  - ▲ Dokumentation mit Confluence
- Indikatoren-Set
- Lessons Learned
  - ▲ Erfolge
  - ▲ Fallstricke vermeiden
- Ausblick

**Referent:**

**Carsten JACKA, CIA CGAP**

Stabsstelle Innenrevision,  
Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht,  
Bonn

15.15 – 15.25 Uhr **Raumwechsel**

15.25 – 16.05 Uhr **Parallele Fachsitzungen**

FS  
9

**Gesund führen – Gesundheit als Führungsaufgabe?**

- Der Einfluss von Führung auf die Gesundheit der Mitarbeitenden
- Ansatzpunkte für eine gesunde Führung: Gestaltung gesundheitsförderlicher Arbeitsbedingungen und wertschätzendem direkten Kontakt
- Gesundheitsförderlich führen auch in Zeiten von Home-Office und Führen auf Distanz

**Referentin:**

**Anja WOLFBEISS**

Senior Consultant,  
ue² GmbH & Co. KG,  
Heidelberg

FS  
10

**Vom Prüfer zum Geprüften und zurück**

- Der Weg
- Die Erkenntnisse
- Die Lehren
- Revision vs. Rechnungsprüfungsamt

**Referent:**

**Alexander LAU, CIA**

Leiter des Rechnungsprüfungsamtes,  
Landeshauptstadt Hannover,  
Hannover

16.05 – 16.20 Uhr **Kaffeepause**

16.20 – 17.05 Uhr **Plenumsvortrag 3**



**Kopf oder Bauch? Menschliche Entscheidungsfindung zwischen Bits und Bytes**

- Überblick über die Möglichkeiten und Grenzen des Verstandes bei der täglichen Entscheidungsfindung
- Tipps, um den wichtigsten Wissensschatz - die Erfahrungen - aufzubauen, zu pflegen und zu nutzen
- Techniken, um die Entscheidungssicherheit zu erhöhen und Fehler zu reduzieren

**Referent:**

**Prof. Dr. med. Volker BUSCH**

Neurologe, Psychiater,  
Neurowissenschaftlicher Arbeitsgruppenleiter,  
Universitätsklinik für Psychiatrie und  
Psychotherapie / Medbo GmbH,  
Regensburg

17.05 – 17.20 Uhr **Schlussworte & Ausblick**

**Prof. Dr. Niels Olaf ANGERMÜLLER**

Professur Finanzmanagement, Hochschule Harz, Wernigerode

Mitglied im DIIR-Arbeitskreis „Interne Revision und Risikomanagement“ und „Interne Revision in Öffentlichen Institutionen“



Das Live-Programm wird durch 5 On-Demand-Vorträge ergänzt, sodass Sie Ihr Wissen jederzeit und ortsunabhängig vertiefen können.

### TextMining in der Weiterentwicklung zur vollumfänglichen Prüfung

- Grundarchitektur und Skalierung eines Texterkennungssystems
- Dokumentenklassifizierung durch Neuronale Netze (CNNs)
- Analyse unlesbarer Daten mittels RNNs am Beispiel von Datumsangaben

**Referenten:**

**Thomas FARKAS**

Teamleiter Datenanalysen,  
Revision SDL,  
Schwarz Dienstleistung KG,  
Neckarsulm

**Claudio LO PRESTI**

Leiter Digitalisierung / Datenanalysen,  
Revision SDL,  
Schwarz Dienstleistung KG,  
Neckarsulm

### Staatliche Beihilfen als Prüfungsthema der Internen Revision

- Beihilferechtlich relevante Handlungsformen der öffentlichen Verwaltung
- Prüfung der Kriterien für kleine und mittlere Unternehmen (KMU-Prüfung)
- Verfahren zur Gewährung von Beihilfen nach der De-Minimis-Regelung
- Betrauung von Unternehmen mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse
- Anforderungen an die internen Kontrollsysteme

**Referent:**

**Jan RIENER**

Referent in der Internen Revision und  
EFRE-Prüfbehörde,  
Hessisches Ministerium für Wirtschaft,  
Verkehr, Energie und Wohnen,  
Wiesbaden

### Erläuterungen zur Prüfung des Risikomanagements unter Heranziehung von aktuellen Hilfestellungen des DIIR e.V.

- Einführung in das Risikomanagement und seine Ziele
- Aktuelle Hilfestellungen des DIIR e.V.
- Erläuterung der fachlichen Guidance des AK Interne Revision & Risikomanagement
- Praktische Handhabung der Guidance

**Referent:**

**Jörg UFFELMANN**

Leiter Stabsbereich Innenrevision,  
Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BImA),  
Bonn



### EU-Prüfungen

- Anforderungen an Prüfer (Qualifikation, Interessenkonflikte)
- Ziehung von Stichproben und mögliche Anforderungen bei Prüfungsfeststellungen
- Prüfung von Einzelkosten unter Berücksichtigung von Kostenverteilungsschlüsseln
- Prüfung von Pauschalen
- Anforderungen an die Dokumentation von Prüfungen

**Referent:**

**Arno KASTNER, CIA CRMA**  
MTB – Management Training Beratung,  
Eggenstein-Leopoldshafen

### Wie lässt sich Nachhaltigkeit testen?

- Nachhaltigkeit in der Testarbeit: Kriterien und methodischer Ansatz, z. B. im Konsumgüter- und Finanzdienstleistungsbereich
- Spurensuche „Geplante Obsoleszenz“
- Entwicklung integrierter Testprogramme für elektrische und elektronische Konsumgüter
- Vorgehensweise und Beispiele für die Untersuchung der „Corporate Social Responsibility“ (CSR)
- Eigene Umweltleitlinien und Nachhaltigkeitsbericht

**Referent:**

**Daniel GLÄSER, CIA CISA**  
Mitglied der Geschäftsleitung,  
Bereichsleiter Finanzen, Personal und IT,  
Stiftung Warentest,  
Berlin

## Organisationskomitee

### **Jens MOTEL, CIA CRMA (Leitung)**

Leiter Interne Revision,  
Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle,  
Eschborn  
Mitglied des DIIR-Vorstands

### **Dorothea MERTMANN, CIA CCSA CISA**

Geschäftsführerin,  
DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.,  
Frankfurt am Main

### **Prof. Dr. Niels Olaf ANGERMÜLLER**

Professur Finanzmanagement,  
Hochschule Harz,  
Wernigerode

### **Uwe BARTELS**

Stellvertretender Abteilungsleiter,  
Deutsche Rentenversicherung Braunschweig-Hannover,  
Laatzen

### **Frank KNIERIEMEN**

Leiter Interne Revision,  
Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL),  
Karlsruhe

## Unterstützt durch die DIIR-Arbeitskreise:

„Interne Revision in Öffentlichen Institutionen“

„Interne Revision im Krankenhaus“

„Interne Revision in Non-Profit-Organisationen“

„Interne Revision in Behörden und Organisationen mit Sicherheitsaufgaben“

## DIIR-Akademie

Christina VALDER

Julia WOLFARTH

<b>Termin</b>	Mittwoch, 27. April 2022 Donnerstag, 28. April 2022
<b>Ort</b>	Online
<b>Tagungsgebühr</b>	<p><b>Frühbucherpreis bis zum 30. März 2022</b></p> <p><b>Mitglieder</b> <span style="float: right;"><b>490,00 €</b></span> (DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.)</p> <p><b>Nichtmitglieder</b> <span style="float: right;"><b>540,00 €</b></span></p> <p><b>Mitglieder</b> <span style="float: right;"><b>540,00 €</b></span> (DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.)</p> <p><b>Nichtmitglieder</b> <span style="float: right;"><b>590,00 €</b></span></p> <p>Bitte geben Sie bei der Anmeldung Ihre USt.-Id-Nr. (nur für Staaten der EU) bzw. Ihre Steuernummer und das Finanzamt (nur für Drittstaaten) an.</p>
<b>Hinweis</b>	Es werden 7,5 Stunden CPE inkl. bis zu 2 Stunden Ethik-CPE für regelmäßige Weiterbildung anerkannt.
<b>Teilnahmebedingungen</b>	<p>Anmeldungen müssen schriftlich (d.h. per Landingpage, E-Mail, Fax oder Post) erfolgen und werden in der Reihenfolge des Eingangs gebucht.</p> <p>Die Tagungsgebühr wird nach Erhalt der Rechnung fällig.</p> <p>Tagungsanmeldungen können <b>nur</b> schriftlich (d.h. per E-Mail, Fax oder Post) zurückgezogen werden. Erfolgt eine schriftliche Stornierung innerhalb von 4 Wochen vor Veranstaltungsbeginn, muss das DIIR e.V. eine Stornogebühr in Höhe von 20 % der Tagungsgebühr berechnen. Ist eine schriftliche Stornierung nicht spätestens 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn beim DIIR e.V. eingegangen oder erscheint der angemeldete Teilnehmer oder der für ihn benannte Ersatzteilnehmer nicht zu der Veranstaltung, ist die volle Tagungsgebühr fällig.</p> <p>Mit der Anmeldung werden diese Teilnahmebedingungen anerkannt.</p>
<b>Auskünfte und Anmeldung</b>	<p><b>DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.</b> Theodor-Heuss-Allee 108 • 60486 Frankfurt am Main Telefon: +49(0)69 713769-14 oder -24 • Telefax: +49(0)69 713769-69 E-Mail: <a href="mailto:akademie@diir.de">akademie@diir.de</a> • Internet: <a href="http://www.diir.de">www.diir.de</a></p>

**Jetzt anmelden unter [www.diir.de](http://www.diir.de)!**

**Folgen Sie uns schon auf LinkedIn und Xing?**



**#DIIRÖI2022**

# 10 GUTE GRÜNDE FÜR EINE DIIR MITGLIEDSCHAFT

DABEI SEIN LOHNT SICH! GEMEINSAM STARK FÜR DIE INTERNE REVISION.



**1.** In Europa und weltweit ist das DIIR in allen wichtigen Institutionen wie dem ECIIA und dem IIA in führenden Positionen vertreten und hat so auch Einfluss auf die weltweite fachliche Interessenvertretung der Internen Revision.



**6.** Die Arbeit der vielen hundert Ehrenamtlichen in den mehr als 30 Arbeitskreisen trägt zu einer Vertiefung des Fachwissens in den einzelnen Branchen und Themengebieten bei und führt so zu einer einmaligen Wertschöpfung für den einzelnen Revisor.



**2.** Das DIIR bringt kontinuierlich die Führungskräfte und Entscheidungsträger der Internen Revision bei Tagungen und Kongressen in ganz Deutschland zusammen. Das garantiert fachlichen Austausch auf höchstem Niveau.



**7.** Mit mehr als 2000 persönlichen und über 700 Firmenmitgliedern bietet das DIIR das stärkste Netzwerk der Revisionsbranche in Deutschland.



**3.** Das DIIR verbindet wissenschaftliche Expertise mit dem Know-how aus der Praxis. So entsteht ein unglaublicher Mehrwert für die tägliche Arbeit in der Internen Revision.



**8.** Das DIIR bietet die Plattform für Ihre Karriere: Mit dem fachlichen Austausch ergeben sich persönliche Kontakte zu den führenden Unternehmen und Revisionsleitungen.



**4.** Das DIIR bündelt das aktuellste Fachwissen der Branche – sowohl online als auch offline. Im Internet, in Standards und Zeitschriften finden Sie nachhaltige Lösungen auch für die Herausforderungen der Zukunft.



**9.** Neben Know-how und Netzwerk bietet das DIIR auch viele Rabatte bei Fachzeitschriften, Seminaren und Tagungen sowie bei Prüfungsgebühren.



**5.** Das DIIR ist der führende Anbieter von Weiterbildungs- und Qualifizierungsmaßnahmen für die Interne Revision im deutschsprachigen Raum – und darüber hinaus mit seinen Abschlüssen als einziges Institut auch international anerkannt.



**10.** Das DIIR vertritt die wissenschaftlichen und fachlichen Interessen der Revision in Wirtschaft, Politik und Öffentlichkeit. Und macht den Berufsstand so zu einem der stärksten Akteure in der Corporate Governance.

Interesse? Informationen zu einer Mitgliedschaft finden Sie auf [www.diir.de](http://www.diir.de)

# DIIR

Deutsches Institut für  
Interne Revision e.V.

# 15. DIIR-Tagung Interne Revision in Öffentlichen Institutionen – ein interaktives Eventerlebnis!



Und danach geht es direkt weiter:

4. DIIR Digitale Tage am 16. – 17. Mai 2022

## DIIR

Deutsches Institut für  
Interne Revision e.V.

Theodor-Heuss-Allee 108  
60486 Frankfurt am Main  
Telefon +49 (0)69 713769-24  
Fax +49 (0)69 713769-69  
[www.diir.de](http://www.diir.de)  
[akademie@diir.de](mailto:akademie@diir.de)