



Interne Revision – wir unterstützen Ihr Risikomanagement

Gesetzliche Anforderungen und ein rascher Wandel von Märkten und Wettbewerb verdeutlichen den Weg von vergangenheitsorientierter Überwachung hin zu einer beratenden und systemverbessernden Überwachungstätigkeit.

Wesentliches Ziel der Internen Revision ist es, potenzielle und bereits bestehende Unternehmensrisiken oder Schwachstellen in den internen Organisationsstrukturen und Prozessabläufen frühzeitig zu erkennen, um ein rechtzeitiges Gegensteuern durch die Unternehmensleitung zu ermöglichen. Neben der klassischen Überwachungsfunktion erwartet die Unternehmensleitung von der Internen Revision heute zudem immer häufiger einen Beitrag zur Steigerung des Unternehmenswerts. Im Vordergrund steht dabei die effiziente Ausgestaltung von Prozessen der Unternehmensführung und -überwachung.

Die Interne Revision erbringt dabei unabhängige und objektive Prüfungs- und Beratungsleistungen, die darauf ausgerichtet sind, die Unternehmensleitung bei der Erreichung ihrer Ziele zu unterstützen. Sie bewertet und verbessert mit einem systematischen und zielgerichteten Ansatz die Effektivität des Risikomanagements, der eingerichteten Kontrollen und der Führungs- und Überwachungsprozesse. Regelmäßige interne Revisionsmaßnahmen sind daher unverzichtbarer Bestandteil einer guten Unternehmensführung und Teil einer präventiven Führungsstrategie.

Der Aufgabenbereich einer modernen Internen Revision reicht von den klassischen Prüfungen im Finanz- und Rechnungswesen über Prüfungen in allen Funktionsbereichen bis hin zu beratenden, begutachtenden und präventiven Aktivitäten im Hinblick auf künftige Risiken.

Warth & Klein übernimmt Aufgaben Ihrer Internen Revision

Wir unterstützen Ihr Unternehmen bei der Analyse und Dokumentation Ihrer Prozesse, identifizieren Schwachstellen und zeigen Wege auf, Risiken in Chancen zu verwandeln. Als Dienstleistungsunternehmen bieten wir Ihnen die vollständige Übernahme Ihrer Internen Revision an. Natürlich unterstützen wir auch gerne Ihre bestehende Revisionsabteilung bei komplexen Prüfungen oder decken Kapazitätsspitzen ab. Schließlich führen wir auf Wunsch ausgewählte Revisionsprojekte in Ihrem Haus durch.

Eine moderne Interne Revision, wie wir sie verstehen, leistet einen klaren Beitrag zur Wertschöpfung Ihres Unternehmens.

Unsere Leistungen im Überblick

Zu allen Durchführungsformen der Internen Revision decken wir ein breites Leistungsspektrum ab. Besteht in Ihrem Unternehmen bislang noch keine Revisionsabteilung, unterstützen wir Sie mit unserer Expertise beim Aufbau der Abteilung. Verfügen Sie bereits über eine Interne Revision, prüfen wir die Angemessenheit ihrer organisatorischen Einbindung sowie der personellen und sachlichen Ausstattung und beurteilen die Wirksamkeit und Qualität der Internen Revision. Führen wir als Revisor ausgewählte Revisionsprojekte in Ihrem Haus durch, decken wir sämtliche Aspekte des „Internal Auditing“ ab.

Aufbau und Optimierung der Internen Revision.

ERARBEITUNG EINES REVISIONSKONZEPTS UND OPTIMIERUNG IHRER INTERNEN REVISION

Wir analysieren Ihre Unternehmensprozesse und den Status quo Ihrer bestehenden Internen Revision, identifizieren Verbesserungspotenziale und führen eine detaillierte Risikoerfassung, Risikoanalyse und Risikobewertung durch. Diese Analyse dient als Basis für die Entwicklung eines optimierten Revisionskonzepts, das auf die Besonderheiten Ihres Unternehmens abgestimmt ist. Wir unterstützen Sie bei der Erstellung eines Revisionshandbuchs und der Dokumentation Ihrer Geschäftsprozesse.

„QUALITY ASSESSMENTS“ IHRER INTERNEN REVISION

Wir bieten Ihnen an, Ihre Interne Revision einem „Quality Assessment“ zu unterziehen. Hierbei prüfen und beurteilen wir zum einen den Aufbau und den Prüfungsansatz der Internen Revision. Zum anderen prüfen wir die Einhaltung der für die Revision verbindlich zu beachtenden Prüfungs- und Qualitätssicherungsgrundsätze im Rahmen der Abwicklung einzelner Revisionsaufträge. Wir identifizieren bestehendes Optimierungspotenzial und entwickeln konkrete Handlungsanweisungen zur Umsetzung unserer Vorschläge zur Verbesserung der Qualität der Internen Revision.

Übernehmen wir teilweise oder vollständig die Revisionsfunktion in Ihrem Unternehmen, bieten wir Ihnen unterschiedliche Arten des „Internal Auditing“. Bei komplexen IT-Strukturen beziehen wir in unsere Revisionstätigkeit unsere Abteilung Systemprüfung - Beratung - IT-Audit ein.

Durchführung der Internen Revision.

FINANCIAL AUDITING

Wir prüfen die formelle und materielle Ordnungsmäßigkeit Ihres Rechnungswesens und analysieren wesentliche jahresabschlussbezogene Informationen. Hierzu gehört die Überwachung und Verbesserung des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems.

INTERNAL CONSULTING

Wir unterstützen Sie bei der Definition risikobehafteter Prüfungsgebiete und bei der Verbesserung der Geschäftsprozesse. Zu diesem Zweck erarbeiten wir Verbesserungsvorschläge zur Unterstützung der Erreichung der Unternehmensziele.

OPERATIONAL AUDITING

Wir beurteilen zukunftsorientiert die betrieblichen Tätigkeiten, um die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen. Neben die reine Ordnungsmäßigkeitsprüfung treten dabei verstärkt Zweckmäßigkeitsprüfungen.

MANAGEMENT AUDITING

Wir führen Organisationsprüfungen durch, um die Entscheidungsqualität des Managements zu beurteilen. Daneben beurteilen wir die unternehmensinterne und -externe Berichterstattung, insbesondere über das Finanzberichtswesen Ihres Unternehmens.

Compliance Audit und Prävention

Von wachsender Bedeutung ist die Sicherstellung der Einhaltung aller für Ihre Geschäftstätigkeit relevanten gesetzlichen Vorschriften. Wir analysieren kritische Bereiche und entwickeln wirksame Prozesse zur Beachtung von Gesetzen, Richtlinien und Kodizes sowie freiwilligen Standards.

Zur Prävention von Wirtschaftskriminalität beraten wir Sie insbesondere durch Aufdeckung von Schwachstellen im Internen Kontrollsystem und erarbeiten entsprechende Vorgehensweisen. Darüber hinaus führen wir für Sie Sonderprüfungen (zum Beispiel Unterschlagungsprüfungen) durch, erstellen Spezialanalysen für die Geschäftsleitung oder werden fallweise zwecks Sachverhaltsaufklärung (etwa beim Auftreten von „Whistle Blowern“) tätig.

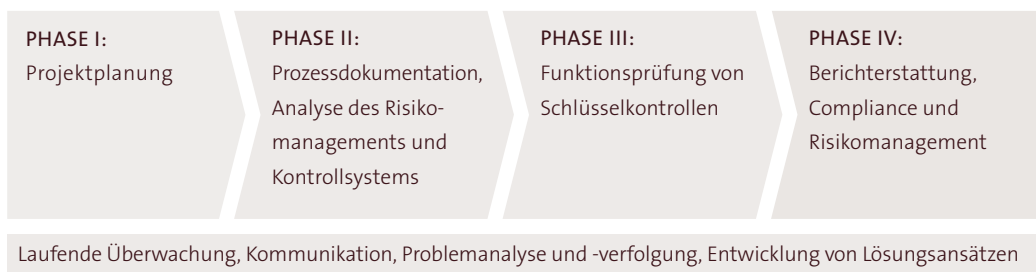
Klar strukturierte Herangehensweise und aussagekräftige Berichterstattung

Ihr Vorteil bei einer Wahrnehmung der Revisionsaufgaben durch uns: Sie senken Ihre Fixkostenbelastung und können sich auf Ihre unternehmerischen Kernkompetenzen konzentrieren, ohne auf dem Gebiet der Internen Revision den Anschluss zu verlieren.

Unser Prüfungsansatz gewährleistet eine Entzerrung der Prüfungstätigkeit über das gesamte Geschäftsjahr. Konzeptionell basiert unser Prüfungsansatz auf einem umfassenden Verständnis Ihrer Geschäfte, Strategien und Risiken sowie auf einer Prüfung des Steuerungs- und Überwachungssystems. Anschließend führen wir regelmäßig analytische Prüfungshandlungen und weitere Einzelfallprüfungen durch.

In standardisierten Revisionsberichten erstellen wir präzise Executive Summaries für das Management und bei Bedarf Entscheidungsvorlagen für den Aufsichtsrat.

STRUKTUR DES REVISIONSPROZESSES:



Als Ergebnis unserer Tätigkeiten implementieren wir eine auf Ihr Unternehmen abgestimmte und aussagekräftige Berichterstattung. Darin heben wir die wesentlichen von uns identifizierten Mängel und Gefahren für das Unternehmen hervor und geben zielführende Empfehlungen.

Bei Eilbedürftigkeit aufgrund wesentlicher Mängel oder Unregelmäßigkeiten erfolgt eine ad-hoc-Berichterstattung an die zuständigen Organe Ihres Unternehmens.

Sprechen Sie mit uns und wählen Sie gemeinsam mit Ihrem Ansprechpartner in unserem Haus die geeignete Durchführungsform aus. Über eine E-Mail an compliance@warth-klein.com würden wir uns freuen!

Daten & Fakten

Warth & Klein ist mit über 400 Mitarbeitern eine der größten partnerschaftlich geführten, unabhängigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften Deutschlands.

Hauptsitz von Warth & Klein ist seit der Gründung im Jahr 1958 Düsseldorf. Weitere Standorte finden Sie in Aachen, Dresden, Frankfurt am Main, Leipzig, Stuttgart, Viersen und Wiesbaden. Wir bieten unseren Mandanten Dienstleistungen in den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Corporate Finance und Private Finance. Unsere Mandanten bilden einen guten Querschnitt der deutschen Wirtschaft. Neben Industriekonzernen betreuen wir mittelständische, familien- oder eigentümergeführte Unternehmen sowie vermögende Privatpersonen. Warth & Klein ist Verbundpartner von Grant Thornton International.

Unsere Betreuungsphilosophie

Als unser Mandant werden Sie von einem vertrauten Ansprechpartner betreut, damit alle Leistungen, die Sie aus unserem Hause erhalten, optimal aufeinander abgestimmt sind und Sie immer den richtigen Experten bei uns finden.

Warth & Klein Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Rosenstraße 47, 40479 Düsseldorf
Telefon 0211 - 95 24 - 0
Telefax 0211 - 95 24 - 200

Weitere Standorte:

Eupenerstraße 169, 52066 Aachen
Telefon 0241 - 60 916 - 0
Telefax 0241 - 60 916 - 10

Jahnstraße 6, 70597 Stuttgart
Telefon 0711 - 16 871 - 0
Telefax 0711 - 16 871 - 40

Schubertstraße 41, 01307 Dresden
Telefon 0351 - 31 821 - 611
Telefax 0351 - 31 821 - 635

Eindhovener Straße 37, 41751 Viersen
Telefon 02162 - 9 18 11 - 648
Telefax 02162 - 9 18 11 - 600

Ulmenstraße 22, 60325 Frankfurt am Main
Telefon 069 - 90 55 98 - 610
Telefax 069 - 90 55 98 - 677

Hagenauer Straße 59, 65203 Wiesbaden
Telefon 0611 - 18890 - 0
Telefax 0611 - 260133

Springerstraße 11, 04105 Leipzig
Telefon 0341 - 59 083 - 700
Telefax 0341 - 59 083 - 733

E-Mail: request@warth-klein.com
Internet: www.warth-klein.com