

Mängel-Kategorisierung & Mängel-Verfolgung

Risikogerechte Feststellungs-Einwertung & FollowUp durch die Revision



Banken-Praxis-Seminar · 4 CPE-Punkte

Konkrete und
direkt anwendbare
Prüfungs- und
Umsetzungstipps!

- Die Bedeutung der Mängelverfolgung für eine effektive Revisionstätigkeit
- Elemente eines wirksamen Follow Up-Prozesses
- Zielführende Formulierung und Gewichtung von Feststellungen und Maßnahmen
- Terminverlängerungen, Kommunikation und Eskalation
- Dokumentation von (abgestellten) Mängeln
- Das Instrument von Nachschauprüfungen

Referent



Dr. Michael Schiwietz
Bereichsleiter Revision
Deutsche Kreditbank (DKB)
Berlin

Programm

Dr. Michael Schiwietz, DKB · 9:00–12:00 Uhr

Einwertung von Feststellungen, Mängelnachverfolgung und Prüfung der Mängelbeseitigung durch die Interne Revision – Vorgehensweise und Dokumentation

- Aufsichtliche Vorgaben zum Umgang mit Mängeln
 - Anforderungen an die Berichterstattung in Abhängigkeit der Mängelkategorie
 - Welche Mängel sind ad hoc an Vorstand und/oder Aufsichtsorgan zu berichten?
 - Ausgestaltung des Follow Up-Prozesses der Internen Revision (Formulierung von Feststellungen und Maßnahmen, Überwachung, Eskalation, Reporting)
 - Einwertung der Feststellungen gemäß MaRisk (wesentlich, schwerwiegend, besonders schwerwiegend)
 - Klare Festlegung/Vereinbarung von Handlungsbedarf und Umsetzungsverantwortung als Grundlage für einen effizienten und wirksamen Follow Up-Prozess
 - »Ownership« der zuständigen Fachbereiche für die nachhaltige Beseitigung von Mängeln
 - Wann kann das Risiko aus einer Feststellung übernommen werden?
 - Umsetzungsfristen und Umgang mit Feststellungen mit längerfristigem Erledigungstermin
 - Umgang mit Terminverlängerungen
 - Vorgehensweise und Besonderheiten bei Nachschauprüfungen
 - Einwertung von Feststellungen und (besondere) Maßnahmen bei nicht abgestellten (Vorjahres-)Mängeln
 - Nachvollziehbare Dokumentation und Kommunikation der Mängelbeseitigung
 - Jahres- und Quartalsberichterstattung über die Mängelnachverfolgung
- Sonderthemen:
 - Mängelbeseitigungs- und Nachverfolgungsprozess bei Auslagerungssachverhalten
 - Umgang mit Mängeln im Rahmen einer Projektbegleitung durch die Interne Revision
 - Follow Up von externen Feststellungen (Aufsicht, Wirtschaftsprüfer, etc.)
 - Praxisbeispiele und Prüfungstipps

Seminarziel

Der sachgerechte Umgang mit Mängeln und Feststellungen durch die Interne Revision gewinnt zunehmend an Bedeutung als wesentlicher Bestandteil wirksamer Revisionsverfahren. Ein nachhaltiger und risikoorientierter Umgang mit identifizierten Schwachstellen ist nicht nur aufsichtlich gefordert und steht im Fokus vieler externer (Sonder-)Prüfungen. Er ist auch eine wichtige Grundlage für den institutsinternen Mehrwert der Revisionstätigkeit.

Grundlage ist die klare und transparente Kategorisierung der Wesentlichkeit von Feststellungen und die konkrete, ursachenorientierte Formulierung von Maßnahmen. Hierauf setzt eine effektive Überwachung, Eskalation und konsequente Berichterstattung über die Abarbeitung auf, stets unter Beachtung des unternehmerischen Gedankens.

Die Mängelverfolgung der Internen Revision steht auch im Fokus aufsichtlicher Betrachtungen, da sie hierin ein wesentliches Element der »unternehmensinternen Assurance« sieht. Entscheidend ist letztlich eine angemessene Follow-Up Kultur ausgehend von der Geschäftsleitung bis hinein in die Fachbereiche, welche durch die Revision gefördert werden kann und sollte.

Zielgruppe

Aus der Praxis für die Praxis!

Wir wenden uns insbesondere an die Mitarbeitenden folgender Bereiche:

- Interne Revision
- Compliance
- Corporate Governance
- Grundsatz
- sowie geprüfte Bereiche, Vorstandsmitglieder, Geschäftsleitung und externe Prüferinnen und Prüfer sowie Revisionsdienstleister

Gute Gründe für Ihre Teilnahme

- Sie erarbeiten sich aktuelles Know-how zu spezifischen Aufsichtsanforderungen zum Thema Mängel-Klassifizierung und Mängel-Verfolgung
- Sie erhalten sofort anwendbare Praxis- und Umsetzungstipps für Ihr Institut und Ihren Bereich
- Sie klären offene Fragen für Ihren Bereich oder Ihr Institut mit dem erfahrenen Praxis-Referenten und anderen Teilnehmer*innen
- Sie erhalten wertvolle Praxis- und Prüfungstipps im Erfahrungsaustausch mit anderen Praktiker*innen

Unser Referent



Dr. Michael Schiwietz

Bereichsleiter Revision
Deutsche Kreditbank (DKB), Berlin

Herr Dr. Schiwietz besitzt langjährige Erfahrung in der Umsetzungsbegleitung und Umsetzungsprüfung aufsichtlicher (Governance-)Vorgaben durch die Innenrevision in verschiedenen Kreditinstituten.

Seminar-Vorschläge

Agilität in der Internen Revision (Module 1-3)
7.–9. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Aufbau eines aufsichtskonformen und reversionssicheren
Internen Kontrollsystems (IKS)
10./11. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Nutzung von KI & ChatGPT (Basis-Seminar I)
14. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Kapitalplanungsprozess und ICAAP im Fokus
von Aufsicht und Revision
16. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Prüfung Finanz- und Rechnungswesen
24. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

IKT Spezial für Compliance & Governance
14. November 2024, Online-Veranstaltung

Agile Revisionsprüfungen & Prüfungsplanungen
19. November 2024, Online-Veranstaltung

(Vor-Ort-)Prüfung des (IKT-)Dienstleisters & seiner Revision
26. November 2024, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns
online unter www.akademie-heidelberg.de/online-seminare

Zusätzliche Informationen

Fragen zu diesen Schulungen oder unserem gesamten
Seminar-Programm beantworte ich Ihnen sehr gerne.



Björn Wehling
Telefon 06221/65033-44
b.wehling@akademie-heidelberg.de

Anmeldeformular

Mängel-Kategorisierung &
Mängel-Verfolgung

Name _____

Vorname _____

Position _____

Firma _____

Straße _____

PLZ / Ort _____

Tel./Fax _____

E-Mail _____

Name der Assistenz _____

Datum Unterschrift _____

An anmeldung@akademie-heidelberg.de oder per Fax an: **06221/65033-29**

Termin + Seminarzeiten

Dienstag, 3. Dezember 2024
9:00–12:00 Uhr
Online-Zugang ab 8:45 Uhr
Seminar-Nr. 24 12 BA017 W

Teilnahmegebühr

€ 290,- (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am
Online-Seminar sowie die Präsentation
als PDF-Datei.
Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie
ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an
der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen
Geschäftsbedingungen
(Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen,
wenn gewünscht, gerne zusenden.
Diese können Sie jederzeit auch auf
unserer Website einsehen:
www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von
uns eine E-Mail mit einem Link,
über den Sie sich direkt in die Online-
Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig,
ein Programm herunterzuladen.
Sie können am Seminar direkt per Zoom
im Internet-Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera
können Sie jederzeit Fragen stellen und
mit den Referierenden und weiteren
Teilnehmenden diskutieren. Alternativ
steht auch ein Chat zur Verfügung.

AH AKADEMIE
HEIDELBERG

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH
Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0 · Fax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

