

# Projektbegleitung und Projektprüfung durch die Interne Revision



## Revisions-Praxis-Seminar · 4 CPE-Punkte

Begleitung, Beratung  
und Prüfung von  
(wesentlichen) Projekten

- **Aufsichtliche Anforderungen an Projektbegleitungen und Projektprüfungen durch die Interne Revision**
- **Sicherstellung der Unabhängigkeit bei Projekteinbindung der IR**
- **Wesentlichkeits-Kriterien von Projekten und Rolle der Revision**
- **Abgrenzung und Risikoorientierung bei Projektbegleitungen, Projektprüfungen sowie projektbegleitenden Prüfungen**
- **Berichterstattung der IR über geprüfte und begleitete Projekte**
- **Ansätze für die Prüfung agiler Projekte**

**20** Jahre  
AKADEMIE  
HEIDELBERG

### Referent



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

## Programm

### **Dr. Michael Schiwietz, Deutsche Kreditbank (DKB)**

#### Projekteinbindung der Internen Revision im Spannungsverhältnis zwischen Unabhängigkeit und (aktiver) Beratung – Abgrenzung und Dokumentation

- Aktuelle MaRisk-Vorgaben zur Begleitung/Prüfung von Projekten durch die Revision
- Rolle der Revision bei Projekten unter besonderer Wahrung ihrer Unabhängigkeit
- Wesentlichkeitskriterien für Projekte aus Sicht der Internen Revision
- Fortlaufende Transparenz über das Projektportfolio als Grundlage; Abgrenzung von Projekten und Change-Prozessen?
- Die Dualität von Projektbegleitungen und Projektprüfungen; der Begriff projektbegleitender Prüfungen
- Rolle und Aufgaben der Revision bei Projektbegleitungen
- Von der Input-Orientierung zur Output-Orientierung bzw. von der Information zur Assurance
- Drei Betrachtungsebenen: Projekt-Governance, Projektmanagement und inhaltliche Projektarbeit
- Fortlaufende Kommunikation und Umgang mit identifizierten Schwachstellen, Mängeln und (nicht berücksichtigten) Risiken
- Berichtswesen über Projektbegleitungen
- Häufige Fehler bei der Einbindung der Internen Revision in Projekte

#### Risikoorientierte Projektprüfung durch die Interne Revision

- Unterscheidung von Projektportfoliomanagement und Projektmanagement
- Planung und Auslöser von Projektprüfungen
- Grundsätzliche Prüfungsziele und Prüfungsgebiete: Projektmanagement, Business Case und inhaltliche Umsetzung
- Risikoorientierte Festlegung von Prüfungsfeldern, Prüfkriterien und Prüfungshandlungen in Abhängigkeit von der jeweiligen Projektphase
- Besondere Herausforderung: Prüfung agiler Projekte
- Berichtswesen über Projektprüfungen
- Prüfung des Risikogehalts von Projekten – inwieweit gehen wesentliche Projekte auch mit wesentlichen Risiken einher?

## Seminarziel

Bei Projekten gestaltet sich die Abgrenzung zwischen Begleitung, Beratung und Prüfung für die eingebundenen Revisoren oft als schwierig.

Die Praxis zeigt, dass gerade die spezifische Rolle der Revision bei Projektbegleitungen häufig nicht ausreichend definiert und transparent kommuniziert ist. Dies führt zu Unklarheiten, Abgrenzungs- und Akzeptanzproblemen und letztlich zu Einschränkungen in der Wirksamkeit von Projektbegleitungen durch die Interne Revision.

Gerade im aktuellen dynamischen Marktumfeld haben Projekte für Banken und Unternehmen eine hohe Bedeutung, um die strategischen Ziele zu unterstützen und wettbewerbsfähig zu bleiben.

Hierzu muss die Rolle und das Selbstverständnis der Revision jedoch klar definiert sein. Auch sind klare Strukturen, Methoden und Prozessabläufe notwendig, u. a. bzgl. der Identifikation wesentlicher Projekte, der konkreten Einbindung, der Kommunikations- und Berichtsstrukturen, der anzuwendenden Methodik oder der Dokumentation. Im Fokus stehen hierbei stets die mit einem Projekt verbundenen Risiken und die Rolle der Revision im Sinne einer unabhängigen Assurance.

Das Seminar gibt wertvolle Hilfestellung bzgl. der Wahrung der Unabhängigkeit und der Vermeidung von Interessenskonflikten.

## Zielgruppe

Aus der Praxis für die Praxis!

Wir wenden uns insbesondere an die Mitarbeitenden folgender Bereiche:

- Interne Revision
- Compliance
- Organisation
- Change-Management
- Prozess-Management
- Corporate Governance
- Grundsatz
- sowie Mitglieder des Vorstands/der Geschäftsleitung sowie externe Prüfer\*innen und Bankdienstleister

## Gute Gründe für Ihre Teilnahme

- Sie erarbeiten sich aktuelles Know-how zur Wahrung der Unabhängigkeit und Vermeidung von Interessenkonflikten bei der Begleitung, Beratung und Prüfung von (wesentlichen und agilen) Projekten
- Sie erhalten sofort anwendbare Umsetzungstipps für Ihr Institut und Ihren Bereich
- Sie klären offene Fragen für Ihren Bereich oder Ihr Institut mit dem Praxis-Referenten
- 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 Revisionserfahrung in allen relevanten Bereichen des internationalen Bankgeschäfts. In diesem Kontext war er auch in die Umsetzung aufsichtlicher (Governance-)Vorgaben in verschiedenen Kreditinstituten eingebunden und hat deren Prüfung durch die Innenrevision verantwortet. Mit Blick auf die Weiterentwicklung moderner Revisionsmethoden beschäftigt er sich u. a. auch damit, wie Projektbegleitungen und Projektprüfungen durch die Interne Revision ausgestaltet sein können, um einen spürbaren Mehrwert für das Institut zu generieren.*

# Seminar-Vorschläge

**DORA-Umsetzung im Fokus der Aufsicht**  
10. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

**Schlanke Revisionsprozesse**  
10. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

**Aktuelle Feststellungen aus § 44 KWG-Sonderprüfungen und MaRisk-Umsetzungs-Prüfungen**  
11. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

**Nutzung KI & ChatGPT in der Praxis (Modulreihe)**  
22. Januar bis 6. März 2025, Online-Veranstaltungen

**Aufbau prozessorientierter Prüfungslandkarten**  
12. Februar 2025, Online-Veranstaltung

**Strukturierte Prüfungsvorbereitung als Grundlage erfolgreicher Revisions-Prüfungen**  
12. März 2025, Online-Veranstaltung

**Prozessprüfungen durch die Interne Revision: Effektiv & Risikoorientiert**  
12. März 2025, Online-Veranstaltung

**Aufbau eines aufsichtskonformen und reversionssicheren Internen Kontrollsystems (IKS)**  
27./28. März 2025, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter [www.akademie-heidelberg.de/online-seminare](http://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](mailto:b.wehling@akademie-heidelberg.de)

## Anmeldeformular

Projektbegleitung und Projektprüfung durch die Interne Revision

Name \_\_\_\_\_

Vorname \_\_\_\_\_

Position \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Straße \_\_\_\_\_

PLZ / Ort \_\_\_\_\_

Tel./Fax \_\_\_\_\_

E-Mail \_\_\_\_\_

Name der Assistenz \_\_\_\_\_

Datum Unterschrift \_\_\_\_\_

An [anmeldung@akademie-heidelberg.de](mailto:anmeldung@akademie-heidelberg.de) oder per Fax an: **06221/65033-29**

### Termin + Seminarzeiten

Mittwoch, 5. März 2025  
13:00 – 16:00 Uhr  
Online-Zugang ab 12:45 Uhr  
Seminar-Nr. 25 03 BA060 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](http://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](mailto:info@akademie-heidelberg.de)  
[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)