

Prüfung Finanz- und Rechnungswesen

Prüfung ausgewählter Bilanzpositionen des JA auf Bilanzgestaltung



Revisions-Praxis-Seminar · 2,5 CPE-Punkte

- Prüfung der Prozesse im Bereich Finanzen/Rechnungswesen
- Konkrete Prüfungsansätze und Tipps für die risikoorientierte Prüfung ausgewählter Bilanzpositionen des Jahresabschlusses
- Betrachtung möglicher Bilanzgestaltungen und Sondereffekte
- Vernetztes Prüfen unter Einbeziehung der Ergebnisse aus Prüfungen und Kontrollen der 2nd Line
- Dokumentation und Berichterstattung der Prüfungsergebnisse

Sicherstellung der
Geschäftsführung
durch risikotransparente
Jahresabschlüsse

Referentin



Angelika Netzel, CIA
Revisionsleiterin
Fürstlich Castell'sche Bank
Würzburg

Programm

Angelika Netzel · 10:00–12:00 Uhr

Prüfen und Berichten von den Prozessen im Bereich Finanzen inklusive der Jahresabschlusserstellung – Erkennen von Gestaltungsmaßnahmen und Sondereffekten

- Aufgaben und Pflichten der Revision im Rahmen der Jahresabschlusserstellung
- Risikoorientierte Prüfungsplanung und Prüfungsstrategie für das Prüffeld Finanz- und Rechnungswesen nach MaRisk und den IPPF
- Prozessprüfungen im Bereich Finanzen mit Schwerpunkt IKS – warum kann insbesondere im Prüffeld Finanzen ein Benchmarking interessant sein?
 - Einsatz von Datenanalysen, um Mehrwerte zu erbringen
- Prüffeld der Jahresabschlusserstellung: Erkennen von Bilanzgestaltungen und Sondereffekten
 - Typische Anzeichen für Bilanzgestaltung, Sondereffekte und Manipulation
 - Konkrete Beispiele für Auffälligkeiten, Bilanzgestaltung und risikobehaftete Bilanzpositionen
 - Abgrenzung von cashrelevanten zu nicht cashrelevanten Buchungen
 - Konkrete Prüfungsansätze für ausgewählte Bilanzpositionen
- Vernetztes Prüfen: Einbeziehung der Erkenntnisse aus anderen internen Prüfungen und Kontrollen in die Prüfung des Jahresabschlusses
 - Prüfungsansätze bei der verwendeten IT und Rechnungslegungssoftware
 - Mögliche Schnittstellen zum Risikomanagement und der Risikotragfähigkeitsrechnung
 - Prüfung der Compliance- und Risikokultur zur Ermittlung der Erwartungshaltung an das Manipulationsrisiko
 - Verwendung der Ergebnisse aus Prüfungen der 2nd Line zur Vervollständigung des Risikoprofils
- Dokumentation und Berichterstattung der Prüfungsergebnisse
- (Sinnvolle) Schnittstellen zum* zur externen Prüfer*in/ Wirtschaftsprüfer*in
- Prüfungsansätze und Praxis-Tipps

Seminarziel

Die Bilanzskandale (Wirecard, Greensill Bank, Adler Group ...) der vergangenen Jahre haben gezeigt, dass umfassende Regulatorik und uneingeschränkte Wirtschaftsprüfer-Testate noch kein Garant für einen korrekten Jahresabschluss sind.

Die Prüfung des Finanz- und Rechnungswesens durch die Revision zur frühzeitigen Erkennung und Berichterstattung von Bilanzgestaltungen und Sondereffekten in der Bilanz ist daher von entscheidender Bedeutung. Angesichts der Komplexität und Risiken, denen Banken ausgesetzt sind, sind klare Prüfungsaussagen unerlässlich. Die Identifizierung und Analyse von Bilanzgestaltungen erfordern ein tiefes Verständnis der Bankgeschäfte und der regulatorischen Anforderungen.

Es ist wichtig, mögliche Verschleierungen oder unangemessene Bewertungen aufzudecken, um eine korrekte Darstellung der finanziellen Lage sicherzustellen. Sondereffekte, wie außerordentliche Gewinne oder Verluste, müssen ebenfalls sorgfältig geprüft werden, da sie das Ergebnis verzerren können. Eine systematische Analyse der Ursachen und Auswirkungen solcher Effekte ist daher notwendig. Nur so kann die Interne Revision ihrem Auftrag nachkommen, das Institut vor Schäden zu schützen und eine Fortführung der Geschäftstätigkeit sicherzustellen.

Wissenswertes

Zielgruppe

Aus der Praxis für die Praxis!

Wir wenden uns insbesondere an die Mitarbeitenden der folgenden Bereiche:

- Revision
- Finanz- und Rechnungswesen
- Compliance und Governance
- sowie andere interessierte Fach- bzw. Grundsatzbereiche, Geschäftsleitung und Vorstandsmitglieder, externe Prüfer*innen sowie Bankdienstleister

Gute Gründe für Ihre Teilnahme

- Sie erarbeiten sich aktuelles Know-how zu spezifischen Anforderungen an die Prüfung des Finanz- und Rechnungswesens
- Sie erhalten sofort anwendbare Prüfungs- und Umsetzungstipps für Ihr Institut und Ihren Bereich
- Sie klären offene Fragen für Ihren Bereich oder Ihr Institut mit der Referentin
- Sie erhalten wertvolle Praxistipps im Erfahrungsaustausch mit anderen Praktiker*innen

Unsere Referentin



Angelika Netzel, CIA

Revisionsleiterin

Fürstlich Castell'sche Bank, Credit-Casse AG, Würzburg

Angelika Netzel besitzt über 25 Jahre Revisionserfahrung in Banken, Finanzdienstleistungsunternehmen sowie Industrieunternehmen und leitet aktuell die Revision der Fürstlich Castell'schen Bank. Davor war Sie u. a. bei einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, einer großen Volksbank, einem großen Industrieunternehmen sowie einem internationalen Pharma-Konzern im Bereich Internal Audit tätig. Frau Netzel ist spezialisiert auf regulatorische Anforderungen in den Bereichen Jahresabschlussprüfung, Risikomanagement und Kredit und besitzt als »Certified Internal Auditor (CIA)« umfangreiches Wissen hinsichtlich aktueller Methoden und professioneller Praktiken im Revisionsbereich.

Seminar-Vorschläge

Verschärfte Anforderungen an die Ertrags-, Kapital- und Liquiditätsplanung in Banken und Sparkassen

11. September 2024, Online-Veranstaltung

Verbesserung der Datenqualität und Umgang mit großen Datenmengen (BIG DATA)

16. September 2024, Online-Veranstaltung

Strukturierte Prüfungsvorbereitung als Grundlage erfolgreicher Revisions-Prüfungen

16. September 2024, Online-Veranstaltung

Prozessprüfungen durch die Interne Revision: Effektiv & Risikoorientiert

16. September 2024, Online-Veranstaltung

Risikomanagement im Fokus der Aufsicht

17. September 2024, Online-Veranstaltung

Risikoinventur im Fokus der Aufsicht

25. September 2024, Online-Veranstaltung

Anforderungen an die schriftlich fixierte Ordnung (sfO) der Internen Revision

26. September 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

Prüfung Finanz- und Rechnungswesen

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

Donnerstag, 24. Oktober 2024

10:00 – 12:00 Uhr

Online-Zugang ab 9:45 Uhr

Seminar-Nr. 24 10 BA129W

Teilnahmegebühr

€ 220,- (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 Homepage 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

