



Grundlagen der Internen Revision

1. Global Internal Audit Standards
2. Die Geschäftsordnung der Internen Revision
3. Die organisatorische Eingliederung der Internen Revision die Organisation
4. Die Auswirkungen regulatorischer Anforderungen für die Interne Revision
5. Die Kunden der Internen Revision
6. Beeinträchtigung von Unabhängigkeit oder Objektivität
7. Für die Durchführung von Revisionsaufgaben erforderlichen Fähigkeiten
8. Fachkompetenz und berufliche Sorgfaltspflicht
9. Aspekte der Kommunikation
10. Die Prüfungsleistungen der Internen Revision
11. Die Beratungsleistungen der Internen Revision
12. Die Leitung der Internen Revision
13. Risikoorientierte Prüfungsplanung
14. Kommunikation mit Geschäftsleitung und Überwachungsorgan
15. Richtlinien und Verfahren der Internen Revision
16. Qualitätssicherungs- und Verbesserungsprogramm

Prüfungsdurchführung und Arbeitstechniken

1. Durchführung eines Prüfungs-/Beratungsauftrags
2. Prüfungsvorbereitung
3. Erstellen eines Arbeitsprogrammes
4. Abhalten des Einführungsgesprächs
5. Sammlung einschlägiger, ausreichender und zuverlässiger Informationen
6. Durchführen analytischer Prüfungshandlungen
7. Verfolgen eines Prüfpfades
8. Anwenden von Problemlösungsmethoden
9. Vorbereiten und Durchführen von Interviews
10. Bestimmen und Interpretation von Stichproben
11. Erstellen von Arbeitspapieren
12. Validieren der Prüfungsfeststellungen
13. Dokumentation der Feststellungen
14. Prüfungsbegleitende Statusgespräche mit den Geprüften
15. Erstellung eines schriftlichen Prüfberichts
16. Abhalten der Schlussbesprechung
17. Entwicklung von Handlungsempfehlungen gemeinsam mit der geprüften Stelle
18. Verfolgen der Maßnahmenumsetzung



Arbeitsfelder der Internen Revision

1. Corporate Governance
2. Three Lines Model
3. COSO-Modelle
4. Internes Kontrollsystem
5. Enterprise Risk Management
6. Compliance Management
7. Ethik
8. Wirtschaftskriminalität
9. Prüfung des Governance-Systems
10. Typische Führungs- und Überwachungsprozesse
11. Prüfung des Risikomanagements
12. Angemessenheit und Wirksamkeit des Risikomanagements
13. Prüfung des Internen Kontrollsystems
14. Ausgestaltung des Internen Kontrollsystems
15. Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems
16. Rolle der Internen Revision im IKS/ERM
17. Indikatoren für dolose Handlungen
18. Präventionsmaßnahmen zur Verhinderung von dolosen Handlungen

Grundlagen des Finanz- und Rechnungswesens

A. Rechnungswesen und Finanzberichterstattung

1. Grundlegende Methoden der Rechnungslegung
2. Grundsätze der Abschlusserstellung
3. Aktiva und Passiva
4. Gewinn- und Verlustrechnung
5. Finanzanalyse, grundlegende Unternehmens- und Ertragskennzahlen

B. Kosten- und Leistungsrechnung

1. Abstimmung von Rechnungslegung sowie Kosten- und Leistungsrechnung
2. Budgetierung und Kalkulation
3. Vollkostenrechnung und Teilkostenrechnung
4. Abweichungsanalysen
5. Investitionsrechnung

Informationstechnologie

1. IT-Prozesse und IT-Organisation
2. IT-Management
3. IT-Infrastruktur
4. IT-Systeme





INSTITUT FÜR
INTERNE REVISION
ÖSTERREICH

5. Informationssicherheit
6. Digitalisierung
7. Datenschutz
8. IT-gestützte Prüftechniken

