

13

DIIR

**Geschäftsbericht
2013**



DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.

Das DIIR ist seit 1958 die Interessenvertretung der Internen Revisoren in Deutschland. Durch seine europaweite und weltweite Vernetzung ist es auch über die Landesgrenzen hinweg Plattform und Lobby der Internen Revision und bringt sich in berufsspezifische Konsultationen nicht nur auf deutscher, sondern auch auf internationaler Ebene ein.

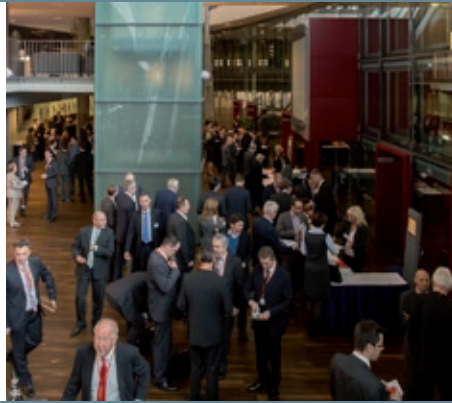
Das DIIR vertritt den Berufsstand und unterstützt die Fach- und Führungskräfte der Internen Revision in ihren Prüfungs- und Beratungsaufgaben, z. B. durch die Entwicklung zukunftsfähiger Qualitäts- und Verfahrensstandards, durch Tagungen und Seminare sowie durch Zertifizierungen und Berufsexamina.

Seine Mitglieder repräsentieren den Mittelstand ebenso wie die großen Konzerne aus dem Finanzdienstleistungs- und Industriesektor sowie Öffentliche Institutionen.

Neben 1.900 persönlichen Mitgliedern aus allen Bereichen der Wirtschaft, der Wissenschaft und der Verwaltung haben sich über 700 Unternehmen und Organisationen im DIIR zusammengeschlossen.

Inhalt

4



DIIR

3 DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

6 Vorwort
Bernd Schartmann, CIA, CRMA
Sprecher des DIIR-Vorstands

8 DIIR-Vorstand

12 Verwaltungsrat

Rückblick

14 DIIR-Kongress 2013

Bericht

24 Programmausschuss/
Projektgruppen

28 Wissenschaftlicher
Beirat

32 Arbeitskreise



Überblick

64 CIA-Arbeitsgruppen

80 DIIR-Bibliothek/
Publikationen

103 Gremien

68 Zertifizierungen/
Qualifizierungen

84 Zahlen und Fakten

105 Geschäftsstelle

74 DIIR-Akademie

90 DIIR Dienstleistungen GmbH

106 Impressum

76 Erfahrungsaustausch-Tage
(Erfa-Tage)

92 Jahresabschluss

78 Internationale
Kontakte

**Sehr geehrte Leserinnen und Leser,
liebe Kolleginnen und Kollegen,**

die Interne Revision sieht sich vielfältigen Einflüssen und Entwicklungen im Bereich der Corporate Governance gegenüber. Dabei gilt es, nicht nur die nationalen, sondern insbesondere die europäischen Rahmenbedingungen im Blick zu halten. Die Institutionen der europäischen Banken- und Versicherungsaufsicht sind in einigen Bereichen der Unternehmensüberwachung durchaus prägend. Zu erwarten ist eine gewisse Ausstrahlung auf andere Branchen. Ebenso ist seit Jahren in der öffentlichen Verwaltung und anderen nichtkommerziellen Organisationen eine Verstärkung der Internen Revisionsfunktion zu beobachten. Es ist unser Anliegen im Deutschen Institut für Interne Revision, die Vorzüge einer funktionierenden Internen Revision weiterhin in das Bewusstsein von Unternehmens- und Organisationsleitungen zu rücken. Auch die Aufsichtsgremien profitieren zunehmend von einer wirksamen Internen Revision.

Unsere vielfältigen Aktivitäten im Jahr 2013 haben dazu gedient, die Interessen der Internen Revisoren zu vertreten. Dazu beigetragen haben auch die zahlreichen Kontakte und Veranstaltungen innerhalb Europas über das ECIIA und weltweit über das IIA. Mit beiden Institutionen gehen wir koordiniert vor. Ein Beispiel dafür ist das „Three Lines of Defense“-Modell, mit dem global einheitlich die Institute das wesentliche Alleinstellungsmerkmal der Internen Revision visualisieren: die Unabhängigkeit gegenüber operativen Prozessen in der Ausübung der Überwachungspflichten für die Unternehmensleitung.

Wir haben im Jahr 2013 wesentliche Fortschritte in der fachlichen Arbeit des Instituts erzielt. Vorschläge zu Fachprojekten, unter anderem aus den Arbeitskreisen und dem Kreis der Mitglieder des DIIR, werden über den Programmausschuss koordiniert und priorisiert. Durch den personellen Ausbau der Grundsatz-

abteilung in der Geschäftsstelle sind wir jetzt noch besser in der Lage, die Projekte zu begleiten und fachlich zu unterstützen. Für alle Veröffentlichungen greift ein geregelter Qualitätssicherungs- und Freigabeprozess, in den auch der Wissenschaftliche Beirat einbezogen ist.

Auch die Unterstützung der DIIR-Arbeitskreise aus der Geschäftsstelle konnte im Jahr 2013 weiter ausgebaut werden. Die 29 Arbeitskreise sind eine wesentliche Stütze der fachlichen Arbeit des Instituts. Wir freuen uns, dass wir mit den Arbeitskreisen „Interne Revision und Datenschutz“ sowie „Interne Revision im Fondsgeschäft“ im Jahr 2013 zwei neue Arbeitskreise gründen konnten.

Eine Reihe von Fachprojekten wurde im Jahr 2013 gestartet und abgeschlossen. Hierbei waren sowohl neue und überarbeitete DIIR-Revisionsstandards als auch Positionspapiere zu diversen Themen im Fokus.

Die Ergebnisse der fachlichen Arbeit werden über Printmedien, insbesondere die vom DIIR herausgegebene Zeitschrift *Interne Revision (ZIR)*, die DIIR-Schriftenreihe sowie Sonderveröffentlichungen, über unsere Homepage im Internet und institutsintern über das DIIRnet veröffentlicht. Das DIIRnet ist im Jahr 2013 technisch neu aufgesetzt und modernisiert worden, sodass jetzt eine voll funktionsfähige und performante Kommunikationsplattform für unsere Mitglieder zur Verfügung steht.

Die Stiftungsprofessur am Lehrstuhl für „Interne Revision und Corporate Governance“ an der Universität Duisburg-Essen unter Prof. Dr. Marc Eulerich hat über viele Veröffentlichungen und Vorträge wichtige Themen für die wissenschaftliche Fundierung

Bernd Schartmann, CIA, CRMA,
Executive Vice President,
Head of Corporate Audit & Security,
Deutsche Post DHL, Bonn



der Internen Revision besetzt. Durch zahlreiche Praxiskontakte können auch in der akademischen Ausbildung die Grundlagen für professionelle Arbeit der Internen Revision berücksichtigt werden. Wir werden die Stiftungsprofessur fortführen.

Das DIIR hat im Jahr 2013 wieder den DIIR-Förderpreis verliehen, der alle zwei Jahre ausgeschrieben wird. Mit dem Förderpreis prämiert das Institut hervorragende Beiträge aus Wissenschaft und Praxis, die sich mit der Internen Revision u. a. in Unternehmen, Behörden, Verbänden oder anderen Institutionen befassen. Insgesamt vier Preisträger wurden ausgezeichnet.

Das wirtschaftliche Ergebnis des gemeinnützig tätigen DIIR ist im Jahr 2013 sehr zufriedenstellend gewesen. Dabei hat unsere im Jahr 2011 gegründete Tochtergesellschaft DIIR Dienstleistungen GmbH wiederum einen positiven Beitrag zum Geschäftsergebnis des DIIR geliefert. Der wirtschaftliche Beitrag einer erfolgreichen GmbH wird es uns auch künftig ermöglichen, bei der Weiterführung der strategischen Neuausrichtung des DIIR die fachliche Arbeit nachhaltig zu unterstützen.

Zudem konnten wir eine deutlich gestiegene Mitgliederzahl verzeichnen.

Das DIIR ist weiterhin tätig bei der Förderung und Unterstützung der Zertifizierung zum Certified Internal Auditor (CIA) sowie der Spezialzertifikate CCSA, CRMA, CGAP und CFSA. Die Umstellung des CIA-Examens von einer vierteiligen auf eine dreiteilige Prüfung durch das IIA ist im Jahr 2013 erfolgreich durchgeführt worden. Mit 1.920 Zertifizierten in Deutschland ist der CIA weiterhin der maßgebliche und weltweit anerkannte Qualifikationsnachweis für interne Revisoren. Zudem ist unsere noch junge deutschsprachige Qualifizierung zum Internen Revisor DIIR inzwischen recht erfolgreich am Markt platziert, sodass wir Ende 2013 schon über 57 erfolgreiche Examen berichten konnten.

Für die professionelle Weiterentwicklung der Funktion der Internen Revision ist der Austausch mit anderen internen Revisoren unabdingbar. Unser Aus- und Weiterbildungsangebot mit zahlreichen Seminaren und Großveranstaltungen ist daher ein sehr wichtiges Standbein unserer fachlichen und wirtschaftlichen Entwicklung. Mit den damit verbundenen Möglichkeiten zum Erfahrungsaustausch wollen wir auch in Zukunft den Erwartungen unserer Mitglieder und Kunden gerecht werden. Wir konnten im Jahr 2013 wiederum hervorragende Teilnehmerzahlen bei allen angebotenen Veranstaltungen erzielen – der DIIR-Kongress in Dresden konnte sogar eine Rekordbeteiligung verbuchen.

Der Erfolg des DIIR wäre nicht möglich ohne die vielfältigen und wertvollen fachlichen Beiträge der ehrenamtlich für das Institut tätigen Revisorinnen und Revisoren. Ich danke Ihnen hierfür auch im Namen meiner Vorstandskollegen ganz besonders! Wir sind bei der Weiterentwicklung unserer Profession auch künftig auf Ihr Engagement angewiesen. Sowohl erfahrene als auch junge Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Internen Revision, sowohl Führungskräfte als auch Spezialisten sind herzlich eingeladen, sich in den zahlreichen Projekten, bei Veröffentlichungen und in DIIR-Arbeitskreisen und -Fachgruppen zu engagieren. Seien Sie dabei!

Mit herzlichen Grüßen

Ihr

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Schartmann'. The signature is fluid and cursive.

Bernd Schartmann, CIA, CRMA
Sprecher des DIIR-Vorstands



Bernd Schartmann, CIA, CRMA

Horst Pohl

Executive Vice President
Head of Corporate Audit & Security
Deutsche Post DHL

Bereichsvorstand Group Audit
Commerzbank AG

Sprecher des Vorstands des DIIR

Stellv. Sprecher des Vorstands des DIIR

DIIR-Standards

Öffentlichkeitsarbeit

Wissenschaftlicher Beirat

Betreuung der Arbeitskreise

- Revision der Logistik
- Projekt Management Revision

Internationale Zusammenarbeit IIA

Leiter der Projektgruppen

- DIIR-Kongress 2013
- Enquête 2014

Betreuung der Arbeitskreise

- Revision in Bausparkassen
- IT-Revision Kreditinstitute
- Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen



Dr. Hans Joachim Büsselberg
(bis 30. November 2013)

Selbstständiger Unternehmensberater

Internationale Zusammenarbeit ECIIA
(Mitglied des ECIIA Management Board)

Leiter der Projektgruppe

- Öffentlichkeitsarbeit

Betreuung der Arbeitskreise

- Revision Personalmanagement und Interne Dienstleistungen
- Interne Revision in der Versicherungswirtschaft



Lutz Cauers

Leiter Konzernrevision
Deutsche Bahn AG

Leiter der Projektgruppe

- Quality Assessment

Betreuung der Arbeitskreise

- Interne Revision Energie- und Verkehr
- Revision des Finanz- und Rechnungswesens
- Interne Revision und Datenschutz

Betreuung des Erfa-Tages

- Energie und Verkehr



Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA

Leiter Interne Revision
Bundesagentur für Arbeit

Institute Director und Mitglied des
Public Sector Committee, IIA

Leiter der Projektgruppe

- DIIR Jahrestagung 2014

Betreuung der Arbeitskreise

- Interne Revision im Krankenhaus
- Interne Revision in Öffentlichen Institutionen
- Pharma



Dr. Peter Dörfler

Leiter Konzernrevision
Volkswagen AG

Betreuung des Wissenschaftlichen
Beirats

Betreuung der Arbeitskreise

- Bau, Betrieb, Instandhaltung
- Revision der Beschaffung
- Interne Revision in der Immobilienwirtschaft
- IT-Revision
- Revision des Vertriebs

Betreuung der Erfahrungs-Tage

- Planen und Bauen
- Interkulturelle Aspekte



Juilf-Helmer Eckhard

Leiter Audit
Portigon AG

Leiter des Programmausschusses

Leiter Zertifizierungen/Qualifizierungen

- Certified Internal Auditor
- Interner Revisor^{DIIR}

Betreuung der Arbeitskreise

- Revision des Handels/ Investmentbankings
- Revision des Kreditgeschäftes
- MaRisk
- Revision des Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten
- Revision im Fondsgeschäft



Henrik Stein

Leiter Konzernrevision
DZ BANK AG

Leiter der Projektgruppe

- DIIR-Forum 2014

Betreuung der Arbeitskreise

- Rechnungslegung nach IFRS für Kreditinstitute
- Risiko- und Kapitalmanagement in Kreditinstituten
- Sicherheitsvorkehrungen in Kreditinstituten
- Revision des Wertpapiergeschäftes in Kreditinstituten

Betreuung der Erfahrungs-Tage

- Kreditinstitute Zentral
- Kreditinstitute Süd

DIIR-Bibliothek



Dr. Robert Wagner

Leiter Konzernrevision und Compliance
TÜV NORD AG

Betreuung der Arbeitskreise

- Interne Revision im Handel
- Interne Revision im Mittelstand

Betreuung der Erfa-Tage

- Handel
- Industrie
- Industrie und Mittelstand



Hans-Jürgen Steuber,
Unternehmens- und
Finanzberatung

Sehr geehrte Damen und Herren,

auch im abgelaufenen Geschäftsjahr haben Verwaltungsrat und Vorstand konstruktiv und vertrauensvoll zusammen gearbeitet. Dabei hat der Verwaltungsrat seine aufgrund der Satzung festgelegten Aufgaben wahrgenommen, den Vorstand in allen wichtigen Angelegenheiten auch zukünftiger Entwicklungen zu unterstützen und zu beraten. Alle notwendigen Beschlüsse und Empfehlungen an die Mitgliederversammlung wurden ausführlich diskutiert und einvernehmlich behandelt.

Im Berichtszeitraum fanden zwei Verwaltungsratssitzungen sowie zwei gemeinsame Sitzungen mit dem Vorstand statt. Außerdem besteht ein regelmäßiger persönlicher und telefonischer Gedankenaustausch zwischen diesen beiden Gremien, um auch die unterjährige Entwicklung zeitnah zu begleiten.

Der Verwaltungsrat des DIIR setzt sich aus leitenden Persönlichkeiten aus Wirtschaft, Wissenschaft und Verwaltung zusammen.

Aus beruflichen Gründen sind Dr. Ralf Thomas und Bernd Morgenschweis im Jahre 2013 aus dem Verwaltungsrat ausgeschieden. Wir haben dies mit großem Verständnis sehr bedauert und danken den beiden Kollegen sehr herzlich für ihren Einsatz in den letzten Jahren.

Dieses ehrenamtliche Engagement aller Beteiligten auch in den anderen Gremien wissen wir sehr zu schätzen.

Im Rahmen der Mitgliederversammlung in Dresden am 30. September 2013 sind Dr. Maria Engels und Uwe Krebs neu in den Verwaltungsrat gewählt worden. Wir danken Frau Dr. Engels und Herrn Krebs für ihre Bereitschaft, sich in dieser Funktion für unser Institut einzusetzen und freuen uns auf die Zusammenarbeit.

Der Verwaltungsrat freut sich sehr über ein erfolgreiches Geschäftsjahr 2013. Unser Institut hat sich weiter positiv entwickelt. Darauf können wir stolz sein. Wir danken dem Vorstand, der Geschäftsführung, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Geschäftsstelle sowie allen, die sich – auch mit Unterstützung der entsendenden Arbeitgeber – in den verschiedenen Gremien und Arbeitskreisen für unser Institut einsetzen, für die gute Zusammenarbeit und engagierte Mitarbeit im abgelaufenen Geschäftsjahr. Auf deren Fortsetzung freuen wir uns.

Mit herzlichen Grüßen

Hans-Jürgen Steuber
Vorsitzender des Verwaltungsrats



Mitglieder des Verwaltungsrates

Hans-Jürgen Steuber

Vorsitzender des Verwaltungsrates
Unternehmens- und Finanzberatung

Klaus Heese, WP/StB

Stellv. Vorsitzender des Verwaltungsrates
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

Prof. Dr. Thomas Amling, CIA, CRMA

HTWK Leipzig, Betriebswirtschaftslehre
(Unternehmensführung)

Dr. Thomas Apelt

Präsident, Landesrechnungshof
Brandenburg

Axel Becker, CRMA

Leiter Revision, SÜDWESTBANK AG

Dr. Maria Engels

(seit 30. September 2013)
Geschäftsführerin, Schmalenbach-
Gesellschaft für Betriebswirtschaft e.V.

Uwe Krebs

(seit 30. September 2013)
Mitglied des Vorstands, DONNER &
REUSCHEL Aktiengesellschaft

Uwe Lütkeschümer

Geschäftsführer, CLAAS
Vertriebsgesellschaft mbH

Von links nach rechts: Bernd Morgenschweis;
Axel Becker, CRMA; Prof. Dr. Thomas Amling, CIA,
CRMA; Hans-Jürgen Steuber; Barbara Schattmaier;
Klaus Heese, WP/StB; Uwe Lütkeschümer und
Dr. Thomas Apelt

Bernd Morgenschweis

(bis 30. September 2013)
Mitglied des Vorstands,
Berlin-Hannoversche Hypotheken-
bank AG

Barbara Schattmaier

Geschäftsführende Gesellschafterin,
Paul Lange & Co. OHG

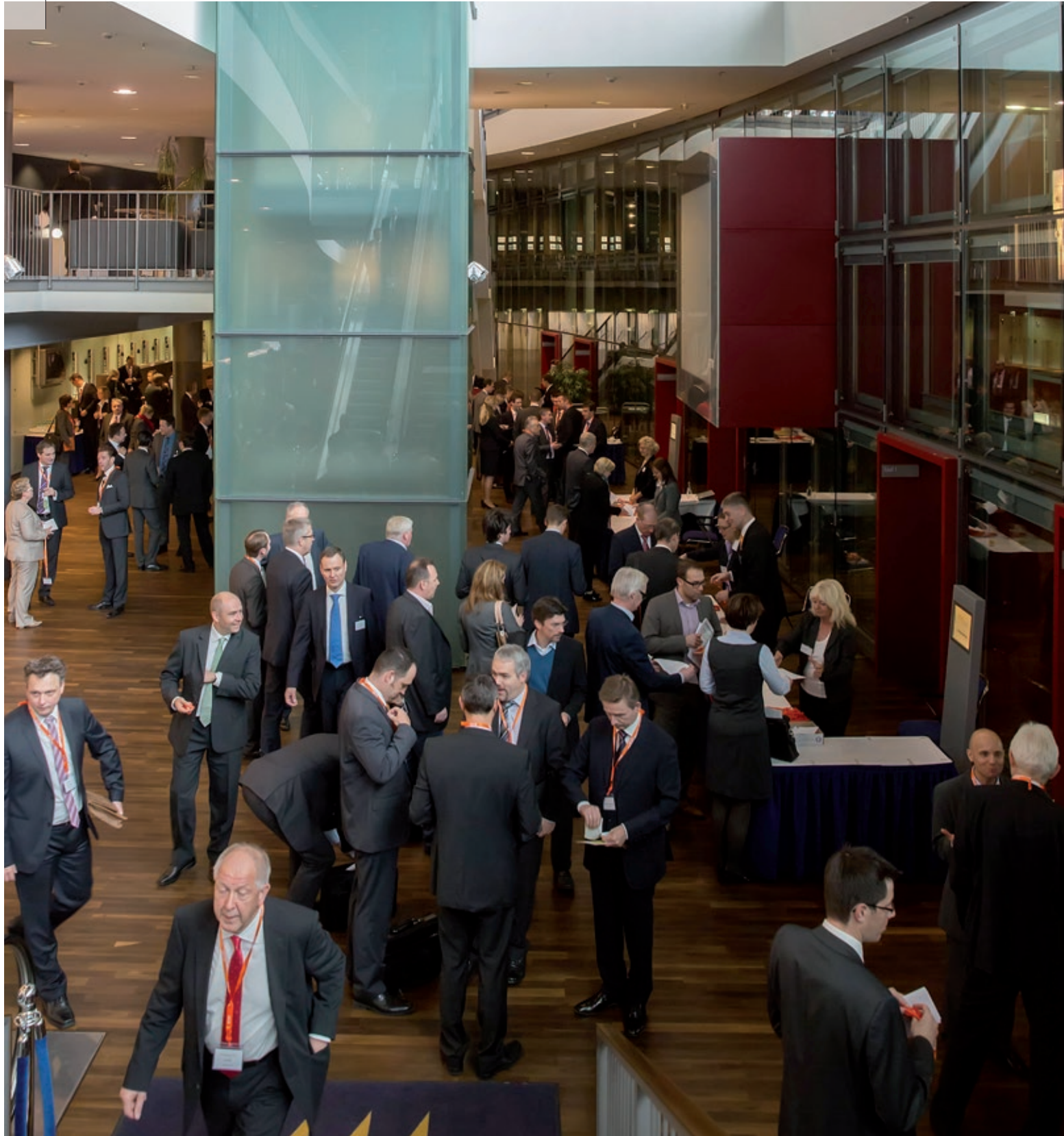
Dr. Ralf P. Thomas

(bis 30. September 2013)
CFO Industry Sector, Siemens AG

Dresden 2013

Rückblick auf den DIIR-Kongress und die
Mitgliederversammlung vom 30. September
bis 2. Oktober in Dresden

14



Der DIIR-Kongress
fand im Internatio-
nalen Congress Center
Dresden statt.





16

Kongress 2013



01

Der DIIR-Kongress findet traditionell alle zwei Jahre im Herbst statt. 2013 hat diese Fachtagung für die Interne Revision vom 1. bis 2. Oktober in Dresden stattgefunden. 67 verschiedene Veranstaltungen boten die Gelegenheit, sich über aktuelle und zukunftsorientierte Aufgabenschwerpunkte der Internen Revision in verschiedenen Wirtschaftszweigen zu informieren und gleichzeitig anstehende Fragen und Lösungen im Kollegenkreis zu diskutieren. Die Veranstaltung konnte die Rekordteilnehmerzahl von 833 Besuchern verzeichnen.



02



03



17

01

Volker Hampel, CRMA

02

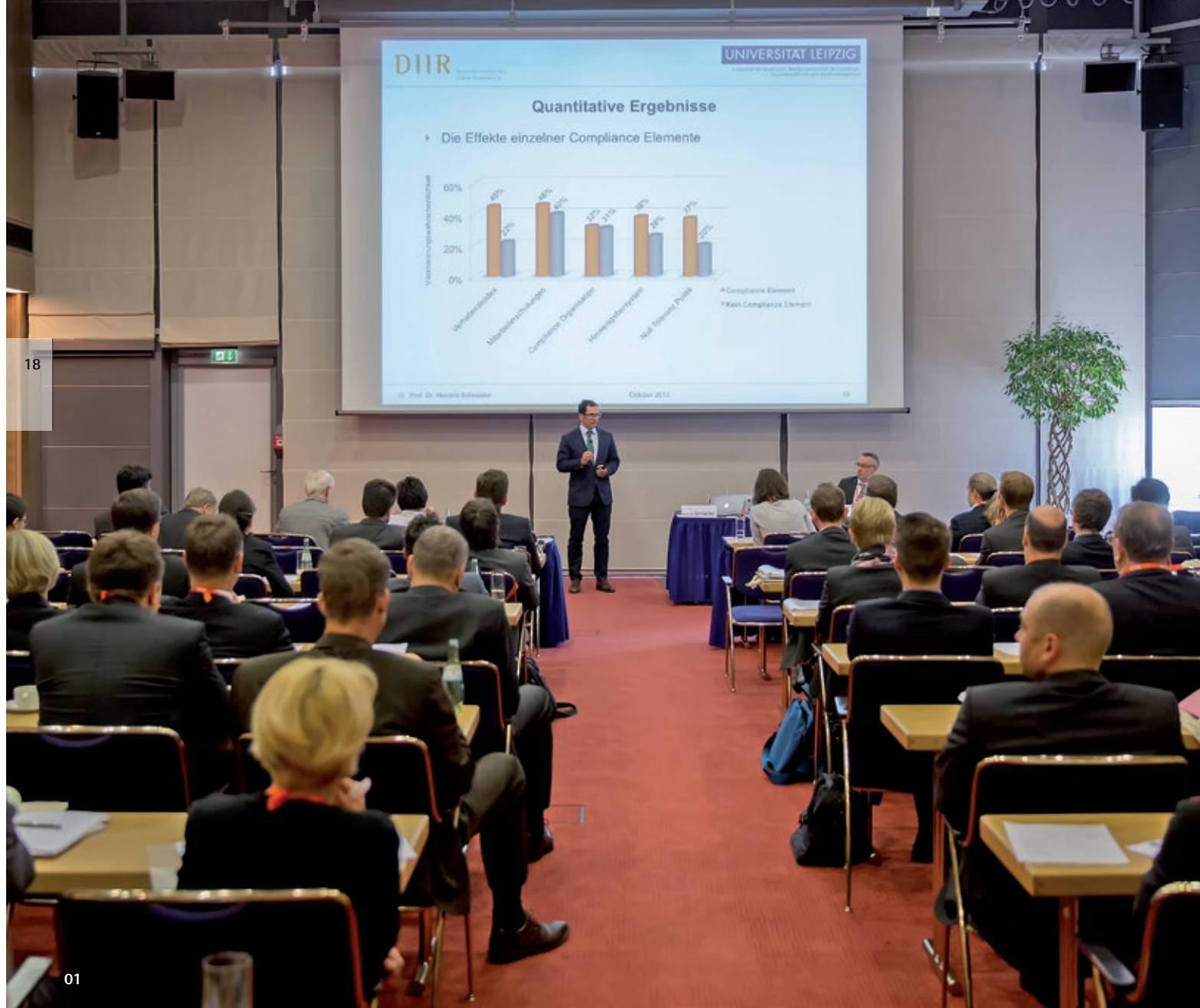
Marc Gittler, CIA, CFSA,
CRMA

03

Dr. Elke König bei ihrem
Eröffnungsvortrag

Zahlreiche hochqualifizierte Referenten und Moderatoren aus Wissenschaft und Praxis haben bei Fachvorträgen, Workshops und Erfahrungsaustauschbörsen mit den Teilnehmern die aktuellen Herausforderungen an das Prüfungsgeschäft diskutiert.

Den Eröffnungsvortrag hielt Dr. Elke König, Präsidentin der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht, zum Thema „Was die Finanzaufsicht von der Internen Revision erwartet“. Nach parallel veranstalteten Fachsitzungen folgte ein Vortrag von Volker Hampel, CRMA, Geschäftsführer des DIIR, zu „Status und Perspektiven der Internen Revision“.



18

01



02



01

Prof. Dr. Hendrik
Schneider

02

Matthias Meyer

03

Prof. Dr. Jens Weidner

In vielen weiteren Referaten und Workshops am Nachmittag konnten die Teilnehmer die Themen gemäß selbst gesetzter Schwerpunkte vertiefen. Danach bot die festliche Abendveranstaltung mit Musik und Tanz Gelegenheit zum Networking.

Der Kongress wurde am zweiten Tag mit zahlreichen Fachsitzungen fortgesetzt. Den Schlusspunkt setzte Prof. Dr. Jens Weidner, Hochschule für Angewandte Wissenschaften Hamburg, mit seinem Vortrag „Mit der Peperoni-Strategie zu mehr Biss im Alltag“.



Mitgliederversammlung 2013

Unter Leitung von Hans-Jürgen Steuber, Vorsitzender des Verwaltungsrates, fand die DIIR-Mitgliederversammlung am 30. September 2013 in Dresden statt. Die jährliche Versammlung bietet allen Mitgliedern des Instituts die Möglichkeit zur aktiven Mitgestaltung des DIIR. In diesem Rahmen wurde den langjährigen Mitgliedern des DIIR Franz-Josef Hengst (50 Jahre), Dr. Karl-Heinz Jastram, Reinhard Pfeffinger und Josef Schurr (25 Jahre) zu ihrem Jubiläum gratuliert.

Außerdem wurden während der Versammlung die Preisträger des DIIR-Förderpreises, der alle zwei Jahre ausgeschrieben wird, geehrt.



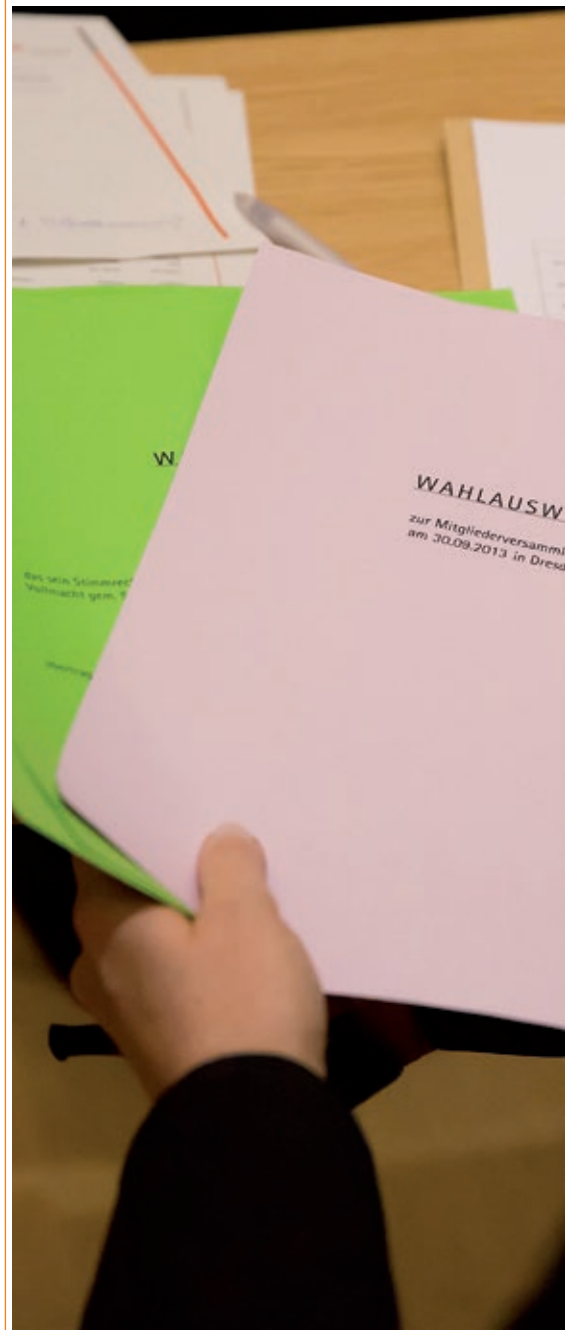
01

Verwaltungsrat und
Vorstand des DIIR



Nach dem Bericht des Verwaltungsrates stellte der Sprecher des Vorstands, Bernd Schartmann, CIA, CRMA, den Jahresabschluss 2012 und die aktuellen Entwicklungen des laufenden Geschäftsjahres vor. Mitgliederentwicklung, Veranstaltungen des DIIR, Zertifizierungen, fachliche Projekte und die Aktivitäten der DIIR Dienstleistungen GmbH standen hierbei im Fokus. Über die Prüfung des Jahresabschlusses berichtete der Rechnungsprüfer Joachim Dubs. Verwaltungsrat, Vorstand und Rechnungsprüfern wurde verbunden mit Dank für ihre Ar-

beit jeweils Entlastung erteilt. Außerdem wurde der Etat für 2014 genehmigt.



In der Mitgliederversammlung wurden das Geschäftsjahr diskutiert und Wahlen durchgeführt.



Für die aus dem Gremium ausgeschiedenen Dr. Ralf Thomas und Bernd Morgenschweis wurden Dr. Maria Engels und Uwe Krebs neu in den Verwaltungsrat gewählt. In ihren Vorstandsämtern bestätigt wurden Lutz Cauers, Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA, und Juilf-Helmer Eckhard. Zum Rechnungsprüfer wurde wiederum Joachim Dubs, zum stellvertretenden Rechnungsprüfer Sven Staender, CIA, CRMA, CFE gewählt.

Der Vorsitzende des Verwaltungsrates gratulierte allen Gewählten und dankte ihnen für ihr Engagement. Nach Ende der Versammlung konnten die Teilnehmer bei einem Stehimbiss und Getränken den persönlichen Erfahrungsaustausch pflegen.

Programmausschuss/Projektgruppen



Juif-Helmer Eckhard (Leitung),
Dr. Ferdinand Allerkamp (bis April 2013),
Gerrit-Michael Dülks (bis April 2013),
Dr. Reimund Göbel, Andreas Greulich, Klaus
Lendle, Thomas Pixa, CIA, CCSA, CRMA,

CISA (ab April 2013), Dr. Jeannette von
Ratibor (ab April 2013), Natascha Seebach
und Marc Wössner waren 2013 Mitglieder
der Programmausschusses.

Programmausschuss

Die Arbeitsfelder des Programmausschusses sind: Ausrichtung und Strategie des DIIR, Beobachtung neuer Entwicklungen in der Internen Revision, konzeptionelle Vorbereitung von DIIR-Veranstaltungen, Ausarbeitungen zu wichtigen Fachthemen sowie Stellungnahmen zu Entwicklungen oder Projekten des Instituts.

Der Programmausschuss sichtet und priorisiert Themenvorschläge aus dem Kreis des DIIR für die Facharbeit des Instituts. Darüber hinaus ist er in die Freigabe von Fachveröffentlichungen mit DIIR-übergreifendem Charakter (Standards, Positionspapiere) eingebunden. In seiner Zusammensetzung repräsentiert der Programmausschuss die wesentlichen Interessengruppen des Instituts.

01

Juif-Helmer Eckhard,
Leiter des Programmausschusses

Projektgruppen (PG)

Zur Erledigung besonderer Aufgaben werden vom Programmausschuss Projektgruppen gebildet.

Schwerpunktthemen

Im Jahr 2013 waren die folgenden Projektgruppen aktiv:

- Vorbereitung und Durchführung des DIIR-Kongresses 2013
- Vorbereitung der DIIR-Fraud Tagung 2014
- Vorbereitung des DIIR-Forums 2014
- Vorbereitung der DIIR-Jahrestagung 2014
- Öffentlichkeitsarbeit
- Quality Assessment
- Vorbereitung und Durchführung der Enquête 2014
- Überarbeitung des DIIR-Standard Nr. 1
- Überarbeitung des DIIR-Standard Nr. 2
- Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Vorstand und Aufsichtsrat
- Interne Revision, Datenschutz und Mitbestimmung
- Interne Revision und Compliance

Ausblick

- Vorbereitung und Durchführung des DIIR-Forums 2014
- Vorbereitung und Durchführung der DIIR-Jahrestagung 2014
- Vorbereitung und Durchführung der DIIR-Fraud Tagung 2014
- Vorbereitung des DIIR-Kongresses 2015
- Öffentlichkeitsarbeit
- Quality Assessment
- Auswertung und Berichterstattung Enquête 2014
- Überarbeitung des DIIR-Standard Nr. 1
- Interne Revision, Datenschutz und Mitbestimmung
- Interne Revision und Compliance

LeitungLutz Cauers
Deutsche Bahn AG**Mitglieder**

9

Sitzungen

3



Mitglieder der Projektgruppe Quality Assessment im Jahr 2014

Die Projektgruppe QA bestand im Jahr 2013 aus den folgenden Mitgliedern: Astrid Adler, Adler Internal Audit; Lutz Cauers, Deutsche Bahn AG; Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA, Bundesagentur für Arbeit; Kai Duve, Deutsche Lufthansa AG; Norbert Gundlach (bis Dezember 2013), Volkswagen AG; Max Häge, Deutsche Bahn AG; Evelyn Schmidt, CIA, CCSA, CRMA, CFE, DIIR Dienstleistungen GmbH; Sven Staender, CIA, CRMA, SEB AG sowie Torsten Vesper, CIA (bis Dezember 2013), Ernst & Young GmbH. Seit 2014 sind Kathrin Kersten, CRMA, CISA (PwC) und Tobias Heine, CIA (Volkswagen AG) neu in der Projektgruppe.

Schwerpunktthemen

Im Mittelpunkt der Sitzungen der Projektgruppe stand die Konzeption der QA-Tagung, die vom 1. bis 2. Juli 2014 in Berlin stattfinden wird und sich an alle Interessierten wendet. Ferner wurden QA-relevante Seminare, die zur Aufrechterhaltung der Akkreditierung anerkannt werden, identifiziert. Der QA-Leitfaden ist seit Juli 2013 in englischer Sprache verfügbar. Auch im Jahr 2013 waren die Quality Assessment Kurse mit 46 Teilnehmern gut besucht. Zum 31. Dezember 2013 gab es 386 vom DIIR akkreditierte Assessoren, die die Fortbildungsverpflichtungen fortlaufend erfüllt hatten.

Ausblick

Die Projektgruppe hat in einem interaktiven Prozess die Schwerpunkte und Inhalte der QA-Tagung festgelegt. Im April 2014 wurden die Einladungen zur QA-Tagung versandt. Das Meldeverfahren für die überarbeiteten Voraussetzungen zur Aufrechterhaltung der Akkreditierung sowie zur Neuakkreditierung wurde neu definiert. Formulare dazu wurden veröffentlicht. Die Überprüfung der überarbeiteten Akkreditierungsvoraussetzungen wird erstmals nach dem 31. Dezember 2014 stattfinden.

Sitzungen des Programmausschusses

	Sitzungen
Plenum	2
	Telefonkonferenzen
Plenum	7

Sitzungen der Projektgruppen

	Sitzungen
DIIR-Kongress 2013	2
DIIR-Fraud-Tagung 2014	5
DIIR-Forum 2014	6
DIIR-Jahrestagung 2014	6
Öffentlichkeitsarbeit	2
Quality Assessment (QA)	3
Enquête 2014	6
DIIR-Standard Nr. 1	3
DIIR-Standard Nr. 2	4
Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Vorstand und Aufsichtsrat	2
Interne Revision, Datenschutz und Mitbestimmung	4
Interne Revision und Compliance	2

Wissenschaftlicher Beirat

Das DIIR fördert die innovative und praxisbezogene Forschung auf dem Gebiet der Internen Revision durch zahlreiche Kontakte zu Hochschulen und Wissenschaftlern. Der Wissenschaftliche Beirat unterstützt uns dabei.

28



Prof. Dr. Anne d'Arcy, WP/StB Prof. Ulrich Bantleon, Prof. Dr. Alexander Bassen (bis Dezember 2013), Jun.-Prof. Dr. Marc Eulerich, Prof. Dr. Anja Hucke,

Prof. Dr. Matthias Knoll (ab September 2013), Prof. Dr. Annette Köhler und Prof. Dr. Burkhard Pedell gehören dem Wissenschaftlichen Beirat an.

Sitzungen

Zwei Sitzungstermine (Januar und August) sowie ergänzende Telefonkonferenzen.

Tätigkeiten

- Gesprächspartner für Vorstand und Geschäftsstelle für Grundsatzfragen
- Abstimmung mit dem DIIR-Programmausschuss
- Begleitung der Facharbeit des DIIR zu Leitthemen der Internen Revision
- Beratende Einbindung in die Freigabeprozedur zur Facharbeit des DIIR

01

Prof. Dr. Annette Köhler

02

Jun.-Prof. Dr. Marc Eulerich

03

Prof. Ulrich Bantleon (rechts) und Bernd Schartmann, CIA, CRMA, Sprecher des DIIR-Vorstands

- Wissenschaftliche Begleitung der Enquête 2014
- Mitarbeit in der ECIIA – Academic Relations Task Force
- Vertretung des Fachs „Interne Revision“ in der wissenschaftlichen Community
- Gemeinsame Veröffentlichungen des Wissenschaftlichen Beirats
- Vorträge anlässlich von DIIR-Veranstaltungen
- Kontakthanbahnung für Promotionen
- Förderung der Aufnahme von Inhalten bzgl. Interne Revision in Bachelor- und Masterstudiengängen
- Veröffentlichungen zur Internen Revision einzelner Mitglieder des Wissenschaftlichen Beirats
- Forschungsarbeit über den Lehrstuhl für Interne Revision und Corporate Governance von Jun.-Prof. Dr. Marc Eulerich, Universität Duisburg-Essen

Ausblick

- Wissenschaftliche Arbeiten auf Basis der Enquête 2014 und der IIA-CBOK-Studie 2015
- Vorbereitung der Ausschreibung des DIIR-Förderpreises 2015

01

Dr. Peter Dörfler, Mitglied des DIIR-Vorstands, überreichte im Rahmen der Mitgliederversammlung die Förderpreise des DIIR





Überreichung
des Förderpreises an
Dr. Rainer Lenz

DIIR-Förderpreis für Interne Revision

Den Förderpreis des DIIR im Jahr 2013 erhielten:

- Dr. Mirko Mertenskötter: „Qualität, Vertrauen und Akzeptanz im Kontext der Internen Revision“
- Dr. Rainer Lenz: „Insights into the effectiveness of internal audit: a multi-method and multi-perspective study“
- Markus Rogowski: „Interne Revision in der gesetzlichen Unfallversicherung: Einflussfaktoren für die Bestimmung einer angemessenen Revisionskapazität und Erfolgskriterien zur Gestaltung einer effektiven Revisionsfunktion“
- Knut Sauthoff: „Einführung einer risikoorientierten Prüfungsplanung in der Internen Revision am Beispiel von HAVI Logistics Europe“

Wir gratulieren den Preisträgern ganz herzlich und danken ihnen für ihre Beiträge! Ebenso danken wir dem Wissenschaftlichen Beirat des DIIR für die Begutachtung der für den Förderpreis eingereichten Arbeiten.

Arbeitskreise (AK)

Fachleute der Internen Revision aus verschiedenen Unternehmen und Organisationen beteiligen sich an den Arbeitskreisen des DIIR.



Leitung

Kay Rothe
 ROTHE Baurevision/
 Revision/
 Risikomanagement

Mitglieder

24

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktt Themen

2013 waren die Überarbeitung und Neuerstellung von Leitfäden sowie die Fortführung des Erfahrungsaustauschs Schwerpunkte der Arbeitskreistätigkeiten.

Der Erfahrungsaustausch „ERFA-Tag – Themen zur HOAI und VOB“ wurde ebenso fortgesetzt wie die Seminararbeit am DIIR mit den Themen:

- Baurevision – Grundlagen, Prüffelder, Praxisbeispiele I und II
- Honorare für Architekten und Ingenieure
- Kalkulation und Recht bei Nachtragspreisen
- Scheinbare Wirtschaftlichkeit bei Baukosten
- Revision des Facility Managements

Darüber hinaus beteiligten sich Arbeitskreismitglieder beim DIIR-Kongress in Dresden und bei der Anti-Fraud-Management-Tagung in Berlin.

Ausblick

Geplant sind die Überarbeitungen und Neuerstellung verschiedener Leitfäden sowie die Veröffentlichung von Beiträgen in der ZIR.

Auch 2014 werden sich Arbeitskreismitglieder mit Seminaren, Informations- und Erfahrungsaustauschtagen für das DIIR engagieren.

01

Kay Rothe, Leiter
 des AK Bau, Betrieb und
 Instandhaltung



Leitung

Michael Seifert
Bausparkasse
Schwäbisch Hall AG

Mitglieder

23

Sitzungen Arbeitskreis

2 zweitägige sowie
6 Sitzungen von Fach-
arbeitsgruppen

Schwerpunktt Themen

- Intensiver laufender Erfahrungsaustausch über revisions- und bausparkassenspezifische Probleme, Sachverhalte und Entwicklungen (Umfragen, Arbeits-/Projektgruppen)
- Bausparkassenspezifische Auswirkungen/Umsetzung aktueller Regularien (KWG, neue BDSG-Novellen, Entwurf BspkG, Vergütungssysteme, GwG)
- Optimierung und Aktualisierung des Revisions-Instrumentariums (Musterprüfungsplan, Mustergeschäftsanweisung, Projektbegleitung, ausgelagerte Revisionsfunktion)
- Entwicklung neuer bzw. Aktualisierung vorhandener Prüfungshilfen
- Entwicklung von Standards (u. a. Vorbereitung 44er-Prüfungen)
- Informationsaustausch über Feststellungen/Klassifizierungen bei 44er-Sonderprüfungen, Seminare, Kontoauszugsversand, Abmahnungen/Klagen Verbraucherzentralen
- Bausparkassenspezifische Workshops (Kollektivsteuerung)
- Informationsaustausch mit externen Experten (Bundesbank)
- Referenten/Moderation beim DIIR-Kongress 2013

Ausblick

- Wandel der Revision (Risiko-, Prozess- und Projektorientierung)
- Ordnungsmäßigkeit Geschäftsorganisation – Vorbereitung aufsichtsrechtlicher Prüfungen
- Umsetzung regulatorischer Vorgaben (regelm. Berichterstattung an Aufsichtsgremien)
- Modernes, integriertes und effektives IKS in Bausparkassen
- Aktualisierung und Ergänzung des Prüfungsinstrumentariums (Prüfungshilfen)
- Durchführung bausparkassenspezifischer Workshops für Revisoren
- Erfahrungsaustausch mit Wirtschaftsprüfung und anderen DIIR-Arbeitskreisen

Leitung

Norbert Heydemann,
CIA, CCSA, CGAP, CRMA
Stadtwerke München
GmbH

Mitglieder

15 und 8 designierte

Sitzungen

2 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Fortsetzung der Erarbeitung von waren-gruppenspezifischen Leitfäden zur Beschaffung verschiedener Produkte und Dienstleistungen, die eine hohe Anzahl von Unternehmen bzw. Organisationen benötigt (Aufbau orientiert sich an dem generellen Leitfaden der DIIR Schriftenreihe Nr. 11, ESV, Berlin). Nach Abschluss der Leitfäden „Revision der Beschaffung von Marketingdienstleistungen“ sowie „Revision der Beschaffung von Reinigungsleistungen“:

- Abschluss des Leitfadens „Revision der Beschaffung von Beratungsleistungen“
- Fortsetzung der Arbeiten zum Leitfaden „Revision der Beschaffung von IT-Outsourcing“
- Beginn der Leitfäden „Catering-“, „Sicherheits-“ und „Logistikdienstleistungen“

Fortsetzung der thematischen Auseinandersetzung zur prüferischen Untersuchung der Beschaffungsstrategie.

Vorbereitung eines Fachreferats zur „Bekämpfung von Fraud in der Beschaffung – Erfahrungen zu wirksamen Gegenmaßnahmen“ für die 5. Anti-Fraud-Management-Tagung des DIIR 2014 in München.

Fortsetzung der Arbeiten der übergreifenden Projektgruppe zur Erstellung eines Leitfadens zur „Revision der Beschaffung von Planungs- und Bauleistungen öffentlicher Auftraggeber“.

Der vertrauliche und vertrauensvolle Erfahrungsaustausch ist Rückgrat des AK.

Ausblick

Abschluss und Fortsetzung weiterer waren-gruppenspezifischer Leitfäden zur Beschaffung verschiedener Produkte und Dienstleistungen, die eine hohe Anzahl von Unternehmen bzw. Organisationen benötigt.

Veröffentlichung der waren-gruppenspezifischen Leitfäden in einem Sammelband.

Veröffentlichung des Artikels zur prüferischen Untersuchung der Beschaffungsstrategie.

**01**

Kai Kircher, seit
April 2014 Leiter
des AK Revision der
Beschaffung

Schwerpunktt Themen

Stellungnahme zur EU-Datenschutzgrundverordnung

Veröffentlichung der Dokumente:

- „Datenschutz und Mitbestimmung“
- „Readiness-Check für eine moderne Datenschutzorganisation“

Vortrag auf dem DIIR-Kongress 2013 in Dresden:

„Handlungsansätze für die Interne Revision im Kontext zukünftiger Entwicklungen des Datenschutzrechts“

Klärung und Beantwortung von Anfragen:

- Dienstleistung Interne Revision als Auftragsdatenverarbeitung
- Interne Revision als Ansprechpartner eines externen Datenschutzbeauftragten

Ausblick

Erstellen von Dokumenten zu den Themen:

- Datenschutzkonzept für die Interne Revision
- Prüfung des Datenschutzmanagements auf Basis des Prüfungsstandards EPS 980

Erstellen eines Artikels zum Dokument „Datenschutz und Mitbestimmung“

Vortrag auf der DIIR-Jahrestagung in Magdeburg am 30. September 2014: „Welche datenschutzrechtlichen Bestimmungen sind in der Revision zu beachten?“

Klärung und Beantwortung von Anfragen aus den Mitgliedsunternehmen

01

Peter Schiefer, Leiter
des AK Interne Revision
und Datenschutz



Leitung

Ralf Hub
Essener Versorgungs-
und Verkehrs-
gesellschaft mbH

Mitglieder

17

Sitzungen

2 eintägige und
1 zweitägige

Schwerpunktt Themen

- Überwachung des Ticket-Verkaufs über externe Vertriebsstellen
- Risikomanagement
- Erfahrungsaustausch zum QA-Leitfaden des DIIR und zur Zertifizierung der Internen Revision
- Nutzung des DIIRnet
- Berichte und Informationen zum aktuellen Stand der Facharbeitsgruppen Energie- und Finanzhandel, Interne Revision im Vertrieb des ÖPNV, Fahrdienst im ÖPNV, IT-Revision, Dienstplanrevision
- Referate aus der Praxis der Revisionsarbeit zu den Themen Schienenkartell, Brunnenbohrkartell, Abrechnung von Schrott bei der Durchführung von Baumaßnahmen sowie Steuern

Facharbeitsgruppe Energie- und Finanzhandel

Die Arbeitsgruppe hat sich mit 17 Teilnehmern zu einer eintägigen Pilotveranstaltung getroffen und die Energiehandelspraxis sowie mögliche Prüfungsansätze diskutiert.

Facharbeitsgruppe Fahrdienst im ÖPNV

Die Arbeitsgruppe hat sich mit 15 Teilnehmern zu einer zweitägigen Sitzung getroffen und begonnen, risikoorientierte Prüfungsansätze zu den Themen Dienstplangestaltung und Personaldisposition zu entwickeln.

Ausblick

- Der Haupt-Arbeitskreis trifft sich im Jahr 2014 zweimal zum Austausch über aktuelle Revisionsthemen.
- Die Arbeitsgruppe Interne Revision im Vertrieb des ÖPNV wird einen Prüfungsleitfaden in 2014 abschließend fertig stellen.
- Die Arbeitsgruppe Energie- und Finanzhandel wird fortgeführt.
- Die Arbeitsgruppe Dienstplanrevision hat relevante Themenfelder abgestimmt und wird in 2014 mit der Erarbeitung eines Prüfungsleitfadens beginnen.
- Die organisatorische Einbindung der Arbeitsgruppen Baurevision und IT-Revision in die Strukturen des Haupt-Arbeitskreises wird weiter forciert.

Leitung

Dr. Wolfgang Kuhn, CIA,
CRMA
ThyssenKrupp AG

Mitglieder

21

Sitzungen

2 zweitägige

Schwerpunktt Themen

- Revisorischer Gedankenaustausch, insbesondere zu Themen des Finanz- und Rechnungswesens
- Veröffentlichung des Buches „Revision des internen Rechnungswesens in der DIIR-Schriftenreihe“
- Mitarbeit an zwei Vorträgen auf dem DIIR-Kongress 2013 in Dresden

Ausblick

- Pflege des Erfahrungsaustausches
- Beginn der Überarbeitung zweier Bände aus der DIIR-Schriftenreihe
- Konzeptionelle Überlegungen zu weiteren Projekten

01

Jenny Kohlepp, stellv.
AK-Leiterin des AK
Finanz- und Rechnungs-
wesen



Leitung

Bernd Fischer
 Union Asset Manage-
 ment Holding AG

Mitglieder

14

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunktt Themen

- Abstimmung der Erwartungshaltung der Mitglieder
- Kennenlernen der Teilnehmer untereinander
- Erfahrungsaustausch zu regulatorischen Neuerungen (AIFMD-Regime, Einführung KAGB und Ablösung des InvG)

Ausblick

- Durchführung von drei eintägigen Arbeitskreis-Sitzungen
- Fortführung des Erfahrungsaustauschs im Bereich Regulierung und Umgang mit Detailfragen zur Umsetzung der gesetzlichen/aufsichtsrechtlichen Anforderungen
- Ggf. Kommentierung des erwarteten Novellierungsentwurfes zum BaFin-Rundschreiben (InvMaRisk) im Bereich der Anforderungen an die Interne Revision
- Unterstützung des BVI in der Planung eines Seminars zur Umsetzung der neuen regulatorischen Anforderungen des KAGB/AIFMD (Erstellung einer Themenliste) sowie Vorbereitung einer Fachsitzung für das DIIR-Forum Kreditinstitute in Magdeburg.

02

Bernd Fischer, Leiter
 des AK Revision im
 Fondsgeschäft



Leitung

Jörg Sobania, CIA
Lekkerland AG &
Co. KG

Mitglieder

35 Mitglieder, 5 Gäste

Sitzungen

3 eintägige

Schwerpunktt Themen

Neben aktuellen Themen im Handel wurden behandelt:

- Diskussion Qualifikation/Weiterbildung in der Revision im Handel
- Interne Checkliste Revision von Marketing und Werbung
- Prüfung von Webshops und Vorlage für Vortrag zu Webshops auf dem DIIR-Kongress

Ausblick

Frühjahr: 21. März 2014:

- Risikoorientierte Prüfungsplanung in Zentralbereichen
- Externer Vortrag: Prüfen im HR-Umfeld

Sommer: 27. Juni 2014:

- Internationale Prüfungen
- Audit (Planungs-)Tools

Herbst/Winter: 21. November 2014:

- Prüfung von HR-Themen (Arbeitsgruppe)
- Notfall-/Krisenmanagement

ERFA-Tag am 20. November 2014

(Schwerpunkt: Internationale Prüfungen)

**01**

Klaus Stellwag,
stellv. Leiter des AK
Interne Revision im
Handel

LeitungSven Staender, CIA,
CRMA, CFE
SEB AG**Mitglieder**

24

Sitzungen

5 eintägige

Schwerpunktt Themen

Intensiver Erfahrungsaustausch über Themen im Zusammenhang mit den aktuellen Entwicklungen im Bereich Handel und Investmentbanking

Erfahrungsaustausch über externe Prüfungen durch die Bankenaufsicht

Analyse der Finanzmarktkrise und Auswirkung auf das Risikomanagement der Banken und die Prüfungstätigkeit der Internen Revision

Weiterhin wurden folgende Themen intensiver diskutiert:

- Default Management Prozess
- Organisation von § 44 Prüfungen durch die Bank
- Auswirkungen der neuen Aufsicht durch die EZB
- Euribor und andere Referenzzinssätze
- Vortrag zu aktuellen aufsichtsrechtlichen Themen durch einen Vertreter der Bundesbank
- Vortrag zum Thema „Projektmanagement“
- Vorstellung des Themas „Control Self-Assessment“

Ausblick

Erfahrungsaustausch zu aktuellen Themen und Entwicklungen insbesondere externer Prüfungen durch die BaFin und die Bundesbank

Auswirkungen der neuen Aufsicht durch die EZB

EMIR

Vorbereitung eines Themas für das DIIR Forum Kreditinstitute 2014

Analyse und Bewertung neuer aufsichtsrechtlicher Anforderungen an die Handelsaktivitäten und das Risikomanagement sowie die Prüfungstätigkeit der Internen Revision

02

Sven Staender, CIA,
CRMA, CFE, Leiter
des AK Revision des
Handels/Investment-
bankings



Leitung

Klaus Schönrock, CIA,
CRMA
GEWOBAG Wohnungs-
bau-Aktiengesellschaft
Berlin

Mitglieder

13 und 2 Gäste

Sitzungen

1 eintägige und
1 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Der Arbeitskreis hat sich 2013 in seinen Treffen folgender Themen angenommen:

- Portfoliomanagement in der Wohnungswirtschaft – Entwicklung von Handlungsstrategien im Portfolio
- Wirtschaftskriminalität in der Wohnungswirtschaft
- Erforderlichkeit von Geldwäscheprävention in Immobilienunternehmen/ Wohnungsbau-Genossenschaften
- Quality Assessment (QA) – Stand der Umsetzung der Kriterien in den Revisionseinheiten der Immobilienwirtschaft
- Weiterverfolgung der Initiative zur Platzierung des Themas Interne Revision in den Ausbildungsgängen der Immobilienwirtschaft
- Initiative zur Entwicklung neuer Ansätze zur Gewinnung weiterer Arbeitskreisteilnehmer

Veröffentlichungen

Über Aktivitäten unseres Arbeitskreises haben wir im DIIR News Magazine 3/2013 berichtet.

Beiträge zu Tagungen

Der Prüfungsansatz der Internen Revision zur Prüfung der Mietpreisgestaltung eines Spar- und Bauvereins wurde auf dem 22. Symposium der „Perspektiven für Wohnungsgenossenschaften“ im Institut für Genossenschaftswesen, Münster vorgestellt (s. Webseite des Institutes).

Fachbeitrag/Moderation zum DIIR Kongress Dresden 2013: „Dreiklang der Überwachungssysteme (Risikomanagementsystem, Internes Kontrollsystem, Interne Revision)“

Die Arbeitsgruppe „Risikoorientierte Prüfungsplanung“ entwickelt zurzeit einen Musterprüfungsplan für Wohnungsunternehmen/Immobilienunternehmen (Audit Universe).

Ausblick

- Fortsetzung der Arbeitsgruppe „Risikoorientierte Prüfungsplanung“ zur Entwicklung eines Audit Universe und Musterprüfungsplans für Wohnungsunternehmen
- Arbeitsaufnahme der Arbeitsgruppe: „Relaunch der Außendarstellung des Arbeitskreises“
- Arbeitsaufnahme der Arbeitsgruppe „Personelle Ausstattung/Qualifikation in der Internen Revision“
- Praxiserfahrung mit dem Geldwäschegesetz
- Prüffeld Ankauf von Immobilien

Leitung

Horst
Schmidt-Moldenhauer
Volkswagen AG

Mitglieder

14 und 11 Gäste

Sitzungen

4 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Erfahrungsaustausch, Stellungnahme zu aktuellen Themen, z. B.:

- Prüfung „globales“ Sicherheitskonzept
- Neue Medien in der Revisionspraxis
- Erfahrungen mit Revisionsmanagement-Tools
- Erfahrungen mit Self-Assessment
- IT-Governance und Outsourcing
- Bring Your Own Device
- Social Media: Risiken, Prüfungsansätze, Freigabeprozess

Themen auf dem DIIR-Kongress 2013:

- Neue Medien in der Revisionspraxis
- Data Leakage Protection

Fachreferenten zu aktuellen Themen, z. B.:

- Operatives IT-Risikomanagement
- Digital Rights Management
- Identity Access-Management und Governance
- Erfahrungen mit datengestützter Prozessanalyse
- Self-Assessment

Arbeitskreis-Tagung bei der Fiducia IT AG in Karlsruhe

Ausblick

Erfahrungsaustausch zu aktuellen Themen und Einladung von Referenten zur Diskussion von Fachfragen

Arbeitskreis-Tagung im Juni 2014

Vorbereitung von Themen für die DIIR-Jahrestagung 2014:

- Prüfung von IT-Projekten in Anlehnung an gängige Standards (DIIR/Prince II)
- Prüfung der Datenschutzorganisation (Praxisbeispiel)
- Erfahrungsaustausch „Bring Your Own Device“ (Erfa-Börse)

Gemeinsame Tagung mit dem AK IT-Revision in Kreditinstituten im September 2014

Geplante Beiträge für die ZIR:

- IT-Governance und Outsourcing
- Erfahrungen mit Self-Assessment



01

Horst Schmidt-Moldenhauer, Leiter des AK IT-Revision

Leitung

Axel Hirsch, CISA
Deutsche Wertpapier-
Service Bank AG
und
Christian Willenbrink
Commerzbank AG

Mitglieder

34

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Vorträge von AK-Mitgliedern und externen Referenten und Spezialisten zu folgenden Themen:

- Data Leak Prevention
- Vom Durchblicken und Ankommen – Psychologie für die Revisionspraxis
- Massendatenanalyse
- Continuous Auditing
- Erfahrungsbericht regulatorischer Anforderungen ausländischer Partner
- Übersicht über die Nutzung von Revisionstools
- Prüfungsvorgehensweise/ Prüfungsprozess der Naspa für IT-gestützte Prozesse
- Weiterentwicklung der IDV-Suite und die Chancen daraus für Prüfungen
- IT-Forensik
- Auftragsdatenverarbeitung aus Revisionssicht
- Methode zur Erarbeitung eines Prüfungsprogramms und Werkzeug zur Unterstützung der Revision
- Control-Self Assessment
- Erfahrungen mit datengestützter Prozessanalyse
- Continuous Risk Assessment – Umgang mit Risikohinweisen in der Commerzbank

Diskussionen und intensiver Erfahrungsaustausch insbesondere zu den Themengebieten:

- Kritische IT-Systemberechtigungen
- Mobiles Arbeiten am Heimarbeitsplatz
- Erstellung von personalisierten Berichten
- Umgang mit SAP-Prüfungen
- Einordnung von Forensik-Themen
- Erfahrungen aus § 44 KWG-Prüfungen
- Neue MaRisk, insbesondere der Umgang mit IT-Veränderungen

01

Christian Willenbrink,
einer der beiden
Leiter des AK IT-Revision
Kreditinstitute



Ausblick

- Erfahrungen mit externer Unterstützung bei Prüfungen
- Prüfungen des Projektmanagements
- Erfahrungen bei Penetrationstests
- Prüfen des IT Notfallmanagements
- Umgang mit Risikohinweisen
- Kontrolle und Nachvollziehbarkeit von Administrationstätigkeiten
- Revision und Risikomodelle: Soll die Revision ein Cluster zum Nachrechnen der Risikomodelle aufbauen?

AK-Mitglieder waren beim DIIR-Kongress 2013 in Dresden als Vortragende bzw. Moderatoren tätig.

Für das Jahr 2014 wurden zwei Termine für AK-Sitzungen festgelegt. Im September 2014 wird eine gemeinsame Sitzung mit dem AK IT-Revision stattfinden.

Folgende Themen sollen in 2014 schwerpunktmäßig behandelt werden:

- Softwaretechnische Möglichkeiten zur effizienten Führung nachhaltiger Prozesse im Berechtigungsmanagement
- Einführung in die neue ISO 27001 (IT-Sicherheitsverfahren)
- Veränderungen IDW PS 951 Typ B (Prüfung des internen Kontrollsystems bei Dienstleistungsunternehmen)
- Gewährleistung der Einhaltung von MaRisk-Anforderungen in den Instituten
- Berechtigungsrezertifizierung (AT 4.3.1,2), Risikocontrolling (AT 4.4.1,1) und Mandatory Leave (BTO 2.2.1,10)
- Erfahrungen bei der Prüfung von MS-Sharepoint-Umgebungen
- Protokollierung und Überwachung administrativer Zugriffe
- Nachvollziehbarkeit von Datenänderungen durch Benutzereingaben

- Umgang mit Prüfungen von „Alt“-Anwendungen (seit vielen Jahren in Produktion befindlich)
- Verfahren zur gesetzeskonformen E-Mail-Archivierung
- Cloud Computing – Erfahrungen bei Vertragsgestaltung und bei Prüfungen.
- Cyber-Security (Umgang mit neuen Bedrohungs-Szenarien)
- Data Loss Prevention
- Business Continuity/Notfallmanagement (Prüfung von Business Impact Analysen, Plänen und Test-Szenarien)
- Prüfung von Krisenmanagement-Strategien
- Second vs. Third Level Control: Erfahrungen in der Zusammenarbeit Compliance/Interne Revision
- Umsetzung von MaRisk AT 8.2 in Bezug auf die Aufgaben der IT-Revision
- Vorträge bzw. Moderatorentätigkeit beim DIIR-Forum in Magdeburg

Leitung

Ulrich Hannemann
 Universitätsklinikum
 Heidelberg

**Teilnehmer an den
Arbeitskreistagungen**

44 und 46

Sitzungen

2 eintägige Arbeitskreistagungen und
 2 eintägige Sitzungen
 der fünf Arbeitsgruppen

Schwerpunktt Themen

Arbeitskreistagungen

56. Tagung des Arbeitskreises am
 24. April 2013 in Berlin

57. Tagung des Arbeitskreises am
 5. November 2013 in Bamberg

Innerhalb des Arbeitskreises
 existieren derzeit die folgenden
 fünf Arbeitsgruppen:

- Revision in Ambulanzen
- Datenschutz
- Trennungsrechnung
- Hygiene
- Nebentätigkeit

Arbeitsgruppentagungen

Sitzung der Arbeitsgruppen am 25. April
 2013 in Berlin und am 4. November 2013
 in Bamberg

In der Zeitschrift Interne Revision sind
 folgende im Arbeitskreis erstellte Beiträge
 erschienen:

- Prüfung von Tochterunternehmen
 (ZIR 1/2013)
- Prüfung der Personalabrechnung
 (ZIR 3/2013)

Mitglieder des Arbeitskreises Krankenhaus
 sind an den folgenden Projektgruppen des
 DIIR beteiligt:

- Überarbeitung DIIR-Revisions-
 standard Nr. 1
- Compliance
- Datenschutz

Ausblick

- 58. Tagung des Arbeitskreises am
 1. April 2014 in Hannover
- 59. Tagung des Arbeitskreises am
 4. November 2014 in Heidelberg
- Sitzungen der Arbeitsgruppen am
 31. März 2014 in Hannover
- Sitzungen der Arbeitsgruppen am
 3. November 2014 in Heidelberg

Die Arbeitsgruppe Datenschutz wird ein
 Arbeitspapier für Krankenhäuser erstellen,
 das den Mitgliedern des Arbeitskreises zu
 Verfügung gestellt wird. Auch die anderen
 Arbeitsgruppen planen, ihre Ergebnisse
 zu publizieren.

**01**

Ulrich Hannemann,
 Leiter des AK Interne
 Revision im Kranken-
 haus

Leitung

Arno Kastner, CIA,
CRMA
MTB – Management-
training und Beratung

Mitglieder

17

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Fertigstellung des Buchprojektes zur DIIR-Schriftenreihe „Fachbeiträge zur Revision des Kreditgeschäftes“ (Erscheinungstermin 2014)

- Prüfung der Datenqualität im Kreditgeschäft
- Prüfung des Neuprodukt-/Neue Märkte Prozesses im Kreditgeschäft
- Prüfung des Risikofrüherwarnverfahrens für das Retailgeschäft
- Prüfung des Risikofrüherwarnverfahrens für das Großkundengeschäft
- Prüfung von Projektfinanzierungen
- Prüfung des Hypothekendarlehenpfandbriefgeschäfts
- Prüfung von Kreditprozessen am Beispiel von privaten Baufinanzierungen
- Prüfung der Kreditnehmereinheit gem. KWG
- Prüfung von Problemkrediten

Prüfung von Insolvenzgeldvorfinanzierungen

Kernrevisionsprozesse

Prüfung prozessintegrierter Überwachungsmaßnahmen

Risikomanagement bei ausgelagerten Prozessen aus Sicht der Revision

Die Prüfung von Ratingverfahren aus der Sicht einer IRB-Bank

Joint Audits – Unlösbare Aufgabe oder eine Erfahrung fürs Leben

Risikocontrolling-Einheit gemäß MaRisk

§ 18 KWG bei Spezialfinanzierungen

Modifizierte Kreditnehmereinheit gem. § 19 Absatz 2 KWG, neuer Satz 6

Verlustdatensammlung

Moderation beim DIIR-Kongress in Dresden

Interne Diskussionen und Praxisberichte zu

- Erfahrungsaustausch zu den überarbeiteten MaRisk
- CreditPortfolioView – Theorie trifft Praxis
- Erfahrungen aus Prüfungen von Sanierungsbereichen
- Erfahrungsaustausch zu diversen aktuellen Themen des Kreditgeschäftes

Ausblick

Beteiligung am DIIR-Forum in Magdeburg

Neuerungen KWG-Meldewesen und deren Auswirkung auf Kreditprozesse

Umsetzung der Anforderungen aus MaRisk AT 8.2

Prüfung von Adressausfallrisiken

Erkenntnisse aus der für systemrelevante Banken durchgeführten Prüfung der EZB



02

02

Arno Kastner, CIA,
CRMA, Leiter des AK
Revision des Kredit-
geschäftes

Leitung

Rolf Krimmelbein
Deutsche Post DHL

Mitglieder

13

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Korruptionsprävention in der Logistik-Branche und daraus resultierende Aufgabenstellungen für die Interne Revision

Hierbei waren so genannte „Beschleunigungszahlungen“ (Facilitation Payments) in Abgrenzung zur Bestechung (Bribery) ein Schwerpunkt. Ziel war es, Empfehlungen für Prüfungshandlungen zu erarbeiten. Über das DIIR wurde hierzu eine empirische Untersuchung bei verschiedenen Firmen in Deutschland gestartet. Die Ergebnisse wurden in der ZIR 3/14 veröffentlicht. Inhalte waren:

Facts and Figures

- Anzahl der Mitarbeiter, Umsatz (Anonymität wurde sichergestellt)
- Anzahl der Lieferanten
- Branchenzugehörigkeit (Industrie/Handel/Banken)
- Definition von Facilitation Payments
- Organisation (Compliance, Revision)

Awareness

- Kenntnisstand (UK Bribery Act, FCPA etc.)
- Notwendigkeit von Facilitation Payments in fremden Ländern
- Bestandteil der Prüfungsplanung
- Wertgrenzen
- Schulungen
- Code of Conduct
- Ombudsmann
- Wertemanagement
- Definition

Defense

- Vorhandensein von Gegeninstrumenten und Ausgestaltung (Policies)
- Kommunikation der Policies
- Datenschutz
- Hinweisgebersystem (Hotline, elektronisches System etc.)
- Gremien (organisatorische Verankerung)

Consequences

Ausblick

Prüfung der Nachhaltigkeit und von Umweltthemen in der Logistik

01

Rolf Krimmelbein,
Leiter des AK Revision
der Logistik



01

Leitung

Jürgen Rohrmann, CIA
Union Asset Management Holding AG

Mitglieder

20

Sitzungen

4 eintägige

Schwerpunktt Themen

Überarbeitung und Aktualisierung des Online-Revisionshandbuchs

Erarbeitung und Veröffentlichung der Abschnitte 7 „Konzernrevision“ und 8 „Dolose Handlungen und Verdacht der Manipulation mit Blick auf das BDSG“ im Online-Revisionshandbuch

Veröffentlichung des Fachartikels „Konzernrevision in Kreditinstituten“ in der ZIR 5/2013

Vertretung des DIIR in der Sitzung des Fachgremiums MaRisk zum Thema „Compliance-Funktion“.

Gestaltung und Moderation von Fachreferaten für den DIIR-Kongress 2013

- MaRisk Novelle vom Dezember 2012 im Spiegel der Tätigkeit der Internen Revision
- Supranationale Regelungsebenen für Banken (EBA/Basel Committee on Banking Supervision)

Ausblick

Aktualisierung des Online-Revisionshandbuchs

Ergänzung des Online-Revisionshandbuchs um Abschnitte zu den Themen Continuous Auditing, Risk Acceptance, Übergeordnete Berichterstattung (insbes. § 25c Abs. 4a KWG), Anforderungsprofil für den Revisionsleiter in Kreditinstituten

Vertretung des DIIR im Fachgremium MaRisk der BaFin

Gestaltung von Fachsitzungen für das Forum Kreditinstitute 2014



02

02

Jürgen Rohrmann, CIA,
Leiter des AK MaRisk

Leitung

Günther Meggeneder,
CIA, CRMA
ista international
GmbH

Mitglieder

117

Sitzungen

3 eintägige

Schwerpunktt Themen

Der Arbeitskreis hat im Jahr 2013 in drei Tagungen aktuelle Themen in Vorträgen und Workshops bearbeitet. Themen waren dabei:

- IT-Sicherheit
- Prüfung der Corporate Social Responsibility
- Verwendung von Datenanalysen zur Prozessprüfung
- Recovery Audit
- Erhöhung der Wirksamkeit der Internen Revision
- Elektronische Geschäftsprozesse
- Prüfung des Controlling
- Prozessorientierte Baurevision
- Prüfung von Social Media

Darüber hinaus arbeiteten die Mitglieder des Arbeitskreises in mindestens einer der sieben eingerichteten Fachgruppen aktiv mit:

- Compliance
- Datenanalyse
- IT
- Kontrollstandards und COSO
- Materialwirtschaft und Management
- Projektprüfungen
- Risikomanagement

Ein weiterer Schwerpunkt war der Beginn der Vorbereitungen für die Ausrichtung der Mittelstands-Tagung 2014. Eine dafür eingerichtete Arbeitsgruppe wird hier mit einem neuen Konzept eine interessante Veranstaltung anbieten, die praxisorientiert aktuelle Themen der Internen Revision im Mittelstand behandeln wird.

Der Arbeitskreis Mittelstand hat mehrere Referenten und Moderatoren für die Durchführung des DIIR-Kongresses 2013 gestellt.

Ebenfalls im Jahr 2013 wurden mit Beate Spickenheier und Dr. Urban Becker, CIA, CCSA, zwei stellvertretende AK-Leiter wieder gewählt und mit Thomas Pixa, CIA, CCSA, CRMA ein neuer Vertreter in den Programmausschuss des DIIR entsandt.

Ausblick

2014 werden zwei Treffen des Arbeitskreises stattfinden. Es wird weiterhin angestrebt, dass alle Mitglieder des Arbeitskreises an mindestens einer Fachgruppe mitarbeiten und die Ergebnisse der Fachgruppen in den Treffen des Arbeitskreises dargestellt und diskutiert werden. Daneben wird der Arbeitskreis am 6. und 7. November 2014 die 4. Mittelstands-Tagung ausrichten.

01

Günther Meggeneder,
CIA, CRMA, Leiter des
AK Interne Revision im
Mittelstand



AK Interne Revision in Öffentlichen Institutionen

Leitung

Natalie Rudi, CIA
Beteiligungsholding
Hanau GmbH

Mitglieder

33

Sitzungen

2 zweitägige

51

Schwerpunktt Themen

Vorträge durch die AK-Mitglieder

- IT-Software-Projekte
- Risikoorientierte Prüfungsplanung in einer Mini-Revision
- Systematische Erfassung von IKS-Systemen
- Prüfung von zentralen Beschaffungsstellen: Sind Beschaffungen mittels des Kaufhaus des Bundes teurer und langsamer als Beschaffungen außerhalb?

Erfahrungsaustausch

- Ausgeglichene Haushalte – Einsparungen bei der Internen Revision
- Compliance und Abgrenzung zur Revision in den Verwaltungen

- Prüfung der Prüfer: Erfahrungen von Internen Revisionen in den Landesrechnungshöfen
- Umgang mit Nebentätigkeiten, Regelkonforme Nebentätigkeit, Umsetzung und Hinweise zur Auslegung und Anwendung der §§ 97ff BBG

Arbeitsgruppen

- Arbeitsgruppe ERP
- Vorbereitung der Tagungen Interne Revision in Öffentlichen Institutionen 2013 und Interne Revision in Öffentlichen Institutionen 2014
- Kommunale Rechnungsprüfung und Tagung Rechnungsprüfer 2013
- Internet-Auftritt und Nutzung des Portals

Ausblick

Vortrag zum Thema „Korruption – Risikofaktor Mensch“

Durchführung der Tagung Interne Revision in Öffentlichen Institutionen 2014, Vorbereitung der Tagung Interne Revision in Öffentlichen Institutionen 2015

Weiterführung von vorhandenen Arbeitsgruppen, Gründung neuer Arbeitsgruppen:

- Systematische Erfassung von IKS-Systemen
- Interne Revision in Sicherheitsbehörden

02

Jens Motel, CIA,
CRMA, seit März 2014
Leiter des AK Interne
Revision in Öffentlichen
Institutionen



02

LeitungMichael Reichel
BMW AG**Mitglieder**

12 und 3 Gäste

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktthemen

Interne Vorträge und Erfahrungsaustausch

- Firmenpräsentationen: Geschäftsmodelle und Rolle der Internen Revision
- Breitenwirkung erzielen mit Revisionsergebnissen (z. B. „Alert Letters“)
- Gestaltungsformen von Control Self Assessments
- Erfolgreiche Feedback-Gespräche mit Revisionsmitarbeitern und Prüfungsteams (Vorbereitung DIIR-Kongress)

Aktualisierung und Weiterentwicklung eines Prüfungsleitfadens zum Travel-Management

Interne Erhebung bei den AK Mitgliedern zum IT Einsatz in der Internen Revision

- Diskussion der ersten Ergebnisse
- Start der Überarbeitung des „Komplettfragebogens“

Aktualisierung des Themenspeichers für den Arbeitskreis

Ausblick

Vorbereitung der Veröffentlichung des Leitfadens zur Prüfung des Travel-Managements

Diskussion ausgewählter Themen aus den internen Erhebungen

Interne und externe Vorträge sowie Erfahrungsaustausch zu aktuellen Revisions-themen (z. B. Prüfung der Compliance oder Prüfung des Betriebsrates)

**01**

Michael Reichel, Leiter
des AK Personalma-
nagement und Interne
Dienstleistungen

Leitung	Mitglieder	Sitzungen
Leonard Kalbfleisch, CIA Celesio AG und Michael Kuckein, CIA, CRMA, CCSA, CISA, CRISC Daiichi Sankyo Europe GmbH	12	2 eintägige

Schwerpunktt Themen

Präsentation der teilnehmenden Revisionsabteilungen bzw. Unternehmen zum jeweiligen Revisionsansatz

Diskussion allg. Audit-Management-Themen aus dem Blickwinkel der Pharmaindustrie und verbundener Branchen (Handel, Medizintechnik)

AK-interne Präsentationen, externe Referenten und intensiver Erfahrungsaustausch zu den Themen

- Internal Audit Organisation
- Organisation, Zusammenarbeit und Abgrenzung von Internal Audit und anderen Assurance-Funktionen anhand des Three Lines of Defense-Modells (Compliance Management, Risk Management, Quality Management)
- R&D Audit
- Internal Audit in Life Sciences 2013 (EY Studie)
- Herausforderungen der Internen Revision in der Pharmabranche (EY Vortrag)
- Audit Regulatory Affairs
- Risikobewertung von Prüfungsfeststellungen

Ausblick

- Weiterhin Planung von zwei eintägigen Sitzungen pro Jahr, rotierend bei den teilnehmenden Unternehmen
- Schwerpunkt auf Erfahrungsaustausch zu aktuellen Themen der Branche und ggf. Bildung kleinerer Arbeitsgruppen zu Einzelthemen (bei Bedarf und Interesse)

Leitung

Robert Düsterwald
RDB Robert Düsterwald
Unternehmensberatung

Mitglieder

11

Sitzungen

1 eintägige

Schwerpunktt Themen

Im Erfahrungsaustausch mit anderen Arbeitskreisen wurden zwei Vorträge zum Thema Projekt Management Revision bei anderen Arbeitskreisen gehalten.

Ein Artikel zur Prüfung des Projektmanagements nach DIIR Standard Nr. 4 unter Berücksichtigung der Agilen Methode wurde in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) Ausgabe 3/2013 veröffentlicht.

Eine Diplomarbeit zum Thema „Prüfung der Agilen Methode“ (Beispiel: Das Scrum-Modell) wurde dem Arbeitskreis zur Information und Begutachtung vorgelegt.

Die intensive Arbeit am neuen Leitfaden „Prüfung des Projektsteuerungssystems“ (Portfoliomanagement, Standards und Methoden für Projekte) wurde in bilateraler Abstimmung fortgesetzt. Während der AK-Tagung haben die Arbeitskreismitglieder den Entwurf des Leitfadens durchgesehen und als Basis für die Finalisierung freigegeben. In der zweiten Jahreshälfte wurden umfangreiche Kommentare zugesendet, die bis zum Jahresende und darüber hinaus fortlaufend in den Leitfaden eingearbeitet wurden. Der Leitfaden wird konkrete Prüfansätze zum Projektportfoliomanagement, zum Programmmanagement und den zugehörigen internen Kontrollen, den sogenannten „Standards und Methoden“ enthalten. Die Prozesse der Prüffelder werden integriert dargestellt, und zu jedem Prozess werden inhärente Risiken und erwartete Kontrollen aufgezeigt.

Ausblick

Der Leitfaden „Prüfung des Projektsteuerungssystems“ wird 2014 veröffentlicht.

01

Robert Düsterwald,
Leiter des AK Projekt
Management Revision



LeitungAlice-Diana
Stolz-Mittelhäußer
DZ BANK AG**Mitglieder**

11

Sitzungen

3 zweitägige

Schwerpunktthemen

Die Arbeit im Arbeitskreis „Rechnungslegung nach IFRS für Kreditinstitute“ wird insbesondere von Fragestellungen zum Prüfungsvorgehen und vom Austausch über Erfahrungen in der Prüfungspraxis getragen.

In diesem Zusammenhang hat sich der Arbeitskreis mit den Interdependenzen zwischen IFRS und den aufsichtsrechtlichen Regelungen auseinandergesetzt. Schwerpunkte bildeten dabei die Bestimmung des Konsolidierungskreises (IFRS vs. Aufsichtsrecht) sowie die zusätzlichen aufsichtsrechtlichen Reportinganforderungen durch CoRep und insbesondere FinRep mit IFRS-Bezug.

Ausblick

Im Fokus des Arbeitskreises steht im Jahr 2014 zunächst eine Sondierung und Sammlung von spezifischen IFRS-Sachthemen sowie Prozessthemen, beispielsweise

- Konzernabschluss
- Hedge Accounting
- Impairment

In der Folge steht die Entwicklung von Prüfungsansätzen und Prüfungsleitfäden im Vordergrund.

Schwerpunktt Themen

Kurzvorträge von Arbeitskreismitgliedern in den jeweiligen Tagungen des AK zu den Themen:

- Neuerungen der 4. MaRisk Novelle
- Behandlung von Reputationsrisiken im Risikomanagement
- Aufsichtsrechtliche Anforderungen zu Auslagerungen bezogen auf die Pflichten der Internen Revision und Prüfungskonzept zu Auslagerungen (MaRisk, Risikomanagement)
- Prüfungserfahrungen zur Prüfung von Strategieprozessen und Prüfungskonzept zu Strategieprüfungen (MaRisk, ICAAP)

Austausch mit Arbeitskreis „Projekt Management Revision“ und Vortrag des Arbeitskreisleiters

Teilnahme eines Arbeitskreismitglieds am MaRisk-Fachgremium (Bankenaufsicht) zum Thema „Liquiditätstransferpreissysteme“

Erfahrungsaustausch zu aktuellen Themen, z. B.

- Management von Risiko- und Ertragskonzentrationen
- Aufsichtsrechtliche Neuerungen aus der CRR/CRD IV
- Aufsichtsrechtliche Zulassungsprüfungen von neuen bzw. geänderten Ratingverfahren
- § 44 KWG Prüfungen in der fachlichen Zuständigkeit des AK

Veröffentlichung eines zweiteiligen Artikels zur „Prüfung des Managements von Reputationsrisiken“ in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR), Ausgaben 5/2013 und 6/2013.

Der Arbeitskreis referierte bzw. moderierte zwei Themen auf dem DIIR-Kongress. Dazu wurde im Vorfeld ein Erfahrungsaustausch zur Vorbereitung der Referenten durchgeführt.

Ausblick

- Austausch über Umsetzung der MaRisk Anforderungen bezogen auf die Themen des AK
- Austausch zur Prüfung der Umsetzung der MaSan
- Anforderungen und Umsetzung des Kapitalplanungsprozesses
- Weiterführung des Erfahrungsaustauschs, unterstützt durch Kurzvorträge
- Organisation und Vorbereitung von zwei Vorträgen für das DIIR-Forum

01

Dr. Markus Müller,
CRMA, Mitglied des AK
Risiko- und Kapital-
management in Kredit-
instituten



LeitungNorbert Wayand
Frankfurter Sparkasse**Mitglieder**

18 und 9 Gäste

Sitzungen

2 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Fachvorträge

- Aktueller Bankenschutz
- Raubüberfälle in der Praxis
- Cyber-Kriminalität
- Wartungsfreie Schließsysteme
- Farbsicherungs- und Ortungssysteme

Einzelthemen

- Psychologische Belastung am Arbeitsplatz/strafbare Handlungen
- Ist registriertes Geld noch zeitgemäß?
- Papiermüllentsorgung (Datenschutz)
- Problematik externer Sicherheitsdienstleister
- Sicherheit im Online-Banking
- Unterweisung § 25 UVV Kassen
- Übungsszenarien Krisenmanagement
- Neue Sicherheitskennzeichnung DIN EN ISO 7010
- Problematik um den neuen Fünfeuroschein
- Übung mit Polizeidienststellen (leere Gebäude LB Bremen)

- Problematik beim Auslagern der IT
- Alles um den Wertdienstleister
- Erfahrungen beim Umbau großer Verwaltungsgebäude (LB Bremen)
- Video-Schulung „Überfallszenarien“
- Ausweis-/Zutrittskontrollsystemen bei Migrationen
- Angriffe gegen Geldautomaten
- Statistiken der Polizei: Wie sind diese zu lesen?
- Verschluss von SB-Bereichen/ 24 Stunden Zugang zu Geldautomaten
- Umbau der Landesbank Berlin zur „Groß-Sparkasse“
- LBBW nimmt mehr Beratungsfilialen in den Fokus
- Zutrittsmanagement und Clean Desk Policy
- Erfahrungsbericht „Hochwasser in Leipzig“
- Stromausfall im Zentralgebäude Sparkasse Leipzig
- Erfahrungsbericht: Brand in der USV-Anlage und die Folgen
- Reisesicherheit
- Notrufleitzentralen gebaut nach der DIN EN 50518 (Targobank)

- Problematik bei der Überprüfung von Filialen durch die VBG
- Videosysteme – Was kommt nach XP?
- Incident Management – Erfahrungsbericht der Frankfurter Sparkasse

Ausblick

Beteiligung am DIIR-Forum 2014 in Magdeburg („SB-Geräteangriffe – Verlagerung der Straftaten aus der Kundenhalle in den SB-Bereich“)

Mitwirkung/Tätigkeit in anderen Fachausschüssen

Informationsaustausch mit anderen DIIR-Arbeitskreisen

Gewinnung neuer AK-Mitglieder als Daueraufgabe

LeitungOliver Kürten
ARAG SE**Mitglieder**

54

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunktt Themen

Die Arbeitsgruppe zum Geldwäschebekämpfungsgesetz hat den bestehenden Leitfaden den neuen gesetzlichen Bestimmungen und anderen Anforderungen angepasst. Der Leitfaden wurde mit der BaFin abgestimmt.

Die Arbeitsgruppe Asset Liability Management hat sich im Jahr 2013 neu gegründet. Veröffentlichungsreife Ergebnisse werden für 2014 erwartet.

Die Arbeitsgruppe Compliance im Vertrieb wurde gegründet, abschließende Arbeitsergebnisse werden in 2014 erwartet.

Durchführung der 5. Dreiländer-Konferenz der Internen Revision der Versicherungswirtschaft „Interne Revision – Fit and Propper!“ in Berlin (2 Tage). Die Konferenz richtete sich an Führungskräfte und Mitarbeiter der Internen Revisionen von Versicherungsunternehmen in Österreich, der Schweiz und Deutschland. Themen waren u. a. Governance-Anforderungen nach Solvency II, Kooperation/Abgrenzung der Governance Funktionen und Zusammenarbeit von Abschlussprüfer und Interner Revision. Darüber hinaus fanden zwölf Workshops mit den Themenschwerpunkten Solvency II, Compliance, IT und Revisionsmanagement statt. Die Workshops wurden aufgenommen, um die Konferenz weiter für die zweite Führungsebene und Mitarbeiter der Revision zu öffnen.

Vorträge im Arbeitskreis

- Prüfung des Risikomanagements – Validierung (quantitativ/qualitativ)
- Mobile Security – Risiken für Versicherungen, Herausforderung für die Interne Revision
- Fraud – Theorie und Praxis
- Prüfung von Compliance Management Systemen
- Process Mining und Datentankstelle

Ausblick

Weiterführung der Arbeitsgruppen Asset Liability Management, Compliance im Vertrieb und Geldwäschebekämpfung

Aufnahme der Tätigkeiten in den Arbeitsgruppen Beschwerdemanagement und ORSA

Vorbereitung der geplanten Dreiländertagung im Jahr 2015



01

01

Andreas Braun,
Mitglied des AK Interne
Revision in der Versiche-
rungswirtschaft

LeitungFriedhelm Kremer
ACC GROUP**Mitglieder**

13

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunktt Themen

- Erstellung eines Prüfleitfadens zum Thema „Umfassende Prüfung von Marketing und Vertrieb“
- Entwurf zu einem umfassenden Leitfaden hinsichtlich Compliance-Aspekten im Vertrieb
- Erste Überlegungen zu einem Leitfaden zum Thema Internationalisierung und den damit verbundenen Compliance-Aspekten

- Weitere Detailarbeit am Buch der DIIR-Schriftenreihe zum Thema Revision von Vertrieb und Marketing
- Erstellung eines Leitfadens zum Thema Kampagnenmanagement (wird im Rahmen der Buchveröffentlichung publiziert).

Ausblick

Veröffentlichung des Buches Revision von Vertrieb und Marketing im Rahmen der DIIR-Schriftenreihe

Veröffentlichung von Leitfäden zu ausgewählten Compliance-Aspekten des Vertriebs

02

Hans-Ulrich Wabnitz,
Mitglied des AK Revision
des Vertriebs



Leitung

Oliver Welp
B. Metzler seel. Sohn
& Co. KGaA

Mitglieder

18 und 7 Gäste

Sitzungen

4 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Mitgliederstruktur

Die Mitgliederanzahl konnte in 2013 durch Gewinnung neuer Mitglieder erhöht werden. Die angestrebte geografische Erweiterung des Arbeitskreises auf den Norden Deutschlands konnte nur bedingt umgesetzt werden, da lediglich ein Interessent in den dort ansässigen Kreditinstituten geworben werden konnte.

Organisationsstruktur

Die Struktur des Arbeitskreises blieb unverändert. Die Sitzungen des Arbeitskreises fanden im Jahr 2013 viermal für die Dauer von zwei Tagen an verschiedenen Veranstaltungsorten auf Einladung der im Arbeitskreis vertretenen Kreditinstitute statt.

Arbeitskreis-Präsenz – Mitwirkung im DIIR

Im Jahr 2013 wurden die Aktivitäten des Arbeitskreises i. R. von Vorträgen (z. B. beim DIIR-Kongress) reduziert. Ein aktiver Erfahrungsaustausch fand bei CIA-Tagungen statt.

Veröffentlichungsaktivitäten 2013

Wie in 2012 avisiert wurde 2013 mit dem Start der Artikelserie „Wertpapier-Compliance“ in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) begonnen. Bis Ende 2013 konnten die Artikel zum Thema Aufgaben und Ausgestaltung der Compliance-Funktion, Kundenschützende Überwachungshandlungen und Beschwerdemanagement veröffentlicht werden. Für 2014 sind weitere Veröffentlichungen vorgesehen.

Erfahrungsaustausch

Fachvorträge/-präsentationen mit Einbindung externer und interner Referenten zu ausgewählten Themen blieben unverändert wesentliche Bestandteile des praxisorientierten Erfahrungs- und Meinungsaustausches im Arbeitskreis. Hervorzuheben sind u. a.:

- Steuer bzw. Steuerfahndung: Was muss ich tun – was sollte ich lassen
- Compliance: Compliance vs. Audit im Zuge der MaRisk-Umsetzung, Aktueller Stand der Diskussion zum Thema Trennbanksystem, Zuwendungs- und Verwendungsregister aus Modul AT 8.2 MaComp, die neuen Vorgaben des §34d WpHG und bedeutende Änderungen aus MiFID II
- Geldwäsche: Prüfung Geldwäsche und sonstige strafbare Handlungen

Ausblick

Fortsetzung der Fachartikelreihe in der ZIR zur Thematik „Wertpapier-Compliance“

Aktive Mitarbeit i. R. von Vorträgen auf dem DIIR-Forum 2014 in Magdeburg

Erfahrungsaustausch zu Fachthemen mit internen und externen Referenten

LeitungThomas Matz
Commerzbank AG**Mitglieder**

13

Sitzungen

2 zweitägige

Schwerpunktt Themen

Finalisierung und Veröffentlichung der Hinweise zur Prüfung des Anti-Fraud-Management-Systems durch die Interne Revision auf Basis des DIIR-Revisionsstandards Nr. 5

Vorbereitung, Organisation und Durchführung der 4. Anti-Fraud-Management Tagung im März 2013 in Berlin

Veranstaltung einzelner Fachsitzungen im Rahmen des DIIR-Kongresses 2013 in Dresden

Durchführung des zweitägigen DIIR-Seminars „Erfolgreiche Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen“

Teilnahme einzelner Arbeitskreismitglieder als Referenten bei externen Veranstaltungen

Buchrezensionen für die Zeitschrift Interne Revision

Ausblick

Veranstaltung der 5. Anti-Fraud-Management Tagung im März 2014 in München

Durchführung des zweitägigen DIIR-Seminars „Erfolgreiche Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen“

Vorbereitung und Organisation der 6. Anti-Fraud-Management Tagung am 12./13. März 2015 in Bremen

**01**

Thomas Matz, Leiter des AK Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen

Schwerpunktt Themen

Der Leitfaden „Prüfung des Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten“ wurde insbesondere im Hinblick auf das Thema SEPA überarbeitet.

Der Arbeitskreis war mit zwei Mitgliedern beim DIIR-Kongress in Dresden mit dem Thema SEPA vertreten.

Ein reger Erfahrungsaustausch fand u. a. zu folgenden Themen statt:

- Rechnungskontrollen: Kontrollen interner Buchungen und Belege, Kontrollgrenzen
- Fraud-Prüfungen i. V. mit Geldwäsche, Sanktionsbearbeitung, PEP-Prüfung
- SEPA „Plan B“: Wie gehen die Institute mit Kundenumsätzen um, die nach dem 31. Januar 2014 nicht mit dem „SEPA-Format“ eingereicht werden? Konvertierung der Daten durch KI oder durch Dienstleister? Haftungsfragen
- Lastschriftinzug SEPA: Haftung bei Unrechtmäßigkeit
- Zahlungsverkehrs-Testkonten lautend auf Namen von Mitarbeitern des KI
- Revisionsprogramme: Erfahrungsaustausch über die in den verschiedenen Häusern eingesetzte Revisionsmanagementsoftware und den Nutzungsumfang, Berichtsabläufe und Nutzung von Feedbackbögen
- Umfang der Jahresabschlussarbeiten der Internen Revision

Ausblick

Fertigstellung des Leitfadens „Prüfung des Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten“ im Hinblick auf das Thema SEPA.

Weiterführung der Arbeiten am neuen Leitfaden „Kontenführung in Kreditinstituten“



CIA-Arbeitsgruppen

Zertifizierte Revisoren aus zahlreichen Organisationen beteiligen sich an den regelmäßigen Treffen der CIA-Arbeitsgruppen in ganz Deutschland.





CIA-Arbeitsgruppen

Zum fachlichen und persönlichen Austausch treffen sich als Certified Internal Auditor (CIA) zertifizierte Fach- und Führungskräfte der Internen Revision im Rahmen ihrer kontinuierlichen Weiterbildung in sieben Arbeitsgruppen. In Vorträgen und Diskussionen werden die neuesten Entwicklungen und Trends in nationalen und internationalen Standards sowie in der betrieblichen Praxis bearbeitet.

01

Teilnehmerinnen der
CIA-Tagung 2013

Die Teilnehmer der
CIA-Tagung 2013

Einmal jährlich findet die CIA-Tagung des DIIR statt, bei der ausschließlich CIAs als Teilnehmer zugelassen sind und die der für CIAs vorgeschriebenen fachlichen Weiterbildung dient. Während der Tagung am 14. und 15. Juni 2013 wurden in Fachvorträgen aktuelle Revisionsthemen präsentiert und anschließend diskutiert. Best Practice Ansätze im Umgang mit dem Internationalen Regelwerk für die berufliche Praxis der Internen Revision wurden in Workshops gemeinsam erarbeitet.

CIA-AG München

Leitung

Anke Brandner, CIA

Sitzungen

4 dreistündige

Schwerpunkte

Regelmäßiger Erfahrungsaustausch in quartalsweisen Treffen, Ausarbeitung einer geplanten Veröffentlichung zur Prüfung von Outsourcing

CIA-AG Nord

Leitung

Claudia Schütz, CIA

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunkte

Compliance und Risikomanagement, auf Datenanalysen basierende Prozessprüfung, Prüfung ausländischer Gesellschaften, Marketing als Prüfungsobjekt

CIA-AG Südwest

Leitung

Jörg Schlecht, CIA

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunkte

Vorträge und Erfahrungsaustausch zu Standards, Mitarbeiterdatenschutz, Compliance und Revision, Datenanalyse-software, Three Lines of Defense-Modell, Outsourcing und Dienstleistersteuerung, Stichprobenverfahren

CIA-AG Ost

Leitung

Ralf Kieser, CIA

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunkte

Diskussion aktueller Prüfungsthemen wie individuelle Datenverarbeitung, kleine Revisionseinheiten, Facility Management und Immobilienrevisionen, Prozessprüfungen mithilfe der IT-Spuren, fachlicher Erfahrungsaustausch und Diskussion von good-practice Ansätzen. Zusätzlich wird ein informeller „Revisoren-Stammtisch“ organisiert.

Mitglieder der CIA-AG
Rhein-Main bei einem
Arbeitstreffen.



CIA-AG Rhein-Ruhr

Leitung

Maïke Mintert, CIA

Sitzungen

3 halbtägige

Schwerpunkte

Vorträge und Diskussionen zu den Themen Einfluss von Compliance auf die Interne Revision, Control Self Assessment, Vorstellung aktueller Veröffentlichungen, Austausch mit der DIIR-Grundsatzabteilung, Besuch des DIIR-Stiftungslehrstuhls Internal Auditing and Corporate Governance an der Universität Duisburg-Essen und Diskussion der aktuellen Projekte und Forschungsvorhaben

CIA-AG Rhein-Main

Leitung

Genadi Genadiev, CIA,
CISA, CISM, CGEIT;
Peter Gramke, CIA;
Jutta Ludolph, CIA

Sitzungen

6 dreistündige

Schwerpunkte

Vorstellung und Umfrage zum Einsatz von Revisionsmanagementsoftware, Gestaltung von Prüfungsberichten, Bewertung von Prüfungsfeststellungen, projektbegleitende Prüfungen, Bau- und IT-Projekte, Erfahrungen mit Quality Assessments, Qualitätssicherungs- und Qualitätsverbesserungsprogramm in der Internen Revision, Modelle für die Beurteilung der Risiken von Prüfungsobjekten

CIA-AG Öffentliche Institutionen

Leitung

Jens Motel, CIA, CRMA

Sitzungen

2 eintägige

Schwerpunkte

Qualitätsmanagement und Zertifizierung, vergleichende Prüfungen, Berichterstattung, Korruptionsprävention

Zertifizierungen/Qualifizierungen

Das DIIR bietet neben dem CIA auch CCSA, CFSA, CGAP, CRMA und Quality Assessment als Spezialisierungen an. Darüber hinaus werden seit 2011 Examen zum Internen Revisor^{DIIR} durchgeführt.



IIA-Zertifizierungen (CIA, CCSA, CFSA, CGAP, CRMA)

Das DIIR bietet seit über fünfzehn Jahren das weltweit anerkannte Berufsexamen CIA (Certified Internal Auditor) für Revisoren an. Diese Ausbildung fördert und dokumentiert unter anderem ein einheitliches Berufsbild und eine qualitativ gute und umfassende Ausbildung der Mitarbeiter/innen in der Internen Revision. Das bisher vierteilige Examen wurde 2013 auf drei Teile umgestellt.

Insgesamt 135 Kandidaten haben 2013 in Deutschland das CIA-Examen bestanden. Die Gesamtzahl der CIAs, die sich in Deutschland qualifiziert haben, hat sich dadurch auf 1.920 erhöht.

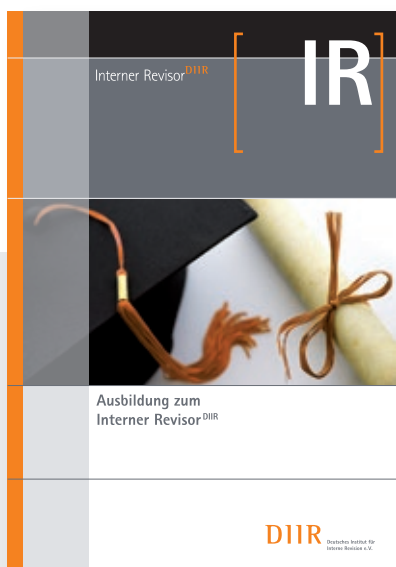
Als Spezialisierung werden seit 2002 beim DIIR auch das CCSA (Certification in Control Self Assessment), seit 2004 für Revisoren aus dem Finanzdienstleistungsbereich das CFSA-Examen (Certified Financial Services Auditor) und seit 2006 für im öffentlichen Dienst tätige Revisoren die Zertifizierung als CGAP (Certified Government Auditing Professional) angeboten.

Das im Jahr 2012 begonnene Anrechnungsverfahren (PER – Professional Experience Recognition) für die CRMA-Zertifizierung (Certification in Risk Management Assurance) wurde im Jahr 2013 abgeschlossen. Es haben sich 238 Revisoren hierdurch zertifiziert. Seit Juli 2013 wird zur Erlangung des CRMA ein computergestütztes Spezialexamen angeboten, welches zwei Kandidaten erfolgreich abgeschlossen haben.

01

Interner Revisor^{DIIR} –
die Broschüre zur
Ausbildung

70



01

Interner Revisor^{DIIR}

Die seit 2011 angebotene Qualifizierung zum Internen Revisor^{DIIR} wird zunehmend nachgefragt und von der Praxis gut angenommen. Gerade der Mix zwischen Multiple-Choice und Freitext in den Prüfungsfragen wird sehr geschätzt. Die vier Examensteile kombinieren Praxisnähe und Theorie, zu der neben Standards, Normen und speziellen Prüffeldern auch Wissen über unterschiedliche Managementstrategien und Unternehmenssteuerung nachgewiesen werden muss.

Im Berichtsjahr 2013 erhöhte sich die Anzahl der Kandidaten, die alle vier Prüfungsteile erfolgreich absolvierten, von 28 auf 57. Auch 2014 ist die Nachfrage rege.

Wir sehen dies als Erfolg und Bestätigung und gratulieren den erfolgreichen Absolventen des Jahres 2013 recht herzlich!

02

Der Leitfaden zur Durchführung eines Quality Assessments (QA) in deutscher und englischer Fassung



02

Quality Assessment

Seit 2006 bietet das DIIR die Akkreditierung zum Quality Assessor DIIR an. Als zuständiges Vorstandsmitglied leitet Lutz Cauers die QA-Projektgruppe.

Die sich stetig ändernden Rahmenbedingungen – insbesondere im Bereich Corporate Governance – hat das DIIR unter Berücksichtigung der Standards für die berufliche Praxis der Internen Revision des IIA zum Anlass genommen, den zuletzt 2007 aktualisierten „Leitfaden zur Durchführung eines Quality Assessments (QA)“ zu ergänzen und weiterzuentwickeln. Der Leitfaden ist in der überarbeiteten und ergänzten Fassung seit dem 1. Januar 2013 verbindlich anzuwenden und liegt in deutscher und englischer Sprache vor.

Darüber hinaus liefert der DIIR Standard Nr. 3 „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“ dem Aufsichtsrat Beurteilungskriterien, welche für die nach § 107 Abs. 3 AktG geforderte Überwachung der Wirksamkeit der Internen Revision notwendig sind.

Die vom DIIR angebotenen QA-Seminare wurden auch im Jahr 2013 intensiv besucht. Aufgrund der starken Nachfrage wurde wieder ein zusätzliches Seminar angeboten.

CIA-Examen

	Teilnehmer	Absolventen	Anteil (in %)
Teil I	273	147	53,8
Teil II	236	139	58,9
Teil III	220	133	60,5
Teil IV	130	103	79,2
Teil I (neu)	27	13	48,1
Teil II (neu)	14	10	71,4
Teil III (neu)	8	6	75,0

	2010	2011	2012	2013
Teilnehmer (absolut)	714	406	613	759
Neue CIAs	156	130	109	135

Insgesamt wurden bis Ende 2013 in Deutschland 1.920 CIAs zertifiziert.

Interner Revisor^{DIIR}

	2011	2012	2013
Neu qualifizierte Interne Revisoren ^{DIIR}	2	26	29

Insgesamt waren bis Ende 2013 beim DIIR 57 Interne Revisoren^{DIIR} qualifiziert.

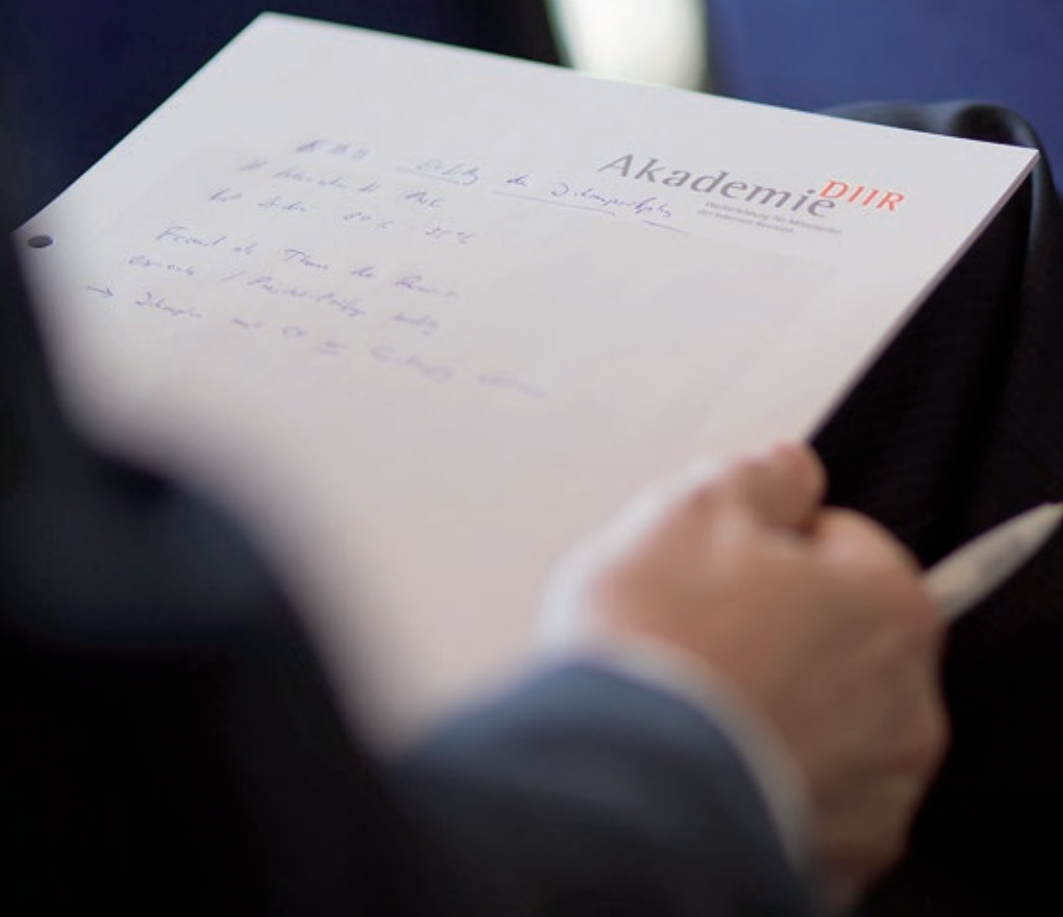
Spezialisierung zum Quality Assessor

	2010	2011	2012	2013
Anzahl Seminare	7	4	5	3
Anzahl Seminarteilnehmer	166	72	65	46
Neu zertifizierte QAs	60	68	109	20

Insgesamt waren Ende 2013 beim DIIR 386 Quality Assessoren zertifiziert.

DIIR-Akademie

In der DIIR-Akademie bietet das Institut ein umfassendes Aus- und Weiterbildungsprogramm für Interne Revisoren an.



Tagungen 2013

4. DIIR-Anti-Fraud-Management Tagung

14. und 15. März 2013 in Berlin

7. DIIR-Tagung Öffentliche Institutionen

22. und 23. April 2013 in Berlin

Drei-Länder-Tagung Versicherungen

15. und 16. Mai 2013 in Berlin

9. DIIR-IT-Tagung

27. und 28. Mai 2013 in Frankfurt am Main

CIA-Tagung

14. und 15. Juni 2013 in Frankfurt am Main

DIIR-Rechnungs- und Rechnungs- hofprüfertagung

20. und 21. Juni 2013 in Weimar

DIIR-Kongress

1. und 2. Oktober 2013 in Dresden

Gebührenpflichtige Veranstaltungen

	2010	2011	2012	2013
Teilnehmer				
DIIR-Kongress	–	791	–	833
DIIR-Forum Kreditinstitute	399	–	385	–
DIIR-Jahrestagung	466	–	487	–
Seminare	2.117	2.154	1.957	1.750
Weitere Tagungen	725	911	989	1.024

Seminare

Anzahl Seminare	170	176	166	163
Anzahl Seminartage	390	418	387	373
Teilnehmertage Seminare	4.902	5.175	4.762	4.295
Durchschnitt Belegung/Seminar	12,5	12,2	11,8	10,7

Erfahrungsaustausch-Tage (Erfa-Tage)

76



Im Jahr 2013 wurden vom DIIR sieben Erfa-Tage durchgeführt. Dabei wurden die Bereiche Energie und Verkehr, Handel, Industrie, Industrie und Mittelstand, Kreditinstitute Süd, Planen und Bauen sowie Interkulturelle Aspekte bei Revisionen im Ausland thematisiert. Insgesamt haben 127 Teilnehmer an den Erfa-Tagen teilgenommen.

Erfahrungsaustausch-Tage

	Sitzungen	Teilnehmer
Energie und Verkehr	1	13
Handel	1	22
Industrie	1	21
Industrie und Mittelstand	1	19
Interkulturelle Aspekte bei Revisionen im Ausland	1	18
Kreditinstitute Süd	1	15
Planen und Bauen	1	19

Internationale Kontakte

78



Weltweite Vernetzung

Auch im Jahr 2013 war das DIIR mit starker Stimme in den internationalen Verbänden der Internen Revision vertreten. Auf europäischer Ebene werden die Interessen in der European Confederation of Institutes of Internal Auditing (ECIIA) zusammengeführt, auf globaler Ebene im Institute of Internal Auditors (IIA). Enge Kontakte pflegt das DIIR traditionell auch zu den Instituten in Österreich und der Schweiz.

ECIIA

Die europäischen Institute stehen in regem Kontakt. Wichtige Interessenvertretung ist die ECIIA, die verstärkt im Bereich der Advocacy tätig ist. Im Rahmen der Grundsatzarbeit werden bei der ECIIA wesentliche Fachthemen vor allem in Bezug auf regulatorische Anliegen zentral koordiniert und anhand fachlicher Expertise aus den Mitgliedsinstituten unterlegt.

Dr. Hans Joachim Büsselberg hat seit 2009 die Interessen des DIIR im Management Board der ECIIA vertreten. Wichtiges Tätigkeitsfeld war die Mitgliedschaft im Advocacy Committee der ECIIA sowie die abgestimmte Interessenvertretung der Versicherungsbranche auch gegenüber der europäischen Aufsichtsbehörde für

das Versicherungswesen EIOPA. Herr Dr. Büsselberg war regelmäßig bei den Board Sitzungen und der Mitgliederversammlung der ECIIA als DIIR-Vertreter aktiv.

Seit dem Ausscheiden von Herrn Dr. Büsselberg vertritt Henrik Stein das DIIR im Vorstand der ECIIA und ist dort mit dem Aufbau einer Working Group Banking betraut, zu deren Aufgaben es insbesondere gehört, die Interessenvertretung der Internen Revision auf europäischer Ebene gegenüber der Europäischen Zentralbank (EZB) und der European Banking Authority (EBA) wahrzunehmen.

IIA

Die DIIR-Interessen beim IIA werden von Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA als Institute Director und Mitglied des Public Sector Committee vertreten. Das Public Sector Committee ist zuständig für die Erstellung weltweiter Guidance für den öffentlichen Bereich. Herr Dieterle besucht internationale Veranstaltungen – die Committee und Board Meetings bei der International Conference 2013 in Orlando sowie beim Mid Year Meeting in Orlando – und ist regelmäßiger Teilnehmer bei den Telefonkonferenzen des IIA Board of Directors.

Österreich und Schweiz

Traditionell gut ist die Zusammenarbeit mit den deutschsprachigen Schwesterinstituten. Das DIIR ist regelmäßig durch Vorstände und die Geschäftsführung sowohl bei der österreichischen wie auch bei der schweizerischen Jahrestagung präsent.

Bei der Zusammenarbeit mit Österreich und der Schweiz erfolgen Abstimmungen zum Beispiel in Hinblick auf gemeinsame operative Themen wie Zertifizierungen oder die gemeinsame Veröffentlichung von Übersetzungen für IIA-Publikationen. Weiterhin ist das DIIR durch Teilnahme der Geschäftsführung an Treffen der europäischen Institut-CEOs auf internationaler Ebene vertreten.



Veröffentlichungen in der
DIIR-Schriftenreihe

Der Bestand der DIIR-Präsenzbibliothek wird laufend aktualisiert. Sie verfügt derzeit über einen Bestand von mehr als 2.000 Büchern, 60 Arbeiten zum DIIR-Förderpreis, zahlreiche CD-ROMs sowie mehrere nationale und internationale Fachzeitschriften. Sämtliche Publikationen des DIIR sowie viele Titel des IIA und anderer Herausgeber sind über die Bibliothek verfügbar. Der Bestand kann online über die Homepage des DIIR recherchiert werden. Die Bibliothek steht den DIIR-Mitgliedern, aber auch Studenten und anderen Interessenten zum Vor-Ort-Studium oder zur kostenfreien Ausleihe zur Verfügung.

Revision der Instandhaltung, Bauwerke –
Technische Anlagen – Außenanlagen
DIIR-Schriftenreihe Band 48
DIIR-Arbeitskreis Bau, Betrieb und
Instandhaltung

Revision des internen Rechnungswesens –
Prüfungsleitfaden für die Revisionspraxis
DIIR-Schriftenreihe Band 49
Sami Abbas/Clemens Jung, CIA, CRMA/
Alexander H. Krause/Dr. Wolfgang Kuhn,
CIA, CRMA/Dr. Stefan Kullmann/
Wulf-Matthias Nolte, CIA, CRMA/
Lutz Schäfer

Veröffentlichungen der
DIIR-Arbeitskreise in der Zeitschrift
Interne Revision (ZIR)

Veröffentlichungen sonstiger
Autoren in der ZIR

Standards/Regeln/Berufsstand

Follow-up-Prozess der Internen Revision
in Kreditinstituten
DIIR-Arbeitskreis MaRisk

Aufgaben und Ausgestaltung der
Compliance-Funktion
DIIR-Arbeitskreis Revision des Wert-
papiergeschäftes

Kundenschützende Überwachungs-
handlungen
DIIR-Arbeitskreis Revision des Wert-
papiergeschäftes

Konzernrevision in Kreditinstitutsgruppen
DIIR-Arbeitskreis MaRisk

Beschwerdemanagement
DIIR-Arbeitskreis Revision des Wert-
papiergeschäftes

**Management/Best Practice/
Arbeitshilfen**

Vorgehen der Internen Revision bei der
Prüfung von Projekten zur Umstellung von
IAS 39 auf IFRS 9

DIIR-Arbeitskreis Rechnungslegung nach
IFRS für Kreditinstitute

Prüfung von Tochterunternehmen
DIIR-Arbeitskreis Interne Revision im
Krankenhaus

Risikobasierter Revisionsansatz bei
Cloud Computing
Arbeitsgruppe aus der Fachgruppe
IT-Revision des DIIR-Arbeitskreises Interne
Revision im Mittelstand

Prüfung der Personalabrechnung
DIIR-Arbeitskreis Interne Revision im
Krankenhaus

Standards/Regeln/Berufsstand

Zusammenspiel von Interner Revision und
Compliance-Funktion in Kreditinstituten
Jan T. Saul / Gert EBER

Herausforderungen an die Interne
Revision in Versicherungsunternehmen
unter Solvency II
Prof. Dr. Niels Olaf Angermüller /
RA Dipl.-Betriebswirt (FH) Sven Wolff, MBA

Neue Anforderungen an die Revision in
Banken: Basel III und 4. MaRisk-Novelle
Prof. Dr. Niels Olaf Angermüller

Anwendung des neuen DIIR Standards
Nr. 5 zur Prüfung des Anti-Fraud-
Management-Systems in der öffentlichen
Verwaltung
Prof. Dr. Niels Olaf Angermüller /
Ingo Sorgatz

Analytische Prüfungshandlungen –
effizientere Prüfung in der öffentlichen
Verwaltung?
Dipl.-Kfm. Oliver Dieterle, CIA, CGAP,
CRMA / Dipl.-Volkswirt Dr. Stefan Stöhr

Der Jahresbericht der Internen Revision –
Ein Plädoyer für Transparenz und Offenheit
Michael Bünis, CIA, CRMA /
Thomas Gossens, CIA, CISA, CRISC, ACDA

Der Vertrieb von Geschlossenen Fonds als
Prüfungsobjekt der Internen Revision
Axel Budde, CIA, CRMA / Peter Metzker

Innenrevision und Korruptionsprävention –
erfolgreiche Partnerschaft oder unglück-
liche Allianz?

Thomas Fernandez

Zugleich 'drinnen und 'draußen

Dr. Petra Haferkorn

Management/Best Practice/ Arbeitshilfen

Alarmfall Durchsuchung – vom unter-
nehmerischen Krisenmanagement erfasst?

Prof. Dr. Carsten Wegner

Cloud Computing unter CoBiT

Dipl.-Wirt.inform. (FH) Stefan Tönnissen,
MBA

Einblicke in die Arbeit der Internen Revision
der Versatel GmbH

Prof. Dr. Avo Schönbohm /

Winfried Schnitzler

Prüfung des Projektmanagements nach
DIIR Standard Nr. 4 unter Berücksichtigung
der Agilen Methode

Dipl.-Kfm. Robert Düsterwald

Compliance Prophylaxe im Vertrieb

Dipl.-Ök. Joachim Kregel, CIA

Wissenschaft/Forschung

Substanzielle Anforderungsunterschiede
zur Internen Revision in Public Corporate
Governance Kodizes

Dr. Ulf Papenfuß / Prof. Dr. Marc Eulerich

Theoretische Fundierung der Internen
Revision

Prof. Dr. Marc Eulerich/PD Dr. Patrick Velte

Möglichkeiten und Potentiale von
Revisionsmarketing

Kristin Isabel Poppel /

Prof. Dr. Martin R. Wolf

Die Interne Revision zwischen internen
und externen Stakeholdern

Prof. Dr. Marc Eulerich

Big Data – Big Challenge

Stephan Rausch, CISA/Stefan Wenig

Prüfung des Managements von

Reputationsrisiken – Teil 1

Bernd Hombach / Dr. Markus Müller, CRMA

Prüfung des Managements von

Reputationsrisiken – Teil 2

Bernd Hombach / Dr. Markus Müller, CRMA

Risikoanalyse in haushaltsrelevanten

IT-Verfahren – Grundlagen, Umfang,

Nutzen

Dipl.-Kfm. Andreas Liedtke

Zahlen und Fakten

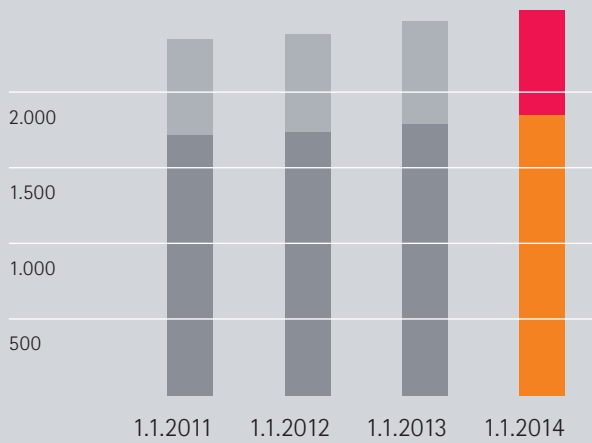
84



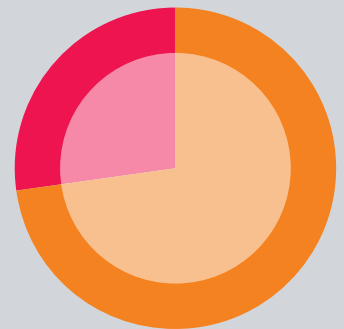


Mitgliederentwicklung

	1.1.2011	1.1.2012	1.1.2013	1.1.2014	Veränderung (zum Vorjahr)
Persönliche Mitglieder	1.728	1.750	1.800	1.859	+ 59
Firmen-Mitglieder	633	644	675	693	+ 18
insgesamt	2.361	2.394	2.475	2.552	+ 77



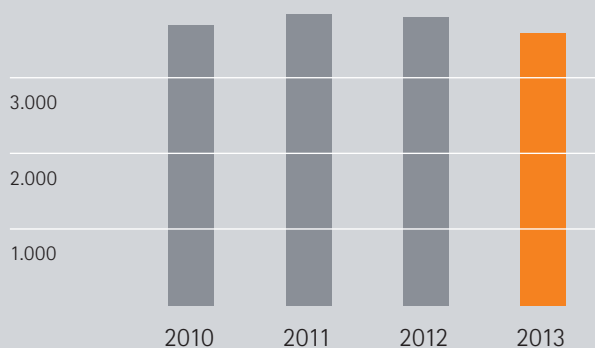
- Persönliche Mitglieder
- Firmen-Mitglieder



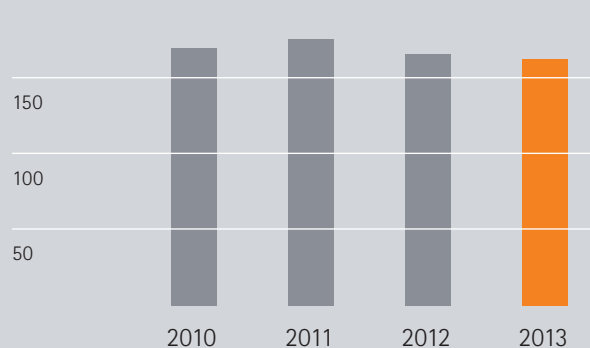
Gebührenpflichtige Veranstaltungen

	2010	2011	2012	2013
Teilnehmer insgesamt	3.707	3.856	3.818	3.607
Seminare insgesamt	170	176	166	163

Teilnehmer



Seminare



	2010	2011	2012	2013
Programmausschuss und Projektgruppen				
Sitzungen insgesamt	40	48	43	54
Tage insgesamt	40	48	43	54
Arbeitskreise				
Sitzungen insgesamt	89	86	83	77
Tage insgesamt	143	133	130	125
CIA-Arbeitsgruppen				
Sitzungen insgesamt				21
Tage insgesamt				21
Erfa-Tage				
Sitzungen insgesamt	12	10	7	7
Tage insgesamt	12	10	7	7
Sonstige				
		Sitzungen		Tage
Vorstand		5		5
Verwaltungsrat		2		2
Wissenschaftlicher Beirat		2		2
Arbeitskreisleiter		1		1

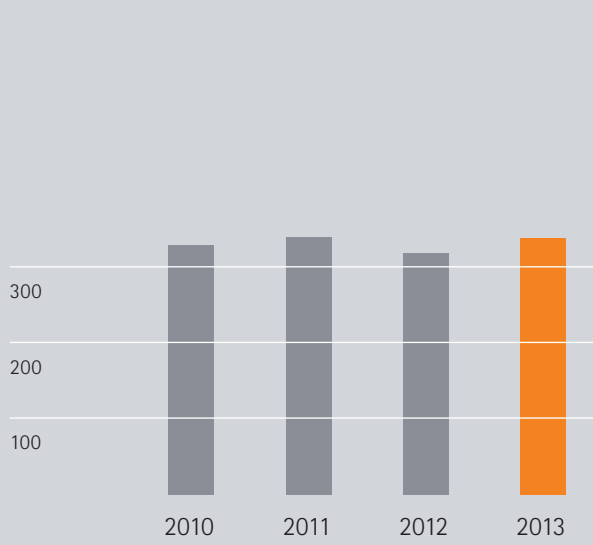
Der Vorstand führte zur Bewältigung der Institutsaufgaben fünf Sitzungen durch.

Die gemeinsamen Sitzungen von Verwaltungsrat und Vorstand fanden am 19. April und 24. Juni 2013 statt.

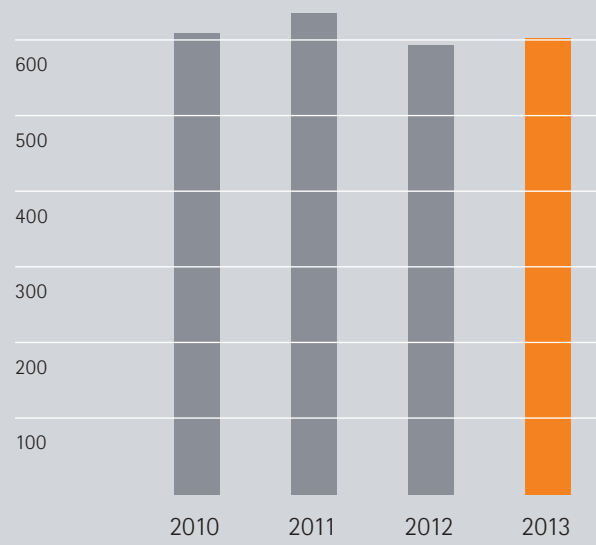
Die Sitzung des Vorstands mit den Arbeitskreisleitern erfolgte am 5. Juni 2013 in Frankfurt am Main.

	2010	2011	2012	2013
Aktivitäten	330	340	319	339
Tage	610	637	595	604

Aktivitäten



Tage







Im Jahr 2011 wurde die Tochtergesellschaft DIIR Dienstleistungen GmbH gegründet. Das Stammkapital von 25.000 Euro wurde vom alleinigen Gesellschafter, dem DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V., als Einlage voll eingezahlt. Die DIIR Dienstleistungen GmbH hat ihren Firmensitz in der Rödelheimer Landstraße 75 - 85, 60487 Frankfurt am Main. Die Eintragung im Handelsregister, Amtsgericht Frankfurt am Main HRB 90802, erfolgte am 20. April 2011. Geschäftsführerin ist Evelyn Schmidt.

Die DIIR Dienstleistungen GmbH erbringt seit Aufnahme der Dienstleistungstätigkeiten auf dem Gebiet der Internen Revision einen positiven finanziellen Beitrag zum Verein. Ihr Leistungsspektrum umfasst:

01

Evelyn Schmidt, CIA,
CCSA, CRMA, CFE,
Geschäftsführerin der
DIIR Dienstleistungen
GmbH

Quality Assessments

Die DIIR Dienstleistungen GmbH hat bereits eine Vielzahl externer Quality Assessments nach den Vorgaben, die im DIIR Revisionsstandard Nr. 3 „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“ aufgeführt sind und durch den Leitfaden ergänzt werden, erfolgreich durchgeführt. Auch Projekte in Form von QA Quick Checks, Internen Self Assessments mit externer Validierung sowie Projekte in internationaler Zusammenarbeit mit anderen IIA Instituten werden angeboten.

Inhouse-Schulungen

Zunehmend werden maßgeschneiderte Inhouse-Schulungen durchgeführt, u. a. zu den Themen Arbeitstechnik, Kaufmännische Revision und Soft Skills. Auch Vorbereitungskurse für die IIA Zertifikate oder den Internen Revisor^{DIIR} werden als Inhouse-Schulung angeboten.

Grundsätzlich sind auch die meisten Seminare der DIIR Akademie als Inhouse-Schulungen buchbar.

Jobbörse

Die Stellenbörse für ausgeschriebene Revisionsstellen ist im Internet unter www.diiir-gmbh.de/jobboerse abrufbar.

Sponsoring

Interessenten wird die Möglichkeit gegeben, bei den unterschiedlichen Veranstaltungen des DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. als Sponsor aufzutreten.

Jahresabschluss

92





Aktiva

94

in €

31.12.2013

31.12.2012

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen

11.888,00

20.730,00

II. Sachanlagen

1. Grundstücke und Bauten

Grundstücke

284.414,39

284.414,39

Gebäude

565.116,00

580.023,00

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

PKW

0,50

1.785,00

Sonstige Anlagen und Ausstattungen

67.176,50

72.101,50

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

25.000,00

25.000,00

2. Wertpapiere des Anlagevermögens

200.000,00

300.000,00

3. Sonstige Ausleihungen

953.571,34

708.999,07

Summe Anlagevermögen

2.107.166,73**1.993.052,96**

in €

31.12.2013

31.12.2012

95

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

120.530,55

195.884,02

2. Sonstige Vermögensgegenstände

12.375,58

37.678,56

II. Kasse, Banken

1.459.038,02

1.339.129,14

Summe Umlaufvermögen**1.591.944,15****1.572.691,72**

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

23.884,53**22.151,93****Summe Aktiva****3.722.995,41****3.587.896,61**

Passiva

96 in €

31.12.2013

31.12.2012

A. Eigenkapital

I. Gewinnrücklagen

1. Zweckgebundene Rücklagen

1.335.700,14

1.045.237,55

2. Freie Rücklagen

435.037,31

341.837,31

3. Kapitalausgleichsposten

928.641,89

959.053,89

II. Bilanzgewinn

0,00

0,00

Summe Eigenkapital

2.699.379,34

2.346.128,75

B. Rückstellungen

1. Pensionsrückstellungen

628.321,00

598.977,00

2. Steuerrückstellungen

430,00

0,00

3. Sonstige Rückstellungen

213.243,52

431.544,48

Summe Rückstellungen

841.994,52

1.030.521,48

in €

31.12.2013

31.12.2012

97

C. Verbindlichkeiten

1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	106.492,80	201.479,33
2.	Sonstige Verbindlichkeiten	18.283,88	1.357,90

Summe Verbindlichkeiten

124.776,68

202.837,23

D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

56.844,87

8.409,15

Summe Passiva

3.722.995,41

3.587.896,61

Gewinn-/Verlustrechnung

98 in €

1. Januar bis 31. Dezember 2013

Erträge	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtschaft. Geschäftsb.
1. Mitgliedsbeiträge	472.625,00	472.625,00	-,-	-,-	-,-
2. Spenden	514,18	514,18	-,-	-,-	-,-
3. Herausgeberhonorare	17.371,88	-,-	17.371,88	-,-	-,-
4. Examensgebühren	257.154,48	-,-	257.154,48	-,-	-,-
5. Tagungen und Seminare					
a) Tagungen und Seminare	2.711.457,88	-,-	2.711.457,88	-,-	-,-
b) Verpflegungsleistungen	130.101,34	-,-	130.101,34	-,-	-,-
Summe Tagungen und Seminare	2.841.559,22	-,-	2.841.559,22	-,-	-,-
6. Gewerbliche Leistungen	123.437,24	-,-	-,-	-,-	123.437,24
7. Kfz.-Sachbezug	12.893,04	-,-	-,-	-,-	12.893,04
8. Erlöse Sachanlagenverkauf	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
9. Überlassung Werbe- und Vermarktungsrecht	54.480,00	-,-	-,-	54.480,00	-,-
10. Nutzungsentgelt Marke	5.000,00	-,-	-,-	5.000,00	-,-
11. Weiterbelastungen DIIR Dienstleistungen GmbH	8.344,91	-,-	-,-	-,-	8.344,91
12. Zinsen und Wertpapiererträge	9.270,09	6.048,22	-,-	3.221,87	-,-
13. a. o. Erträge und sonstige Erträge	105.676,41	25.941,67	79.734,74	-,-	-,-
Summe Erträge	3.908.326,45	505.129,07	3.195.820,32	62.701,87	144.675,19

Aufwendungen

	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtschaft. Geschäftsb.
1. bezogene Leistungen					
a) wissenschaftlicher Bereich und unentgeltliche wissenschaftliche Veranstaltungen					
Autorenhonorare	- 18.628,58	-,-,-	- 18.628,58	-,-,-	-,-,-
Projektgruppen und Arbeitskreise	- 82.299,13	- 82.299,13	-,-,-	-,-,-	-,-,-
Summe a)	- 100.927,71	- 82.299,13	- 18.628,58	-,-,-	-,-,-
b) entgeltlicher Seminar- und Tagungsbereich					
Referenten	- 780.947,36	-,-,-	- 780.947,36	-,-,-	-,-,-
Seminarbetreuung	- 34.651,05	-,-,-	- 34.651,05	-,-,-	-,-,-
Druck	- 137.444,50	-,-,-	- 137.444,50	-,-,-	-,-,-
Raumaufwendungen	- 154.302,87	-,-,-	- 154.302,87	-,-,-	-,-,-
Verpflegungsaufwand	- 166.590,42	-,-,-	- 166.590,42	-,-,-	-,-,-
sonstige Kosten	- 253.862,47	-,-,-	- 253.862,47	-,-,-	-,-,-
Summe b)	- 1.527.798,67	-,-,-	- 1.527.798,67	-,-,-	-,-,-
c) ertragsteuerepflichtiger Bereich Rahmenprogramm	- 116.189,72	-,-,-	-,-,-	-,-,-	- 116.189,72
Summe 1.	- 1.744.916,10	- 82.299,13	- 1.546.427,25	-,-,-	- 116.189,72

Gewinn-/Verlustrechnung

100 in €

1. Januar bis 31. Dezember 2013

	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtschaft. Geschäftsb.
2. Personal	- 1.266.807,24	- 174.851,73	- 1.091.955,51	- ,--	- ,--
3. Bürokosten	- 196.196,11	- 176.928,03	- 19.268,08	- ,--	- ,--
4. Reise- und Bewirtungskosten	- 18.077,98	- 2.584,12	- 15.493,86	- ,--	- ,--
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 307.713,76	- 286.873,19	- ,--	- ,--	- 20.840,57
6. Firmenwagen	- 20.021,17	- 9.867,84	- 10.153,33	- ,--	- ,--
7. a. o. und sonstiger Aufwand	- 508,50	- 508,50	- ,--	- ,--	- ,--
8. Steuern vom Ertrag	- 835,00	- ,--	- ,--	- ,--	- 835,00
9. sonstige Steuern	- ,--	- ,--	- ,--	- ,--	- ,--
Summe Aufwendungen	- 3.555.075,86	- 733.912,54	- 2.683.298,03	- ,--	- 137.865,29
Summe Erträge	3.908.326,45	505.129,07	3.195.820,32	62.701,87	144.675,19
Summe Aufwendungen	- 3.555.075,86	- 733.912,54	- 2.683.298,03	- ,--	- 137.865,29
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	353.250,59	- 228.783,47	512.522,29	62.701,87	6.809,90

	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtsch. Geschäftsab.
Abführung aus Bereichen	-,--	535.834,06	- 467.222,29	- 61.801,87	- 6.809,90
Zuführung freie Rücklagen	- 93.200,00	- 47.000,00	- 45.300,00	- 900,00	-,--
Zuführung zweckgebundene Rücklagen	- 970.515,38	- 970.515,38	-,--	-,--	-,--
Entnahmen aus den Rücklagen	680.052,79	680.052,79	-,--	-,--	-,--
Auflösung Kapitalausgleichsposten	30.412,00	30.412,00	-,--	-,--	-,--
Bilanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Den Leitern und Mitgliedern aller Arbeitskreise, Arbeitsgruppen und Projektgruppen, den Moderatoren, Referenten und Organisatoren unserer Tagungen sowie den Mitgliedern der Gremien unseres Instituts danken wir sehr herzlich für ihr großes Engagement im Jahr 2013.

Unser ausdrücklicher Dank gilt auch den zahlreichen Unternehmen und Organisationen, die ihren Mitarbeitern die Gelegenheit geben, sich in vielfältiger Weise für das Institut zu engagieren, und die uns so besonders unterstützen. Sie tragen damit entscheidend zum Erfolg des DIIR und zur Weiterentwicklung der Internen Revision in Deutschland bei.

Vorstand

Bernd Schartmann, CIA, CRMA

Sprecher

des Vorstands des DIIR

Executive Vice President
Head of Corporate Audit & Security
Deutsche Post DHL

Horst Pohl

Stellv. Sprecher

des Vorstands des DIIR

Bereichsvorstand Group Audit
Commerzbank AG

Dr. Hans Joachim Büsselberg

(bis 30. November 2013)

Lutz Cauers

Leiter Konzernrevision
Deutsche Bahn AG

Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA

Leiter Interne Revision
Bundesagentur für Arbeit

Dr. Peter Dörfler

Leiter Konzernrevision
Volkswagen AG

Juilf-Helmer Eckhard

Leiter Audit
Portigon AG

Henrik Stein

Leiter Konzernrevision
DZ Bank AG

Dr. Robert Wagner

Leiter Konzernrevision
und Compliance
TÜV NORD AG

Verwaltungsrat

Hans-Jürgen Steuber

**Vorsitzender
des Verwaltungsrates**

Unternehmens- und Finanzbe-
ratung

Klaus Heese, WP/StB

**Stellv. Vorsitzender
des Verwaltungsrates**

Wirtschaftsprüfer und Steuer-
berater

**Prof. Dr. Thomas Amling,
CIA, CRMA**

HTWK Leipzig, Betriebswirt-
schaftslehre (Unternehmens-
führung)

Dr. Thomas Apelt

Präsident, Landesrechnungshof
Brandenburg

Axel Becker, CRMA

Leiter Revision, SÜDWESTBANK
AG

Dr. Maria Engels

Geschäftsführerin, Schmalen-
bach-Gesellschaft für Betriebs-
wirtschaft e.V.
(seit 30. September 2013)

Uwe Krebs

Mitglied des Vorstands,
DONNER & REUSCHEL Aktien-
gesellschaft
(seit 30. September 2013)

Uwe Lütkeschümer

Geschäftsführer,
CLAAS Vertriebsgesellschaft
mbH

Bernd Morgenschweis

Mitglied des Vorstands,
Berlin-Hannoversche Hypothe-
kenbank AG
(bis 30. September 2013)

Barbara Schattmaier

Geschäftsführende Gesell-
schafterin,
Paul Lange & Co. OHG

Dr. Ralf P. Thomas

CFO Industry Sector,
Siemens AG
(bis 30. September 2013)

Programmausschuss

Juilf-Helmer Eckhard

Leiter des Programmausschusses

Vorstand des DIIR

Leiter Audit

Portigon AG

Dr. Ferdinand Allerkamp

(bis April 2013)

Leiter Interne Revision

Robert Bosch GmbH

Gerrit-Michael Dülks

(bis April 2013)

Corporate Audit –

Quality & Strategy

Daimler AG

Dr. Reimund Göbel

Leiter Corporate Center

Internal Auditing

ThyssenKrupp AG

Andreas Greulich

Leiter der Stabsstelle Interne

Revision – Korruptions-

prävention

Bundesamt für Strahlenschutz

Klaus Lendle

Leiter Interne Revision

Allianz Deutschland AG

Thomas Pixa

(seit April 2013)

Corporate Internal Audit &

Risk Management

SMA Solar Technology AG

Dr. Jeannette von Ratibor

(seit April 2013)

Leiterin Group Audit &

Risk Management, Insurance

Deutsche Telekom AG

Natascha Seebach

Chief Auditor PBC

Deutsche Bank AG

Marc Wössner

Leiter Konzernrevision

Bertelsmann SE & Co. KGaA

Wissenschaftlicher Beirat

Prof. Dr. Anne d’Arcy

Inhaberin des Lehrstuhls

für Corporate Governance und

Management Control am

Institut für Corporate

Governance der Wirtschafts-

universität Wien

Prof. Ulrich Bantleon, WP/StB

Inhaber des Lehrstuhls für

Betriebswirtschaftslehre,

insbesondere Unternehmens-

bewertung, Wirtschafts-

prüfung, nationale und inter-

ationale Rechnungslegung an

der Hochschule Offenburg

Prof. Dr. Alexander Bassen

(bis Dezember 2013)

Inhaber des Lehrstuhls für

Betriebswirtschaftslehre,

insbesondere Kapitalmärkte

und Unternehmensführung an

der Universität Hamburg

Jun.-Prof. Dr. Marc Eulerich

Inhaber des Lehrstuhls für

Interne Revision und Corporate

Governance (Juniorprofessur)

an der Universität Duisburg-

Essen, Stiftungslehrstuhl

des DIIR – Deutsches Institut

für Interne Revision e.V.

Prof. Dr. Anja Hucke

Inhaberin des Lehrstuhls für

Bürgerliches Recht, Handels-

und Gesellschaftsrecht,

Deutsches und Europäisches

Wirtschafts- und Unterneh-

mensrecht an der Universität

Rostock

Prof. Dr. Annette Köhler

Inhaberin des Lehrstuhls für

Rechnungswesen, Wirtschafts-

prüfung und Controlling an der

Universität Duisburg-Essen

Prof. Dr. Matthias Knoll

(ab September 2013)

Inhaber des Lehrstuhls für

Betriebswirtschaftslehre und

betriebliche Informations-

verarbeitung, Schwerpunkt

GRC-Management, IT-Con-

trolling und IT-Prüfung an der

Hochschule Darmstadt

Prof. Dr. Burkhard Pedell

Inhaber des Lehrstuhls

Controlling an der Universität

Stuttgart

Geschäftsstelle

Geschäftsführung

DIIR-Akademie	Geschäftsbetrieb	Grundsatzabteilung
Seminarplanung	Mitgliederverwaltung	IPPF, Standards
Seminarbetreuung	Mitgliederversammlung	Arbeitskreise
Seminarverwaltung	Zertifizierung	Fachprojekte
Tagungen	Facility Management	Erfa-Tage, CIA-AGs
Kongress	IT	Schriftenreihe, ZIR
	Buchhaltung	Positionsapiere
	Sekretariat	Stellungnahmen

DIIR Dienstleistungen GmbH

Quality Assessments

Inhouse Schulungen

Sponsoring

Jobbörse

Impressum

Herausgeber

DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

Projekt und Redaktion

Michael Bünis, CIA, CRMA

Konzeption und Gestaltung

Simone Leonhardt
Frankfurt am Main

Fotos

DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

Shutterstock

Christian Lietzmann
Berlin

Stefan Streit
Königstein im Taunus

Druck

RMG | Druck
Tim Wagner und Kai Wagner GbR

Kontakt

DIIR – Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.
Ohmstraße 59
60486 Frankfurt am Main

Zusätzliches Informationsmaterial
zum Leistungsportfolio des DIIR senden
wir Ihnen gerne zu.

Umfängliches Download-Material finden
Sie auf unserer Website www.diir.de. Mit-
glieder finden zusätzliche Informationen
im DIIRnet unter www.diirnet.de.



DIIR

Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

Ohmstraße 59
60486 Frankfurt am Main
Telefon (0 69) 71 37 69 - 0
Fax (0 69) 71 37 69 - 69
www.diir.de
info@diir.de