

14

DIIR

Geschäftsbericht 2014

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 der Internen Revision. Das Institut 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 mehr als 2.000 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 Magdeburg 2014

Bericht

24 Programmausschuss

25 Projektgruppen

28 Wissenschaftlicher
Beirat

30 Arbeitskreise



Überblick

64 CIA-Arbeitsgruppen

86 DIIR-Bibliothek

109 Gremien

72 Zertifizierungen/
Qualifizierungen

88 Publikationen

113 Geschäftsstelle

78 DIIR-Akademie

90 Zahlen und Fakten

114 Impressum

82 Erfahrungsaustausch-Tage
(Erfa-Tage)

96 DIIR Dienstleistungen GmbH

84 Internationale
Kontakte

98 Jahresabschluss

Sehr geehrte Leserinnen und Leser,
liebe Kolleginnen und Kollegen,

die Interne Revision ist mittlerweile ein anerkannter und integraler Bestandteil guter Corporate Governance. Seit Jahren ist in den öffentlichen und nichtkommerziellen Organisationen eine Verstärkung der Internen Revision zu verzeichnen. 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.

Sie sieht sich dabei einer Vielzahl von Entwicklungen ausgesetzt, die nicht nur nationalen Charakter haben, sondern insbesondere auf europäischer Ebene entscheidende Rahmenbedingungen setzen.

Unsere vielfältigen Aktivitäten im Jahr 2014 haben dazu gedient, die Interessen der Internen Revisoren zu vertreten. Dieses können wir auch an der wiederum deutlich gestiegenen Mitgliederzahl ablesen. 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.

Wir haben im Jahr 2014 wesentliche Fortschritte in der fachlichen Arbeit des Instituts erzielt. Vorschläge zu Fachprojekten werden über den Programmausschuss koordiniert und priorisiert. Die Grundsatzabteilung in der Geschäftsstelle begleitet die Projekte und unterstützt sie fachlich. Für alle Veröffentlichungen greift ein Qualitätssicherungs- und Freigabeprozess,

in den Programmausschuss und der Wissenschaftliche Beirat einbezogen sind.

Eine Reihe von Fachprojekten wurde im Jahr 2014 erfolgreich abgeschlossen. Mit der viel beachteten Enquête-Studie 2014 setzen wir die regelmäßige Befragung von Revisionsleitungen aus Deutschland, Österreich und der Schweiz fort, die seit nahezu 20 Jahren den Stakeholdern der Unternehmen als wertvolle Orientierungshilfe für die aktuelle und zukünftige Ausrichtung der Revisionsarbeit dient. Der DIIR Revisionsstandard Nr. 2 „Prüfung des Risikomanagementsystems durch die Interne Revision“ wurde überarbeitet. In einem Positionspapier haben wir zahlreiche Anregungen gegeben, die Zusammenarbeit der Internen Revision mit den Aufsichtsorganen der Organisationen zu erweitern.

Die Ergebnisse der fachlichen Arbeit werden über Printmedien, insbesondere die vom DIIR herausgegebene Zeitschrift Interne Revision (ZIR), die DIIR-Schriftenreihe sowie Sonderveröffentlichungen, über unseren Internetauftritt und über das Mitgliederportal DIIRnet veröffentlicht.

Die Stiftungsprofessur am Lehrstuhl für „Interne Revision und Corporate Governance“ an der Universität Duisburg-Essen unter Prof. Dr. Marc Eulerich hat über Veröffentlichungen und Vorträge wichtige Themen für die wissenschaftliche Fundierung der Internen Revision besetzt. Durch zahlreiche Praxiskontakte können auch in der akademischen Ausbildung die Grundlagen für professionelle Arbeit der Internen Revision berücksichtigt werden.

rechts |

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



Auch die Unterstützung der DIIR-Arbeitskreise aus der Geschäftsstelle konnte im Jahr 2014 weiter ausgebaut werden. Die 31 Arbeitskreise sind eine wesentliche Stütze der fachlichen Arbeit des Instituts. Wir freuen uns, dass wir mit den Arbeitskreisen „Interne Revision und Risikomanagement“ sowie „Revision im internationalen Umfeld“ im Jahr 2014 zwei neue Arbeitskreise gründen konnten.

Das DIIR ist gemeinnützig tätig. Zum wirtschaftlichen Ergebnis trägt unsere im Jahr 2011 gegründete Tochtergesellschaft DIIR Dienstleistungen GmbH mit einem positiven Betrag bei. 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.

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. Mit 2.011 Zertifizierten in Deutschland ist der CIA der maßgebliche und weltweit anerkannte Qualifikationsnachweis für interne Revisoren. Zudem ist unsere deutschsprachige Qualifizierung zum Internen Revisor^{DIIR} inzwischen erfolgreich am Markt platziert, sodass wir Ende 2014 schon über 90 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 2014 wiederum hervorragende Teilnehmerzahlen bei allen angebotenen Veranstaltungen erzielen. Die QA-Tagung, eine Veranstaltung für die beim DIIR akkreditierten Quality Assessoren, wurde zum ersten Mal und sehr erfolgreich durchgeführt.

Der Erfolg des DIIR basiert auf den vielfältigen und wertvollen Beiträgen der ehrenamtlich für das Institut tätigen Revisorinnen und Revisoren und der Unterstützung durch deren Arbeitgeber und die Mitgliedsunternehmen. Ich danke Ihnen hierfür auch im Namen meiner Vorstandskollegen ganz besonders! Wir sind bei der Weiterentwicklung unseres Berufsstandes auch künftig auf Ihr Engagement angewiesen. Sowohl erfahrene als auch junge Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Internen Revision, Führungskräfte und 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

Bernd Schartmann, CIA, CRMA
Sprecher des Vorstandes



Bernd Schartmann, CIA, CRMA

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

Sprecher des Vorstands des DIIR

DIIR-Standards

Öffentlichkeitsarbeit

Wissenschaftlicher Beirat

Betreuung der Arbeitskreise

- Interne Revision Energie und Verkehr
- Revision der Logistik
- Projektrevision
- Interne Revision und Risikomanagement
- Revision im internationalen Umfeld

Betreuung des Erfa-Tages

- Energie und Verkehr

Internationale Zusammenarbeit IIA

Horst Pohl

Bereichsvorstand Group Audit
Commerzbank AG

**Stellv. Sprecher des Vorstands
des DIIR**

Leiter der Projektgruppen

- Enquête 2014
- DIIR-Kongress 2015

Arbeitskreis Wirtschaftskriminalität

Betreuung der Arbeitskreise

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



Andreas Braun

Leiter Konzernrevision
Talanx AG

(seit 30. September 2014)

Betreuung der Arbeitskreise

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



Lutz Cauers

Leiter Konzernrevision
Deutsche Bahn AG

Leiter der Projektgruppen

- Quality Assessment
- QA-Tagung 2014

Betreuung der Arbeitskreise

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



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

Betreuung des Erfa-Tages

- EU-Fördermittel/EU-Kontrollen



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 Erfa-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



Henrik Stein

Leiter Konzernrevision
DZ Bank AG

Internationale Zusammenarbeit ECIIA
(Mitglied des ECIIA Management
Board und Leiter des ECIIA Banking
Committee)

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 Erfa-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



Sehr geehrte Damen und Herren,

im abgelaufenen Geschäftsjahr 2014 haben Verwaltungsrat und Vorstand stets 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 vier Verwaltungsratssitzungen statt. Zweimal hat der Verwaltungsrat gemeinsam mit dem Vorstand getagt. Außerdem besteht ein regelmäßiger persönlicher und telefonischer Gedankenaustausch zwischen beiden Gremien, um auch die unterjährige Entwicklung zeitnah zu begleiten.

Die Schwerpunkte der Tätigkeit des Verwaltungsrates waren 2014 die Unterstützung der neu strukturierten Organisation des DIIR, die vertrauensvolle Stabilisierung des gemeinsamen Verständnisses über die Aufgabenbereiche der Vereinsgremien sowie der gegenseitige Austausch zu fachlichen Themen der Internen Revision.

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

Der langjährige Vorsitzende des Gremiums, Hans-Jürgen Steuber, wurde 2014 verabschiedet und durch die Mitgliederversammlung zum Ehrenmitglied des DIIR ernannt. Ihm gilt mein ganz besonderer Dank für die in den vergangenen Jahren geleistete Arbeit.

Ebenso ist aus dem Verwaltungsrat Dr. Thomas Apelt ausgeschieden. Auch ihm danke ich für seinen Einsatz in den letzten Jahren.

Dieses ehrenamtliche Engagement aller Beteiligten auch in den anderen Gremien des Instituts weiß ich sehr zu schätzen.

Im Rahmen der Mitgliederversammlung in Magdeburg am 30. September 2014 sind Dr. Brigitte Mandt, Roman Berninger und Dr. Georg Klein neu in den Verwaltungsrat gewählt worden. Ich danke Frau Dr. Mandt, Herrn Berninger und Herrn Dr. Klein für ihre Bereitschaft, sich in dieser Funktion für unser Institut einzusetzen und freue mich auf die Zusammenarbeit.

Der Verwaltungsrat freut sich sehr über die erfolgreiche Weiterentwicklung des Instituts im Geschäftsjahr 2014. Darauf können wir stolz sein. Ich danke 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 freue ich mich.

Mit herzlichen Grüßen

Klaus Heese
Vorsitzender des Verwaltungsrates



Mitglieder des Verwaltungsrates

Klaus Heese, WP/StB

Vorsitzender des Verwaltungsrates
Privatier, Wirtschaftsprüfer/
Steuerberater

Hans-Jürgen Steuber

Vorsitzender des Verwaltungsrates
Unternehmens- und Finanzberatung
(bis 30. September 2014)

Prof. Dr. Thomas Amling, CIA, CRMA

Stellv. Vorsitzender des Verwaltungsrates
HTWK Leipzig, Betriebswirtschaftslehre
(Unternehmensführung)

Dr. Thomas Apelt

ehem. Präsident, Landesrechnungshof
Brandenburg
(bis 30. September 2014)

Axel Becker, CRMA

Leiter Revision, SÜDWESTBANK AG

Roman Berninger

Mitglied des Vorstandes
Berlin Hyp
(seit 30. September 2014)

Dr. Maria Engels

Geschäftsführerin, Schmalenbach-
Gesellschaft für Betriebswirtschaft e.V.

Dr. Georg Klein

Chief Risk & Internal Control Officer
Siemens AG
(seit 30. September 2014)

Uwe Kurt Krebs

Mitglied des Vorstandes, Donner &
Reuschel AG

Uwe Lütkeschümer

Geschäftsführer, CLAAS Vertriebs-
gesellschaft mbH

oben |

Von links nach rechts: Uwe Kurt
Krebs, Prof. Dr. Thomas Amling,
WP/StB Klaus Heese, Dr. Maria
Engels, Dr. Brigitte Mandt, Barbara
Schattmaier, Roman Berninger,
Uwe Lütkeschümer und Axel Becker.
(Es fehlt Dr. Georg Klein.)

Dr. Brigitte Mandt

Präsidentin Landesrechnungshof
Nordrhein-Westfalen
(seit 30. September 2014)

Barbara Schattmaier

Geschäftsführende Gesellschafterin,
Paul Lange & Co. OHG



14

Magdeburg 2014

Rückblick auf die DIIR-Jahrestagung, das DIIR-Forum Kreditinstitute und die Mitgliederversammlung vom 29. September bis 1. Oktober 2014 in Magdeburg

**oben |**

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
des DIIR bei der Registrierung der
Tagungsteilnehmer

DIIR-Jahrestagung

Die DIIR-Jahrestagung findet traditionell alle zwei Jahre – in den Jahren zwischen den DIIR-Kongressen – im Herbst statt. 2014 hat diese Fachtagung für die Interne Revision vom 30. September bis 1. Oktober in Magdeburg stattgefunden. Sie stand unter dem Leitthema „Interne Revision – The third line of defence“. 34 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.



16

oben |

Dr. Edgar Schipporeit beim
Eröffnungsvortrag der Jahres-
tagung

Die erfolgreiche Veranstaltung konnte 444 Teilnehmer verzeichnen. Zahlreiche hochqualifizierte Referenten und Moderatoren aus Praxis und Wissenschaft haben bei Fachreferaten und in Diskussionsforen mit den Teilnehmern die aktuellen Herausforderungen an das Prüfungsgeschäft diskutiert.

Den Eröffnungsvortrag hielt Dr. Erhard Schipporeit, Vorsitzender des Prüfungsausschusses der SAP AG, zum Thema „Die Interne Revision – Trusted Advisor oder unabhängiger Prüfer?“ Nach parallel verlaufenden Fachreferaten und Diskussionsforen folgte am zweiten Tag der Veranstaltung ein Vortrag des Vorstandssprechers des DIIR, Bernd Schartmann, CIA, CRMA, zum Status der verschiedenen Aktivitäten des DIIR. Danach hat Herr Schartmann die seit 1. September 2014



oben |

Prof. Dr. Wolfgang Jenewein

unten links |

Dorothea Mertmann, neue Geschäftsführerin des DIIR stellt sich vor

unten rechts |

Bernd Schartmann, Vorstandssprecher des DIIR, eröffnet die Jahrestagung

im Amt befindliche neue Geschäftsführerin des DIIR, Frau Dorothea Mertmann, CIA, CCSA, CISA, vorgestellt. In weiteren Referaten und Foren konnten die Teilnehmer die Themen gemäß selbst gesetzter Schwerpunkte vertiefen.

Zum Abschluss hat Prof. Dr. Wolfgang Jenewein von der Universität St. Gallen in einem inspirierenden Vortrag erläutert, inwiefern sich „Führung im Wandel“ befindet und insbesondere die Möglichkeiten der modernen Informationsgesellschaft Konzepte wirksamer Führung beeinflussen.



oben |

Podiumsdiskussion (von links): Bernd Wittkowski (Börsenzeitung), Peter Leimert (Helaba), Dr. Korbinian Ibel (EZB), Dr. Christopher Pleister (FMSA), Stefan Bielmeier (DZ BANK AG) und Dr. Georg Fahrnschon (DSGV)

unten links |

Teilnehmer eines Forum-Marktplatzes

unten rechts |

Dr. Korbinian Ibel

DIIR-Forum Kreditinstitute

Das Forum Kreditinstitute ist eine Fachtagung für die Interne Revision der Kreditwirtschaft, die alle zwei Jahre vom DIIR ausgerichtet wird. Beim Forum vom 29. bis 30. September 2014 konnten in Magdeburg 322 Teilnehmer begrüßt werden.

Ein umfangreiches Programm von Fachsitzungen, Erfahrungsaustauschbörsen und Marktplätzen – ein neues Format, das durch das Einbringen eigener und Mitnehmen fremder Erfahrungen lebt – wurde eingerahmt von drei Plenarvorträgen und einer hochkarätig besetzten Podiumsdiskussion.

**oben |**

René Borbonus

Nach der Eröffnung durch DIIR-Vorstandsmitglied Henrik Stein hat Dr. Georg Fahrnischon, Präsident des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV), über die künftige Rolle der Sparkassen in der europäischen Finanzwelt gesprochen. Danach hat die Podiumsdiskussion sehr unterschiedliche Ansichten zur europäischen Bankenregulierung offengelegt.

Nach parallel verlaufenden Veranstaltungen konnte Dr. Korbinian Ibel, Director General der EZB, seine Sicht auf die Notwendigkeit einer europäischen Bankenaufsicht darlegen. Am zweiten Tag sorgte der Rhetorik-Trainer René Borbonus mit seinem Vortrag zu Respekt und wie Respektlosigkeit in die Welt kommt für kurzweilige Unterhaltung.

**oben |**

In der Mitgliederversammlung wurden das Geschäftsjahr diskutiert und Wahlen durchgeführt.

Mitgliederversammlung 2014

Unter Leitung von Hans-Jürgen Steuber, dem langjährigen Vorsitzenden des Verwaltungsrates, fand die DIIR-Mitgliederversammlung am 30. September 2014 in Magdeburg statt. Die jährliche Versammlung bietet allen Mitgliedern des Instituts die Möglichkeit zur aktiven Mitgestaltung des DIIR.

Nach dem Bericht des Verwaltungsrates stellte der Sprecher des Vorstandes, Bernd Schartmann, CIA, CRMA, den Jahresabschluss 2013 und die aktuellen Entwicklungen im laufenden Geschäftsjahr vor. Mitgliederentwicklung, Veranstaltungen des DIIR, Zertifizierungen und fachliche Projekte standen hierbei im Fokus. Anschließend hat sich die seit

**oben |**

Hans-Jürgen Steuber, Vorsitzender des Verwaltungsrates bis zum 30. September 2014

1. September 2014 amtierende neue Geschäftsführerin des DIIR, Dorothea Mertmann, CIA, CCSA, CISA, den Mitgliedern vorgestellt.

Über die Prüfung des Jahresabschlusses berichtete der Rechnungsprüfer Joachim Dubs. Verwaltungsrat, Vorstand und Rechnungsprüfern wurde von den versammelten Mitgliedern jeweils Entlastung erteilt. Außerdem wurde der Etat für 2015 genehmigt.

Für die aus dem Gremium ausgeschiedenen Dr. Thomas Apelt und Hans-Jürgen Steuber wurden Dr. Brigitte Mandt, Roman Berninger und Dr. Georg Klein neu in den Verwaltungsrat gewählt. In ihren Vorstandsämtern bestätigt wurden Bernd Schartmann, CIA, CRMA, Horst Pohl und Dr. Robert Wagner. Neu in den Vorstand wurde Andreas Braun berufen. Zum Rechnungsprüfer wurde wiederum Joachim Dubs, zum stellvertretenden Rechnungsprüfer Sven Staender, CIA, CRMA, CFE gewählt.



oben |

Klaus Heese, neuer Vorsitzender
des Verwaltungsrates überreicht
Hans-Jürgen Steuber die Ernennung
zum Ehrenmitglied

unten links |

Bernd Schartmann dankt
Hans-Jürgen Steuber für neun
Jahre erfolgreicher Zusammen-
arbeit

unten rechts |

Hans-Jürgen Steuber überreicht
Dr. Hans-Joachim Büsselberg die
Verdienstmedaille in Gold

**oben |**

Andreas Braun, seit 30. September
2014 Mitglied des DIIR-Vorstandes

Der Vorsitzende des Verwaltungsrates gratulierte allen Gewählten und dankte ihnen für ihre Bereitschaft.

Im Rahmen der Mitgliederversammlung wurde den Mitgliedern Hugh Henning Penri-Williams, CIA, CRMA, CCSA, CISA und Gerhard Weißenberger für 25-jährige Mitgliedschaft im DIIR die goldene DIIR-Ehrennadel verliehen. Die Verdienstmedaille in Gold erhielt das langjährige Vorstandsmitglied Dr. Hans-Joachim Büsselberg.

Herr Steuber wurde zum Ehrenmitglied ernannt. Nach Ende der Versammlung konnten die Teilnehmer bei einem Abendessen den persönlichen Erfahrungsaustausch pflegen.



oben |

Juilf-Helmer Eckhard, Leiter des
Programmausschusses

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 der Freigabe von Fachveröffentlichungen mit DIIR-übergreifendem Charakter (Standards, Positionspapiere) eingebunden.

In seiner Zusammensetzung repräsentiert der Programmausschuss die wesentlichen Interessengruppen des Instituts.

Juilf-Helmer Eckhard (Leitung), Holger Bünning (ab November 2014), Dr. Reimund Göbel, Andreas Greulich, Stefan Grosch (ab Juni 2014), Klaus Lendle, Michael Lux (ab November 2014), Thomas Pixa CIA, CCSA, CRMA, Dr. Jeannette von Ratibor, Natascha Seebach (bis Oktober 2014) und Marc Wössner waren 2014 Mitglieder des Programmausschusses.

Zur Erledigung besonderer Aufgaben werden vom DIIR Projektgruppen gebildet.

Schwerpunktthemen

Im Jahr 2014 waren die folgenden Projektgruppen aktiv:

- 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
- Vorbereitung der DIIR-Fraud-Tagung 2015
- Öffentlichkeitsarbeit
- Quality Assessment
- Auswertung und Berichterstattung Enquête 2014
- Interne Revision, Datenschutz und Mitbestimmung
- Überarbeitung des DIIR-Standard Nr. 2
- Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Vorstand und Aufsichtsrat

Ausblick

- Vorbereitung und Durchführung des DIIR-Kongresses 2015
- Vorbereitung und Durchführung der DIIR-Fraud-Tagung 2015
- Vorbereitung des DIIR-Forums 2016
- Vorbereitung der DIIR-Jahrestagung 2016
- Vorbereitung der DIIR-Fraud-Tagung 2016
- Vorbereitung des DIIR-Kongresses 2017
- Öffentlichkeitsarbeit
- Quality Assessment
- Vorbereitung der Enquête 2016
- Überarbeitung des DIIR-Standard Nr. 1
- Interne Revision und Compliance

rechts |

Lutz Cauers leitet die Projektgruppe
Quality Assessment.



Schwerpunktt Themen

Im Mittelpunkt der Sitzungen der Projektgruppe stand die Ausgestaltung der QA-Tagung, die vom 1. bis 2. Juli 2014 in Berlin stattfand. 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 fand erstmals nach dem 31. Dezember 2014 statt.

QA-relevante Seminare, die zur Aufrechterhaltung der Akkreditierung anerkannt werden, wurden identifiziert. Auch im Jahr 2014 waren die Quality Assessment Kurse mit 54 Teilnehmern gut besucht. Zum 31. Dezember 2014 gab es 404 vom DIIR akkreditierte Assessoren, die die Fortbildungsverpflichtungen fortlaufend erfüllt hatten.

Ausblick

Die Projektgruppe hat bereits den interaktiven Prozess gestartet, um die Schwerpunkte und Inhalte für die QA-Tagung 2017 zu erfragen.

Der DIIR Standard Nr. 3 soll aktualisiert und in seiner Struktur überarbeitet werden. Dabei werden auch die geplanten Änderungen des IPPF und ein relevanter Practice Guide des IIA berücksichtigt.

Sitzungen

Sitzungen des Programmausschusses

Sitzungen

2

Telefonkonferenzen

7

Sitzungen der Projektgruppen

Sitzungen

DIIR-Forum 2014	2
DIIR-Jahrestagung 2014	1
DIIR-Kongress 2015	6
DIIR-Fraud-Tagung 2015	6
Öffentlichkeitsarbeit	3
Quality Assessment (QA)	4
Enquête 2014	4
DIIR-Standard Nr. 2	2



oben |

Prof. Ulrich Bantleon, Mitglied des
Wissenschaftlichen Beirates

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.

Prof. Dr. Anne d'Arcy, WP/StB Prof. Ulrich Bantleon, Jun.-Prof. Dr. Marc Eulerich, Prof. Dr. Anja Hucke, Prof. Dr. Matthias Knoll, Prof. Dr. Annette Köhler und Prof. Dr. Burkhard Pedell gehören dem Wissenschaftlichen Beirat an.

Sitzungen

Zwei Sitzungstermine (Februar und Oktober) 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
- Wissenschaftliche Begleitung der Enquête-Studien
- 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
- Kontaktanbahnung 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 IIA-CBOK-Studie 2015
- Vorbereitung der Enquête 2016
- Durchführung eines gemeinsamen Forschungsprojekts
- Ausschreibung und Vergabe des DIIR-Förderpreises 2015

Arbeitskreise (AK)

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

30



oben |

Die Arbeitskreisleiter des DIIR bei der gemeinsamen Sitzung mit Vorstand, Geschäftsführung und Grundsatzabteilung



links |

Kay Rothe, Leiter des AK Bau,
Betrieb und Instandhaltung

Schwerpunktt Themen

2014 waren die Überarbeitung und Neuerstellung von Leitfäden sowie die Fortführung des Erfahrungsaustauschs Schwerpunkt der Arbeitskreistätigkeit. Überarbeitet bzw. fertiggestellt wurden die Leitfäden:

- Architekten- und Ingenieurleistungen (HOAI)
- Dolose Handlungen bei der Abwicklung von Bauvorhaben
- Facility Management
- Instandhaltung

Durch Arbeitskreismitglieder wurden die folgenden Seminare der DIIR-Akademie geleitet:

- Baurevision – Grundlagen, Prüffelder, Praxisbeispiele
- Baurevision – Vertiefung, Fallbeispiele
- Revision des Facility Managements

Außerdem wurden Beiträge bei der DIIR-Jahrestagung in Magdeburg vorgetragen und wieder ein Erfahrungsaustauschtag „Planen und Bauen“ durchgeführt.

Ausblick

Geplant sind die Überarbeitung und Neuerstellung verschiedener Leitfäden sowie die Veröffentlichung von Beiträgen in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR).

Auch 2015 werden sich Arbeitskreismitglieder mit Seminaren und Erfahrungsaustauschtagen für das DIIR engagieren. So werden zwei weitere Seminare „HOAI-Grundlagen-Seminar“ und „Revision des Claimmanagements“ angeboten und der DIIR-Jahreskongress 2015 in Dresden durch Arbeitskreismitglieder als Referenten unterstützt.

Leitung

Michael Seifert
Bausparkasse
Schwäbisch Hall AG

Mitglieder

22

Sitzungen Arbeitskreis

2 zweitägige,
6 eintägige Sitzungen
von Facharbeitsgruppen

**links |**

Michael Seifert, Leiter des AK
Revision in Bausparkassen

Schwerpunktt Themen

- Intensiver laufender Erfahrungsaustausch über revisions- und bausparkassenspezifische Probleme, Sachverhalte und Entwicklungen (Umfragen, Arbeits-/Projektgruppen)
- Bausparkassenspezifische Umsetzung aktueller Regularien (KWG, Entwurf BspkG, Vergütungssysteme, GwG) und deren Auswirkungen
- Optimierung und Aktualisierung des Revisions-Instrumentariums (Musterprüfungsplan, Mustergeschäftsanweisung, Projektbegleitung, Ausgelagerte Revisionsfunktion)
- Entwicklung neuer bzw. Aktualisierung vorhandener Prüfungshilfen
- Entwicklung von Standards (u. a. Vorbereitung auf § 44-Prüfungen der Aufsicht)
- Informationsaustausch über Feststellungen und deren Klassifizierung bei § 44-Prüfungen, Seminare, Kontoauszugsversand
- Bausparkassenspezifische Workshops (z. B. Kollektivsteuerung)
- Informationsaustausch mit externen Experten

Ausblick

- Wandel der Revision (Risiko-, Prozess- und Projektorientierung)
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation – Vorbereitung aufsichtsrechtlicher Prüfungen
- Umsetzung regulatorischer Vorgaben
- Modernes, integriertes und effektives IKS in Bausparkassen
- Aktualisierung und Ergänzung des Prüfungsinstrumentariums (Prüfungshilfen)
- Durchführung bausparkassenspezifischer Workshops für Revisoren
- Erfahrungsaustausch mit Wirtschaftsprüfern und anderen externen Experten

Leitung

Norbert Heydemann,
CIA, CCSA, CGAP, CRMA
Stadtwerke München
GmbH
(bis März 2014)
Kai Kircher
SRH Holding (SdbR)
(seit März 2014)

Mitglieder

15 und 7 Interessenten

Sitzungen

2 eintägige und
2 Sitzungen
von Arbeitsgruppen

**links |**

Kai Kircher, Leiter des AK Revision
der Beschaffung

Schwerpunktt Themen

- Arbeitskreis-übergreifender Erfahrungsaustausch mit dem Arbeitskreis IT-Revision zum Thema Beschaffung, Management und Prüfung von Softwarelizenzen
- Fachvorträge im Arbeitskreis, z. B. zur Prüfung der Themen Werkvertrag/ Dienstleistungsvertrag und Arbeitnehmerüberlassung
- Erstellung eines Ergänzungsbandes zur Prüfung des Beschaffungsprozesses ausgewählter Dienstleistungen
- Veröffentlichungen eines Beitrages in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) 2/14: Strategie, Beschaffung und Revision

Ausblick

- Erfahrungsaustausch im Rahmen der Treffen des Arbeitskreises im März und Oktober/November 2015.
- Veröffentlichung des Bandes „Prüfung spezieller Dienstleistungen“ als Ergänzung zu dem 2011 veröffentlichten Leitfaden „Revision der Beschaffung“ in der DIIR-Schriftenreihe. Der Band umfasst die Prüfungsinhalte zur Beschaffung von Beratungsleistungen und Marketingleistungen sowie zum Outsourcing von IT Dienstleistungen und Reinigungsleistungen.



links |

Peter Schiefer, Leiter des AK Interne
Revision und Datenschutz

Schwerpunktt Themen

- Arbeit am Konzeptpapier „Datenschutz in der Revision“
- Veröffentlichung der englischen Version des Readiness-Check zur Datenschutzgrundverordnung
- Prüfung des Datenschutzmanagements auf Basis des IDW-Prüfungsstandards PS 980 (Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance Management Systemen)
- Datenschutzrelevante Änderungen der Verordnung zur arbeitsmedizinischen Vorsorge (ArbmedVV)
- Internet- und E-Mail-Nutzung
- Bring Your Own Device (BYOD)
- Löschung und Rückgabe von Daten und Hardware
- Funktionsträgerhaftung
- Vorstellung des Arbeitskreises bei der DIIR-IT-Tagung in Frankfurt 2014
- Vortrag „Datenschutz in der Revision – Umsetzung von Vorgaben der unternehmerischen Compliance“ bei der DIIR-Jahrestagung in Magdeburg 2014
- Arbeit am DIIR-Positionspapier „Datenschutz und Mitbestimmung“

Ausblick

- Falls notwendig Aktualisierung des Readiness-Check zur EU-Datenschutzgrundverordnung
- Beitrag in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) zum Positionspapier „Datenschutz und Mitbestimmung“
- Binding Corporate Rules
- Checkliste zum Datenschutz bei Revisionsprüfungen
- Vermeidung von Verwertungsverboten/ Prüfungsfehlern
- Erfahrungsaustausch und Fachdiskussion mit Behörden und Ämtern
- Unterstützung anderer DIIR-Arbeitskreise bei Datenschutzfragen
- Klärung und Beantwortung von Anfragen aus den Mitgliedsunternehmen

Leitung

Ralf Hub
Essener Versorgungs-
und Verkehrs-
gesellschaft mbH

Mitglieder

17

Sitzungen

1 zweitägige,
1 eintägige, Sitzungen
von 6 Fach- und
2 Regionalgruppen

**links |**

Oliver Rothe, Leiter der Facharbeits-
gruppe Energie- und Finanzhandel
im AK Interne Revision Energie und
Verkehr

35

Schwerpunktthemen

Referate und Präsentationen aus der
Praxis der Revisionsarbeit

- Anti-Fraud-Management zur
Einführung in die Thematik
- Beauftragtenwesen
- Positionspapier des DIIR: Interne
Revision im Spannungsfeld zwischen
Vorstand und Aufsichtsrat
- Praktische Ausgestaltung eines
Compliance Management Systems
- Formale Verankerung des Themas
Internes Kontrollsystem (IKS) in den
Unternehmen

Diskussion aller eingereichten Themen
und Fragen

Berichte und Informationen zum aktuellen
Stand der Facharbeitsgruppen

- Energie- und Finanzhandel
- Interne Revision im Vertrieb des ÖPNV
- Fahrdienst im ÖPNV
- IT-Arbeitskreis
- Dienstplanrevision
- Regionalgruppe Nord
- Regionalgruppe Süd

Gründung einer Arbeitsgruppe Quality
Assessment/Zertifizierung

Durchführung eines Erfahrungsaustausch-
tages Energie und Verkehr in Frankfurt

Ausblick

Der Arbeitskreis tagt im Jahr 2015 zweimal
(21./22. April 2015 in Braunschweig und
20. Oktober 2015 in Frankfurt am Main).

Am 21. Oktober 2015 wird ein Erfah-
rungsaustauschtag Energie und Verkehr in
Frankfurt am Main durchgeführt.

Die Veröffentlichung eines Artikels in der
Zeitschrift Interne Revision (ZIR) durch die
Arbeitsgruppe Revision im Vertrieb des
ÖPNV ist geplant.

**links |**

Dr. Wolfgang Kuhn, Leiter des AK
Revision des Finanz- und Rechnungs-
wesens

Schwerpunktt Themen

- Revisorischer Gedankenaustausch, insbesondere zu Themen des Finanz- und Rechnungswesens
- Mitarbeit an Vorträgen auf der DIIR-Jahrestagung 2014 in Magdeburg
- Arbeit an diversen Veröffentlichungen für die ZIR bzw. DIIR-Schriftenreihe

Ausblick

- Pflege des Erfahrungsaustausches
- Fortführung der Überarbeitung von Bänden der DIIR-Schriftenreihe
- Vorbereitung von Vorträgen für den DIIR-Kongress 2015 in Dresden

**links |**

Bernd Fischer, Leiter des AK Revision
im Fondsgeschäft

37

Schwerpunkthemen

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

Ausblick

Pflege des Erfahrungsaustausches im Rahmen drei geplanter eintägiger Arbeitskreis-Sitzungen

Diskussion ausgewählter Themen im Bereich regulatorischer Anforderungen (IDV-Anforderungen, Best Execution, Interpretation einzelner aufsichtsrechtlicher Vorgaben)

Ggf. Kommentierung wesentlicher aufsichtsrechtlicher Neuerungen im Asset Management-Umfeld, z. B. der avisierten Novelle der Mindestanforderungen an das Risikomanagement für Investmentgesellschaften (InvMaRisk)

Leitung

Jörg Sobania, CIA
 Lekkerland AG & Co. KG
 (bis November 2014)
 Astrid Adler
 Adler Internal Audit
 (seit November 2014)

Mitglieder

30 und 10 Gäste

Sitzungen

3 eintägige

rechts |

Astrid Adler, Leiterin des AK
 Interne Revision im Handel

**Schwerpunktt Themen****Frühjahrstagung**

- Risikoorientierte Prüfungsplanung in Zentralbereichen
- Prüfen im HR-Umfeld (externer Vortrag)

Sommertagung

- Internationale Prüfungen

Herbsttagung

- Notfall-/Krisenmanagement

Durchführung des Erfahrungsaustauschtages Handel mit Schwerpunktthema Compliance-Prüfungen

Ausblick

Für 2015 sind drei eintägige Sitzungen und ein Erfahrungsaustauschtag geplant. Themenschwerpunkte sollen u. a. Mitarbeiterdelikte und Interviewtechnik sein. Auf dem DIIR Kongress 2015 in Dresden ist der Arbeitskreis mit einem Vortrag zum Thema Mitarbeiterdelikte sowie einem weiteren Beitrag zu den besonderen Herausforderungen an die Revision aufgrund der Zunahme unterschiedlicher Vertriebskanäle (Multi Channel Vertrieb) vertreten.

rechts |

Sven Staender, CIA, CRMA, CFE,
Leiter des AK Revision des Handels/
Investmentbankings



Schwerpunktt Themen

Intensiver Erfahrungsaustausch über
aktuelle Entwicklungen im Bereich Handel
und Investmentbanking

Erfahrungsaustausch über externe
Prüfungen durch die Bankenaufsicht

Vortrag beim DIIR Forum Kreditinstitute
2014 in Magdeburg zum Thema European
Market Infrastructure Regulation (EMIR)

Weiterhin wurden folgende Themen
intensiver diskutiert:

- Interner Vortrag zum Thema
Algorithmushandel/Hochfrequenz-
handel
- Organisation von § 44-Prüfungen
durch die Bank
- Auswirkungen der neuen Aufsicht
durch die EZB
- Prudent Valuation
- Umsetzungsstand der Principles for
effective risk data aggregation and risk
reporting (BCBS 239)
- MaRisk-Compliance Funktion
- Anforderungen an Quotierungs-
prozesse

Ausblick

- Erfahrungsaustausch zu aktuellen
Themen und Entwicklungen, insbe-
sondere zu externen Prüfungen durch
die BaFin und die Bundesbank
- Auswirkungen der neuen Aufsicht
durch die EZB
- Vorbereitung eines Themas für den
DIIR Kongress 2015 in Dresden
- Analyse und Bewertung neuer
aufsichtsrechtlicher Anforderungen
an die Handelsaktivitäten und das
Risikomanagement sowie die Prüfungs-
tätigkeit der Revision

Leitung

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

Mitglieder

13 und 2 Gäste

Sitzungen

1 zweitägige und
1 eintägige

**links |**

Klaus Schönrock, Leiter des AK
Interne Revision in der Immobilien-
wirtschaft

Schwerpunktt Themen

Inhaltliche Schwerpunkte und Fachvor-
träge im Arbeitskreis 2014:

- Risikoorientierte Prüfungsplanung,
Audit Universe
- Veröffentlichung eines Muster-
prüfungsplans für die Immobilien-
wirtschaft
- Interne Revision und Erfordernisse
durch das BDSG
- Anforderungen an die Immobilien-
wirtschaft aus dem Geldwäschegesetz
- Relaunch des Außenauftritts des
Arbeitskreises
- Personelle Ausstattung und Quali-
fikation in der Internen Revision

- Preisgestaltung und Gutachterausschüsse beim Verkauf von Objekten und Grundstücken
- Prüfung durch die Aufsichtsbehörde nach § 38 BDSG
- Quality Assessment und Umsetzung der teilnehmenden Unternehmen
- Erfahrungsberichte über Teilnahme an der DIIR-Qualifizierung Interner Revisor^{DIIR}

Unterarbeitsgruppen:

- Risikoorientierte Prüfungsplanung,
Audit Universe
- Personelle Ausstattung und Quali-
fikation in der Internen Revision
- Relaunch des Außenauftritts des
Arbeitskreises

Ausblick

Geplante Veröffentlichung in der
Zeitschrift Interne Revision (ZIR) 2015:

- Musterprüfungslandkarte für die
Immobilienwirtschaft

Geplante Beiträge zu DIIR-Tagungen

- Risikoorientierte Prüfungsplanung
in der Immobilienwirtschaft
- Anforderungen an einen Revisor in
der Immobilienwirtschaft

Schwerpunktthemen

Erfahrungsaustausch und Stellungnahmen zu aktuellen Themen, wie

- Continuous Monitoring/Continuous Auditing
- Self-Assessment als Prüfungsansatz
- Green IT
- Protokollierung von Administrator-Tätigkeiten
- Sicherheit mobiler Endgeräte
- Spezielle Anforderungen an IT-Geräte in Produktionsumgebungen
- Erfahrungen mit Revisionsmanagement-Tools
- IT-Governance und Outsourcing
- Prüfung externer Dienstleister
- Quellcode-Analyse SAP

Veröffentlichung eines Artikels in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) zu Bring your own device (BYOD)

Fachreferate auf der DIIR IT-Tagung 2014 in Frankfurt

- Fraud Prevention for SAP
- Datenanalyseplattform für die Interne Revision

Fachreferenten zu aktuellen Themen:

- Die Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Unternehmensinteressen, Mitarbeitervertretung und Datenschutzbeauftragtem
- SAP Fraud Management auf Basis SAP HANA (inMemory Technik)
- Prüfung von Social Media
- Prüfung Data Leakage Prevention und Risiken bei der Nutzung von Internetservices

Ausblick

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

Vier Arbeitskreistagungen, eine davon zusammen mit dem Arbeitskreis IT-Revision Kreditinstitute

Vorbereitung von Themen für den DIIR-Kongress 2015 in Dresden:

- IT-Governance bei IT-Dienstleistern
- Continuous Monitoring vs. Continuous Auditing

Geplante Beiträge für die Zeitschrift Interne Revision (ZIR):

- Social Media
- Cloud Computing



links |

Frank Partenheimer, Mitglied im
AK IT-Revision Kreditinstitute

Schwerpunktt Themen

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

- IT-Compliance in der Finanzindustrie
- Neuerungen der ISO27001:2013 (Information Security Management)
- Änderungen bei IDW PS 951 (Prüfung des Internen Kontrollsystems bei Dienstleistungsunternehmen)
- Die Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Unternehmensinteressen, Mitarbeitervertretung und Datenschutzbeauftragtem
- SAP Fraud Detection on HANA
- Prüfung von Social Media
- Prüfung eines globalen Sicherheitskonzeptes
- Überwachung administrativer Tätigkeiten

Diskussionen und intensiver Erfahrungsaustausch, insbesondere zu den Themengebieten:

- Identity Management
- Risiko Controlling, MaRisk AT 4.4.1
- Mandatory Leave, MaRisk AT 7.1
- Bestimmung der Wesentlichkeit im Sinne von MaRisk AT 8.2
- Erfahrungen in Bezug auf die Prüfbarkeit von MS SharePoint Umgebungen
- Einbindung der Internen Revision mit Freigabekompetenz in operative Geschäftsprozesse
- Zusammenarbeit zwischen Interner Revision und Compliance
- Aufwand und Ausführlichkeit der Prüfungsdokumentation
- Projektbegleitungen

- IT-Einsatz in Fachabteilungen
- Praktische Erfahrungen bei Prüfungen der Internen Revision in outgesourceten Unternehmen
- Archivierung von E-Mails, Umgang mit privaten E-Mails
- Stilllegung von Systemen
- Lizenzverwaltung
- Active Directory

Mitglieder des Arbeitskreises waren bei der DIIR IT-Tagung 2014 in Frankfurt und dem DIIR Forum Kreditinstitute 2014 in Magdeburg als Vortragende tätig.



links |

Martin Paul, Mitglied im AK
IT-Revision Kreditinstitute

Ausblick

Für das Jahr 2015 wurden drei Termine für Arbeitskreis-Sitzungen geplant. Im September 2015 wird eine gemeinsame Sitzung mit dem Arbeitskreis IT-Revision stattfinden.

Folgende Themen sollen in 2015 schwerpunktmäßig behandelt werden:

- Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD) und Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen (GdPDU)
- Prüfung einer Voice over IP Umgebung (VoIP)
- Erfahrungen mit der Übergabe von Revisionsaufgaben an der Schnittstelle zwischen Provider und Bank
- COBIT-Prüfung vor dem Hintergrund aufsichtsrechtlicher Vorgaben
- Rolle der IT-Revision
- Application Controls bei integrierten Prüfungen
- Revisionsprozess: Bewertung von Prüfungsfeststellungen, Prüfungsplanung
- Prüflitfaden für das Business Continuity Management (BCM)
- Neuerungen im DIIR Revisionsstandard Nr. 4 „Prüfung von Projekten“
- Berechtigungsüberprüfung: Rezertifizierung und Anpassung
- Dienstleistersteuerung sowie Prüfungsansätze der Dienstleister
- Continuity Auditing
- Anforderungen durch die „Principles on effective risk data aggregation and risk reporting“ (BCBS 239)
- Einbettung der Informationssicherheit in den OpRisk-Prozess
- Auswahl wesentlicher Projekte nach MaRisk
- Vorträge beim DIIR-Kongress 2015 in Dresden

Der Arbeitskreis hat aktuell zwei Arbeitsgruppen zur Auftragsdatenverarbeitung und zur Individuellen Datenverarbeitung eingerichtet.

Leitung

Ulrich Hannemann
Universitätsklinikum
Heidelberg

**Teilnehmer an den
Arbeitskreistagungen**

47 und 59

Sitzungen

2 eintägige und
12 Sitzungen von
Arbeitsgruppen

**links |**

Ulrich Hannemann, Leiter des AK
Interne Revision im Krankenhaus

Schwerpunktt Themen

Arbeitskreistagungen

58. Tagung des Arbeitskreises am
1. April 2014 in Hannover

59. Tagung des Arbeitskreises am
4. November 2014 in Heidelberg

Es wurden Vorträge zu folgenden
Themen gehalten:

- Prüfung Umweltmanagement und
Entsorgung
- Einführung eines Compliance
Management Systems
- Umsetzung einer professionellen
Revision unter Einsatz von Revisions-
software
- Bestandführung und Inventur von
OP-Materiallagern

- Prozessprüfung – Eine Herausfor-
derung für die Interne Revision
(Leistungsabrechnung und Forde-
rungsmanagement)
- ACUMENTUM – ein integriertes,
internes Kontrollsystem
- Spannungsfeld zwischen Strafrecht
und Beihilfe

Innerhalb des Arbeitskreises existieren
derzeit die folgenden sechs Arbeits-
gruppen:

- Revision in Ambulanzen
- Pflegekomplexmaßnahmen
- Trennungsrechnung
- Hygiene
- Nebentätigkeiten
- Prüfsoftware

In der Zeitschrift Interne Revision (ZIR)
wurde eine Checkliste zur Prüfung
der Privatliquidation im Krankenhaus
veröffentlicht.

Ausblick

Die eingerichteten Arbeitsgruppen planen
jeweils Veröffentlichungen.

Zwei Arbeitskreistagungen werden im
Frühjahr 2015 in München und im Herbst
2015 in Köln stattfinden.



links |

Arno Kastner, CIA, CRMA, Leiter des
AK Revision des Kreditgeschäfts

Schwerpunktt Themen

- Veröffentlichung des Bandes 51 der DIIR-Schriftenreihe „Spezifische Prüfungen im Kreditbereich“
- Vorstellung einer internationalen Projektfinanzierung auf Portfolioebene aus dem Bereich der Energieversorgung
- COSO als Prüfungsgrundlage
- Prüfung von Adressenausfallrisiken
- MaRisk-Anforderungen hinsichtlich der Änderungen betrieblicher Prozesse und Strukturen
- Verbundene Unternehmen und Kreditnehmereinheiten
- Ablauf-/Aufbauorganisation der Intensiv- und Problemkreditbearbeitung
- Synchroner Raterstellung und Bilanzeinreichung/-auswertung mittels Bilanzen aus dem Internet oder elektronisch eingereichter Bilanzen
- Erkenntnisse aus den Prüfungen der EZB
- Abgrenzung von Sonderprüfungs-, Beratungs- und Dienstleistungstätigkeiten der Internen Revision
- Erfahrungsaustausch zu diversen aktuellen Themen des Kreditgeschäftes
- Erfahrungsaustausch mit dem DIIR-Arbeitskreis Risiko- und Kapitalmanagement in Kreditinstituten
- Geldwäscheprävention aus Sicht der Revision
- Erfahrungsbericht § 44 KWG-Prüfung
- Datenqualitätssicherungsprozess im Kreditgeschäft
- Prozesse im Zusammenhang mit der Selbstprüfung bei ausgelagerten Ratingverfahren
- Lessons learned aus der AQR-Prüfung der EZB seit 2014
- Umsetzung der „Principles for effective risk data aggregation and risk reporting“ (BCBS 239) und deren Auswirkung auf die Kreditprozesse
- Datenlieferung zur Analyse von Risikostrukturen der Bank an die EZB (Analytical Credit Dataset, AnaCredit)

Ausblick

- Aufstellung der Internen Revision gemäß COSO
- Anregungen und Beispiele für die Strukturierung einer modernen Ablauforganisation in der Internen Revision

Schwerpunktt Themen

Prüfung der Nachhaltigkeit und von Umweltthemen in der Logistik

Erfahrungsaustauschbörse zu diesem Thema auf der DIIR-Jahrestagung 2014 in Magdeburg

Veröffentlichung in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) 3/14: Facilitation Payments im internationalen Geschäftsverkehr

Ausblick

Im Jahr 2015 wird sich der Arbeitskreis weiterhin schwerpunktmäßig mit dem Thema Prüfung der Nachhaltigkeit und von Umweltthemen in der Logistik beschäftigen.

Zur Prüfung dieses Themas soll ein Leitfaden erstellt werden.



links |

Jürgen Rohrmann, CIA, Leiter des
AK MaRisk

47

Schwerpunktt Themen

- Aktualisierung des Online-Revisionshandbuchs
- Ergänzung des Online-Revisionshandbuchs um Abschnitte zu den Themen Continuous Auditing, Risk Acceptance und Übergeordnete Berichterstattung (insbes. § 25c Abs. 4a KWG)
- Veröffentlichung des Artikels „Periodische Gremienberichterstattung der Internen Revision in Kreditinstituten“ in der Zeitschrift Interne Revision (ZIR) 5/14
- Vertretung des DIIR in der Sitzung des Fachgremiums MaRisk der BaFin zum Thema Principles for effective risk data aggregation and risk reporting (BCBS 239)
- Mitwirkung von Mitgliedern des Arbeitskreises an vier Marktplätzen, zwei Fachsitzungen und einer Erfa-Börse im Rahmen des DIIR Forum Kreditinstitute 2014 in Magdeburg

Ausblick

- Weiterentwicklung und Pflege des Online-Revisionshandbuchs
- Veröffentlichung eines Buches zu Anforderungen an die Interne Revision in Kreditinstituten
- Vertretung des DIIR im Fachgremium MaRisk der BaFin insbesondere im Rahmen der für 2015 anstehenden MaRisk-Novelle
- Vorbereitung und Gestaltung von Fachsitzungen für den DIIR Kongress 2015 in Dresden

Leitung

Günther Meggeneder,
CIA, CRMA, QIAL
Ista International GmbH

Mitglieder

95 und 19 Gäste

Sitzungen

2 eintägige sowie
Meetings der
Arbeitsgruppen

**links |**

Michael Neuy, CIA, CISA, CISM,
CRISC, Mitglied im AK Interne
Revision im Mittelstand

Schwerpunktthemen

Inhaltlicher Schwerpunkt war die Umsetzung von Internal Audit-Themen unter Berücksichtigung der Anforderungen kleiner und mittlerer Unternehmen und kleiner Revisionseinheiten. Fachlich wurden in den Treffen des Arbeitskreises folgende Themen behandelt:

- Datenanalyse in der Internen Revision
- Software-Unterstützung für Berechtigungsverwaltung
- Definition möglicher Prüffelder im Audit Universe
- Balanced Scorecard in der Internen Revision
- Risikomanagement, Compliance und Interne Revision
- Neues COSO-Rahmenwerk für Interne Kontrollsysteme

Der Arbeitskreis hat für die Mittelstandstagung 2014 erfolgreich ein völlig neues Konzept verwirklicht. Die zahlreichen Teilnehmer haben das neue Konzept sehr begrüßt und die gegenseitigen Austauschmöglichkeiten intensiv wahrgenommen.

Ausblick

Für das Jahr 2015 plant der Arbeitskreis drei eintägige Treffen. Er wird zudem die Facharbeit in den Arbeitsgruppen fortsetzen.

Auf dem DIIR Kongress 2015 in Dresden ist der Arbeitskreis mit diversen Vorträgen und Erfa-Börsen vertreten, bei denen besonders auf die speziellen Herausforderungen der Revision hinsichtlich Organisation und Prüfung bei mittelständisch ausgerichteten Unternehmen eingegangen wird.

AK

Interne Revision in Öffentlichen Institutionen

Leitung

Natalie Rudi, CIA
Beteiligungsholding
Hanau GmbH
(bis März 2014)
Jens Motel, CIA, CRMA
Bundesamt für
Wirtschaft und
Ausfuhrkontrolle
(seit März 2014)

Mitglieder

32

Sitzungen

2 eineinhalbtägige,
mehrere eintägige
Sitzungen von
drei Arbeitsgruppen



links |

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

49

Schwerpunktt Themen

- Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS)
- Benchmarking zu Leistungskennzahlen für die Revisionsarbeit
- Korruptionsprävention
- Prüfung von Zuwendungen
- Die Arbeitsgruppe ERP hat in der DIIR-Schriftenreihe den Band 53 „Revision von IT-Verfahren in öffentlichen Institutionen“ erarbeitet.
- Der Arbeitskreis hat außerdem die zweitägige 8. DIIR-Tagung Interne Revision in öffentlichen Institutionen organisiert, die 2014 in Magdeburg stattgefunden hat.

Ausblick

- Inhaltliche Schwerpunkte der Arbeit ist weiterhin die Prüfung des IKS, außerdem die Prüfung von Risikomanagementsystemen.
- Auch 2015 wird wieder eine zweitägige Tagung für Interne Revisionen in öffentlichen Institutionen angeboten.
- Weiterführung der Arbeitsgruppen zu IKS und zu ERP-Systemen
- In Planung ist die Gründung eines Arbeitskreises für die Interne Revision in Sicherheitsbehörden.

Schwerpunktt Themen

- Präsentationen der beteiligten Unternehmen zu Geschäftsmodellen und Rollen der Internen Revision
- Erfahrungsaustausch zu Prüfungen von Compliance-Strukturen und -Prozessen
- Erfahrungsaustausch zum „Data and Process Mining“
- Interne Erhebungen und Ergebnisdiskussionen zu internen Stellenbörsen/ Stellenausschreibungen und Revisionsprozessen
- Ansätze für eine Prüfung des Betriebsrates
- Ansätze für eine Prüfung von Werkverträgen und Arbeitnehmerüberlassung
- Abschluss der Arbeiten zum Prüfungsleitfaden Travel Management
- Erfahrungsaustausch mit dem Arbeitskreis Interne Revision im Handel zum Thema Personalprüfungen
- 50-jähriges Bestehen des Arbeitskreises (1964 – 2014)
- Aktualisierung des Themenspeichers für den Arbeitskreis

Ausblick

- Veröffentlichung des Prüfungsleitfadens Travel Management
- Weitere Bearbeitung von Leitfäden für die Prüfung des Betriebsrates sowie von Werkverträgen und Arbeitnehmerüberlassung
- Beiträge für den DIIR-Kongress 2015 in Dresden: Prüfung des Betriebsrates und Prüfung des Travel Managements
- Diskussion ausgewählter Themen aus den internen Erhebungen
- Vorträge und Erfahrungsaustausch zu aktuellen Revisionsthemen

Leitung

Leonard Kalbfleisch, CIA
Celesio AG
und
Michael Kuckein, CIA,
CRMA, CCSA, CISA,
CRISC
Daiichi Sankyo Europe
GmbH
(bis Juni 2014)

Mitglieder

12

Sitzungen

1 eintägige

Schwerpunktt Themen

- Präsentationen der teilnehmenden Revisionsabteilungen bzw. Unternehmen zum jeweiligen Revisionsansatz
- Diskussion allgemeiner und Pharmabranchen-spezifischer Audit-Themen unter Berücksichtigung von verbundenen Branchen (Handel, Medizintechnik)
- Erfahrungen mit dem Einsatz von Revisionsmanagement-Software
- Ergebnisse der Arbeitskreis-internen Umfrage zum Thema Nutzung von Self Assessments
- EFPIA Code on disclosure of transfers of value from pharmaceutical companies to healthcare professionals and healthcare organisations

Ausblick

- 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

Leitung

Robert Düsterwald
RDB Robert Düsterwald
Unternehmensberatung
(bis November 2014)
Ulrich Schwarz
Fiducia IT AG
(seit Dezember 2014)

Mitglieder

9

Sitzungen

3 eintägige

Schwerpunktt Themen

Veröffentlichung des Bandes 52 der DIIR-Schriftenreihe „Prüfung des Projektsteuerungssystems“

Ausblick

Nachdem bisher die Erarbeitung von Prüfungsstandards zur Projektrevision im Vordergrund statt, soll künftig verstärkt interner und externer Erfahrungsaustausch sowie Austausch mit anderen Arbeitskreisen erfolgen.

Es sollen neue Mitglieder in den Arbeitskreis aufgenommen werden.

Es ist ein Beitrag für den DIIR-Kongress 2015 in Dresden vorgesehen.

AK

Rechnungslegung nach IFRS für Kreditinstitute

Leitung

Alice-Diana
Stolz-Mittelhäußer
DZ BANK AG
(bis April 2014)
Stefan Hofmann
DekaBank
(seit April 2014)

Mitglieder

13 und 1 Gast

Sitzungen

2 zweitägige



links |

Christiane Pfaar, Mitglied im AK
Rechnungslegung nach IFRS für
Kreditinstitute

53

Schwerpunktt Themen

- Interner Erfahrungsaustausch zu rechnungslegungsbezogenen Datenauswertungen
- Informationsaustausch zu Neuerungen aus den IFRS 7 (Finanzinstrumente: Angaben), IFRS 9 (Finanzinstrumente) und IFRS 13 (Bemessung des beizulegenden Zeitwerts)
- Erarbeitung einer Prüfungshilfe zu den wesentlichen Anforderungen von IFRS 10 (Konzernabschlüsse), IFRS 11 (Gemeinsame Vereinbarungen) und IFRS 12 (Angaben zu Beteiligungen an anderen Unternehmen)

Ausblick

- Fortführung der Arbeit an der Prüfungshilfe zu den wesentlichen Anforderungen von IFRS 10, IFRS 11 und IFRS 12
- Diskussion der neuen Anforderungen von IFRS 9 (Finanzinstrumente) zum Impairment, Klassifizierung und Bewertung im Hinblick auf die Auswirkungen auf die Revisionstätigkeit

Leitung

Marion Morr
DekaBank
(bis März 2014)
Gerhard Löhr
Landesbank
Hessen-Thüringen
(bis November 2014)
Bernd Hombach
Commerzbank AG
(seit November 2014)

Mitglieder

16

Sitzungen

3 zweitägige

rechts |

Bernd Hombach, seit Ende 2014
Leiter des AK Risiko- und
Kapitalmanagement in Kredit-
instituten

Schwerpunktt Themen

Inhaltliche Schwerpunkte

- Anforderungen aus Basel III (Capital Requirements Directive und Capital Requirements Regulation)
- Prüfung der Gesamtbanksteuerung (ICAAP etc.)
- Prüfung der Vorschriften aus den Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk)
- Mindestanforderungen an die Ausgestaltung von Sanierungsplänen (MaSan) und weitere, die Sanierung bzw. Abwicklung betreffende Vorschriften
- Konsultation zu den Risikotragfähigkeitsanforderungen in der Finanzinformationverordnung (FinaV)

Beiträge zum DIIR-Forum**Kreditinstitute 2014 in Magdeburg**

- Erfahrungen aus der Prüfung des Strategieprozesses
- MaSan: Erste Prüfungserfahrungen der Internen Revision
- Prüfung des Projektes CRD IV/CRR – Erfahrungen und Ausblick

Erfahrungsaustausch

- Interner Erfahrungsaustausch zu Prüfungen in Bezug auf die inhaltlichen Schwerpunkte des Arbeitskreises
- Interner Erfahrungsaustausch über Jahresabschlussprüfungen, Verbandsprüfungen und Prüfungen gem. § 44 KWG
- Austausch über Prüfungspflichten der Internen Revision nach CRR im Vergleich zu Regelungen der SolvV
- Interner Austausch über das Comprehensive Risk Assessment (CRA)
- Interner Erfahrungsaustausch über die Auslegung von den Arbeitskreis betreffenden Rechtsnormen, z. B. BCBS 239
- Prüfungsplanung in Bezug auf die inhaltlichen Schwerpunkte des Arbeitskreises



Ausblick

Fachvorträge im Arbeitskreis

- Prudent Valuation
- Prüfung des Strategieprozesses
- Prüfung der Anforderungen an die Sanierung von Instituten
- Prüfung des zukunftsgerichteten Kapitalplanungsprozesses

Künftige inhaltliche Schwerpunkte

- Anforderungen aus Basel III (Capital Requirements Directive und Capital Requirements Regulation)
- Prüfung der Gesamtbanksteuerung (ICAAP etc.)
- Mindestanforderungen an das Risikomanagement (Novelle/Entwurf 2015)
- MaSan und weitere, die Sanierung bzw. Abwicklung betreffende aufsichtliche Veröffentlichungen
- Supervisory Review and Evaluation Process (SREP) der European Banking Authority (EBA)
- Auswirkungen des Single Supervisory Mechanism (SSM) auf die Banken, die Interne Revision und die Prüfung der für den Arbeitskreis relevanten Themen durch Aufsicht und Interne Revision

- Umsetzung der Anforderungen an das interne/externe Reporting (z. B. BCBS 239)
- Prüfung der Anforderungen an eine angemessene Risikokultur (insb. gemäß Financial Stability Board)

Geplante Beiträge zu Tagungen

- Fachvorträge im Rahmen des DIIR-Kongresses 2015 in Dresden

**links |**

Norbert Wayand, Leiter des AK
Sicherheit in Kreditinstituten

Schwerpunktt Themen

Externe Fachvorträge:

- Umgang mit an Demenz erkrankten Kunden
- Entwicklung von Raubüberfällen auf Kreditinstitute
- Kriminalstatistik 2014
- Stand der Aktualisierung der UVV Kassen
- Vorstellung einer webbasierten Anwendung zur Gebäudesicherheit

Themen des internen Erfahrungsaustauschs:

- Banküberfälle
- Geldautomaten-Kriminalität (Sprengungen, Jackpotting)
- Aufbruchsversuche an Kundenmietfächern
- Diebstähle in Zentralgebäuden

- Videoüberwachung (Betriebsvereinbarung, Kennzeichnung, Auswertungen)
- Arbeitnehmerüberlassung
- Schutz von Vorständen
- Zutrittsmanagement
- Risiken bei Wasserausfall
- neue Filialtypen
- Gefahr des Informationsabflusses in Unternehmen
- Krisenstabsübung der Bremer Landesbank
- Enkeltrick
- Datenschutz
- Sicherheitsdienstleister
- Auslandssicherheit
- Brandschutz

Beitrag zum DIIR Forum Kreditinstitute 2014 „Aktuelle Entwicklungen der Kriminalität im SB-Bereich von Kreditinstituten“

Arbeiten an der 4. Auflage des Bandes 32 der DIIR Schriftenreihe „Handbuch Arbeits- und Unternehmenssicherheit in Kreditinstituten“

Ausblick

Im Jahr 2015 werden wieder zwei zweitägige Sitzungen stattfinden. Es sind Fachvorträge (z. B. Programmierung von Sicherheits-Apps) und Erfahrungsaustausch vorgesehen.

Die Arbeit an Band 32 der Schriftenreihe wird fortgesetzt.



links |

Klaus Lendle, Mitglied des AK
Interne Revision in der Versiche-
rungswirtschaft

Schwerpunktthemen

- Es wurde ein Leitfaden „Compliance im Vertrieb“ auf der Grundlage des GDV-Verhaltenscodex erarbeitet.
- Die Arbeitsgruppe Asset-Liability-Management (ALM) hat ihre Arbeiten abgeschlossen. Das Ergebnis wird als Band 54 der DIIR-Schriftenreihe veröffentlicht.
- Eine Arbeitsgruppe zum Thema Own Solvency Risk Assessment (ORSA) wurde gegründet. Ein abschließendes Ergebnis wird für 2015 erwartet.
- Eine Arbeitsgruppe zum Beschwerdemanagement wurde gegründet. Das abschließende Ergebnis wird für 2015 erwartet.
- Eine IT-Arbeitsgruppe zum Thema „Data Governance und Data Quality“ wurde gegründet. Erste Ergebnisse werden für 2015 erwartet.
- Eine Arbeitsgruppe zum Thema Fraud in der Lebensversicherung wurde gegründet. Erste Ergebnisse werden für 2015 erwartet.

Vorträge im Arbeitskreis:

- Compliance der Internen Revision
- Cloud Computing
- Internes Steuerungs- und Kontrollsystem, Unternehmenssteuerung als Prüfobjekt
- Risikoorientierte Prüfungsplanung – ein Erfahrungsaustausch
- Process Mining und Datentankstelle

Ausblick

- Weiterführung der ORSA-Arbeitsgruppe
- Weiterführung der Arbeitsgruppe zum Beschwerdemanagement
- Weiterführung der IT Arbeitsgruppe
- Start der Arbeitsgruppe Fraud in der Lebensversicherung

Schwerpunktt Themen

- Veröffentlichung des Buches „Revision von Vertrieb und Marketing“ in der DIIR-Schriftenreihe
- Entwürfe für Risikochecklisten zu speziellen Themen der Compliance im Vertrieb
- Überlegungen zum Thema Compliance und Internationalisierung des Vertriebs

Ausblick

- Veröffentlichung von risikoorientierten Checklisten zu den Themen Incentives und Events im Vertrieb und Compliance bei vertrieblichen Kooperationen
- Erarbeitung weiterer Checklisten zu vertrieblichen Themen, insbesondere zu Compliance-Aspekten

rechts |

Oliver Welp, Leiter des AK
Revision des Wertpapiergeschäftes
in Kreditinstituten

**Schwerpunkthemen**

- Erfahrungsaustausch
- Vorträge zu praxisorientierten Themen (z. B. Steuerrecht, Wertpapierrecht, Risikomanagement, Compliance, Investmentfonds, Vergütungssystematik, Verwahrstellen) mit internen und externen (Wirtschaftsprüfer, BaFin, Staatsanwaltschaft etc.) Referenten
- Austausch mit Aufsichtsbehörden
- Veröffentlichungen in der Zeitschrift *Interne Revision (ZIR)*: Fortsetzung der Artikelreihe „Aufgaben und Ausgestaltung der Compliance-Funktion“

Ausblick

- Erfahrungsaustausch
- Vorträge zu praxisorientierten Themen mit internen und externen Referenten
- Austausch mit Aufsichtsbehörden



links |

Thomas Matz, Leiter des AK Abwehr
wirtschaftskrimineller Handlungen in
Unternehmen

Schwerpunktt Themen

- Vorbereitung, Organisation und Durchführung der 5. DIIR-Anti-Fraud-Management Tagung im März 2014 in München
- Durchführung des zweitägigen DIIR-Seminars „Erfolgreiche Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen“ im November 2014
- Teilnahme von Arbeitskreismitgliedern als Referenten bei externen Veranstaltungen
- Buchrezensionen für die Zeitschrift Interne Revision (ZIR)

Ausblick

- Veranstaltung der 6. DIIR-Anti-Fraud-Management Tagung im März 2015 in Bremen
- Durchführung des zweitägigen DIIR-Seminars „Erfolgreiche Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen“ im April und November 2015
- Vorbereitung und Organisation der 7. DIIR-Anti-Fraud-Management Tagung im März 2016

AK

Revision des Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten

Leitung

Karl François
Sparkasse Trier
(bis 31. Dezember 2014)
Christin Brechmann
WGZ BANK AG
(seit 1. Januar 2015)

Mitglieder

12

Sitzungen

2 zweitägige



links |

Christin Brechmann, seit 2015 neue
Leiterin des AK Revision des
Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten

61

Schwerpunktt Themen

Aktualisierung des Leitfadens „Prüfung
des Zahlungsverkehrs in Kreditinstituten“
hinsichtlich des Themas SEPA

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

- Probleme im Rahmen der Einführung
von SEPA
- SEPA Cards Clearing: Umsetzungsstand
- Durchführung von Embargo-/
Sanktionsprüfungen sowie Prüfungs-
ansätze hinsichtlich des Systems S/
Monitor
- Einsatz von Prüfungssoftware
- Betrugsfälle im Zahlungsverkehr
- Outsourcing
- Jahresabschlussstätigkeiten

Ausblick

- Aktualisierung des Leitfadens
„Prüfung des Zahlungsverkehrs in
Kreditinstituten“
- Weiterführung der Arbeiten
am Leitfaden „Kontenführung in
Kreditinstituten“
- Vortrag beim DIIR-Kongress 2015
„Prüfung SEPA/Zahlungsverkehrs-
systeme“
- Gewinnung neuer Mitglieder als
Daueraufgabe

**links |**

Berge Johan Graf von Rothenburg,
CIA, CCSA, CRMA, CISA, Co-Leiter
des AK Interne Revision und Risiko-
management

Der AK Interne Revision und Risiko-
management wurde im Jahr 2014 als
Nachfolger der Projektgruppe zur Über-
arbeitung des DIIR Revisionsstandards
Nr. 2 „Prüfung des Risikomanagement-
systems“ neu gegründet und wird ab
2015 aktiv tätig sein. Der Arbeitskreis
versteht sich als gemeinsame Einrichtung
von Risk Management Association
(RMA) und DIIR.

Schwerpunktthemen

- Zusammenarbeit zwischen Interner
Revision und Risikomanagement in
der Praxis
- Vereinbarkeit der Funktionen Interne
Revision und Risikomanagement
und Gewährleistung der Unabhängig-
keit der Internen Revision
- Erarbeitung von praktischen Hinweisen
zu Themen des DIIR Revisionsstandards
Nr. 2
- Erfahrungsaustausch
- Vertretung von Themen zum Risiko-
management auf DIIR-Tagungen
- Unterstützung anderer DIIR-
Arbeitskreise bei Risikomanagement-
Themen

Der AK Revision im internationalen Umfeld wurde im Jahr 2014 als Nachfolger des Erfahrungsaustauschtages „Interkulturelle Aspekte bei Revisionen im Ausland“ neu gegründet und wird ab 2015 aktiv tätig sein.

Schwerpunktthemen

- Vorbereitung und Durchführung von internationalen Prüfungen
- Fragen der Aufbau- und Ablauforganisation, Kompetenzen und IT bei international tätigen Revisionseinheiten
- Wissenschaftlicher Rahmen interkultureller Aspekte
- Praktische Fragestellungen (Visum, Sicherheit, Gesundheit, etc.)



CIA-Arbeitsgruppen

Als Certified Internal Auditors (CIAs) zertifizierte Revisoren aus zahlreichen Organisationen und Unternehmen beteiligen sich an den regelmäßigen Treffen der CIA-Arbeitsgruppen in ganz Deutschland.



links + unten |

Teilnehmer der CIA-Tagung 2014

oben |

Prof. Eulerich auf der CIA-Tagung
2014

CIA-Arbeitsgruppen

Zum fachlichen und persönlichen Erfahrungsaustausch treffen sich unter der Leitung von engagierten Mitgliedern 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.



oben |

Teilnehmer der CIA-Tagung 2014

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 13./14. Juni 2014 wurden in Fachvorträgen die folgenden grundlegenden und aktuellen Themen der Internen Revision behandelt: Der Ethik-kodex des IIA, in der Enquête 2014 identifizierte Trends, Integration der Internen Revision in eine bestehende Unternehmenskultur, Wirksamkeit der Internen Revision, Nachhaltigkeit als Prüfungsthema sowie die Grauzone zwischen korrektem Verhalten und Korruption.

Leitung

Genadi Genadiev, CIA,
CISA, CISM, CGEIT, CRISC
KPMG
Peter Gramke, CIA, CISA
SOKA-BAU
Jutta Ludolph, CIA
Bankhaus Metzler

Mitglieder

ca. 120

Sitzungen

5 dreistündige

rechts |

Genadi Genadiev, CIA, CISA, CISM,
CGEIT, CRISC, Co-Leiter der CIA-AG
Rhein-Main



Schwerpunkte

Fachvorträge und anschließende Diskussion über die Umsetzung:

- Mobile Security
- DIIR-Positionspapier „Interne Revision im Spannungsfeld zwischen Vorstand und Aufsichtsrat“
- Quality Assessment – Überblick über Neuerungen

- Aufbewahrungspflichten für die Prüfungsdokumentation
- Technische Möglichkeiten und rechtliche Grenzen der Forensik
- Dolose Handlungen und Täterprofile
- Prüfung von statistischen Modellen
- Vorstellung des neuen ISACA IS Audit/ Assurance Frameworks (ITAF)
- Governance & Strategy Audit – Aufbau und konzeptionelle Herangehensweise

Ausblick

Themen, die für 2015 auf der Agenda stehen:

- Möglichkeiten und Grenzen von Stichproben
- Kreditkartenbetrug
- Massendatenanalyse

Schwerpunkte

Vorträge und Erfahrungsaustausch zu folgenden Themen:

- Follow-up-Prozess
- Internes Reporting
- Revisionsmanagementsoftware

- Baurevision
- Prüfung der Dienstwagennutzung

sowie Austausch mit der Grundsatzabteilung des DIIR

CIA-AG Öffentliche Institutionen

Leitung
Jens Motel, CIA, CRMA
Bundesamt für
Wirtschaft und Aus-
fuhrkontrolle

Sitzungen
2 eintägige

Schwerpunkte

Themenschwerpunkte 2014 waren die Prüfung von SAP-Systemen, Auftragsdatenverarbeitung, Follow-up, Zielkonflikte in der Praxis der Internen Revision, Prüfaspkte für das öffentliche Haushaltswesen.

Ausblick

Geplant sind für 2015 wieder zwei eintägige Veranstaltungen mit aktuellen Themen.

Schwerpunkte

Erfahrungsaustausch: Bei jedem Treffen stehen ein bis zwei Themen im Fokus, zu denen zunächst eine Präsentation erfolgt und dann eine intensive Diskussion mit Erfahrungsaustausch folgt.

Ausblick

Künftig sollen öfters Gastreferenten eingeladen werden.

Schwerpunkte

Erfahrungsaustausch: Durchgeführte Prüfungen, aktuelle Themen

Ausblick

Fachvortrag bei der CIA-Tagung 2015
„Big Data Revision im Mittelstand“

Schwerpunkte

Bei den Sitzungen wurden praxisorientierte Prüfungsansätze vorgestellt, Prüfungstechniken und Erfahrungen ausgetauscht sowie aktuelle Themen diskutiert. Außerdem wurde jeweils über aktuelle Entwicklungen im DIIR berichtet. Schwerpunktthemen waren:

- Prüfung von Projekten – Die Standards und deren Umsetzung in der Praxis
- Prüfung vs. Beratung
- Analyse von Massendaten
- Einsatz von Prüfungswerkzeugen zur Datenanalyse

Der Erfahrungsaustausch und der Abgleich von Praxisansätzen steht im Vordergrund.

Ausblick

Auch für 2015 sind zwei ganztägige Sitzungen sowie begleitend Revisorenstammtische geplant. Folgende Themenvorschläge stehen auf dem Programm:

- Handwerkszeug des Revisors
- Prüfungstechnik und Prüfungsdokumentation
- Prüfungen im Retailbereich
- Wertbeitrag der Internen Revision
- Outsourcing des Dokumentenmanagements
- Transparency International
- Prüfung vs. Beratung – Projektbegleitende Unterstützung vs. Projektrevision
- Novellierung des Geldwäschegesetzes



links |

Jörg Schlecht, CIA, CISA, CFE, Leiter
der CIA-AG Südwest

Schwerpunkte

Rahmenbedingungen und Externe
Einflussfaktoren:

- Datenschutz
- Änderungen in den IIA-Standards
- Social Media

Revisionsmethodik und Revisions-
werkzeuge:

- Risikoorientierte Prüfungsplanung
- Follow-Up
- Continuous Auditing
- Process Mining
- Stichprobenprüfung

Erfahrungsberichte und Erfahrungs-
austausch:

- Outsourcing
- Compliance und Interne Revision
- Einbindung der Internen Revision
bei Vergabeverfahren
- IKS-Prüfungen

Rückblicke:

- Zusammenfassende Berichte über von
Teilnehmern besuchte Tagungen

Ausblick

Geplante Schwerpunkte für die Sitzungen
2015:

- Process Mining
- Digital Discovery
- Korruptionsprävention
- Qualitätsmanagement in der Internen
Revision

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 vielen Jahren das weltweit anerkannte Berufsexamen CIA (Certified Internal Auditor) für Interne 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.

Insgesamt 91 Kandidaten haben 2014 in Deutschland das CIA-Examen bestanden. Die Gesamtzahl der CIAs, die sich in Deutschland qualifiziert haben, hat sich dadurch auf 2.011 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.

Seit 2013 wird auch zur Erlangung des CRMA (Certification in Risk Management Assurance) ein Spezialexamen durchgeführt.

In Deutschland haben sich im Jahr 2014 fünf Revisoren als CCSA, sieben als CFSA, einer als CGAP und sechs als CRMA zertifizieren lassen.

**oben |**

DIIR-Tagungen dienen der Fortbildung und der Aufrechterhaltung der Zertifizierungen.

Interner Revisor^{DIIR}

Die seit 2011 angebotene Qualifizierung zum Internen Revisor^{DIIR} wird 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 dem Wissen über Standards, Normen und speziellen Prüffeldern auch Know-how über unterschiedliche Managementstrategien und Unternehmenssteuerung nachgewiesen werden muss. Aufgrund der höheren Praxisrelevanz und zur Unterstreichung des nationalen Charakters basieren seit Oktober 2014 in Teil 4 die rechnungsbasierten Fragen statt bisher schwerpunktmäßig auf den IFRS jetzt auf den Regelungen des HGB. Die Vorbereitung auf das Examen zum Internen Revisor^{DIIR} wird durch Seminare der DIIR-Akademie unterstützt.

Im Jahr 2014 erhöhte sich die Anzahl der Kandidaten, die alle vier Prüfungsteile erfolgreich absolvierten, von 57 auf 90. Die Nachfrage nach der Qualifizierung zum Internen Revisor^{DIIR} ist weiterhin hoch.

Wir gratulieren den erfolgreichen Absolventen des Jahres 2014 recht herzlich!



oben |

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

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. Eine Überarbeitung des DIIR Standard Nr. 3 „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“ erfolgt bereits.

Darüber hinaus liefert der DIIR Standard Nr. 3 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 2014 intensiv besucht. Ein Wiederauffrischkurs, der zur Wiedererlangung der Akkreditierung führen kann, wenn seit dem Besuch des QA-Seminars weniger als 5 Jahre vergangen sind, wurde erstmalig angeboten.

CIA-Examen

	Teilnehmer	Absolventen	Anteil (in %)
Teil I	202	82	41
Teil II	150	99	66
Teil III	147	77	52

	2011	2012	2013	2014
CIA-Kandidaten	406	613	759	468
Neue CIAs	130	109	135	91

Insgesamt wurden bis Ende 2014 in Deutschland 2.011 CIAs zertifiziert.

Interner Revisor^{DIIR}

	2011	2012	2013	2014
Neu qualifizierte Interne Revisoren ^{DIIR}	2	26	29	33

Insgesamt waren bis Ende 2014 beim DIIR 90 Interne Revisoren^{DIIR} qualifiziert.

Spezialisierung zum Quality Assessor

	2011	2012	2013	2014
Anzahl Seminare	4	5	3	3
Anzahl Seminarteilnehmer	72	65	46	54
Anzahl Seminare Auffrischkurs	-	-	-	1
Anzahl Seminarteilnehmer Auffrischkurs	-	-	-	5
Neu zertifizierte QAs	68	109	20	18

Insgesamt waren Ende 2014 beim DIIR 404 Quality Assessoren zertifiziert.

DIIR-Akademie

In der DIIR-Akademie bietet das DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. ein umfassendes und in sich geschlossenes Aus- und Weiterbildungsprogramm für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Internen Revision an.

78



Das Programm der DIIR-Akademie bietet den Organisationen und ihren Revisionsleitern eine strukturierte Entscheidungshilfe für die überbetriebliche Weiterbildung. Die Veranstaltungen werden von namhaften Wissenschaftlern und erfahrenen Revisionsfachleuten geleitet.

Die Seminare sind unterteilt in die Grundstufe für Nachwuchskräfte, die Aufbaustufe für qualifizierte Mitarbeiter, Seminare für Führungskräfte und Zertifizierungsausbildung. Die Interessenten können aus einem breiten Angebot an allgemeinen Seminaren, Seminaren zur Arbeitstechnik, zur kaufmännischen Revision, zur IT-Revision, zur technischen Revision, zu Soft-Skills, zur Vorbereitung auf Zertifizierungen und Seminaren für öffentliche Institutionen, Kreditinstitute oder Versicherungen sowie Führungskräfte trainings wählen.

Außerdem führt die DIIR-Akademie regelmäßig Fachtagungen und Kongresse zu den jeweils aktuellen Themen der Internen Revision durch. In Plenarsitzungen, Fachreferaten, Diskussionsforen und Erfahrungsgruppen werden diese für die Teilnehmer aus Banken, Versicherungen, Handel, Industrie, Dienstleistung, öffentlichen Institutionen und Wissenschaft aufbereitet und vermittelt. Außerdem werden fach- und branchenspezifische Tagungen durchgeführt. Die DIIR-Tagungen eröffnen eine hervorragende Möglichkeit, sich zu aktuellen Themen der Internen Revision und ihrer Prüfungsobjekte weiterzubilden und das persönliche Netzwerk von Kontakten innerhalb der Branche zu pflegen.

Alle Veranstaltungen der Akademie stehen auch Interessierten aus anderen Branchen offen.

Tagungen 2014

5. DIIR-Anti-Fraud-Management Tagung

10. und 11. März, München

8. DIIR-Tagung Öffentliche Institutionen

5. und 6. Mai, Magdeburg

10. DIIR-IT-Tagung

26. und 27. Mai, Frankfurt am Main

CIA-Tagung

13. und 14. Juni, Frankfurt am Main

Quality Assessment Tagung

1. und 2. Juli, Berlin

DIIR-Forum Kreditinstitute

29. und 30. September, Magdeburg

DIIR-Jahrestagung

30. September und 1. Oktober, Magdeburg

4. DIIR-Mittelstandstagung

6. und 7. November, Göttingen

Gebührenpflichtige Veranstaltungen

	2011	2012	2013	2014
Teilnehmer				
DIIR-Kongress	791	-	833	-
DIIR-Forum Kreditinstitute	-	385	-	322
DIIR-Jahrestagung	-	487	-	444
Seminare	2.154	1.957	1.750	1.824
Weitere Tagungen	911	989	1.024	958

Seminare

Anzahl Seminare	176	166	163	170
Anzahl Seminartage	418	387	373	393
Teilnehmertage Seminare	5.175	4.762	4.295	4.484
Durchschnitt Belegung/Seminar	12,2	11,8	10,7	10,7

Erfahrungsaustausch-Tage (Erfa-Tage)

82



oben |

Matthias Temming, Moderator
des Erfa-Tages Interkulturelle
Aspekte bei Revisionen im Ausland

rechts |

Dr. Stefan Röhrbein, Moderator
des Erfa-Tages Industrie und Mittel-
stand



Im Jahr 2014 wurden vom DIIR acht Erfahrungs-Tage durchgeführt. Dabei wurden die Bereiche Energie und Verkehr, EU-Fördermittel/EU-Kontrollen, Handel, Industrie, Mittelstand, Kreditinstitute, Planen und Bauen sowie Interkulturelle Aspekte bei Revisionen im Ausland thematisiert. Insgesamt haben 142 Teilnehmer an den Erfahrungs-Tagen teilgenommen.

Erfahrungsaustausch-Tage

	Sitzungen	Teilnehmer
Energie und Verkehr	1	6
EU-Fördermittel/EU-Kontrollen	1	25
Handel	1	20
Industrie	1	12
Industrie und Mittelstand	1	26
Interkulturelle Aspekte bei Revisionen im Ausland	1	20
Kreditinstitute Süd	1	15
Planen und Bauen	1	18

Internationale Kontakte

84



oben |

Global Council des IIA in Dubai 2014

unten links |

Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA,
für das DIIR beim IIA im Global Board
of Directors

mitte rechts |

Henrik Stein, für das DIIR bei der
ECIIA im Vorstand

unten rechts |

Max Häge, für das DIIR beim IIA im
Professional Issues Committee

Weltweite Vernetzung

Das DIIR war auch im Jahr 2014 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 der Europäischen Union zentral koordiniert und anhand fachlicher Expertise aus den Mitgliedsinstituten unterlegt.

Henrik Stein vertritt das DIIR im Vorstand der ECIIA und leitet dort das mit insgesamt acht Revisionsleitern großer europäischer Banken besetzte Banking Committee, zu dessen Aufgaben es insbesondere gehört, die Interessenvertretung der Internen Revision auf europäischer Ebene gegenüber der Europäischen Zentralbank (EZB) und der European Banking Authority (EBA) wahrzunehmen.

Regelmäßige Treffen der CEOs der europäischen Revisionsinstitute bilden eine Plattform für die weiterführende Zusammenarbeit auf europäischer Ebene.

IIA

DIIR-Vorstandsmitglied Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA, vertritt die Interessen des DIIR beim IIA als Institute Director im Global Board und als Mitglied des Public Sector Committee. Das Global Board des IIA ist das Entscheidungsgremium für den weltweiten Berufsstand der Internen Revision. Das Public Sector Committee erstellt global die Guidance für die Interne Revision im öffentlichen Bereich.

Das DIIR ist in die internationalen Aktivitäten des IIA eng eingebunden. Bei der Fortentwicklung des internationalen Rahmenwerks, bei der Durchführung von Umfragen und Studien und bei der Kommunikation von Publikationen und aktuellen Entwicklungen arbeitet die Geschäftsstelle des DIIR mit der Geschäftsstelle des IIA zusammen.

Bernd Schartmann, CIA, CRMA, Vorstandssprecher des DIIR, hat im März 2014 zusammen mit 143 Delegierten aus 81 Mitgliedsinstituten des IIA am Global Council des IIA in Dubai teilgenommen. Im Global Council werden strategische Initiativen und Weichenstellungen für das IIA sowie Entwicklungen des Berufsstands besprochen.

Für das DIIR ist Max Häge seit einigen Jahren Mitglied im Professional Issues Committee des IIA. Dieses befasst sich mit der Abfassung von Practice Advisories, Practice Guides, Position Papers und Global Technology Audit Guides. Das Committee hat sich 2014 zweimal getroffen.

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.

Im Jahr 2014 haben DIIR, IIA Austria – Institut für Interne Revision Österreich und SVIR – Schweizerischer Verband für Interne Revision gemeinsam die Studie „Enquête 2014 – Die interne Revision in Deutschland, Österreich und der Schweiz“ herausgegeben. Mit der viel beachteten Studie haben die drei Institute die kontinuierliche Befragung unter Revisionsleitern der drei Länder fortgesetzt.

links |

Teile der Präsenzbibliothek
des DIIR

Der Bestand der DIIR-Präsenzbibliothek wird laufend aktualisiert. Sie verfügt derzeit über einen Bestand von mehr als 2.000 Büchern, 95 zum DIIR-Förderpreis eingereichte Arbeiten, 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.

Veröffentlichungen in der DIIR-Schriftenreihe

Revision von Vertrieb und Marketing –
Praxisleitfaden zu spezifischen Prüfungs-
themen

DIIR-Schriftenreihe Band 50

DIIR-Arbeitskreis Revision des Vertriebs

Spezifische Prüfungen im Kreditbereich –
Leitfaden und Prüfungshilfen für die
Interne Revision

DIIR-Schriftenreihe Band 51

DIIR-Arbeitskreis Revision des Kredit-
geschäfts

Prüfung des Projektsteuerungssystems –
Abläufe, Standards und Methoden
im Portfolio-, Programm- und Projekt-
management

DIIR-Schriftenreihe Band 52

DIIR-Arbeitskreis Projekt Management
Revision

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

Standards / Regeln / Berufsstand

Die „geeignete“ Anlageberatung
von Privatkunden – Aufgaben einer
Compliance-Organisation

DIIR-Arbeitskreis Revision des
Wertpapiergeschäfts

Marktschützende Überwachungs-
handlungen

DIIR-Arbeitskreis Revision des
Wertpapiergeschäfts

Zuwendungen

DIIR-Arbeitskreis Revision des
Wertpapiergeschäfts

Meldungen / Meldepflichten gemäß
§9 Wertpapierhandelsgesetz (WpHG)

DIIR-Arbeitskreis Revision des
Wertpapiergeschäfts

Management / Best Practice / Arbeitshilfen

Facilitation Payments im internationalen
Geschäftsverkehr

DIIR-Arbeitskreis Revision der Logistik

Bring Your Own Device (BYOD)

DIIR-Arbeitskreis IT-Revision

Checkliste zur Prüfung der Privat-
liquidationen im Krankenhaus

DIIR-Arbeitskreis Interne Revision
im Krankenhaus

Veröffentlichungen sonstiger Autoren in der ZIR

Standards/Regeln/Berufsstand	Management/Best Practice/Arbeitshilfen	Wissenschaft/Forschung
Abgrenzung des Prüfungsgegenstandes bei EU Systemprüfungen Marcel Bode	Modernes Follow-up – Der Turbo für den Mehrwert der Internen Revision Michael Bünis, CIA, CRMA/ Thomas Gossens, CIA, CISA, CRISC	Die Continuous Auditing-Diskussion aus wissenschaftlicher Sicht Prof. Dr. Marc Eulerich / Artur Kalinichenko
Die Interne Revision in Deutschland, Österreich und der Schweiz Horst Pohl / Prof. Dr. Marc Eulerich	Strategie, Beschaffung und Revision – Teil 1 Dr. Peter Schneider	Kommunikation von Risiken innerhalb eines Unternehmens Prof. Dr. Marc Eulerich / Dr. Jochen Theis
Periodische Gremienberichterstattung der Internen Revision in Kreditinstituten Jürgen Rohrmann, CIA / Simone Krines	A Commitment to Excellence – Qualität in der Internen Revision Michael Bünis, CIA, CRMA/ Thomas Gossens, CIA, CISA, CRISC	Die Interne Revision als Management Training Ground Prof. Dr. Marc Eulerich / Carolin van Uum
Auditing & Monitoring Peter Duscha, CIA, CCSA, CRMA	Feedback-Fragebogen für Kunden der Internen Revision Dr. Andreas Kamm	Corporate Social Responsibility als Bestandteil der Revisionsprüfung – eine Analyse der Bedeutung aus verschiedenen Perspektiven Daniela Gerritsen / Till Kamp
Der IDW PS 980 zur Prüfung von Compliance-Management-Systemen: Anwendbarkeit in der öffentlichen Verwaltung Prof. Dr. Niels Olaf Angermüller / Ingo Sorgatz	Prüfung eines globalen Sicherheitskonzepts Önder Güngör, CISA, CRISC/ Dr. Ulrike Haas / Andreas Schacht	Verhaltensanalyse der Akteure im beruflichen Kontext der Internen Revision in der Öffentlichen Verwaltung Dr. Stefan Stöhr / Oliver Dieterle, CIA, CGAP, CRMA
Der 2014er ACFE-Fraud-Report aus Revisionsicht Hans-Ulrich Westhausen CIA, CCSA, CFSa, CISA, CFE	Der Umgang mit Finanzderivaten im Unternehmensalltag aus Revisionsicht Dr. Peter Schneider	Aktuelle Ziele und Zukunftsperspektiven der Internen Revision Prof. Dr. Marc Eulerich
	Generelle Kontrollen im Fokus von allgemeinen Organisationsprüfungen Michael Bünis, CIA, CRMA/ Thomas Gossens, CIA, CISA, CRISC	Das Berufsbild des Internen Revisors Michael Bünis, CIA, CRMA / Annemarie Maruck





Deutsches Institut für
Interne Revision

IIR

Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

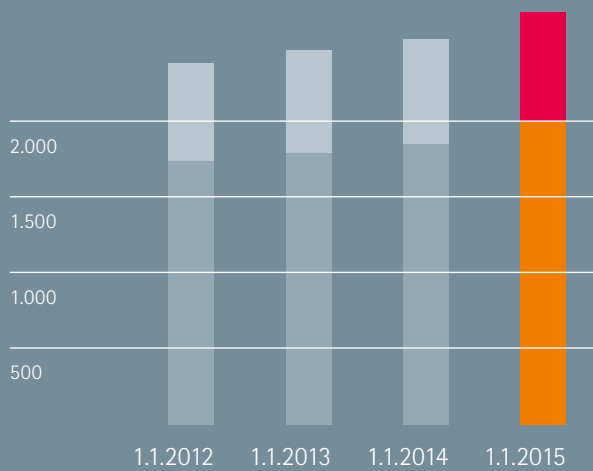
IIR

Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.

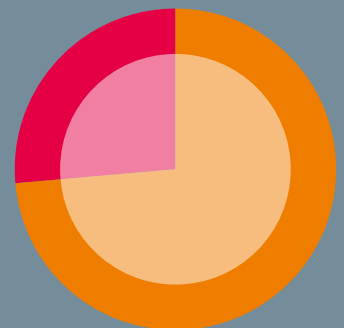
www.diiir.de

Mitgliederentwicklung

	1.1.2012	1.1.2013	1.1.2014	1.1.2015	Veränderung (zum Vorjahr)
Persönliche Mitglieder	1.750	1.800	1.859	2.009	+ 150
Firmen-Mitglieder	644	675	693	719	+ 26
insgesamt	2.394	2.475	2.552	2.728	+ 176



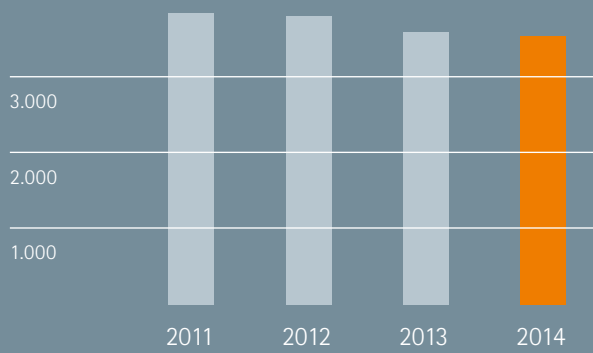
- Persönliche Mitglieder
- Firmen-Mitglieder



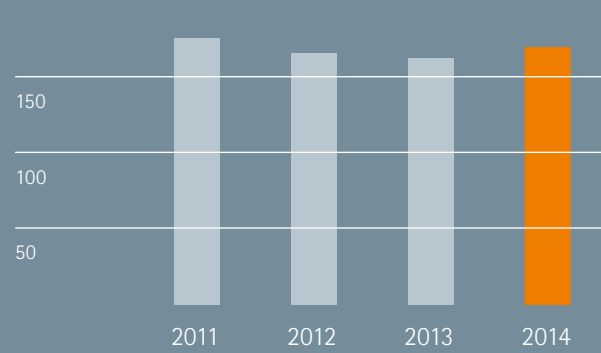
Seminare und Tagungen

	2011	2012	2013	2014
Teilnehmer insgesamt	3.856	3.818	3.607	3.548
Seminare insgesamt	176	166	163	170

Teilnehmer



Seminare



Sitzungen

94

	2011	2012	2013	2014
Programmausschuss und Projektgruppen				
Sitzungen insgesamt	48	43	54	37
Tage insgesamt	48	43	54	37
Arbeitskreise				
Sitzungen insgesamt	86	83	77	107
Tage insgesamt	133	130	125	150
CIA-Arbeitsgruppen				
Sitzungen insgesamt			21	19
Tage insgesamt			21	19
Erfa-Tage				
Sitzungen insgesamt	10	7	7	8
Tage insgesamt	10	7	7	8
Sonstige				
	Sitzungen		Tage	
Vorstand	5		5	
Verwaltungsrat	4		4	
Wissenschaftlicher Beirat	2		2	
Arbeitskreisleiter	1		1	

Der Vorstand führte zur Bewältigung der Institutsaufgaben fünf Sitzungen durch.

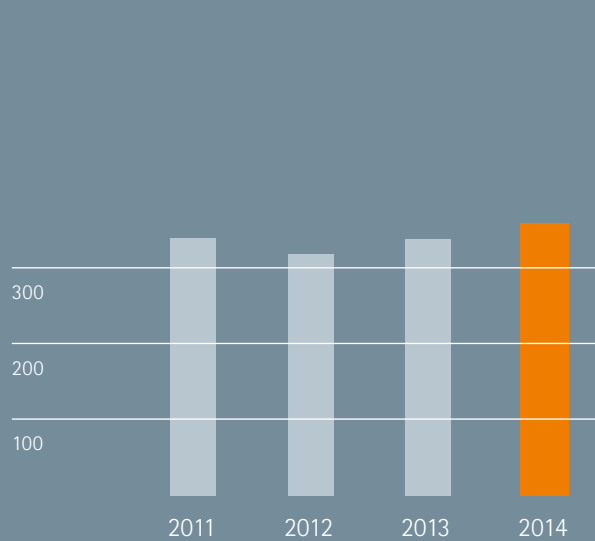
Die gemeinsamen Sitzungen von Verwaltungsrat und Vorstand fanden am 11. April und 5. September 2014 statt.

Die Sitzung des Vorstands mit den Arbeitskreisleitern erfolgte am 16. Mai 2014 in Frankfurt am Main.

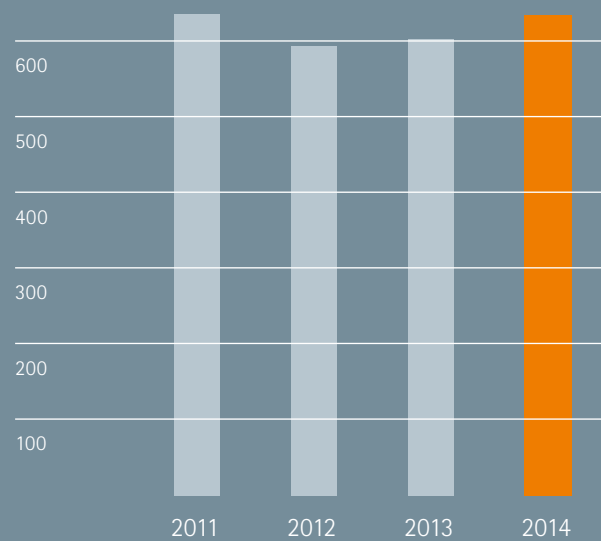
Alle Veranstaltungen

	2011	2012	2013	2014
Aktivitäten	340	319	339	361
Tage	637	595	604	635

Aktivitäten



Tage





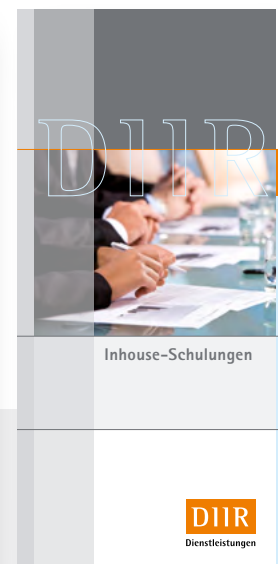
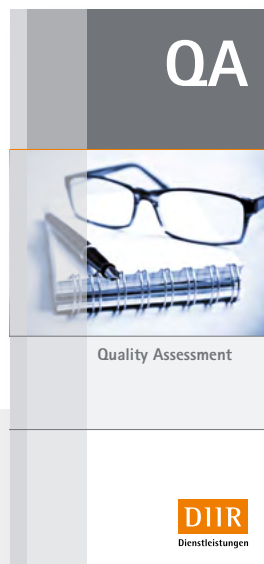
oben |

Messestände der Sponsoren bei
der Jahrestagung in Magdeburg

rechts |

Evelyn Schmidt, Geschäftsführerin
der DIIR GmbH





Die DIIR Dienstleistungen GmbH ist seit Mai 2011 ihr kompetenter Partner für Dienstleistungstätigkeiten auf dem Gebiet der Internen Revision.

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.

Geschäftsführerin ist Evelyn Schmidt, CIA, CCSA, CRMA, CFE.

Die DIIR Dienstleistungen GmbH unterstützt Sie praxisorientiert und bedarfsge- recht mit dem folgenden Leistungs- spektrum:

Quality Assessments

Professionelle Durchführung von exter- nen Quality Assessments nach den Vorga- ben, die im DIIR Revisionsstandard Nr. 3 „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“ aufgeführt sind und durch den Leitfaden ergänzt werden. Auch Projekte in Form von QA Quick Checks, Internen Self Assessments mit externer Validierung sowie Projekte in internationaler Zusam- menarbeit mit anderen IIA-Instituten wurden durchgeführt und angeboten. Ferner unterstützen wir bei Bedarf auch bei der Vorbereitung auf ein QA.

Inhouse-Schulungen

Insbesondere von unseren maßge- schneiderten, praxisorientierten Inhouse- Schulungen u. a. zu den Themen Arbeits- technik, Kaufmännische Revision und Soft Skills, können Sie profitieren. Auch Vorbereitungskurse für die IIA-Zertifikate oder den Internen Revisor^{DIIR} können als Inhouse-Schulung gebucht werden. Einige Kurse werden auch in englischer Sprache 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.diir-gmbh.de/jobboerse abrufbar.

Sponsoring

Interessenten wird die Möglichkeit gege- ben, bei den unterschiedlichen Veran- staltungen des DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. als Sponsor aufzutreten.

Jahresabschluss



A. Anlagevermögen

I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	3.251,50	11.888,00
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke und Bauten		
	Grundstücke	0,00	284.414,39
	Gebäude	0,00	565.116,00
2.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	PKW	0,50	0,50
	Sonstige Anlagen und Ausstattungen	53.397,00	67.176,50
III.	Finanzanlagen		
1.	DIIR Dienstleistungen GmbH	25.000,00	25.000,00
2.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	200.000,00
3.	Sonstige Ausleihungen	662.503,31	953.571,34
	Summe Anlagevermögen	744.152,31	2.107.166,73

in €

31.12.2014

31.12.2013

101

B. Umlaufvermögen

I.	Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	168.335,15	120.530,55
2.	Sonstige Vermögensgegenstände	36.399,98	12.375,58
II.	Schecks, Kasse, Guthaben bei Kreditinstituten	2.868.889,72	1.459.038,02
Summe Umlaufvermögen		3.073.624,85	1.591.944,15

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

		15.288,71	23.884,53
--	--	------------------	------------------

Summe Aktiva		3.833.065,87	3.722.995,41
---------------------	--	---------------------	---------------------

Passiva

in € 31.12.2014 31.12.2013

102

A. Eigenkapital

I.	Gewinnrücklagen		
1.	Zweckgebundene Rücklagen	1.849.489,66	1.335.700,14
2.	Freie Rücklagen	495.865,14	435.037,31
3.	Kapitalausgleichsposten	53.397,50	928.641,89
II.	Bilanzgewinn	0,00	0,00
Summe Eigenkapital		2.398.752,30	2.699.379,34

B. Rückstellungen

1.	Pensionsrückstellungen	613.963,00	628.321,00
2.	Steuerrückstellungen	430,00	430,00
3.	Sonstige Rückstellungen	431.369,76	213.243,52
Summe Rückstellungen		1.045.762,76	841.994,52

in €

31.12.2014

31.12.2013

103

C. Verbindlichkeiten

1.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	30.000,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	308.719,10	106.492,80
3.	Sonstige Verbindlichkeiten	49.831,71	18.283,88

Summe Verbindlichkeiten**388.550,81****124.776,68**

D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00

56.844,87

Summe Passiva**3.833.065,87****3.722.995,41**

Gewinn-/Verlustrechnung

in €

1. Januar bis 31. Dezember 2014

104

Erträge	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtsch. Geschäftsb.
1. Mitgliedsbeiträge	488.745,00	488.745,00	-,-	-,-	-,-
2. Spenden	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
3. Herausgeberhonorare	28.161,98	-,-	28.161,98	-,-	-,-
4. Examensgebühren	265.817,61	-,-	265.817,61	-,-	-,-
5. Tagungen und Seminare					
a) Tagungen und Seminare	2.823.942,67	-,-	2.823.942,67	-,-	-,-
b) Verpflegungsleistungen	177.311,19	-,-	177.311,19	-,-	-,-
Summe Tagungen und Seminare	3.001.253,86	-,-	3.001.253,86	-,-	-,-
6. Auflösung Rückstellungen	62.749,00	62.749,00	-,-	-,-	-,-
7. Kfz.-Sachbezug	3.223,26	-,-	-,-	-,-	3.223,26
8. Erlöse Sachanlagenverkauf	193.134,61	193.134,61	-,-	-,-	-,-
9. Überlassung Werbe- und Vermarktungsrecht	40.860,00	-,-	-,-	40.860,00	-,-
10. Nutzungsentgelt Marke	5.000,00	-,-	-,-	5.000,00	-,-
11. Weiterbelastungen DIIR Dienstleistungen GmbH	8.046,00	-,-	-,-	-,-	8.046,00
12. Zinsen und Wertpapiererträge	12.253,78	9.032,78	-,-	3.221,00	-,-
13. a. o. Erträge und sonstige Erträge	98.988,04	98.988,04	-,-	-,-	-,-
Summe Erträge	4.208.233,14	852.649,43	3.295.233,45	49.081,00	11.269,26

Aufwendungen	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtsch. Geschäftsb.
1. bezogene Leistungen					
a) wissenschaftlicher Bereich und unentgeltliche wissenschaftliche Veranstaltungen					
Autorenhonorare	- 8.869,68	-,-	- 8.869,68	-,-	-,-
Projektgruppen und Arbeitskreise	- 60.309,86	- 60.309,86	-,-	-,-	-,-
Summe a)	- 69.179,54	- 60.309,86	- 8.869,68	-,-	-,-
b) entgeltlicher Seminar- und Tagungsbereich					
Referenten	- 692.443,94	-,-	- 692.443,94	-,-	-,-
Seminarbetreuung	- 14.981,77	-,-	- 14.981,77	-,-	-,-
Druck	- 155.946,80	-,-	- 155.946,80	-,-	-,-
Raumaufwendungen	- 124.135,49	-,-	- 124.135,49	-,-	-,-
Verpflegungsaufwand	- 141.972,66	-,-	- 141.972,66	-,-	-,-
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	- 252.593,40	-,-	- 252.593,40	-,-	-,-
sonstige Kosten	- 220.770,39	-,-	- 220.770,39	-,-	-,-
Summe b)	- 1.602.844,45	-,-	- 1.602.844,45	-,-	-,-
c) ertragsteuerpflichtiger Bereich Rahmenprogramm	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
Summe 1.	- 1.672.023,99	- 60.309,86	- 1.611.714,13	-,-	-,-

Gewinn-/Verlustrechnung

in €

1. Januar bis 31. Dezember 2014

106

	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtschaftl. Geschäftsb.
2. Personal	-1.521.744,82	-228.261,72	-1.293.483,10	-,-	-,-
3. Bürokosten	-337.336,66	-50.600,50	-286.736,16	-,-	-,-
4. Unterstützung Wissenschaft	-100.000,00	-100.000,00	-,-	-,-	-,-
5. Fremdleistungen, Zeitarbeit, Personalvermittlung	-160.700,11	-,-	-160.700,11	-,-	-,-
6. Reise- und Bewirtungskosten	-26.397,69	-3.959,65	-22.438,04	-,-	-,-
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-669.686,30	-,-	-669.686,30	-,-	-,-
8. Firmenwagen	-20.067,82	-3.010,17	-17.057,65	-,-	-,-
9. Zinsaufwand	-26,20	-26,20	-,-	-,-	-,-
10. Steuer vom Ertrag	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
11. sonstige Steuern	-876,59	-,-	-876,59	-,-	-,-
12. Summe interne Verrechnungen	-,-	12.886,12	-,-	-2.000,00	-10.886,12
Summe Aufwendungen	-4.508.860,18	-433.281,98	-4.062.692,08	-2.000,00	-10.886,12

	Gesamt	Ideeller Bereich	Zweckbetrieb	Vermögensverwaltung	Steuerpflichtiger Wirtschaft. Geschäftsb.
Summe Erträge	4.208.233,14	852.649,43	3.295.233,45	49.081,00	11.269,26
Summe Aufwendungen	- 4.508.860,18	- 433.281,98	- 4.062.692,08	- 2.000,00	- 10.886,12
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	- 300.627,04	419.367,45	- 767.458,63	47.081,00	383,14
Abführung aus Bereichen	-,--	- 640.460,71	675.971,52	- 35.127,67	- 383,14
Zuführung freie Rücklagen	- 60.827,83	- 48.874,50	-,--	- 11.953,33	-,--
Zuführung zweckgebundene Rücklagen	- 1.219.949,35	- 1.130.949,35	- 89.000,00	-,--	-,--
Entnahmen aus den Rücklagen	706.159,83	525.672,72	180.487,11	-,--	-,--
Auflösung Kapitalausgleichsposten	875.244,39	875.244,39	-,--	-,--	-,--
Bilanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Das Jahresergebnis ist beeinflusst durch einmalige Transaktionen im Zusammenhang mit der Reorganisation des Geschäftsbetriebs, einschließlich des Rechnungswesens.

Den Leitern und Mitgliedern aller Arbeitskreise, Arbeitsgruppen und Projektgruppen, den Moderatoren, Referenten und Organisatoren unserer Tagungen und Seminare sowie den Mitgliedern der Gremien unseres Instituts danken wir sehr herzlich für ihr großes Engagement im Jahr 2014.

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

Horst Pohl
Stellv. Sprecher
des Vorstandes des DIIR
Bereichsvorstand Group Audit
Commerzbank AG

Andreas Braun
Leiter Konzernrevision
Talanx AG
(seit 30. September 2014)

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

Klaus Heese, WP/StB**Vorsitzender
des Verwaltungsrates**

Privatier, Wirtschaftsprüfer/
Steuerberater

Hans-Jürgen Steuber**Vorsitzender
des Verwaltungsrates**

Unternehmens- und
Finanzberatung
(bis 30. September 2014)

**Prof. Dr. Thomas Amling,
CIA, CRMA****Stellv. Vorsitzender
des Verwaltungsrates**

HTWK Leipzig,
Betriebswirtschaftslehre
(Unternehmensführung)

Dr. Thomas Apelt

ehem. Präsident
Landesrechnungshof
Brandenburg
(bis 30. September 2014)

Axel Becker, CRMA

Leiter Revision
SÜDWESTBANK AG

Roman Berninger

Mitglied des Vorstandes
Berlin Hyp
(seit 30. September 2014)

Dr. Maria Engels

Geschäftsführerin
Schmalenbach-Gesellschaft

Dr. Georg Klein

Chief Risk & Internal Control
Officer
Siemens AG
(seit 30. September 2014)

Uwe Kurt Krebs

Mitglied des Vorstandes
Donner & Reuschel AG

Uwe Lütkeschümer

Geschäftsführer
CLAAS Vertriebsgesellschaft
mbH

Dr. Brigitte Mandt

Präsidentin
Landesrechnungshof
Nordrhein-Westfalen
(seit 30. September 2014)

Barbara Schattmaier

Geschäftsführende
Gesellschafterin
Paul Lange & Co OHG

Programmausschuss

Juulf-Helmer Eckhard

**Leiter
des Programmausschusses**

Vorstand des DIIR

Leiter Audit

Portigon AG

Holger Bünning

Leiter Corporate Audit

MAN SE

(seit November 2014)

Michael Lux

Chief Auditor PBC

Deutsche Bank AG

(seit November 2014)

Dr. Reimund Göbel

Leiter Corporate Center

Internal Auditing

ThyssenKrupp AG

Thomas Pixa, CIA, CCSA, CRMA

Corporate Internal Audit &

Risk Management

SMA Solar Technology AG

Andreas Greulich

Leiter der Stabsstelle

Interne Revision –

Korruptionsprävention

Bundesamt für Strahlenschutz

Dr. Jeannette von Ratibor

Leiterin Group Audit & Risk

Management, Insurance

Deutsche Telekom AG

Stefan Grosch

Head of Corporate

Internal Auditing

Robert Bosch GmbH

(seit Juni 2014)

Natascha Seebach

Chief Auditor PBC

Deutsche Bank AG

(bis Oktober 2014)

Klaus Lendle

Leiter Interne Revision

Allianz Deutschland 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 Wirtschaftsuniversität Wien

**Prof. Ulrich Bantleon,
WP/StB**

Inhaber des Lehrstuhls für Betriebswirtschaftslehre, insbesondere Unternehmensbewertung, Wirtschaftsprüfung, nationale und internationale Rechnungslegung an der Hochschule Offenburg

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 Unternehmensrecht an der Universität Rostock

Prof. Dr. Matthias Knoll

Inhaber des Lehrstuhls für Betriebswirtschaftslehre und betriebliche Informationsverarbeitung, Schwerpunkt GRC-Management, IT-Controlling und IT-Prüfung an der Hochschule Darmstadt

Prof. Dr. Annette Köhler

Inhaberin des Lehrstuhls für Rechnungswesen, Wirtschaftsprüfung und Controlling an der Universität Duisburg-Essen

Prof. Dr. Burkhard Pedell

Inhaber des Lehrstuhls Controlling an der Universität Stuttgart

Geschäftsführung

Geschäftsführerin

Dorothea Mertmann, CIA,
CCSA, CISA

DIIR Dienstleistungen GmbH

Geschäftsführerin

Evelyn Schmidt, CIA, CCSA,
CRMA, CFE

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	Positionspapiere
	Sekretariat	Stellungnahmen

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.
Theodor-Heuss-Allee 108
60486 Frankfurt am Main

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

Umfangreiches Download-Material
finden Sie auf unserer Website
www.diiir.de.

Mitglieder finden zusätzliche
Informationen im DIIRnet unter
www.diiirnet.de.

The logo for DIIR (Deutsches Institut für Interne Revision e.V.) consists of the letters 'DIIR' in a bold, orange, sans-serif font. The background of the page is a dark grey gradient, with a vertical orange-to-yellow gradient bar on the right side and a thin orange horizontal line near the top.

**Deutsches Institut für
Interne Revision e.V.**

Theodor-Heuss-Allee 108
60486 Frankfurt am Main
Telefon (0 69) 71 37 69 - 0
Fax (0 69) 71 37 69 - 69
www.diir.de
info@diir.de