Finanzgruppe
Nord-Ostdeutsche Sparkassenakademie

Curriculum

Fachseminar:	Interne Revision
an der	Nord-Ostdeutschen Sparkassenakademie ein Kooperationsprojekt von SVN, SGVSH und OSV
Ansprechpartner:	Raik-Steffen Sladek raik-steffen.sladek@nosa-online.de Telefon: 0151 15174756 Telefax: 030/2069-2902

Wir machen es einfach
2020

Potsdam 2022
- Änderungen vorbehalten -

Zielsetzung / Zielgruppe / Titel/Abschluss / zeitlicher Umfang

Fachseminar: Interne Revision

Zielsetzung:

Die Teilnehmer sind vertraut mit der Planung, Durchführung, Dokumentation und Kontrolle von Prüfungsaufträgen in speziellen Prüfungsgebieten. Sie sind in der Lage, projektbegleitende Prüfungen vorzunehmen und übergreifende Revisionstätigkeiten einzuordnen. Darüber hinaus können Sie schwierige Gespräche führen und Konfliktsituationen erfolgreich bewältigen.

Zielgruppe:

Mitarbeiter/innen, die als Bank- oder Sparkassenkaufmann mit abgeschlossener Berufserfahrung und mindestens einjähriger praktischer Erfahrung in der Innenrevision über fundierte Grundkenntnisse im Bereich Bank- und Sparkassenwirtschaft verfügen.

Titel / Abschluss

Das Fachseminar schließt mit einer schriftlichen und mündlichen Lernerfolgskontrolle ab. Voraussetzung für die Zulassung zur Prüfung ist die Teilnahme an allen Seminarbausteinen.
Die Teilnehmer erhalten nach Abschluss des Fachseminars ein Zeugnis und sind berechtigt, bei erfolgreichem Bestehen der Prüfungen zum Fachseminar, den innerhalb der Sparkassenorganisation anerkannten Titel "Geprüfte Interne Revisorin Sparkassen-Finanzgruppe / Geprüfter Interner Revisor Sparkassen-Finanzgruppe“ zu tragen.

zeitlicher Umfang 21 Tage + LEK

Teilnahmevoraussetzungen

Fachseminar: Interne Revision

- (entsprechend den Inhalten des Kerncurriculums im Studiengang zum Sparkassenbetriebswirt) Kenntnisse in folgenden Bereichen:

  - Bank- und Sparkassenbetriebswirtschaft:
  - Bankbetriebliche Rahmenbedingungen
  - Geschäftspolitik in der Sparkassen-Finanzgruppe
  - Jahresabschluss der Kreditinstitute
  - Sparkassencontrolling

  - Recht:
  - Allgemeiner Teil
  - Schuldrecht
  - Sachenrecht

- Kenntnisse der Prüfungsgrundlagen
- mindestens ein Jahr Praxiserfahrung in der Internen Revision oder vergleichbarer Kenntnisstand

  OSV:
  Abschluss als Bank- oder Sparkassenkaufmann
  - mindestens 1 Jahr Praxiserfahrung in der Revision oder vergleichbarer Kenntnisstand
  - zusätzlich bei Titelerwerb zum Sparkassenbetriebswirt
  - erfolgreicher Abschluss des Fernstudiengangs S-Kolleg
  - erfolgreicher Abschluss des Pflichtmoduls

Prüfung

Fachseminar: Interne Revision

* Klausur
  Klausur zu ausgewählten Inhalten des Fachseminars
  3-er Skalierung
  180 Minuten

* Kolloquium

  Art der Prüfung: Fachgespräch zu Inhalten des Fachseminars / Gewichtung: 1/2

  Dauer der Prüfung: mind. 20 - max. 30 Minuten

  Bewertung: 3er Skalierung bzw. IHK-Schlüssel

* Gesamtergebnis

  Klausur und Kolloquium, Gewichtung je 1/2;
  beide Teile müssen bestanden sein;
  jeder Teil kann 1 mal wiederholt werden;
  keine Kompensation möglich, auch nicht bei der Differenzierung "mit besonderem Erfolg ...".

Stundentafel

Fachseminar: Interne Revision

Themen		Unterrichtsstunden à 45 Minuten	Lehrplan Seite
I.	Grundlagen Interne Revision	32	5
II.	Gesprächsführung für Revisoren	16	6
III.	Prüfung des Wertpapierdienstleistungs- und Depotgeschäftes	16	7
IV	Vorprüfung des Jahresabschlusses	24	8
V.	Prüfung des Kreditgeschäftes	40	9
VI.	Prüfung IKS	8	10
VII.	Prüfung des Risikomanagements und Controllings	16	11
VIII.	Prüfung doloser Handlungen	8	12
IX.	Prüfung Handelsgeschäfte der Sparkassen	8	13
Gesamt		168	

I.	Grundlagen der Internen Revision	32 Unterrichtseinheiten
1. 1.1 1.2	Prüfungsgrundlagen Gesetzliche und aufsichtliche Vorgaben Prüfungsstandards	
2.	Aufgaben, Ziele und Stellung der Internen Revision	
3.	Aufbau- und Ablauforganisation der Internen Revision	
4.	Risikoorientierte Prüfungsplanung	
5. 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 5.7	Prüfungsdurchführung und -nachbereitung Prüfungsvorbereitung Prüfungsmethoden Berichterstattung Follow Up Qualitätsmanagement und Berichtskritik allgemeine, übergreifende IT-Prüfungsansätze allgemeine Grundlagen zur Prüfung des IKS	
6.	Fallstudien	

II.	Gesprächsführung für Revisoren	16 Unterrichtseinheiten
1. 1.1. 1.2. 1.3.	Gesprächsführung Grundlagen der Kommunikation Argumentationstechniken Leitfaden für Erst-, Abschnitts- und Schlussgespräch	
2. 2.1. 2.2. 2.3. 2.4. 2.5.	Konfliktmanagement Rückwirkung des Auftretens auf die eigene Person und die Interne Revision Kritik angemessen aussprechen Kooperative Gesprächsführung und Interview Gesprächspartner vom gewünschten Verhalten überzeugen Umgang mit Einwänden und Konflikten	

III.	Prüfung des Wertpapierdienstleistungs- und Depotgeschäftes	16 Unterrichtseinheiten
1. 1.1.	Prüfungsgrundlagen Gesetzliche und aufsichtliche Vorgaben	
2.	Prüfungsdurchführung	
3.	Prüfung der Einhaltung der Mitarbeiterleitsätze	
4.	Prüfung des Wertpapierdienstleistungsgeschäfts - u. a. Compliance-Organisation	
5.	Prüfung des Depotgeschäfts	

IV.	Vorprüfung des Jahresabschlusses	24 Unterrichtseinheiten
1. 1.1.	Prüfungsgrundlagen Gesetzliche und aufsichtliche Vorgaben	
2.	Prüfungsdurchführung	
3.	Prüfung der Bilanz und der GuV	
4.	Prüfung des Anhangs	
5.	Prüfung des Lageberichts	
6.	Prüfung weiterer Anlagen	

V.	Prüfung des Kreditgeschäfts	40 Unterrichtseinheiten
1. 1.1. 1.2.	Prüfungsgrundlagen §§ 13-21 KWG § 25 a KWG im Kontext mit den MaRisk (Überblick)	
2. 2.1. 2.2. 2.3.	Prüfung ausgewählter Prozesse im Kreditgeschäft (Vertiefung) Risikofrüherkennung Risikoklassifizierung Sicherheitenwertermittlung	
3. 3.1. 3.2. 3.3. 3.4. 3.5. 3.6.	Fallstudie Engagementprüfung Bildung von Kreditnehmereinheiten Sicherheitenbewertung Beurteilung der wirtschaftlichen Verhältnisse Anzeige und Meldewesen Rating-/Scoringverfahren Kreditkontrolle/Kreditüberwachung	
4.	Fallstudie Systemprüfung im Kreditgeschäft	

VI.	Prüfung IKS	8 Unterrichtseinheiten
1.	Aufbau des Internen Kontrollsystems	
2.	Überwachung des Internen Kontrollsystems	
3.	Erhebungstechniken, Arbeitshilfen	
4.	Fallstudie	

VII.	Prüfung des Risikomanagements und Controllings	16 Unterrichtseinheiten
1. 1.1.	Prüfungsgrundlagen Gesetzliche und aufsichtliche Vorgaben	
2.	Prüfungsdurchführung	
3. 3.1. 3.2. 3.3.	Prüfung der Umsetzung der Anforderungen an das Risikomanagement Risikotragfähigkeit Strategie Internes Kontrollsystem	
4. 4.1. 4.2. 4.3. 4.4. 4.5.	Prüfung der Umsetzung der Anforderungen an die Risikosteuerungs- und -controllingsprozesse Adressenausfallrisiken Marktpreisrisiken Zinsänderungsrisiken auf Gesamtinstitutsebene Liquiditätsrisiken Operationelle Risiken	

VIII.	Prüfung Doloser Handlungen	8 Unterrichtseinheiten
1.	Einführung	
2.	Untersuchungsergebnisse zur Wirtschaftskriminalität	
3.	Red Flags und Tätermotivation	
4.	Verantwortung der Internen Revision	
5.	Ablauf von Unterschlagungsprüfungen	
6.	Rechtliche Problembereiche	
7.	Einsatz von EDV bei der Unterschlagungsprüfung	
8.	Gruppendiskussion über Praxisbeispiele	
9.	Notfallstrategien	

IX.	Prüfung Handelsgeschäfte der Sparkassen	8 Unterrichtseinheiten
1. 1.1.	Prüfungsgrundlagen Gesetzliche und aufsichtliche Vorgaben	
2.	Prüfungsdurchführung	
3. 3.1. 3.2.	Prüfung der Umsetzung der allgemeinen Anforderungen Strategie und Rahmenbedingungen Neue Märkte/Neue Produkte Prozess	
4. 4.1. 4.2. 4.3. 4.4.	Prüfung der Organisation der Handelstätigkeit Handel Abwicklung und Kontrolle Rechnungswesen Überwachung	