

LIVE-WEBINAR: Prüfung des Risikomanagements und des Internen Kontrollsystems

Produktnummer	Termin	Gebühren pro Teilnehmer/-in
2026-2629SD	29.04.2026	282,00 EUR
	09:00 Uhr bis 16:30 Uhr	Die VWA geht davon aus, dass der Arbeitgeber die Teilnahmegebühr sowie Reisekosten übernimmt.

Risikomanagement und Internes Kontrollsystem sind wesentliche Elemente einer guten und verantwortungsvollen Verwaltungsführung (Good Governance). Ein Internes Kontrollsystem besteht aus Regelungen zur Steuerung der Verwaltungsaktivitäten und Regelungen zur Überwachung der Einhaltung dieser Regelungen. Das interne Überwachungssystem beinhaltet prozessintegrierte und prozessunabhängige Überwachungsmaßnahmen. Ein Risikomanagementsystem umfasst die Gesamtheit der Regelungen, die einen strukturierten Umgang mit strategischen und operativen Risiken (i. S. v. positiven und negativen Zielabweichungen) in der Verwaltung sicherstellt.

Es bestehen zwar diverse rechtliche Pflichten zur Einführung solcher Governance-Systeme, jedoch gehen diese Vorschriften kaum auf ihre konkrete Ausgestaltung ein. Als weltweiter Standard hat sich hier das COSO-Modell etabliert, das auch den Prüfungsstandards zugrunde liegt. Das Modell besteht aus mehreren Grundelementen, die in Wechselwirkung zueinanderstehen: Steuerungs- und Kontrollumfeld und Organisation, Risikobeurteilungen, Maßnahmen und Kontrollaktivitäten, Berichtswesen, Überwachung. Durch ihre Prüfungen bewertet die Revision die Wirksamkeit der Governance-Systeme sowie einzelner Geschäftsprozesse und macht Vorschläge zu ihrer Verbesserung.

Inhalte

- Rechtlicher Ordnungsrahmen: Pflichten und Haftungsrisiken
- Zusammenspiel der Governance-Systeme, Three-Lines-Modell
- Aufbau und Grundelemente eines Internen Kontrollsystems (entsprechend COSO-Modell und Prüfungsstandards)
- Dokumentation des Internen Kontrollsystems in Form einer Risikokontrollmatrix
- Risikomanagement und Abgrenzung zum Internen Kontrollsystem
- Prüfungen der Revision/Rechnungsprüfung: System- und Prozessprüfungen/Grundlagen für die Erstellung von Prüfungschecklisten

Ort

VWA digital

Kontakt

Information

Katharina Rimmer
0711 21041-42
k.rimmer@w-vwa.de

Konzeption und Beratung

Andrea Daubner
0711 21041-35
a.daubner@w-vwa.de

Anmelde- und Teilnahmebedingungen

Technische Anforderungen



Impressum

Datenschutzhinweise

- Fallstudie/Gruppenarbeit: Erstellen einer Risikokontrollmatrix (Risiken ermitteln und bewerten, Steuerungs- und Kontrollmaßnahmen bestimmen)

Dozent

Dr. Peter Glinder

Stellvertretender Leiter des Amts für Revision der Landeshauptstadt Stuttgart

Lernziele

Diese Veranstaltung verschafft Ihnen einen Überblick und konkrete Praxisempfehlungen für einen Einstieg in die Prüfung von Risikomanagementsystemen und Internen Kontrollsystemen.

Zielgruppe

Rechnungsprüfende in Kommunalverwaltungen