



HAUB + PARTNER

**Präsenz oder online –  
Sie haben die Wahl!**  
Nehmen Sie entweder vor Ort  
oder online teil.



Grundlagenseminar

# Stichprobenprüfungen

[www.haub-seminare.de](http://www.haub-seminare.de)

Seit über 30 Jahren Ihr kompetenter Partner für Revisions-Seminare

# Stichprobenprüfungen

## Verfahren und Auswertungsmethoden im Überblick

Die Menge der zu prüfenden Daten wächst in jedem Unternehmen in einem rasanten Tempo. Vollprüfungen sind daher kaum mehr durchführbar. Um dennoch in den Prüfungsfeldern wertvolle Hinweise auf Fehler, Unstimmigkeiten, Kontrollschwächen, Risiken oder dolose Handlungen zu finden, sind Stichprobenprüfungen zwingend erforderlich. Welche Stichprobenverfahren gibt es? Wie wird der Stichprobenumfang sinnvoll bestimmt? Wie werden Stichprobenergebnisse bewertet, um zuverlässige und aussagekräftige Prüfungsnachweise zu erhalten? Die Antworten auf diese Fragen werden in Gruppenarbeit anhand eines umfassenden Praxisbeispiels erläutert.

### Seminarablauf

#### Aktuelle Anforderungen an Stichprobenprüfungen

- › Standards, nationale und internationale Quellen
- › Repräsentative Stichprobe vs. Teil- / Vollprüfung
- › Einsatzmöglichkeiten diverser Verfahren
- › Grenzen und Risiken
- › Abhängigkeit von Grundgesamtheit und Repräsentativität
- › Stichproben als Bestandteil des Prüfungsrisikos

#### Statistische vs. nicht-statistische Verfahren – wann benötigen Sie welche Methode?

- › Abhängigkeiten von Daten- und Prozessrisiken
- › Statistic vs. Non-Statistic Sampling
- › Umsetzung in der Praxis – Modellvorschläge
- › Anwendung praxiserprobter Verfahren in Microsoft® Excel® für Ihre tägliche Arbeit
- › Schichtungen als Voraussetzung für Stichprobenverfahren?
- › Festlegung des Prüfungsumfangs
- › Definitionen von Vertrauensintervall bis Fehlererwartung
- › Monetary-Unit-Sampling (MUS) vs. Difference-Estimation-Sampling (DES)
- › „Kleine“ Grundgesamtheiten

#### Digitale Datenanalyse als Grundlage – Erfolgsfaktoren und Stolpersteine

- › Datenanalytik als Grundlage – welche Felder sind geeignet?
- › „Zufälle“ in MS Excel
- › DES-Umsetzung in MS Excel – Differenzen professionell schätzen
- › Zählalgorithmen und ihre Grenzen
- › Abbildung von MUS und DES in Standardsoftware
- › Umsetzung in Datenanalytik-Software (ACL und IDEA)
- › Grenzen im Prüfungsalltag

#### Hochrechnungsverfahren – Prüfungsergebnisse professionell auswerten

- › Fehlerbehandlung – Handlungsempfehlungen bei Abweichungen als Prüfungsergebnis
- › Fehlerhochrechnung mittels Software
- › Behandlung systematischer Fehler
- › Umgang mit „rechnerischen Zufallsfehlern“

*®Microsoft und Excel sind eingetragene Markenzeichen der Microsoft Corporation, Redmond.*

### Ziel des Seminars

Sie erhalten einen kompakten Überblick über statistische, nicht-statistische und systematische Stichprobenverfahren und lernen anhand eines umfassenden Praxisbeispiels die Einsatzmöglichkeiten und Grenzen der verschiedenen Methoden kennen.

### Info



Dauer: 2 Tage  
 Preis: 1.490 € zzgl. MwSt. [Präsenz]  
 1.290 € zzgl. MwSt. [Online]  
 Zeiten: 1. Tag 9.30 - 18.00 Uhr  
 2. Tag 9.00 - 17.00 Uhr  
 Web: [www.haub.de/02H6848](http://www.haub.de/02H6848)

### Termine

22. + 23. Februar 2024 | Online-Seminar  
 02. + 03. September 2024 | München

**CPE**  
 14 Stunden für CIAs

### Ihr Seminarleiter



**Bernd Schindler**  
 Manager Internal Audit,  
 Mitreva AG (Migros)

### Special

Interaktive Durchführung von Stichprobenprüfungen direkt am Notebook: Jeder Teilnehmer bekommt ein Notebook zur Verfügung gestellt

### Online-Teilnahme

Für den Workshop benötigen Sie Microsoft Excel (ab Version Excel 2013) sowie zur Bildschirmteilung die Zoom Desktop-Version (kein Web-Client). Zum komfortableren Arbeiten empfehlen wir einen zweiten Bildschirm. Bitte downloaden Sie vor Seminarbeginn die Unterlagen, die wir Ihnen vorab zusenden.

# Anmeldung

Ja, ich/wir melde(n) mich/uns zu folgendem HAUB + PARTNER-Seminar an:

## Stichprobenprüfungen

Termin: .....

**Melden Sie sich jetzt an!**  
**[www.haub.de/02H6848](http://www.haub.de/02H6848)**

**E-Mail:** anmeldung@haub-seminare.de  
**Tel.:** + 49 (0) 6196/50952-300  
**Fax.:** + 49 (0) 6196/50952-310  
**Post:** HAUB + PARTNER GmbH  
Postfach 56 09  
65731 Eschborn

### Seminarhotel

Bei Präsenzseminaren teilen wir Ihnen spätestens drei Wochen vor Seminarbeginn das konkrete Seminarhotel mit allen notwendigen Informationen mit.



### Die Systemanforderungen für das Online-Seminar

- ✓ Internetzugang, aktueller Browser
- ✓ Headset bzw. Lautsprecher und Mikrofon
- ✓ Webcam
- ✓ Wir nutzen das Meeting-Tool Zoom. Bitte überprüfen Sie mit diesem Link die Systemkompatibilität:  
<https://zoom.us/test>
- ✓ Sie erhalten vorab die digitalen Seminarunterlagen

Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲
-----	
Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲ 10% PREISNACHLASS AB DEM 2. TEILNEHMER
-----	
Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲ 10% PREISNACHLASS AB DEM 2. TEILNEHMER
-----	
Firma	▲
Straße/Postfach	▲
PLZ/Ort	▲
Telefon/Fax	▲
E-Mail	▲
Datum	▲
Unterschrift	▲
-----	
Ansprechpartner/in im Sekretariat	▲
Anmeldebestätigung bitte an	▲
Abteilung	▲
Rechnung bitte an	▲
Abteilung	▲
-----	
Mitarbeiter:	<input type="checkbox"/> BIS 100 <input type="checkbox"/> 100-200 <input type="checkbox"/> 200-500 <input type="checkbox"/> 500-1000 <input type="checkbox"/> ÜBER 1000

### Anmeldebedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Sollte mehr als eine Person desselben Unternehmens an demselben Seminar teilnehmen, bieten wir ab der zweiten 10% Preisnachlass. Bis zu vier Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Teilnahmegebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Teilnahmegebühren verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt. und sind bei den jeweiligen Seminaren genannt.

### Datenschutzhinweis

Die Haub + Partner GmbH, Düsseldorf Str. 36, 65760 Eschborn, mit ihren Dienstleistern, die Ihre personenbezogenen Daten in unserem Auftrag verarbeiten (im Folgenden: Haub + Partner, wir, uns) ist verantwortlich für den Schutz und die Sicherheit Ihrer Daten. Sie erreichen uns und unseren Datenschutzbeauftragten unter dieser Anschrift oder per E-Mail unter [datenschutz@haub-seminare.de](mailto:datenschutz@haub-seminare.de). Wir verarbeiten die personenbezogenen Daten aus Ihrer Anmeldung zu Veranstaltungen zunächst zur Bearbeitung Ihrer Anmeldung und zur Rechnungsstellung (Art. 6 Abs. 1 b der Datenschutz-Grundverordnung, DSGVO). Damit wir Ihnen Informationen über interessante Angebote zur beruflichen Weiterbildung von uns und unseren Partnerunternehmen aus der **Management Circle Gruppe** (Management Circle AG, Management Circle Verlag GmbH und Haub + Partner GmbH, alle Düsseldorf Str. 36, 65760 Eschborn) anbieten können, verarbeiten wir die Daten aus Ihrer Anmeldung und Teilnahme an unseren Veranstaltungen außerdem für Kundenanalysen und Postwerbung, auch im Interesse unserer Partnerunternehmen aus der **Management Circle Gruppe**, an die Ihre Anschriftendaten auch für deren Postwerbung übermittelt werden können (Art. 6 Abs. 1 f DSGVO). Diese Vorgehensweise gilt auch für jede andere Form der Datenerhebung direkt bei der betroffenen Person (z.B. Downloads). Sofern die Adressdaten nicht direkt bei Ihnen erhoben wurden, stammen sie aus öffentlich zugänglichen Quellen (z.B. Internet).

Mit Ihrer jederzeit widerruflichen Einwilligung informieren wir Sie per E-Mail (§ 7 Abs. 2 Nr. 3 UWG) über unsere Angebote zur beruflichen Weiterbildung. Unsere Veranstaltungsteilnehmer informieren wir hierüber auch telefonisch (§ 7 Abs. 2 Nr. 2 UWG). Wenn Sie uns im Zusammenhang mit Ihrer Teilnahme an einer unserer Veranstaltungen Ihre E-Mail-Adresse mitgeteilt haben, informieren wir Sie ebenfalls per E-Mail über weitere Veranstaltungen, die den von Ihnen gebuchten ähnlich sind (§ 7 Abs. 3 UWG). Dem können Sie selbstverständlich jederzeit widersprechen (siehe unten). Darüber hinaus informieren wir Sie mit Ihrer jederzeit widerruflichen Einwilligung auch einmalig telefonisch zu einem von Ihnen jeweils angegebenen Thema (§ 7 Abs. 2 Nr. 2 UWG).

Ihre Vertragsdaten und die dazugehörigen Dokumente speichern wir für 10 Jahre (§ 147 Abs. 3 AO), sonstige Handels- und Geschäftsbriefe für 6 Jahre (§ 257 Abs. 4 HGB). Ihre für Werbezwecke erhobenen Daten verarbeiten wir, bis Sie dem widersprechen oder Ihre Einwilligung widerrufen. Bei Vorliegen der gesetzlichen Voraussetzungen haben Sie hinsichtlich Ihrer Daten die Rechte auf Auskunft, Berichtigung, Löschung, Einschränkung der Verarbeitung, Widerspruch gegen die Verarbeitung (siehe unten) und Datenübertragbarkeit sowie das Recht auf Beschwerde bei einer zuständigen Datenschutz-Aufsichtsbehörde.

Ihr Widerspruchsrecht: Wenn Sie der Verarbeitung Ihrer Daten für Werbezwecke widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen möchten, genügt jederzeit eine kurze Nachricht an unseren Datenschutzbeauftragten per E-Mail an [datenschutz@haub-seminare.de](mailto:datenschutz@haub-seminare.de) oder per Post an Haub + Partner GmbH, Datenschutz, Postfach 56 09, 65760 Eschborn. Dies gilt ebenso, wenn Sie aus Gründen, die sich aus Ihrer besonderen Situation ergeben, der Verarbeitung ihrer Daten widersprechen wollen.

Weitere Informationen zum Datenschutz erhalten Sie unter [www.haub-seminare.de/datenschutz](http://www.haub-seminare.de/datenschutz).