



HAUB + PARTNER

**Kaufmännische Revision**

# Revision der Buchhaltung

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

Seit über 30 Jahren Ihr kompetenter Partner für Revisions-Seminare

# Revision der Buchhaltung

## Von der Sachkonten- bis zur Hauptbuchhaltung

Bei der Prüfung der Buchhaltung muss die Interne Revision neben der Ordnungsmäßigkeit einzelner Buchhaltungsaktivitäten alle Teilbereiche der Buchhaltung von der Sachkontenbuchhaltung über die Kreditorenbuchhaltung und Debitorenbuchhaltung bis zum Hauptbuch professionell prüfen. Darüber hinaus ist sie gefordert, IT-Systeme und IT-Anwendungen, die zur Bearbeitung der Daten genutzt werden, kritisch unter die Lupe zu nehmen. Ziel ist es, die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems zu hinterfragen, Schwachstellen in den Rechnungsläufen und der Zahlungsüberwachung aufzudecken und Manipulationsmöglichkeiten frühzeitig entgegenzuwirken.

### Seminarablauf

#### Grundsätzliche Anforderungen an die Revision der Buchhaltung

- › Unterschiede in den Formen der Revision – anlassbezogene und anlassunabhängige Revision
- › Wesentliche Buchungssätze im Überblick
- › Grundlagen der Bilanzanalyse
- › HGB und IFRS: Bilanzierungs- und Ausweisvorschriften
- › Bilanzskandale aus Revisionssicht
- › Planung und Dokumentation der Prüfung
- › Planung mit Hilfe des COSO-Würfels
- › Darstellung des system- und risikoorientierten Prüfungs- und Untersuchungsansatzes
- › Prüfung und anschließende Dokumentation des rechnungslegungsbezogenen IKS
- › Planung und Durchführung von weitergehenden Prüfungen an den Schwachstellen des IKS
- › Darstellung der Untersuchungsmethodik anhand von Risikokontrollmatrizen

#### Revision der Sachkontenbuchhaltung

- › Prüfung ausgewählter Sachkonten
- › Anlagenbuchhaltung, Anlagenzugänge und Anlagenverkäufe
- › Lagerbuchhaltung und Materialwirtschaft
- › Gehaltsbuchhaltung
- › Manipulationsmöglichkeiten

#### Revision der Kreditorenbuchhaltung am konkreten Fallbeispiel eines Industriebetriebs/Handelsunternehmens

- › Organisation des Belegflusses und Stammdaten
- › Materialeingang (Auftrag, Lieferschein, Rechnung)
- › Rechnungseingang (Erfassung, Prüfung, Verbuchung, Bezahlung)
- › Kontenpflege, Skonti, Nachlässe und Differenzbehandlung
- › Umsatzsteuer, Saldenbestätigungen, Manipulationsmöglichkeiten

#### Revision der Debitorenbuchhaltung am konkreten Fallbeispiel eines Industriebetriebs/Handelsunternehmens

- › Organisation (Grundlagen der Fakturierung, Erfassung, Verbuchung) und Stammdaten
- › Warenausgang (Lieferschein, Rechnung, Buchung, Zahlung, Buchung)
- › Kontenpflege, Skonti, Rabatte, Rücklieferungen und Umbuchungen
- › Zahlungsüberwachung und Mahnwesen
- › Geldeingänge (Überweisung, Scheck, Lastschrift, Barzahlung und Datenträger austausch)
- › Zweifelhafte Forderungen, Saldenbestätigung, Manipulationsbereiche

#### Einführung in die IT-gestützte Revision

- › Grundlagen und Einsatzmöglichkeiten
- › Darstellung eines Workflows
- › Umgang mit Untersuchungsfeststellungen
- › Illustration anhand praktischer Anwendungssoftware (anbieterübergreifend)

### Ziel des Seminars

Sie erfahren, in welchen Bereichen der Buchhaltung die größten Risiken stecken und lernen, diese durch risiko- und prozessorientierte Audits frühzeitig aufzudecken und zu eliminieren.

### Info

Dauer: 2 Tage  
 Preis: 1.290 € zzgl. MwSt.  
 Zeiten: 1. Tag 9.30 - 18.00 Uhr  
 2. Tag 9.00 - 17.00 Uhr  
 Web: [www.haub.de/03H5626](http://www.haub.de/03H5626)

### Termine

11. + 12. März 2019 | Hamburg | H3  
 28. + 29. Oktober 2019 | Köln | K3

**CPE**  
 14 Stunden für CIAs

### Ihr Seminarleiter



**Martin Sengpiel**  
 Wirtschaftsprüfer –  
 German Certified Public  
 Auditor, Technical Director,  
 MAZARS GmbH & Co. KG

### Special

Case Studies für die Kernprozesse der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung und für die Ermessensspielräume im Jahresabschluss

# Anmeldung

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

## Revision der Buchhaltung

Termin: .....

**Melden Sie sich jetzt an!**  
**[www.haub.de/03H5626](http://www.haub.de/03H5626)**

**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

### H3 Mercure Hotel Hamburg City

Amsinckstraße 53, 20097 Hamburg  
Telefon: +49 40 2363-80  
E-Mail: H1163@accor.com

[www.mercure.com](http://www.mercure.com)

### K3 Leonardo Royal Hotel Köln - Am Stadtwald

Dürener Straße 287, 50935 Köln  
Telefon: 0221 46760  
E-Mail: info.koelnstadtwald@leonardo-hotels.com

[www.leonardo-hotels.de](http://www.leonardo-hotels.de)

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 ein Vertreter desselben Unternehmens an einer Veranstaltung teilnehmen, bieten wir ab dem **zweiten Teilnehmer 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. Die genannte Teilnahmegebühr versteht sich zzgl. der gesetzlichen MwSt. und ist auf der Vorderseite 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 interessanten Angebote zur beruflichen Weiterbildung von uns und unseren Partnerunternehmen aus der **Management Circle Gruppe** (Management Circle AG, Management Circle Verlag GmbH, Haub + Partner GmbH und IMW Bildungsinstitut der Mittelständischen Wirtschaft 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). 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).