

Aufbau Rechnungswesen-nahes internes Kontrollsystem

Branche: Handwerk

Unsere Rolle: Consultant Finance & Controlling



Projektzielsetzung

- Einrichtung des IKS zur Sicherstellung der vollständigen und richtigen Abbildung des Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens auf der Ebene der Monats- und Jahresabschlüsse nach HGB
- Stringente Übersetzung der Grundlage IDW PS 261 n.F. in das IKS



Vorgehensweise

- Umfängliche Analyse der Ist-Situation in Bezug auf das Rechnungswesen mit Prozesse, Informationsversorgung, Bilanzierungs- und Bewertungsregeln
- Bewertung der Prozesse und Arbeitspapiere
- Abstimmung des identifizierten Änderungsbedarfs mit Geschäftsführung und Wirtschaftsprüfer
- Erstellung der modifizierten Prozesse mit Beschreibung und Anlage von modifizierten Arbeitspapieren im QM-System des Unternehmens unter Berücksichtigung der Herangehensweise des IDW PS 261 n.F. mit Prüf- und Kontrollschleifen inkl. Dokumentation
- Implementierung parallel zur Erstellung des Jahresabschlusses



Wichtigste Ergebnisse

- Aufdeckung systematischer Fehler im Erstellungsprozess
- Vermeidung individueller Fehler durch Veränderung der Prozesse
- Schaffung von zeitgemäßen Arbeitspapieren
- Anbindung an das Risikomanagement