

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

Der aktuelle Prüferarbeitsplatz NRW enthält vielfältige Optimierungen und ist zudem für den Einsatz unter Windows 7 freigegeben. Des Weiteren umfasst der Prüferarbeitsplatz entsprechende Anpassungen in Bezug auf aktuelle Gesetzesfassungen.

Um Ihnen den Einstieg in die Arbeit mit der aktuellen Version zu erleichtern, finden Sie hier einen kurzen Überblick über die Neuerungen. Ausführliche Informationen zur Installation und zur Übernahme bereits bestehender Prüfungsdateien finden Sie in der Datei „Wichtige_Hinweise.txt“ auf der CD.

Programmversion

Neue Features und Funktionen

- Die aktuelle Version basiert auf der AuditAgent Version 2009.00.203 R8 und ist somit auch in Kombination mit dem Betriebssystem Windows 7 einsetzbar.
- Die neue Programmversion bietet zahlreiche neue Features und umfangreiche Erweiterungen bestehender Funktionalitäten. So wurde beispielsweise der Import von Microsoft Excel-Dateien erheblich vereinfacht, indem nun das gewünschte Tabellenblatt ausgewählt werden kann oder bestimmte Zeilen vom Import ausgeschlossen werden können. Der Bereich Abschluss-

buchungen wurde um wesentliche Funktionen, wie eine Historie der durchgeführten Aktionen, erweitert, die das Renummerieren, Erstellen und Löschen einer Buchung aufzeichnet, sowie die Anzeige des Namens oder der Initialen des Anwenders, der die Buchung erstellt hat. Zusätzlich beinhaltet die Version noch viele neue Funktionalitäten, die insbesondere der Benutzerfreundlichkeit oder der optimalen Bearbeitung eines Prüfungsberichts im Team dienen, z. B. die Kennzeichnung von Dokumenten im Dokumentenmanager, für die eine Aufgabe besteht. Ebenso wird in der Datei nun angezeigt, welche anderen Anwender zeitgleich an der Datei arbeiten.

- Eine ausführliche Übersicht über alle Neuerungen der Programmversion finden Sie entweder im Installationsbrowser unter der Rubrik AuditAgent, indem Sie auf den Link ProduktNews klicken, oder direkt auf der Installations-CD unter folgendem Verzeichnispfad Resources\Installationen\Service in der Datei „Neuerungen AuditAgent.pdf“.

Mehr Informationen zu AuditSolutions für Kommunale Prüfung und unseren anderen Produkten & Dienstleistungen

Audicon GmbH

Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3
40221 Düsseldorf
Tel.: +49 211/5 20 59-430

Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100
70565 Stuttgart
Tel.: +49 711/7 88 86-430

E-Mail:

sales@audicon.net

www.audicon.net

ProduktNEWS
AuditSolutions für Kommunale Prüfung

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

Update der Programmversion und bereits bestehender Prüfungsdateien

- Installieren Sie bitte zuerst die neue Programmversion AuditAgent 2009.00.203 R8, indem Sie auf den Eintrag AuditAgent im Installationsassistenten klicken. Lesen Sie hierzu bitte die Datei „Wichtige_Hinweise.txt“ auf der CD. Führen Sie nach der Installation der Programmversion bitte einen Neustart durch. Anschließend können Sie mit der Installation des Prüferarbeitsplatzes fortfahren. Klicken Sie im Installationsassistenten auf den Eintrag Kommunale Vorlagen und wählen Sie Ihre Vorlage aus.
- Öffnen Sie nach der Installation CaseWare und öffnen Sie eine bestehende Prüfungsdatei, indem Sie über das Menü Datei den Eintrag Öffnen auswählen. Bitte beantworten Sie die Abfrage, ob die Datei aus einer früheren Version konvertiert werden soll, mit Ja. Die Prüfungsdatei wird dabei nicht um die neuen Inhalte, wie z. B. die neue Grundakte, erweitert.
- Bitte beachten Sie, dass Prüfungsdateien nicht automatisch inhaltlich aktualisiert werden. Für die Verwendung der aktualisierten Inhalte muss die Prüfungsdatei mit der aktuellen Vorlage neu angelegt werden.

Berichtsakte - Anlagen

Anlagenspiegel

- Die Darstellung des Wertes in der ersten Spalte „Stand am 31.12. des Vorjahres“ des Anlagenspiegels erfolgt nun auf Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Analysierende Darstellung der VFE-Lage

- Die Ausrichtung der Summenzeilen einheitlich nach unten ist nun auch bei einer Änderung der Tabelle Vermögensstruktur oder der Tabelle Kapitalstruktur über die Auswahl Tabellendefinition in der fixierten Kopfzeile gewährleistet. Für eine bestehende Prüfungsdatei kann dies übernommen werden, indem Sie in dem Dokument „VFE - Analysierende Darstellung der VFE-Lage“ die bestehende Tabelle über das Symbol Textbaustein löschen entfernen und diese Tabelle anschließend erneut aus der Textbibliothek einfügen. Klicken Sie in der fixierten Kopfzeile des Dokuments auf den Eintrag Zur Textbibliothek, um in die Textbibliothek zu wechseln. Wählen Sie dort den Textbaustein Vermögenslage - Tabelle aus. Bitte stellen Sie sicher, dass nicht mehr Textbausteine aktiviert sind, die zusätzlich mit übernommen würden. Öffnen Sie anschließend in der

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions für Kommunale Prüfung

○ Produktschulungen

○ AuditAgent/AuditReport

○ Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

○ CaseView Technik

○ AuditAgent/AuditReport (CaseWare) Basics

○ Berichterstellung und -bearbeitung mit AuditReport

○ Praktikerseminar

○ AuditSolutions für die kommunale Jahresabschlussprüfung

○ Online-Schulungen

○ CaseView Technik

○ Individuelle Schulungen

○ Workshop/Beratertag

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS AuditSolutions für Kommunale Prüfung

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

fixierten Kopfzeile das Drop-Down-Menü Aktion auswählen und wählen Sie hier die Option Zieldokumente aktualisieren. Die aktualisierten Tabellen werden in das Zieldokument übernommen.

Dokumente

Grundakte

- Die Grundakte wurde sowohl inhaltlich als auch strukturell umfassend überarbeitet und - mit Ausnahme des Dokuments GA II-61 - für alle Landesversionen des Prüferarbeitsplatzes vereinheitlicht. Das ermöglicht zukünftig einen länderübergreifenden Erfahrungsaustausch zur Prüfungsplanung und -strategie.
- Das Risikomodell wurde auf das Aussagenkonzept (Assertionskonzept) gemäß IDW PS 261 umgestellt. Infolgedessen wurde der Abschnitt 1. Prüffeldbezogene Risikobeurteilung der Postenmemoranden und Standardarbeitsprogramme entsprechend angepasst.
- Die im Teil 2 der Dokumente GA II-10 bis GA II-30 erfassten wesentlichen Fehlerisiken werden jetzt automatisch in die Tabelle des Teil 2 „Risk Map“ des Dokuments GA II-60 übernommen.
- Die IKS Checklisten sind jetzt nach Checklisten zur Aufbau- und Funktionsprüfung getrennt.

- Im Rahmen der IKS Prüfung (Aufbau- und Funktionsprüfung) in den Dokumenten GA II-30 bis GA III-100 identifizierte und dokumentierte Punkte für den Management Letter werden jetzt automatisch in das Dokument GA VII-20 Punkte für den Management Letter übertragen.

Standarddokumente

- Das Dokument „GA IV-60 - Prüfung von geschätzten Werten in der RL“ wird nun standardmäßig im Ordner Grundakte - Zusätzliche Prüfungshandlungen des Dokumentenmanagers dargestellt. Bisher war für dieses Dokument im Dokumentenmanager lediglich ein Platzhalter enthalten.
- In dem Dokument „J-21 - Bankkontrollarbeitspapier“ wurde die mögliche Anzahl der anzugebenden Banken von 10 auf 20 erhöht. Zusätzlich kann die Bezeichnung der jeweiligen Bank („Bank 1“, „Bank 2“...) überschrieben werden. Über eine Auswahl in der fixierten Kopfzeile kann die gewünschte Anzahl eingegeben werden.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions für Kommunale Prüfung

○ Produktschulungen

○ AuditAgent/AuditReport

○ Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

○ CaseView Technik

○ AuditAgent/AuditReport (CaseWare Basics

○ Berichterstellung und -bearbeitung mit AuditReport

○ Praktikerseminar

○ AuditSolutions für die kommunale Jahresabschlussprüfung

○ Online-Schulungen

○ CaseView Technik

○ Individuelle Schulungen

○ Workshop/Beratertag

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS AuditSolutions für Kommunale Prüfung

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

Checklisten

- In den Standardarbeitsprogrammen wurde in der fixierten Kopfzeile für die Prüfungsfeststellungen der neue Filter Feststellungen eingerichtet. Prüfungshandlungen werden wie bisher nach Arbeitsschritten gefiltert. Somit wird dem Umstand Rechnung getragen, dass die Antworten Ja bzw. Nein in den Bereichen Prüfungsfeststellungen und Prüfungshandlungen jeweils unterschiedliche Zielsetzungen verfolgen.
- 21 Standardarbeitsprogramme und 9 Postenmemoranden wurden inhaltlich überarbeitet. Die folgenden Standardarbeitsprogramme/Postenmemoranden weisen besonders umfangreiche Anpassungen und Erweiterungen auf:
 - PoMe/StaPro Sachanlagevermögen
 - PoMe/StaPro Forderungen
 - PoMe/StaPro Ford./Verbind. im Verbund-/Beteiligungsber.
 - PoMe/StaPro Sonstige Vermögensgegenstände
- Überdies wurden die Checklisten an die neue Grundakte und die Standardpositionsstruktur bzw. § 46 GemHVO Doppik n. F. angepasst. Sofern erforderlich, wurde hier auch die Dokumentenbezeichnung aktualisiert.

Erweiterungen und Optimierungen Anpassungen und Änderungen an Textbausteinen

- Die aktuelle Version enthält zahlreiche Textbausteine, die inhaltlich aktualisiert oder geändert wurden, so zum Beispiel der Textbaustein „Prüfungsauftrag - Prüfung durch örtliche Rechnungsprüfung des Kreises“. Hier wurde der Begriff Rechnungsprüfungsamt durch den Begriff Rechnungsprüfung ersetzt. Des Weiteren wurden im Textbaustein „Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung“ die Verweise auf den IDW PS 260 durch Verweise auf den IDW PS 261 ersetzt. Im Folgenden finden Sie die Liste aller geänderten oder umbenannten Textbausteine.

Textbausteine mit inhaltlichen Änderungen

- Prüfungsauftrag
- Grundsätzliche Fragestellungen
- Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf - Alternative 2 (ganz oder teilweise unzutreffende Lagebeurteilung)
- Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf - Sonderfall unzulässiges Fehlen des Lageberichts

Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions für Kommunale Prüfung

- Produktschulungen
- AuditAgent/AuditReport
- Berichterstellung mit AuditReport
- Inhouse-Schulungen
- CaseView Technik
- AuditAgent/AuditReport (CaseWare) Basics
- Berichterstellung und -bearbeitung mit AuditReport
- Praktikerseminar
- AuditSolutions für die kommunale Jahresabschlussprüfung
- Online-Schulungen
- CaseView Technik
- Individuelle Schulungen
- Workshop/Beratertag

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS
AuditSolutions für Kommunale Prüfung

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

- Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken - Alternative 2 (ganz oder teilweise unzutreffende Lagebeurteilung)
- Unregelmäßigkeiten
- Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen
- Jahresabschluss
- Lagebericht
- Gesamtaussage des Jahresabschlusses
- Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses - Darstellung Einschränkungsgründe (Beispiele)
- Wesentliche Bewertungsgrundlagen
- Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen - Überschrift
- Aufgliederungen und Erläuterungen - Überschrift
- Aufgliederungen und Erläuterungen - Alternative 1 (Standardfall: Ausreichende Angaben im Anhang oder Aufgliederungen und Erläuterungen nicht zum Verständnis der Gesamtaussage erforderlich)
- Aufgliederungen und Erläuterungen - Alternative 2 (Aufgliederungen und Erläuterungen zum Verständnis der Gesamtaussage erforderlich, Angaben nicht bereits im Anhang enthalten)

- Kreisangehörige Gebietskörperschaften
- Kreisfreie Gebietskörperschaften
- Kreise
- Landschaftsverband
- Prüfungsauftrag - Prüfung durch örtliche Rechnungsprüfung des Kreises
- Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung
- Steuerliche Verhältnisse
- Wirtschaftliche Grundlagen

Umbenannte Textbausteine

- Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf - Sonderfall unzulässiges Fehlen des Lageberichts
- Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Textbaustein Hinweise zu Wertpapiere AV

- Der Textbaustein „Hinweise zu Wertpapiere AV“ kann nun auch in den Erläuterungsteil übernommen werden.

○ **Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions für Kommunale Prüfung**

○ **Produktschulungen**

○ **AuditAgent/AuditReport**

○ **Berichterstellung mit AuditReport**

○ **Inhouse-Schulungen**

○ **CaseView Technik**

○ **AuditAgent/AuditReport (CaseWare) Basics**

○ **Berichterstellung und -bearbeitung mit AuditReport**

○ **Praktikerseminar**

○ **AuditSolutions für die kommunale Jahresabschlussprüfung**

○ **Online-Schulungen**

○ **CaseView Technik**

○ **Individuelle Schulungen**

○ **Workshop/Beratertag**

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditSolutions für Kommunale Prüfung**

AuditSolutions für Kommunale Prüfung

Prüferarbeitsplatz Nordrhein-Westfalen

Prüfungsassistent

- Im Zusammenhang mit der überarbeiteten Grundakte wurde der Prüfungsassistent aktualisiert.

Weitere Anpassungen

- Sämtliche Texte wurden einem eingehenden Review unterzogen und sorgfältig überarbeitet.
- Die Formatierung und Ausrichtung der Definition der Kennzahlen und deren Quelle wurden für die Kennzahlen gesamtwirtschaftliche Haushaltssituation, Kennzahlen Vermögens- und Finanzlage und Kennzahlen Ertragslage vereinheitlicht.

- Wird im Menü Extras und dem Punkt Optionen in der Registerkarte Anwender die Anzahl der Prüfer auf mehr als zwei erweitert, wird nun im Kopf des Zentralen Fragebogens die entsprechende Anzahl an Prüfern dargestellt.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions für Kommunale Prüfung

○ Produktschulungen

○ AuditAgent/AuditReport

○ Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

○ CaseView Technik

○ AuditAgent/AuditReport (CaseWare) Basics

○ Berichterstellung und -bearbeitung mit AuditReport

○ Praktikerseminar

○ AuditSolutions für die kommunale Jahresabschlussprüfung

○ Online-Schulungen

○ CaseView Technik

○ Individuelle Schulungen

○ Workshop/Beratertag

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS AuditSolutions für Kommunale Prüfung