

Interne Revision: höhere Prüfungsqualität dank digitaler Datenanalyse

IT-gestützte Datenanalyse hat sich zu einem unverzichtbaren Handwerkszeug für die Interne Revision entwickelt. Mit ihr ist es möglich, selbst größte Datenmengen in kürzester Zeit umfassend aufzubereiten und zu überprüfen. So können wesentliche Fehler und kriminelle Handlungen zeitnah aufgespürt werden.

Die Schäden, die der öffentlichen Verwaltung durch die Nichteinhaltung von Verwaltungsvorgaben, Betrug, Missbrauch oder auch Korruption entstehen, sind hoch. Neben den rein wirtschaftlichen Folgen führen solche Fälle immer zu einem Vertrauensverlust in die Politik und die öffentliche Verwaltung. Die Aufdeckung und die Prävention doloser Handlungen zählen daher zu den wichtigsten Aufgaben Interner Revisionen. Dabei werden die Anforderungen an die Innenrevision immer komplexer und anspruchsvoller. Denn die permanent steigende Komplexität von Prozessen und Verwaltungswegen verhindert häufig einen schnellen und umfassenden Einblick.

Mit IT-gestützter Datenanalyse ist es möglich, selbst größte Datenmengen übersichtlich aufzubereiten und aus diesen wichtige Erkenntnisse zu gewinnen. So können Fehler, Unwirtschaftlichkeiten und Manipulationen aufgedeckt und Risiken für die Behörde gesenkt werden.

Vorteile digitaler Datenanalyse

Zeitersparnis

Durch den Wegfall manueller Arbeitsschritte wird Zeit für die Bewertung und Bearbeitung der Ergebnisse (Auffälligkeiten, Schwachstellen, Fehler und Inkonsistenzen) geschaffen.

Höhere Sicherheit

Mit Datenanalyse erreichen Innenrevisoren valide Ergebnisse, verlässliche Informationen und damit eine höhere Sicherheit des Internen Kontrollsystems. Mögliche Fehler oder Manipulationen können aufgedeckt oder auch von vorneherein verhindert werden.

Gleichbleibend hohe Qualität der Prüfung

Eine gleichbleibend hohe Qualität der Prüfungshandlungen ist gewährleistet – und das unabhängig von zeitlichen und personellen Verfügbarkeiten.

Höherer Wertbeitrag

Durch die Standardisierung und Automatisierung digitaler Datenanalyse werden Prozesse verbessert und die Wirtschaftlichkeit der Behörde langfristig erhöht.

Fachliches Know-how bleibt in der Behörde

Mit der Einrichtung standardisierter Kontrollhandlungen wird das Prüfungs- und Kontroll-Know-how in der Behörde gehalten – unabhängig von einzelnen Mitarbeitern.

Einsatzbereiche digitaler Datenanalyse: von ad hoc zu kontinuierlich und automatisiert

Das Einsatzspektrum digitaler Datenanalyse ist breit: Es reicht von einer flexiblen Auswertung innerhalb der Innenrevision bis hin zur vollautomatischen Kontrollprüfung mit aktiver E-Mail-Alarmierungsfunktion bei Unrichtigkeiten und Verstößen (Internes Kontrollsystem).

Mögliche Einsatzbereiche:

- Analyse der zahlungsrelevanten Vorgänge auf Einhaltung von Vergaberichtlinien
 - Überprüfung der Einhaltung interner Vorschriften innerhalb der finanzrelevanten Verfahren
 - Suche nach Verdachtsmomenten doloser Handlungen
 - Überwachung haushaltsrechtlicher Vorschriften
 - Analyse zur Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns
- Mehr zu den Einsatzbereichen finden Sie im Fachbeitrag von Rechnungsprüfer Stephan Vay in Kapitel 1.4.

Datenanalyse mit der bewährten Software-Lösung IDEA

Zu einem vielfach bewährten Analysewerkzeug in Behörden zählt IDEA. Die anwenderfreundliche Software-Lösung der Audicon GmbH wird von der Finanzverwaltung, dem Zoll, der Staatsanwaltschaft, kommunalen Prüfern und Rechnungshöfen seit vielen Jahren erfolgreich eingesetzt.

Einrichtung eines Internen Kontrollsystems

Für Verwaltungen, die ein nachhaltiges Internes Kontrollsystem einrichten oder ihr bestehendes ergänzen möchten, eignet sich die Audicon Software-Lösung CaseWare Monitor, die auf IDEA aufsetzt. Mit ihr können kritische Geschäftsprozesse kontinuierlich und vollkommen automatisiert überwacht werden. Ein implementiertes Eskalationsmanagement stellt sicher, dass einmal erkannte Auffälligkeiten an die richtigen Adressaten in der Behörde weitergeleitet und so zeitgerecht Gegenmaßnahmen ergriffen werden können.

Interesse? Lassen Sie sich beraten!

Die Audicon GmbH ist der führende Anbieter von Software-Lösungen, methodischem und fachlichem Know-how sowie Dienstleistungen rund um Audit, Risk und Compliance. Die Audicon Software-Lösung IDEA ist seit dem Jahr 2002 offizielle Prüfsoftware der Finanzverwaltung. In Zusammenarbeit mit der Horizon5 GmbH bietet Audicon zudem speziell auf Behörden ausgerichtete Prüfungs-, Beratungs- und Schulungsdienstleistungen an.

Sie wollen mehr über digitale Datenanalyse mit IDEA oder die Einrichtung eines nachhaltigen Internen Kontrollsystems erfahren? Dann lassen Sie sich von der Audicon GmbH beraten und die Software-Lösungen im Praxiseinsatz vorstellen.

Kontakt: sales@audicon.net – Stichwort: **Leitfaden Interne Revision**
Weitere Informationen zu IDEA und Audicon: www.audicon.net