DIGITAL LEARNING
ACCOUNTING AND TAX

Zertifikat

Artem Waal

hat

an dem Kurs

Internes Kontrollsystem

erfolgreich teilgenommen.

Inhalte des sechsmonatigen Kurses waren:

Risiken und Gründe für ein internes Kontrollsystem (IKS): • Ursachen für ein internes Kontrollsystem • Systematisierung von Risiken: Externe und interne Risiken • Systematisierung von Risiken: Strategische und operative Risiken • Systematisierung von Risiken: Symmetrische und asymmetrische Risiken • Systematisierung von Risiken: Wirtschaftliche Risiken • Risikomanagement und Risikofrühwarnsysteme • Methoden der Risikoidentifikation • Komponenten des Risikofrühwarnsystems.

Rechtliche Grundlagen-Aufbau einer IKS-Prüfung: • Aufgaben eines internen Kontrollsystems • Rechtliche Rahmenbedingungen: SOX • Rechtliche Rahmenbedingungen: EU-rechtliche Vorgaben • Rechtliche Rahmenbedingungen: Gesetz zur Kontrolle und Transparenz • Rechtliche Rahmenbedingungen: Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz • Vorteile eines IKS • Grenzen eines IKS • Grundsätze für den Aufbau eines IKS • Komponenten eines IKS • Fünf Komponenten des IKS nach dem COSO-Modell: Kontrollumfeld,Risikobeurteilung, Kontrollaktivitäten, Information und Kommunikation, Überwachung • Beispiele für ein funktionierendes IKS • Aufbau- und Funktionsprüfung durch den Abschlussprüfer.

Eibelstadt, den 7. Oktober 2025

Prof. Dr. Monique Reis, StB