

Halderstone



Trainingsmodul

Assurance-Mechanismen auditieren

Beurteilen, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen Risiken glaubwürdig abdecken und wirksame Assurance liefern



Liefern internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen echte Assurance oder absolvieren sie nur Routinen?

Überblick

Interne Audits sind meist der zentrale Assurance-Mechanismus, der in ISO-Managementsystemen ausdrücklich gefordert wird. Sie wirken jedoch selten isoliert. Auch angrenzende Assurance-Mechanismen sollten Risiken sichtbar machen, die Wirksamkeit des Systems prüfen und organisatorisches Lernen unterstützen.

In der Praxis konzentrieren sich interne Auditprogramme und angrenzende Assurance-Mechanismen oft auf Pläne, Routinen und Verfahrenskonformität, während schwierige Fragen zur Wirksamkeit, Governance und zu systemischen Schwächen vermieden werden. Dieses Modul entwickelt die Fähigkeit, zu auditieren, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen die Leistung des Managementsystems glaubwürdig beurteilen. Die Teilnehmenden sehen zuerst, wie diese Mechanismen in Managementsystemen wirken sollen, und lernen dann, wie Auditoren risikobasierte Abdeckung, Unabhängigkeit, Qualität der Feststellungen und Wirksamkeit der Nachverfolgung prüfen.



Zielgruppe

- Angehende Auditoren, die Managementsysteme gemäss bewährten Vorgehensweisen auditieren wollen
- Praktizierende Managementsystem-Auditoren, die ihr Auditwissen, ihr Urteilsvermögen und ihre Wirksamkeit stärken wollen

Ist dieses Modul für Sie das Richtige?

Es passt gut für Sie, wenn Sie...

- auditieren wollen, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen glaubwürdige, risikobasierte Abdeckung liefern.
- Unabhängigkeit, Qualität der Feststellungen, Wirksamkeit der Nachverfolgung und Governance-Nutzen prüfen wollen.
- beurteilen müssen, ob angrenzende Assurance-Mechanismen das interne Audit sinnvoll ergänzen oder Lücken und Doppelarbeit erzeugen.
- belastbarere Auditschlussfolgerungen zu interner Aufsicht und Assurance-Wirksamkeit entwickeln wollen.

Es passt möglicherweise weniger gut für Sie, wenn Sie...

- interne Auditprogramme, Methoden oder Berichtsvorlagen gestalten möchten.
- Schulung zu Durchführungstechniken im Audit oder Gesprächsführung suchen.
- vor allem die Durchführung interner Audits verbessern möchten, statt internes Audit als Assurance-Mechanismus zu auditieren.
- internes Audit oder angrenzende Assurance-Mechanismen nicht als Teil eines Managementsystems auditieren wollen.

Lernergebnisse

Zentrale Lernergebnisse

- Glaubwürdig beurteilen, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen Managementsystemleistung und Risiken erfassen
- Risikobasierte Abdeckung des Auditprogramms anhand von Prioritäten und kritischen Prozessen der Organisation beurteilen
- Einschätzen, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen aussagekräftige Assurance und Aufsicht liefern

Zusätzliche Fähigkeiten

- Typische Schwachstellen in internem Audit und Assurance erkennen, etwa reine Verfahrensroutinen oder schwache Feststellungen
- Internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen von der Planung über Feststellungen bis zur Nachverfolgung nachzeichnen
- Geeignete Stichproben bei Auditaufzeichnungen auswählen
- Belastbare Auditschlussfolgerungen zur Wirksamkeit von internem Audit und Assurance formulieren

Agenda

Grundlagen von internem Audit und Assurance in Managementsystemen

Wie internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen unabhängige Assurance liefern, die Systemleistung beurteilen und die Governance der Organisation unterstützen

Wirksames Auditieren von internem Audit und Assurance

Wie Auditoren beurteilen, ob internes Audit und angrenzende Assurance-Mechanismen glaubwürdige Aufsicht statt bloss Verfahrenskonformität liefern

Risikobasierte Abdeckung des Auditprogramms prüfen

Wie sich beurteilen lässt, ob Auditprogramme die Risiken der Organisation, Systemprioritäten und kritische Prozesse abdecken

Den Auditnachweis über internes Audit und Assurance hinweg aufbauen

Wie sich Planung, Durchführung, Feststellungen und Nachverfolgung über Auditaufzeichnungen, angrenzende Assurance-Mechanismen und Steuerungsabläufe hinweg nachverfolgen lassen

Typische Schwachstellen in internem Audit und Assurance erkennen

Wie Auditoren schwache Feststellungen, reine Verfahrensroutinen, beeinträchtigte Unabhängigkeit und systemische Themen erkennen, die in internem Audit und angrenzender Assurance nicht hinterfragt werden

Die Glaubwürdigkeit interner Aufsicht und Assurance beurteilen

Wie Auditoren bestimmen, ob Ergebnisse aus internem Audit und angrenzender Assurance Entscheidungen, Prioritäten und Verbesserungsmassnahmen beeinflussen

Praxisworkshop mit Auditsimulation

Anwendung der erlernten Konzepte, Methoden und Ansätze in einem realistischen Praxisfall

Enthaltene Unterlagen

Lernunterlagen

- Foliensatz
- Workbook für Teilnehmende

Vorlagen & Werkzeuge

- Leitfaden zur Prüfung von internem Audit und Assurance
- Checkliste für Unterlagen zu internem Audit und Assurance
- Leitfaden für Stichproben in Audit- und Assurance-Aufzeichnungen
- Arbeitsblätter für Auditanalysen
- Sammlung typischer Schwachstellen
- KI-Prompt-Sammlung für internes Audit und Assurance

Bestätigung

- Teilnahmebestätigung

Vorbereitungshinweise

Vorausgesetzter Hintergrund

Dieses Modul setzt voraus, dass die Teilnehmenden grundlegende Auditaktivitäten durchführen und nachweisbasiert urteilen können.

Hilfreiche Vorkenntnisse umfassen:

- Grundverständnis von Managementsystemen und Governance-Strukturen der Organisation
- Fähigkeit, Auditnachweise über Auditaufzeichnungen und operative Nachweise hinweg nachzuverfolgen
- Grundkenntnisse zu internen Auditprozessen, zur Dokumentation von Auditprogrammen und zu angrenzenden Assurance-Mechanismen

Vorbereitungsmodule

Grundlagen (je nach Vorwissen)

Hilfreich, wenn Sie mit den zugrunde liegenden Konzepten noch wenig vertraut sind

- Audit-Grundsätze

Unterstützend (optional)

Hilfreich, aber nicht erforderlich, um wirksam teilnehmen zu können

- Audit: Kommunikation & Interviews
- Audit: Berichterstattung & Nachverfolgung

Organisatorisches

Verfügbare Sprachen

- Englisch
- Deutsch

Durchführung - Standard

- Virtueller Live-Unterricht
- Blended Learning (E-Learning + Live)

Durchführung - individuell

- Vor-Ort-Durchführung bei Ihnen
- Inhalte angepasst an Ihre Organisation



Halderstone

Halderstone by Langer & Co

Zürcherstrasse 2
CH-8852 Altendorf
Schweiz

info@halderstone.com
www.halderstone.com