

Übersicht: Nachschau-system 2026 gemäß § 55b Abs. 3 WPO – Basis IDW QMS 1 (09.2022)

gebührenfreies Downloaden der vollständigen Fassung der Prüferhilfen unter www.loesle.de



Gegenstand der Prüfung			„KLEINE NACHSCHAU“		Nachschau-bögen 2026		„UMFASSENDE NACHSCHAU“		Gegenstand der Prüfung			
Auftragsdurchführung	Kanzleiorganisation	Nachschau-system	- einmal jährlich - anlassbezogen - unterjährig				- zyklisch nach n Jahren - Zyklusdauer max. 6 Jahre - anlassbezogen - außerzyklisch		Auftragsdurchführung	Kanzleiorganisation	Nachschau-system	
			MINDESTUMFANG				UMFANG					
x	x	x	1. Beseitigung von in der Vergangenheit festgestellten Mängeln erledigt?		Nachschau-bogen 1/2026	I RÜCKSCHAU ALLE BEREICHE • Fehlerbeseitigung erfolgt?	Nachschau-bogen 1/2026	1. Beseitigung von in der Vergangenheit festgestellten Mängeln erledigt?		x	x	x
x	x		2. Beurteilung Angemessenheit der kanzleiindividuellen Risikoanalyse (Ziele, Risiken, Maßnahmen) !		formfreies Dokument (review marks)	II Nachschau Risikoanalyse !	formfreies Dokument (review marks)	2. Beurteilung Angemessenheit der kanzleiindividuellen Risikoanalyse (Ziele, Risiken, Maßnahmen) !		x	x	
x	x	x	3. SOLLSYSTEM – Jahresupdate (alle Bereiche) • Grundsätze & Verfahren § 55b Abs. 1, Abs. 2 Nr. 1-7 WPO • Angemessenheit entsprechend Risikoanalyse		Nachschau-bogen 2/2026	III AUFBAUPRÜFUNG ALLE BEREICHE • fachliche Fortentwicklung	Nachschau-bogen 2/2026	3. SOLLSYSTEM – Jahresupdate (alle Bereiche) • Grundsätze & Verfahren § 55b Abs. 1, Abs. 2 Nr. 1-7 WPO • Angemessenheit entsprechend Risikoanalyse		x	x	x
	alle Bereiche		4. Kontrolle aller Bereiche der Kanzleiorganisation • Einhalten der Vorgaben – Wirksamkeit gegeben? !		Nachschau-bogen 3/2026	IV FUNKTIONSPRÜFUNG KANZLEIORGANISATION • Einhaltung der Vorgaben	Nachschau-bogen 3/2026	4. Kontrolle aller Bereiche der Kanzleiorganisation • Einhalten der Vorgaben – Wirksamkeit gegeben?			Alle Bereiche	
Kleine Auftragsauswahl (min. 1 Auftrag)			5. Aufträge: Dokumentation Stichprobenauswahl • kleine Stichprobe • Ausgangspunkt: erweiterte Auftragsdatei		Nachschau-bogen 4/2026	V FUNKTIONSPRÜFUNG AUFTRAGSABWICKLUNG • Einhaltung der Vorgaben	Nachschau-bogen 4/2026	5. Aufträge: Dokumentation Stichprobenauswahl • Ausgangspunkt / Auftragsdatei: umfassende Stichprobe / Erläuterung zu § 49 BS WP/vBP • Nebenbedingung: alle verantwortl. Prüfungspartner ≥ 1 Auftrag		größere Auftragsauswahl		
			6. Auftragsabwicklung – Einzelauftrag • Kontrolle der Auftragsabwicklung, insb. ➢ Anleitung / Kontrolle der Mitarbeiter – Handakte ➢ Dokumentation / Auftragsabwicklung		Nachschau-bogen 5a/2026 Nachschau-bogen 5b/2026 Nachschau-bogen 6/2026		Nachschau-bogen 5a/2026 Nachschau-bogen 5b/2026 Nachschau-bogen 6/2026	6. Auftragsabwicklung – Einzelaufträge • komplette Kontrolle des Auftrages				
			Zusammenfassende Darstellung Mängel					Zusammenfassende Darstellung Mängel				

Jährlicher Bericht über die Nachschau (§55b Abs. 3 S. 3 WPO) an die Praxisleitung

1. Eckdaten zur Nachschau
2. Ergebnisse aus der Bewertung des QSS (Darstellung der Mängel)
3. Maßnahmen nach § 55 Abs. 3 S. 2 WPO bei Mängeln
4. Darstellung der Verstöße gegen Berufspflichten oder gegen die Verordnung (EU) Nr. 537/2014, die Folgen und die Maßnahmen zur Behebung

Nachschau-bericht 2026

! (lt. Risikoanalyse alle Bereiche)
Neuerung nach IDW QMS 1 (09.2022)
– ab 15.12.2023

Falls Sie die Nachschau-bögen als PDF benötigen, schreiben Sie bitte an: seminare@loesle.de

LEGENDE:

Nachschau-richtlinie	2026
Nachschau-bogen	1/2026
Nachschau-bogen	2/2026
Nachschau-bogen	3/2026
Nachschau-bogen	4/2026
Nachschau-bogen	5a/2026
Nachschau-bogen	5b/2026
Nachschau-bogen	6/2026
Nachschau-bericht	2026