

## TAG 1

## TOP 1 Die Qualitätskontrolle (QK): System und Aufgaben der Beteiligten

- |  |   |
|--|---|
| <p><b>1.1</b> Einführung: Die an der QK beteiligten Organe</p> <p><b>1.2</b> Relevante Rechtsnormen für die QK</p> <p><b>1.3</b> Registermeldepflichten bei erstmaliger Annahme einer gesetzlichen Abschlussprüfung</p> <p><b>1.4</b> Aufsicht der KfQK über die PfQK: Vorgaben und praktische Umsetzung</p> | <p><b>1.5</b> Praxisbericht – Die Arbeit von WPK / KfQK / APAS und die Auswirkungen auf die praktische Prüfungstätigkeit</p> <p><b>1.6</b> Informationsaustausch KfQK, APAS und Vorstandsabteilung „Berufsaufsicht“</p> <p><b>1.7</b> Wie werde ich PfQK?</p> |
|--|---|

## TOP 2 Die Anforderungen an den Prüfer für Qualitätskontrolle

- |   |  |
|---|--|
| <p><b>2.1</b> Persönliche Voraussetzungen für die Auftragsannahme</p> | <p><b>2.2</b> Weitere Voraussetzungen an den Prüfer für Qualitätskontrolle</p> |
|---|--|

## TOP 3 Das Qualitätssicherungssystem der Praxis als Prüfungsgegenstand der Qualitätskontrolle

- |  |   |
|--|---|
| <p><b>3.1</b> Vorüberlegungen zur Ausgestaltung von kanzleiindividuellen Qualitätsmanagementsystemen</p> <p><b>3.2</b> Einzelregelungen des Qualitätsmanagementsystems zur Praxisorganisation</p> <p><b>3.3</b> Einzelregelungen des Qualitätsmanagementsystems zur Auftragsabwicklung</p> | <p><b>3.4</b> Besonderheiten für kleine Praxen</p> <p><b>3.5</b> Ergänzende Pflichten für WP bzw. StB nach dem Geldwäschegesetz</p> |
|--|---|

## TOP 4 Die Durchführung der Qualitätskontrolle

- |   |   |
|---|---|
| <p><b>4.1</b> Auftragsannahme und -planung</p> <p><b>4.2</b> Die Prüfung der Angemessenheit des Qualitätsmanagementsystems (Aufbauorganisation)</p> <p><b>4.3</b> Die Prüfung der Wirksamkeit des Qualitätsmanagementsystems (Ablauforganisation)</p> | <p><b>4.4</b> Ableitung des Gesamturteils einer Qualitätskontrolle</p> <p><b>4.5</b> Anforderungen an eine ordnungsmäßige Dokumentation</p> |
|---|---|

**TAG 1; Forts.****TOP 5 Die Berichterstattung über die durchgeführte Qualitätskontrolle**

<b>5.1</b>	Die Bedeutung der Berichterstattung im System der Qualitätskontrolle	<b>5.5</b>	Angaben zur Wirtschaftsprüferpraxis
<b>5.2</b>	Normative Vorgaben zur Berichterstattung, insbesondere Hinweise der KfQK	<b>5.6</b>	Beschreibung des Qualitätssicherungssystems
<b>5.3</b>	Adressat des Qualitätskontrollberichts	<b>5.7</b>	Besonderheiten bei kleinen Praxen
<b>5.4</b>	Auftrag und Prüfungsgegenstand		

**TOP 6 Fachliche Grundlagen zu möglichen Maßnahmen der KfQK**

<b>6.1</b>	Normen und rechtliche Vorgaben	<b>6.2</b>	Bedeutung und Anwendungspflichten
------------	--------------------------------	------------	-----------------------------------

**TAG 2****TOP 1 Fachliches Update: Das System der Qualitätskontrolle**

- |  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>1.1</b> Aktuelle Entwicklungen: Verantwortlichkeiten der an der QK beteiligten Organe | <b>1.2</b> Rechtsnormen für die QK |
|--|------------------------------------|

**TOP 2 Aktuelles und neuere Entwicklungstendenzen bei der Qualitätskontrolle**

- |  |  |
|--|--|
| <b>2.1</b> Aktuelle Brennpunkte im Berufsstand | <b>2.3</b> Rückschau: Praxisbericht – Die Arbeit von WPK / KfQK / APAS und die Auswirkungen auf die praktische Prüfungstätigkeit |
| <b>2.2</b> Aufsicht der KfQK über die PfQK     | <b>2.4</b> Informationsaustausch KfQK, APAS und Vorstandsabteilung „Berufsaufsicht“  |

**TOP 3 Neue Praxishinweise zur Prüferauswahl / zur Auftragsannahme und -planung**

- |   |  |
|---|--|
| <b>3.1</b> Prüferauswahl: Persönliche Voraussetzungen für die Auftragsannahme | <b>3.3</b> Besondere Vorgehensweise bei kleinen Praxen |
| <b>3.2</b> Auftragsannahme und -planung                                       |  |

**TOP 4 Fachliches Update: Die Prüfung des QM-Systems zur Praxisorganisation**

- |  |   |
|--|---|
| <b>4.1</b> Regelungen zur Einhaltung der Berufspflichten unter Beachtung von IDW QMS 1 (09.2022) | <b>4.2</b> Ausgewählte Brennpunkte zur Kanzleiorganisation in der WP-Praxis |
|--|---|

**TOP 5 Praxishinweise zur Bestimmung der Grundgesamtheit und zur Auftragsauswahl bei der Auftragsprüfung**

- |  |   |
|--|---|
| <b>5.1</b> Anforderungen an die Auftragsdatei nach § 51c WPO                   | <b>5.3</b> Vorgaben zur Prüfung der Auftragsliste bzw. der weiteren Angaben auf Vollständigkeit / Kriterien zur sachgerechten Auftragsauswahl |
| <b>5.2</b> Angaben zur Grundgesamtheit, die über die Auftragsdatei hinausgehen | <b>5.4</b> Besondere Vorgehensweise bei kleinen Praxen  |

**TAG 2; Forts.****TOP 6 Fachliches Update: Die Prüfung des QM-Systems zur Auftragsabwicklung**

- |            |   |            |   |
|------------|---|------------|---|
| <b>6.1</b> | Prüfung der Regelwerke und dessen sachgerechte Anwendung (Aufbau- und Funktionsprüfung) | <b>6.3</b> | Ausgewählte Brennpunktthemen bei der Auftragsabwicklung 2024/2025 |
| <b>6.2</b> | Individuell angemessener Zeitaufwand für Auftragsprüfungen                              |            |   |

**TOP 7 Fachliche Hinweise: Ableitung des Gesamturteils**

- |            |   |            |   |
|------------|---|------------|---|
| <b>7.1</b> | Zusammenfassende Darstellung der Mängel | <b>7.3</b> | Empfehlung zur Beseitigung der festgestellten Beanstandungen und Mängel |
| <b>7.2</b> | Würdigung der Prüfungsfeststellungen    | <b>7.4</b> | Prüfungsurteil  |

**TOP 8 Praxisbezogene Hinweise: Anforderungen an eine ordnungsgemäße Dokumentation****TOP 9 Praxisrelevante Neuerungen zur Berichterstattung bei der Qualitätskontrolle**

- |            |  |            |   |
|------------|--|------------|---|
| <b>9.1</b> | Normative Vorgaben zur Berichterstattung | <b>9.4</b> | Angaben zur Wirtschaftsprüferpraxis         |
| <b>9.2</b> | Adressat des Qualitätskontrollberichts   | <b>9.5</b> | Beschreibung des Qualitätssicherungssystems |
| <b>9.3</b> | Auftrag und Prüfungsgegenstand           | <b>9.6</b> | Besonderheiten bei kleinen Praxen           |

**TOP 10 Maßnahmenkatalog der KfQK**

- |             |                           |             |   |
|-------------|---------------------------|-------------|---|
| <b>10.1</b> | Darstellung der Maßnahmen | <b>10.2</b> | Bedeutung der Maßnahmen für die WP-Praxis |
|-------------|---------------------------|-------------|---|