

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

- | | |
|---|---|
| 1.1 Einführung: Die an der QK beteiligten Organe

1.2 Relevante Rechtsnormen für die QK

1.3 Registermeldepflichten bei erstmaliger Annahme einer gesetzlichen Abschlussprüfung

1.4 Aufsicht der KfQK über die PfQK: Vorgaben und praktische Umsetzung | 1.5 Praxisbericht – Die Arbeit von WPK / KfQK / APAS und die Auswirkungen auf die praktische Prüfungstätigkeit

1.6 Informationsaustausch KfQK, APAS und Vorstandsabteilung „Berufsaufsicht“

1.7 Berufsregister: Registrierung als PfQK |
|---|---|

TOP 2 Die Anforderungen an den Prüfer für Qualitätskontrolle

- | | |
|--|---|
| 2.1 Persönliche Voraussetzungen für die Auftragsannahme | 2.2 Weitere Voraussetzungen beim Prüfer für Qualitätskontrolle |
|--|---|

TOP 3 Das Qualitätssicherungssystem der Praxis als Prüfungsgegenstand der Qualitätskontrolle

- | | |
|---|---|
| 3.1 Vorüberlegungen zur Ausgestaltung von kanzleiindividuellen Qualitätsmanagementsystemen

3.2 Einzelregelungen des Qualitätsmanagementsystems zur Praxisorganisation

3.3 Einzelregelungen des Qualitätsmanagementsystems zur Auftragsabwicklung | 3.4 Einzelregelungen des Qualitätsmanagementsystems zur Nachschau

3.5 Besonderheiten bei Qualitätsmanagementsystemen von kleinen Praxen

3.6 Ergänzende Pflichten für WP bzw. StB nach den normativen Vorgaben zur Geldwäscheprävention |
|---|---|

TOP 4 Die Durchführung der Qualitätskontrolle

- | | |
|---|---|
| 4.1 Auftragsannahme und -planung

4.2 Die Prüfung zur kanzleiindividuellen Regelung zur Praxisorganisation – Angemessenheit und Wirksamkeit

4.3 Die Prüfung zur kanzleiindividuellen Regelung zur Auftragsabwicklung – Angemessenheit und Wirksamkeit | 4.4 Die Prüfung zur kanzleiindividuellen Regelung zur Nachschau – Angemessenheit und Wirksamkeit

4.5 Ableitung des Gesamturteils einer Qualitätskontrolle

4.6 Fachliche Grundlagen zu den Anforderungen an eine ordnungsmäßige Dokumentation |
|---|---|

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

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

TOP 6 Fachliche Grundlagen zu möglichen Maßnahmen der KfQK

- | | | | |
|------------|--------------------------------|------------|-----------------------------------|
| 6.1 | Normen und rechtliche Vorgaben | 6.2 | Bedeutung und Anwendungspflichten |
|------------|--------------------------------|------------|-----------------------------------|

TAG 2
TOP 1 Fachliches Update: Das System der Qualitätskontrolle

- | | |
|--|---|
| 1.1 Aktuelle Entwicklungen: Verantwortlichkeiten der an der QK beteiligten Organe | 1.2 Neuerungen bei den Rechtsnormen für die QK |
|--|---|

TOP 2 Aktuelles und neuere Entwicklungstendenzen bei der Qualitätskontrolle

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TOP 7 Fachliche Hinweise: Ableitung des Gesamturteils

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

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

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

TOP 10 Maßnahmenkatalog der KfQK

- | | |
|---------------------------------------|---|
| 10.1 Darstellung der Maßnahmen | 10.2 Bedeutung der Maßnahmen für die WP-Praxis |
|---------------------------------------|---|