

Seminarinhalte

TOP 1: Das System der Qualitätskontrolle

- 1.0 Feststellung besonderer Interessenschwerpunkte unter den Teilnehmern
- 1.1 Darstellung der rechtlichen Rahmenbedingungen
 - 1.1.1 An der QK beteiligte Organe
 - 1.1.2 Rechtsnormen für die QK, insbesondere Neuerungen aufgrund der WPO-Novelle einschließlich Berufssatzung WP/vBP und Satzung für Qualitätskontrolle, IDW PH 9.140, IDW QS 1
 - 1.1.3 Neuerungen bei den Registermeldepflichten bei erstmaliger Annahme einer gesetzlichen Abschlussprüfung

TOP 2: Aktuelles und neuere Entwicklungstendenzen bei der Qualitätskontrolle

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

TOP 3: Prüferauswahl / Auftragsannahme und -planung

- 3.1 Prüferauswahl: Persönliche Voraussetzungen für die Auftragsannahme
- 3.2 Auftragsannahme und -planung
 - 3.2.1 Auftragsannahme
 - 3.2.2 Entwicklung Prüfungsstrategie
 - 3.2.3 Berücksichtigung der Nachschauergebnisse
 - 3.2.4 Prüfung der sachgerechten Umsetzung

TOP 4: Die Prüfung des QS-Systems zur Praxisorganisation

- 4.1 Prüfung des Organisationshandbuchs und dessen sachgerechte Anwendung (Aufbau- und Funktionsprüfung)
- 4.2 Prüfung der sachgerechten Fortentwicklung (insbesondere Anpassungsbedarf aufgrund neuer Normen zur Qualitätssicherung)
- 4.3 Mögliche Beanstandungen und Maßnahmen zur Mängelbeseitigung

TOP 5: Grundgesamtheit und Stichprobenauswahl bei der Auftragsprüfung

- 5.1 Anforderungen an die Auftragsdatei nach § 51c WPO
- 5.2 Angaben zur Grundgesamtheit, die über die Auftragsdatei hinausgehen
- 5.3 Vorgaben zur Prüfung der Auftragsliste, bzw. der weiteren Angaben auf Vollständigkeit
- 5.4 Kriterien zur sachgerechten Stichprobenauswahl

TOP 6: Die Prüfung des QS-Systems zur Auftragsabwicklung

- 6.1 Prüfung der Regelungswerke und dessen sachgerechte Anwendung (Aufbau- und Funktionsprüfung)
- 6.2 Individuell angemessener Zeitaufwand für Auftragsprüfungen
- 6.3 Prüfung der sachgerechten Fortentwicklung (insbesondere Anpassungsbedarf aufgrund neuer Normen zur Qualitätssicherung)
- 6.4 Mögliche Beanstandungen und Maßnahmen zur Mängelbeseitigung

TOP 7: Ableitung des Gesamturteils

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

TOP 8: Anforderungen an eine ordnungsgemäße Dokumentation

TOP 9: Berichterstattung bei der Qualitätskontrolle

- 9.1 Normative Vorgaben zur Berichterstattung
- 9.2 Adressat des Qualitätskontrollberichts
- 9.3 Auftrag und Prüfungsgegenstand
- 9.4 Angaben zur Wirtschaftsprüferpraxis
- 9.5 Beschreibung des Qualitätssicherungssystems

TOP 10: Maßnahmenkatalog der KfQK