

**Zeitschrift
Interne
Revision**

ZIR

**39. Jahrgang
2004**

**Fachzeitschrift
für Wissenschaft
und Praxis**

Jahresinhalts- verzeichnis

ESV

ERICH SCHMIDT VERLAG

ISSN 0044-3816

Alle Rechte vorbehalten

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co., Berlin 2005

www.ESV.info

Druck: Druckerei Hermann Schlesener, Berlin

INHALTSVERZEICHNIS

Grundsätzliche Ausführungen zur Internen Revision

Inhalte und Funktionen eines Intranetauftritts der Internen Revision Dr. rer. pol. Lorenz Zwingmann, Trittau	2
Revision als Berater – Ein Erfahrungsspektrum Arbeitsgruppe Certified Internal Auditors Südwestdeutschland	15
Risikoorientierter Prüfungsansatz der Internen Revision – Auswirkungen auf die Revisionsarbeit Diplom-Volkswirtin Monika Holleck, Bremen	31
Wichtige und Aktuelle Themen der Internen Revision WP StB Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. Wolfgang Lück, München Dipl.-Ing. Veronika Bachmann, München Dipl.-Kfm. David Luke, München	56
Wesentliche Fragestellungen und Ansätze bei der Begründung von Joint-Venture Aktivitäten aus Sicht der Revision Dipl.-Betriebswirt Friedhelm Kremer, Hamburg	59
Der Weg zur agilen Internen Revision Univ.-Prof. Dr. Johann Risak, Wien	98
Wissensmanagement als Erfolgsfaktor für eine international tätige Interne Revision Dipl.-Ing. Stefan Blümel, München Dipl.-Ing. Henrik Haeußler, München Dipl.-Ing. Stephan Pröpsting, München	142
Prüfung des Beschwerdemanagements – Chance und Herausforderung für die Interne Revision Dr. oec. Jan-Erik Walter, München Dipl.-Kfm. Dirk Hippner, München	147
Chancenmanagement-Audit Dkfm. Peter H. Halek, Stratema Unternehmensentwicklung GesmbH, Wien	190
Prüfungsplanung der Internen Revision im internationalen Industriekonzern Dipl.-Ing., Dipl.-Wirtsch.-Ing. Alexander Schröder, München	242
Neue Empfehlungen der EU-Kommission zur Corporate Governance Dipl.-Kfm. Markus Warncke, CIA, Mettlach	268
Revision und Informationsverarbeitung	
Anforderungen an das IT-Controlling IIR-Arbeitskreis „IT-Revision“	64
Die Problematik der Verfahrensdokumentation bei der projektbegleitenden Prüfung großer DV-Projekte: ein Lösungsvorschlag Dipl.-Ökonomin Yvonne-Christina Büchel, Düsseldorf	153
Risikomanagement und Frühwarnsystem bei IT-Projekten IIR-Arbeitskreis „IT-Revision“	166

Die Begleitung von IT-Projekten der Unternehmen durch die Interne Revision Dipl.-Ökonomin Yvonne-Christina Büchel, Düsseldorf.	260
 Spezialgebiete und Erfahrungsbeiträge	
Prüfleitfaden: Vertrieb und KonTraG Management von vertrieblichen Risiken IIR-Arbeitskreis „Revision des Vertriebs“	7
Die Revision der „Kreditrisikostategie“ gemäß MaK IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“	22
Checkliste Versicherungen im Immobilienbestand IIR-Arbeitskreis „Interne Revision in der Immobilienwirtschaft“	28
Risikoorientierter Prüfungsansatz im Personalbereich? Christine Brand-Noé M.A., Bad Essen	46
Risikoorientierte Prüfungsplanung in Kreditinstituten Michael Reitz, Frankfurt am Main Michael Schroff, Frankfurt am Main	68
Prüfung von Problemkrediten nach den MaK durch die Interne Revision IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“	74
Enterprise Risk Management – aktuelle Entwicklungen im Bereich unternehmensinterner Risiko- und Überwachungssysteme WP/StB Hubertus Eichler, München Dr. Oliver Bungartz, München	108
Statistische Qualitätskontrolle mit sequentiellen Testverfahren bei Einzelfallprüfungen Dipl.-Math. Jürgen Preis, Köln	116
Frühwarnverfahren nach den MaK und deren Bedeutung für die Interne Revision IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“	120
Die Stärkung der Funktion der Internen Revision durch das Sarbanes Oxley Gesetz von 2002 Dipl.-Kfm. Günter Hofmann, CIA, Dietzenbach	174
Operational Risk in der Prüfungspraxis der Internen Revision unter Basel II Dr. rer. pol. Niels Olaf Angermüller.	196
Prüfleitfaden „E-Procurement“ IIR-Arbeitskreis „Revision der Anlagen- und Materialwirtschaft“	204
Self-Auditing: Moderne Revisionspraxis in Kreditinstituten Michael Schroff, Frankfurt am Main	214
Prüfung der Betriebsgastronomie Dipl.-Kfm. Friedrich Welle, Geislingen.	248
Der Risikobegriff im Licht des Aufsichtsrechts und der aktuellen Diskussion – ganzheitliche Aspekte einer Risikobetrachtung Dipl.-Kfm. Günter Hofmann, CIA, Dietzenbach	256

Zur Diskussion

Stellungnahme: Wie hat sich das Berufsbild der Internen Revision verändert? Dipl. oec. univ. Peter Kundinger, Stuttgart	33
Redepflicht des Abschlussprüfers – Redepflicht auch für die Interne Revision? Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. Wolfgang Lück, München	126
Stellungnahme: Redepflicht des Abschlussprüfers – Redepflicht auch für die Interne Revision? Markus Warncke, CIA, CISA, CCSA, Mettlach	176
Zur vorstandsunabhängigen Information des Aufsichtsrats durch die Interne Revision Prof. Dr. Hanno Merkt, LL.M., Wiss. Mitarbeiter RA Julien Köhrle, Freiburg	222
Stellungnahme: Redepflicht des Abschlussprüfers – Redepflicht auch für die Interne Revision? Dr. Stefan Röhrbein, Theissen	270

Informationen zum CIA-Examen

Klaus Haas, CIA, Frankfurt am Main	34, 84, 178, 272
--	------------------

Buchbesprechungen

Roger Odenthal, Köln	86
----------------------------	----

Literatur zur Internen Revision

Prof. Dr. Martin Richter, Potsdam	36, 87, 130, 180, 228, 274
---	----------------------------

Personalien

Prof. Dr. Rolf Hofmann 80 Jahre	85
Prof. Dr. Hartmut Kreikebaum 70 Jahre	85
In memoriam William G. Bishop III	85
Dipl.-Kfm. Hanns Grögler 70 Jahre	226
Dr. Wolfgang Lindstaedt 60 Jahre	226
Dipl.-Kfm. Gerd Raake 65 Jahre	273

Informationen aus dem IIR

Förderpreis Interne Revision 2005	35
MaK Fachgremium	179
Neuer Arbeitskreis MaRisk	273

Veranstaltungshinweise	39, 90, 133, 183, 230, 278
------------------------------	----------------------------

AUTORENVERZEICHNIS

<i>Angermüller, Dr. rer. pol., Niels Olaf, Göttingen</i>	196
<i>Arbeitsgruppe Certified Internal Auditors Südwestdeutschland</i>	15
<i>Bachmann, Dipl.-Ing., Veronica, München</i>	56
<i>Blümel, Dipl.-Ing., Stefan, München</i>	142
<i>Brand-Noé, M.A., Christine, Bad Essen</i>	46
<i>Büchel, Dipl.-Ökonomin, Yvonne-Christina, Düsseldorf</i>	153, 260
<i>Bungartz, Dr., Oliver, München</i>	108
<i>Eichler, WP/StB, Hubertus, München</i>	108
<i>Haas, CIA, Klaus, Frankfurt am Main</i>	34, 84, 178, 272
<i>Haeußler, Dipl.-Ing., Henrik, München</i>	142
<i>Halek, Dkfm., Peter H., Wien</i>	190
<i>Hippner, Dipl.-Kfm., Dirk, München</i>	147
<i>Hofmann, Dipl.-Kfm., CIA, Günter, Dietzenbach</i>	174, 256
<i>Holleck, Dipl.-Volkswirtin, Monika, Bremen</i>	31
<i>IIR-Arbeitskreis „Interne Revision in der Immobilienwirtschaft“</i>	28
<i>IIR-Arbeitskreis „IT-Revision“</i>	64, 166
<i>IIR-Arbeitskreis „Revision der Anlagen- und Materialwirtschaft“</i>	204
<i>IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“</i>	22, 74, 120
<i>IIR-Arbeitskreis „Revision des Vertriebes“</i>	7
<i>Köhrle, RA, Julien, Freiburg</i>	222
<i>Kremer, Dipl.-Betriebswirt, Friedhelm, Hamburg</i>	59
<i>Kundinger, Dipl. oec. univ., Peter, Stuttgart</i>	33
<i>Lück, WP StB Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c., Wolfgang, München</i>	56, 126
<i>Luke, Dipl.-Kfm., David, München</i>	56
<i>Merkt, Prof. Dr., Hanno, LL.M.</i>	222
<i>Odenthal, Roger, Köln</i>	86
<i>Preis, Dipl.-Math., Jürgen, Köln</i>	116
<i>Pröpsting, Dipl.-Ing., Stephan, München</i>	142
<i>Reitz, Michael, Frankfurt am Main</i>	68
<i>Richter, Prof., Dr., Martin, Potsdam</i>	36, 87, 130, 180, 228, 274
<i>Risak, Univ.-Prof. Dr., Johann, Wien</i>	98
<i>Röhrbein, Dr., Stefan, Theissen</i>	270
<i>Schroff, Michael, Frankfurt am Main</i>	68, 214
<i>Schröder, Dipl.-Ing., Dipl.-Wirtsch.-Ing., Alexander, München</i>	242
<i>Walter, Dr. oec., Jan-Erik, München</i>	147
<i>Warncke, Markus, CIA, CISA, CCSA, Mettlach</i>	176, 268
<i>Welle, Dipl.-Kfm., Friedrich, Geislingen</i>	248
<i>Zwingmann, Dr. rer. pol., Lorenz, Trittau</i>	2