

**Zeitschrift  
Interne  
Revision**

**ZIR**

**38. Jahrgang  
2003**

**Fachzeitschrift  
für Wissenschaft  
und Praxis**

**Jahresinhalts-  
verzeichnis**

**ESV**

**ERICH SCHMIDT VERLAG**

ISSN 0044-3816

Alle Rechte vorbehalten

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co., Berlin 2004

[www.ESV.info](http://www.ESV.info)

Druck: Druckerei Hermann Schlesener, Berlin

## INHALTSVERZEICHNIS

### Grundsätzliche Ausführungen zur Internen Revision

Anmerkungen zum Prüfer als Ethical Agent Dipl.-Betriebswirt (FH) Elmar Schwager, CIA, Stuttgart .....	2
Erwartungen an die Interne Revision - Anmerkungen eines Unternehmers Thomas Joszeffi, Bad Ischl .....	8
Control Self-Assessment Arbeitsgruppe Certified Internal Auditors Südwestdeutschland .....	46
Verrechnungspreisproblematik aus Sicht der Revision Dipl.-Betriebswirt Friedhelm Kremer, Hamburg .....	56
Zur Entwicklung und Nutzung einer Balanced Scorecard für die Interne Revision Dr. rer. pol. Lorenz Zwingmann, Trittau Dipl.-Kfm. Patrick Dieninghoff, Hamburg Dipl.-Ökonom Jörn Meyer, Hamburg .....	142
Zusammenarbeit von Wissenschaft und Praxis in der Internen Revision Dipl.-Psych. Michaela Donle, Potsdam Prof. Dr. Martin Richter, Potsdam .....	194
Interne Revision von Beraterleistungen Dipl.-Kfm. Klaus Dörries, Hennef .....	202
Wie stellt eine Konzernrevision die Qualität der Arbeit dezentraler Revisionen sicher? Dipl.-Kfm. Bodo Reinecke, Wolfsburg Dipl.-Kfm. Hans-Jürgen Wagner, Wolfsburg .....	238
Beratung durch die Interne Revision – ihre Rolle, ihre Risiken und ihre Chancen Elmar Schwager, CIA, Stuttgart Heiko Wegst, Stuttgart Udo Stauß, Stuttgart .....	244
<b>Zur Diskussion</b>	
Wie hat sich das Berufsbild der Internen Revision verändert? Hans-Ulrich Westhausen, CIA, Hagen .....	218
Personalentwicklung prüfen? Rainer Billmaier, Ellerau .....	269
Stellungnahme: Wie hat sich das Berufsbild der Internen Revision verändert? Frank Hanke, Hannover .....	270
<b>Revision und Informationsverarbeitung</b>	
Hacker + Computerviren = Cyber-War? Dr. Nicole Denis Rademacher, Bonn .....	14
Ansätze zur Prüfung von IT-Netzwerken IIR-Arbeitskreis „IT-Revision“ .....	64

Aufgaben der Internen Revision vor dem Hintergrund des elektronischen Datenzugriffs der Finanzverwaltung (GDPdU) Roger Odenthal, Köln .....	161
Tabellen-Debugging in SAP R/3 - Eine unterschätzte Gefahrenquelle in der Administration Dipl.-Betriebswirt Christoph Wildensee, Hannover .....	173
SAP R/3 – eine vollständige Prüfung in zehn Tagen Hans Willi Jackmuth, Ellerau .....	214
 <b>Spezialgebiete und Erfahrungsbeiträge</b>	
Systemprüfung des Kreditgenehmigungsprozesses auf Basis der MaK Dipl.-Kfm. Günter Hofmann, CIA, Dietzenbach .....	19
Prüfung von Wertpapierpensionsgeschäften und Wertpapierdarlehen Dipl.-Betriebswirt (FH) Michael Roth, Frankfurt am Main .....	26
Einbindung der Internen Revision in die Umsetzung der MaK IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“ .....	72
Vermittlung von Arbeitnehmern durch Personalservice-Agenturen Günter Stahl, Wolfsburg .....	77
Aktuelle Entwicklungen von Corporate Governance und Interner Revision – eine Analyse zur Zeit nach Enron und WorldCom Prof. Dr. Joachim S. Tanski, Berlin .....	90
Erfahrungsbericht über den Quality Assurance Review im E.ON-Konzern Dr. Michael Holtmann, Heike Vander, CIA, Düsseldorf .....	99
Control Risk and Self Assessment und EFQM-Modell IIR-Arbeitskreis „Interne Revision im Krankenhaus“ .....	105
Checkliste Betriebskosten IIR-Arbeitskreis „Interne Revision in der Immobilienwirtschaft“ .....	111
Die „Öffnungsklauseln“ der MaK IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“ .....	119
Die Bedeutung und die aktuellen aufsichtlichen Entwicklungen des Ratings aus Sicht der Internen Revision Axel Becker, Bad Homburg Arno Kastner, Eggenstein .....	153
Prüfung von Gesundheitsschutz und arbeitsmedizinischem Dienst im Unternehmen – ein Thema für die Interne Revision? Christine Brand-Noé, M.A., Bad Essen Dipl.-Kfm. Friedrich Welle, Geisling .....	165
Auswirkungen der Mindestanforderungen an das Kreditgeschäft (MaK) auf die Prüfungsplanung und Berichterstattung der Internen Revision IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“ .....	208
Basel II im Blickfeld der Internen Revision IIR-Arbeitskreis „Basel II“ .....	254

Verantwortlichkeiten der Geschäftsleitung aus den MaK und deren Bedeutung für die Interne Revision	
IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“ .....	262

### **Informationen zum CIA-Examen**

Klaus Haas, CIA, Frankfurt am Main .....	37, 78, 225
--	-------------

### **Literatur zur Internen Revision**

Prof. Dr. Martin Richter, Potsdam .....	34, 81, 128, 177, 227, 273
---	----------------------------

### **Personalien**

Adam Eitenmüller 70 Jahre .....	80
Rudi Puchta 70 Jahre .....	127
Dr. Hansjörg Biegert 65 Jahre .....	176
Dipl.-Ing. Dietmar Großmann 65 Jahre .....	176
Prof. Dr. Dr. h.c. Wolfgang Lück 65 Jahre .....	176
Dipl.-Kfm. Hubertus M. Buderath Mitglied des Board of Directors des IIA .....	226
Dr. Karl-Heinz Jastram, IIR-Verdienstmedaille .....	226
Dipl.-Kfm. Peter Ohle, IIR-Verdienstmedaille .....	226
Dipl.-Kfm. Winfried Hohloch 65 Jahre .....	226
Prof. Dr. Martin Richter 60 Jahre .....	272

<b>Informationen aus dem IIR</b> .....	127, 176, 223, 271
--	--------------------

<b>Veranstaltungshinweise</b> .....	38, 83, 131, 180, 230, 275
-------------------------------------	----------------------------

## AUTORENVERZEICHNIS

Arbeitsgruppe Certified Internal Auditors Südwestdeutschland .....	46
Billmaier, Rainer, Ellerau .....	269
Becker, Axel, Bad Homburg .....	153
Brand-Noé, M.A., Christine, Bad Essen .....	165
Briese, CIA, Klaus-Joachim, Böblingen .....	223
Dieninghoff, Dipl.-Kfm., Patrick, Hamburg .....	142
Dörries, Dipl.-Kfm., Klaus, Hennef .....	202
Donle, Dipl.-Psych., Michaela, Potsdam .....	194
Haas, CIA, Klaus, Frankfurt am Main, IIR .....	37, 78, 225
Hanke, Frank, Hannover .....	270
Hofmann, Dipl.-Kfm., CIA, Günter, Dietzenbach .....	19
Holtmann, Dr., Michael, Düsseldorf .....	99
IIR-Arbeitskreis „Basel II“ .....	254
IIR-Arbeitskreis „Interne Revision im Krankenhaus“ .....	105
IIR-Arbeitskreis „Interne Revision in der Immobilienwirtschaft“ .....	111
IIR-Arbeitskreis „IT-Revision“ .....	64
IIR-Arbeitskreis „Revision des Kreditgeschäftes“ .....	72, 119, 208, 262
Jackmuth, Hans Willi, Ellerau .....	214
Joszeffi, Thomas, Bad Ischl .....	8
Kastner, Arno, Eggenstein .....	153
Kremer, Dipl.-Betriebswirt, Friedhelm, Hamburg .....	56
Lindner, Dr., Manfred, Düsseldorf .....	271
Meyer, Jörn, Dipl.-Ökonom, Hamburg .....	142
Odenthal, Roger, Köln .....	161
Rademacher, Dr., Nicole Denise, Bonn .....	14
Reinecke, Dipl.-Kfm., Bodo, Wolfsburg .....	238
Richter, Prof., Dr., Martin, Potsdam .....	34, 81, 128, 177, 194, 227, 273
Roth, Dipl.-Betriebswirt (FH), Michael, Frankfurt am Main .....	26
Schwager, Dipl.-Betriebswirt (FH), CIA, Elmar, Stuttgart .....	2, 244
Stahl, Günter, Wolfsburg .....	77
Stauß, Udo, Stuttgart .....	244
Tanski, Prof., Dr., Joachim S., Berlin .....	90
Vander, CIA, Heike, Düsseldorf .....	99
Wagner, Dipl.-Kfm., Hans-Jürgen, Wolfsburg .....	238
Wegst, Heiko, Stuttgart .....	244
Welle, Friedrich, Geislingen .....	165
Westhausen, CIA, Hans-Ulrich, Hagen .....	218
Wildensee, Dipl.-Betriebswirt, Christoph, Hannover .....	173
Zwingmann, Dr. rer. pol., Lorenz, Trittau .....	142