



Wir organisieren Zukunft.

Wir  
organisieren  
Sicherheit.

ibo QSR

SOFTWARE

## Aufbau der Internen Revision mit ibo QSR

Revisionsmanagement-Erfahrungen eines Finanzdienstleisters



Hyundai Capital

„Rückblickend auf die 15-jährige Erfahrung mit ibo QSR kann ich überzeugend behaupten, für alle Phasen des Audit-Prozesses auf ein führendes Revisions-Tool zurückgreifen zu können.“

Michael Otto, Head of Internal Audit

### Kernthemen im Fokus

- Aufbau der Internen Revision mit aufeinander abgestimmten, medienbruchfreien Revisionsprozessen
- Effiziente Revisionsarbeit durch die einfache Menüführung und standardisierte Auswertungsreports
- Dokumentation von Maßnahmen für Dritte
- Große Zeitersparnis – alle revisionsspezifischen Unterlagen an einem zentralen Ort jederzeit verfügbar
- Verweise zu anderen Bereichen des Unternehmens sorgen für einen optimalen Austausch und Redundanzfreiheit



Die Hyundai Motor Group bietet seit Anfang 2017 in Deutschland einen eigenen Finanzservice an. Eigens dafür wurde die Hyundai Capital Bank Europe mit den Geschäftsbereichen HYUNDAI Finance und KIA Finance gegründet. Ihren Sitz hat die europäische Tochtergesellschaft der südkoreanischen Hyundai Capital Services Inc. aus Seoul in Frankfurt am Main.

# Revisionsmanagement-Erfahrungen eines Finanzdienstleisters



Wir haben Michael Otto aus dem Team Internal Audit interviewt.

## Welche Funktion bekleiden Sie in der Revision?

Ich bin Head of Internal Audit.

## Wie ist die Revision in Ihrem Hause strukturiert und wie viele Mitarbeitende umfasst Ihre Abteilung?

Die Abteilung umfasst zwei Mitarbeitende. Die Besonderheit hierbei ist das Teiloutsourcing. Die Durchführung von Audits (field work execution) erfolgt durch Dienstleister im Rahmen von Banking as a Service.

## Welche Ziele verfolgten Sie mit der Einführung von ibo QSR? Was sollte sich verbessern?

Ziel war es für unsere neue „Captive Bank“ ein internes Revisionsmanagement aufzubauen. Die Entscheidung für ibo QSR ist mir dabei sehr leicht gefallen, weil das Tool mir aus meinem vorherigem Einsatzgebiet als lang-



jähriger Begleiter in einer anderen Bank bereits dienlich war. Die Effizienz und einfache Menüführung sowie das Erstellen von standardisierten Auswertungsreports sind Features, die ich schon damals zu schätzen wusste.

Zudem konnte ich mich seit dem Beginn des Projektes auf den Support im Hause ibo verlassen. Im Nachgang kann ich feststellen, dass unter Audit-Gesichtspunkten die rasante Entwicklung ohne ibo QSR nicht hätte erfolgen können, vielleicht sogar nicht möglich gewesen wäre. Administrative Tätigkeiten sowie Reports lassen sich sehr schnell mittels ibo QSR erstellen.

## Wie verlief das Einstiegsprojekt in Ihrem Hause? Wie empfanden Sie die praxisnahe Unterstützung durch den Trainer/Berater von ibo?

ibo war mir bereits bekannt durch die langjährige Geschäftsbeziehung zu meinem vorherigen Arbeitgeber. Die Unterstützung und der Support sind sehr zeitnah, qualitativ hochwertig und fachlich fundiert.

## Der Einsatz von ibo QSR geht auch mit Veränderungen in der Organisation der Revision einher. Wie beurteilen Sie das Verhältnis vom Aufwand zum erreichten Nutzen?

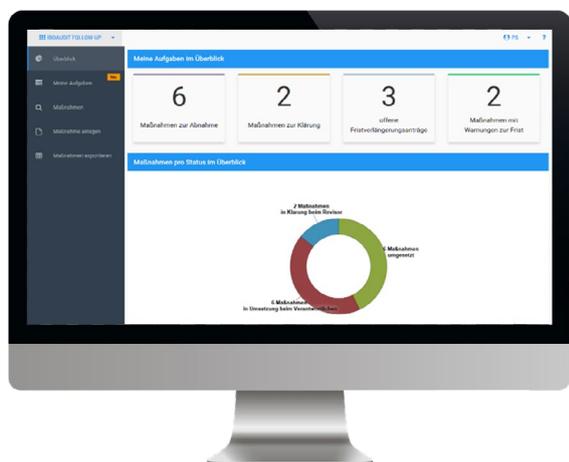
Da ich die Organisation Internal Audit von Null auf aufgebaut habe, waren Veränderungen nicht notwendig. Im Gegenteil: Ich konnte den Aufbau der Organisation mit dem Customizing der Applikation bestens und gewinnbringend von Beginn an aufeinander abstimmen.

## Welche Bereiche nutzen Sie?

Wir nutzen folgende Bereiche:

### Prüfungsplanung:

- Prüfkatalog/Rahmenprüfplan/Audit Universe
- Mehrjahres- und Jahresplanung (risikoorientiert)
- Auftragsdisposition (Wo stehen wir?)



Durch das kleine Audit-Team in unserer Bank haben wir die Ressourcenplanung, welche das Tool anbietet, derzeit nicht im Detail genutzt. Durch die outgesourcete Durchführung werden hier externe Tage geplant aber kein „Ist“ im Tool dokumentiert.

**Prüfungsdurchführung:**

- Prüfungsziel und Strategie
- Prüfungsfragen, Feststellungen, Maßnahmen (Textbausteine)
- Prüfungsdokumentation
- Qualitätssicherung
- Prüfungshistorien

ibo QSR bietet eine Vielzahl an Möglichkeiten bei der weitestgehend automatisierten Generierung des Berichts. Diese haben wir bereits in der Vergangenheit genutzt. Eine Besonderheit ist die hohe Flexibilität in dem Bereich, so dass wir sehr schnell in der Lage waren, den Änderungswünschen des Mutterkonzerns gerecht zu werden.

**Auswertungsbereich:** Reports

**Follow-up-Tools:** ibo Audit Follow-up

ibo Audit Follow-up ist sehr anwendungsfreundlich und durch die Historisierung im System hervorragend als Nachweistool für Dritte (z. B. Jahresabschlussprüfer/innen) geeignet.

**Können Sie mit ibo QSR Ihr gesamtes Planungs- und Prüfungsgeschehen abdecken?**

Ja. Für die Erstellung des Auditplans (auch mehrjährig) sowie die Speicherung von Arbeitspapieren und Dauerarbeitsunterlagen nutzen wir schwerpunktmäßig ibo QSR, für das Follow-up und die Berichtsverteilung ibo Audit.

**Wie lange sind Sie schon im Produktivbetrieb?**

Bei der Hyundai Capital Bank Europe GmbH nutzen wir ibo QSR seit 2015. Ich kenne das Tool aber bereits seit 2004.

**Bitte geben Sie uns einige Beispiele, wo sich der größte Nutzen durch den Einsatz der Software ergeben hat.**

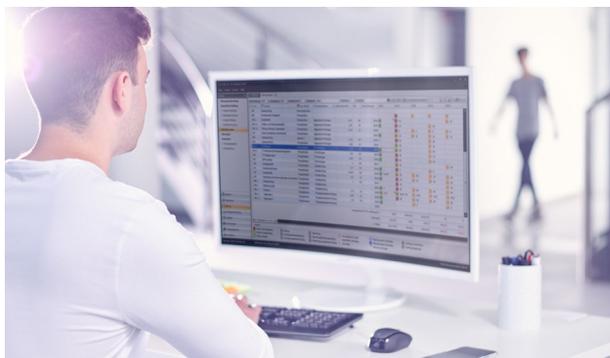
1. Reports: Offene Findings, Due date Findings, wesentliche Findings
2. Nachweis von Evidences zur Beseitigung von issues
3. Aufbewahrung von Dauerarbeitsunterlagen im Audit-Universum (Fragenkatalog und Speicherung von weiteren Unterlagen relevant für das jeweilige Auditthema)

Der größte Nutzen bei den genannten Punkten ist zum einen der Nachweis für Dritte, z. B. Jahresabschlussprüfer/innen oder Aufsicht, wie einzelne Findings geschlossen wurden samt Dokumentation der Historie. Zum anderen sind Dauerarbeitsunterlagen an entsprechender Stelle (Auditthema) langfristig zur Verfügung gestellt. Diese kann man selbst noch weiter ausbauen durch Ansammlung von Fachliteratur inklusive Fragelisten.

**Wie ist die Akzeptanz Ihrer Revisionspartner/innen ob des Einsatzes unserer Tools im Bereich Follow-up? Wie beurteilen Sie die sich aus diesem Einsatz ergebenden Effekte?**

Die Akzeptanz bei den Revisionspartner/innen ist hoch, da die Oberfläche von ibo Audit sehr benutzerfreundlich ist. Weiterhin ermöglicht das Tool den Export nach Excel zwecks weiterer Verarbeitung.

# Revisionsmanagement-Erfahrungen eines Finanzdienstleisters



Letztendlich ist die Akzeptanz bei den Auditees abhängig von der Erklärung und Transparenz, die die Revisionsabteilung zu vermitteln hat. Der Effekt ist unzweifelhaft eine große Zeitersparnis bei Researcharbeiten, da alle Dokumente, Statements und Informationen vom geprüften Bereich und von Auditor/innenseite zentral beim jeweiligen Prüfungsfeld im Tool hinterlegt sind. Dezentrale Suche in E-Mail-Accounts, im Explorer oder Printausgaben von Fachzeitschriften entfallen bei entsprechendem Einsatz der Verwendungsmöglichkeiten (Features) im Tool.

## Unsere Tools setzen Sie ebenfalls für den Bereich Information Security & Data Privacy ein. Haben sich daraus Synergien ergeben?

Ja, wir können für Bereiche, die nicht überschneidungsfrei (BAIT, ISO, FAIT) sind, Verweise generieren. Zum Beispiel werden regulatorische Themen im Info Sec Bereich reviewed. Wir können dann im Zuge des Internal-Audit-Plans die Checklisten und Antworten digital austauschen und somit Redundanzen vermeiden. Info Sec baut hier auch sehr stark auf das Follow-up auf, um die ausstehenden Änderungen zeitnah zu überwachen.

In ibo QSR besteht die Möglichkeit für alle Findings ein Follow-up zu planen. Über einen explizit dafür geschaffenen Workflow werden diese wichtigen Themen als Nachschauprüfung für zukünftige Prüffahre vorgemerkt. Somit sind wir in der Lage für alle wesentlichen oder schwerwiegenden Findings eine Follow-up Prüfung im Auditplan der kommenden Jahre zu berücksichtigen.

## Sind Sie mit dem Service von ibo und der Zusammenarbeit zufrieden?

Wir haben mit ibo bisher nur sehr gute Erfahrungen gesammelt und können den Dienstleister ohne Ausnahme empfehlen. Kompetenz, Schnelligkeit, problemorientiertes und effektives Arbeiten sind nur einige der positiven Faktoren zur Zufriedenstellung der Anwender/innen. Zudem ist die Kommunikation sehr gut.

### Kontaktieren Sie uns:

T: +49 641 98210-810  
qsr@ibo.de



**Stephan Haus**  
Leiter Vertrieb



**Daniel Marx**  
Key-Account-Manager  
und Trainer



**Andreas Aul**  
Key-Account-Manager



**Monika Bruss**  
Key-Account-Managerin