



Wir organisieren Zukunft.

Wir
organisieren
Sicherheit.

ibo QSR

SOFTWARE

Segen für das Rechnungsprüfungsamt: ibo QSR

Revisionsmanagement-Erfahrungen in einer evangelischen Landeskirche



Rechnungsprüfungsamt
Evangelisch-Lutherische
Kirche in Norddeutschland

Der Einsatz von ibo QSR ist ein voller Erfolg!

**Klaus Lachenmann, Direktor des Rechnungsprüfungsamtes
der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland**

Kernthemen im Fokus

- Risikoorientierte Mehrjahresplanung:
alle zu prüfenden Stellen sind fest im Blick.
- Alle Arbeitspapiere werden reversionssicher
dokumentiert und archiviert.
- Das gesamte Prüfungsumfeld wird durch ibo QSR
organisiert.
- Durch die zentrale Wissensdatenbank sind alle
übergreifenden Dokumente an einem Ort zu finden.



Die Nordkirche ist die jüngste evangelische Landeskirche in Deutschland. Mit rund zwei Millionen Mitgliedern ist sie die fünftgrößte Landeskirche in der Evangelischen Kirche in Deutschland (EKD), flächenmäßig sogar die zweitgrößte. Insgesamt 1.603 Pastor/innen (Stand: 01.12.2019) arbeiten vor Ort und in den Hauptbereichen der Nordkirche. Außerdem sind mehr als 80.000 Ehrenamtliche in den Kirchengemeinden und in kirchlichen Einrichtungen aktiv.

Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche



Wir haben Klaus Lachenmann aus dem Rechnungsprüfungsamt interviewt.

Welche Funktion bekleiden Sie in der Revision?

Ich bin Direktor des Rechnungsprüfungsamtes.

im Mehrjahreskontext? Dabei war uns besonders wichtig, fundierte Daten für die Fragen „Wann prüfe ich? Was prüfe ich und wo prüfe ich?“ zu erheben. Immer vor dem Hintergrund, die Vorgaben an ein qualitativ hochwertiges Rechnungsprüfungsamt zu erfüllen.

Ganz maßgeblich für unsere Entscheidung war, dass wir Lösungen für unsere besonderen Rahmenbedingungen, wie effiziente Ressourcenverwaltung, dezentrales Arbeiten, Archivierung der Prüfungsdokumente und eine Wissensdatenbank vorfinden. Diese Anforderungen konnten wir mit ibo QSR erreichen.

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

Die Nordkirche erstreckt sich auf das Gebiet der Bundesländer Schleswig-Holstein, Mecklenburg-Vorpommern und Hamburg. Die Haushaltsführung sowie die Vermögensverwaltung der kirchlichen Körperschaften, Ihrer Dienste und Werke unterliegen einer Rechnungsprüfung. Die Rechnungsprüfung wird durch ein in seinem Prüfungshandeln unabhängigen, nur dem Gesetz unterworfenem, Rechnungsprüfungsamt durchgeführt.

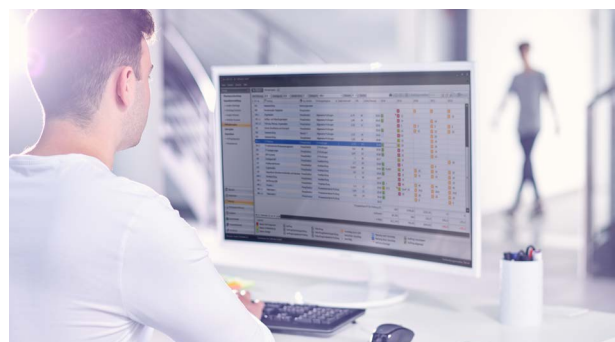
Das Rechnungsprüfungsamt ist berechtigt, alle kirchlichen Körperschaften der Nordkirche sowie deren Dienste und Werke zu prüfen. Es hat seinen Hauptsitz in Kiel und unterhält zwei Außenstellen in Schwerin und Greifswald. Insgesamt arbeiten 16 Mitarbeitende im Rechnungsprüfungsamt der Nordkirche.

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

Für die Einführung einer Software zur Prüfungsplanung und -durchführung hat uns eine Leitfrage durchgehend beschäftigt: Wie plane ich anhand bestehender Risiken

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

Wir waren innerhalb der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Deutschland (EKD) Pilotanwender von ibo QSR. Der Aufbau unserer Prüfobjekte (über 900 Kirchengemeinden, die sich über 13 Kirchenkreise innerhalb der Landeskirche erstrecken, zzgl. diversen Diensten, Werken und Einrichtungen wie Friedhöfe, Kindertagesstätten, etc.) musste erstmal durch das ibo-Team nachvollzogen werden.



Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche



Danach wurde unser „Prüfungsuniversum“ in ibo QSR implementiert und das Einstiegsprojekt konnte planmäßig durchgeführt werden. Ziele und Prozesse wurden definiert und in einem dreitägigen „Planerseminar“ sämtliche Prozesse unserer Prüfungsdurchführung in ibo QSR eingebunden. Abschließend wurden alle Mitarbeitenden in einem eintägigen Workshop „tastenfertig“ gemacht. Die Betreuung durch das ibo-Team war und ist stets gegeben. Seit der Einführung in 2011 bis heute pflegen wir einen guten und partnerschaftlichen Austausch.

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?

Hier sind zwei Sichtweisen zu unterscheiden:

1. Aus Leitungssicht ist der Einsatz von ibo QSR ein voller Erfolg. Die risikoorientierte Mehrjahresplanung

unterstützt uns hervorragend bei der Verteilung unserer Vielzahl an Prüfobjekten auf die zur Verfügung stehenden Ressourcen.

Die Pflege von Stammdaten, wie z. B. die Vorhaltung sämtlicher Dokumentvorlagen, und die Auswertungsmöglichkeiten für interne aber auch externe Zwecke (z. B. Erstellung von Gremieninformationen, Information über die Prüfungsfeststellungen) unterstützen uns sehr. Zudem erfolgt durch den Einsatz von ibo QSR eine professionelle Dokumentation und Archivierung sämtlicher Arbeitspapiere (Revisionssicherheit).

2. Aus der Sicht der Mitarbeitenden konnten anfänglich vorhandene Vorbehalte („Der gläserne Prüfer“) schnell ausgeräumt werden, indem erkannt wurde, welchen positiven Nutzen ibo QSR für die Prüfenden bietet:

- Organisation des gesamten Prüfungsumfelds über eine Software (Prüferarbeitsplatz)

Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche

- Einsatz einer zentralen Wissensdatenbank
- Einheitliche Ablage prüfungsrelevanter Unterlagen
- Vollständige Dokumentation des Prüfungsprozesses
- Umfänglicher Zugriff auf die Prüfungshistorie.

- Prüfungsziel und Strategie
- Prüfungsdokumentation

Die automatisierte Berichtserstellung mit Word-Platzhaltern befindet sich in Planung und die automatisierte Übernahme von Prüfungsfeststellungen in den Word-Musterbericht wird durchgeführt.

Welche Bereiche nutzen Sie?

Prüfungsplanung:

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

Auswertungsbereich:

- Reports
- SQL-Abfragen

Wird verwendet für interne und externe Zwecke.

Prüfungsdurchführung:

- Prüfungsfragen, Feststellungen, Maßnahmen (Textbausteine)

Follow-up-Tools:

- Keins

Das kirchliche Recht sieht vor, dass nicht die prüfende Stelle das Follow-up sicherstellt, sondern dass die Aufsicht der geprüften Stelle dafür verantwortlich ist.

Prüfung	Prüfungskategorie	Turnus	Risiko-Kennzahl	Hfr.	Letzte Planung	2018	2019	2020	2021	2022
Organisation	Allgemeine Prüfungen	0,75	36	2018	12					
Kreditgeschäft	Kreditprüfung	2,7	24	2018	9		5			
Kreditsonderformen	Kreditprüfung	12		2018	15		15	15	15	15
Karten (Kreditkarte und GiroCard)	Allgemeine Prüfungen	12		2018	12		12	12	12	12
Organikredite	Kreditprüfung	12	3,8	12	2018	10	10	10	10	10
Privatredit	Prozessorientierte ...	24		2018	20		20	20	20	20
Disposition-/Kontokorrentkredite und Aktivkrie	Kreditprüfung	36		2017	15		15	15	15	15
IT-Erfassungsbedingungen	Projektprüfung	3,4	12	2018	12		12	12	12	12
IT-Betrieb	IT-Prüfungen	12	1,6	36	2018	3	3	3	3	3
IT-Betrieb	IT-Prüfungen	12	3	24	2018	9	9	9	9	9
IT-Planung	IT-Prüfungen	36		2018	15		15	15	15	15
IT-Planung	IT-Prüfungen	2,75	24	2018	24		24	24	24	24
IT-Planung	IT-Prüfungen	24		2017	4		4	4	4	4
IT-Administration/Risikomanagement	IT-Prüfungen	48		2018	10		10	10	10	10
IT-Administration/Risikomanagement	IT-Prüfungen	24	2,867	24	2018	15	15	15	15	15
IT-Administration/Risikomanagement	IT-Prüfungen	3,5	12	2018	10		10	10	10	10
IT-ISA-Steuerung/Controlling	IT-Prüfungen	2,9	24	2017	10		10	10	10	10
IT-ISA-Steuerung/Controlling	IT-Prüfungen	2,65	24	2018	23		23	23	23	23
IT-ISA-Steuerung/Controlling	IT-Prüfungen	24		2017	10		10	10	10	10
IT-Support / Problemmanagement	IT-Prüfungen	1	36	2017	15		15	15	15	15
IT-Support / Problemmanagement	IT-Prüfungen	12		2018	20		20	20	20	20
Projekt 1	Projektprüfung	4,6	12	2018	27,3		27,3	27,3	27,3	27,3
Prozesse 1	Prozessorientierte ...	3,25	12	2018	25		25	25	25	25
Erhaltung von Richtlinien	Allgemeine Prüfungen	3,15	24	2016	20		20	20	20	20
Erhaltung von Richtlinien	Allgemeine Prüfungen	2,95	24	2016	10		10	10	10	10
Erhaltung von Richtlinien	Allgemeine Prüfungen	1,95	24	2018	15		15	15	15	15
Sonderprüfung	Kreditprüfung	12		2025	40		40	40	40	40

Weitere Informationen zu ibo QSR unter:

www.ibo.de/loesungen/software/revisionsmanagement-ibo-qsr

Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche

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

Ja, bis auf das wir noch zur Massendatenanalyse das Programm IDEA im Einsatz haben und die daraus gewonnenen Prüfungsfeststellungen in unsere Prüfberichte einbinden. Eine Schnittstelle zwischen ibo QSR und IDEA wäre diesbezüglich wünschenswert.



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

- Risikoorientierte Mehrjahresplanung, um unsere Vielzahl an zu prüfenden Stellen im Blick und in einem Ranking zu haben.
- Professionelle Dokumentation und Archivierung sämtlicher Arbeitspapiere, um auf einer Plattform revisionsicher alle Prüfungsunterlagen abzulegen und wiederzufinden.
- Organisation des gesamten Prüfungsumfelds über eine Software (Prüferarbeitsplatz)
- Sammlung der Prüfungsfeststellungen
- Einsatz einer zentralen Wissensdatenbank, in der alle übergeordneten Dokumente strukturiert abgelegt sind, ohne dass der Prüfende danach suchen muss.



Wie lange sind Sie schon im Produktivbetrieb?

Ab dem 1. Januar 2012 sind wir in den Produktivbetrieb gegangen.

Wie ist die Akzeptanz Ihrer Mitarbeiter/innen ob des Einsatzes unseres Revisionsmanagementtools?

Nach anfänglichen Vorbehalten und unter Einbeziehung der Mitarbeitervertretung, war die Prüferschaft nach der Einführung von ibo QSR umgehend von der Praktikabilität und den sich bietenden Vorteilen überzeugt und somit konnte die Akzeptanz schnell hergestellt werden.

Mit der Fusion zur Nordkirche im Mai 2012 mussten wir unsere zentrale in eine dezentrale Struktur umgestalten. Aufgrund der großen Fläche, über die sich die Nordkirche erstreckt, unterhalten wir seitdem zwei Außenstellen.

Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche

„Seit wir uns für die Einführung von ibo QSR entschieden haben, sind wir durchweg zufrieden mit dem Produkt.“

Bei dieser Umstrukturierung hat ibo QSR dazu beigetragen, dass die neuen Kolleg/innen in den Außenstellen umgehend eingebunden werden konnten und somit deren Akzeptanz für ibo QSR von Anfang an gegeben war.

Sind Sie mit dem Service von ibo und der Zusammenarbeit zufrieden? Was gefällt Ihnen am besten?

Der Service und die Zusammenarbeit sind von Beginn an bis heute gleichbleibend als hervorragend einzustufen. Wenn wir mit einer technischen oder funktionalen Fragestellung an ibo herantreten, werden uns immer umgehend Lösungen angeboten, die wir dann auch ohne Probleme umsetzen können.

Welches Fazit ziehen Sie?

Seit wir uns in 2011 für die Einführung von ibo QSR entschieden haben, sind wir durchweg zufrieden mit dieser Entscheidung und sind stets daran interessiert, weitere Funktionalitäten des Programms, die wir bislang bewusst nicht genutzt haben, zu aktivieren.

Dabei fühlen wir uns stets gut unterstützt durch das ibo-Team und freuen uns auf eine weiterhin gute Zusammenarbeit.

Ihre Ansprechpartner/innen

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



Stephan Haus
Leiter Vertrieb



Monika Bruss
Key-Account-Managerin



Andreas Aul
Key-Account-Manager



David Bumbullis
Account-Manager