

ESV ERICH
SCHMIDT
VERLAG

DIIR-SCHRIFTENREIHE

Band 58

Revision des Claimmanagements

Leitfaden zur prozessorientierten Prüfung von Nachträgen bei Bauprojekten

Herausgegeben vom DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e. V.
Erarbeitet im Arbeitskreis „Bau, Betrieb und Instandhaltung“

ERICH SCHMIDT VERLAG

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation
in der Deutschen Nationalbibliografie;
detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über
dnb.ddb.de abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter

[ESV.info/978 3 503 17050 0](http://ESV.info/9783503170500)

Die Angaben in diesem Werk wurden sorgfältig erstellt und entsprechen dem Wissensstand bei Redaktionsschluss. Da Hinweise und Fakten jedoch dem Wandel der Rechtsprechung und der Gesetzgebung unterliegen, kann für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben in diesem Werk keine Haftung übernommen werden. Gleichfalls werden die in diesem Werk abgedruckten Texte und Abbildungen einer üblichen Kontrolle unterzogen; das Auftreten von Druckfehlern kann jedoch gleichwohl nicht völlig ausgeschlossen werden, sodass für fehlerhafte Texte und Abbildungen ebenfalls keine Haftung übernommen werden kann.

Gedrucktes Werk: ISBN 978 3 503 17050 0

eBook: ISBN 978 3 503 17051 7

Alle Rechte vorbehalten

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Berlin 2017

www.ESV.info

Dieses Papier erfüllt die Frankfurter Forderungen der Deutschen Bibliothek und der Gesellschaft für das Buch bezüglich der Alterungsbeständigkeit und entspricht sowohl den strengen Bestimmungen der US Norm Ansi/Niso Z 39.48-1992 als auch der ISO Norm 9706.

Satz: multitext, Berlin

Druck und Bindung: Difo-Druck GmbH, Bamberg

Vorwort

Der vom Arbeitskreis „Bau, Betrieb und Instandhaltung“ beim Deutschen Institut für Interne Revision e.V. (DIIR) erarbeitete Prüfungsleitfaden zum Claimmanagement soll die mit der Prüfung in diesem Fachgebiet beauftragten Revisoren unterstützen.

Mit den kommentierten Prüfungsfragen wird diesen eine Hilfestellung bei ihrer Arbeit geboten, die vielfältigen Prüfungsansätze zum Thema Claimmanagement systematisch abzuhandeln.

Den Mitgliedern des Arbeitskreises, die den vorliegenden Leitfaden erarbeitet haben, sprechen wir Dank und Anerkennung aus. Der Arbeitskreis unter der Leitung von

Herrn Kay Rothe, Bonn

bestand zum Zeitpunkt der Fertigstellung dieses Leitfadens aus den Mitgliedern

Herrn Raif Aktürk, Frankfurt am Main
Frau Marion Bartelt, Düsseldorf
Herrn Hermann Bayerschmidt, Karlsruhe
Herrn Christian Behr, Berlin
Frau Heike Behr, Wiesbaden
Frau Nadine Bussmann, Offenbach
Herrn Stefan Eggers, Berlin
Herrn Andreas Eitelhuber, Ingolstadt
Herrn Rainer Franze, Düsseldorf
Frau Heike Gaumann, Bremen
Herrn Manfred Gödecke, Bremen
Herrn Gerd Korte, Essen
Herrn Tobias Richter, Wolfsburg
Herrn Christian Sandmann, Halle (Westfalen)
Herrn Matthias Schröder, Hamburg
Herrn Marco Silbernagel, Mannheim
Herrn Christian Thoms, Neckarsulm
Herrn Steffen Wischmeyer, Hamburg

Auch den inzwischen aus dem Arbeitskreis ausgeschiedenen Mitgliedern sowie den Unternehmen, die durch die Mitwirkung ihrer Mitarbeiter die Bearbeitung dieses Prüfungsgebietes ermöglicht haben, gilt unser Dank.

Die Projektgruppe „Revision des Claimmanagements“ wurde durch Herrn Hermann Bayerschmidt geführt.

Frankfurt am Main, im Dezember 2016

DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.

Bernd Schartmann
Sprecher des Vorstandes

Andreas Braun
Mitglied des Vorstandes

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
1 Einleitung	9
1.1 Sinn und Zweck des Leitfadens	9
1.2 Definitionen	10
1.3 Auftraggeber und Auftragnehmer	11
1.4 Rolle der Revision im Claimmanagement	11
2 Strategie	13
3 Organisation	16
3.1 Aufbauorganisation	16
3.2 Formulare und Checklisten	18
3.3 Dokumentation	19
3.4 Planungsbüros	21
3.5 Externe Claimmanager	22
4 Vertragsgestaltung	24
4.1 Vertragsarten	24
4.2 Chancen und Risiken	25
4.3 Aufstellen von Leistungsbeschreibungen	27
4.4 Formale Vorgaben zur Claimbearbeitung	27
4.5 Preisfindung für Claims	29
4.6 Claims des Auftraggebers	32
4.7 Stundenlohnarbeiten	33
5 Regelungen und Prozesse	35
5.1 Erkennen und Erfassen von Claims	36
5.2 Prüfen von Claims	38
5.3 Verhandlungen	40
5.4 Freigabe und Beauftragung	42
5.5 Internes Kontrollsystem (IKS)	43
6 Kommunikation/Berichterstattung	44
7 Lessons Learned	46