

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	9
1 Einleitung	11
2 Vor Prüfungsbeginn	13
2.1 Klärung des Prüfungsauftrags	13
2.1.1 Ziele der Auftragsklärung	13
2.1.2 Mögliche Schwierigkeiten bei der Auftragsklärung	14
2.1.3 Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	15
2.1.4 Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	16
2.2 Klärung der eigenen Rolle	19
2.2.1 Ziele der Rollenklärung	19
2.2.2 Mögliche Schwierigkeiten bei der Rollenklärung	20
2.2.3 Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	21
2.2.4 Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	22
2.3 Prüfungsvorbereitung im engeren Sinne	25
2.3.1 Ziele der Prüfungsvorbereitung im engeren Sinne	25
2.3.2 Mögliche Schwierigkeiten bei der Prüfungsvorbereitung im engeren Sinne	27
2.3.3 Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	28
2.3.4 Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	31
2.4 Prüfungskonzept	36
2.4.1 Ziele des Prüfungskonzeptes	36
2.4.2 Mögliche Schwierigkeiten bei der Erstellung des Prüfungskonzeptes	36
2.4.3 Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	37
2.4.4 Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	39
2.5 Die Prüfungsankündigung	46
2.5.1 Ziel der Prüfungsankündigung	46
2.5.2 Mögliche Schwierigkeiten bei der Prüfungsankündigung	49
2.5.3 Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	51
2.5.4 Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	55
3 Vor-Ort Phase	65
3.1 Eingangsgespräch auf Managementebene	65
3.1.1 Ziele des Eingangsgesprächs auf Managementebene	65
3.1.2 Mögliche Schwierigkeiten beim Eingangsgespräch	66

3.1.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	67
3.1.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	72
3.2	Start der Prüfung im Fachbereich auf Arbeitsebene	91
3.2.1	Ziele des Starts der Prüfung im Fachbereich auf Arbeitsebene	91
3.2.2	Mögliche Schwierigkeiten beim Start der Prüfung im Fachbereich	91
3.2.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	92
3.2.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	99
3.3	Prüfungsdurchführung	108
3.3.1	Ziele der Prüfungsdurchführung	108
3.3.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Prüfungsdurchführung	109
3.3.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	110
3.3.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	127
3.4	Dokumentation	149
3.4.1	Ziele der Dokumentation	149
3.4.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Dokumentation	150
3.4.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	151
3.4.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	152
3.5	Information über Zwischenstände	155
3.5.1	Ziele der Information über Zwischenstände	155
3.5.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Information über Zwischenstände	155
3.5.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	156
3.5.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	158
4	Abstimmung	165
4.1	Fixierung der Sachverhalte	165
4.1.1	Ziele der Fixierung der Sachverhalte	165
4.1.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Fixierung der Sachverhalte	165
4.1.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	166
4.1.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	169
4.2	Vereinbarung von Maßnahmen	176
4.2.1	Ziele der Vereinbarung von Maßnahmen	176
4.2.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Vereinbarung von Maßnahmen	177
4.2.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	178
4.2.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	187
4.3	Revisionsinterne Abstimmung	204
4.3.1	Ziele der revisionsinternen Abstimmung	204
4.3.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der revisionsinternen Abstimmung	204

4.3.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	206
4.3.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	207
4.4	Ergebnisbesprechung mit den Führungskräften eines Fachbereichs	214
4.4.1	Ziele der Ergebnisbesprechung	214
4.4.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Ergebnisbesprechung	214
4.4.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	215
4.4.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	217
4.5	Abschlussbesprechung mit mehreren Fachbereichen	229
4.5.1	Ziele der Abschlussbesprechung mit mehreren Fachbereichen	229
4.5.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Abschlussbesprechung	229
4.5.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	230
4.5.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	235
5	Berichterstattung	247
5.1	Berichterstellung	247
5.1.1	Ziele der Berichterstellung	247
5.1.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Berichterstellung	248
5.1.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	249
5.1.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	251
5.2	Berichtsabstimmung intern	259
5.2.1	Ziele der internen Berichtsabstimmung	259
5.2.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der internen Berichtsabstimmung	259
5.2.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	260
5.2.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	262
5.3	Berichtsabstimmung extern	271
5.3.1	Ziele der externen Berichtsabstimmung	271
5.3.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Berichtsabstimmung	271
5.3.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	272
5.3.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	274
5.4	Berichtsversand	285
5.4.1	Ziele des Berichtsversands	285
5.4.2	Mögliche Schwierigkeiten beim Berichtsversand	285
5.4.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	285
5.4.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	286
6	Follow-up	289
6.1	Maßnahmenverfolgung	289
6.1.1	Ziele der Maßnahmenverfolgung	289
6.1.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Maßnahmenverfolgung	290
6.1.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	292

6.1.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	296
6.2	Verlängerung von Maßnahmen	315
6.2.1	Ziele der Maßnahmenverlängerung	315
6.2.2	Mögliche Schwierigkeiten bei der Maßnahmenverlängerung .	316
6.2.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	316
6.2.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	318
6.3	Eskalationsprozess durch die Interne Revision	321
6.3.1	Ziele des Eskalationsprozesses durch die Interne Revision	321
6.3.2	Mögliche Schwierigkeiten beim Eskalationsprozess durch die Revision	321
6.3.3	Wie kann die Erfolgswahrscheinlichkeit erhöht werden?	322
6.3.4	Reaktionsmöglichkeiten für auftretende Phänomene	323
7	Fazit	325
	Danksagung	327
	Anekdoten von den Creeping Devils – Überleben und arbeiten in schwierigsten Kontexten (von Dr. Gunther Schmidt)	329
	Literaturverzeichnis	333
	Stichwortverzeichnis	335