

Outsourcing und Co-Sourcing der Internen Revision bei Bank- und Finanzdienstleistungsinstitute

Definition und Nutzen

Definitionsgemäß erbringt die Interne Revision unabhängige und objektive Prüfungs- und Beratungsleistungen, die darauf ausgerichtet sind Mehrwert zu schaffen und die Geschäftsprozesse zu verbessern. In diesem Kontext unterstützt die Interne Revision bei der Erreichung der Unternehmensziele, indem sie mit einem systematischen und zielgerichteten Ansatz die Wirksamkeit des Risikomanagement, Kontrollen und der Führungs- und Überwachungsprozesse bewertet und verbessern hilft.

Regulatorische Anforderungen einer Internen Revisionsfunktion

Die Interne Revision ist dabei ein wichtiger Baustein des Risikomanagements von Banken- und Finanzdienstleistungsinstitute. Nach § 25a KWG und den Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk) sind Institute verpflichtet, eine angemessene und wirksame Internen Revisionsfunktion vorzuhalten.

Aufbau einer Internen Revision

Eine Voll-Auslagerung oder teilweise Auslagerung der Internen Revision ist nach den MaRisk AT 9 unter bestimmten Voraussetzungen möglich. Insbesondere bei kleinen Instituten ergibt sich durch die MaRisk der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) ein hoher Personal- und Administrationsaufwand.

Unsere Leistungen

- Einrichtung einer Internen Revisionsfunktion
- Übernahme der Revisionsfunktion Übernahme einzelner Prüfungen und
- Sonderprüfungen Unterstützung bei Revisionsaufgaben Qualitätsüberwachung durch ein Self-Assessment nach DIIR Revisionsstandard Nr. 3

Ihre Vorteile bei Auslagerung der Internen Revision

- Verminderung von operationellen, aufsichts- oder zivilrechtlichen Haftungsrisiken
- unabhängig und objektive Revisionsdurchführung
- langjährige Branchen-Experten
- Kostentransparenz
- Vermeidung unerwünschter Fluktuationen

Über uns

One More Consulting ist eine auf Corporate Governance, Risiko- und Compliance-management (GRC) spezialisierte Unternehmensberatung und wurde 2005 durch Herrn Dr. Christoph Schmidt gegründet.

One More Consulting arbeitet im Netzwerk mit ausgewählten Experten zusammen und bietet risiko- und prozessorientierte Prüfungsdienstleistungen (Interne Revision) als auch Beratungsleistungen zu GRC an.

In diesem Zusammenhang verfügen wir über umfangreiche Beratungserfahrung in den Branchen Versicherungs- und Finanzdienstleistungsinstitute, Automotive, Anlagen- und Maschinenbau, Öffentlicher Nahverkehr, Land- und Forstwirtschaft und Gesundheitswesen.

Ansprechpartner



Dr. Christoph Schmidt

LL.M. (oec), Dipl. Betriebswirt (FH)

anerkannter Prüfer für Interne Revisionsysteme ^{DIIR}

Emanuel-Schikaneder-Str. 16

94234 Viechtach

phone 09942 94 99 180

e-mail info@one-more.eu

Literaturhinweis:

Schmidt, Christoph/Hiebl, R.W. Martin: Beeinflussung Interner Revisoren durch Führungskräfte und andere Parteien. In: Zeitschrift Interne Revision. 52 (4). 2017. S. 184-199 [Link](#)

Bantleon, Ulrich/Horn, Christoph/Schmidt, Christoph: Interne Revision: Anforderungen an die Wirksamkeit. In: BankPraktiker. Heidelberg. 03/2017. S. 62-70.

Bantleon, Ulrich/Horn, Christoph/Schmidt, Christoph: Angemessenheit und Wirksamkeit der Internen Revisionsfunktion. In: RevisionsPraktiker. Heidelberg. 06/2016. S. 246-251.

Schmidt, Christoph/d'Arcy, Anne: Rotation als effektives Instrument zur Steigerung der Objektivität Interner Revisoren. Ergebnisse einer Umfrage. In: [Zeitschrift Interne Revision](#). Jahrgang 51. 06/2016. S. 300–307.