

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

Die aktuelle Version AuditTemplate 20.00.286 Rev A beinhaltet umfassende technische und inhaltliche Anpassungen sowie zahlreiche Optimierungen, z. B. neue Filtermöglichkeiten in Arbeitsprogrammen und Checklisten zur leichteren Überprüfung der Prüfungsdokumentation. Zudem wurde ein Diagnosebericht hinzugefügt, der Ihnen die Möglichkeit bietet, bei der Fertigstellung der Prüfungsdokumentation Auffälligkeiten anzuzeigen, die ggf. eine Nachbearbeitung erfordern.

Um Ihnen den Einstieg in die Arbeit mit der aktuellen Version zu erleichtern, finden Sie hier einen kurzen Überblick über die Neuerungen.

Update der Vorlage

Installation

- Das Update auf die aktuelle AuditTemplate Version setzt voraus, dass die Version AuditTemplate 18.00.285 Rev C bereits auf dem Rechner installiert ist.
- Öffnen Sie auf der Installations-DVD das Menü AuditTemplate und klicken Sie auf die Schaltfläche Installieren. Folgen Sie den Anweisungen des Assistenten.
- Eine ausführliche Installationsanleitung zur Vorgehensweise bei den unterschiedlichen Produktkombinationen steht Ihnen in der Datei „Updateanweisungen für AuditReport und AuditTemplate.pdf“ auf der Installations-DVD über das Menü AuditTemplate zur Verfügung.
- Informationen zu Systemvoraussetzungen finden Sie in der Datei „Wichtige_Hinweise.txt“ auf der DVD.

Mehr Informationen

zu AuditSolutions und unseren anderen Produkten & Dienstleistungen

Audicon GmbH

Niederlassung Düsseldorf

Toulouser Allee 19a
40211 Düsseldorf
Tel.: +49 211/5 20 59-430

Niederlassung Stuttgart

Meitnerstr. 6
70563 Stuttgart
Tel.: +49 711/7 88 86-430

E-Mail:

sales@audicon.net

www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

Update von Mandantendateien

Update bestehender Mandantendateien von AuditTemplate 18.00.285 Rev C auf die aktuelle Version

- Bitte beachten Sie, dass ein Update bestehender Mandantendateien auf die aktuelle Version AuditTemplate 20.00.286 Rev A nur von der vorangegangenen Version AuditTemplate 18.00.285 Rev C möglich ist.
- Stellen Sie daher sicher, dass alle Mandantendateien, die einen älteren Versionsstand aufweisen, zunächst auf die Version AuditTemplate 18.00.285 Rev C aktualisiert werden, bevor Sie das Update auf die aktuelle AuditTemplate Version durchführen.
- Eine ausführliche Anleitung zum Update bestehender Mandantendateien auf die aktuelle AuditTemplate Version steht Ihnen in der Datei „Updateanweisungen für AuditReport und AuditTemplate.pdf“ auf der Installations-DVD über das Menü AuditTemplate zur Verfügung.

Neuerungen

Arbeitsprogramme und Checklisten

- Das Dokument DIAGN Diagnosebericht wurde hinzugefügt, um eine Zusammenfassung aller Warnungen zu liefern, die eine Bearbeitung erfordern.
- In Arbeitsprogrammen und Checklisten gibt es nun die Möglichkeit, nach Prüfungshandlungen zu filtern. Legen Sie die gewünschten Filtereinstellungen fest, indem Sie in der Kopfzeile des Arbeitsprogramms bzw. der Checkliste auf das Trichtersymbol klicken oder im Menü Prüfungshandlungen den Eintrag Prüfungshandlungen filtern wählen.
- Das Dokument PROGRPT. Bearbeitungsstatus Prüfprogramme/Checklisten wurde aktualisiert und benutzerfreundlicher gestaltet. Das Dokument bietet jetzt noch detailliertere Informationen:
 - Arbeitsprogramme und Checklisten haben nur dann den Status Nicht relevant, wenn die Option Relevant für das jeweilige Dokument nicht aktiviert ist.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen

○ Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Produktschulung AuditTemplate

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

- Arbeitsprogramme und Checklisten können nun den Status In Bearbeitung haben, wenn ein oder mehrere Anwender (aber nicht alle Anwender) das Dokument abgezeichnet haben, jedoch nicht alle Prüfungshandlungen in dem Dokument abgezeichnet wurden.
- Die Quickinfo des Symbols In Bearbeitung zeigt alle Anwender an, die das Dokument bereits abgezeichnet haben, sowie die Anzahl der bisher abgezeichneten Prüfungshandlungen.
- In Checklisten und Arbeitsprogrammen haben Sie nun die Möglichkeit, eine Übersicht der im jeweiligen Dokument erfassten Kontrollen einzublenden, um diese schnell zu überblicken und bei Bedarf zu bearbeiten. Wählen Sie dazu im Menü Bereiche den Eintrag Übersicht Kontrollen.
- Des Weiteren können Sie in der aktuellen AuditTemplate Version Kontrollen mit Prüfungshandlungen verknüpfen, indem Sie einen Rechtsklick auf der betreffenden Prüfungshandlung ausführen und im Kontextmenü die Option Kontrollen mit einer Prüfungshandlung verknüpfen wählen. Klicken Sie alternativ auf das entsprechende Symbol in der Symbolleiste.
- Mit der aktuellen AuditTemplate Version erscheinen Bemerkungen zu Prüfungshandlungsreaktionen, die nach dem Abzeichnen geändert wurden, nach dem Jahreswechsel nun nicht mehr in der geänderten Fassung, sondern die ursprüngliche vor dem Abzeichnen bestehende Fassung der Bemerkung wird beibehalten.

Dialog Kontrolle

- Im Dialog Kontrolle steht das neue Feld Kontrolle eingerichtet zur Verfügung, um kenntlich zu machen, dass die Kontrolle existiert.
- Zudem verfügt der Dialog Kontrolle nun über das neue Feld Betroffenes IT-System, in dem Benutzer IT-bezogene Kontrollen erfassen können. Es stehen einige rechnungslegungsrelevante IT-Systeme zur Auswahl. Nach diesen IT-Systemen können Sie auch in den IKS-Risiko-Matrizen filtern.
- Um z. B. auf einen Blick zu erfassen, wozu eine Kontrolle dient, haben Sie jetzt die Möglichkeit, die Beschreibung einer Kontrolle in den IKS-Risiko-Matrizen anzuzeigen. Blenden Sie dazu die Spalte Beschreibung der Kontrolle in den entsprechenden Dokumenten ein.

○ **Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions**

○ **Produktschulungen**

○ **Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Produktschulung AuditTemplate**

○ **Inhouse-Schulungen**

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

Dokument 420. Wesentlichkeit

- Das Dokument 420. Wesentlichkeit wurde um mehrere Optionen erweitert, die z. B. zur Festlegung der Nichtaufgriffsgrenze dienen, die nun anhand der vorgegebenen Prozentangaben ermittelt wird.

Erweiterungen und Optimierungen

Audit Optimiser Bericht

- Das Dokument AOCR Audit Optimiser Bericht beinhaltet die neue Spalte Vorjahr, die Sie bei der Entscheidung unterstützt, welche Dokumente gelöscht werden sollen.
- Das Dokument verfügt nun über eine Dokumentennavigation, um die Arbeit mit dem Dokument übersichtlicher und einfacher zu gestalten.

Dokument FSA. Prüffelder (CORE)

- In der aktuellen AuditTemplate Version wurden die bereits aus früheren Versionen bekannten Warnsymbole im Dokument FSA. Prüffelder (CORE) für weitere spezifische Fälle implementiert.
 - So wird beispielsweise im Falle einer nicht erfassten Buchung, die dazu führen würde, dass das Prüffeld unwesentlich ist, ein gelbes Warnsymbol in der Spalte Inhärentes Risiko angezeigt. Das Warnsymbol verschwindet, sobald die Spalte Risikobeurteilung abgeschlossen ausgefüllt wird.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen

○ Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Produktschulung AuditTemplate

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

- Des Weiteren führen Änderungen an der angepassten Wesentlichkeit nun ggf. dazu, dass in der Spalte Beurteilung der Wesentlichkeit das gelbe Warnsymbol für ein Risiko übermäßiger Prüfungsarbeit bzw. das rote Warnsymbol für ein Risiko unzureichender Prüfungsarbeit eingeblendet wird.
- Wurden die für ein Prüffeld angegebenen Aussagen nicht mit einem Risiko verknüpft, wird für das inhärente Risiko automatisch der Wert Niedrig festgelegt.
- Sie haben nun die Möglichkeit, alle Positionen ein- bzw. auszublenden, die einen Saldo von Null aufweisen. Wählen Sie dazu im Menü Optionen den Eintrag Nullsalden anzeigen oder deaktivieren Sie die Option.

Constellation

- Beim Aufrufen eines bestimmten Prüffelds in Constellation können Sie nun über ein Stiftsymbol direkt in das Dokument FSA. Prüffelder wechseln.
- Die farbliche Darstellung in Constellation wurde dahingehend optimiert, dass ausgewählte Elemente nun noch eindeutiger hervorgehoben sind.

Integrierte Datenanalyse mit der IDEA App Audit Data Analytics Mehrperiodenaufbereitung und Parametrisierung

- Im Dokument 430-1 Datenanalyse-Navigator wurden die zusätzlichen (optionalen) Workflow-Schritte Mehrperiodenaufbereitung und Parametrisierung hinzugefügt.
- Mit der Mehrperiodenaufbereitung können Sie Dateien zur periodenübergreifenden Datenanalyse erstellen.
- Über die Schaltfläche Parametrisierung öffnen Sie das neue Dokument 430-2 Parameterangabe für die Datenanalyse zur Angabe spezifischer Parameter.

Bitte beachten Sie:

Das Dokument 430-2 Parameterangabe für die Datenanalyse ist aktuell ein Platzhalter und wird mit der nächsten Version von AuditTemplate ausgeliefert. Ab IDEA Version 11 bietet es Ihnen die Möglichkeit, spezifische Parameter für die auszuführenden Prüfungsschritte anzugeben und eine XML-Datei mit diesen Parametern zu erstellen, die Sie in der IDEA App Audit Data Analytics verwenden können, um die definierten Parameter einfach und schnell einzulesen.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen

○ Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate

○ Produktschulung AuditTemplate

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

Inhaltliche Änderungen, Erweiterungen und Aktualisierungen

Neue Dokumente, Prüfprogramme und Checklisten

- Der aktuellen Vorlage AuditTemplate wurden folgende Dokumente, Prüfprogramme und Checklisten hinzugefügt:
 - 460. Planung und Risikobeurteilung für die Prüfung des Lageberichts
 - 680. Reaktion auf beurteilte Risiken im Lagebericht
 - LB KAP Lagebericht Checkliste Kapitalmarkt
- Die Dokumente 460. und 680. dienen zur Dokumentation der Planung und Risikobeurteilung in Bezug auf die Prüfung des Lageberichts und decken die Anforderungen aus IDW PS 350 n. F., ISA 720 (Revised) (Entwurf-DE) sowie DRS 20 ab.

Geänderte Standardprüfprogramme und Checklisten

- Folgende Standardprüfprogramme und Checklisten wurden aufgrund fachlicher Änderungen inhaltlich bzw. teilweise redaktionell überarbeitet:
 - MEMO.PA1 Vorbereitende Aktivitäten für den Prüfungsauftrag
 - MEMO.PA2 Bestimmung der Wesentlichkeit
 - MEMO.PA3 Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung

- MEMO.PA4 Vorläufige Beurteilung von Fehlerrisiken und Kontrollen
- MEMO.PA6 Reaktion auf beurteilte Risiken
- MEMO.PA7 Abschließende Prüfungshandlungen
- MEMO.PA9 Fertigstellung der Prüfungsakte und Berichterstellung
- KMEMO.PA1 Vorbereitende Aktivitäten für den Prüfungsauftrag
- KMEMO.PA2 Bestimmung der Wesentlichkeit
- KMEMO.PA3 Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung
- KMEMO.PA4 Vorläufige Beurteilung von Fehlerrisiken und Kontrollen
- KMEMO.PA6 Reaktion auf beurteilte Risiken
- KMEMO.PA7 Abschließende Prüfungshandlungen
- KMEMO.PA9 Fertigstellung der Prüfungsakte und Berichterstellung
- ORD. PP Ordnungsmäßigkeit der Buchführung - Prüfprogramm
- 301. Auftragsbegleitende Qualitätssicherung
- 304. Optimiser - Reporting-Checkliste
- 335. Zusammenstellung der falschen Darstellungen (CORE)
- 340. Sachverhalte, die dem Management und den für die Überwachung Verantwortlichen mitzuteilen sind

Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

Produktschulungen

- Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate
- Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate
- Produktschulung AuditTemplate

Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

- 340-1. Kommunikation, die zwischen dem Prüfer und den für die Überwachung Verantwortlichen sowie dem Management erfolgen muss
- 380. Berichtskritik
- K380. Berichtskritik für den Konzernabschluss
- 405. Auftragsannahme/Fortführung der Prüfung (CORE)
- 415. Auftragsbestätigungsschreiben (CORE)
- 426. Geplante Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung (CORE)
- 430. Gesamtprüfungsstrategie (CORE)
- 437. Fraud-Szenarien
- 438. Information des Aufsichtsorgans hinsichtlich der Prüfungsplanung
- 444. Verständnis und Bewertung der Internen Revision
- 510. Verständnis von Einheit und Umfeld (CORE)
- 510-1. Verständnis der IT-Umgebung
- 513. Verständnis der geschätzten Werte in der Rechnungslegung
- 530. Risiken und Kontrollen auf Einheitenebene (CORE)
- 566. Ausgestaltung und Einrichtung von Allgemeinen IT-Kontrollen
- SAMP Aussagebezogene analytische Prüfungshandlungen und Stichproben (Kopiervorlage)
- STOC Stichprobenprüfung - Funktionsprüfungen
- SAP Aussagebezogene analytische Prüfungshandlungen
- 635. Geschätzte Werte und Zeitwerte (Kopiervorlage)
- 645. Gesetzesverstöße (CORE)
- 650. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag (CORE)
- 666. Nahestehende Personen (CORE)
- 670. Analyse des Buchungsjournals (CORE)
- 1000. PP Immaterielle Vermögensgegenstände - Prüfprogramm
- 3000P. PP Eigenkapital (KapCo) - Prüfprogramm
- 3300. PP Pensionsrückstellungen u. ä. - Prüfprogramm
- ANH ALLG Anhang Checkliste
- LB ALLG Lagebericht Checkliste
- 5022. Fremdwährungsumrechnung
- 5023. Kapitalkonsolidierung
- 5024. Werthaltigkeitstest von Geschäfts- oder Firmenwerten
- 5025. Schuldenkonsolidierung
- 5026. Zwischenergebniseliminierung
- 5027. Aufwands- und Ertragskonsolidierung
- 5029. Assoziierte Unternehmen
- 5030. Konzernanhang

○ **Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions**

○ **Produktschulungen**

○ **Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Produktschulung AuditTemplate**

○ **Inhouse-Schulungen**

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

Produkt**NEWS** AuditTemplate

AuditTemplate

Version 20.00.286 Rev A

Gelöschte Standardprüfprogramme und Checklisten

- Folgende Checklisten wurden aus der Vorlage entfernt, da die Inhalte teilweise in andere Arbeitspapiere integriert wurden:
 - 500. Prüfungsnachweise durch Beobachtung und analytische Prüfungshandlungen (CORE)
 - 505. Prüfungsnachweise durch Befragungen und andere Prüfungshandlungen (CORE)
 - 508. Zusammenstellung von Risikofaktoren und möglichen Reaktionen des Managements
 - 515-1. Liste der Geschäftsbeziehungen zu nahestehenden Personen (CORE)

Redaktionelle Überarbeitung

- Die Prüfprogramme und Checklisten wurden einer umfassenden inhaltlichen Überprüfung unterzogen. Dabei wurden an zahlreichen Dokumenten redaktionelle Änderungen (z. B. in Bezug auf die Rechtschreibung) vorgenommen.

○ **Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions**

○ **Produktschulungen**

○ **Workshop Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Online-Seminar Migration Mandantendateien in AuditReport/AuditTemplate**

○ **Produktschulung AuditTemplate**

○ **Inhouse-Schulungen**

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**