

Leitfaden:

AIS TaxAudit-Leitfaden – Interne Revision

Beschreibung

Das Ergebnis umfasst Lehr-/Lernmaterial mit dem Thema der Einführung in die Praxis digitaler Betriebsprüfung als (externes) Element des Überwachungssystems von Unternehmen am Beispiel der Prüfung durch die interne Revision mit Hilfe der Prüfungssoftware AIS TaxAudit.

Einordnung in das Arbeitsprogramm des Teilvorhabens

Der Leitfaden wurde in Phase 1 (Weiterentwicklung/Vertiefung von Modulen in Bezug auf das Handlungsfeld „Interne Kontrollsysteme (IKS)“ als Teil des Arbeitspaktes 5.2.1.6-2 (Erstellung der Studienmaterialien) erstellt.

Zusammenfassung

AIS TaxAudit basiert auf IDEA und SmartX und nutzt deren Möglichkeiten zur elektronischen Prüfung von steuerrelevanten Daten, die aus einem ERP-System stammen. Ein intuitiver Workflow führt vom Datenimport über die Feldzuordnung in die Auswahl der Prüffelder und zur Ausführung der Prüfungsmakros. Der Anwender erhält sofort einen Bericht, der unmittelbar eine weitergehende Analyse der Daten in der Analysesoftware „IDEA“ ermöglicht. Zu allen Prüfungsschritten sind sowohl die Prüfungsziele als auch die gesetzlichen Grundlagen hinterlegt. Ermöglicht wird dies durch die in AIS TaxAudit enthaltenen zahlreichen Prüfmakros. Diese Makros decken einen großen Teil der regelmäßig wiederkehrenden finanzwirtschaftlich-steuerlichen Prüffelder und -inhalte ab. AIS TaxAudit ermöglicht es auch einem weniger erfahrenen Anwender, sich leicht in die digitale Datenprüfung – beispielsweise zum Zwecke des Continuous Monitoring, der internen Revision oder der Vorbereitung auf eine Betriebsprüfung – einzuarbeiten.

Lernziele

Entwickeln von eigenständigen Fähigkeiten im Umgang mit der Prüfungssoftware AIS TaxAudit, wie

- Anlegen eines Mandanten
- Auswahl einer Prüfung
- Bereitstellung der erforderlichen Geschäftsdaten
- Datenaufbereitung
- Durchführung der Prüfung
- Erstellen des Prüfungsberichtes

Nutzungsumgebung

Infrastruktur des Labors für Interne Kontrollsysteme und Datenanalyse (IKS-Labor) der Hochschule Stralsund