
Inhaltsverzeichnis

Geleitwort	V
Vorwort der Herausgeber	VII
Herausgeber	XV

Teil 1

Prüfungen durch die Interne Revision 1

Dominik Förschler

Die strategische Positionierung der Internen Revision in Kreditinstituten	3
--	---

Ulrich Bantleon

Die Bedeutung des Certified Internal Auditors (CIA) und des Regelwerks der beruflichen Praxis des Institute of Internal Auditors (IIA) für Interne Revisoren in Kreditinstituten	59
--	----

Manfred Haake/ Birgit Rosczyk

Die Bedeutung der risikoorientierten Prüfungsplanung für die Interne Revision	89
--	----

Carsten J. Ahaus

MaK und Interne Revision	101
--------------------------------	-----

Frank Hanke

Auswirkungen der MaK auf die Prüfungsplanung im Kontext der Gesamtbankrisikosteuerung	125
--	-----

Axel Becker

Die Prüfung der Kreditrisikostrategie nach den MaK durch die Interne Revision	147
--	-----

Birgit Eisenbürger

Die Prüfung der Problemkreditbearbeitung durch die Interne Revision	169
---	-----

Arno Kastner

Prüfung von Intensiv- und Problembearbeitungskrediten	189
---	-----

Michael Schiwietz

Auswirkungen von Basel II auf die Interne Revision in Kreditinstituten	243
--	-----

Martin Wolf

Der Sarbanes-Oxley Act – Herausforderung für die Interne Revision
US-börsennotierter Gesellschaften 263

Susanne Rosner-Niemes

System-/Ablaufprüfungen im Rahmen eines prozessorientierten Prüfungs-
ansatzes als Antwort auf neue Herausforderungen 283

Walter Ullrich

Die Bedeutung des Internen Kontrollsystems für die Interne Revision 303

Constantin H. Alsheimer

§ 18 KWG – Entstehung, bankaufsichtsrechtliche Funktion und Bedeutung
für die Interne Revision 323

Teil 2

Jahresabschlussprüfungen/externe Revision..... 335

Dietmar Mayer/Lutz Knop

Jahresabschlussprüfung und Prüfung nach § 36 Abs. 1 WpHG
bei Finanzdienstleistungsinstituten 337

Markus Gaulke

IT-Prüfungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 367

Stefan Palm

Anforderungen und Prüfung des Risikomanagementsystems
bei Kreditinstituten 395

Angelika Seide

Offenlegungspflichten der Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute
nach IAS 30 419

Burkhard Eckes/Caroline Sittmann-Haury

Prüfung der Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IAS 32
und IAS 39 439

Katja Barz/Wolfgang Weigel

Prüfung von Sicherungsbeziehungen nach IAS 39 bei Kreditinstituten 455

Michael Plaumann-Ewerdwalbesloh

Durchführung von Aufgaben der Internen Revision durch externe
Dienstleister 489

<i>Dirk Auerbach/Stephan A. Vitzthum</i> Prüfung der Anti-Geldwäsche-Organisation international tätiger deutscher Kreditinstitute durch den Jahresabschlussprüfer	511
<i>Georges Peltier</i> Prüfung des IT-Sicherheitsmanagements in Sparkassen – Informations- sicherheit als strategische Aufgabe	541
<i>Godehard Herbert Puckler</i> Sonderprüfungen	561
Teil 3 Bankaufsichtliche Prüfungen	575
<i>Andreas Schneider</i> Risikomanagement ist Trumpf: die Entwicklung der Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk)	577
<i>Ludger Hanenberg</i> Neue Entwicklungen bei Revisionsprüfungen – eine Perspektive der Bankenaufsicht	595
<i>Margaretha Herzog</i> Die Prüfung der Produkteinführung im Kreditgeschäft gemäß der Mindestanforderungen an das Kreditgeschäft der Kreditinstitute	609
<i>Stefan Reitz</i> Bankaufsichtliche Prüfung von IRB-Ansätzen	621
<i>Marcus R.W. Martin</i> Prüfung der Validierung von Instrumentmodellen	641
<i>Thorsten Gendrisch/Walter Gruber</i> Der bankaufsichtliche Prüfungsansatz der Modelleprüfungen – unter besonderer Berücksichtigung der Eigenmittelunterlegung	657
Stichwortverzeichnis	677