

AuditTemplate 18.00.285 Rev A

Die aktuelle Version AuditTemplate 18.00.285 Rev A beinhaltet umfassende inhaltliche Anpassungen und zahlreiche neue Features und Optimierungen, z. B. mehr Filtermöglichkeiten in der Ansicht Constellation sowie Erweiterungen für Arbeitsprogramme und Checklisten, die Ihnen eine noch bessere Dokumentation der Prüfung ermöglichen.

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

Hinweis zu inhaltlichen Änderungen aufgrund der Anwendung des CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetzes

Die aktuelle Version enthält auch die erforderlichen und absehbaren inhaltlichen Anpassungen aufgrund der Änderungen durch das Gesetz zur Stärkung der nichtfinanziellen Berichterstattung der Unternehmen in ihren Lage- und Konzernlageberichten (CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetz) auf Basis des vorliegenden Gesetzesentwurfs (BT DRS. 18/9982), die erstmals auf Jahres- und Konzernabschlüsse sowie Lage- und Konzernlageberichte für das nach dem 31. Dezember 2016 beginnende Geschäftsjahr Anwendung finden sollen.

Update

Update bestehender Mandantendateien von AuditTemplate 17.00.352 Rev A auf AuditTemplate 18.00.285 Rev A

- Stellen Sie sicher, dass die AuditAgent Version 2015.00.203 bereits installiert ist, bevor Sie das Update auf AuditTemplate 18.00.285 Rev A durchführen.
- Beachten Sie bitte die ausführliche Anleitung für die unterschiedlichen Produktkombinationen, die Ihnen in der Datei „Updateanweisungen für AuditReport und AuditTemplate.pdf“ auf der Installations-DVD über das Menü AuditTemplate zur Verfügung steht.
- Detaillierte Anweisungen, wie bei der Installation vorzugehen ist, finden Sie in der Datei „Wichtige_Hinweise.pdf“ auf der DVD.

Mehr Informationen

zu AuditSolutions und unseren anderen Produkten & Dienstleistungen

Audicon GmbH

Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3
40221 Düsseldorf
Tel.: +49 211/5 20 59-430

Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100
70565 Stuttgart
Tel.: +49 711/7 88 86-430

E-Mail:

sales@audicon.net

www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditTemplate**

AuditTemplate 18.00.285 Rev A

Update bestehender Mandantendateien von AuditTemplate 16.00.294 Rev A auf AuditTemplate 18.00.285 Rev A

- Bei der aktuellen Installation von AuditTemplate 18.00 handelt es sich um ein kumulatives Update, das heißt, Sie können auch von der Version 16.00.294 Rev A direkt auf die Version 18.00.285 Rev A aktualisieren.
- Stellen Sie bitte sicher, dass Sie zuerst die Konvertierung Ihrer Mandantendatei auf die aktuelle AuditAgent Version 2015.00.203 durchgeführt haben, bevor Sie das Update auf die aktuelle AuditTemplate Version ausführen.
- Bitte lesen Sie die Anleitung, wie beim Update vorzugehen ist, in der Datei „Updateanweisungen für AuditReport und AuditTemplate.pdf“, die Ihnen auf der Installations-DVD über das Menü AuditTemplate zur Verfügung steht.

Zukünftige Updates von AuditTemplate

- Bitte beachten Sie, dass ab der Version AuditTemplate 18.00 alle zukünftigen Updates nur noch von der letzten Releaseversion auf die aktuelle Version durchgeführt werden können und ein Update nicht mehr kumulativ über zwei Releaseversionen ausgeführt werden kann. So kann zukünftig beispielsweise ein Update von AuditTemplate 18.00 auf AuditTemplate 19.00, aber nicht von AuditTemplate 17.00 auf AuditTemplate 19.00 ausgeführt werden.

○ 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 18.00.285 Rev A

Neuerungen

Neue Funktionen in der Ansicht Constellation

- Das Layout der grafischen Anzeige wurde überarbeitet und benutzerfreundlicher gestaltet.
- In Constellation steht Ihnen nun eine Druckfunktion über die Symbolleiste zur Verfügung, die es Ihnen ermöglicht, die Ansicht auszudrucken. Zusätzlich wurde die Suchfunktion optimiert, über die Sie bestimmte Einträge in der Ansicht schnell identifizieren und hervorheben können. Wenn Sie eine Ansicht speichern, haben Sie nun die Möglichkeit, einen benutzerdefinierten Namen anzugeben.
- Die neue Version bietet zusätzliche Anzeigemöglichkeiten. So sind Sie jetzt in der Lage, in Constellation zu wählen, ob Sie entweder nur die direkten Beziehungen oder alle Beziehungen, z. B. zwischen Prozessen, Risiken und Kontrollen, anzeigen möchten.
- Die Filtermöglichkeiten wurden deutlich erweitert und bieten noch bessere und detailliertere Analysen. Zu den neuen Filtern gehören der Filter Prozentuale Veränderung zum Vorjahr für die Prüffelder und der Filter Adressierte Prüfungshandlungen für die Risiken.

Neue Features in Prüfprogrammen und Checklisten

- Die vorläufige und endgültige Wesentlichkeit werden jetzt in einer fixierten Kopfzeile innerhalb der Dokumente dargestellt. Zudem können Sie einen Drill-down auf die Beträge ausführen, um in das Dokument 420. Wesentlichkeit zu gelangen.
- Die Spalte Ref. in Checklisten und Prüfprogrammen enthält nun ein Referenz-Symbol, über das der Spalte Referenz neue Referenzen hinzugefügt werden können.
- In der aktuellen Version können Sie die Bereiche Einführung und Schlussfolgerung der Checklisten jetzt über das Menü Optionen ein- und ausblenden.
- Es ist jetzt sichergestellt, dass zu den erfassten Risiken auch alle Reaktionen auf beurteilte Risiken in die entsprechenden Risiko-Auswertungen übernommen werden.
- In der Tabelle Reaktionen auf beurteilte Risiken wird nun ein Warnindikator bei jeder Aussage eines Prüffelds angezeigt, wenn sie nicht von einer Prüfungshandlung in dem zugeordneten Prüfprogramm adressiert 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 18.00.285 Rev A

- Anhand von CaseWare Berechtigungen können Sie nun steuern, wer das Datum, nach dem eine Prüfungshandlung abgezeichnet wird, ändern kann.
- Beim Verschieben eines Postens in ein neues Prüffeld werden nun alle zugeordneten Risiken und Kontrollen ebenfalls verschoben.

Risiken, Kontrollen und Berichtspflichtige Elemente

- Die Kennung für Risiken und Kontrollen wird ab der aktuellen Version im jeweiligen Dialog automatisch vergeben, so dass die Eindeutigkeit der Kennung gewährleistet ist.
- Der Import von Risiken, Kontrollen und Berichtspflichtigen Elementen wurde vereinfacht, indem die zugehörigen Elemente (z. B. Prüfungshandlungen) nun einzeln ausgewählt und zusammengefasst importiert werden können. Zudem wurde die Oberfläche der Importdialoge optimiert.
- In konsolidierten Mandantendateien haben Sie nun die Möglichkeit, in den Dialogen Risiko, Kontrolle und Berichtspflichtiges Element eine Einheit zuzuweisen, um Konzernstrukturen und Konzernabschlussprüfungen besser zu unterstützen.

Hinweis:

Auch wenn es sich um eine Mandantendatei mit der Abschlussart „Einzel“ (= Einzelabschluss) handelt, wird z. B. im Dialog Risiko das Feld Einheiten angezeigt. Die Einheit wird auch in den Risikoübersichten, z. B. 520E. Übersicht Risiken (CORE), sowie in den IKS-Risiko-Matrizen, z. B. 530. Risiken und Kontrollen auf Einheitenebene (CORE), ausgewiesen.

Erweiterungen und Optimierungen im Dokument FSA. Prüffelder (CORE)

- Die Angabe des Fehlerrisikos kann nun auch auf Abschlussebene automatisiert vorgenommen werden, indem Sie sich das Fehlerrisiko berechnen lassen.
- In der Spalte Risiko-Ref. kann durch Klicken auf die Anzahl der Risiken eine Liste der Risiken angezeigt werden. Per Doppelklick auf die Anzahl erfolgt ein Drill-down auf das jeweilige Risiko.
- Die Spalte Risiko-Ref. wurde verschoben und wird nun neben der Spalte Relevante Aussagen angezeigt.

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 18.00.285 Rev A

- In der aktuellen Version wurde durch eine umfassende Integration der Abhängigkeiten zwischen Abschlussposten und Prüffeldern die Reorganisation von Abschlussposten erheblich vereinfacht. Werden nun ein oder mehrere Abschlussposten als Prüffeld zusammengefasst, werden alle damit verbundenen Risiken, Kontrollen und Prozesse automatisch mit dem neuen Prüffeld verknüpft. Sobald ein Abschlussposten einem Prüffeld zugeordnet wurde, können Elemente, wie Risiken und Kontrollen, nicht mehr diesem Abschlussposten, sondern lediglich dem Prüffeld zugeordnet werden.
- Sie können nun Prüffelder mit Nullsalden anzeigen oder verbergen, indem Sie im Menü Optionen den Punkt Nullsalden anzeigen aktivieren oder deaktivieren.
- Alle erzeugten Prüffelder werden auch in der Ansicht Constellation angezeigt.
- Die Anzeige von Warnmeldungen wurde im Dokument FSA. Prüffelder umfassend erweitert, so dass Sie auf einen Blick erkennen können, in welchem Bereich ggf. Informationen oder Prüfungshandlungen fehlen oder nicht ausreichen.
- Wird eine relevante Aussage nicht von einer entsprechenden Prüfungshandlung adressiert, wird eine Warnmeldung in der Spalte Aussage angezeigt. Die Warnmeldung erscheint ebenfalls in der Tabelle Reaktion auf beurteilte Risiken (ART) innerhalb des zugewiesenen Prüfprogramms.
- Es wird eine Warnmeldung bei der Zuordnung eines Risikos angezeigt, bei dem die aussagebezogenen Prüfungshandlungen nicht ausreichen bzw. wenn es sich um ein bedeutsames Risiko für ein Prüffeld handelt. Wird ein Risiko, bei dem aussagebezogene Prüfungshandlungen nicht ausreichen, einem Prüffeld zugeordnet, werden Warnhinweise in den Spalten Funktionsprüfungen, Analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen eingeblendet. In denselben Spalten erscheinen Warnhinweise, wenn einem Prüffeld ein bedeutsames Risiko zugeordnet 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 18.00.285 Rev A

- In der aktuellen Version erfolgt die Prüfungsreaktion automatisiert. Dabei wird anhand des inhärenten Risikos, des Kontrollrisikos und des Fehlerrisikos die Anzeige der Spalten für die Reaktion auf beurteilte Risiken automatisch gesteuert. Handelt es sich um ein niedriges Fehlerisiko, wird als Reaktion automatisch die Spalte Analytische Prüfungshandlungen aktiviert.

Optimiser

- Sie haben jetzt die Möglichkeit, Ihre Antwort in der Optimiser Checkliste zu ändern. Abhängig von Ihrer neuen Antwort, z. B. nach dem Jahreswechsel, können Sie Dokumente und Prüfungshandlungen nun erneut einfügen bzw. löschen.
- Optimiser steuert nun die im Dokument FSA. Prüffelder ausgewählte Prüfungsreaktion in allen Prüfprogrammen vollständig nach den betroffenen Aussagen.

Bearbeitungsstand der Prüfungshandlungen

- Im Dokument DSORP. Abzeichenstatus wird jetzt genau angegeben, wie viele Prüfungshandlungen in den Prüfprogrammen abgezeichnet wurden (z. B. „4 von 10“).

Inhaltliche Änderungen, Erweiterungen und Aktualisierungen

Bezeichnungen von Dokumenten, Prüfprogrammen und Checklisten

- Das Dokument 405. Auftragsannahme neues Mandat (CORE) wurde in 405. Auftragsannahme/Fortführung der Prüfung (CORE) umbenannt. In dem neuen Dokument 405. wurden die bisherigen Dokumente 405. Auftragsannahme neues Mandat (CORE) und 410. Auftragsannahme bestehendes Mandat (CORE) zusammengefasst.

Einführende Dokumente zu AuditTemplate

- Die folgenden PDF-Dokumente wurden inhaltlich überarbeitet und aktualisiert:
 - Das Dokument CORE. Hinweise zur Auswahl der Abschlussart und zum Einsatz von Profilen in AuditTemplate 17.00 wurde in Hinweise zum Einsatz der Arbeitspapiere in AuditTemplate 18.00 umbenannt und inhaltlich entsprechend ergänzt.
 - HB-021 Überblick über das Aussagenkonzept VEGB
 - HB-022 Überblick über die Standardprüffelder (Arbeitspapiere FSA. Prüffelder)

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 18.00.285 Rev A

Neue Checklisten

- Der Vorlage AuditTemplate wurden folgende Checklisten hinzugefügt:
 - Die Optimiser Checkliste 304. Optimiser - Reporting-Checkliste, welche die Anforderungen an die Formulierung des Bestätigungsvermerks in der Checkliste 305. Reporting-Checkliste spezifiziert.
 - Die Checkliste 305. Reporting-Checkliste zur Formulierung des Bestätigungsvermerks.
 - Die Checkliste 5024-1. Immaterielle Vermögensgegenstände im Konzernabschluss wurde hinzugefügt und dient zur Berücksichtigung von DRS 24 Immaterielle VG im Konzernabschluss (anzuwenden für Geschäftsjahre, die nach dem 31.12.2016 beginnen).
 - Die Checkliste 531. Allgemeine IT-Kontrollen, um ein Verständnis über allgemeine IT-Kontrollen (Ausgestaltung und Einrichtung) als Basis für deren Beurteilung im Rahmen der Aufbauprüfung und für die Durchführung weiterer Funktionsprüfungen zu gewinnen.

Hinweis:

Allgemeine IT-Kontrollen beschränken sich jedoch nicht auf die in der Checkliste 531. Allgemeine IT-Kontrollen aufgelisteten Punkte.

Geänderte Prüfprogramme

- Folgende Prüfprogramme wurden inhaltlich, z. B. in den Bereichen Prüfungshandlungen, Einführung oder Schlussfolgerung, überarbeitet und/oder technisch angepasst:
 - 400-8. Optimiser Checkliste für Profil Core Plus
 - MEMO.PA1 Vorbereitende Aktivitäten für den Prüfungsauftrag
 - MEMO.PA3 Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung
 - MEMO.PA4 Vorläufige Beurteilung von Fehlerrisiken und Kontrollen
 - MEMO.PA7 Abschließende Prüfungshandlungen
 - MEMO.PA9 Fertigstellung der Prüfungsakte und Berichterstellung
 - KMEMO.PA1 Vorbereitende Aktivitäten für den Prüfungsauftrag
 - KMEMO.PA3 Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung
 - KMEMO.PA4 Vorläufige Beurteilung von Fehlerrisiken und Kontrollen
 - KMEMO.PA7 Abschließende Prüfungshandlungen

○ **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 18.00.285 Rev A

- KMEMO.PA9 Fertigstellung der Prüfungsakte und Berichterstellung
- 301. Auftragsbegleitende Qualitätssicherung
- 310. Abschluss der Prüfung (CORE)
- 340. Sachverhalte, die dem Management und den für die Überwachung Verantwortlichen mitzuteilen sind
- 380. Berichtskritik
- K380. Berichtskritik für den Konzernabschluss
- 408. Erstprüfung - Eröffnungsbilanzwerte (CORE)
- 420. Wesentlichkeit (CORE)
- 426. Geplante Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung (CORE)
- 428. Auswahl eines für den Abschlussprüfer tätigen Sachverständigen
- 430. Gesamtprüfungsstrategie (CORE)
- 436. Besprechungen im Prüfungsteam (CORE)
- 437. Fraud-Szenarien
- 443. Verständnis und Bewertung des Dienstleisters - Ausgelagertes IKS
- 444. Verständnis und Bewertung der Internen Revision
- 500. Prüfungsnachweise durch Beobachtung und analytische Prüfungshandlungen (CORE)
- 505. Prüfungsnachweise durch Befragungen und andere Prüfungshandlungen (CORE)
- 506. Identifikation von Risiken doloser Handlungen (Fraud-Risiken)
- 507. Protokolle der Sitzungen des Aufsichtsorgans
- 510. Verständnis von Einheit und Umfeld (CORE)
- 513. Verständnis der geschätzten Werte in der Rechnungslegung
- 515. Verständnis nahestehender Personen (CORE)
- 530. Risiken und Kontrollen auf Einheitenebene (CORE)
- 565. Ausgestaltung und Einrichtung von Kontrollen (Kopiervorlage)
- 605. Reaktionen auf beurteilte Risiken auf Abschlussebene (CORE)
- 635. Geschätzte Werte und Zeitwerte (Kopiervorlage)
- 645. Gesetzesverstöße (CORE)
- 650. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag (CORE)
- 666. Nahestehende Personen (CORE)
- 670. Analyse des Buchungsjournals (CORE)
- DOC ISA Dokumentationscheckliste
- ANH ALLG Anhang Checkliste
- ANH PUBLG Anhang Checkliste PubLG
- ANH KLEINST Angaben für Kleinstkapitalgesellschaften (Diese Checkliste wurde an die Änderungen durch die Wohnimmobilienkredit-Richtlinie angepasst.)

○ **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 18.00.285 Rev A

- LB ALLG Lagebericht Checkliste und LB PUBLG Lagebericht Checkliste PubLG (Diese Checklisten wurden an die Regelungen des CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetzes angepasst.)
- ORD.PP Ordnungsmäßigkeit der Buchführung - Prüfprogramm (Das Prüfprogramm wurde um neue Fragen zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Kassenbuchführung erweitert.)
- AO Einstellungen Arbeitspapiere (Das Dokument beinhaltet neue und überarbeitete Einstellungsmöglichkeiten.)
- 5023. Kapitalkonsolidierung
- 5030. Konzernanhang
- 5032. Konzern-Eigenkapitalspiegel (Hier wurden die Änderungen des DRS 22 Konzerneigenkapital umgesetzt.)
- 5034. Konzernlagebericht (In diesem Dokument wurden die Neuregelungen durch das CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetz berücksichtigt.)

Geänderte Standardprüfprogramme

- Drei Standardprüfprogramme wurden inhaltlich bzw. teilweise redaktionell überarbeitet:
 - 5000. PP Umsatzerlöse, Umsatzrealisierung - Prüfprogramm
 - 5200. PP Sonstige betriebliche Erträge - Prüfprogramm
 - 5600. PP Sonstige betriebliche Aufwendungen - Prüfprogramm

Gelöschte Dokumente

- Folgende Dokumente wurden in der Vorlage gelöscht:
 - 410. Auftragsannahme bestehendes Mandat (CORE) (Der Inhalt dieses Prüfprogramms wurde in das neue Prüfprogramm 405. Auftragsannahme/Fortführung der Prüfung (CORE) aufgenommen.)
 - 2.05 Übersicht Finanzkennzahlen

Redaktionelle Überarbeitung

- Die Prüfprogramme und Checklisten wurden einer umfassenden inhaltlichen Überprüfung unterzogen. Dabei wurden in der Vorlage an diversen 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**