# Whitepaper Datenanalyse

1. Einleitung
2. Digitale Trends
3. Warum ist Remote Prüfung notwendig?
   1. Unterschiede
   2. Herausforderungen
   3. Erkennen von Risiken
4. Infrastruktur
   1. IDEA
   2. Smart Exporter
   3. P2P App
   4. Process Mining
5. Schlusswort

* Länge: 10-12 Seiten
* Themen: IDEA, Remote Prüfung, Datenanalyse
* Deadline: Ende Januar
* Sebastian
* 100€ pro Stunde
* Kombi mit Forum

[*https://digital-business-hub.de/wp-content/uploads/2017/10/eBook-detecting-preventing-fraud-de.pdf*](https://digital-business-hub.de/wp-content/uploads/2017/10/eBook-detecting-preventing-fraud-de.pdf)

[*https://audicon.net/fileadmin/audicon/media/dokumente/prospekte/Whitepaper\_Digitalisierung-in-der-Kanzlei.pdf*](https://audicon.net/fileadmin/audicon/media/dokumente/prospekte/Whitepaper_Digitalisierung-in-der-Kanzlei.pdf)

*24x 5 = 120 = 15 Arbeitstage weniger, 15 Tage Kurzarbeit, 9 Tage Urlaub,*

<https://www.wegalvanize.com/audit/internal-audit-covid-19/>

Ich bin noch nicht ganz sicher, was die Reihenfolge von Kapitel 2 und 3 betrifft. Ggf. macht es so Sinn, wenn man Kapitel 3 als technische Vertiefung versteht. Bitte versuche doch einmal, die jeweils relevanten

1. **Einleitung**
   1. **Aktuelle Trends** (Warum ist es wichtig? Warum gerade jetzt?) – ca. 1 Seite
      1. Neue Technologien (IOT, Big Data, etc)
      2. Corona (Aktuelle Situation)
      3. Digitale Risiken
      4. Warum Stichprobenprüfungen nicht mehr ausreichen
   2. **Remote Prüfungen** im Überblick – max. 2 Seiten
      1. Agile Prüfung durch zeitnahes analysieren von Risiken
      2. Unterschiede zur Prüfung vor Ort
         1. Grenzen der Remote Prüfung
      3. Grundsätzliche Herausforderungen und Voraussetzungen
2. **Remote-Prüfungsprozess**
   1. Planung und Vorbereitung:
   2. Prüfungsdurchführung
   3. Berichtserstellung und Follow-Up
3. **Infrastruktur**
   1. IDEA als Arbeitspferd der Prüfung
   2. Smart Exporter als Datenlieferant
   3. Apps (P2P, Process Mining) – Standardisierte Standort Prüfungen
   4. Teamwork und Kollaboration
   5. Zusammenspiel
4. **Fazit und Ausblick**

Ich schlage vor, (1.) dass Du die obige Struktur einmal in ein neues Dokument überführst, jeweils in den Kapiteln bereits die wichtigsten Stichworte einfügst und im Sinne eines roten Faden sortierst. Nach einem erneuten Austausch (2.), bekommst Du dann anschließend zusätzlich die bestehenden Inhalte um das Dokument damit weiter zu befüllen (3.).

* 1. **Möglichkeiten und Grenzen (1-2 Seiten)**
     + 1. Auditees mit eingeschränkter Verfügbarkeit (Zeitverschiebung, Kurzarbeit etc.)
       2. Fehlendes technisches Know-How bei Revisoren oder Auditee
     1. Unterschiede zur Prüfung vor Ort
        1. Fehlende direkte Kommunikation
        2. Keinerlei Besichtigungen oder Demonstrationen vor Ort
     2. Grenzen der Remote Prüfung
        1. Prozessbesichtigungen sind nicht möglich
        2. Kommunikation verlangsamt sich, der Prozess wird formeller
        3. Geprüfte Einheit ist schnell überfordert (Stichprobenlawine)
     3. Agile Prüfung durch zeitnahes analysieren von Risiken
        1. Iterativer Prozess zur Abwägung zwischen Möglichkeiten und Anforderungen
        2. Keine Prüfung nach Checkliste, Fokus (Risiken) kann und wird sich während des Audits ändern

1. **Einleitung**
2. **Aktuelle Trends** (Warum ist es wichtig? Warum gerade jetzt?) – ca. 1 Seite
   1. Neue Technologien (IOT, Big Data, etc)
   2. Corona (Aktuelle Situation)
   3. Digitale Risiken
   4. Warum Stichprobenprüfungen nicht mehr ausreichen
3. **Remote Prüfungen** im Überblick – max. 2 Seiten
   1. Agile Prüfung durch zeitnahes analysieren von Risiken
   2. Unterschiede zur Prüfung vor Ort
      1. Grenzen der Remote Prüfung
   3. Grundsätzliche Herausforderungen und Voraussetzungen

 **Remote-Prüfungsprozess**

1. Planung und Vorbereitung:
2. Prüfungsdurchführung
3. Berichtserstellung und Follow-Up

 **Infrastruktur**

1. IDEA als Arbeitspferd der Prüfung
2. Smart Exporter als Datenlieferant
3. Apps (P2P, Process Mining) – Standardisierte Standort Prüfungen
4. Teamwork und Kollaboration
5. Zusammenspiel

 **Fazit und Ausblick**

# Zeit:

**2020**

Recherche: 1h

Gespräch: 0.5h

20.12: 0.5h

21.12: 1h

06.01: 1h

07.01: 1h

08.01: 0.5h

09.01: 0.5h

10.01: 1h

11.01 1h

**2021 (Januar)**

14.01 1.5h

17.01: 1h

19.01: 2h

20.01: 1h

21.01 1.5h

22.01: 1h

24.01: 2h

25.01: 2.5h

27.01 1h

28.01: 1h

**2021 (Februar)**

02.02: 0.5h

03.02: 0.5h

04.02: 0.5h

06.02: 2 h (9:45 – 11:45)

07.02: 4 h (2.45h +x 21.15 – 22.30)

08.02: 0.5h

17.02: 0.5 h

28.02 xx

# Rechnung:

* + 1. 8h
    2. 14,5
    3. 10.5 +x

# Feedback:

* + 1. Stakeholder in Stichpunkten aufzählen
       1. Bild -> Zeitkomponente
       2. Definition of Done
    2. Studie Duisburg Essen
       1. https://www.diir.de/fileadmin/fachwissen/diir\_veroeffentlichungen/Fachbeitrag\_Nr.\_3\_Remote-Audits.pdf
    3. Durchführung von Tests ….
       1. Arbeitsteilung?
       2. Prüfungsteams
       3. Wer macht was?
    4. Control-Self Assesment
       1. Fragebögen
       2. Sortieren, wohin?
    5. Xx
    6. Xxx
    7. Feststellungen und Maßnahmen
       1. Maßnahmen -> remote / keine Körpersprache -> wie beheben
       2. Root-Cause -> Remote erkennen
    8. Datenextraktion ohne Smart Exporter (auch ausserhalb von SAP)
       1. Manuelle Extraktion
       2. SAP Queries
       3. ODBC
    9. IDEA
       1. Funktionale Unterkapitel
       2. Warum wichtig in Remote?
       3. Funktionen Aufzählungen
    10. Apps
        1. Tabelle oder Aufzählung
        2. Übersicht wie Komponenten zusammenspielen
    11. Sonstiges
        1. Standard Datenanalysen (vor dem Kickoff?)
        2. Ad-Hoc Analysen während der Prüfung
           1. Hervorheben
           2. Risikoorientiert / Agile
           3. In das Diagramm

# To Dos:

* + - * 1. **Remote Prozess:**
* Darstellung erweitern -> mehr Schritte, Zeitleiste
* Klärung Scopes& Risiken: Studie Duisburg & Essen
* Arbeitsteilung im Team
* Control Self Assesment
* Wann Datenanalysen (standardisiert & Ad HOC)
* Online Termine präziser vorbereiten?
  + - * 1. **Infrastruktur:**
* Darstellung erweitern -> mehr Schritte, Zeitleiste
* Datenextraktion allgemein
* Datenextraktion SAP
* IDEA Kapiteln Clustern -> Stichwörter

Stolpersteine

Einsatzgebiet in der Prüfung / Fragestellung / Übersetzung einer Fragestellung in ein Datenproblem /

Datenanalyse / Interpretation / Kommunikation der Ergebnisse