



Wir organisieren Zukunft.

Wir  
organisieren  
Sicherheit.

ibo QSR

SOFTWARE

## Segen für das Rechnungsprüfungsamt: ibo QSR

Revisionsmanagement-Erfahrungen in einer evangelischen Landeskirche



Der Einsatz von ibo QSR ist ein voller Erfolg!

**Klaus Lachenmann, Direktor des Rechnungsprüfungsamtes  
der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland**

### Kernthemen im Fokus

- Risikoorientierte Mehrjahresplanung:  
alle zu prüfenden Stellen sind fest im Blick.
- Alle Arbeitspapiere werden revisionssicher  
dokumentiert und archiviert.
- Das gesamte Prüfungsumfeld wird durch ibo QSR  
organisiert.
- Durch die zentrale Wissensdatenbank sind alle  
übergreifenden Dokumente an einem Ort zu finden.



Die Nordkirche ist die jüngste evangelische Landeskirche in Deutschland. Mit rund zwei Millionen Mitgliedern ist sie die fünftgrößte Landeskirche in der Evangelischen Kirche in Deutschland (EKD), flächenmäßig sogar die zweitgrößte. Insgesamt 1.603 Pastor/innen (Stand: 01.12.2019) arbeiten vor Ort und in den Hauptbereichen der Nordkirche. Außerdem sind mehr als 80.000 Ehrenamtliche in den Kirchengemeinden und in kirchlichen Einrichtungen aktiv.

# Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche



Wir haben Klaus Lachenmann aus dem Rechnungsprüfungsamt interviewt.

## Welche Funktion bekleiden Sie in der Revision?

Ich bin Direktor des Rechnungsprüfungsamtes.

im Mehrjahreskontext? Dabei war uns besonders wichtig, fundierte Daten für die Fragen „Wann prüfe ich? Was prüfe ich und wo prüfe ich?“ zu erheben. Immer vor dem Hintergrund, die Vorgaben an ein qualitativ hochwertiges Rechnungsprüfungsamt zu erfüllen.

Ganz maßgeblich für unsere Entscheidung war, dass wir Lösungen für unsere besonderen Rahmenbedingungen, wie effiziente Ressourcenverwaltung, dezentrales Arbeiten, Archivierung der Prüfungsdokumente und eine Wissensdatenbank vorfinden. Diese Anforderungen konnten wir mit ibo QSR erreichen.

## Wie ist die Revision in Ihrem Hause strukturiert und wie viele Mitarbeitende umfasst Ihre Abteilung?

Die Nordkirche erstreckt sich auf das Gebiet der Bundesländer Schleswig-Holstein, Mecklenburg-Vorpommern und Hamburg. Die Haushaltsführung sowie die Vermögensverwaltung der kirchlichen Körperschaften, Ihrer Dienste und Werke unterliegen einer Rechnungsprüfung. Die Rechnungsprüfung wird durch ein in seinem Prüfungshandeln unabhängigen, nur dem Gesetz unterworfenem, Rechnungsprüfungsamt durchgeführt.

Das Rechnungsprüfungsamt ist berechtigt, alle kirchlichen Körperschaften der Nordkirche sowie deren Dienste und Werke zu prüfen. Es hat seinen Hauptsitz in Kiel und unterhält zwei Außenstellen in Schwerin und Greifswald. Insgesamt arbeiten 16 Mitarbeitende im Rechnungsprüfungsamt der Nordkirche.

## Welche Ziele verfolgten Sie mit der Einführung von ibo QSR? Was sollte sich verbessern?

Für die Einführung einer Software zur Prüfungsplanung und -durchführung hat uns eine Leitfrage durchgehend beschäftigt: Wie plane ich anhand bestehender Risiken

## Wie verlief das rollengerechte Einstiegsprojekt in Ihrem Hause? Wie empfanden Sie die praxisnahe Unterstützung durch den Trainer und Berater von ibo?

Wir waren innerhalb der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Deutschland (EKD) Pilotanwender von ibo QSR. Der Aufbau unserer Prüfobjekte (über 900 Kirchengemeinden, die sich über 13 Kirchenkreise innerhalb der Landeskirche erstrecken, zzgl. diversen Diensten, Werken und Einrichtungen wie Friedhöfe, Kindertagesstätten, etc.) musste erstmal durch das ibo-Team nachvollzogen werden.





Danach wurde unser „Prüfungsuniversum“ in ibo QSR implementiert und das Einstiegsprojekt konnte planmäßig durchgeführt werden. Ziele und Prozesse wurden definiert und in einem dreitägigen „Planerseminar“ sämtliche Prozesse unserer Prüfungsdurchführung in ibo QSR eingebunden. Abschließend wurden alle Mitarbeitenden in einem eintägigen Workshop „tastenfertig“ gemacht. Die Betreuung durch das ibo-Team war und ist stets gegeben. Seit der Einführung in 2011 bis heute pflegen wir einen guten und partnerschaftlichen Austausch.

### **Der Einsatz von ibo QSR geht auch mit Veränderungen in der Organisation der Revision einher. Wie beurteilen Sie das Verhältnis vom Aufwand zum erreichten Nutzen?**

Hier sind zwei Sichtweisen zu unterscheiden:

**1. Aus Leitungssicht** ist der Einsatz von ibo QSR ein voller Erfolg. Die risikoorientierte Mehrjahresplanung

unterstützt uns hervorragend bei der Verteilung unserer Vielzahl an Prüfobjekten auf die zur Verfügung stehenden Ressourcen.

Die Pflege von Stammdaten, wie z. B. die Vorhaltung sämtlicher Dokumentvorlagen, und die Auswertungsmöglichkeiten für interne aber auch externe Zwecke (z. B. Erstellung von Gremieninformationen, Information über die Prüfungsfeststellungen) unterstützen uns sehr. Zudem erfolgt durch den Einsatz von ibo QSR eine professionelle Dokumentation und Archivierung sämtlicher Arbeitspapiere (Revisionssicherheit).

**2. Aus der Sicht der Mitarbeitenden** konnten anfänglich vorhandene Vorbehalte („Der gläserne Prüfer“) schnell ausgeräumt werden, indem erkannt wurde, welchen positiven Nutzen ibo QSR für die Prüfenden bietet:

- Organisation des gesamten Prüfungsumfelds über eine Software (Prüferarbeitsplatz)

- Einsatz einer zentralen Wissensdatenbank
- Einheitliche Ablage prüfungsrelevanter Unterlagen
- Vollständige Dokumentation des Prüfungsprozesses
- Umfänglicher Zugriff auf die Prüfungshistorie.

### Welche Bereiche nutzen Sie?

#### Prüfungsplanung:

- Prüfkatalog/Rahmenprüfplan/Audit Universe
- Mehrjahres- und Jahresplanung (risikoorientiert)
- Ressourcenplanung
- Auftragsdisposition (Wo stehen wir?)

#### Prüfungsdurchführung:

- Prüfungsfragen, Feststellungen, Maßnahmen (Textbausteine)

- Prüfungsziel und Strategie
- Prüfungsdokumentation

Die automatisierte Berichtserstellung mit Word-Platzhaltern befindet sich in Planung und die automatisierte Übernahme von Prüfungsfeststellungen in den Word-Musterbericht wird durchgeführt.

#### Auswertungsbereich:

- Reports
- SQL-Abfragen

Wird verwendet für interne und externe Zwecke.

#### Follow-up-Tools:

- Keins

Das kirchliche Recht sieht vor, dass nicht die prüfende Stelle das Follow-up sicherstellt, sondern dass die Aufsicht der geprüften Stelle dafür verantwortlich ist.



### Weitere Informationen zu ibo QSR unter:

[www.ibo.de/loesungen/software/revisionsmanagement-ibo-qsr](http://www.ibo.de/loesungen/software/revisionsmanagement-ibo-qsr)

# Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche

## Können Sie mit ibo QSR Ihr gesamtes Planungs- und Prüfungsgeschehen abdecken?

Ja, bis auf das wir noch zur Massendatenanalyse das Programm IDEA im Einsatz haben und die daraus gewonnenen Prüfungsfeststellungen in unsere Prüfberichte einbinden. Eine Schnittstelle zwischen ibo QSR und IDEA wäre diesbezüglich wünschenswert.



### Bitte geben Sie uns einige Beispiele, wo sich der größte Nutzen durch den Einsatz der Software ergeben hat.

- Risikoorientierte Mehrjahresplanung, um unsere Vielzahl an zu prüfenden Stellen im Blick und in einem Ranking zu haben.
- Professionelle Dokumentation und Archivierung sämtlicher Arbeitspapiere, um auf einer Plattform revisionsicher alle Prüfungsunterlagen abzulegen und wiederzufinden.
- Organisation des gesamten Prüfungsumfelds über eine Software (Prüferarbeitsplatz)
- Sammlung der Prüfungsfeststellungen
- Einsatz einer zentralen Wissensdatenbank, in der alle übergeordneten Dokumente strukturiert abgelegt sind, ohne dass der Prüfende danach suchen muss.



## Wie lange sind Sie schon im Produktivbetrieb?

Ab dem 1. Januar 2012 sind wir in den Produktivbetrieb gegangen.

## Wie ist die Akzeptanz Ihrer Mitarbeiter/innen ob des Einsatzes unseres Revisionsmanagementtools?

Nach anfänglichen Vorbehalten und unter Einbeziehung der Mitarbeitervertretung, war die Prüferschaft nach der Einführung von ibo QSR umgehend von der Praktikabilität und den sich bietenden Vorteilen überzeugt und somit konnte die Akzeptanz schnell hergestellt werden.

Mit der Fusion zur Nordkirche im Mai 2012 mussten wir unsere zentrale in eine dezentrale Struktur umgestalten. Aufgrund der großen Fläche, über die sich die Nordkirche erstreckt, unterhalten wir seitdem zwei Außenstellen.

# Revisionsmanagement-Erfahrungen in der Nordkirche

„Seit wir uns für die Einführung von ibo QSR entschieden haben, sind wir durchweg zufrieden mit dem Produkt.“

Bei dieser Umstrukturierung hat ibo QSR dazu beigetragen, dass die neuen Kolleg/innen in den Außenstellen umgehend eingebunden werden konnten und somit deren Akzeptanz für ibo QSR von Anfang an gegeben war.

## Sind Sie mit dem Service von ibo und der Zusammenarbeit zufrieden? Was gefällt Ihnen am besten?

Der Service und die Zusammenarbeit sind von Beginn an bis heute gleichbleibend als hervorragend einzustufen. Wenn wir mit einer technischen oder funktionalen Fragestellung an ibo herantreten, werden uns immer umgehend Lösungen angeboten, die wir dann auch ohne Probleme umsetzen können.

## Welches Fazit ziehen Sie?

Seit wir uns in 2011 für die Einführung von ibo QSR entschieden haben, sind wir durchweg zufrieden mit dieser Entscheidung und sind stets daran interessiert, weitere Funktionalitäten des Programms, die wir bislang bewusst nicht genutzt haben, zu aktivieren.

Dabei fühlen wir uns stets gut unterstützt durch das ibo-Team und freuen uns auf eine weiterhin gute Zusammenarbeit.

### Kontaktieren Sie uns:

T: +49 641 98210-810  
qsr@ibo.de



**Andreas Aul**  
Key-Account-Manager



**David Bumbullis**  
Key-Account-Manager



**Lukas Heiny**  
Key-Account-Manager



**Daniel Marx**  
Key-Account-Manager  
und Trainer