

Seit über 20 Jahren Erfahrung in der Audit Datenanalyse

⇒ **CASHBACK-3d** ⇒
AUDIT DATENANALYSE



Profitcenter Revision oder wie kann die Revision zum Unternehmenserfolg beitragen

Die interne Revision hat dafür zu sorgen, dass die Prozesse wie beabsichtigt ablaufen, die Ziele erreicht und die Abläufe in der Organisation im Sinne der Effizienz und der Effektivität verbessert werden. In der Regel spielt die Revision auch in der Prävention von Wirtschaftsdelikten eine große Rolle.

Häufig wird die Revision schlicht als regulatorische Notwendigkeit betrachtet.

Es gibt jede Menge Lektüre wie eine Revision in Unternehmen implementiert werden sollte und welche Revisionstätigkeiten durchgeführt werden sollen, sei es eine Einzelfallprüfung, analytische Prüfung oder eine Systemprüfung.

Jetzt stellen Sie sich einmal vor, wie eine Revision zum Profitcenter wird. Hier ein paar Ansätze:

Das Einfachste sind Doppel – und Falschzahlungen transparent zu machen und zurückzuführen und zwar nicht unter dem Gesichtspunkt einer dolosen Handlung, sondern - und das ist die Regel – unbeabsichtigt im laufenden Tagesgeschehen.

Doppelzahlungen gibt es nicht in jedem einigermaßen sortierten Unternehmen; denken viele. SAP oder andere ERP Systeme passen schon auf. Schön wär's!

Es gibt viele verschiedene Möglichkeiten eine Doppel – oder Falschzahlung auszulösen, entweder weil die Stammdaten nicht gepflegt sind oder durch Falscheingabe.

Einige Beispiele:

- Kreditorenrechnungen werden doppelt erfasst, Original und Kopie
- Eine Lieferantengutschrift wird als Rechnung erfasst
- Eine Rechnung wird doppelt erfasst, einmal über den automatischen Prozess der Rechnungseingangserfassung durch einscannen der Rechnung und einmal als Papierrechnung.
- Es existieren Stammdatendubletten bei den Kreditoren und eine Rechnung wird mehrfach auf verschiedene Kreditoren, bzw. Kreditorennummern gebucht.
- Eine Anzahlung wurde gebucht und die Rechnung später nochmal im vollen Umfang.
- Es gibt keinen ordnungsgemäßen Genehmigungsablauf für die Freigabe einer Rechnung zur Zahlung.

Seit über 20 Jahren Erfahrung in der Audit Datenanalyse



⇒ **CASHBACK-3d** ⇒
AUDIT DATENANALYSE

Nichts kann dauerhaft ausgeschlossen werden, sodass es immer die Möglichkeit gibt eine Doppel – oder Falschzahlung auszulösen.

Für die Analyse kann man alle bekannten, hochkomplexen Formeln anwenden. Diese sind aber auf Grund der Datenmengen nur eingeschränkt, also für einen kleinen bestimmten Zeitraum, anwendbar. Ich habe eine Doppel- und Falschzahlungsanalyse entwickelt die mindestens alle Buchungen der letzten 3 Jahre zuverlässig analysiert, unabhängig vom Datenvolumen.

11 verschiedene Algorithmen zeigen alle nur erdenklichen Kombinationen von Doppel – und Falschzahlungen auf.

Das Resultat wird in wenigen Tagen – je nach Datenvolumen – transparent und kann vom Lieferanten zurückgeführt werden.

Darüber hinaus werden auf der gleichen Datenbasis von mir zusätzliche Analysen erstellt die entweder **Vorsteuer, Einfuhrumsatzsteuer** oder Skonto berücksichtigen.

All diese Prüfungstätigkeiten sorgen dafür unbekannte Ansprüche gegenüber Lieferanten aufzudecken und zurückzuführen. Wenn man alle Prüfungsansätze berücksichtigt sind bis zu 0,1 % vom Einkaufsvolumen möglich. Dadurch können nicht nur außerordentliche Erträge generiert, sondern auch die Prozesse besser interpretiert werden.

Cashback-3d Audit Datenanalyse sind die Spezialisten um diese Prüfung effizient und effektiv in kurzer Zeit umzusetzen. Wir sind unabhängig und werden zu 100% erfolgsabhängig vergütet.

Ihr Arnold Marx

CASHBACK-3D Audit Datenanalyse

Dittrichring 15

04109 Leipzig

Mobil: 0170 246 57 82

Mail: Arnold.Marx@cashback-3d.de

Homepage: www.cashback-3d.de