

Sven Friedl

# IKS

## erfolgreich einführen

Praxisleitfaden für die Personalwirtschaft  
mit vielen Beispielen

## IKS erfolgreich einführen

### Ein Praxisleitfaden für die Personalwirtschaft mit vielen Beispielen

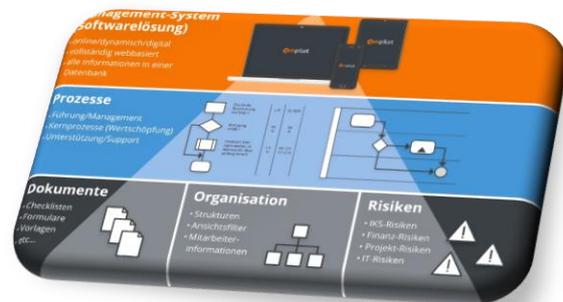
Die gesetzlichen Anforderungen aus den GoBD, KonTraG und eine sich ändernde Risikostruktur erfordern ein transparentes Internes Kontrollsystem. Durch stringente Kontrollstrukturen erhöhen Sie Ihre Prozesssicherheit, vermindern Schäden und minimieren Haftungsrisiken. Dieses Fachbuch zeigt Ihnen, wie Sie mit einem IKS Ihre Entgeltabrechnung auf ein sicheres Fundament stellen und gleichzeitig den Ansprüchen aller externen und internen Partner bestens genügen

#### Ziel des Buches:

- „Schritt für Schritt“- Einstieg in das Thema
- Schnell ins „Laufen“ kommen
- Faktenbasierte Entscheidungsfindung
- Einfache Lösungen mittels HR-Reporting und EXCEL-Dashboards

#### Umsetzung mit QM-Pilot:

Eine zeitgemäße Softwarelösung, mit der sich Management-Systeme einfach aufbauen und aktiv nutzen lassen



### Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung
2	Begriffe
2.1	Risikomanagement
2.2	Compliance
2.2.1	Tax Compliance
2.3	GoBD
2.3.1	Zugangs- und Zugriffsberechtigungskontrollen
2.3.2	Funktionstrennung
2.3.3	Erfassungskontrolle
2.3.4	Abstimmungskontrolle
2.3.5	Verarbeitungskontrolle
2.3.6	Schutzmaßnahmen
2.4	KonTraG
2.5	IKS
2.6	IDW
2.6.1	IDW PS 261 Feststellung und Beurteilung von Fehlerrisiken und Reaktionen des Abschlussprüfers auf die beurteilten Fehlerrisiken
2.6.2	Risikofrüherkennungssystem (IDW PS 370)
2.6.3	IDW PS 982 zur Prüfung des IKS des Berichtswesens
2.6.4	IDW PS 951, ISAE 3402, SSAE 18: Prüfung IKS bei Dienstleistungs-unternehmen
2.6.5	IDW PS 880 Die Prüfung von Softwareprodukten
2.7	Formal- und Ordnungsmäßigkeitserfordernisse
2.8	Gesetze, Verordnungen und Erlasse
3	Ausgangslage und Kick-Off
4	Aufbau und Implementierung
4.1	Kontrollumfeld
4.1.1	Betriebliche Regelungen
4.1.2	Aufgaben, Prozesse, Schnittstellen
4.1.3	Digitale Lohnschnittstelle (DLS)
4.1.4	Ressourcen
4.2	Zielsetzung
4.2.1	Funktionsfähigkeit und Wirtschaftlichkeit der beschriebenen Prozesse
4.3	Risikoidentifikation
4.3.1	Prüfungs- und Kontrollinhalte
4.3.2	Fristen Monats- und Jahresabschluss
4.3.3	Risiken im Personalbereich
4.3.4	Risiken von Cloud-Computing
4.3.5	Revisionssichere Archivierung
4.4	Risikobeurteilung

4.5	Risikoanalysen und Maßnahmen
4.5.1	Betriebliche Regelungen
4.5.2	Bruttolohn
4.5.3	Lohnartenanalyse
4.5.4	Nettolohn und Auszahlung
4.5.5	Personalbetreuung
4.5.6	Personalentwicklung
4.5.7	Personalgewinnung
4.5.8	Personalkostenplanung
4.5.9	Personalplanung
4.5.10	Prozesse
4.5.11	Risikomanagement
4.5.12	Schnittstellen
4.5.13	Zeitwirtschaft
4.6	Risikoanalysen Detail
4.6.1	Doppelte Bankverbindung
4.6.2	Lohnartenanalyse Bruttolohn
4.6.3	Lohnartenanalyse monatliche Auszahlung
4.6.4	Lohnartenanalyse Personalkosten
4.6.5	Lohnartenanalyse
4.7	Risikosteuerung
4.7.1	Vorsorge
4.7.2	Vermeidung
4.7.3	Begrenzung
4.7.4	Verteilung
4.7.5	Überwälzung
4.7.6	Kompensation
4.8	Kontrollaktivitäten
4.8.1	Kontrollen, Tests und Prüfungen
4.8.2	Fehleranalyse
4.8.3	Optimierung von Kontrollverfahren
4.8.4	Dokumentation: Einsatz von IKS-Prüfbögen und Kennzahlenblättern
4.8.5	Betriebsprüfungen (extern)
4.8.6	Fragenkatalog externe Revision
4.9	Information und Kommunikation
4.10	Überwachung mittels IKS-Cockpit und Dashboards mit EXCEL
4.10.1	IKS-Cockpit und Dashboards mit EXCEL
5	Risikomanagementsoftware für den Personalbereich
5.1	Abel Systems (QM-Pilot)
5.2	Centric
6	Fazit und Ausblick
7	Anhang
7.1	Prüfungs- und Kontrollfragen
7.2	Übersicht der Prüfungs- und Kontrollinhalte
	Abkürzungsverzeichnis
	Stichwortverzeichnis
	Literaturverzeichnis
	Falltraining
	Autor

## **Fachbuch IKS (Softcover, DIN-A5, 280 Seiten)**

ISBN 978-3-9814258-9-5, 19,95 EUR

## **Fachbuch IKS (PDF)**

ISBN 978-3-948701-01-7, 9,95 EUR

## **Werkzeugkasten „IKS-Personal“**

für den Schnellstart, 89 EUR

Kontakt: [info@iks-und-entgeltabrechnung.de](mailto:info@iks-und-entgeltabrechnung.de)