

# Mit dem IKS Quick Scan die Sicherheit in Prozessen auch in Krisenzeiten gewährleisten



Die Abwicklung einiger Geschäftsprozesse erfolgt in den aktuellen Krisenzeiten in Form von Interimsprozessen, geprägt durch Arbeiten im Homeoffice oder in Schichtmodellen. Bestehende Interne Kontrollsysteme sind nicht immer auf die aktuellen Herausforderungen ausgerichtet. Entsprechend sind Maßnahmen zur Erhaltung der Prozessqualität einzuleiten.



## IKS Quick Scan

### Schnelle Transparenz

- Unsere Expertise im Design und der Prüfung von Internen Kontrollsystemen über alle Geschäftsprozesse erlaubt uns mithilfe bewährter Fragebogen und einer Schritt-für-Schritt Analyse kritischer Prozessschritte schnell Transparenz im Hinblick auf bestehende Prozessrisiken zu erlangen.
- Innerhalb kürzester Analysezeiträume decken wir den Anpassungsbedarf des bestehenden Kontrollsystems auf.
- Sofern Prozessschwächen identifiziert werden, sind wir in der Lage mit Hilfe von Analysen unter Einsatz bestehender PwC Tools (z.B. HALO for Journals, HALO for SAP) retrospektive Auswertungen zu erstellen, um die konkreten Auswirkungen darzustellen und zu bewerten.

### Frühzeitige Anpassung des Internen Kontrollsystems

- Auf Basis der identifizierten und bewerteten Auswirkungen von Prozess- bzw. Kontrolländerungen unterstützen wir bei der Entwicklung kompensierender Maßnahmen für die Sicherheit Ihrer Prozesse.
- Mithilfe unserer Expertise im Rahmen der Entwicklung von Internen Kontrollsystemen wirken wir bei der Entwicklung und Implementierung sicherer Alternativen mit, sodass Ihre Risiken frühzeitig und zuverlässig abgedeckt sind.

**56%**

COVID-19 hat das Potenzial für erhebliche Auswirkungen auf unseren Geschäftsbetrieb und gibt Anlass zu großer Sorge.\*

**69%**

brauchen voraussichtlich länger als einen Monat, um ihr Unternehmen wieder in Normalbetrieb zu bringen.\*

\* Ergebnisse der PwC COVID-19 CFO Umfrage



### Analyse der aktuellen Abläufe

- Untersuchung der Hindernisse bei der Durchführung von bestehenden Kontrollen im Rahmen von Walkthroughs
- Innerhalb von Walkthroughs von Prozessen und durchgeführten Kontrollen werden Abweichungen der gewohnten Vorgehensweise deutlich (bspw. Schwierigkeiten bei der Aufrechterhaltung des 4-Augen-Prinzips, Verwendung alternativer Dokumentationswege)
- Identifikation von Anpassungspotentialen der bisherigen Abläufe, welche für die Gewährleistung einer kontinuierlichen Integrität adressiert werden sollten.



### Retrospektive Einzelfallanalysen

- Analyse von eingesetzten Interimsprozessen, sowie gegebenenfalls erfolgter Kompensationsmethoden innerhalb der Krisensituation
- Untersuchung der Auswirkungen von nicht oder abweichend erfolgten Prozessschritten mithilfe PwC eigener Tools (z.B. HALO for Journals, HALO for SAP)
- Identifikation und Bewertung möglicher entstandener Risiken und deren Auswirkungen auf die Finanzberichterstattung, sowie die Unterstützung bei der Erarbeitung von Lösungsoptionen für die frühzeitige sowie nachgelagerte Sicherstellung der weiteren Prozessqualität



### Update des bestehenden IKS

- Überarbeitung der bisherigen Strukturen des internen Kontrollsystems auf Basis der identifizierten Schwachstellen
- Definition möglicher Prozessanpassungen für die Aufrechterhaltung der Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems
- Unterstützung bei der Implementierung weiterer Kontrollhandlungen und kompensierender Handlungen in (zukünftigen) Krisenzeiten

Unser IKS Quick Scan gibt Ihnen in kürzester Zeit Transparenz über den aktuellen Handlungsbedarf. Er hilft Ihnen dabei IKS Schwächen schon unterjährig – und damit deutlich vor der Abschlusserstellung - kompensieren zu können. Somit wird damit die kontinuierliche Integrität der Finanzberichterstattung gewährleistet.

### Ihre Ansprechpartner



**Andre Schönberger**  
Director

Friedrich-Ebert-Anlage 35-37  
60327 Frankfurt a. M.

Tel. +49 69 9585-3256  
Mobil +49 175 188869494

[andre.schoenberger@pwc.com](mailto:andre.schoenberger@pwc.com)



**Florian Kury**  
Senior Manager

Moskauer Straße 19  
40227 Düsseldorf

Tel. +49 211 981-1734  
Mobil +49 170 5750681

[florian.kury@pwc.com](mailto:florian.kury@pwc.com)



**Friederike Martens**  
Manager

Alsterufer 1  
20354 Hamburg

Tel. +49 40 6378-2429  
Mobil +49 151 44246191

[friederike.martens@pwc.com](mailto:friederike.martens@pwc.com)