

Inhouse-Seminar

Das Interne Kontrollsystem (IKS)

- Aufbau und Implementierung in der Entgeltabrechnung -

Interne Prozesse revisionssicher und effizient gestalten

Die gesetzlichen Anforderungen aus GoBD, KonTraG, MaRisk und eine sich ändernde Risikostruktur erfordern ein transparentes Internes Kontrollsystem. Durch stringente Kontrollstrukturen erhöhen Sie Ihre Prozesssicherheit, vermindern Schäden und minimieren Haftungsrisiken. Dieser Lehrgang 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.

Die Themen werden aus Sicht der Praxis betrachtet und stellen keine Lehrbuchmeinung dar!
--

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

Übersicht der Seminarinhalte (Tag 1)

Grundlagen und Anforderungen

- Gesetzliche Grundlagen (GoBD, KonTraG, MaRisk).
- Definition eines internen Kontrollsystems
- Professioneller Aufbau eines IKS: Das COSO-Rahmenwerk.
- Risikomanagement: von der Risikostrategie bis zum Berichtswesen

Aufbau und Implementierung

- Prozessmanagement: Standardisierung und Transparenz, Definition der wesentlichen Prozesse
- IKS-Prüfbereiche: Aufbau, Aufgaben und Ziele.
- Praxisnahe firmenspezifische Gestaltung.
- Risikoprüfung, Standardkontrollen, Fehlermeldungen, Korrekturmaßnahmen, Datensicherheit.
- Erstellung von Termin- und Ablaufplänen sowie einer Prüfmatrix.
- Einrichtung von Plausibilitätsprüfungen.
- Konzeption von DV-gestützten Prüfungs- und Kontrollverfahren.
- Dokumentation und Archivierung.

Prüfung der Entgeltabrechnung im Detail

- Prüfungen und Reports zum Monats- und Jahresabschluss.
- Zentrale/dezentrale Datenerfassung, Schnittstellen und Kommunikation.
- Prozessanalyse und -optimierung.
- Risiken der Brutto-, Nettoabrechnung erkennen und vermeiden.
- Steuerungsparameter und standardisierte Prüfroutinen in der Entgeltabrechnung.
- Vier-Augen-Prinzip, Funktionstrennung, Erfassungs- und Verarbeitungskontrollen

Interne Optimierungsparameter nutzen

- Prozesse identifizieren, beschreiben, optimieren und implementieren.
- Verfahrenssicherheit durch einfache Dokumentation im "IKS-Ordner".
- Aufbau und Implementierung eines HR-Cockpits mit EXCEL
- Personalkennzahlen und Lohnartenanalysen: Das Arbeiten mit Dashboards und dynamisierten Auswertungen
- Die wichtigsten Kontrollfelder im Fokus.
- Berechtigungskonzepte.

Externe Prüfungen

- Lohnsteuer, Sozialversicherung, Revision, Zoll.

Ihr Nutzen

In diesem Seminar bekommen Sie konkrete Experteninformationen, um

- Ihr internes Kontrollsystem definieren, aufbauen und implementieren zu können,
- den gesetzlichen und betrieblichen Vorgaben zu entsprechen,
- Klarheit über Ihre Gestaltungsspielräume zu haben.
- IKS als unternehmensweites Thema zu begreifen und voranzutreiben,
- zu gewährleisten, dass die Gesamtkonzeption zur effizienten Entgeltabrechnung gegeben ist.
- typische Fehlerquellen erkennen und mit ihnen umgehen können.

Im Mittelpunkt des Seminars stehen konkrete Handlungsempfehlungen und praktische Umsetzungshilfen.

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

Übersicht Praxis-Workshop (Tag 2)

Im Mittelpunkt dieses Workshops steht der praktische Aufbau des IKS. Auf Grundlage vorhandener Risikostrukturen erarbeiten Sie Ihr internes Kontrollsystem und steuern alle HR-Risiken, Berichte und Kennzahlen mit Hilfe von themenbezogenen dynamisierten Reports. Die Schwerpunkte liegen in der Datenerhebung, Aufbereitung, Verarbeitung und Kontrolle sowie der Fehleranalyse über alle Brutto- und Nettolohnarten. Die Erfassung und Änderung der Stamm-, Bewegungs- und Systemdaten unter Berücksichtigung der GoBD und dem KonTraG sowie eine anforderungs- und bedarfsgerechte Dokumentation für alle Bedarfsträger runden das Thema ab.

Sie erstellen an diesem Tag Ihren Basis-Prüfungsordner auf Grundlage von Musterdokumenten eines bereits bestehenden und geprüften IKS und können diesen im Nachgang des Workshops mit wenig Aufwand an Ihre unternehmensindividuellen Themen anpassen.

Inhalte

Risikomanagement

- Risikoidentifikation und -bewertung der Abrechnungsthemen von Abfindung bis Zulage mit Hilfe einer 5x5-Felder-Matrix
- Datenerfassungs- und Datenverarbeitungsrisiken erkennen und beheben
- Umsetzung der Anforderungen aus den GoBD und dem KonTraG
- Ziele und Maßnahmen definieren, Handlungsstrategien daraus ableiten, Erfolge prüfen
- Erstellung einer lohnartenbezogenen Risikomatrix
- Definition der Themen, die im Vier-Augen-Prinzip geprüft werden müssen
- Festlegung von Abstimmungs- und Verarbeitungskontrollen
- Schutzmaßnahmen gegen die beabsichtigte und unbeabsichtigte Verfälschung von Programmen, Daten und Dokumenten definieren
- Arbeiten mit Prüfkorridoren, Nullwertprüfungen, Plausibilitäten und Folgeprüfungen

Musterkoffer IKS-Entgeltabrechnung

- Beschreibung der wesentlichen Prozesse
- Risikobewertung und Beschreibung der Abrechnungsthemen
- Muster-IKS-Prüfbogen zum Thema Abfindung
- Definition und Kurzbeschreibung der erforderlichen Reports aus dem HR-System
- Monats- und Jahresplan der zu prüfenden Themen

Prozessbeschreibungen und deren Implementierung im HR-System auf dem Prüfstand

- Monats- und Jahresabschluss in der Entgeltabrechnung
- Bildung von Rückstellungen für Zeitkonten und Resturlaub
- Neueintritte, Austritte und Arbeitsvertragsänderungen
- Mutterschutz / Elternzeit in Kombination mit Teilzeitarbeit während Elternzeit
- EEL-Verfahren: Kind krank, Arbeitsunfähigkeit und deren Beurteilung, Krankengeld
- Fehlzeiten und Zeitzuschläge
- Aushilfen, Minijobber, Studenten und Praktikanten
- Betriebliche Altersversorgung
- Vom Abrechnungsthema bis zum fertigen Prozess in 30 Minuten

Datenrisikofelder aus der Entgeltabrechnung beherrschen

- **Personalkostenplanung:** IST-PLAN-Abweichungsanalyse durchführen, Lohnarten klassifizieren, Transparenz bei den Personalkosten schaffen
- **Entgeltabrechnung:** Lohnartenanalysen im Brutto- und Nettobereich, Kontrolle der personen- und sachbezogenen Abrechnung

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

- **Zeitwirtschaft:** Krankenstand, flexible Arbeitszeitkonten und deren Steuerung, Arbeitszeitverletzungen: Überschreitung max. Arbeitszeit
- **Betriebliche Altersversorgung:** Analyse der Beitragsentwicklung und Mitarbeiterbeteiligung, Differenzierung § 40b und § 3 Nr. 63 EstG, Pensionsgutachten, Abfindung von Kleinanwartschaften, Portabilität

Detailanalysen

- **Bruttolohn:** laufende und sonstige Bezüge, geldwerte Vorteile, Zeitzuschläge, Teillohnberechnungen, temporäre Vergütungsbestandteile, Entgeltumwandlung (Dienstwagen, betriebliche Altersversorgung, ...)
- **Lohnsteuer und Sozialversicherung:** Überprüfung der korrekten Ermittlung, JAE-Überwachung, KV-Zusatzbeitrag und Kinderlosenzuschlag in der PV, SV-rechtliche Beurteilung von Minijobbern, Studenten und Praktikanten, Dokumentationspflichten, ELStAM und Pauschalierungssachverhalte
- **Nettolohn:** Pfändungen und Abtretungen, Betriebliche Altersversorgung, Vorschüsse und Überzahlungen

Monatsabschluss

- Arbeiten mit Workflows, Pflichtfeldern und Fehlerlisten
- Personen- und sachbezogene Abrechnungsergebnisse darstellen und bewerten
- Buchungsliste und Kontenabstimmung
- Datentransferanalyse: ELStER, ELStAM, Beitragsnachweise, DEÜV
- Zahlungsverkehr Arbeitgeber: bAV, Lohnsteuer und Sozialversicherungsbeiträge
- Zahlungsverkehr Arbeitnehmer: absolute Beträge, doppelte Bankverbindung, fiktive Mitarbeiter

Ihr Nutzen

- Sie erarbeiten sich in diesem Workshop Ihr unternehmensindividuelles IKS
- Sie erfahren, wie Sie Ihre Risiken in der Entgeltabrechnung analysieren und Maßnahmen daraus ableiten
- Sie kennen die Anforderungen aus den externen Prüfungen und können diesen vorbeugend begegnen
- Sie kennen das Risikoprofil Ihrer Entgeltabrechnung
- Sie führen die Prüfungsdokumente reversionssicher und setzen neue Maßstäbe

Sie erhalten einen fertigen IKS-Musterkoffer zur unternehmensindividuellen Anpassung

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

HR-Cockpit mit dynamisierten Reports

Mit der Steuerung Ihrer prüfungsrelevanten Personalthemen über ein einfach aufgebautes und zu handhabendes EXCEL-Dashboard genügen Sie den IKS-Anforderungen und haben alle Themen im Blick. Die Berichtsauswahl und Darstellungsform ist beispielhaft und kann an die Unternehmenserfordernisse angepasst werden.



Der **IKS-Ordner** soll Sie bei der Umsetzung Ihrer Kontrollaktivitäten unterstützen und bietet einen sehr umfangreichen Basis-Werkzeugkasten, den Sie nur noch auf Ihre Bedürfnisse anpassen müssen.

- Übersicht und Kurzbeschreibung der Prüfungs- und Kontrollinhalte von **Abfindung** - **Zuschüsse**
- Risikobewertung mit Hilfe einer 5x5 Felder-Matrix
- Risikosteuerung über das Risiko-Cockpit und dynamisierte Reports
- Dokumentation in den IKS-Prüfblättern

Übersicht der Prüfungs- und Kontrollinhalte 20xx

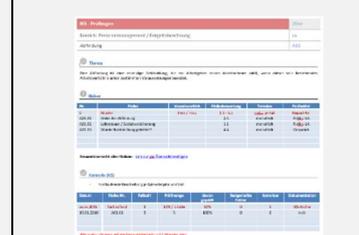
Nr.	IKS-Themen A-Z Prüfungs- und Kontrollinhalte	Risikobeschreibung	Prüfungs- / Kontrollstellen				Risikobewertung niedrig, mittel, hoch	Termine	Prüfmittel
			P1	P2	P3	P4			
IKS-Kontrollgrundsätze									
A01	Abfindung								
A01.01	Höhe der Abfindung	bei ungeplanten Abfindung stellt sich die Frage, inwieweit diese ein monetäres Risiko bzgl. des Geschäftsergebnisses darstellen	pw	pw	-	-	2.4	mtl.	R-Abrechnung-LA
A01.02	Lohnsteuer / Sozialversicherung	Entlassungsabfindungen: steuerpflichtig/sv-frei Abfindung vertraglicher Ansprüche: steuer-/sv-pflichtig	pw	pw	-	-	1.1	mtl.	R-Abrechnung-LA
A01.03	Wurde Rückstellung gebildet?	Buchung gegen Rückstellung (=Auflösung)	pw	fibu	-	-	4.4	mtl.	pers. Abstimmung

Risikobewertung in einer 5x5 Matrix

Risiko	Wahrscheinlichkeit des Eintritts				
	sehr unwahrscheinlich	unwahrscheinlich	gelegentlich	wahrscheinlich	sehr wahrscheinlich
zu vernachlässigen	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5
gering	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5
mäßig	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5
hoch	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5
sehr hoch	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5

LA-Analyse Bruttolohn (FBA)





"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

Trainerprofil

"Permanentes Lernen ist erforderlich, um in Zukunft bestehen und die Aufgaben erfolgreich umsetzen zu können. Ich stehe für den praxisorientierten Ansatz mit nachhaltiger Wirkung und freue mich, gemeinsam mit Ihnen an den herausfordernden Themen zu arbeiten."



Trainingsschwerpunkte

- Entgeltabrechnung
- Personalbedarfs- und -kostenplanung
- Aufbau und Implementierung Interner Kontrollsysteme (IKS)
- Personalwirtschaftssysteme effektiv einsetzen: von der Optimierung bestehender Lösungen bis zur Migration
- Personalprozessmanagement

Sven Friedl, Geburtsjahr: 1967, Wettenberg

Ausbildung und berufliche Erfahrungen

- 1991 Berufsausbildung Industriekaufmann (IHK)
- 1995 Industriefachwirt (IHK)
- 2002 Hochschulfachökonom Personal (AKAD)
- Seit 1991 im Personalbereich in unterschiedlichen Funktionen tätig, seit 2006 verantwortlich für die HR-Steuerung, Entgeltabrechnung und Personalplanung in einem Dienstleistungsunternehmen mit ca. 450 Mitarbeitern
- Administration und Anwendung der Personalwirtschaftssoftware LOGA
- Seit 2003 Fachbuchautor und Trainer bei der Haufe-Akademie und DGFP

Zusatzqualifikationen / Weiterbildungen

- 1998 Ausbildung zum Leiter Lohn und Gehalt
- 2008 Personalcontrolling
- 2010 Ausbildung zum internen Auditor

Themen- und Arbeitsschwerpunkte

Personalwirtschaft: Entgeltabrechnung (Arbeits-, Lohnsteuer- und Sozialversicherungsrecht, inkl. HR-Systemsteuerung und Monats-/Jahresabschlussarbeiten), Personalplanung, Personalkostenplanung, Zeitwirtschaft, betriebliche Altersversorgung, Personalprozess- und Qualitätsmanagement, Aufbau und Implementierung Interner Kontrollsysteme (IKS), Migration von HR-Software

Referenzen:

**HAUFE.
AKADEMIE**



Seminarthemen:

- Das interne Kontrollsystem (IKS) in der Entgeltabrechnung
- Entgeltabrechnung – Grundlagen
- Entgeltabrechnung - Vertiefung
- Personalplanung / Personalkostenplanung

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: Sven.Friedl-Verlag@t-online.de

Bestellung / Buchung per E-Mail: Sven-Friedl-Verlag@t-online.de

Ihre Daten:

Unternehmen: _____

Name: _____

Tel.-Nr.: _____

E-Mail: _____

Ich/Wir bestelle/n gegen Rechnung (zuzüglich Versandkosten):

Fachliteratur

(PDF-Datei, Lieferung auf CD oder per E-Mail)

<input checked="" type="checkbox"/>	Werkzeugkasten „IKS-Personal“ für den Schnellstart			EUR
<input type="checkbox"/>	Fachlehrgang IKS Prüfblätter A-Z (offene WORD- und EXCEL-Dokumente) HR-Cockpit mit dynamisierten Reports (EXCEL) Risikomanagement-Cockpit (EXCEL)			89,00
<input checked="" type="checkbox"/>	Fachbuch (Softcover, DIN A4, 40 Seiten)	ISBN		EUR
<input type="checkbox"/>	Das Interne Kontrollsystem (IKS) in der Personalwirtschaft	978-3-9814258-6-4		9,90
<input checked="" type="checkbox"/>	Literatur (PDF)	ISBN	EUR	Präsentationen (ppt)
<input type="checkbox"/>	F1 Personalprozessmanagement	978-3-9809694-6-8	9,90	<input checked="" type="checkbox"/> 19,90
<input type="checkbox"/>	F2 Personalplanung	978-3-9809694-7-5	9,90	<input type="checkbox"/> 19,90
<input type="checkbox"/>	F3 Personalkostenplanung	978-3-9809694-8-2	9,90	<input type="checkbox"/> 19,90
<input type="checkbox"/>	F4 Entgeltabrechnung	978-3-9814258-1-9	9,90	<input type="checkbox"/> 19,90
<input type="checkbox"/>	F5 IKS - Aufbau und Implementierung	978-3-9809694-5-1	9,90	<input type="checkbox"/> 19,90
				Lieferung in offener Version zur individuellen Anpassung

Schriftliche Lehrgänge

(PDF-Datei, Lieferung auf CD oder per E-Mail)

<input checked="" type="checkbox"/>	Schriftliche Lehrgänge (PDF)	Anzahl Lernfelder	EUR
<input type="checkbox"/>	Entgeltabrechnung	10	69,90
<input type="checkbox"/>	Das Interne Kontrollsystem – Aufbau und Implementierung im Personalbereich	10	69,90
<input type="checkbox"/>	HR-Cockpit und Dashboards – Aufbau mit EXCEL (inkl. freie xls-Dateien)	2	69,90

Inhouse-Seminare und Workshops

<input checked="" type="checkbox"/>	Anzahl	Titel	EUR/Tag
<input type="checkbox"/>	Tage	Personalplanung, Personalkostenplanung	990,00
<input type="checkbox"/>	Tage	Entgeltabrechnung	990,00
<input type="checkbox"/>	Tage	Das Interne Kontrollsystem (IKS) – Aufbau und Implementierung im Personalbereich	990,00
<input type="checkbox"/>	Tage	HR-Cockpit und dynamisierte Reports in EXCEL: alle relevanten Personalzahlen im Zugriff	990,00
<input type="checkbox"/>	Tage	Themen-Mix aus den 4 Seminaren	990,00

Wir setzen uns nach Eingang der Seminar-Bestellung zur weiteren Abstimmung der Inhalte und Termine mit Ihnen in Verbindung.

(Ort, Datum, Unterschrift, Firmenstempel)

"Maßgeschneiderte Schulungen für Ihre Mitarbeiter."

Teilen Sie uns Ihren Bedarf mit - wir erstellen Ihnen ein individuelles Angebot

E-Mail: [Sven Friedl-Verlag@t-online.de](mailto:Sven-Friedl-Verlag@t-online.de)