

## Case Study: Entwicklung eines einheitlichen internen Kontrollsystems

**Kunde: LVR-InfoKom, Köln**

### **1. Die Herausforderung: Hoher Prüfaufwand**

LVR-InfoKom ist das Systemhaus des Landschaftsverbandes Rheinland. Der IT-Dienstleister stellt für Unternehmen der Verwaltung, Kliniken, Schulen oder kulturelle Institutionen moderne Infrastrukturleistungen und spezielle Anwendungen zur Optimierung von Prozessen zur Verfügung. Rund 1,2 Mio. Menschen profitieren pro Jahr direkt oder mittelbar von den Dienstleistungen von LVR-InfoKom.

Die Herausforderung für LVR-InfoKom als externer Dienstleister für eine Vielzahl einzelner Unternehmen bestand darin, den Aufwand für die jährlichen Prüfungen des internen Kontrollsystems durch die unterschiedlichen Wirtschaftsprüfer innerhalb des Kundenstamms überschaubar zu halten.

In diesem Zusammenhang war es Aufgabe der DHPG, die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems zu prüfen sowie einen einheitlichen Bericht und eine Zertifizierung zu entwickeln, die von Wirtschaftsprüfern verschiedenster Unternehmen genutzt werden können.

### **2. Der dhpG-Ansatz: Ein Bericht für alle**

**Ziel der dhpG** war die Erstellung eines Berichtes zum internen Kontrollsystem der LVRInfoKom mit Bescheinigung zur einheitlichen Vorlage an den jeweiligen Wirtschaftsprüfer auf Kundenseite.

Der Prozess wurde mit einem achtköpfigen Team durchgeführt – sechs Mitarbeiter auf Mandanten, zwei Mitarbeiter auf dhpG-Seite.

#### **Herangehensweise:**

- *Dokumentation des internen Kontrollsystems – mit folgenden Aufgaben:*

#### **1. Jahr**

- Projektplanung (Projektaufbau, Zeit- und Ressourcenplanung, Struktur der Dokumentationen, Aufbau der Nachweise)
- Aufnahme/Check der relevanten, sehr komplexen und miteinander verzahnten Unternehmensprozesse und Dokumentationen
- Definition der Kontrollen (Aufbau und Beurteilung der Angemessenheit) und Kontrollnachweise
- Beschreiben, Zusammenstellen der Kontrollnachweise und
- Wirksamkeitsprüfung sowie Qualitätssicherung der Kontrollen

#### **2. Jahr**

- Aufnahme der Änderungen im internen Kontrollsystem, erneute Prüfung der Wirksamkeit der Kontrollen und der Kontrollnachweise

- *Erstellen eines Berichtes mit Bescheinigung*

### 3. Das Ergebnis: Erhebliche Effizienzsteigerungen

- Internes Kontrollsystem in einem Bericht beschrieben und zertifiziert
- Erhebliche Reduzierung des Prüfungsaufwands für Kunden
- Effizienzverbesserungen aufseiten der LVR-InfoKom bei gleichzeitiger Sicherstellung von reversionssicheren Prozessen
- Implementierung erfüllt gleichzeitig eine Reihe an Anforderungen aus den neuen Grundsätzen zur ordnungsgemäßen Buchführung (GoBD)

#### Über dhpG:

Die [dhpG](#) ist eines der führenden, mittelständischen Beratungsunternehmen in Deutschland, das sich auf die Kernbereiche Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Rechtsberatung sowie Insolvenzverwaltung und Sanierungsberatung spezialisiert hat. Das inhabergeführte Unternehmen gehört mit mehr als 500 Mitarbeitern an zehn Standorten zu den 15 größten seiner Branche. Die dhpG ist Teil des [Nexia](#)-Netzwerks, das mit über 28.000 Mitarbeitern in 120 Ländern und einem Umsatzvolumen von 3,2 Milliarden US-Dollar zu den Top 10 der internationalen Beratungs-Netzwerke zählt.

-----  
**Pressekontakt dhpG:**  
Brigitte Schultes  
[Brigitte.Schultes@dhpG.de](mailto:Brigitte.Schultes@dhpG.de)  
Tel.: +49 228 81000 0

**Pressekontakt PR-Agentur Hill + Knowlton:**  
Dirk Ulmer  
[Dirk.Ulmer@hkstrategies.com](mailto:Dirk.Ulmer@hkstrategies.com)  
Tel.: +49 69 97362 24