Universität St.Gallen

Veranstaltungs- und Prüfungsmerkblatt Herbstsemester 2024

7,131: Internal Audit

ECTS-Credits: 3

Überblick Prüfung/en

(Verbindliche Vorgaben siehe unten)
zentral - Schriftliche Prüfung, Analog, Einzelarbeit Individualnote (100%, 90 Min.)
Prüfungszeitpunkt: Vorlesungsfreie Zeit

Zugeordnete Veranstaltung/en

Stundenplan -- Sprache -- Dozent
7,131,1.00 Internal Audit -- Deutsch -- Eugster Florian

Veranstaltungs-Informationen

Veranstaltungs-Vorbedingungen

Für die Teilnahme am Kurs "Internal Auditing" wird ein grundlegendes Verständnis der Betriebswirtschaftslehre, Finanzbuchhaltung und des Risikomanagements empfohlen. Kenntnisse in Controlling, IT-Grundlagen und Wirtschaftsrecht sind ebenfalls vorteilhaft. Gute Englischkenntnisse werden vorausgesetzt, da viele Fachtexte auf Englisch verfasst sind. Erste praktische Erfahrungen in Revision, Controlling oder Finanzbuchhaltung sowie fortgeschrittene Excel-Kenntnisse können zusätzlich hilfreich sein.

Lern-Ziele

Nach Abschluss des Kurses "Internal Auditing" sollten die Studierenden in der Lage sein, grundlegende Konzepte und Standards der internen Revision zu verstehen und anzuwenden, die Rolle der internen Revision sowie ihre Unterschiede zur externen Revision zu erklären und die International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing (IPPF) bzw. Global Internal Audit Standards (GIAS) anzuwenden. Sie sollten Governance-, Risiko- und Kontrollprozesse bewerten und verbessern können, indem sie die Prinzipien der Unternehmensführung verstehen, Risiken identifizieren, bewerten und geeignete Kontrollmassnahmen entwickeln und implementieren. Die Studierenden sollten in der Lage sein, Geschäftsprozesse und ihre Risiken zu analysieren und Risikobewältigungsstrategien zu entwickeln und umzusetzen. Sie sollten Techniken der Betrugserkennung und Prävention anwenden, Risiken von Betrug und illegalen Handlungen erkennen und forensische Prüfungstechniken nutzen können. Zudem sollten sie IT-Risiken und Cybersecurity-Massnahmen verstehen, Audits im Bereich IT und Cybersecurity durchführen und Datenanalyse-Tools anwenden, um Risiken und Kontrolllücken zu identifizieren. Schliesslich sollten sie in der Lage sein, Ergebnisse der Datenanalyse in Auditberichte zu integrieren und diese effektiv vor dem Management und anderen Stakeholdern zu kommunizieren, um Handlungsempfehlungen auszusprechen.

Veranstaltungs-Inhalt

Der Kurs "Internal Auditing" bietet eine umfassende Ausbildung in den grundlegenden Prinzipien und Praktiken der internen Revision und bereitet die Studierenden auf eine Karriere in diesem Bereich vor. Die Hauptinhalte des Kurses lassen sich grob in folgende vier Punkte zusammenfassen:

1. Grundlagen und Standards der Internen Revision:

Einführung in die Rolle und Bedeutung der internen Revision sowie die Unterscheidung zwischen interner und externer Revision.
Detaillierte Behandlung der International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing (IPPF) sowie die brandneuen Global Internal Auditing Standards und deren Anwendung in der Praxis.

2. Governance, Risikomanagement und Internal Controls

Analyse und Verbesserung der Governance-Prozesse und Best Practices in der Compliance.
Identifizierung, Bewertung und Management von Risiken sowie Entwicklung und Implementierung von Kontrollmaßnahmen anhand des COSO Internal Control Frameworks.

3. Spezialisierte Prüfungsbereiche und Techniken:

Erkennung und Prävention von Betrug und illegalen Handlungen sowie Anwendung forensischer Prüfmethoden.
Management von IT-Risiken und Durchführung von Cybersecurity-Audits.
Nutzung von Datenanalyse-Tools zur Identifizierung von Risiken und Kontrolllücken in der internen Revision.

4. Praktische Anwendungen und Kommunikation:

Planung und Durchführung von Audit-Engagements, einschliesslich der Entwicklung eines Auditplans und der Sammlung von Auditevidence
Erstellung von Auditberichten und effektive Kommunikation der Prüfungsergebnisse an das Management und andere Stakeholder.
Behandlung spezieller Anforderungen und Best Practices der internen Revision in der Bankenbranche.

Durch diesen strukturierten Ansatz erwerben die Studierenden ein fundiertes Wissen und praktische Fähigkeiten, die sie für die Herausforderungen in der internen Revision rüsten. Wir werden vier Gastvorträge haben wo uns Experten aus der Praxis besuchen und erörtern wie Internal Auditing umgesetzt wird.

Veranstaltungs-Struktur und Lehr-/Lerndesign

Wöchentliche Vorlesung gespickt mit spannenden Gastvorträgen

Veranstaltungs-Literatur

Wird in der ersten Vorlesungswoche bekannt gegeben.

Veranstaltungs-Zusatzinformationen

--

Prüfungs-Informationen

Prüfungs-Teilleistung/en

1. Prüfungs-Teilleistung (1/1)

Prüfungsmodalitäten

Prüfungstyp	Schriftliche Prüfung
Verantwortung für Organisation	zentral
Prüfungsform	Schriftliche Prüfung
Prüfungsart	Analog
Prüfungszeitpunkt	Vorlesungsfreie Zeit

Prüfungsdurchführung	Synchron
Prüfungsort	On Campus
Benotungsform	Einzelarbeit Individualnote
Gewichtung	100%
Dauer	90 Min.

Prüfungs-Sprachen
Fragesprache: Deutsch
Antwortsprache: Deutsch

Bemerkungen
--

Hilfsmittel-Regelung
Closed Book

Die Benutzung von Hilfsmitteln ist grundsätzlich untersagt. Davon ausgenommen sind Taschenrechnermodelle der Texas Instruments TI-30-Serie sowie, mit Ausnahme von Sprachprüfungen, zweisprachige Wörterbücher ohne Handnotizen. Alle darüber hinaus erlaubten Hilfsmittel müssen die Dozierenden im Abschnitt «Hilfsmittelzusatz» des Veranstaltungs- und Prüfungsmerkblattes explizit aufführen; diese Aufführung ist abschliessend.

Die Beschaffung der Hilfsmittel, wie auch die Sicherstellung deren Funktionsfähigkeit, ist ausschliesslich Sache der Studierenden.

Hilfsmittel-Zusatz

-

Prüfungs-Inhalt

Die Prüfung beinhaltet alle Themen, die im Rahmen des Kurses behandelt wurde. Alle Unterlagen auf Canvas im Kurs "Internal Auditing" sind prüfungsrelevant.

Prüfungs-Literatur

Alle Unterlagen auf dem StudyNet sind prüfungsrelevant bis und mit zur letzten Vorlesung.

Universität St.Gallen

Wichtige Hinweise

Bitte beachten Sie, dass nur dieses Merkblatt, sowie der bei Biddingstart veröffentlichte Prüfungsplan verbindlich sind und anderen Informationen, wie Angaben auf StudyNet (Canvas), auf Internetseiten der Dozierenden und Angaben in den Vorlesungen etc. vorgehen.
Allfällige Verweise und Verlinkungen zu Inhalten von Dritten innerhalb des Merkblatts haben lediglich ergänzenden, informativen Charakter und liegen ausserhalb des Verantwortungsbereichs der Universität St.Gallen.

Unterlagen und Materialien sind für zentrale Prüfungen nur dann prüfungsrelevant, wenn sie bis spätestens Ende der Vorlesungszeit (KW 51) vorliegen. Bei zentral organisierten Mid-Term Prüfungen sind die Unterlagen und Materialien bis zur KW 43 (Montag, 21. Oktober 2024) prüfungsrelevant.

Verbindlichkeit der Merkblätter:

- Veranstaltungsinformationen sowie Prüfungszeitpunkt (zentral/dezentral organisiert) und Prüfungsform: ab Biddingstart in der KW 34 (Donnerstag, 22. August 2024);
- Prüfungsinformationen (Hilfsmittelzusätze, Prüfungsinhalte, Prüfungsliteratur) für dezentral organisierte Prüfungen: in der KW 42 (Montag, 14. Oktober 2024);
- Prüfungsinformationen (Hilfsmittelzusätze, Prüfungsinhalte, Prüfungsliteratur) für zentral organisierte Mid-Term Prüfungen: in der KW 43 (Montag, 21. Oktober 2024);
- Prüfungsinformationen (Hilfsmittelzusätze, Prüfungsinhalte, Prüfungsliteratur) für zentral organisierte Prüfungen: zwei Wochen vor Ende der Prüfungsabmeldephase in der KW 45 (Montag, 04. November 2024).