



**Fachvereinigung der Finanzkontrollen
SVIR-ERFA Gruppe Öff. Verwaltung**



Am 17. Januar 2008 wurde eine gemeinsame Winter-ERFA-Tagung der Fachvereinigung der Finanzkontrollen und der SVIR-ERFA Gruppe Öffentliche Verwaltung der deutschen Schweiz im Kriminalpolizeigebäude Zürich zu folgenden Themen durchgeführt:

- Eingeschränkte Revision
- IT-Kontrollen in der Finanzberichterstattung
- IKS-Leitfaden der Eidg. Finanzverwaltung
- Stand der Umsetzung von NRM - Prüfungsergebnisse der EFK
- Fall aus der Praxis

Die Begrüssung der Teilnehmenden erfolgte infolge krankheitsbedingter Abwesenheit des Präsidenten der Fachvereinigung, Hanspeter Zimmermann, durch Renato-Carlo Müller, Leiter-Stellvertreter der Finanzkontrolle des Kantons Zürich.

Der Fachliche Teil wurde durch Karl Renggli, dipl. Wirtschaftsprüfer, Partner bei der AWB Allgemeine Wirtschaftsprüfung und Beratung AG, Aarau, eröffnet. Er referierte über die Änderungen im Revisionsrecht bezüglich der Eingeschränkten Revision. In seinem interessanten Referat zeigte er die Risiken, Unterschiede und Schwachstellen der Eingeschränkten Revision gegenüber der Ordentlichen Revision auf.

Dr. des. oec. publ. Patrick K. Frei, Assistent am Institut für Rechnungswesen der Universität Zürich, beschäftigte sich mit dem Thema IT-Kontrollen in der Finanzberichterstattung. Sein Referat behandelte Themenbereiche wie IT Bedrohungen / Risiken – IT und Finanzberichterstattung – Regulierung in der Schweiz – IT-Kontrollebenen (IT-Kontrollen auf Unternehmensebene, Applikationskontrollen, IT-Kontrollen auf Dienstleistungsebene) - IT-Kontrollmodelle.

Nach dem Mittagessen stellte Madlen Burch, Eidg. Finanzverwaltung Sektion Grundlagen + Prozessführung, den IKS-Leitfaden der Eidg. Finanzverwaltung vor. Sie erläuterte, welche Schwierigkeiten und Erwartungshaltungen mit der Einführung von IKS in den Verwaltungseinheiten ausgelöst wurden.

Anschliessend orientierte Hans-Rudolf Wagner, Eidg. Finanzkontrolle, mit einem Kurzreferat über den Stand der Umsetzung des NRM beim Bund– sowie über die Prüfungsergebnisse der EFK im Rahmen des Restatements betreffend Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2007. Der fachliche Teil wurde durch Petra Vietri, Finanzkontrolle Stadt St. Gallen, mit einem Bericht aus der Praxis (deliktische Handlungen) abgeschlossen..

Die Tagung endete mit Berichten aus den Arbeitsgruppen sowie aus dem Vorstand der Fachvereinigung.

Winterthur, 22. Januar 2008

Georg Ludwig