



# Internationales Seminar Susdal, Russland

Unsere Revisions-Tätigkeit, unterstützt durch



Kanton Zürich



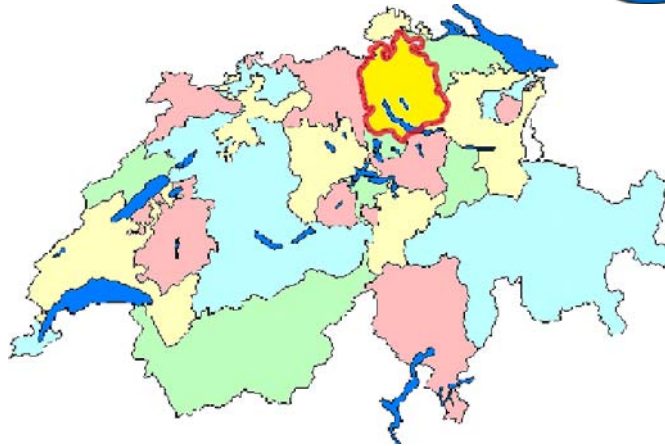
Finanzkontrolle



Susdal, 17. Mai 2013



# Kanton Zürich (1351)



- Im Nord-Osten der CH (zentrale Lage öV)
- 12 Bezirke, 171 Gemeinden
- «Wichtigster/grösster» Wirtschaftskanton
- Jährlich 2500 Unternehmensgründungen

- 1,4 Mio. Einwohner (bevölk.-reichster Kanton)
- 1729 km<sup>2</sup>; 25% Siedlungs-flächen, 40% Landwirtschaft, Rest: Wald/unproduktiv
- Regierung (7) je 2 SVP, FDP / 2 SP / 1 Grüne
- Parlament (180) bürgerlich



# In EUR Verwaltung Kanton Zürich

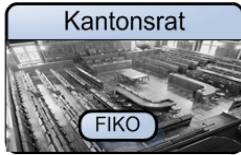


- 7 Departemente + Staatskanzlei
- ~ 44'000 Mitarbeitende (inkl Schulen / Spitäler)
- Rechnungslegung nach IPSAS
- ~ 11,5 Mia. Umsatz
- ~ 18 Mia. Bilanz
- ~ 4 Mia. Nettoverschuldung
- ~ 137% Selbstfinanzierung
- ~ 6,5 Mia. Eigenkapital



# Finanzkontrolle Kanton Zürich

Politische  
Finanz-  
aufsicht



Finanzkontrolle

Admini-  
strative  
Finanz-  
aufsicht

1 × jährlich Tätigkeitsbericht  
der Finanzkontrolle an die  
Öffentlichkeit (Medien-  
orientierung und Internet)

2 × jährlich Semesterbericht-  
erstattung an Regierung und  
Parlament (nur wesentliche  
Feststellungen)

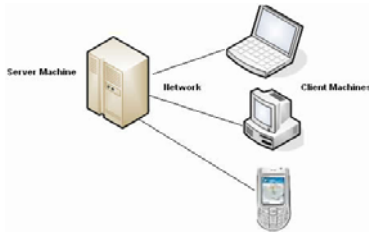
1 × jährlich Testat und Bericht zur  
Staatsrechnung an Regierung und  
Parlament



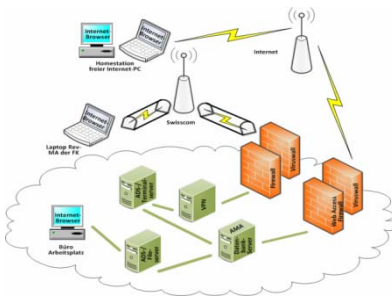
# IT-Unterstützung



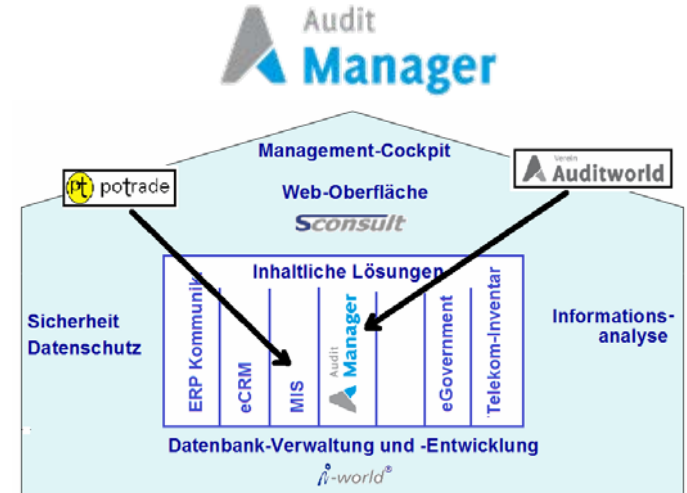
ab 1987  
 HW: Zentraler Rechner mit logischen Terminal  
 SW: REVPUR



ab 1996  
 HW: Client Server  
 SW: MS Access 2.0 bis 8.0



seit 2007  
 HW: mobile Geräte, Terminalserver  
 SW: Internetbasierende Applikationen / Datenbanken





# Ziele von i-world/auditmanager



- **Flexibilität**
- **Unabhängig** von Unternehmen, Personen, Ort und Sprachen
- Wenig Administration → mehr Revision
- **Jederzeit vielfältige** stufengerechte **Auswertungen**
- **Log / History**
- Rollendefinitionen / **-berechtigungen**
- Portalgesteuerte Prozesse/Verfahren
- E-mails / Kalender
- Vermeidung von Medienbrüchen
- IIA / QSAT Konformität
- SQS Zertifikation (Revisionstauglich)
- Weiterentwicklung gesichert durch Verein Auditworld (Nutzer)





# SQS Zertifikate SConsult



Certified by The Swiss Association for Quality and Management Systems (SQS)

Certification for:

- ISO 9001:2008
- ISO 90003
- ISO 15498-2:2001 (Records Management)
- ISO/IEC 27001:2005
- Federal Law on Data Protection
- Ordinance on the Federal Law on Data Protection
- Federal Law on Copyright

Valid until: October 22, 2013

Registration No. 30232

Vorteile aus der Zertifizierung:

- Zuverlässigkeit (reliability)
- Authentizität (authenticity)
- Integrität (integrity)
- Verständlichkeit und Benutzbarkeit (usability)

Kanton Zürich



Finanzkontrolle



Susdal, 17. Mai 2013



# Referenzen Auditmanager

**Cour des comptes, Paris**

**Eidgenössische Finanzkontrolle**

**Eidgenössische Departemente:**

- Eidgenössisches Departement für auswärtige Angelegenheiten (EDA)

**Bundesämter:**

- Bundesamt für Strassen (ASTRA)
- Bundesamt für Verkehr (BAV)
- Bundesamt für Landwirtschaft (BLW)
- Eidgenössische Alkoholverwaltung (EAV)
- Eidgenössisches Finanzdepartement - Eidgenössische Zollverwaltung (EZV)
- Eidgenössisches Finanzdepartement - Zentrale Ausgleichsstelle (ZAS)
- Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO)

**Kantonale Finanzkontrollen:**

- Aargau
- Basel-Landschaft
- Luzern
- Genf
- Schaffhausen
- St. Gallen
- Waadt
- Zürich
- Solothurn (in Einführung)

**Finanzinstitute:**

- Kantonalbank Basel-Landschaft
- Hypothekarbank Lenzburg

**Privatwirtschaft:**

- MITREVA (Migros)
- 4 Migros Genossenschaften:  
Aare, Basel, Ostschweiz, Zürich







# Beispiel individuelle Anwendungen



**Eidgenössische Finanzkontrolle**

Risikoanalyse, Planung, Empfehlungscontrolling, Knowledge Management, Ideenpool

**Migros Genossenschaftsbund (Mitreva AG)**

Planung, Durchführung, Reporting, Zeiterfassung, Schnittstelle ins Finanzsystem

**Migros Genossenschaften (Aare, Basel, Ostschweiz, Zürich)**

Durchführung, Reporting

**Finanzkontrolle Kanton Zürich**

SSO, Risikoanalyse und risikoorientierte Mehrjahres- und Revisionsplanung, Einsatzplanung, Berichtsabschluss-Workflow, Leistungs- und Zeiterfassung, Ausbildungsverwaltung, QMS mit Vorschlagswesen, Mediathek

**Finanzkontrolle Kanton Waadt**

Risikoanalyse, Planung, Durchführung, Istzeiterfassung

**Finanzkontrolle Kanton Basel-Landschaft**

Risikoanalyse, Planung, Durchführung, Reporting, Follow-Up, Istzeiterfassung.

**Basellandschaftliche Kantonalbank**

Risikoanalyse, Planung, Istzeiterfassung

**Republique et canton de Genève (ICF)**

Planung, Dauerakten, Prüfgebiete, Empfehlungscontrolling, Istzeiterfassung, div. Ressourcenauswertungen. SSO.

**Inspectorat des finances Centrale de compensation (CdC)**

Risikoanalyse, Durchführung, Reporting.

**Finanzkontrolle**



Kanton Zürich





# Arbeitsoberflächen

## Business-Analyzer (Benutzer)

## Datenbank-Architekt (Administrator)

The screenshot shows the Business-Analyzer interface with a search filter for 'Mandate' and a table of results. The table columns include ID, M-Nr., Mandat, Mandats-Name, Rechtsform, VVf (Name), Team, and Aktiv.

ID	M-Nr.	Mandat	Mandats-Name	Rechtsform	VVf (Name)	Team	Aktiv
2474	1000.000	RR+SK	Regierungsrat und Staatskanzlei	Staatskanzlei	Kotzmeier Roger	B	aktiv
95772	2000.000	II	Direktion der Justiz und des Inneren	Direktion	Sidler Sandra	B	aktiv
2478	2201.000	II GS	II Generalsekretariat	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2480	2204.000	Strafverfolgung Erw.	Strafverfolgung Erwachsene	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2490	2205.000	Jugendstrafrechtspflege	Jugendstrafrechtspflege	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2501	2206.000	JUV	Amt für Justizvollzug	Amt	Gassmann Britta	B	aktiv
2523	2207.000	Gemeindeamt	Gemeindeamt	Amt	Kotzmeier Roger	B	aktiv
2525	2221.000	HRA	Handelsregisteramt	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2526	2223.000	Statistisches Amt	Statistisches Amt	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2527	2224.000	Staatsarchiv	Staatsarchiv	Amt	Sidler Sandra	B	aktiv
2535	2251.000	Bezirksräte/Stathalterämter	Bezirksräte und Stathalterämter	Amt	Iadarola Antonio	D	aktiv
2558	3000.000	DS	Sicherheitsdirektion	Direktion	Pargätzi Sandro	B	aktiv
2560	3100.000	Kantonspolizei	Kantonspolizei	Amt	Pargätzi Sandro	B	aktiv
2561	3200.000	Strassenverkehrsamt	Strassenverkehrsamt	Amt	Pargätzi Sandro	B	aktiv
2562	3300.000	Migrationsamt	Migrationsamt	Amt	Pargätzi Sandro	B	aktiv
2563	3400.000	AMZ	Amt für Militär und Zivilschutz	Amt	Pargätzi Sandro	B	aktiv
2570	3500.000	Sozialamt	Sozialamt	Amt	Rogalski Wojtek	B	aktiv
2623	4000.000	FD	Finanzdirektion	Direktion	Bürge Christof	A	aktiv
2634	4100.000	Finanzverwaltung	Finanzverwaltung	Amt	Haag Matthias	A	aktiv
2678	4300.000	Amt für Tresorene	Amt für Tresorene	Amt	Bürge Christof	A	aktiv
2902	4400.000	Steuernamt	Steuernamt	Amt	Maag Matthias	A	aktiv

The screenshot shows the Datenbank-Architekt interface for defining a class 'Auftrag'. It includes a left sidebar with a project tree, a central area for class properties, and a right table for field definitions.

**Class Definition:**

- ID: 900000003000000010
- Icon: design/icons/vershicken.gif
- deutsch: Auftrag
- français: la mission
- italiano: Impegno
- english: Engagements

**Field Definitions Table:**

A	Prop.	Red.	Id	Name	Sort	Type	Format	XML Search Tag	Li
				LASTMODIFIED	#0	System	Lastmodified		
				Uebersicht	#020	Template	-- Chapter --		
				Mandatsnummer	#040	Text			
				Mandats-Kurzbezeichnung	#060	Text			
				Auftrag aus Risikoanalyse	#080	Yes/No	Yes/No		
				Auftragserie ID	#085	Text			
				Status	#090	Template	SubChapter		
				Auftragstatus	#092	Status	Fixed		
				Merkmale	#100	Template	SubChapter		
				Auftrag ID	#120	CustomerID			
				Auftrag ID (Revision)	#130	Text			
				Auftragstempel	#140	Text			
				Baurev-Nr.	#145	Text			
				Geschäftsjahr	#150	Text			
				Revisionsjahr/je	#155	Text	Multiple Key		
				Beginn	#160	Date/Time	ISO-Date/Time		
				Ende	#165	Date/Time	ISO-Date/Time		
				Revisionstrimester	#182	Text			
				Auftragsinhalt	#185	Template	-- Chapter --		
				Leistungsgruppennummer	#191	Text	Multiple Key		
				Leistungsgruppe	#192	Memo	Text		
				Buchungskreis-Nummer	#193	Text	Multiple Key		

# Beispiel Mehrsprachigkeit

Klasse | Suche nach: A\*

Suche:  OK Index: 

*	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	1	2	3	4	5
þ	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	6	7	8	9	0

Anzeige: All languages

A	Symbol	ID	deutsch	français	italiano	english
			900000002000000002 Aufgaben			
			900000002000000010 Aufwand / Spesen			
			900000003000000001 Risikoanalyse (M. EFK)	Analyse des risques (M. CDF)	Analisi di rischi (M. CDF)	
			900000003000000010 Auftrag	Mandat	Impegni	
			900000003000000013 Auftragsstyp	Type de mandat	Typ di aggancio	
			900000003000000024 Self-Assessment	Auto-évaluation	valutazione di auto	
			900000003000000036 Prozessanalyse	Analyse de processus		
			900000003000000038 Prozessbeurteilung	Appréciation des processus		
			900000003000000041 Auftragsvorlage (spezifisch)	modèle de mandat (spécifique)	Vorlage Prüfungsdurchführung	
			900000003000000046 Arbeitsrapport	Rapport de travail		
			900000003000000051 Risikoanalyse (M. SG)	Analyse des risques (M. SG)	Analisi di rischi (M. SG)	
			900000003000000053 Archiv Arbeitsrapporte	Archive des rapports de travail	Archivi delle relazioni di lavoro	
			900000003000000055 Risikoanalyse (FISP)	Analyse des risques (FISP)	Risikoanalyse (FISP)	
			900000003000000059 Risikoanalyse (KB)	Analyse des risques (KB)	Analisi di rischi (KB)	
			900000003000000060 Risikoanalysen (Archiv)	Analyse des risques (Archives)	Analisi di rischi (Archivi)	
			900000003000000061 Risikoanalyse (GM)	Analyse des risques (GM)	Analisi di rischi (GM)	
			900000003000000062 Auftragsvorlage (allgemein)	Modèle de mandat (général)	Modello generale di missioni	
			900000003000000066 Beschäftigungsgrad	Taux d'activité	Tasso d'attività	
			900000003000000074 Zusätzliche Empfehlung	Recommandation additionnelle	Raccomandazione supplementare	

# Beispiel Prozesssteuerung

Process Status - Architect - i-world - Mozilla Firefox

i-world.ch https://go.i-world.ch/fisp-zas/architect/arc\_selprcstatus.asp?act=step2&usr=sconsult&lssess=KAL.00097&sprc=0&ts=20100824T152141

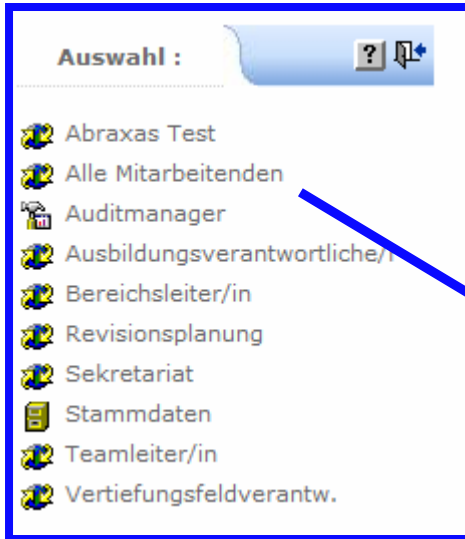
Basic Selection **Usage Matrix** Mail + Messenger Object Flags (Locking) Locking Overdrive Formatting

Index: \* (alle) Gruppe (Redef): -- Standard Definition -- Anzeige: français (no save) Print preview OK

from:		10	15	20	24	27	28	30	40	50	70	80	90
to:	Lock:	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓	↓
Mandat établi	10	✓	✓										
Programme d'audit établi	15	✓	✓										
Programm d'audit approuvé	20		✓	✓									
Discussion finale avec le service audité a eu lieu	24			✓	✓	✓							
Prêt pour CQ du rapport	27				✓	✓							
CQ du rapport effectué	28					✓	✓						
Rapport pour prise de position établi	30						✓	✓					
Envoy du rapport	40							✓	✓				
Discussion finale avec la direction a eu lieu	50								✓	✓			
CQ finale executé	70								✓	✓	✓		
Mandat annullé / supprimé	80 EDxx.	✓	✓	✓								✓	
Fin du mandat	90 EDxx.										✓		✓

Fertig

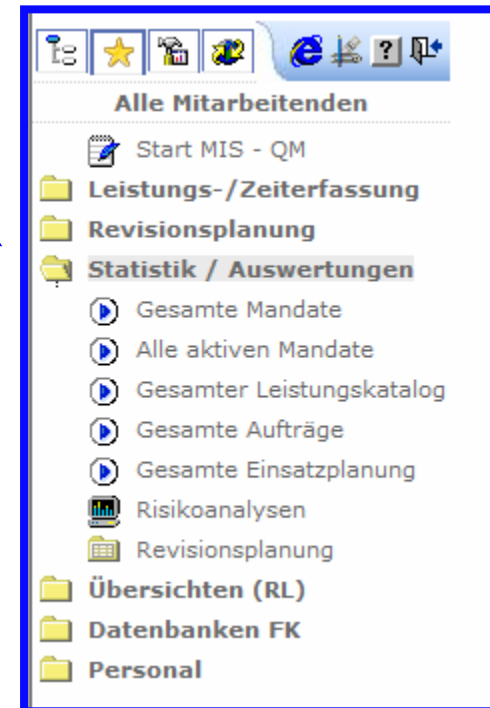
# Beispiel Rollen/Berechtigungen



- Die Benutzerprofile werden optimal auf den Prozessablauf angepasst
- Ein Benutzer kann aus den für ihn aktivierten Benutzerprofilen auswählen und arbeitet dann mit den definierten Rechten

Menüs:

- Prozessorientiert oder thematisch definiert
- Ergänzung / Änderung durch (berechtigte) Benutzer
- Start von Funktionen, Ad-Hoc-Auswertungen und vordefinierte Auswertungen (Quicklinks)



# Beispiel Export und Online-Auswertung

**Export: Auftrag**

SQL-Query

**Favorit:** --

**Output - Format:**

Kopfzeile:

Zeilenbruch:

Zeilenbrüche im Inhalt entfernen:

Zeilenbruch => <br>

Text-Trennzeichen am Zeilenende unterdrücken:

Text-Trennzeichen:

Text-Anfang/Ende-Zeichen:

Leere Inhalte ersetzen durch:

Tausender- / Dezimal-Trennzeichen:

Extended CSV-Mode

Anzeige Datumsformat: Original (= DB)

Quick export :

- Sortierung = Neuste zuerst
- Bis 8000 Zeichen/Zelle
- Export-Filter: Ja
- keine Formatierung von Statusfeldern/Datum/Zahl
- keine Benutzer - Marker
- keine Sub- & Ref-Klassen

**Aktion:**

- Start Export
- Favorit - Speichern
- Schliessen

**Erstellt (Filter):**

Anfang:  x

Ende:  x

**Gaeuert (Filter):**

Anfang:  x

Ende:  x

**Datum - Marker** **Erstellt** **Gaeuert:**

Anfang:  x

Ende:  x

**Revisionsjahr/e**

Mandatsnummer

Mandats-Kurzbezeichnung

Auftrag aus Risikoanalyse

Auftragsserie ID

Auftragsstatus

Auftrag ID

Auftrag ID (Revision)

Auftragsziel

Baurev-Nr.

Revisionsjahr/e

Beginn

Ende

Revisionstrimester

Leistungsgruppen-Nummer

Leistungsgruppe

Buchungskreis-Nummer

Buchungskreis

Auftragsziele

Prüfplan Aktivitäten

Einsichtnahm über Portal

Berichtsemp (Audit Comm)

Mandatsleite

Mandatsleite (Name)

Bereich (ML)

Abteilung

Vertiefungsverantwortliche

VfV (Name)

**n-world**

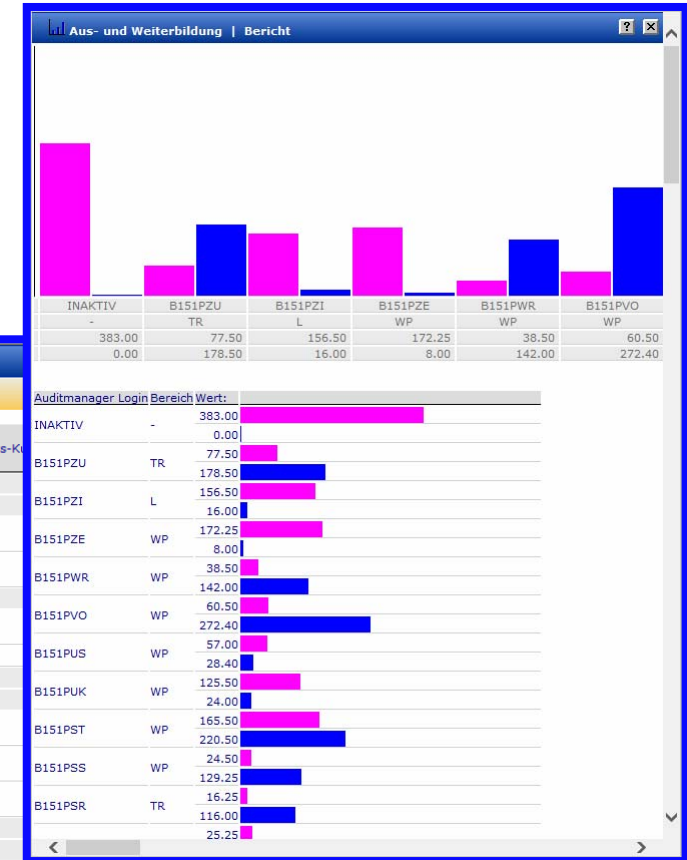
**Einsatzplanung | Bericht**

nach M-Nr./L-Art/Name

Mandatsnummer	Leistungsart ID	Name	Mandats-K
2000.000	02.10 BER-KONZ	Gassmann Britta	JI
		Sidler Sandra	JI
	09.03 BP-DIR	Maag Matthias	JI
		Naef Max	JI
2201.000	01.21 AMT-JR	Iadarola Antonio	JI GS
		Rottmeier Roger	JI GS
		Sidler Sandra	JI GS
2204.000	01.21 AMT-JR	Heldstab Michael	Strafverfolgung Erw. 7.50
		Sidler Sandra	Strafverfolgung Erw. 5.50
2205.000	01.21 AMT-JR		1.00
			1.00
2206.000	01.21 AMT-JR	Sidler Sandra	Jugendstrafrechtspflege 1.00
			6.00
			6.00

**Alle Mitarbeitenden**

- Start MIS - QM
- Leistungs- / Zeiterfassung
- Revisionsplanung
  - Uebersicht Absenzen
  - Wochenplanung
  - Kontrollliste Planung
  - Liste geplante Revisionen
  - Einzelauftrag Plan/List
  - Meine Wopla
  - Meine Aufträge/KW
  - A+W, Büro und Abwesend
  - Prod. Aufträge
  - Risikoanalyse Einzelmandat
  - Risikoanalysen mehrere Mandate
  - Risikoanalysen VfV-Bereich
  - MJ-Planung Einzelmandat
  - MJ-Planung mehrere Mandate
  - MJ-Planung VfV-Bereich
- Statistik / Auswertungen
- Übersichten (RL)
- Datenbanken FK
- Personal



# Beispiel History/Log

Wer hat wann wie und womit was geändert, in welcher Rolle (und warum)

History (Obj. 13'640): - CCF VD - i-world - Mozilla Firefox

https://go.i-world.ch/ccfvd/iwhistory.asp?id=00000000000013640&grp=00000000

History (Object 13'640 / la mission)

aperçu Memo Memo + modification Data Zoom: champ

A	date	action	fonction	remarques	utilisateurs		
	05.09.2008 11:55:23	Update	Standard	Object updated modification: 2 champs	zifscz		
	05.09.2008 11:55:13	Update	Standard	Object updated modification: 1 champ	zifscz		
	02.09.2008 15:19:02	Update	Additional function	Calculation des heures modification: 6 champs	zifrch		
	08.07.2008 16:01:26	Update	Standard	Object updated modification: 1 champ	zifrch	Claude-André Rohrbach	CCF_C Mandé 6
	04.07.2008 10:41:02	Update	Standard	Object updated modification: 1 champ	zifrch	Claude-André Rohrbach	CCF_I 3
	04.07.2008 10:40:55	Update	Standard	Object updated modification: 1	zifrch	Claude-André Rohrbach	CCF_I 3

Fertig

History (Obj. 13'640): - CCF VD - i-world - Mozilla Firefox

https://go.i-world.ch/ccfvd/iwhistory.asp?usr=sconsult&sess=CMG.15701&sprc=1&id=00000000000013640&cls=90000000300000010&grp=00000000

History (Object 13'640 / la mission)

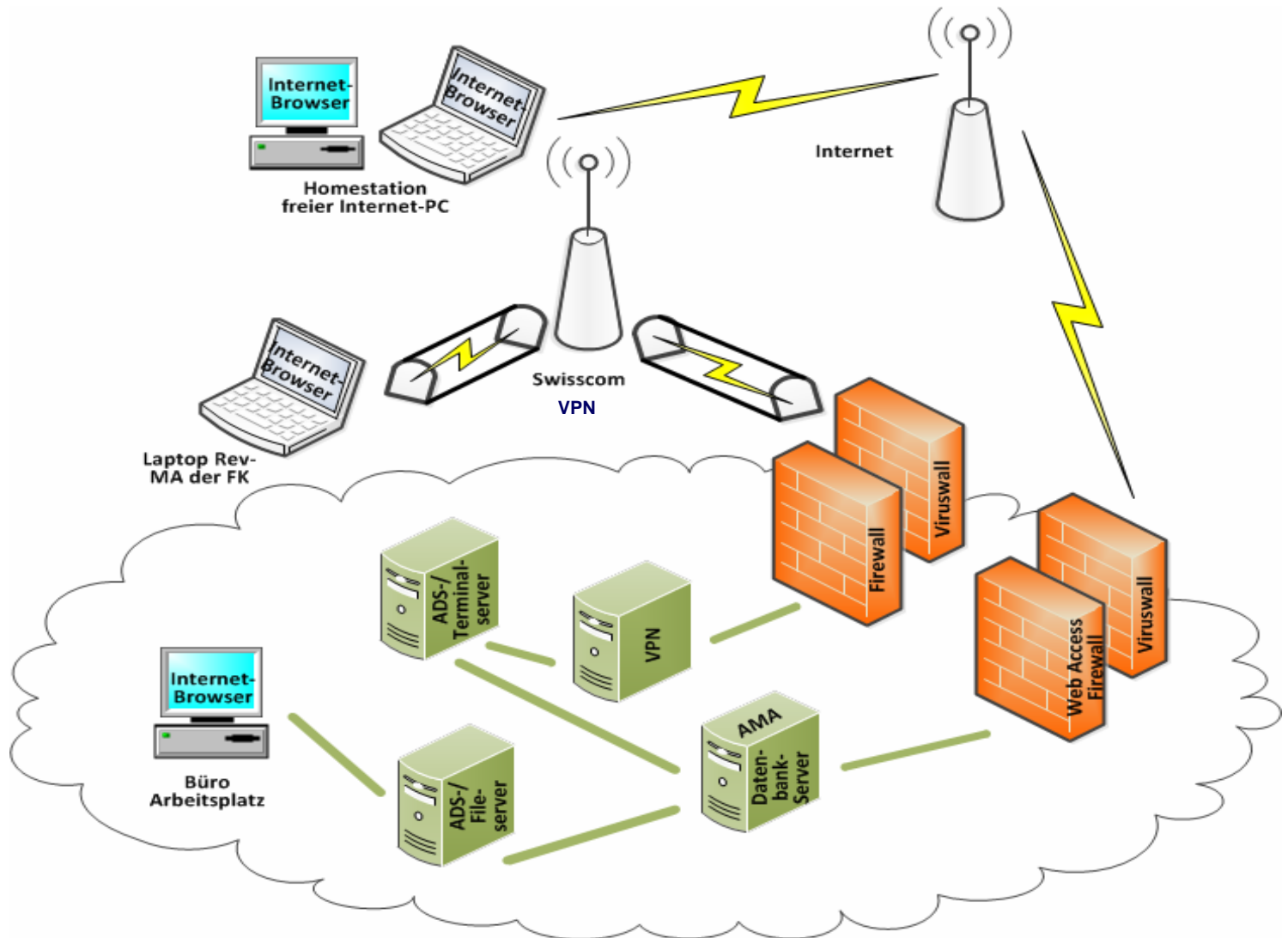
aperçu Memo Memo + modification Data Zoom: champ

	11.12.2007 14:23:48	11.12.2007 14:25:33	11.12.2007 14:28:25	11.12.2007 14:32:13	11.12.2007 14:39:12	11.12.2007 14:39:12
Org ID	Org00162					
Unité budgétaire	(vide)		29			
Groupe de révisions	(vide)					
Département						
Organisation Abréviation				SESAF		
Organisation libellé long						Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation
Ordre dun risque analyse	(vide)					
Serie de la mission ID	(vide)					
statut	(vide)	10				
Engagement ID	Ord000197					
Identifiant permanent	2003/203					
Titre de la mission	SESAF - Examen des procédures administratives et comptables du service					

Fertig

Das Erstellen, Löschen, Verschieben, Archivieren, etc. wird protokolliert

# Beispiel Technischer Zugriff







Kanton Zürich

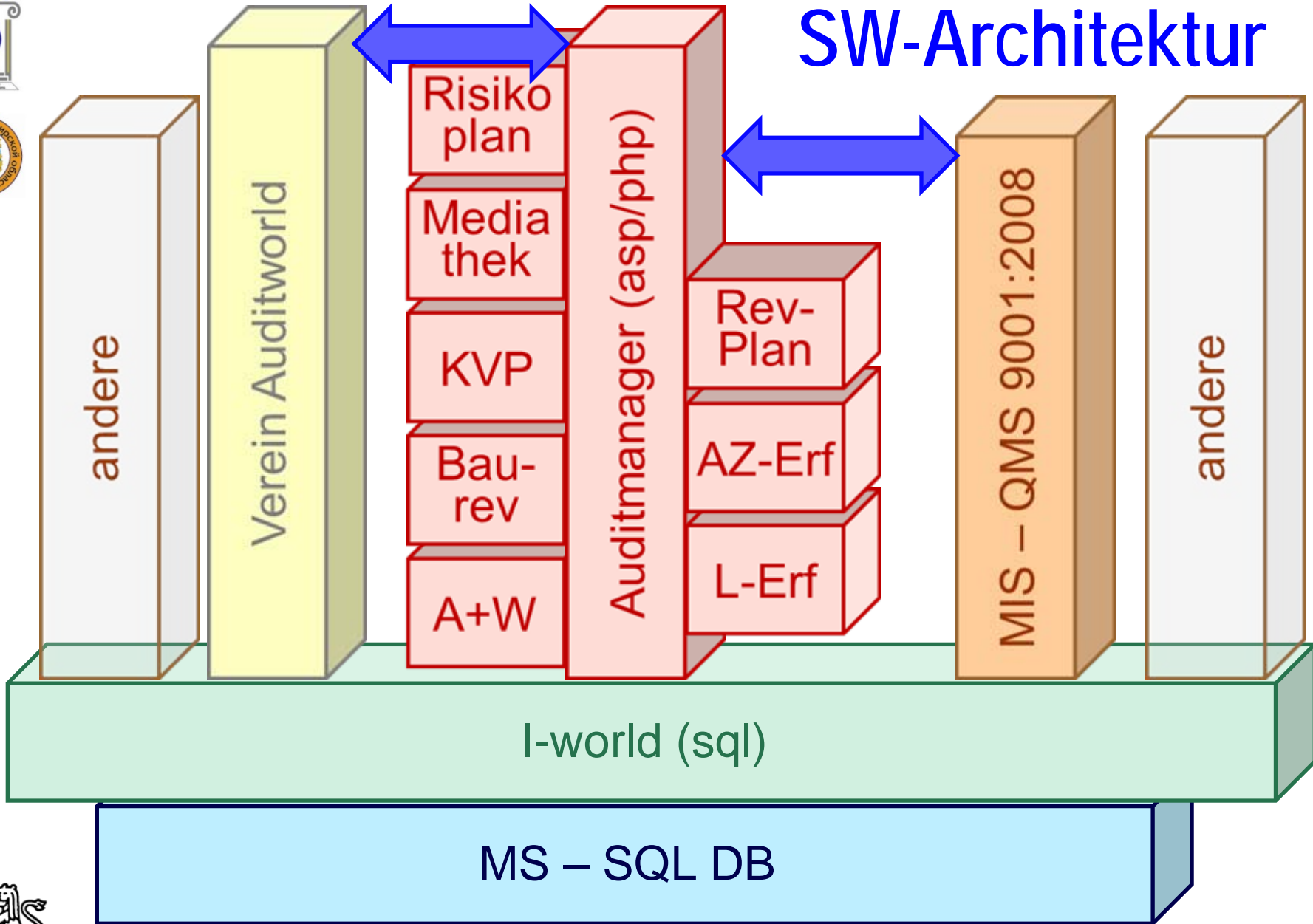


Finanzkontrolle



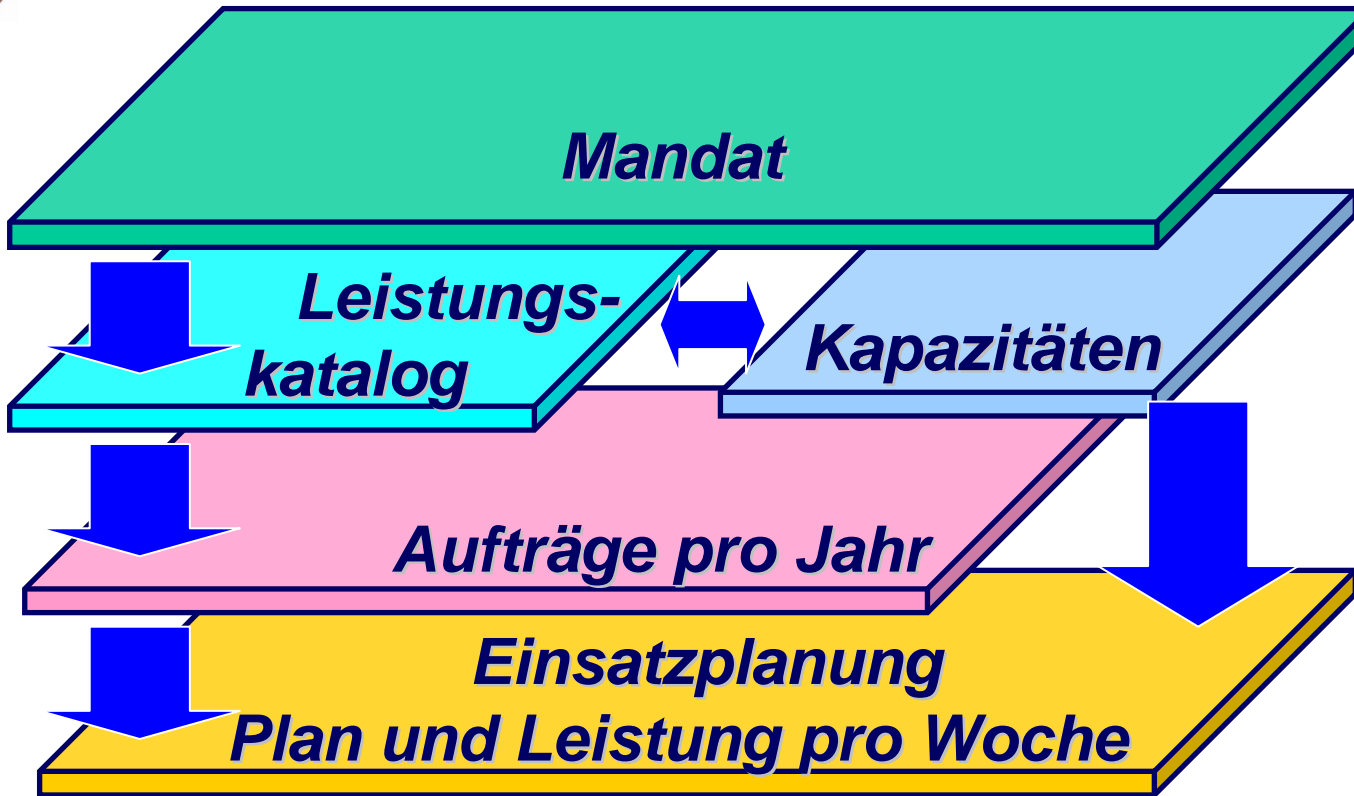
Susdal, 17. Mai 2013

# SW-Architektur

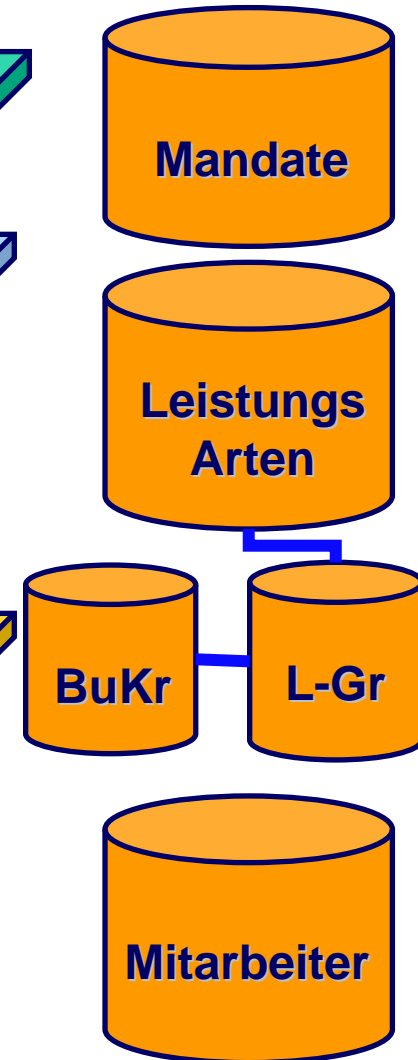


# 4 Ebenen

Kanton Zürich



Stammdaten





# Mengengerüst (2012)



29 Mitarbeiter/innen

116 Mandate (+ 5 Interne Mandate für Interne Leistungen)

- 52 Organisationseinheiten der Verwaltung
- 20 Selbständige Anstalten des öffentlichen Rechts
- 44 Private Organisation von öffentlichem Interesse (Revisionsstellenmandate)

40 Produktive Leistungsarten (36 unproduktive Leistungsarten)

186 Produktive Aufträge (98 unproduktive Aufträge)

2352 Einsatzplanungen soll/ist pro Woche (3392 unproduktive)

60 Risikoanalysen / 840 Prüffelder



## Liste / Selektion



**n-world**

**Mandat** Suche **Erweiterte Suche**

Suche in: Mandatsnummer  Suchen Filter: Teilbegriff  
 Rechtsform  Fuzzy Logic: AND  
 Suche in: Aktive Daten

762 Treffer

ID	M-Nr.	Mandat	Mandats-Name	Rechtsform	VfV (Name)	Team	Aktiv	Relationen
2'383	0000.000	Allgemein / Diverse	Allgemein 0000.000	a Pseudo	Billeter Martin		aktiv	↔
2'384	0001.000	Diverse	Diverse				inaktiv	↔
2'395	0001.001	Allg. Rev,Tätigkeit	Allg. Rev,Tätigkeit				inaktiv	↔
2'406	0001.200	Rev.berichte/Stn/Inf	Aufwand für Berichte + Stn, Sekretariat				inaktiv	↔
127'774	0010.000	FK-IT	FK-eigenes IT-System	a Pseudo	Müller Renato-Carlo		aktiv	↔
2'417	0010.011	HW-Installation	HW-Installation				inaktiv	↔
2'428	0010.012	SW-Installation	SW-Installation				inaktiv	↔
2'439	0010.013	Serverbetrieb	Serverbetrieb				inaktiv	↔

## Treffer

Mandat | Suche in: Volltext  | 762 Treffer

A	ID	M-Nr.	Mandat	Mandats-Name	Rechtsform	VfV (Name)	Team	Aktiv	Relationen
✓	2'774	8000.000	BD	Baudirektion	Direktion	Rottmeier Roger B		aktiv	↔





# Mandat Dauerakten

Uebersicht | Dauerakten | Kunden-Mitarbeitende | Risikoanalysen + Leistungskatalog | Aufträge

Mandatsnummer \* 9600.000  
 Mandats-Name \* Universität  
 Mandats-Kurzbezeichnung UZH

**Allgemein**

Rechtsform Dauerakten | Datenschutz

Wichtige In

Revisionsty

ID	M-Nr.	Mandat	VfV (Name)	Kat-Gr	Kat-Bez	Titel	ST	Dok.
428'428	9600.000	UZH	Vonlanthen Konrad	Leitung	Entscheide/Verfügungen	URB: Liste Übersicht 2007_Teil 1	■	URB
428'405	9600.000	UZH	Vonlanthen Konrad	Leitung	Entscheide/Verfügungen	URB: Liste Übersicht 2006_Teil 3	■	URB
428'404	9600.000	UZH	Vonlanthen Konrad	Leitung	Entscheide/Verfügungen	URB: Liste Übersicht 2006_Teil 2	■	URB
428'387	9600.000	UZH	Vonlanthen Konrad	Leitung	Entscheide/Verfügungen	URB: Liste Übersicht 2006_Teil 1	■	URB
428'366	9600.000	UZH	Vonlanthen Konrad	Leitung	Entscheide/Verfügungen	URB: Liste Übersicht 2005	■	URB

Büro Sekre

Allgemeine Adresse Küstlergasse 15  
8001 Zürich

Allgemeine Telefonnummer +41 44 63 42331

Allgemeine Fax-Nummer

Allgemeine Mail-Adresse carole.siegfried@fpi.uzh.ch

**Berichtsversand**

Berichtsverteiler W

Bemerkungen zum Berichtsversand

**Dauerakten**

Uebersicht

Mandatsnummer 7200.000  
 Mandats-Kurzbezeichnung Volksschulen  
 VfV (Name) Alder Peter  
 Auditmanager Login B151PPA  
 Kategorie-Gruppe Leitung  
 Kategorie-Bezeichnung Unterschriftenkarten  
 Kategorie ID \* E19  
 Status \* aktiv

**Erweitert**

Titel Unterschriftenkarte

Bemerkung

Typ

Betrag

Konto-Nummer

Gültig ab \* 01.01.2012

Gültig bis

Aufbewahren bis

Verantwortlich

Ablageort

**Ablage**

Dokumenten-Titel Unterschriftenkarte

Dokumentenlink LIB/mandat/7200.000/121024\_7002\_VSA.pdf

Dokumenten-Datum

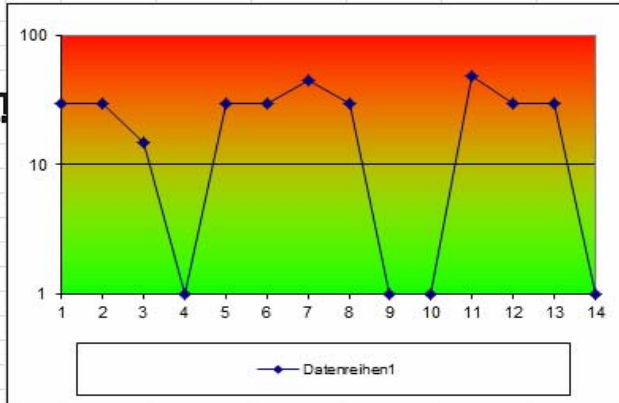
Dokumententitel 2

Kanton Zürich



# Risikoanalyse I

V12_A01_Risikoanalyse1														
A	B	C	D	E	F	G								
1														
2	Mandat	Mandatsnummer								Jahr				
3	<b>Übersicht</b>													
4			BD GS	NHF	KDP	Gliederung	Gliederung	Gliederung	Gliederung	Total	Total	PF-Nr	Prüffeld	
5	Führungs- und Finanzinformationen Finanzbericht	Krit. 1	18	30	15	1	1	1	1	30	30	01-1	Finanzberichterstattung	
6	Führungs- und Finanzinformationen Leistungsgruppe	Krit. 2	18	30	15	1	1	1	1	30	30	02-1	Leistungsrechnung	
7	Auftrags- und Zielerreichung	Krit. 3	12	15	1	1	1	1	1	15	15	03-1	Leistungserbringung	
8	Wirtschaftlichkeit											03-2	Fiskaleinnahmen	
9	Kostenkontrolle, Wirtschaftlichkeit	Krit. 4	24	30	15	1	1	1	1	30	30	04-1	Beschaffung von Waren und Dienstleistungen	
10	Staatsbeiträge											04-2	Investitionsprojekte	
11	Durchlaufende Beiträge / Finanz- und Sach-Werten Dritter	Krit. 5	6	45	30	1	1	1	1	45	45	05-1	Beitragswesen	
12	Durchlaufende Beiträge / Finanz- und Sach-Werten Dritter											06-1	Durchlaufende Beiträge	
13	Drittmittel	Krit. 6	1	30	1	1	1	1	1	30	30	06-2	Güter und Werte Dritter	
14	Liquide Mittel											07-1	Drittmittel	
15	Personal	Krit. 7	48	1	1	1	1	1	1	48	48	08-1	Liquide Mittel	
16	Personal											09-1	Personalwesen	
17	Personal											09-2	Lohnwesen	
18	Mittelwert	Krit. 8	25	24.5	15	1	1	1	1	25	25	09-3	Honorarwesen	
19	Mittelwert													
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33														
34														
35														
36														
37														



Beurteilungsfaktoren:

- Finanziell
- Reputation
- Personell
- Politisch
- IKS
- IT

# Risikoanalyse II

**Risikoanalyse (Excel)**

Mandatsnummer	8000.000
Mandats-Kurzbezeichnung	BD
Auditmanager Login	B151PRO
Vertiefungsfeld-Verantwortliche/r Vfv (Name)	- B151PRO (Rottmeier Roger)
Bereich (Vfv)	Rottmeier Roger
Risikoanalyse ID	WP
Geschäftsjahr *	RA-0042
	2012

**Risikoanalyse (XLSX)**

01-1 Finanzberichterstattung	30
02-1 Leistungsrechnung	30
03-1 Leistungserbringung	15
03-2 Fiskaleinnahmen	1
04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen	30
04-2 Investitionsprojekte	30
05-1 Beitragswesen	45
06-1 Durchlaufende Beiträge	30
06-2 Güter und Werte Dritter	1
07-1 Drittmittel	1
08-1 Liquide Mittel	48
09-1 Personalwesen	30
09-2 Lohnwesen	30
09-3 Honorarwesen	1

**Excel-Datei**

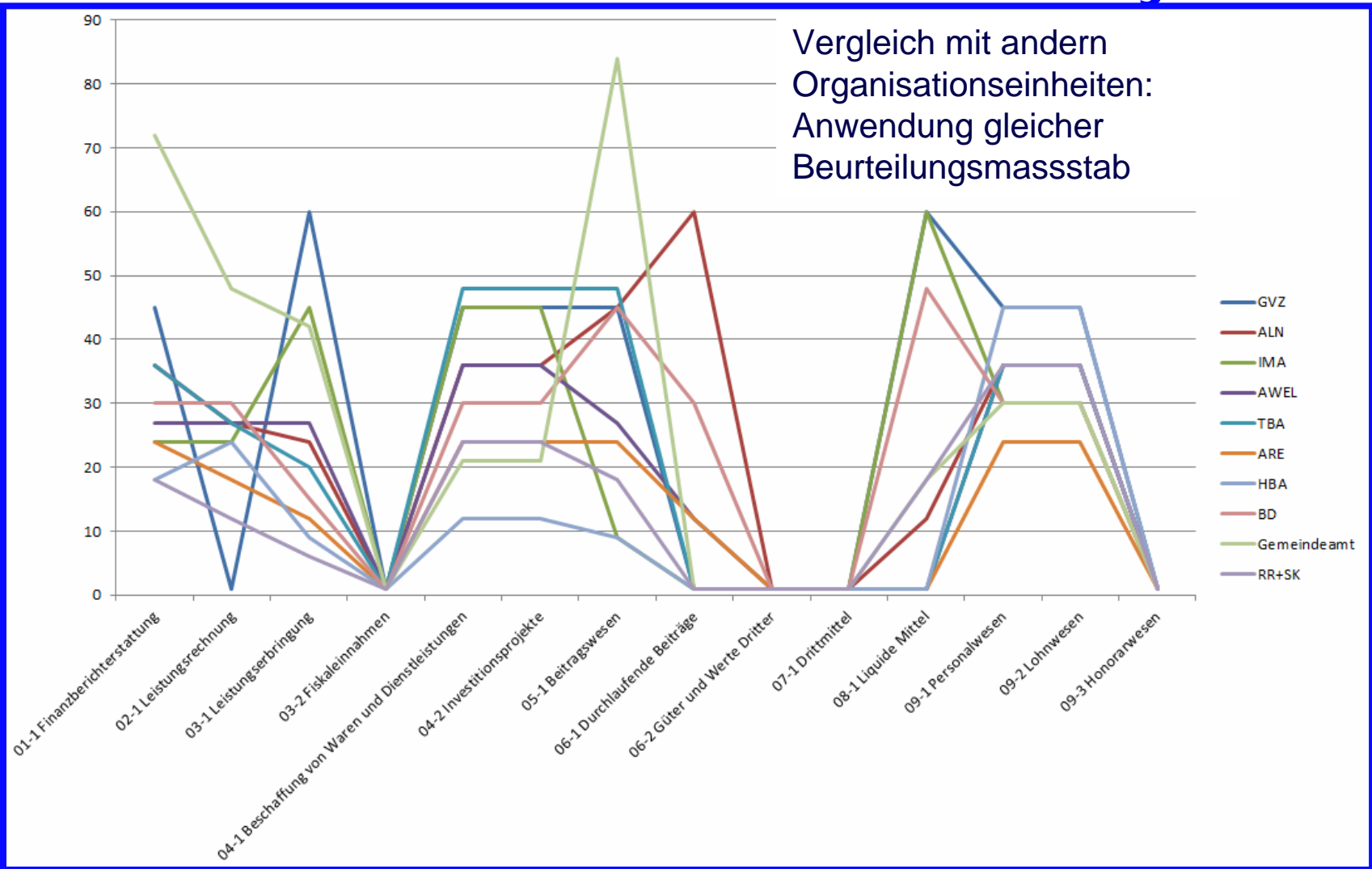
Excel-Datei | Suche in: Volltext | 1 Treffer

ID	Geschäftsjahr	Datum (erstellt)	Dok-link	M-Nr.	Mandat
404'153	2012	15.10.2012	LINK	8000.000	BD

Risikoanalyse wird nach jeder Revision erstellt, Werte eingetragen und Excel-Tabelle aufgeladen

# Risikoanalyse III

Vergleich mit andern  
Organisationseinheiten:  
Anwendung gleicher  
Beurteilungsmassstab





# Revisionsplanung I

Revisionsplanung FK ZH | Revisionsplanung | Suche in: Volltext | 2201 | 840 Treffer

A	ID	M-Nr.	Mandat	VfV (Name)	Bereich (VfV)	Prüffeld	Letzte D.	Σ Per Σ	Nächste D.	Σ Nächste D.(Plan.)	Σ Nächste D.(man)	Σ Bemerkung
	399'808	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	01-1 Finanzberichterstattung	2011	5	2016	2016		
	399'809	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	02-1 Leistungsrechnung	2011		2016	2016		Die Leistungsrechnung wird mit der Jahresrechnung jährlich geprüft – nicht aber in Bezug auf Prozessprüfung
							2011	5	2016	2016		2013 Follow-Up Kantonale Opferhilfe, BK 2232
							2007	99	2999	2999		Keine!
	399'812	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen	2011	5	2016	2016		2011: GS IT, FFG und FI Dienstleistungen
	399'813	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	04-2 Investitionsprojekte	2011	5	2016	2016		GS IT
	399'814	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	05-1 Beitragswesen	2011	5	2016	2013	2013	Follow-up Fachstelle Kultur
	399'815	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	06-1 Durchlaufende Beiträge	2011	5	2016	2013	2013	Follow-up Kantonale Opferhilfe
	399'816	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	06-2 Güter und Werte Dritter	2007	99	2999	2999		
	399'817	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	07-1 Drittmittel	2007	5	2013	2014	2014	6 Punkte gemäss Risikoanalyse
	399'818	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	08-1 Liquide Mittel	2007	5	2013	2014	2014	6 Punkte gemäss Risikoanalyse
	399'819	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	09-1 Personalwesen	2011	5	2016	2016		FFG
	399'820	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	09-2 Lohnwesen	2007	5	2013	2014	2014	Prüfung durch HR-Team.
	399'821	2201.000	JI GS	Sidler Sandra	WP	09-3 Honorarwesen	2007	99	2999	2999		

**Uebersicht**

Mandatsnummer [↗](#) 8500.000  
Mandats-Kurzbezeichnung AWEL  
Auftrag aus Risikoanalyse

**Status**

Auftragsziele [↗](#) 04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen, 04-2 Investitionsprojekte, 05-1 Beitragswesen, 06-1 Durchlaufende Beiträge

Prüffelder Soll

**Merkmal**

Auftrag Ist [↗](#) 04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen, 04-2 Investitionsprojekte, 05-1 Beitragswesen, 06-1 Durchlaufende Beiträge

Prüffelder Ist [↗](#)

**Auftrag**

Leistungsgruppen-Nummer [↗](#)  
Leistungsgruppe [↗](#)  
Buchungskreis-Nummer [↗](#)  
Buchungskreis  
Auftragsziele  
Prüffelder Soll [↗](#) 04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen, 04-2 Investitionsprojekte, 05-1 Beitragswesen, 06-1 Durchlaufende Beiträge  
Prüffelder Ist [↗](#) 04-1 Beschaffung von Waren und Dienstleistungen, 04-2 Investitionsprojekte, 05-1 Beitragswesen, 06-1 Durchlaufende Beiträge

Prüfplan Aktivitäten  
Einsichtnahme über Portal  
Berichtsempfänger (Audit Committee)  
Vertiefungsfeld-Verantwortliche/r  
Bereich (VfV) - B151PRO (Rottmeier Roger)  
Revisionsleiter/in WP  
- B151PRO (Rottmeier Roger)

# Terminplanung I

Grob Christian  
 2013/16 (15.04.-21.04.)  
 4.5 Tage  
 4.5 Tage (Vorgabe)

2 Tage: 0011.000 (FK-A+W) Kurse, Seminare extern [Vorbereitung WP]  
 1 Tage: 4100.000 (Finanzverwaltung) Staatsrechnung [B41]  
 1.5 Tage: 9933.000 (Stiftung kihz) Jahresrechnung RSM

Grob Christian  
 2013/16 (15.04.-21.04.)  
 4.5 Tage  
 4.5 Tage (Vorgabe)

5.04.	22.04.	29.04.	06.05.	13.05.	20.05.	27.05.	03.06.	10.06.	17.06.	24.06.	01.07.	08.07.	15.07.
013/16	2013/17	2013/18	2013/19	2013/20	2013/21	2013/22	2013/23	2013/24	2013/25	2013/26	2013/27	2013/28	2013/29
949.000 +	9949.000	7000.000	9970.000 +	9970.000	0013.000	0013.000					0011.000		
000.000	0013.000	0013.000	0013.000	0013.000	0011.000	0011.000	0011.000		0011.000	0011.000	0011.000	0011.000	0011.000
983.000 +	0013.000 +	0013.000	0013.000	0013.000	0011.000	0011.000	0011.000	0011.000	0011.000	0011.000	0011.000 +	0011.000	0011.000
000.000 =	4000.000	4000.000	0013.000	0013.000	0011.000	0011.000					0011.000		

2 Tage: 0011.000 (FK-A+W) Kurse, Seminare extern [Vorbereitung WP]  
 1 Tage: 4100.000 (Finanzverwaltung) Staatsrechnung [B41]  
 1.5 Tage: 9933.000 (Stiftung kihz) Jahresrechnung RSM

Fusco Orlando	0000.000 +	0000.000 +											
Gassmann Britta	9030.000	2206.000 +											
Grob Christian	0011.000 +	0011.000 +											
Heldstab Michael	2204.000	2204.000 +											
Tadarola Antonio	9924.000	9924.000 +											
Kunfermann Robert													
Maag Matthias	4400.000	4100.000											
Messmer Evelyne (50%)	9100.000 +	0013.000 +											
Müller Matthias	7200.000	7400.000 +	2205.000 +	2205.000 +	9916.000	9916.000 +	7400.000 +	7400.000 +	7400.000	9720.000	9720.000		0011.000
Müller Stefan	9910.000 +	9946.000 +	9933.000 +	8400.000	8400.000			0011.000				0013.000	0013.000 +
Naef Max	9030.000 +	4100.000 +	4100.000	4100.000	9100.000			0011.000					

**Meldung von Webseite**

In dieser Woche arbeiten an diese Auftrag:  
 4.00 AT: Müller Stefan  
 3.00 AT: Fusco Orlando  
 4.00 AT: Rottmeier Roger

**Legende:**  
 Angezeigt wird die Mandats-Nr. der umfangreichsten Position.

Nur Istzeiten	noch 4 Tg planbar	noch 3 Tg.	noch 2 Tg.	noch 1 Tg.	Planung vollständig	Plan überschritten
---------------	-------------------	------------	------------	------------	---------------------	--------------------

**Auftrag**

Liste

Uebersicht

Auftragsinhalt

Kontakte

Planung

Durchführung

Bericht

Mandats-Kurzbezeichnung **UZH**

Auftrag ID **Ord003018**

Auftragstitel **Jahresrechnung Anstalten**

Beginn **01.01.2012**

Ende **31.12.2012**

[Dokumentenvorlagen](#)

Meilensteine

Kapazitätsplanung

Prüfgebiete / Mitarbeiter

Einsatzplanung

Fortschrittskontrolle

Name	PT (Soll)	PT (Ist)
Büchler Markus	13.50	14.25
Pargäzti Sandro	13.50	14.50
Vonlanthen Konrad	38.00	49.50
<b>Total</b>	<b>65.00</b>	<b>78.25</b>
Auftrag Plantage	65.00	
<i>Leistungskatalog Normtage (PT)</i>	<i>80.00</i>	

**Mandat**  
Detail: 4100.000

**Auftrag**  
Liste

Uebersicht | Auftragsinhalt | Kontakte | Planung | **Durchführung** | Bericht | Selbstbewertung

Mandats-Kurzbezeichnung **Finanzverwaltung**  
Auftrag ID **Ord003350**  
Auftragstitel **Staatsrechnung**  
Beginn **01.01.2013**  
Ende **31.12.2013**  
Mandatsleiter/in  
Revisionsleiter/in **- B151PST (Strebel Daniel)**  
Dokumentenvorlagen

Schriftwechsel | Dokumentation | Prüfaktivitäten

Höhe: ++ + - --  
Höhe: ++ + - --  
Höhe: ++ + - --

- Hinterlegung der Prüfpositionen und Checklisten
- Verwendung von Vorlagen
- Basis für Prüfungs- und Kapazitätsplanung
- Verlinkung zum Vorjahr ermöglicht automatische Übernahme der Kontopositionen und Vorjahreszahlen

# Prüfpositionen

Detail:

IT

Jahresrechnung

A	Prüfposition ID	Prüfposition
<input checked="" type="checkbox"/>	A	Jahresrechnung
<input checked="" type="checkbox"/>	B	Analytische Prüfpositionen
<input checked="" type="checkbox"/>	C	Flüssige Mittel (Kasse, Post, Bank)
<input type="checkbox"/>	D	Wertschriften
<input checked="" type="checkbox"/>	E	Forderungen (Debitoren)
<input type="checkbox"/>	E2	Übrige Forderungen
<input type="checkbox"/>	F	Vorräte
<input checked="" type="checkbox"/>	G	Transitorische Aktiven
<input type="checkbox"/>	H	Beteiligungen, Aktivdarlehen
<input checked="" type="checkbox"/>	I	Nahestehende (Intercompany)
<input checked="" type="checkbox"/>	K	Sachanlagen
<input type="checkbox"/>	K2	Investitionsrechnung/Verpflichtungskredite
<input type="checkbox"/>	L	Immaterielle Vermögenswerte
<input checked="" type="checkbox"/>	M	Verbindlichkeiten (Kreditoren)
<input type="checkbox"/>	N	Übrige Verbindlichkeiten (Kreditoren)
<input type="checkbox"/>	O	Steuerrückstellungen
<input type="checkbox"/>	OO	Mehrwertsteuer
<input checked="" type="checkbox"/>	OO2	Mehrwertsteuer Pauschalsatz
<input checked="" type="checkbox"/>	P	Transitorische Passiven
<input type="checkbox"/>	Q	Langfristige Verbindlichkeiten
<input checked="" type="checkbox"/>	R	Rückstellungen
<input type="checkbox"/>	S1	Eventualverbindlichkeiten
<input type="checkbox"/>	S2	Fonds
<input checked="" type="checkbox"/>	T	Eigenkapital

Prüfposition | Offene Follow up | Vorlagen / vorherige Aufträge | Dokumentation

Prüfposition | Suche in: Volltext | 19 Treffer

ID	Prüfpositionstatus	Prüfgebiet	Prüfposition	Rechnungsjahr	Σ	Vorjahr	Σ	Abweichung	Σ	Abw. %	Σ
164'895	Prüfposition bereit zur Durchführung	Phasen	1	Prüfungsplanung (Phase 1 - 5)							
164'896	Prüfposition bereit zur Durchführung	Phasen	3	Prüfungsabschluss (Phase 7 - 12)							
164'879	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung A		Jahresrechnung							
164'881	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung B		Analytische Prüfungshandlungen							
164'882	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung C		Flüssige Mittel (Kasse, Post, Bank)	355'040.96	333'604.67		22'436.28		5.72	
164'883	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung E		Forderungen (Debitoren)	697'669.05	590'665.00		107'002.25		18.11	
164'884	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung G		Transitorische Aktiven	0.00	0.00		0.00		100.00	
164'885	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung I		Nahestehende (Intercompany)	454'536.18	318'950.44		135'585.74		42.50	
164'886	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung K		Sachanlagen	2'203'657.63	206'798.32		1'996'859.29		690.81	
164'887	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung M		Verbindlichkeiten (Kreditoren)	-189'209.88	-172'245.46		-16'964.42		9.84	
164'890	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung OO2		Mehrwertsteuer Pauschalsatz	-14'936.50	0.00		-14'936.50		100.00	
164'889	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung P		Transitorische Passiven	-138'248.51	-10'000.00		-128'248.51		1'283.48	
207'809	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung Q		Langfristige Verbindlichkeiten	-133'554.74	0.00		-133'554.74		100.00	
164'889	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung R		Rückstellungen	-50'000.00	-70'000.00		20'000.00		-28.57	
164'890	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung T		Eigenkapital	-3'266'054.19	-1'279'774.78		-1'986'279.41		155.20	
164'892	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung U		Betriebsertrag (operativ)							
164'893	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung VA		Betriebsaufwand							
164'894	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung VB		Personalaufwand							
164'891	Prüfposition bereit zur Durchführung	Jahresrechnung X		WoV-Rechnung							

# Checklistenpunkte/-auswahl

A	Position	Prüfposition	Minimalprogramm	Prüfungen / Checkpunkte
<input type="checkbox"/>	01	Transitorische Passiven	unwesentliches PG	Abstimmen des Bilanzbestandes der Jahresrechnung mit demjenigen der Probabilanz bzw. einer Übersicht zu den Transitorischen
<input type="checkbox"/>	02	Transitorische Passiven	unwesentliches PG	Führe eine kritische Durchsicht im Bereich transitorische Passiven bzgl. Korrektheit/Vollständigkeit durch (Fokus: periodengerechte
<input type="checkbox"/>	03	Transitorische Passiven		Untersuche die Zusammensetzung/Kalkulation/ der Verbindlichkeiten ggü. der Pensionskasse und anderer lfr. personalbezogener
<input type="checkbox"/>	04	Transitorische Passiven		Führe eine Abweichungsanalyse zur Vorperiode durch und verfolge ungewöhnliche Abweichungen.
<input type="checkbox"/>	05	Transitorische Passiven	unwesentliches PG	Untersuche, ob zum Bilanzstichtag nichtverbuchte Abgrenzungen bestehen (z.B. Personalbezogene (Überzeit, Ferienansprüche), v. Retouren), aus Einkäufen (ausstehende Lieferantenrg., Lizenzen), Dienstleistungen (Revision, Steuer-/Rechts-/allg. Beratungen)).
<input type="checkbox"/>	06	Transitorische Passiven		Beurteile, ob Stille Reserven (Bestand, Bildung, Auflösung) vorhanden sind und übertrage diese ins Dokument '9.5 Zusammenfas
<input type="checkbox"/>	07	Transitorische Passiven	unwesentliches PG	Unterziehe die transitorischen Passiven hinsichtlich ungewöhnlicher Bestände (debitorische, sehr alte ggü. dem Vorjahr unveränd
<input type="checkbox"/>	08	Transitorische Passiven	unwesentliches PG	Vergleiche die individuellen Positionen mit der Vorperiode und untersuche unerwartete - oder das Ausbleiben von erwarteten - Ab
<input type="checkbox"/>	09	Transitorische Passiven		Diskutiere mit dem Mandanten die Vorgehensweise/Richtlinien im Bereich der TP und beurteile den Einfluss auf die entsprechenden
<input type="checkbox"/>	10	Transitorische Passiven		Prüfe die Angemessenheit der periodengerechten Verbuchung für Beträge > TCHF ____ basierend auf den entsprechenden weiter
<input type="checkbox"/>	11	Transitorische Passiven		Vergleich die TP zu Beginn und bei Ende der Berichtsperiode und beurteile die stetige Anwendung der Buchungssystematik.
<input type="checkbox"/>	12	Transitorische Passiven		Überprüfe die korrekte Bildung und Auflösung der Abgrenzungen durch kritische Durchsicht und Verfolgung der Buchung ins entsp
<input type="checkbox"/>	13	Transitorische Passiven		Siehe Protokolle, Verträge, Vereinbarungen, Rechnungen und andere Dokumente mit Relevanz hinsichtlich TP-Bedarf durch (Foku
<input type="checkbox"/>	14	Transitorische Passiven		Suche im Rechnungseingang nach dem Bilanzstichtag nach wesentlichen Verpflichtungen, welche noch in die vorangegangene Ber
<input type="checkbox"/>	15	Transitorische Passiven		Untersuche die Konformität mit Art. 663a OR hinsichtlich dem korrekten Ausweis der Abgrenzungen.

# Prüfnotizen → Berichterstattung

Checklisten: Jahresrechnung		
Organisationseinheit: Interkantonales Labor / Lebensmittelkontrolle AR, AI, GL, SH / Umweltschutz SH (OE199) Auftrag: Jahresabschlussrevision (Auftrag-000076) Prüfgebiet: Jahresrechnung - P - Transitorische Passiven		
Pos.	Prüfungen / Checkpunkte	Beurteilung Feststellung (Stichprobe)
01	Abstimmen des Bilanzbestandes der Jahresrechnung mit demjenigen der Probebilanz bzw. einer Übersicht zu den Transitorischen Passiven.  Prüftziele: Darstellung und Ausweis	i.O., vgl. Abstimmung AI/A2  keine Feststellung Visum: cme
02	Führe eine kritische Durchsicht im Bereich Rückstellungen, transitorische Passiven bzgl. Korrektheit/Vollständigkeit durch (Fokus: periodengerechte Abgrenzung).  Prüftziele: Bestand Vollständigkeit	Bildung über TCHF 10 betrifft die Nebenkostenabrechnung der Periode 1.7.2009 - 30.6.2010, die erst Mitte 2011 eintrifft. Somit wäre die Abgrenzung nur dann korrekt bzw. periodengerecht, wenn die Nebenkostenabrechnung die Periode vom 1.7.2010 - 30.6.2011 betroffen hätte. Ein Risiko besteht bspw. dann, wenn die Abrechnung von einer anderen Immobilienverwaltung übernommen und zeitgerechter abgerechnet würde. Abgrenzung: TCHF 10; Rechnung 2010 (Periode 1.7.2008 -  unwesentlich Visum: cme
04	Führe eine Abweichungsanalyse zur Vorperiode durch und verfolge ungewöhnliche Abweichungen.  Prüftziele: Bestand	vgl. Pos. 09  keine Feststellung Visum: cme
05	Sichte Protokolle, Rechtsanwaltestätigungen und anderweitige Dokumentation, welche Hinweise auf einen allfälligen Rückstellungsbedarf enthalten könnten.  Prüftziele: Bestand Vollständigkeit Bewertung Rechte und Pflichten	i.O., keine Punkte, die auf TP-Bedarf hinweisen.  keine Feststellung Visum: cme

Prüfposition  
Detail: Pos0000323

Feststellung - Empfehlung  
Liste

**Allgemein**

Organisation Name: Interkantonales Labor / Lebensmittelkont  
 Revisionsbereich: Kanton (Dritte)  
 Auftragsziel: Jahresabschlussrevision  
 Geschäftsjahr: 2010  
 Prüfgebiet ID: Pos0000323  
 Empfehlung ID: FE0000122  
 Revisionsleiter:

**Prüfen**

Prüfung ID: P  
 Prüfungsart: Jahresrechnung  
 Prüfungsunterg: Passiven  
 Prüfposition ID: -  
 Prüfungsart: Transitorische Passiven  
 Zusatzdok: \$dyn5/P\_R\_...\_Checkliste.xls  
 Zuständiger: Interner Mitarbeiter  
 cmedi (Medici Corina)

**Prüfergebnisse**

Feststellung/Bemerkung (Intern)

Bildung über TCHF 10 betrifft die Nebenkostenabrechnung der Periode 1.7.2009 - 30.6.2010, die erst Mitte 2011 eintrifft. Somit wäre die Abgrenzung nur dann korrekt bzw. periodengerecht, wenn die Nebenkostenabrechnung die Periode vom 1.7.2010 - 30.6.2011 betroffen hätte. Ein Risiko besteht bspw. dann, wenn die Abrechnung von einer anderen Immobilienverwaltung übernommen und zeitgerechter abgerechnet würde.  
 Berichtsrelevant  
 aus den Vorjahren

**Feststellung**

Die Bildung über Fr. 10'000 betrifft die Nebenkostenabrechnung der Periode 1.7.2009 - 30.6.2010, die erst Mitte 2011 eintrifft. Somit wäre die Abgrenzung nur für ein halbes Jahr vor ausgewiesen und sollte für 1,5 Jahre berechnungswegig übernommen werden.  
 Wesentlich  
 Empfehlung

**Konsequenz**

Antrag/Empfehlung  
 Mit der Liegenschaftsverwaltung prüfen, cme  
 möglich ist, ist eine Abgrenzung für 1,5 Jahre



# Berichterstattung → Stellungnahme

**Prüfposition**  
Detail: Pos0000323

**Feststellung - Empfehlung**  
Liste

Allgemein	Risiko
<b>Organisation Name</b> Interkantoniales Labor / Lebensmittelkontrolle AR, AI, GL, SH / Umweltschutz SH <b>Revisionsbereich</b> Kanton (Dritte) <b>Auftragstitel</b> Jahresabschlussrevision <b>Geschäftsjahr</b> 2010 <b>Prüfgebiet ID</b> Pos0000323 <b>Empfehlung ID</b> FE0000122 <b>Revisionsleiter</b> 	
<b>Prüfplan</b> <b>Prüfposition ID</b> P <b>Prüfgebiet</b> Jahresrechnung <b>Prüfkatalog</b> Passiven <b>Prüfgruppe</b> - <b>Prüferkategorie</b> Transitorische Passiven <b>Zusatzdok.</b> Edyns/P-R_-_Checkliste.xls <b>Zuständiger interner Mitarbeiter</b> - cmedi (Medici Corina)	
<b>Prüfergebnisse</b> <b>Feststellung/Bemerkung (intern)</b> <input checked="" type="checkbox"/> Bildung über TCHF 10 betrifft die Nebenkostenabrechnung der Periode 1.7.2009 - 30.6.2010. Mitte 2011 eintrifft. Somit wäre die Abgrenzung nur dann korrekt bzw. periodengerecht 2010 gebuchte Nebenkostenabrechnung die Periode vom 1.7.2009 - 30.6.2010 betreffen. (Abgrenzung der Periode vom 1.7.2008 - 30.6.2009). Ein Risiko besteht bspw. dann, wenn die Abrechnung an anderen Immobilienverwaltung übernommen und zeitgerechter abgerechnet wurde. <input checked="" type="checkbox"/> Bericht relevant <input type="checkbox"/> aus den Vorjahren <b>Feststellung</b> <input checked="" type="checkbox"/> Die Bildung über Fr. 10'000 betrifft die Nebenkostenabrechnung der Periode 1.7.2008 - 30.6.2009. Die Abgrenzung nur für ein halbes Jahr vorgenommen wurde (bis 31.12.2009), ist sie ausgewiesen und sollte für 1,5 Jahre berechnet werden (ca. Fr. 30'000, Differenz Fr. 20'000). <input type="checkbox"/> Wesentlich <input checked="" type="radio"/> Empfehlung <b>Konsequenz *</b> Antrag/Empfehlung <input checked="" type="checkbox"/> Mit der Liegenschaftsverwaltung prüfen, ob zeitgerechter abgerechnet werden könnte. Wenn dies nicht möglich ist, ist eine Abgrenzung für 1,5 Jahre vorzunehmen.	

**Feststellung - Empfehlung**  
Detail: FE0000122

**Stellungnahme - Follow Up**  
Liste

**Stellungnahme**

**Organisation Name**  
Interkantoniales Labor / Lebensmittelkontrolle AR, AI, GL, SH / Umweltschutz SH  
**Auftragstitel**  
Jahresabschlussrevision  
**Revisionsleiter (Name)**  
Eichkorn Patrik  
**Zuständiger interner Mitarbeiter (Name)**  
Medici Corina  
**Stamm**  
Alfred  
**Konsequenz**  
E

**Steuerung**  
**Stellungnahme des Kunden erforderlich**  
 Ja  Nein  
**Stellungnahme erwartet bis**  
2011-03-29  
**Stellungnahme über Portal durch**

**Angaben des Revisionskunden**  
**Stellungnahme zu Antrag/Empfehlung**  
 Einverstanden.

**Umsetzungstermin (SOLL) \***  
2012-03-01  
**Für Umsetzung zuständige Person**  
Stefan Weber

**Follow up**  
**Follow up Typ ID \***  
20: Follow up JR  
**Follow up Status ID**  
10: offen  
**Follow up Bemerkung**  
 10: offen  
 10: offen  
 20: finalisiert  
 90: umgesetzt  
 99: eskaliert



# Workflow Stellungnahmen

M-Nr.	Mandat	St	Auftrag ID	Auftragstitel	Geschäfts
3500.000	Sozialamt	Bericht versandt	Ord003304	Jahresrechnung Amtsstellen	2013
3200.000	Strassenverkehrsamt	Bericht versandt	Ord003301	Jahresrechnung Amtsstellen	2013
3000.000	DS	Auftrag abgeschlossen (Sekretariat)	Ord003299	Jahresrechnung Amtsstellen	2013
3200.000	Strassenverkehrsamt	STN eingegangen	Ord003		
3500.000	Sozialamt	Auftrag abgeschlossen (Sekretariat)	Ord003		

## Bericht

Mandats-Kurzbezeichnung **UZH**  
 Auftrag ID **Ord003143**  
 Auftragstitel **Prüfung Personal- und Lohnwesen**

Berichtsvorlagen  
 Berichtsdatum 20.12.2012  
 Total Ist (PT) gemäss Prüfprogramm  
 Bemerkungen zum Bericht  
 Wesentliche Feststellungen   
 Übrige Feststellungen   
 STN Solldatum für wesentliche Feststellungen 20.02.2013  
 STN Solldatum für übrige Feststellungen 20.02.2013  
 Fristverlängerung für STN   
 Fristverlängerung (Bemerkungen)  
 Eingang STN wesentliche Feststellungen 06.03.2013  
 Eingang STN übrige Feststellungen 27.02.2013  
 Fristeinhaltung WF   
 Fristeinhaltung ÜF   
 Semesterberichterstattung 2012/2

Schliessen

# Arbeitszeiterfassung

Arbeitszeiterfassung (Leseansicht) von B151PST - Strebel Daniel																			
Datum	04.01.	05.01.	06.01.	07.01.	08.01.	09.01.	10.01.	11.01.	12.01.	13.01.	14.01.	15.01.	16.01.	17.01.	18.01.	19.01.	20.01.	21.01.	22.01.
Tag	Fr	Sa	So	Mo	Di	Mi	Do	Fr	Sa	So	Mo	Di	Mi	Do	Fr	Sa	So	Mo	Di
KW	2013/01	2013/01	2013/01	02	02	02	02	02	02	02	03	03	03	03	03	03	03	04	04
Erfasst?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ein				8.00	8.00	10.00	9.00				8.00	8.00			8.00			8.00	
aus				11.40	11.30	12.00	11.40				11.50	12.30			11.40			11.40	1
ein				12.30	12.15	13.00	12.30				12.20	13.30			12.30			12.30	1
aus				14.00	16.15	17.00	16.40				17.20	16.00			17.10			16.10	1
ein																			
aus																			
Abw.11 (A+W)																			8.24
Abw.13 (Ausf)				3.00		2.06		8.24											
Komp																			
<b>Total AZ</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8.16</b>	<b>7.50</b>	<b>8.10</b>	<b>6.82</b>	<b>8.40</b>											
Normzeit	0.00	0.00	0.00	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40											
Besch.grad	100	100	100	100	100	100	100	100											
Eff.Soll	0.00	0.00	0.00	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40											
Mehr/Minder	0.00	0.00	0.00	-0.24	-0.90	-0.30	-1.58	0.00											
<b>AZ Saldo</b>	<b>31.03</b>	<b>31.03</b>	<b>31.03</b>	<b>30.79</b>	<b>29.89</b>	<b>29.59</b>	<b>28.01</b>	<b>28.01</b>	<b>2</b>										
LE/KW (Tg)	0.71	0.71	0.71	0.97	1.86	2.83	3.64	4.64											

Jahreszeitstatistik von B151PZU - Zumbach Daniel				
Ferien	1.1.2012 Std.	L'Erf. Std.	Saldo Std.	Saldo Tg.
B151PZU Zumbach Daniel	210.00	201.60	8.40	1.00
<b>DAG</b>	1.1.2012 Std.	L'Erf. Std.	Saldo Std.	Saldo Tg.
B151PZU Zumbach Daniel	16.80	16.80	0.00	0.00
<b>Unbez. Urlaub</b>	1.1.2012 Std.	L'Erf. Std.	Saldo Std.	Saldo Tg.
B151PZU Zumbach Daniel	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bez. Urlaub</b>	1.1.2012 Std.	L'Erf. Std.	Saldo Std.	Saldo Tg.
B151PZU Zumbach Daniel	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Nebenbeschäftigung</b>	1.1.2012 Std.	L'Erf. Std.	Saldo Std.	Saldo Tg.
B151PZU Zumbach Daniel	126.00	100.80	25.20	3.00

Leistungserfassung für B151PEM - i-world - Windows Internet Explorer

**Leistungserfassung für B151PEM**

Kalenderwoche	2013/12	2013/13	2013/14	2013/15	2013/16	2013/17
Wochenbeginn (Montag)	18.03.2013	25.03.2013	01.04.2013	08.04.2013	15.04.2013	22.04.2013
Erfasste Arbeitszeit	4.20	2.56	2.13	0.00	0.00	0.00
Wochenarbeitszeiten (bei 100% Beschäftigung)	5.00	3.75	4.00	5.00	4.50	5.00
Ist Tage	4.20	2.60	1.25	0.00	0.00	0.00

L-Art / Auftrag	Mandat	GJ	2013/12	2013/13	2013/14	2013/15	2013/16	2013/17
02.22 Vertiefungsprüfung Anstalten	9100.000 BVK	2012						
01.01 Staatsrechnung	4100.000 Finanzverwaltun	2013				0.50		
01.21 Jahresrechnung Amtsstellen	2224.000 Staatsarchiv	2013		0.00 0.50				
01.21 Jahresrechnung Amtsstellen	4100.000 Finanzverwaltun	2013				2.00		
01.21 Jahresrechnung Amtsstellen	4400.000 Steueramt	2013	1.50 3.25	0.00 0.50				
01.22 Jahresrechnung Anstalten	9100.000 BVK	2013	1.00 0.75	1.87 1.60		2.00		
02.10 Beratung und Konzeption Revision	4000.000 FD	2013						
03.49 Diverse Projektbegleitungen	0000.000 Allgemein / Div	2013						
06.02 Jahresrechnung RSM	9970.000 Zentrum für Geh	2013						

**Mitarbeitende (intern)**

- Detail: B151PMN
- Leistungsstatistik / Woche
  - Liste

**Uebersicht**

Auditmanager Login **B151PMN**

Name: Naef Max  
 Abteilung: Finanzaufsicht 2  
 Bereich: WP  
 Kalenderwoche: 2013/13

**Saldo aus Zeiterfassung**

Tage: 4.18

**Saldo aus Leistungserfassung**

PT (Ist): 4.00

**Abweichung zur Arbeitszeit**

Indikator: ■

**Bestätigung**

---

Sperre der Erfassung

Schliessen

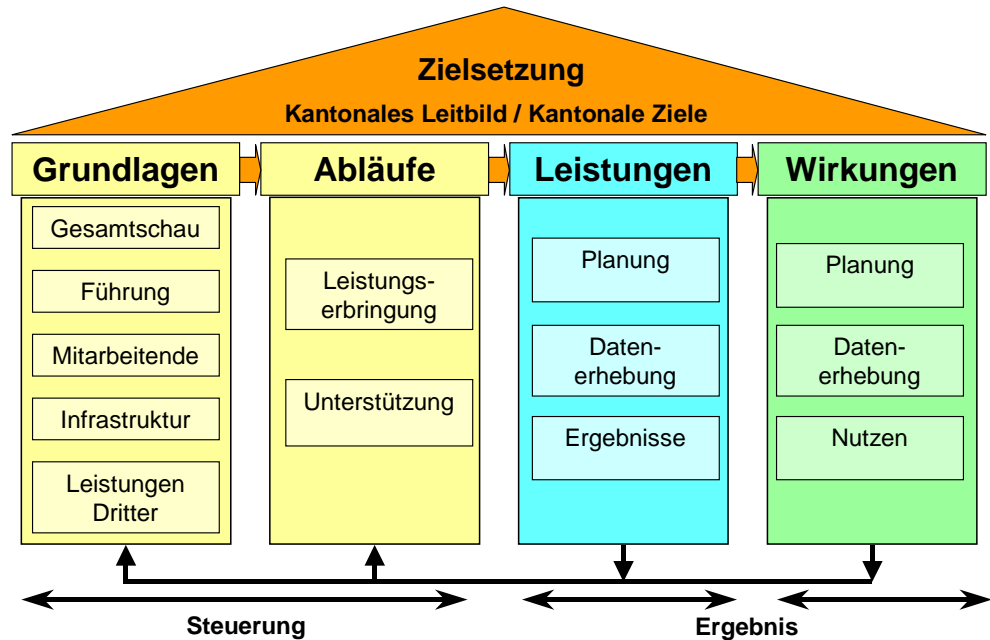
Direktes Umsteigen von  
Auditmanager  $\leftrightarrow$  QMS  
jederzeit möglich

Prozessbeschreibungen, u.a.

- Prüfungsplanung
- Prüfungsdurchführung
- Berichterstattung
- Stellungnahme + Follow-up

mit allen notwendigen IT-  
Vorlagen

## Zürcher Qualitätsmodell



ZHM\_definitiv\_2001-02-15

Prozess «Kontinuierliche Verbesserung» enthält eine Datenbank für sämtliche Hinweise auf fehlerhafte Abläufe, Anforderungen der Anspruchsgruppen, Reklamationen sowie Ideen und Verbesserungsvorschläge der Mitarbeitenden

 **Aus- und Weiterbildung** | Eigene Kurse | Suche in: Volltext   | 106 Tre

Kurs Nr	Kursbezeichnung	Name	Ende	Status	Beurteilung	Veranstalter	Σ
02155	EURORAI 2013	Müller Renato-Carlo	19.05.2013	■		EURORAI	0.0
02154	50. Tagung AK Bau der Rechnungshöfe	Müller Renato-Carlo	15.05.2013	■		Bayerischer Oberster Rechnungshof	0.0
02123	FK-AIT 1/2013	Müller Renato-Carlo	22.01.2013	✓		FK	6.0
02098	Winter-ERFA-Tagung 2013	Müller Renato-Carlo	17.01.2013	■	0 - keine Beurteilung erforderlich	Fachvereinigung Finanzkontrollen	6.0
02057	Weitere anrechenbare Tätigkeiten (geschäftlich)	Müller Renato-Carlo	31.12.2012	✓			14.0
02054	Selbststudium (privat)	Müller Renato-Carlo	31.12.2012	✓			12.0
01953	Pensionierung: Chancen sinnvoll nutzen	Müller Renato-Carlo	30.05.2013	■		FD Aus- und Weiterbildung	0.0
01919	FK-AIT 4/2012	Müller Renato-Carlo	26.09.2012	✓		FK	5.0
01894	Word-Schulung	Müller Renato-Carlo	16.11.2012	✓	4 - nicht weiterzuempfehlen	FK	8.0
01863	EURORAI 2012	Müller Renato-Carlo	19.10.2012	✓	1 - sehr gut	EURORAI	7.0
01850	EFK-Tagung 2012	Müller Renato-Carlo	22.08.2012	✓	2 - gut	EFK	12.0
01847	SEBWK-Tagung	Müller Renato-Carlo	09.11.2012	✓	1 - sehr gut	SEBWK	7.0



# Zielerreichung

- Mitarbeitende:
  - Einheitliche Applikationsdarstellung für verschiedene Aufgaben
  - Einheitliche Vorgaben und Vorgehen der Aufgabenerfüllung
  - Transparenz, Nachvollziehbarkeit und Übersichtlichkeit
  - Weniger Administration durch interne und externe Zugriffe
  - Effiziente Auswertungsmöglichkeiten mit vordefinierten Favoriten
  - Direktes Bearbeiten der Prüfungshandlungen mit Checklisten
- Management:
  - Rasche Übersicht durch unbeschränkte individuelle Abfragemöglichkeiten
  - Durchgängige risikoorientierte Planung von Revisionen
  - Nachvollziehbarkeit der Daten durch Log/History
  - Anpassung der Applikation an die eigene Organisation, Sprache und Abläufe
  - Berechtigungsübersicht durch Rollenkonzept
  - Steuerung durch Workflow mit Status
- Administration:
  - Ähnliche Benutzeroberfläche für Benutzer und Administratoren
  - Einfache verständliche Handhabung bei Mutationen
  - Nachvollziehbarkeit auch für Eingriffe durch Administratoren



# Internationales Seminar Susdal, Russland

