

Interne Revision

Was ist das?

Die Interne Revision (IR) ist ein Managementinstrument für die oberste Universitätsleitung sowie die Aufsichtsorgane.

Die Stabsstelle Interne Revision unterstützt die Hochschulleitung bei der Umsetzung ihrer Überwachungsaufgabe sowie die Organisation bei der Erreichung ihrer Ziele. Durch prozessunabhängige und objektive Prüfungs- und Beratungsleistungen sollen Risiken identifiziert und Geschäftsprozesse weiterentwickelt werden. Organisationsverschulden und mögliche Haftungsansprüche sollen verhindert werden.

Das Three-Lines-of-Defense-Modell (kurz: TLoD; auch Modell der drei Verteidigungslinien) ist ein Modell zur systematischen Herangehensweise an Risiken, die auftreten können. Diese müssen frühzeitig erfasst, identifiziert, analysiert und bewertet, sowie kommuniziert werden. Neben den ersten zwei Linien, dem operativen Management und dem Risikomanagement, bildet die Interne Revision die dritte Verteidigungslinie.

Die Interne Revision erbringt für die Goethe-Universität objektive Prüfungs- und Beratungsdienstleistungen. Ziel ist es, durch verbesserte interne Kontrollen und optimierte Geschäftsprozesse, Mehrwert zu schaffen und dadurch das Erreichen der Entwicklungsziele der Goethe-Universität zu unterstützen sowie durch prozess- und risikoorientierte Audits in allen Arbeitsbereichen der Universität zum Vermeiden von Organisationsverschulden und Haftungsansprüchen beizutragen. Die IR stellt sicher, dass Abläufe und Verfahren die Kriterien Sicherheit (Internes Kontrollsystem), Effektivität und Effizienz erfüllen.

Die IR beschränkt sich nicht auf die Überprüfung der Einhaltung der Ordnungsmäßigkeit: Nach der modernen Auffassung hat die IR neben der organisationsinternen Prüfungsfunktion eine zukunftsorientierte Beratungsfunktion. Prüfungen dienen auch dem Ziel sicherzustellen, dass interne und externe Vorgaben und Gesetze eingehalten werden.

Auf der Grundlage einer risikoorientierten Analyse der Arbeitsbereiche erstellt die IR einen jährlichen Auditplan.

In Einzelfällen führen wir aus aktuellem Anlass zusätzlich außerplanmäßige Audits durch.

Darüber hinaus dient die Interne Revision als Ansprechpartner für den hessischen Rechnungshof sowie die geprüften Bereiche.

Wo sind wir tätig?

Wir analysieren in wesentlichen Bereichen die Strukturen, Prozesse und Aktivitäten, erarbeiten Verbesserungsvorschläge und unterbreiten diese dem jeweiligen Ansprechpartner. Gegenstand der Revision können dabei alle Arbeitsbereiche der Goethe-Universität sein.

Wie läuft ein Audit ab?

- Planung
- Ankündigung
- Informationsanfrage
- Durchführung des Audits
- Erstellung und Abstimmung des Berichts
- Follow-up

Welchen Nutzen hat ein Audit?

Es gibt gute Gründe, sich gemeinsam mit einem „Außenstehenden“ die Abläufe anzuschauen:

- Die IR ist unabhängig und objektiv und damit ein guter Diskussionspartner, um Dinge kritisch zu hinterfragen und mit Ihnen gemeinsam aus einem anderen Blickwinkel zu beleuchten.
- Ein Audit gibt Ihnen wertvolle Impulse und Anregungen für fortlaufende Verbesserungen sowie die effizientere Gestaltung der Systeme, Strukturen und Prozesse.
- Die Prüfung erfolgt mit dem Ziel sicherzustellen, dass interne und externe Vorgaben und Gesetze eingehalten werden.
- Audits ermöglichen ein frühzeitiges Erkennen und damit Vermeiden von Risiken und eine Verbesserung des Risikobewusstseins.

- Ein Audit kann den Anstoß für Projekte liefern, die einen positiven Ausstrahlungseffekt auf die Goethe-Universität haben können.

- Sie profitieren von den Erfahrungen und Vorgehensweisen anderer Bereiche und Abteilungen der Goethe-Universität.

Durch das Audit und eine begleitende Beratung werden wir einen Mehrwert für Sie erreichen.

Und wenn sich am Ende des Audits herausstellt, dass wirklich alles optimal ist? Prima! Dann können andere von Ihnen lernen.

Und wenn sich Handlungsbedarf ergibt? Dann ist es gut, dass die Schwachstellen aufgedeckt wurden, denn nur so kann man sie beheben und für die Zukunft lernen.

Ihr schneller Weg zu uns:

