

Praxistipps IT



Robotic Process Automation in der Wirtschaftsprüfung

Chancen der Prozessautomatisierung
erkennen und nutzen

Jasmin Vahidi / Daniel Franke

Inklusive
Downloads

Ihr Zugang zum Download-Bereich von „Robotic Process Automation in der Wirtschaftsprüfung“

Folgende Schritte sind zur Freischaltung erforderlich:

1. Melden Sie sich mit Ihren Zugangsdaten im IDW Internetportal an.
Falls Sie noch keine Zugangsdaten besitzen, führen Sie bitte zunächst eine Erstregistrierung durch.
2. Unter **www.idw.de/idw-verlag > Produkt Updates > Robotic Process Automation in der Wirtschaftsprüfung** geben Sie bitte anschließend den unten abgedruckten Freischaltcode in die dafür vorgesehene Box ein.

Nun stehen Ihnen nach jedem Einloggen die Dateien zum Download zur Verfügung.



Freischalt-Code:

Praxistipps IT

Robotic Process Automation in der Wirtschaftsprüfung

Chancen der Prozessautomatisierung
erkennen und nutzen

Jasmin Vahidi / Daniel Franke

Das Thema Nachhaltigkeit liegt uns am Herzen:



Das Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung außerhalb der engen Grenzen des Urheberrechtsgesetzes ist ohne vorherige schriftliche Einwilligung des Verlages unzulässig und strafbar. Dies gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die Einspeicherung und Verbreitung in elektronischen Systemen. Es wird darauf hingewiesen, dass im Werk verwendete Markennamen und Produktbezeichnungen dem marken-, kennzeichen- oder urheberrechtlichen Schutz unterliegen.

© 2022 IDW Verlag GmbH, Tersteegenstraße 14, 40474 Düsseldorf

Die IDW Verlag GmbH ist ein Unternehmen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW).

Satz: Reemers Publishing Services GmbH, Krefeld
Druck und Bindung: C.H.Beck, Nördlingen
KN 11995/0/0

Die Angaben in diesem Werk wurden sorgfältig erstellt und entsprechen dem Wissensstand bei Redaktionsschluss. Da Hinweise und Fakten jedoch dem Wandel der Rechtsprechung und der Gesetzgebung unterliegen, kann für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben in diesem Werk keine Haftung übernommen werden. Gleichfalls werden die in diesem Werk abgedruckten Texte und Abbildungen einer üblichen Kontrolle unterzogen; das Auftreten von Druckfehlern kann jedoch gleichwohl nicht völlig ausgeschlossen werden, so dass für aufgrund von Druckfehlern fehlerhafte Texte und Abbildungen ebenfalls keine Haftung übernommen werden kann.

ISBN 978-3-8021-2574-4

Bibliografische Information der Deutschen Bibliothek

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://www.d-nb.de> abrufbar.

Coverfoto: www.istock.com/Nanostockk

www.idw-verlag.de

Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung	7
2	Geschäftsprozesse und Optimierung von Prozessen	9
2.1	Was ist ein Geschäftsprozess?	9
2.2	Geschäftsprozessoptimierung	11
2.2.1	Methoden	12
2.2.2	Vorgehensweise	13
3	Grundlagen Robotic Process Automation (RPA)	23
3.1	Was ist RPA?	23
3.2	Arten von RPA	28
4	Mehrwert von RPA	35
4.1	Technologische Mehrwerte	35
4.2	Wirtschaftliche Mehrwerte	40
4.2.1	Kosteneinsparungen und Effizienzsteigerung von Prozessen	40
4.2.2	Realisierung eines höheren Maßes an Qualität und Transparenz	44
4.2.3	Weitere Potenziale	45
5	Einsatz von RPA-Lösungen	48
5.1	Voraussetzungen von RPA	48
5.2	Wie funktioniert RPA?	52
5.3	Wesentliche Funktionen von RPA	57
5.4	Auswahl der zu automatisierenden Prozesse	60
6	RPA in der Jahresabschlussprüfung	64
6.1	Der Software-Roboter als digitaler Assistent	64
6.2	Einführung von RPA	71
6.3	Praktische Use Cases für den Einsatz von RPA	80

6.3.1	Abfrage und Ablage der jährlichen Unabhängigkeits- erklärung.....	80
6.3.2	Saldenbestätigungen.....	82
7	RPA als Prüfungsgegenstand im Rahmen der IT-Prüfung	84
7.1	Umfang und Ziele IT-Prüfung.....	84
7.2	Risiken aus dem Einsatz von IT	87
7.3	Vorgehensweise bei der Prüfung.....	89
8	Ausblick.....	101
9	Glossar	108
10	Anlagen/Checklisten.....	112
11	Literaturverzeichnis	116
12	Stichwortverzeichnis	118

Das Buch bietet einen grundlegenden Einblick in die Möglichkeiten, Besonderheiten, Voraussetzungen und Grenzen der Digitalisierung von Geschäftsprozessen mittels Robotic Process Automation (RPA). Es vermittelt grundlegendes Wissen zur Funktionsweise und gibt praktische Hinweise zum Umgang mit automatisierten Prozessschritten und deren Auswirkungen. Die Autoren geben zudem Anregungen zu Einsatzmöglichkeiten von RPA in Wirtschaftsprüfungspraxen, z.B.

- bei der Kanzleiorganisation,
- der Jahresabschlussprüfung und
- der Beratung der Mandanten zur Prozessoptimierung und -automatisierung.

Der Leser erhält einen komprimierten, aktuellen Überblick und zudem praxisbezogene Checklisten, die aufzeigen, auf welche Risiken und Kontrollen im Rahmen der Abschlussprüfung bei Einsatz von RPA zu achten ist.