

Literaturanalyse: Interne Kontrollsysteme (IKS)

Beschreibung

Das Ergebnis umfasst die Dokumentation der Literaturanalyse zu den Themenbereichen Interne Kontrollsysteme (IKS).

Einordnung in das Arbeitsprogramm des Teilvorhabens

Die Literaturanalyse wurde in Phase 1 (Weiterentwicklung/Vertiefung von Modulen in Bezug auf das Handlungsfeld „Interne Kontrollsysteme (IKS)“) als Teil des Arbeitspaktes 5.2.1.6-1 (Erstellung der inhaltlichen Konzeption) und 5.2.1.6-2 (Erstellung der Studienmaterialien) durchgeführt.

Umfang

Die Literaturrecherche fokussiert sich in einem sich ständig weiterentwickelnden Markt auf die Literatur der Jahre 2009 bis 2017, wobei auch frühere Literatur enthalten ist. Es soll ein breites Spektrum an Quellen abgedeckt werden, sodass sowohl die wesentlichen Bücher, Zeitschriften, Gesetze, Normen und Kodizes, als auch ausgewählte Internetdokumente enthalten sind. Zu benennen sind hier diverse Bücher und Zeitschriften des Erich Schmidt Verlages, wie z. B. das Buch „Handbuch interne Kontrollsysteme“ von Oliver Bungartz, Beiträge vom „Deggendorfer Forum zur digitalen Revision e.V.“ und dem „Deutschen Institut für Interne Revision e. V.“. Das Portal „COMPLIANCEdigital“ das ebenfalls vom Erich Schmidt Verlag angeboten wird, bietet dabei eine Vielzahl an Quellen zu den unterschiedlichen Themenbereichen. Zudem wurden Artikel in folgenden Zeitschriften recherchiert:

- Der Aufsichtsrat
- Der Betrieb
- Der Schweizer Treuhänder
- Controlling
- Internal Auditing
- Zeitschrift für Corporate Governance
- Zeitschrift für internationale und kapitalmarktorientierte Rechnungslegung

	A	B	C	D	H
1	Internes Kontrollsystem				
2					
3	Autor, Herausgeber oder Institution	Jahr	Titel	Dokumententyp	Zeitschrift
4	Sowa, Aleksandra; Duscha, Peter; Schreiber, Sebastian	2015	IT-Revision, IT-Audit und IT-Compliance	Buch (Monographie)	
5	Pätzmann, Karsten	2012	Corporate Governance	Buch (Monographie)	
6	Brauer, Michael H.	2009	Compliance Intelligente	Buch (Monographie)	
7	Klinger, Michael A.; Klinger, Oskar	2011	ABC der Gestaltung und Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS) im Unternehmen	Buch (Monographie)	
8	Sutter, Emilio; Hunziker, Stefan; Grab, Hermann; Partner, Treuhand und Revisionsgesellschaft Mattig-Suter &	2014	IKS-Leitfaden	Buch (Monographie)	
9	Chapronov, Maxim	2012	Handbuch SAP-Revision	Buch (Monographie)	
10	Falk, Michael	2012	IT-Compliance in der Corporate Governance	Buch (Monographie)	
11	Klinger, Michael A.; Klinger, Oskar	2011	Das Interne Kontrollsystem im Unternehmen	Buch (Monographie)	
12	Amling, Thomas; Bantleon, Ulrich	2012	Praxis der Internen Revision	Buch (Sammelwerk)	
13	Bahr, Josef	2009	Digitale Datenanalyse, interne Revision und Wirtschaftsprüfung	Buch (Monographie)	
14	Behringer, Stefan; Becher, Anja	2016	Compliance für KMU	Buch (Sammelwerk)	
15	Binder, Jens-Hinrich	2008	Rechtliche Grundlagen des Risikomanagements	Schriften eines Autors	
16	Brünger, Christian	2009	Erfolgreiches Risikomanagement mit COSO ERM	Buch (Monographie)	
17	Bungartz, Oliver	2014	Handbuch interne Kontrollsysteme (IKS)	Buch (Monographie)	
18	Busch, Julia	2010	Benchmarking in der Internen Revision	Buch (Monographie)	
19	Büsselberg, Hans Joachim	2011	Global Management Challenges for internal auditors	Buch (Monographie)	
20	Deggendorfer Forum zur digitalen Datenanalyse e. V.	2010	Digitale Datenanalyse, Interne Revision und Wirtschaftsprüfung	Buch (Sammelwerk)	
21	Deggendorfer Forum zur digitalen Datenanalyse e. V.	2010	Elektronische Betriebsprüfung	Buch (Sammelwerk)	
22	Deggendorfer Forum zur digitalen Datenanalyse e. V.	2012	Compliance in digitaler Prüfung und Revision	Buch (Sammelwerk)	
23	DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e. V.	2010	Zusammenarbeit der Internen Revision mit Risikoccontrolling und Compliance	Buch (Monographie)	
24	Dueck, Gunter	2014	Transparenz durch digitale Datenanalyse	Buch (Monographie)	
25	European Confederation of Institutes of Internal Auditing (ECIA)	2009	Common body of knowledge in internal auditing	Buch (Sammelwerk)	
26	Henschel, Thomas; Heinze, Ilka	2016	Governance, Risk und Compliance im Mittelstand	Buch (Monographie)	
27	Lück, Wolfgang	2006	Zentrale Tätigkeitsbereiche der Internen Revision: Aktuelle und zukünftige Schwerpunkte erfolgreicher Revisionsarbeit	Buch (Sammelwerk)	
28	Lück, Wolfgang	2009	Anforderungen an die interne Revision	Buch (Sammelwerk)	
29	Montag, Pia	2015	Risikomanagement und Compliance im Mittelstand	Buch (Monographie)	
30	Preusche, Reinhard	2011	Compliance- und Risikomanagement	Buch (Sammelwerk)	
31	Rath, Michael; Sponholz, Rainer	2014	IT-Compliance	Buch (Monographie)	
32	Schertmann, Bernd	2007	The Role of Internal Audit in Corporate Governance in Europe	Buch (Monographie)	
33	Schmelter, Heinrich	2010	IT-Unterstützung für interne Revision und	Buch (Monographie)	

- Zeitschrift für Versicherungswesen
- Zeitschrift Interne Revision
- Zeitschrift Risk, Fraud & Compliance

Ebenfalls enthalten sind die Gesetzesgrundlagen der Bundesrepublik Deutschland und der Republik Österreich sowie ausgewählte Gerichtsentscheidungen. Weitere Herausgeber oder Institutionen sind das „Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V.“, die Regierungskommission „Deutscher Corporate Governance Kodex“, das Europäische Parlament und der Rat der EU. Es wurden ca. 120 für das Projekt relevante Quellen identifiziert.