

Zehn Kriterien für Prüfsoftware

Für die Auswahl einer Revisions- bzw. Audit-Software in der Schweiz, unabhängig vom Anbieter. Tragen Sie oben die Namen der verglichenen Anbieter ein und kreuzen Sie an, ob das Kriterium erfüllt ist.

Anbieter A: _____ Anbieter B: _____ Anbieter C: _____

KRITERIUM	FRAGE AN DIE SOFTWARE	A	B	C
1 Prüfungsarten nach Schweizer Recht	Deckt die Software die eingeschränkte Revision nach SER, die ordentliche Revision und die gesetzlichen Spezialprüfungen ab?	☐	☐	☐
2 Prüfdossier mit klarem Ablauf	Gibt es je Mandat und Geschäftsjahr eine Akte von der Annahme bis zum Bericht, mit Freigaben in fester Reihenfolge?	☐	☐	☐
3 Nachvollziehbarkeit	Trägt jede Prüfungshandlung Beurteilung, Visum und Datum, und gibt es ein Protokoll der wesentlichen Schritte?	☐	☐	☐
4 Leadsheets und Nachweise	Sind die Zahlen bis auf das Konto prüfbar, mit Vorjahr, Veränderung und Belegen am richtigen Ort?	☐	☐	☐
5 Bericht im Wortlaut der Standards	Folgt der Revisionsbericht den Berichtsbeispielen der Berufsorganisation, in den nötigen Sprachen?	☐	☐	☐
6 Unterlagen vom Kunden	Lassen sich Unterlagen mit Frist anfordern und Eingänge als Nachweis ablegen?	☐	☐	☐
7 Analyse der Buchungen	Wertet die Software das ganze Buchungsjournal nach Mustern aus?	☐	☐	☐
8 Qualitätsmanagement	Unterstützt sie das Qualitätsmanagement des Revisionsunternehmens nach ISQM-CH 1?	☐	☐	☐
9 Hosting und Datenschutz	Wo liegen die Daten, wie sind die Unternehmen getrennt, und wie wird KI eingesetzt?	☐	☐	☐
10 Wechsel ohne Datenverlust	Bleiben frühere Prüfungen nach dem Wechsel auffindbar, und wie beginnt das erste Jahr?	☐	☐	☐

Notizen

Keine Software ersetzt das Prüfungsurteil: Annahme, Wesentlichkeit, Risikobeurteilung, die Beurteilung jeder Handlung und die Prüfungsaussage bleiben bei der Revisionsstelle.

Zehn Fragen an jeden Anbieter

Neben den Funktionen zählt, wie ein Anbieter mit Daten, Standards, Preisen und dem Wechsel umgeht. Lassen Sie sich die Antworten schriftlich geben.

FRAGE UND BEGRÜNDUNG	A	B	C
1 Wo liegen die Daten, und wer betreibt das Rechenzentrum? Die Revisionsstelle wahrt das Geheimnis über ihre Feststellungen (Art. 730b Abs. 2 OR); eine Bekanntgabe von Personendaten ins Ausland ist nur unter Bedingungen zulässig (Art. 16 DSG).	☐	☐	☐
2 Sind die Daten jedes Revisionsunternehmens getrennt gespeichert? Liegen alle Kunden eines Anbieters in einer gemeinsamen Datenbank, hängt die Trennung allein an der Programmlogik.	☐	☐	☐
3 Wie erhalten Sie Ihre Prüfdossiers bei Vertragsende? Revisionsbericht und Arbeitspapiere sind mindestens zehn Jahre aufzubewahren (Art. 730c OR), auch nach einem Wechsel der Software.	☐	☐	☐
4 Wie werden neue Standards und Berichtsvorlagen nachgeführt? Der Bericht muss dem aktuellen Wortlaut der Berufsorganisation folgen; Vorlagen, die jedes Unternehmen selbst pflegt, veralten.	☐	☐	☐
5 Wo setzt die Software KI ein, wo läuft sie, und lässt sie sich abschalten? Das Prüfungsurteil bleibt bei der Revisionsstelle; Daten an eine KI sind eine Bekanntgabe, deren Ort und Zweck Sie kennen müssen.	☐	☐	☐
6 Wie ist der Preis aufgebaut, und was kostet Wachstum? Preise je Benutzer, je Mandat oder als Pauschale wirken sich bei wachsender Mandatszahl sehr unterschiedlich aus.	☐	☐	☐
7 Lässt sich die Software vor dem Kauf mit Beispieldaten ausprobieren? Ein Ablauf mit echten Bildschirmen zeigt mehr als eine Präsentation.	☐	☐	☐
8 Wie werden bisherige Dossiers und Vorjahreszahlen übernommen? Das erste Jahr braucht Vorjahreszahlen und eine abgestimmte Eröffnungsbilanz; frühere Prüfungen müssen auffindbar bleiben.	☐	☐	☐
9 Wer beantwortet Fragen, und mit welchem Fachwissen? Fragen zur Software sind oft Fragen zur Prüfung; ein Support ohne Kenntnis der Revision hilft dann wenig.	☐	☐	☐
10 Wie sind Zugriffe geschützt und nachvollziehbar? Prüfakten enthalten vertrauliche Daten, und die Dokumentation muss zeigen, wer was wann bearbeitet hat.	☐	☐	☐

Notizen

Herausgegeben von pruvia (fastview ag, Reiherweg 2, 5034 Suhr). Die Erläuterungen zu jedem Kriterium und die Antworten von pruvia stehen unter pruvia.ch/wissen/audit-software-schweiz/. Hinweis, keine Rechtsberatung.