

Gültig für 2022.HS

Modulbezeichnung: Riskmanagement and Audit	
Modulkürzel	w.MA.XX.RA-M10.16HS
Beschreibung des Moduls	Umfassendes, vertieftes und praxisorientiertes Fachwissen zu den wichtigsten Konzepten des Risikomanagements und des Audits (sowohl interne als auch externe Prüfung).
Studiengang und Vertiefungsrichtung	Accounting and Controlling
Rechtliche Grundlagen	Studienordnung für den Masterstudiengang Accounting and Controlling vom 10.12.2015, Anhang zur Studienordnung für den Masterstudiengang Accounting and Controlling erstmals beschlossen am 26.01.2016
Modulkategorie	Modultyp: Pflichtmodul
ECTS	6
Verantwortliche OE	W Institut für Financial Management (IFI)
Modulverantwortung	Gabriela Nagel (nail)
Modulverantwortung Stellvertretung	Ursina Hüppin (huep)
Spezifische Vorkenntnisse	Keine
Beitrag des Moduls für Learning Goals des Studiengangs (durch das Modul betroffene)	§ Fachkompetenz § Methodenkompetenz § Sozialkompetenz § Selbstkompetenz
Beitrag des Moduls für Learning Objectives des Studiengangs	Fachkompetenz § Theorie- & Praxisrelevante Fachinhalte wissen & verstehen § Theorie- & Praxisrelevante Fachinhalte anwenden, analysieren und verknüpfen § Theorie- & Praxisrelevante Fachinhalte evaluieren Methodenkompetenz § Problemlösung & Kritisches Denken § Wissenschaftliche Methoden § Arbeitsmethoden, -techniken & -verfahren § Nutzung von Informationen § Kreativität & Innovation Sozialkompetenz § Schriftliche Kommunikation § Mündliche Kommunikation § Kooperation im Team & Umgang mit Konflikten § Interkulturalität & Perspektivenübernahme Selbstkompetenz § Selbstmanagement & Selbstreflexion § Ethische & Soziale Verantwortung § Lernen & Veränderung
Lernziele des Moduls	Die Studierenden... § verstehen, welche Funktionen das Risikomanagement und das Audit im Unternehmen haben. § sind in der Lage, wesentliche Risiken und ihre potentiellen Auswirkungen auf das Unternehmen zu erkennen. § sind vertraut mit ausgewählten Analysetechniken und Methoden zur Messung von Risiken. § können identifizierte Risiken beschreiben und deren mögliche Auswirkungen auf das Unternehmen erfassen und in einen quantitativen Rahmen einordnen. § sind fähig, gezielte Massnahmen zur Risikoeindämmung zu entwickeln. § sind in der Lage, die Höhe von Risiken abzuschätzen. § sind fähig, Risiken prägnant zu beschreiben und ihre Auswirkungen auf das Unternehmen darzulegen. § kennen die verschiedenen Arten der Revisionspflichten und Optionsmöglichkeiten. § verstehen die wesentlichen Schritte bei der Prüfung der Jahresrechnung (Prüfungsauftrag, Prüfungsplanung, Prüfungsdurchführung, Prüfungsabschluss & Berichterstattung). § können inhärente Risiken eines Jahresabschlusses erkennen und diese durch die Festlegung geeigneter Prüfziele und Prüfungshandlungen adäquat adressieren. § sind in der Lage, ein Prüfungsprogramm für die Prüfung einer Jahresabschlussposition zu erstellen.

	§ kennen Aufbau und Inhalt des Berichts des Abschlussprüfers und sind in der Lage modifizierte Prüfungsurteile zu identifizieren und zu beschreiben. § kennen die wesentlichen Unterschiede zwischen ordentlicher und eingeschränkter Revision. § kennen die wichtigsten Spezialprüfungen und ihren Zweck (Gründung, Kapitalerhöhung, Kapitalherabsetzung). § kennen für den Wirtschaftsprüfer besonders relevante Spezialthemen wie Art. 725 OR, Unternehmensfortführung etc. § präsentieren wichtige Feststellungen aus einer Prüfung gegenüber dem Management. § verstehen die Aufgaben, den Zweck und die Stellung der externen Revision sowie ihre gesetzlichen Verpflichtungen. § verstehen die Aufgaben, den Zweck und die Stellung der internen Revision. § kennen anerkannte IKS-Rahmenkonzepte und die Anforderungen an ein IKS. § verstehen, wie bei der Prüfung des IKS vorzugehen ist. § kennen besondere Aspekte bei der Prüfung von Banken bzw. Unterschiede zur Prüfung von Industrieunternehmen. § erarbeiten selbständig theoretisches Wissen anhand von Literatur. § sind fähig, in Gruppen Fallstudien zu lösen und diese zu präsentieren.		
Inhalte des Moduls	§ Inhalt und Organisation eines Risikomanagements § Identifikation und Quantifizierung von Risiken sowie Massnahmen zur Risikoeindämmung § Compliance: Aufgabe und Organisation sowie Aufbau und Unterhalt eines IKS § Fokus: Riskmanagement-Software (ERM & IKS) § Fokus: Risikomanagement bei Banken § Fokus: IT-Risiken § Aufgaben der externen Revision § Internal Audit		
Verknüpfung zu anderen Modulen	Das Modul weist eine Verknüpfung zu folgendem Modul auf: w.MA.XX.FR-M1.16HS		
Unterrichtsmethoden	§ Lehrvortrag § Lehrgespräch § Anwendungsaufgaben § Fallstudien § Übungen § Literaturstudium	Eingesetzte Sozialformen: Gruppenarbeit	
Digitale Lernressourcen	§ Reader § Übungs- und Anwendungsaufgaben (inkl. Lösungen) § Fallstudien (inkl. Lösungen)		
Unterrichtsgliederung	Kontaktstudium	Begleitetes Selbststudium	Autonomes Selbststudium
	Vorlesung	32 h	28 h
	Übung	32 h	28 h
	Projektarbeit	-	-
	Seminar	-	-
	Total	64 h	56 h
			60 h
Leistungsnachweise			
Modulendprüfung	Form	Dauer (Min.)	Gewichtung
Schriftliche Prüfung	open book	60	50,00 %
Hilfsmittel	spezifizierter Taschenrechner gem. "Merkblatt Hilfsmittel"	mit Diktionär	
Andere	Bewertung	Dauer (Min.)	Gewichtung
Referat/mündliche Präsentation	Note	30	50,00 %
Eine Nachbesserung bzw. Nachbearbeitung von Leistungsnachweisen ist nicht möglich.			
Präsenzverpflichtung im Kontaktstudium	Zwingende Präsenzzeit: Keine		
Unterrichts- und Prüfungssprache	Deutsch		
Pfichtliteratur	-		

Ergänzende Literatur	§ EXPERTsuisse (2016). HWP-Band «Ordentliche Revision». ISBN 978-3-906076-16-4. § EXPERTsuisse (2014). HWP-Band „Eingeschränkte Revision“, Ausgabe 2014. ISBN 978-3-906076-12-6. § EXPERTsuisse (2013). Die Schweizer Prüfungsstandards. ISBN 978-3-906076-10-2. § EXPERTsuisse (2015). Standard zur Eingeschränkten Revision (SER). ISBN 978-3-906076-73-7. § Pfaff, D. & Flemming, R. (2016). Schweizer Leitfaden zum Internen Kontrollsystem (IKS). 7. Auflage. ISBN 978-3-280-07356-8. § Königs, H. (2017). IT-Risikomanagement mit System, Praxisorientiertes Management von Informationssicherheits- und IT-Risiken. 5. Auflage. Springer. ISBN 9783658120030.
Bemerkungen	-