

Organisationshandbuch 2021 (OHB 2021)

- Version: 15.0– Stand: 30.07.2020

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
	x	Gliederung des OHB	V 15.0	-	
A.	x	Vorbemerkungen zum Qualitätssicherungssystem, QSS-Konzept	V 12.0	-	
B.	x	Profil der Kanzlei (individuell)	V 11.0	-	
B.1.	x	Checkliste zu qualitätsgefährdenden Risiken der Kanzlei	-	V 12.0	
C.	x	Beachtung der allgemeinen Berufspflichten	V 11.0	-	
C.1.	x	Unabhängigkeit, Unparteilichkeit und Vermeidung der Besorgnis der Befangenheit	V 11.0	-	
C.2.	x	Gewissenhaftigkeit	V 11.0	-	
C.3.	x	Verschwiegenheit	V 14.0	-	
C.4.	x	Eigenverantwortlichkeit	V 14.0	-	
C.5.	x	Berufswürdiges Verhalten	V 11.0	-	
C.6.	x	Kritische Grundhaltung	V 11.0	-	
C.7.	x	Personelle und zeitliche Ressourcen	V 11.0	-	
C.8.	x	Pflichten in Bezug auf den verantwortlichen Prüfungspartner	V 12.0	-	
C.9.	x	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten	-	-	
C.9.1.	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (bei Einstellung)	-	V 15.0	
C.9.2.	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (jährlich)	-	V 11.0	
C.9.3.	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (auftragsbezogen)	-	V 15.0	
E.	x	Annahme, Fortführung und Beendigung von Aufträgen	V 11.0	-	
F.	x	Personalorganisation	V 11.0	-	
F.1.	x	Einstellung von Mitarbeitern	V 11.0	-	
F.1.1.	-	Bewerberbeurteilung	-	V 1.0	
F.1.2.	-	Einstellungsprozedere	-	V 1.0	
F.2.	x	Aus- und Fortbildung	V 11.0	V 1.0	
F.3.	x	Mitarbeiterbeurteilungen	V 11.0	-	
F.3.1.	-	Beurteilung in der Probezeit	-	V 1.0	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
F.3.2.	-	Mitarbeiterbeurteilung (regelmäßig)	-	V 3.0	
F.4.	x	Bereitstellung von Fachinformationen	V 11.0	-	
F.5.	x	Vergütungsmanagement	V 12.0		
G.	x	Gesamtplanung aller Aufträge	V 11.0	V 1.0	
H.	x	Umgang mit Vorfällen sowie mit Beschwerden und Vorwürfen	V 12.0	V 12.0	
I.	x	Auftragsorganisation	V 12.0	-	
I.1.	x	Einholung von fachlichem Rat	V 11.0	V 11.0	
I.2.	x	Laufende Überwachung der Auftragsabwicklung und Durchsicht der Auftragsergebnisse	V 11.0	-	
I.3.	x	Auftragsbezogene Qualitätssicherung	V 12.0	-	
I.4.	x	Grundsätze bei Auslagerung von wichtigen Prüfungstätigkeiten	V 12.0	-	
I.4.1	-	Überwachung der Einhaltung der Grundsätze	-	V 12.0	
I.4.2	-	Vereinbarung mit den Dritten	-	V 12.0	
I.5.	x	Auftragsdatei	V 12.0	V 12.0	
I.6.	x	Abschluss der Auftragsdokumentation und Archivierung der Arbeitspapiere	V 12.0	-	
I.7.	x	Prüfungsakte und Aktenordnung	V 12.0	-	
I.7.1.	-	Dauerakte - Index	-	V 11.0	
I.7.2.	-	Grundakte - Index	-	V 11.0	
I.7.3.	-	Postenakte - Index	-	V 12.0	
I.7.4.	-	Mandantenstammblatt	-	V 11.0	
I.7.5.	-	Prüffeld - Deckblatt - Blanco	-	V 11.0	
I.7.6.	-	Formblatt für Regelungen - Blanco	-	V 11.0	
I.7.7.	-	Fragebogen / Checkliste - Blanco	-	V 11.0	
I.7.8.	-	Arbeitspapier in Word - Blanco	-	V 11.0	
I.7.9.	-	Arbeitspapier in Excel - Blanco	-	V 11.0	
K.	x	Nachschau	V 12.0	-	
K.1.	-	Nachschau - Planung - Praxisorganisation	-	V 11.0	
K.2.	-	Nachschau - Planung - Auftragsabwicklung	-	-	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
K.2.1.	-	Nachschau - Planung – Auftragsabwicklung - Prüfung	-	V 4.0	
K.2.2.	-	Nachschau - Planung – Auftragsabwicklung - Erstellung	-	V.4.0	
K.3.	-	Nachschau - Planung –Auftragsabwicklung / Auftragsliste	-	-	
K.3.1.	-	Nachschau - Planung –Auftragsabwicklung / Auftragsliste - Prüfung	-	V.11.0	
K.3.2.	-	Nachschau - Planung –Auftragsabwicklung / Auftragsliste – Erstellung	-	V.4.0	
K.4.	-	Nachschau - Fragebogen zur Praxisorganisation	-	-	
K.4.1.		Nachschau-Fragebogen zur jährlichen („kleinen“) Nachschau gem. § 55b Abs. 3 WPO		V 14.0	
K.4.2.	-	Nachschau - Fragebogen zur Praxisorganisation	-	V 11.0	
K.4.3.	-	Nachschau - Fragebogen zur Praxisorganisation (mit Index)	-	V 12.0	
K.5.	-	Nachschau - Fragebogen zur Auftragsabwicklung	-	-	
K.5.1.	-	Nachschau - Fragebogen zur Auftragsabwicklung JAP	-	V 11.0	
K.5.2.	-	Nachschau - Fragebogen zur Auftragsabwicklung JAP (mit Index)	-	V 12.0	
K.5.3.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung KAP (mit Index)		V 12.0	
K.5.4.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung JAE	-	-	
K.5.4.1.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung – JAE ohne Prüfungshandlungen	-	V 11.0	
K.5.4.2.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung – JAE mit Plausibilitätsbeurteilungen	-	V 11.0	
K.5.4.3.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung – JAE mit umfassenden Prüfungshandlungen	-	V 11.0	
K.6.	-	Nachschau - Ergebnisse - Nachschaubericht	-	V 11.0	
K.7.	-	Nachschau - Ergebnisse - Erfassungsbogen zur Maßnahmenumsetzung	-	V 1.0	
L.	x	Eigenverwaltung (individuell)	-	-	
M.	x	IT-Bereich (individuell)	-	-	
N.	x	Datensicherheit und Datenschutz / Geldwäschegesetz	V 15.0	-	
N.1	x	Pflichten zum Datenschutz	V 13.0	V 13.0	
N.2	x	Pflichten nach dem GwG (WPK-Kurzdarstellung)	V 15.0	-	
N.2.1	-	WPK GwG-Erhebungsbogen: Natürliche Personen	-	V 15.0	
N.2.2	-	WPK GwG-Erhebungsbogen: juristische Person, Personen-Gesellschaft	-	V 15.0	
P.	x	Fristen und Bescheide	V 11.0	-	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
R.	x	Archivierung / Aufbewahrung	-	-	
S.	x	Sonstiges	-	-	