

Organisationshandbuch 2027 (OHB 2027)

- Version: 21.0– Stand: 31.07.2026

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
A.	x	Vorbemerkungen zum Qualitätsmanagementsystem, QSS-Konzept	V 21.0	-	
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 relevanten beruflichen Verhaltensanforderungen	V 21.0	-	
C.1.	x	Unabhängigkeit, Unparteilichkeit und Vermeidung der Besorgnis der Befangenheit	V 21.0	-	
C.2.	x	Gewissenhaftigkeit	V 21.0	-	
C.3.	x	Verschwiegenheit	V 21.0	-	
C.4.	x	Eigenverantwortlichkeit	V 21.0	-	
C.5.	x	Berufswürdiges Verhalten	V 21.0	-	
C.6.	x	Kritische Grundhaltung	V 21.0	-	
C.7.	x	Personelle Ressourcen	V 21.0	-	
C.7.1	x	Pflichten in Bezug auf den verantwortlichen Prüfungspartner	V 21.0	-	
C.7.2	x	Pflichten in Bezug auf die Mitarbeiter des Prüfungsteams	V 21.0	-	
C.7.2.1	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (bei Einstellung)		V 21.0	
C.7.2.2	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (jährlich)		V 21.0	
C.7.2.3	-	Verpflichtungserklärung zur Einhaltung der Berufspflichten (auftragsbezogen)		V 21.0	
C.7.3	x	Personalorganisation	V 21.0	-	
C.7.3.1	x	Einstellung von Mitarbeitern	V 21.0	-	
C.7.3.1.1	-	Bewerberbeurteilung	-	V 21.0	
C.7.3.1.2	-	Einstellungsprozedere	-	V 21.0	
C.7.3.2	x	Mitarbeiterbeurteilungen	V 21.0	-	
C.7.3.2.1	-	Beurteilung in der Probezeit	-	V 21.0	
C.7.3.2.2	-	Mitarbeiterbeurteilung (regelmäßig)	-	V 21.0	
C.7.3.3	x	Vergütungsmanagement	V 21.0	-	
C.8	x	Intellektuelle Ressourcen	V 21.0	-	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
C.8.1	x	Aus- und Fortbildung	V 21.0	V 21.0	
C.8.2	x	Bereitstellung von Fachinformationen	V 21.0	-	
C.9	x	Technologische Ressourcen	V 21.0	-	
C.9.1	-	Verzeichnis der freigegebenen prüfungsbezogenen digitalen Technologien (blanko)	-	V 21.0	
C.9.2	-	Übersicht über mögliche prüfungsbezogene digitale Technologien	-	V 21.0	
C.9.3	-	Standard-Anwendungsrichtlinie bei Einsatz von KI-Systemen	-	V 21.0	
C.9.4	-	Arbeitshilfe für strukturierte Datenanalyse in Excel (blanko)	-	V 21.0	
C.9.5.1	-	Arbeitshilfe zum Einsatz von KI in Word (blanko)	-	V 21.0	
C.9.5.2	-	Arbeitshilfe zum Einsatz von KI in Excel (blanko)	-	V 21.0	
F.	x	Annahme, Fortführung und vorzeitige Beendigung von Aufträgen	V 21.0	-	
G.	x	Gesamtplanung aller Aufträge	V 21.0	V 1.0	
H.	x	Umgang mit Vorfällen sowie mit Beschwerden und Vorwürfen	V 21.0	V 12.0	
I.	x	Auftragsabwicklung	V 21.0	-	
I.1.	x	Einholung von fachlichem Rat	V 21.0	V 11.0	
I.2.	x	Laufende Überwachung der Auftragsabwicklung und Durchsicht der Auftragsergebnisse	V 21.0	-	
I.3.	x	Auftragsbezogene, auftragsbegleitende Qualitätssicherung	V 21.0	-	
I.4.	x	Grundsätze bei Auslagerung von wichtigen Prüfungstätigkeiten	V 21.0	-	
I.4.1	-	Überwachung der Einhaltung der Grundsätze	-	V 18.0	
I.4.2	-	Vereinbarung mit den Dritten	-	V 12.0	
I.5.	x	Auftragsdatei	V 21.0	V 12.0	
I.6.	x	Abschluss der Auftragsdokumentation und Archivierung der Arbeitspapiere	V 21.0	-	
I.7.	x	Prüfungsakte und Aktenordnung	V 21.0	-	
I.7.1.	-	Dauerakte – Index	-	V 11.0	
I.7.2.	-	Grundakte – Index	-	V 18.0	
I.7.3.	-	Postenakte – Index	-	V 12.0	
I.7.4.	-	Mandantenstammblatt	-	V 11.0	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
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- und Verbesserungsprozess	V 21.0	-	
K.1.	-	Nachschau - Planung - Praxisorganisation	-	V 11.0	
K.2.	-	Nachschau - Planung - Auftragsabwicklung	-	-	
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 18.0	
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 19.0	
K.4.2.	-	Nachschau - Fragebogen zur Praxisorganisation	-	V 19.0	
K.4.3.	-	Nachschau - Fragebogen zur Praxisorganisation (mit Index)	-	V 19.0	
K.5.	-	Nachschau Auftragsabwicklung JAP	-	-	
K.5.1.	-	Nachschau - Fragebogen zur Auftragsabwicklung JAP	-	V 21.0	
K.5.2.	-	Nachschau - Fragebogen zur Auftragsabwicklung JAP (mit Index)	-	V 21.0	
K.5.3.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung KAP (mit Index)		V 21.0	
K.5.4.	-	Nachschau –Auftragsabwicklung JAE	-	-	
K.5.4.1.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung – JAE ohne Prüfungshandlungen	-	V 18.0	
K.5.4.2.	-	Nachschau – Fragebogen zur Auftragsabwicklung – JAE mit Plausibilitätsbeurteilungen	-	V 18.0	

Index	Baum	Bereich des OHB	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info
K.6.	-	Nachschau - Ergebnisse - Nachschaubericht	-	V 18.0	
K.7.	-	Nachschau - Ergebnisse - Erfassungsbogen zur Maßnahmenumsetzung	-	V 1.0	
L.	x	Beurteilung des Qualitätsmanagement- systems	V 21.0		
M.	x	IT-Bereich (individuell)	-	-	
N.	x	Datensicherheit und Datenschutz / Geldwäschegesetz	V 21.0	-	
P.	x	Fristen und Bescheide	V 11.0	-	
R.	x	Archivierung / Aufbewahrung	-	-	
S.	x	Sonstiges	-	-	