



Part 1:

ICS optimization –

Next Generation Controls

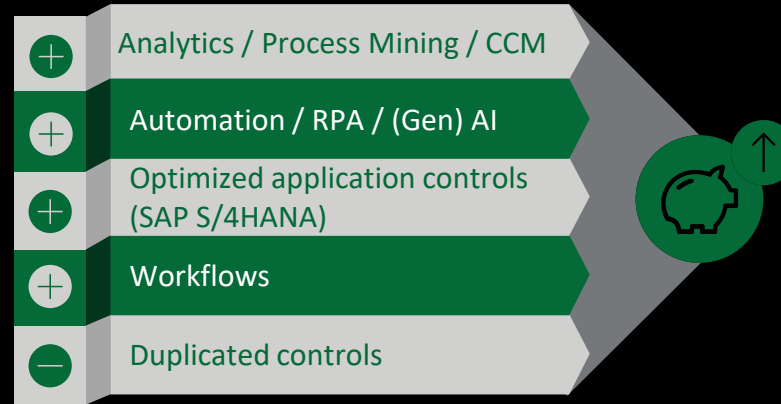
Next Generation Control (NGC) - reducing cost and complexity

Typical current state

The majority of organizations worldwide have a heavy manual, rigid, multi-layered and fragmented control environment.

- 20% Automated controls
- Manual oversight
- 85% Detective controls
- Local processes and dozens of control variants

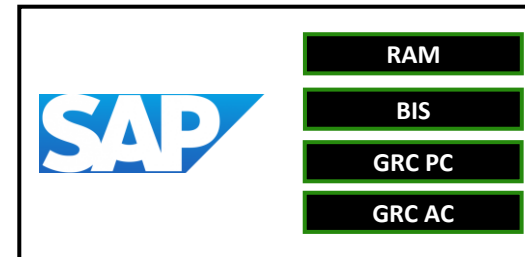
How to get to the target end state?



Typical end state

Organizations that have completed the transformation journey benefit from a robust, cost effective and agile control framework.

- 60 – 80% Automated controls
- Use of technology for controls execution, monitoring and oversight
- 60% Preventive controls
- Global processes and controls



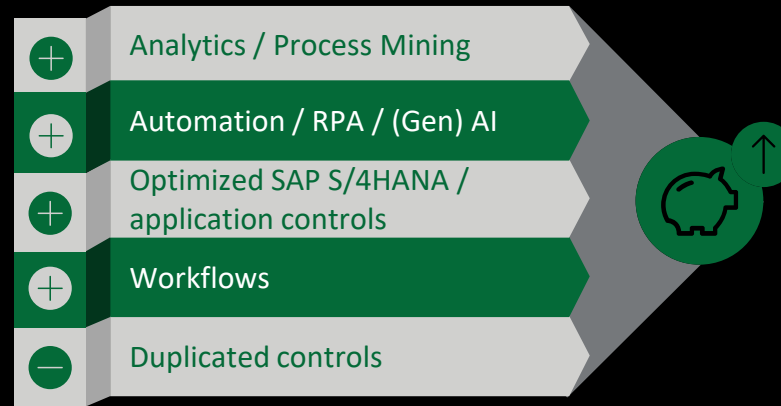
Reducing the cost of compliance and controls: Next Generation Control (NGC)

Typical current state

The majority of organizations worldwide have a heavy manual, rigid, multi-layered and fragmented control environment.

- 20% Automated controls
- Manual oversight
- 85% Detective controls
- Local processes and dozens of control variants

How to get to the target end state?



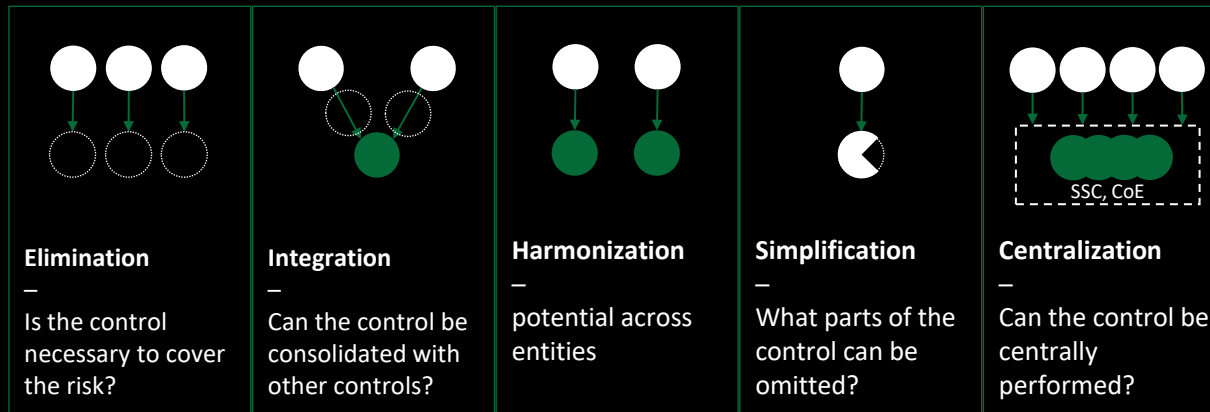
Typical end state

Organizations that have completed the transformation journey benefit from a robust, cost effective and agile control framework.

- 60 – 80% Automated controls
- Use of technology for controls execution, monitoring and oversight
- 60% Preventive controls
- Global processes and controls

Standardization and harmonization of existing controls Identify, streamline, and simplify what to control

Optimization Approach



Digitalization and automatization of standardized controls

Plan new ways to control

Implement new ways to control & assure

Planning automation

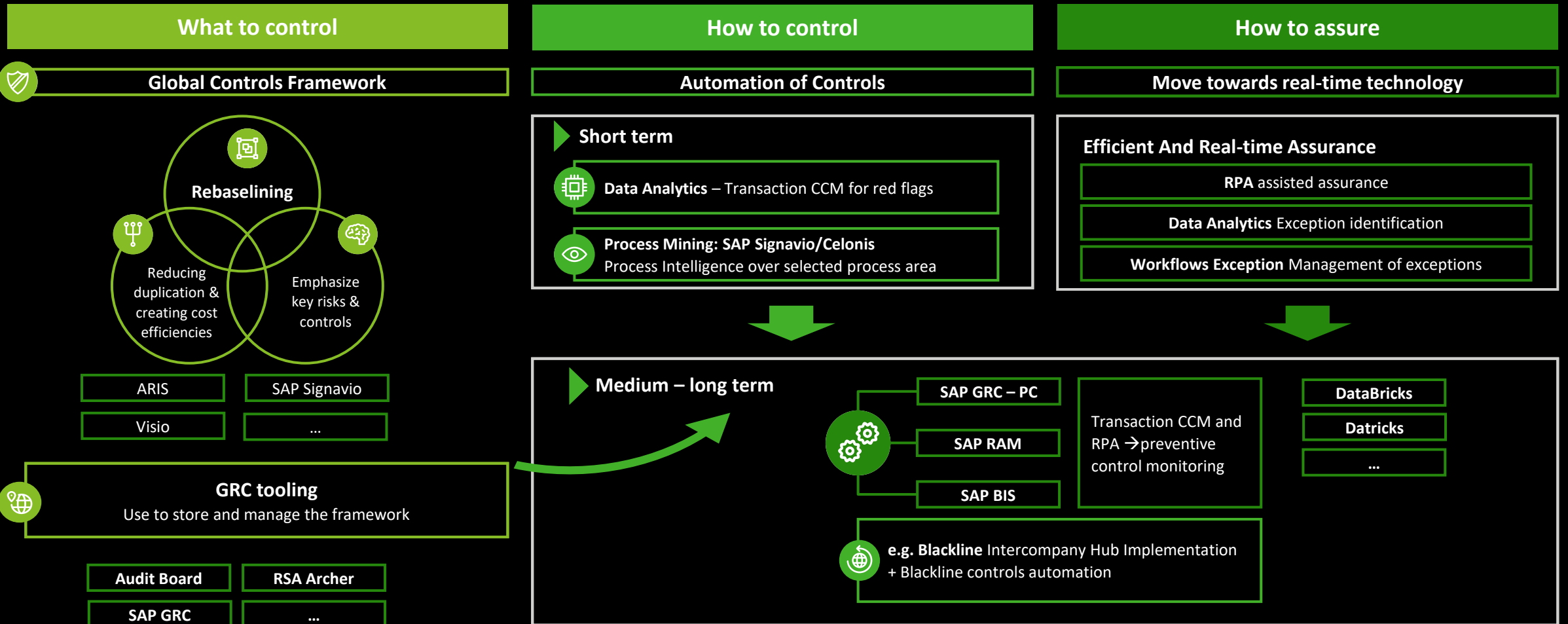
- Defining optimization and automation potential and goals** for each control.
- Selecting the appropriate technologies** (i.e. ERP (SAP) improvements, Data Analysis, workflows, RPA)
- Prioritization of controls** based on risk, effort and benefit.

Executing automation roadmap

-
- Implementation of solutions
 - Testing of implemented solutions
 - Awareness, acceptance and skill training of staff and Go-Live
 - Establishing monitoring and routine

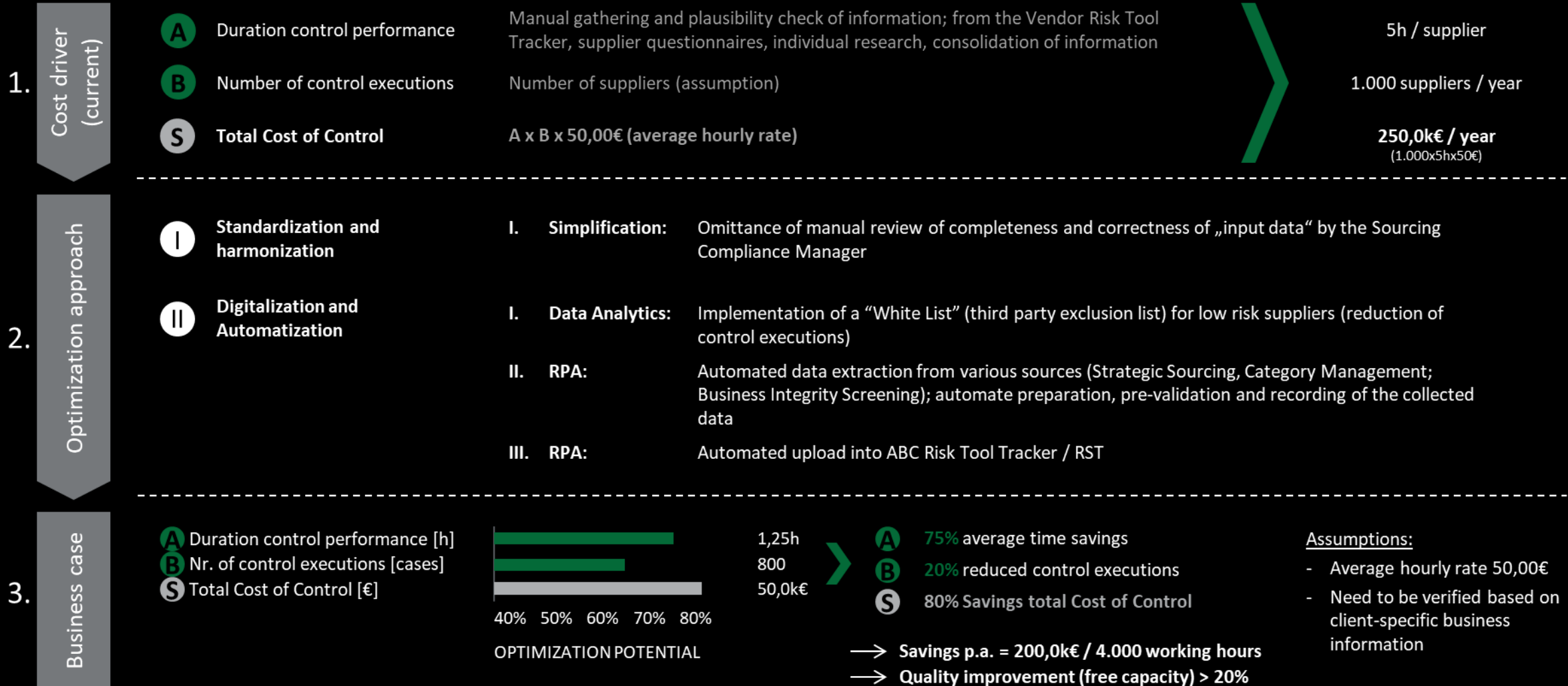
Next Generation Control - bringing it all together

Delivering greater accountability in the first line, insight and monitoring in the second and greater assurance in the third line



Example: Vendor Party Risk Assessment (Compliance)

— Completeness and correctness check of data used in Vendor Risk Assessment —



Deloitte.

Part 2:

Deloitte Digital.**IA**

Der Einsatz von GenAI im Internal Audit

Ausgangssituation und Zielsetzung

Der Deloitte Ansatz zur Implementierung von GenAI Lösungen in der Revision: Das Warum und Wie?

Ausgangssituation & Herausforderungen

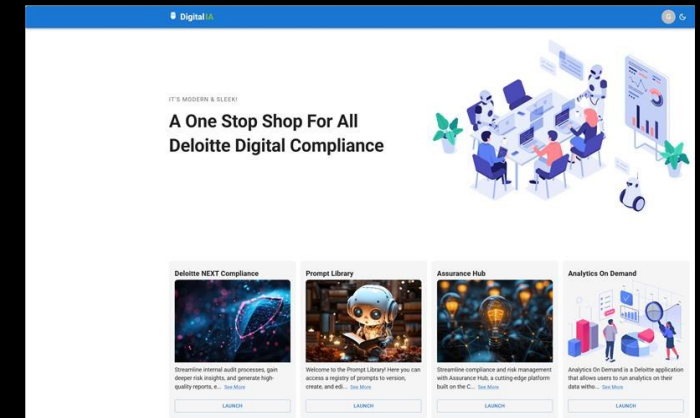
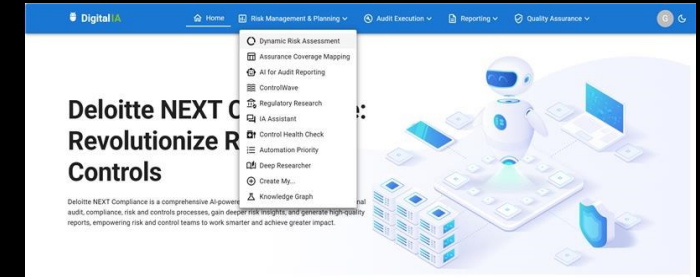
Künstliche Intelligenz (KI) entwickelt sich immer mehr zum **Innovationstreiber und Impulsgeber für Unternehmen**. Auch die Interne Revision sollte die Möglichkeiten und Risiken durch KI verstehen und insbesondere den **Einsatz von GenAI vorantreiben**. Hierbei steht die Interne Revision jedoch vor vielfältigen **Herausforderungen**:

- ⚡ Gewinnung und Bindung talentierter Fachkräfte bzw. Analysten mit der richtigen Mischung aus KI-Kenntnissen, relevanter Geschäftsprozesse und technischem Fachwissen.
- ⚡ Begrenzte Ideen, Fähigkeiten und Kenntnisse halten die KI-Funktion zurück.
- ⚡ Die Umsetzung von Innovationsprogrammen scheitert, aufgrund mangelnder Erfahrung in Transformationsprojekten.
- ⚡ Notwendigkeit, Talente in den Bereichen neue Technologien, Data Science und Projektmanagement weiterzubilden.

Zielsetzung & Lösung

Wir setzen unsere KI-gestützte Plattform **Digital.IA** ein, um Revisionsfunktionen gezielt bei der **effizienten und zukunftsorientierten Gestaltung ihrer Prozesse und Prüfungshandlungen** zu unterstützen.

- 🔧 Maßgeschneidert auf die Bedürfnisse Ihrer Internen Revision
- 🔄 Keine Lizenzvereinbarung, kein Informationsaustausch zu Deloitte Servern oder Datenbanken durch komplette Integration der Lösungen in Ihre Infrastruktur
- 🧩 Modularer Aufbau bietet Flexibilität
- 📄 Möglichkeit der Abdeckung des gesamten Revisionsprozesses, sowie des Risiko- und Kontroll-Lifecycle



Ein erster Blick in das Tool zur KI-Unterstützung des Revisionsprozesses in Ihrem Unternehmen

Der modulare Aufbau der KI-gestützten Plattform Digital.IA ermöglicht eine maßgeschneiderte Lösung, um spezifisch auf die Anforderungen Ihrer Internen Revision eingehen zu können und eine integrierte Unterstützung aller Schritte des Revisionsprozesses zu ermöglichen.

Risiko Management & Planung

Optimierte **Risikobewertung**, effiziente **Ressourcenverteilung** und **robuste Audit-Grundlagen** im Einklang mit strategischen Zielen

Prüfungsdurchführung

Durchführung **tiefgehender Prüfungen** in **kürzerer Zeit**, Aufdeckung von Datenmuster und Gewährleistung einer gleichbleibenden Qualität

Berichterstattung

Optimierung von Prüfberichten durch die Mithilfe der KI-Schreibhilfe und Vorlagen, sowie effiziente Erstellung **wirkungsvoller Berichte**

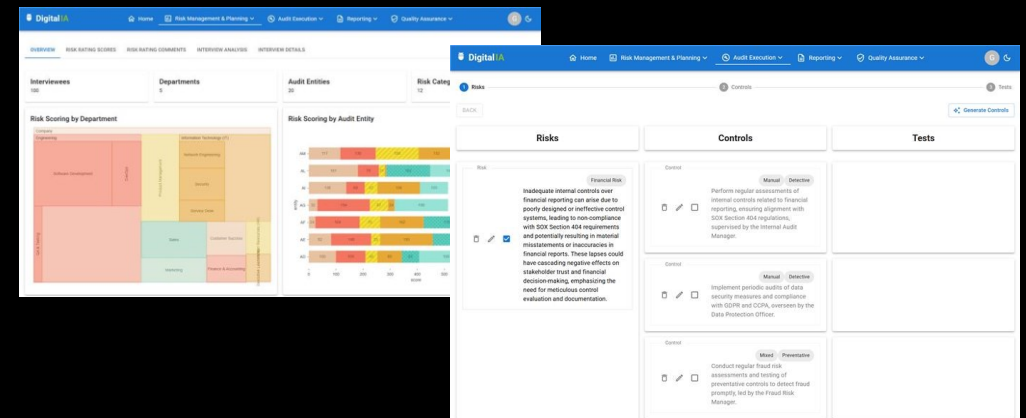
Qualitätssicherung

Konsistenz und Exzellenz in Prüfungsaktivitäten durch **automatisierte Qualitätskontrollen** und **standardisierte Überprüfungsprozesse**

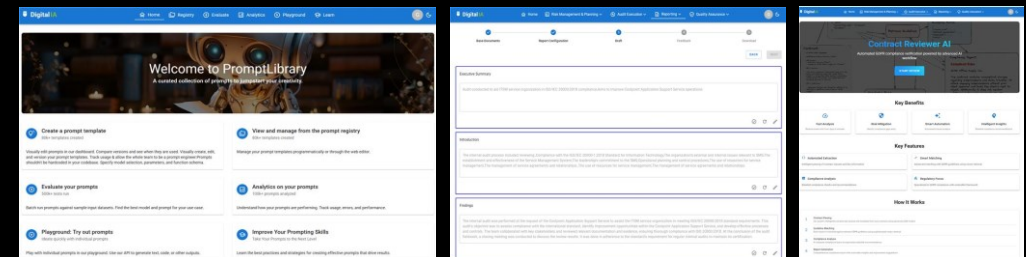
Auditor Toolbox

Ad-hoc Unterstützung der RevisorInnen durch eine **Vielzahl von eingebetteten Tools** in der Auditor Toolbox

Beispiele: Prüfungsplanung und -vorbereitung



Beispiele: Prüfungsdurchführung und -berichterstattung



Wie wir Sie unterstützen können



Festlegung Ihrer digitalen Strategie

Schritt für Schritt leiten wir Sie durch unser **Digitales IA-Framework**, um Sie bei der Planung, Definition und/oder Präzision Ihrer Roadmap in verschiedenen Bereichen zu unterstützen:

- **Strategie** - Ihre digitale Vision, Ihr Wertetreiber, die Ausrichtung der Organisation, sowie der Treiber für Partnerschaften und erfolgreiches Ansehen.
- **Personal** - Ihre Fähigkeiten, Kultur, Teamstruktur und Verhaltensweisen, die zum Aufbau der digitalen Kompetenz benötigt werden.
- **Prozess** - Ihr benötigter Prozess, um digitale Arbeitsweisen in der Revision zu etablieren, zu industrialisieren und dadurch strategische Veränderungen zu realisieren.
- **Technologie** - Ihre relevanten Tools, Technologien und Infrastrukturen, die zur Unterstützung einer digitalisierten Revisionsfunktion erforderlich sind.
- **Daten** - Ihre Datenquellen, der Zugang und die potenzielle Nutzung von Daten über den gesamten Lebenszyklus der Revision, um einen sichtbaren Wertbeitrag zu schaffen.



Entwicklung Ihrer digitalen Kompetenzen und Fähigkeiten

Wir unterstützen Sie auf der Reise Ihrer Reise hin zu einer digitalen KI-gestützten Revisionsfunktion. Durch unsere Lernpfade für Internal Audit können wir Ihnen Zugang zu bewährtem **Lernmaterial** gewähren. Ebenso können wir gemeinsam mit Ihnen individuelle **Lernpfade** gestalten, aufbauen und bereitstellen, um **Lern- und Entwicklungsaktivitäten** für Ihre Teams, Spezialisten und Führungskräfte zu liefern.



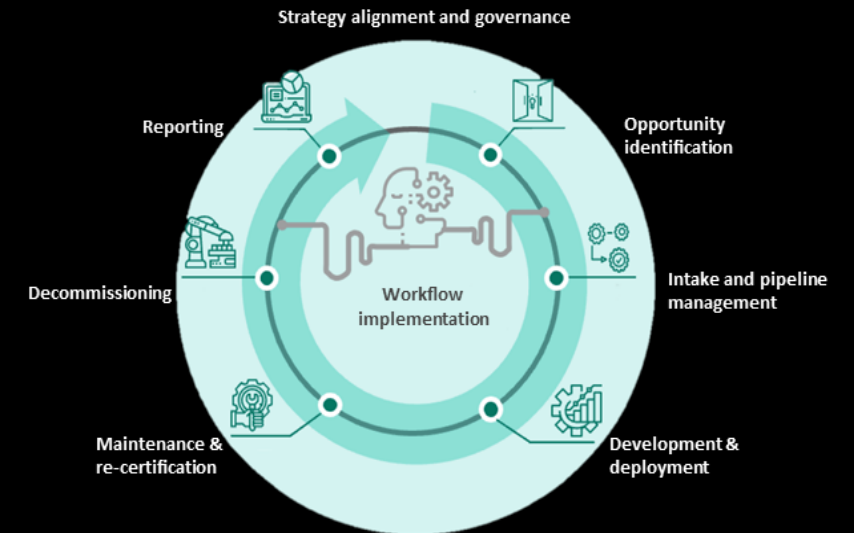
Unterstützung bei der Identifizierung, Konzeption und Erstellung digitaler Anwendungsfälle

Identifizierung von Chancen – Passgenaue Einbindung relevanter Technologien in Ihre Revisionsfunktion.

Eingangs- und Pipeline-Management – Befähigung des Teams, Ideen zu sammeln und umzusetzen und so die digitale Reise der Revisionsfunktion voranzutreiben.

Entwicklung und Einsatz – Unterstützung Ihres Revisionsteams mit unseren Technologieexperten zur effizienten Entwicklung digitaler Ressourcen.

Erhaltung, Neuzertifizierung, Stilllegung und Berichterstattung – Kontinuierliches Management und Überwachung der digitalen Vermögenswerte.





Jan Grüne

Director | Risk Advisory | Internal Audit

Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Phone: +49 69 7569 56222

Mobile: +49 171 8180 644

jgruene@deloitte.de

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen (zusammen die „Deloitte-Organisation“). DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sowie ihre verbundenen Unternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen, die sich gegenüber Dritten nicht gegenseitig verpflichten oder binden können. DTTL, jedes DTTL-Mitgliedsunternehmen und verbundene Unternehmen haften nur für ihre eigenen Handlungen und Unterlassungen und nicht für die der anderen. DTTL erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Kunden. Weitere Informationen finden Sie unter www.deloitte.com/de/UeberUns.

Deloitte bietet führende Prüfungs- und Beratungsleistungen für nahezu 90% der Fortune Global 500®-Unternehmen und Tausende von privaten Unternehmen an. Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Unsere Mitarbeitenden liefern messbare und langfristig wirkende Ergebnisse, die dazu beitragen, das öffentliche Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken, und unsere Kunden bei Wandel und Wachstum unterstützen. Deloitte baut auf eine 180-jährige Geschichte auf und ist in mehr als 150 Ländern tätig. Erfahren Sie mehr darüber, wie die rund 460.000 Mitarbeitenden von Deloitte das Leitbild „making an impact that matters“ täglich leben: www.deloitte.com/de.

Diese Präsentation wurde ausschließlich für die interne Verwendung der im Angebot genannten Gesellschaft(en) erstellt. Eine Weitergabe an Dritte – auch in Auszügen – bedarf unserer vorherigen schriftlichen Zustimmung.