Benutzerhandbuch IDW Qualitätsmanagement Handbuch

Inhaltsverzeichnis

Benutzerhandbuch IDW Qualitätsmanagement Handbuch 1
1. Einführung 2
2. Systemvoraussetzungen 2
3. Datenschutz/Sicherheit 2
4. Vorbereitung 3
4.1 Registrierung und Erwerb des QMHB 3
4.2 Produktfreischaltung der einzelnen Module 4
5. Nutzung des IDW QMHB 4
5.1 Vorschau 5
5.2 Content App 7
5.3 Nutzung der IDW Konfiguratoren 12
6. Symbole und ihre Bedeutung 13
7. Support und Kontakt 15

1. Einführung

Das IDW Qualitätsmanagement Handbuch (QMHB) bietet Ihnen in modular aufgebauter Form die bewährten Inhalte des bisherigen IDW Praxishandbuchs zur Qualitätssicherung (QSHB) sowie viele neue Inhalte und Arbeitshilfen zum Download an.

Sie können nun fünf separate Module beziehen:

- QMHB-E; Erstellung von Jahresabschlüssen
- QMBH-PO; Praxisorganisation
- QMHB-JAP ISA-DE; Jahresabschlussprüfung
- QMBH-KAP ISA-DE; Konzernabschlussprüfung
- QMHB-KMU; KMU-Abschlussprüfung

Näheres zur neuen Aufteilung und den Modulinhalten finden Sie auch hier.

2. Systemvoraussetzungen

Internetverbindung zur Nutzung der Module/Inhalte und der Konfiguratoren in der IDW Bibliothek.

Software:	Microsoft 365 Microsoft Office 2019, Desktopversion (32-Bit und 64-Bit) Microsoft Office 2016, Desktopversion (32-Bit und 64-Bit) PDF-Reader

3. Datenschutz/Sicherheit

Wir speichern keine ausgefüllten Dokumente. Alle Dokumente und Inhalte werden ausschließlich von Ihnen lokal auf Ihrem eigenen System gespeichert, ohne Cloud-Sicherung oder Sicherung durch den IDW Verlag. Auch die Eingaben in die Konfiguratoren werden nicht vom IDW Verlag gesichert.

Lediglich Ihre Nutzerkennung, die Zuordnung zu Ihrer Kundenorganisation zum Abgleich der Nutzungsberechtigung bzw. Lizenz sowie die Anzahl der Downloads werden erfasst oder verwendet. Darüber hinaus speichert das System keine benutzerbezogenen Daten.

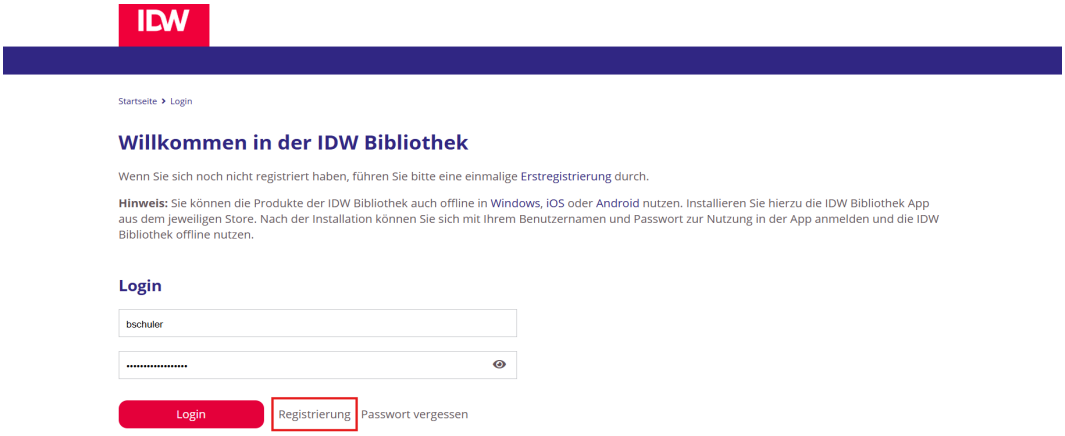
4. Vorbereitung

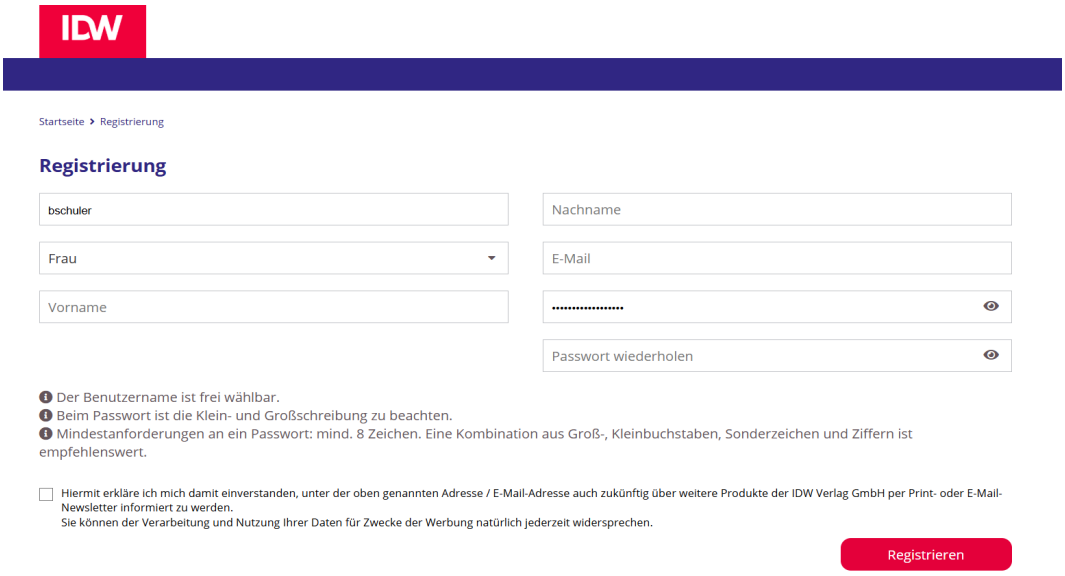
4.1 Registrierung und Erwerb des QMHB

Das gewünschte Modul kann im IDW Onlineshop über QMHB - IDW Qualitätsmanagement Handbuch erworben werden.

Hinweis:
Sind Sie bereits in der IDW Onlinebibliothek registriert (über ein anderes elektronisches Produkt z.B. IDW Verlautbarungen Online, WPH Edition, BVG oder WPg), so können Sie direkt mit Punkt 4.2 fortfahren.

Sollten Sie noch kein Nutzerkonto für die IDW Bibliothek besitzen, müssen Sie sich zunächst einmalig hier registrieren. Alternativ gelangen Sie zur IDW Onlinebibliothek über diesen Link. Hier klicken Sie den roten Button an und werden zur unten dargestellten Seite weitergeleitet.





Nach der Registrierung erhalten Sie eine E-Mail mit einem Bestätigungslink. Klicken Sie auf den Link, um Ihre Registrierung abzuschließen. Dieser Link ist nur einmal gültig. Sollten Sie diesen ein weiteres Mal verwenden, erhalten Sie eine Fehlermeldung.

4.2 Produktfreischaltung der einzelnen Module

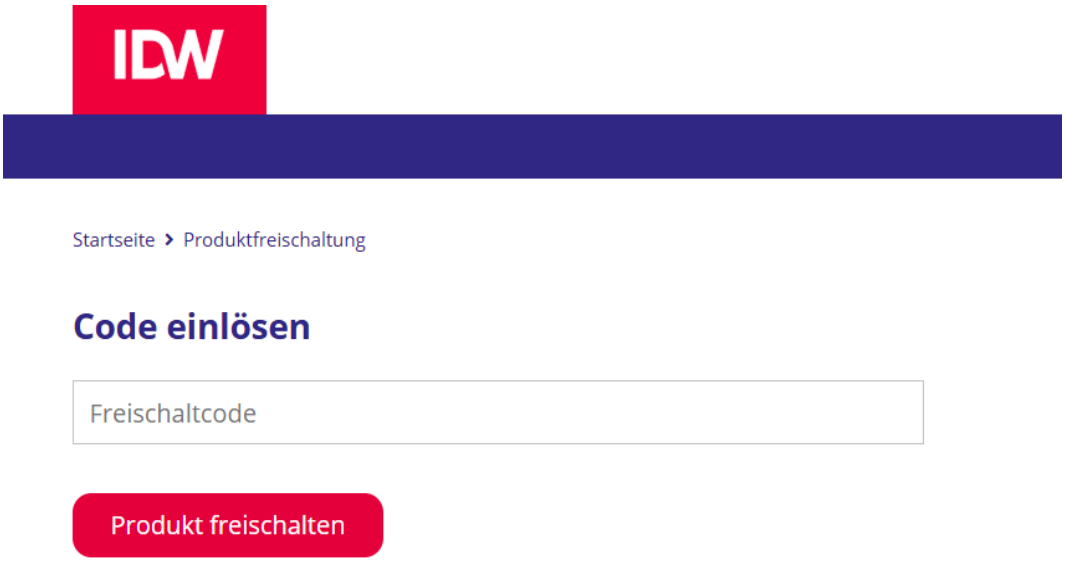
Um die erworbenen Module herunterladen zu können, müssen Sie diese freischalten. Zur Freischaltung eines jeden erworbenen Moduls benötigen Sie einmalig den Freischaltcode, den Sie mit Ihrer Rechnung erhalten.

Zur Freischaltung loggen Sie sich hier in Ihr Benutzerkonto der IDW Bibliothek ein.

Nun können Sie oben auf der rechten Seite den Punkt „Produktfreischaltung“ auswählen.



Auf der daraufhin erscheinenden Seite können Sie den Freischaltcode einlösen.



Nach erfolgreicher Freischaltung erhalten Sie die Meldung, dass Ihr Code eingelöst wurde.

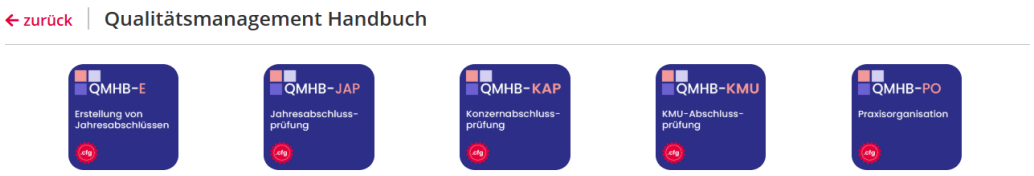
Hinweis:
Pro erworbenem Modul kann der Freischaltcode von bis zu drei Nutzern zur Freischaltung verwendet werden. Benötigen Sie weitere Nutzungsberechtigungen, so können Sie zusätzliche Lizenzen hinzukaufen. Wenden Sie sich hierzu bitte an den Kundenservice. Entsprechend der Anzahl der erworbenen Lizenzen erhalten Sie auf der zugehörigen Rechnung weitere Freischaltcodes.

5. Nutzung des IDW QMHB

Starten Sie das IDW QMHB indem Sie die Hauptkachel in Ihrer Übersicht öffnen.



Sie gelangen auf eine Unterseite, auf der Ihnen die einzelnen Produktkacheln der IDW QMHB Module angezeigt werden. Für die weitere Nutzung wählen Sie das gewünschte IDW QMHB Modul aus; eine Rückkehr zur Übersicht ist möglich.



5.1 Vorschau

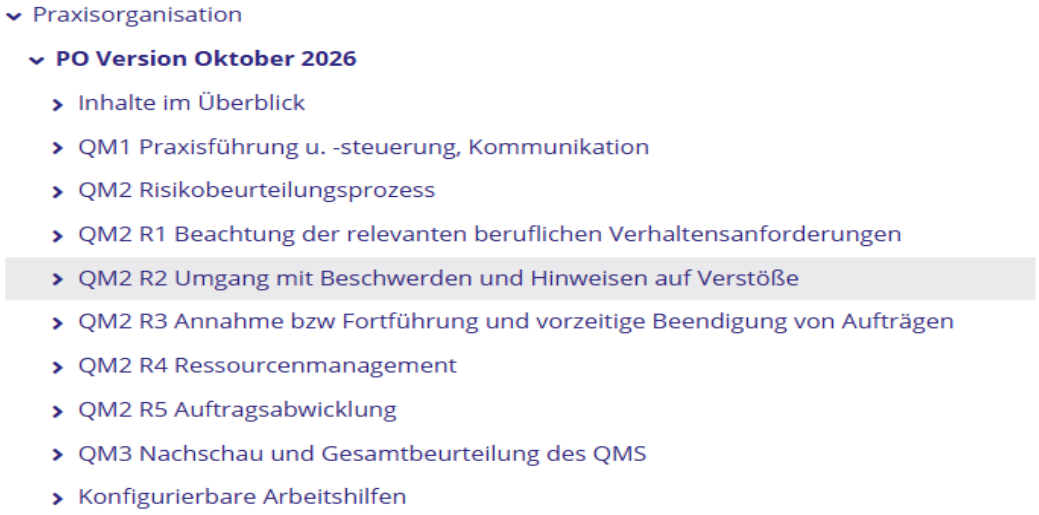
Die Vorschau bietet einen ersten Überblick über die Inhalte der einzelnen Module und dient als zentraler Einstieg in die Produktnutzung. Die Gliederung nach Modulversionen ermöglicht eine flexible Navigation innerhalb des jeweiligen Moduls.

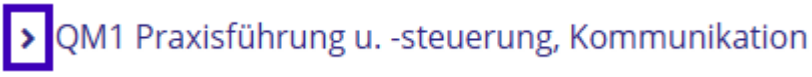


Hinweis:
Die Bearbeitung eines Moduls ist in der Vorschau weder möglich noch wird sie von der IDW Bibliothek unterstützt. Informationen dazu, wie Sie das Modul zur Bearbeitung bereitstellen können, finden Sie unter Punkt 5.2.4.

5.1.1 Ordnerstruktur

Im Navigationsbaum finden Sie alle Inhalte des IDW QMHB Moduls, strukturiert nach den jeweiligen Meilensteinen.

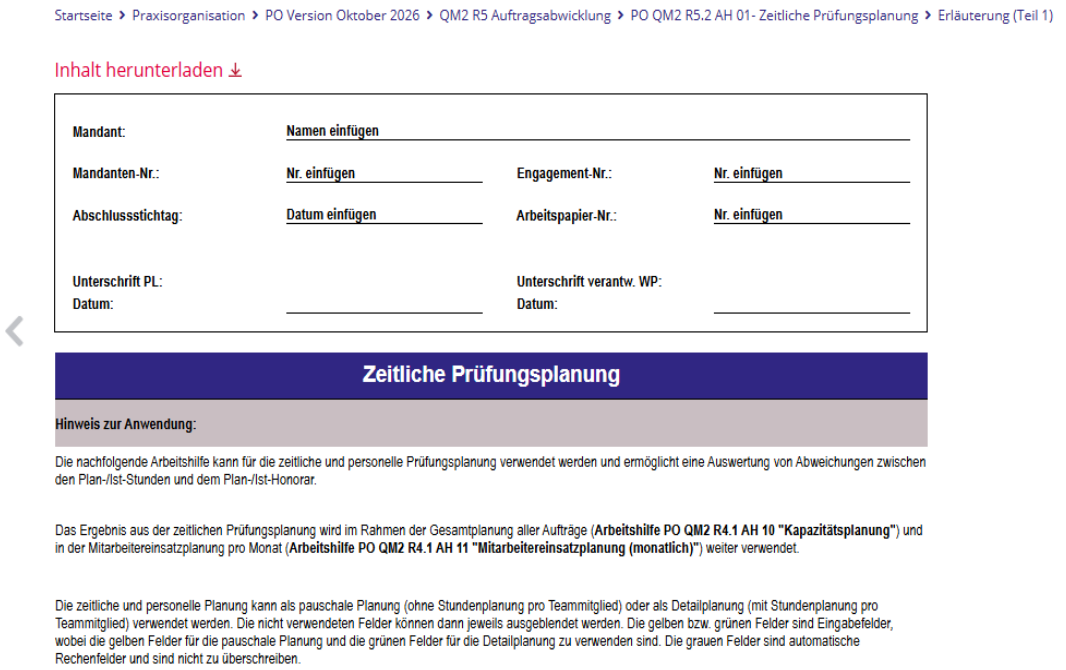


Über 

können die im Meilenstein enthaltenen Inhalte aufgeklappt und angezeigt werden.

5.1.2 Inhaltsdarstellung

Die Inhalte der als Excel-Dateien zur Verfügung gestellten Arbeitshilfen werden in der Vorschau angezeigt. Eine Bearbeitung der einzelnen Felder ist nicht möglich; hierzu können Sie die Arbeitshilfe über den unter Punkt 5.1.3 beschriebenen Einzeldownload herunterladen.


Startseite › Praxisorganisation › PO Version Oktober 2026 › QM2 R5 Auftragsabwicklung › PO QM2 R5.2 AH 01- Zeitliche Prüfungsplanung › Erläuterung (Teil 1)

Inhalt herunterladen

Mandant:	**Namen einfügen**		
Mandanten-Nr.:	**Nr. einfügen**	**Engagement-Nr.:**	**Nr. einfügen**
Abschlussstichtag:	**Datum einfügen**	**Arbeitspapier-Nr.:**	**Nr. einfügen**
Unterschrift PL:		**Unterschrift verantw. WP:**	
Datum:		**Datum:**	

Zeitliche Prüfungsplanung

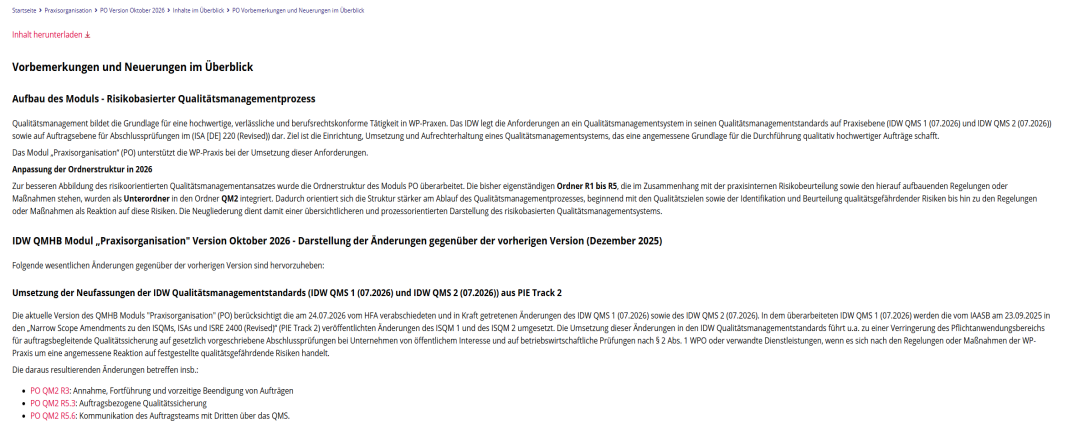
Hinweis zur Anwendung:

Die nachfolgende Arbeitshilfe kann für die zeitliche und personelle Prüfungsplanung verwendet werden und ermöglicht eine Auswertung von Abweichungen zwischen den Plan-/Ist-Stunden und dem Plan-/Ist-Honorar.

Das Ergebnis aus der zeitlichen Prüfungsplanung wird im Rahmen der Gesamtplanung aller Aufträge (**Arbeitshilfe PO QM2 R4.1 AH 10 "Kapazitätsplanung"**) und in der Mitarbeitereinsatzplanung pro Monat (**Arbeitshilfe PO QM2 R4.1 AH 11 "Mitarbeitereinsatzplanung (monatlich)"**) weiter verwendet.

Die zeitliche und personelle Planung kann als pauschale Planung (ohne Stundenplanung pro Teammitglied) oder als Detailplanung (mit Stundenplanung pro Teammitglied) verwendet werden. Die nicht verwendeten Felder können dann jeweils ausgeblendet werden. Die gelben bzw. grünen Felder sind Eingabefelder, wobei die gelben Felder für die pauschale Planung und die grünen Felder für die Detailplanung zu verwenden sind. Die grauen Felder sind automatische Rechenfelder und sind nicht zu überschreiben.

Die textuellen Inhalte der Meilensteine und Arbeitshilfen werden Ihnen in einer aus der IDW Bibliothek bekannten, lesbaren Form dargestellt. Über Verlinkungen zu weiteren Dokumenten im Modul, zu anderen Produkten in der IDW Bibliothek und zu Webseiten können Sie sich nahtlos innerhalb des jeweiligen Moduls bewegen.


Startseite › Praxisorganisation › PO Version Oktober 2026 › Inhalte im Überblick › PO Vorbemerkungen und Neuerungen im Überblick

Inhalt herunterladen

Vorbemerkungen und Neuerungen im Überblick

Aufbau des Moduls - Risikobasierter Qualitätsmanagementprozess

Qualitätsmanagement bildet die Grundlage für eine hochwertige, verlässliche und berufsrechtskonforme Tätigkeit in WP-Praxen. Das IDW legt die Anforderungen an ein Qualitätsmanagementsystem in seinen Qualitätsmanagementstandards auf Praxisebene (IDW QMS 1 (07.2026) und IDW QMS 2 (07.2026)) sowie auf Auftragsebene für Abschlussprüfungen im (ISA [DE] 220 (Revised)) dar. Ziel ist die Einrichtung, Umsetzung und Aufrechterhaltung eines Qualitätsmanagementsystems, das eine angemessene Grundlage für die Durchführung qualitativ hochwertiger Aufträge schafft.

Das Modul „Praxisorganisation" (PO) unterstützt die WP-Praxis bei der Umsetzung dieser Anforderungen.

Anpassung der Ordnerstruktur in 2026

Zur besseren Abbildung des risikoorientierten Qualitätsmanagementansatzes wurde die Ordnerstruktur des Moduls PO überarbeitet. Die bisher eigenständigen **Ordner R1 bis R5**, die im Zusammenhang mit der praxisinternen Risikobeurteilung sowie den hierauf aufbauenden Regelungen oder Maßnahmen stehen, wurden als **Unterordner** in den Ordner **QM2** integriert. Dadurch orientiert sich die Struktur stärker am Ablauf des Qualitätsmanagementprozesses, beginnend mit den Qualitätszielen sowie der Identifikation und Beurteilung qualitätsgefährdender Risiken bis hin zu den Regelungen oder Maßnahmen als Reaktion auf diese Risiken. Die Neugliederung dient damit einer übersichtlicheren und prozessorientierten Darstellung des risikobasierten Qualitätsmanagementsystems.

IDW QMHB Modul „Praxisorganisation" Version Oktober 2026 - Darstellung der Änderungen gegenüber der vorherigen Version (Dezember 2025)

Folgende wesentlichen Änderungen gegenüber der vorherigen Version sind hervorzuheben:

Umsetzung der Neufassungen der IDW Qualitätsmanagementstandards (IDW QMS 1 (07.2026) und IDW QMS 2 (07.2026)) aus PIE Track 2

Die aktuelle Version des QMHB Moduls "Praxisorganisation" (PO) berücksichtigt die am 24.07.2026 vom HFA verabschiedeten und in Kraft getretenen Änderungen des IDW QMS 1 (07.2026) sowie des IDW QMS 2 (07.2026). In dem überarbeiteten IDW QMS 1 (07.2026) werden die vom IAASB am 23.09.2025 in den „Narrow Scope Amendments zu den ISQMs, ISAs und ISRE 2400 (Revised)" (PIE Track 2) veröffentlichten Änderungen des ISQM 1 und des ISQM 2 umgesetzt. Die Umsetzung dieser Änderungen in den IDW Qualitätsmanagementstandards führt u.a. zu einer Verringerung des Pflichtanwendungsbereichs für auftragsbegleitende Qualitätssicherung auf gesetzlich vorgeschriebene Abschlussprüfungen bei Unternehmen von öffentlichem Interesse und auf betriebswirtschaftliche Prüfungen nach § 2 Abs. 1 WPO oder verwandte Dienstleistungen, wenn es sich nach den Regelungen oder Maßnahmen der WP-Praxis um eine angemessene Reaktion auf festgestellte qualitätsgefährdende Risiken handelt.

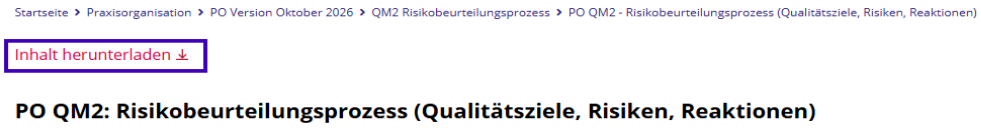
Die daraus resultierenden Änderungen betreffen insb.:

- PO QM2 R3: Annahme, Fortführung und vorzeitige Beendigung von Aufträgen
- PO QM2 R5.3: Auftragsbezogene Qualitätssicherung
- PO QM2 R5.6: Kommunikation des Auftragsteams mit Dritten über das QMS.

Hinweis:
Auf verlinkte Produkte innerhalb der IDW Bibliothek kann nur zugegriffen werden, wenn eine Lizenz für das jeweilige Produkt vorliegt.

5.1.3 Einzeldownload

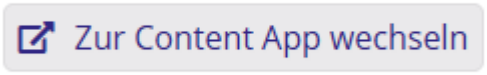
Für jedes Dokument steht die Option des Einzeldownloads zur Verfügung. Diese ermöglicht es Ihnen, den gewünschten Inhalt direkt herunterzuladen und anschließend weiterzubearbeiten.



Hinweis:
Wenn Sie mehrere Inhalte oder den vollständigen Modulinhalt herunterladen möchten, verwenden Sie bitte nicht den Einzeldownload, da hierbei die Meilensteinstruktur nicht übernommen wird. Nutzen Sie stattdessen die Content App. Eine Beschreibung des Vorgehens finden Sie unter Punkt 5.2.

5.1.4 Absprung Content App

Der Bereich „Content App“, in dem die Modulinhalte Ihnen zum Gesamtdownload zur Verfügung gestellt werden, erreichen Sie über den gleichnamigen Button auf der rechten Seite.



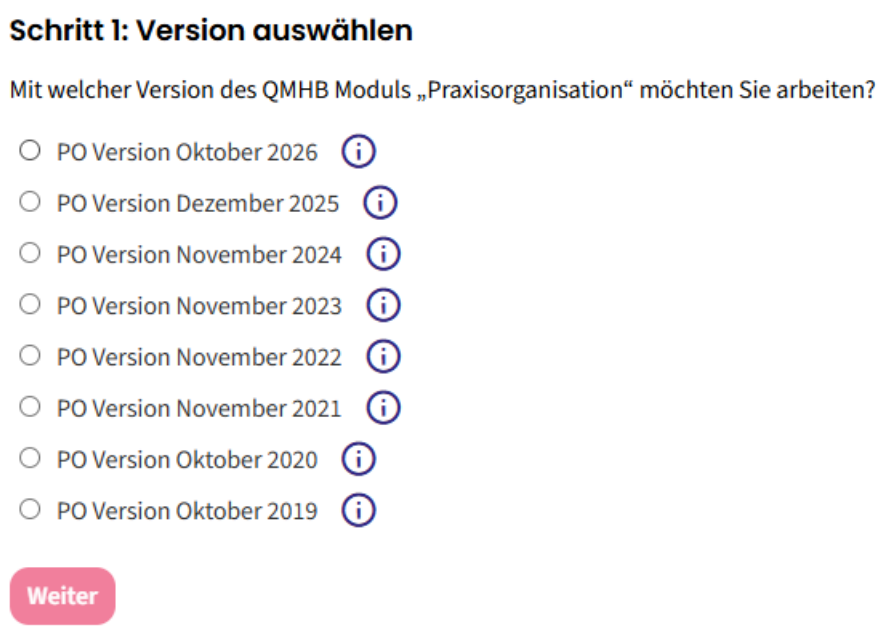
5.2 Content App

Für jedes IDW QMHB Modul steht eine eigene Content App zur Verfügung, in der Sie alle Inhalte des jeweiligen Moduls als ZIP-Datei herunterladen können. Jede Content App bietet Ihnen die Möglichkeit, zur Vorschau des Moduls oder zu Ihrer Startseite in der IDW Bibliothek zurückzukehren.



5.2.1 Auswahl der Modulversion

Im ersten Schritt wählen Sie die gewünschte Modulversion aus, deren Inhalte Sie erhalten möchten. Durch Klicken auf das „i“ werden Ihnen weitergehende Informationen zur jeweiligen Modulversion angezeigt. Diese Informationen enthalten beispielsweise Angaben dazu, welche Unterschiede zur vorherigen Modulversion bestehen oder bei welchen IDW Konfiguratoren Änderungen vorgenommen wurden.



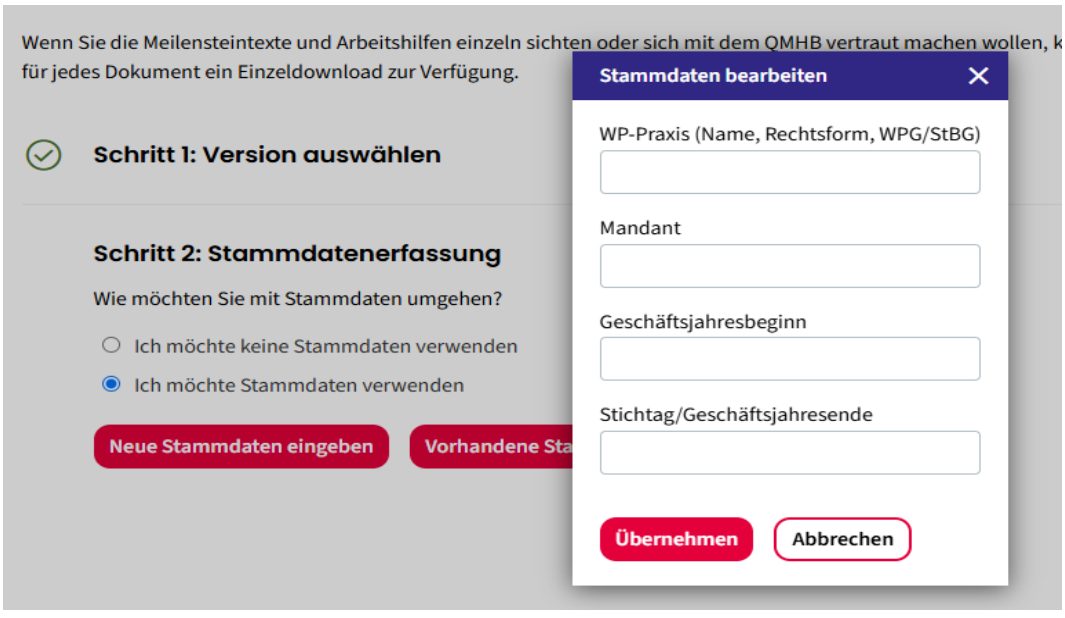
Nachdem Sie eine Modulversion ausgewählt und Ihre Auswahl mit „Weiter“ bestätigt haben, wird Ihnen diese zur weiteren Übersicht angezeigt.



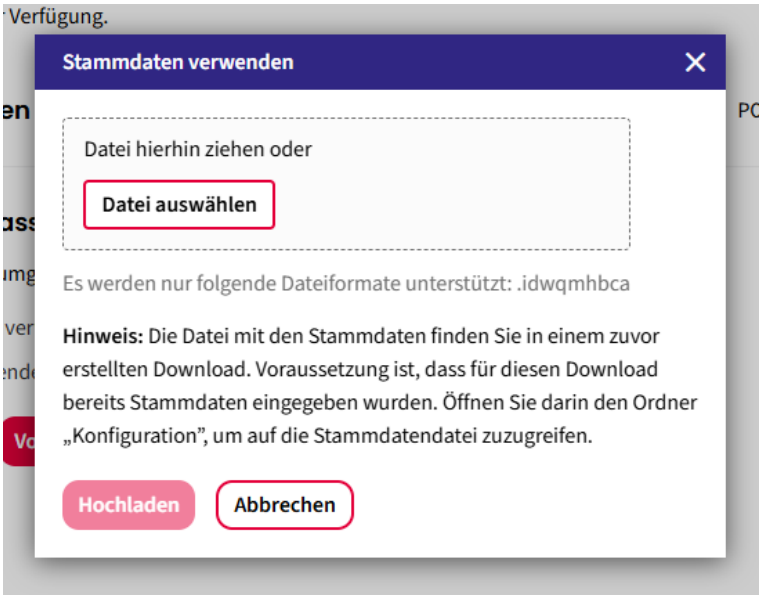
Hinweis:
Sie haben in jedem Schritt der Content App die Möglichkeit, Ihre Auswahl zu ändern, indem Sie auf die Schaltfläche „Bearbeiten“ klicken. Hierbei ist zu beachten, dass eine Änderung innerhalb eines Schrittes dazu führt, dass die nachfolgenden Schritte erneut ausgewählt werden müssen.

5.2.2 Auswahl der Kanzlei- und Mandantenstammdaten

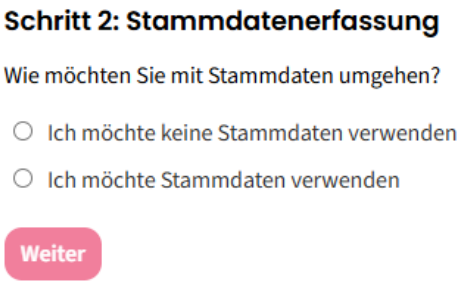
Im zweiten Schritt wählen Sie aus, ob Sie Kanzlei- und Mandantenstamm eingeben,



bereits vorhandene Stammdaten hochladen

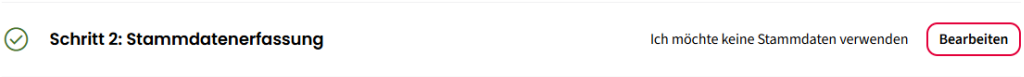


oder ohne Stammdaten fortfahren möchten.



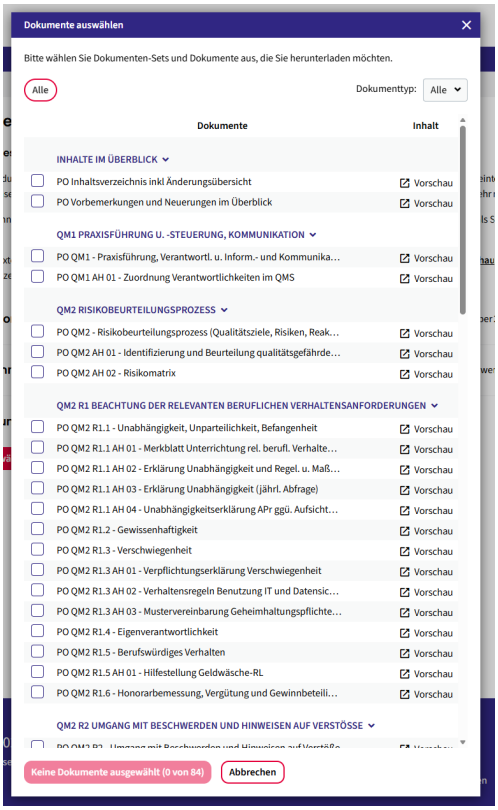
Für die Generierung der Inhalte als ZIP-Datei ist es nicht mehr erforderlich, einen Auftrag anzulegen.

Nachdem Sie entschieden haben, mit welcher Art der Stammdatenerfassung Sie fortfahren möchten, und Ihre Auswahl mit „Weiter" oder „Übernehmen" bestätigt haben, wird Ihnen diese zur weiteren Übersicht angezeigt.

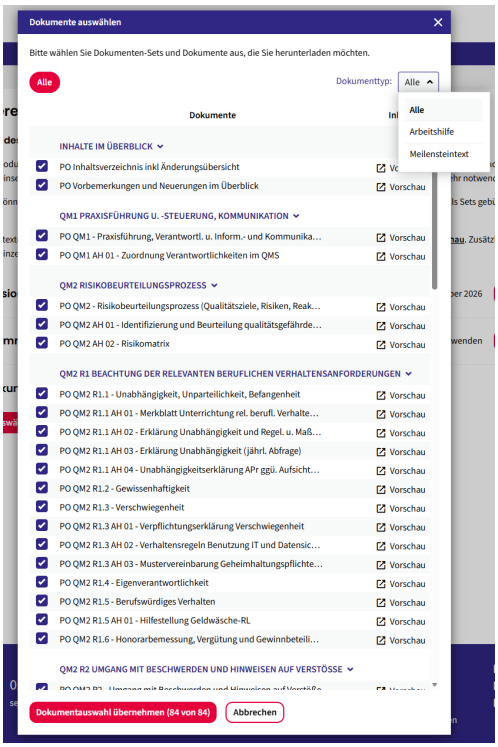


5.2.3 Auswahl der Dokumente

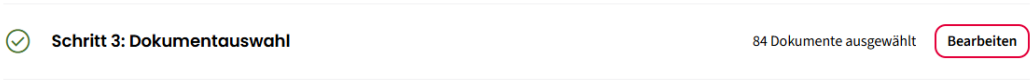
Im dritten Schritt wählen Sie die gewünschten Dokumente aus. Die Dokumente werden zunächst ohne Vorauswahl bereitgestellt. Die bereitgestellte Struktur entspricht der Meilensteinstruktur und enthält zusätzlich Ordner für Zusatzdokumente. Wenn Sie sich ein Dokument vor der Auswahl noch einmal genauer ansehen möchten, können Sie direkt neben dem Dokument in die unter Punkt 5.1 beschriebene Vorschau wechseln.



Sie haben verschiedene Möglichkeiten, die gewünschten Inhalte für den unter Punkt 5.2.4 beschriebenen Download als ZIP-Datei auszuwählen. Zum einen können Sie alle Dokumente auswählen oder die Auswahl auf Meilensteine beziehungsweise Arbeitshilfen beschränken. Zum anderen stehen Ihnen vordefinierte Sets zur Verfügung. Bei jeder Auswahloption können Sie Dokumente nach Bedarf hinzufügen oder abwählen.

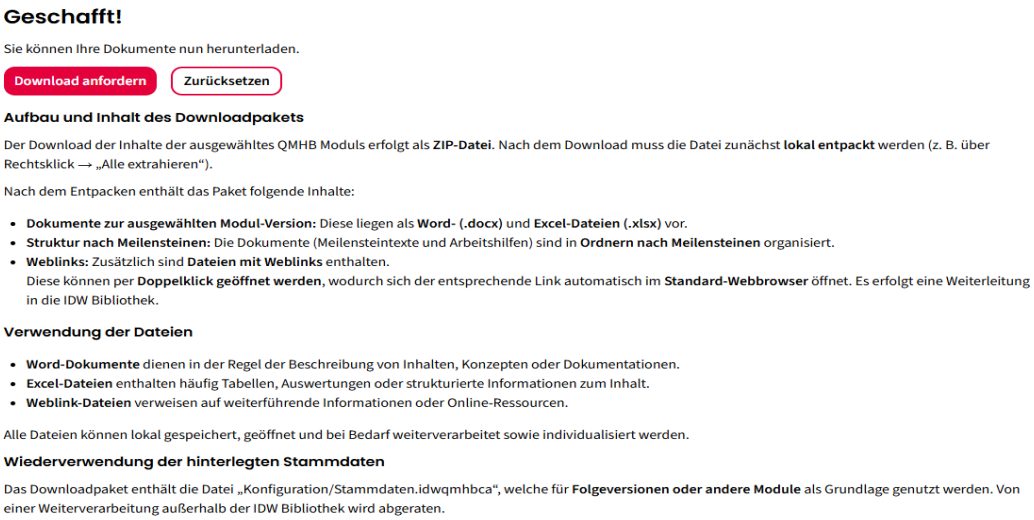


Nachdem Sie die gewünschten Dokumente ausgewählt und Ihre Auswahl mit „Dokumentenauswahl übernehmen“ bestätigt haben, wird Ihnen diese zur weiteren Übersicht angezeigt.

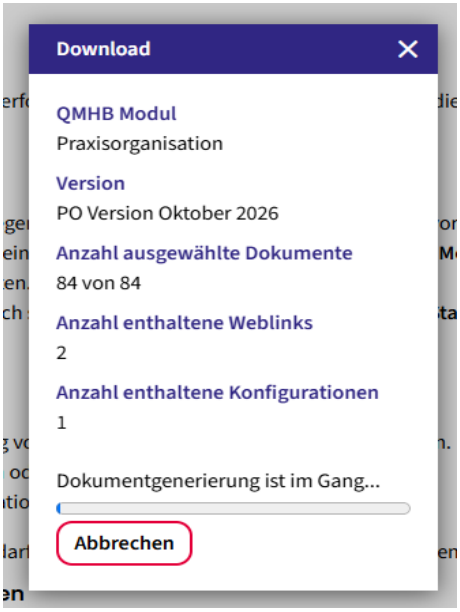


5.2.4 Download

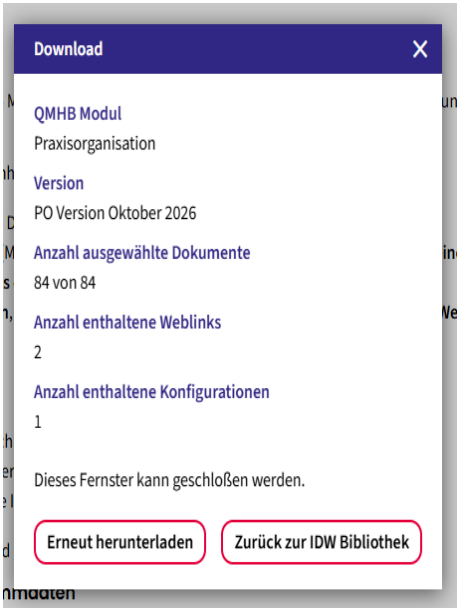
Im vierten und letzten Schritt können Sie die im dritten Schritt ausgewählten Inhalte herunterladen, indem Sie auf den Button „Download anfordern“ klicken. Alternativ können Sie über „Zurücksetzen“ wieder mit dem ersten Schritt beginnen. Unter den beiden Buttons finden Sie eine Beschreibung des Inhalts und des Aufbaus des Downloadpakets sowie weitergehende Informationen. Die Beschreibung können Sie in der ZIP-Datei enthaltenen readme.txt nachlesen.



Nach dem Klicken auf den Button „Download anfordern“ öffnet sich ein Pop-up-Fenster, in dem Ihnen die Downloadinformationen zusammengefasst angezeigt werden. An diesem Punkt werden alle ausgewählten Inhalte zusammengetragen und in Ihrem Downloadordner auf Ihrem Computer abgelegt.

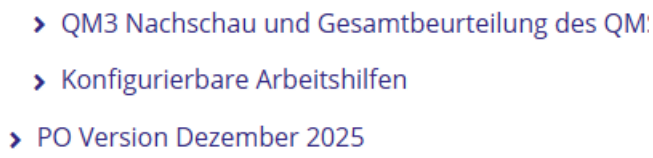


Nach dem erfolgreichen Download können Sie den Download erneut starten oder zur IDW Bibliothek zurückkehren.



5.3 Nutzung der IDW Konfiguratoren

Die IDW Konfiguratoren stehen Ihnen jeweils über die ZIP-Datei, die Sie in der Content App erstellt haben, als Weblinks zur Verfügung. Diese können per Doppelklick gestartet werden, woraufhin Sie zum gewünschten IDW Konfigurator weitergeleitet werden. In der Vorschau können Sie die IDW Konfiguratoren über den Inhaltsbaum öffnen und über die Übersicht einzeln aufrufen.



6. Symbole und ihre Bedeutung

Schaltfläche mit Erläuterungen:

Schaltfläche	Ziel	Inhalt
+	Add-on	Über diese Schaltfläche können zusätzliche Inhalte aufgerufen werden.
	Kerndokumentations-anforderungen	Über diese Schaltfläche können Sie sich Kerndokumentations-anforderungen anzeigen lassen.
?	Fragen und Antworten	Über diese Schaltfläche können Sie vom IDW entwickelte Fragen und Antworten zu verschiedenen Themenbereichen aufrufen.
	Grafische Darstellungen	Über diese Schaltfläche sind Darstellungen verlinkt.
	Kommunikation	Über diese Schalfläche können Sie sich die wichtigsten Kommunikationserfordernisse anzeigen lassen, z.B. zwischen WP und den für die Überwachung Verantwortlichen.
	Konfigurierbare IDW Checkliste	Über diese Schaltfläche gelangen Sie zu einer konfigurierbaren IDW Checkliste.
LB	Lagebericht	Über diese Schaltfläche können Sie weitere Hinweise zur Prüfung des (Konzern-)Lageberichts an-zeigen lassen (nur relevant für Modul JAP).
M	Meilenstein	Über diese Schaltfläche gelangen Sie zu ausführlichen Erläuterungen (Meilensteintexte).
	Erläuterungen zum Navigator	Mit Klick auf diese Schaltfläche gelangen Sie aus dem interaktiven Navigator in der IDW QMHB Desktop App zu weiterführenden Erläuterungen zu dem betreffenden Meilenstein im Navigator (u.a. Details zu den Kernaktivitäten).
PIE	PIE	Diese Schaltfläche kennzeichnet Besonderheiten, die für Unternehmen von öffentlichem Interesse relevant sind.
§	Relevante Normen	Über diese Schaltfläche rufen Sie jeweils eine Übersicht über die relevanten Normen auf. Der Begriff „Normen“ umfasst neben gesetzlichen auch berufs-ständischen Regelungen.

	Skalierungsaspekte	Diese Schaltfläche kennzeichnet Skalierungsaspekte.
	Verweis auf CSRD	Diese Schaltfläche kennzeichnet CSRD-Inhalte
	Hinweis	Sie werden mit dieser Schaltfläche auf wichtige Besonderheiten hingewiesen, z.B. zu Going Concern.
	Zurück	Diese Schaltfläche führt Sie zu weiteren Hilfestellungen in Form von zusätzlichen Informationen, die über die Kernaktivitäten hinausgehen.
	Zusätzliche Informationen	Über diese Schaltfläche gelangen Sie aus einem weiterführenden Dokument, z.B. mit grafischen Darstellungen, zurück zu den Erläuterungen des Hauptdokuments.

7. Support und Kontakt

IDW Verlag GmbH

Kundenservice

Roßstraße 74

40476 Düsseldorf

Fon +49 (0)211/4561-222

kundenservice@idw-verlag.de

Bei Supportanfragen wenden Sie sich telefonisch an den Kundenservice.

Bei inhaltlichen Rückfragen wenden Sie sich per E-Mail an qmhb@idw.de.

Feedback senden Sie bitte per E-Mail an meinung@idw.de.