

**Aufruf zur Interessenbekundung  
zu einer beabsichtigten Unterschwellenwertvergabe mit Binnenmarktrelevanz**

**1 Name und Adresse / Kommunikation / Öffentlicher Auftraggeber:**

**1.1 Name und Adresse**

Wismut GmbH  
Jagdschänkenstraße 29 Chemnitz  
D-09117  
Deutschland  
Telefon: +49 3718120-431  
E-Mail: [beschaffung@wismut.de](mailto:beschaffung@wismut.de)  
Fax: +49 3718120-430  
Internet-Adresse(n): <http://www.wismut.de>  
Adresse des Beschafferprofils: <https://www.wismut.de/ausschreibungen-und-verkaeufe/ausschreibungen>

**1.2 Kommunikation**

Weitere Auskünfte erteilen/erteilt die oben genannten Kontaktstellen Interessenbekundungen sind einzureichen per E-Mail an: **[beschaffung@wismut.de](mailto:beschaffung@wismut.de)**

**1.3 Art des öffentlichen Auftraggebers**

Die Wismut GmbH ist ein Unternehmen des Bundes in Sachsen und Thüringen. Ihre Hauptaufgabe besteht in der Stilllegung, Sanierung und Rekultivierung von Urangewinnungs- und Uranaufbereitungsbetrieben.

**2 Art der Leistung**

Freiberufliche Leistung

**3 Bezeichnung**

Externe Beratung zur Weiterentwicklung der Stabsabteilung Interne Revision nach Global Internal Audit Standards

**4 Leistungsort**

09117 Chemnitz

**4.1 Örtliche Lage**

Das Objekt liegt in Chemnitz

Adresse:  
Wismut GmbH  
Standort Chemnitz  
Jagdschänkenstraße 29  
09117 Chemnitz

## 4.2 Liegenschaften zum Bearbeitungsgebiet

Bundesland: Sachsen  
 Landesdirektion: Sachsen  
 Kreis: -  
 Gemeinde: -  
 Flurst.-Nr./Gemarkung: -

## 5 Beschreibung der Maßnahme

Die Stabsabteilung Interne Revision (SIR) der Auftraggeberin erfüllt derzeit ihre Aufgaben auf Grundlage einer bestehenden Revisionsordnung sowie etablierter Prüfprozesse, Methoden und Dokumentationsstandards. Im Zuge der internationalen Weiterentwicklung der berufsständischen Standards des Institute of Internal Auditor (IIA) wurde das bislang gültige „International Professional Practices Framework (IPPF) durch die neuen Global Internal Audit Standards (GIAS) ersetzt. Diese sind zum 01. Januar 2025 in Kraft getreten und erfordern eine Überprüfung sowie gegebenenfalls Anpassung bestehender Strukturen und Vorgehensweisen der Internen Revision.

Um den steigenden Anforderungen an die Prüfungsqualität gerecht zu werden, beabsichtigt die Wismut GmbH, erforderliche Expertise zur Weiterentwicklung der Internen Revision entsprechend der aktuellen berufsständischen Standards zu beschaffen.

## 6 Zielstellung

Durch die Beauftragung einer externen Beratungsleistung soll eine Weiterentwicklung der Internen Revision bei der Wismut GmbH hinsichtlich der Grundlagen der Revisionsarbeit, Konformität mit berufsständischen Standards sowie Sicherheit und Effizienz von Prüfungshandlungen erzielt werden. Die zu beauftragende Leistung soll die Revisionsleitung sowie Revisoren und Revisorinnen in die Lage versetzen, die Prüfungen in hoher Qualität eigenständig zu planen, vorzubereiten, durchzuführen und festgelegte Maßnahmen nachzuverfolgen.

## 7 Leistungsinhalt

Leistungsinhalt ist die fortlaufende Beratung der Stabsabteilung Interne Revision (SIR) bei der konzeptionellen Weiterentwicklung der Revisionsarbeit nach Global Internal Audit Standards (GIAS) sowie Begleitung bei der praktischen Anwendung in Form eines Co-Sourcing bzw. Coaching on the Job.

### Konzeption von Revisionsgrundlagen

Auf Grundlage der nach Vertragsschluss durch den AG zu übergebenden Dokumentationen und Informationen sollen in Abstimmung mit der Revisionsleitung Konzeptionen für die folgenden Revisionsgrundlagen erfolgen:

- a) Neuaufsatz der Geschäftsordnung SIR, insbesondere
  - Aufgabengebiet SIR,
  - Ausrichtung an der Strategie der Wismut GmbH,
  - Abbildung der Anforderungen der GIAS;
- b) Neuaufsatz der Revisionsstrategie unter Berücksichtigung der Anforderungen der GIAS sowie der Strategie und Ziele der Wismut GmbH;
- c) Neuaufsatz von Leistungszielen, welche alle Themenbereiche der internen Revisionsarbeit abdecken,
- d) Neuaufsatz des Revisionshandbuchs, Relevante Vorgaben aus bestehenden Vorgabedokumenten sollen sofern zweckdienlich übernommen werden;
- e) Neuaufnahme der Prüfungslandkarte einschließlich der Sicherstellung der Vollständigkeit der Prüfungsfelder;
- f) Definition und Anwendung geeigneter Risikoparameter nebst Gewichtung sowie Ableitung eines risikoorientierten Prüfungsplanes inklusive einer Kapazitätsplanung;
- g) Konzeption des Vorgehens sowie von Vorgabedokumenten gemeinsam mit dem Revisionsteam im iterativen Ansatz;
- h) Neuaufsatz des Berichtswesens hinsichtlich:
  - Aufbau von Berichtsformaten,
  - Neu-Definition der Kriterien zur Einstufung des Risikos von Feststellungen,
  - Regelmäßige, standardisierte Berichterstattung an die Geschäftsleitung,
  - Jahresbericht der Internen Revision;

- i) Konzeption eines effizienten und wirksamen Systems zur Nachverfolgung der Umsetzung vereinbarter Maßnahmen
  - aus Prüfungsberichten SIR
  - aus Berichten anderer Assurance-Provider;
- j) Konzeption eines Qualitätssicherungs- und Verbesserungsprogramms einschließlich der Definition von Vorgaben und Kontrollen, welche alle Arbeitsbereiche der Internen Revision abdecken.

### **Beratung zur Implementierung der erarbeiteten Konzeption**

Auf Grundlage der zu erarbeitenden Konzeptionen vermittelt der AN das notwendige Wissen und berät das Revisionsteam zur Implementierung in Form von praktischen Handlungsanleitungen, Coaching und Co-Sourcing hinsichtlich:

- Durchführung risikoorientierter Prozessprüfungen,
- Identifikation von Prüfungszielen,
- Identifikation und Klassifizierung von Risiken,
- Ableitung geeigneter Prüfungshandlungen,
- Prüfungsvorgehen und -dokumentation,
- Angemessenheits- und Wirksamkeitsprüfung,
- Prüfung des internen Kontrollsystems.

### **Prüfungsdurchführung mittels Co-Sourcing**

Zur Verfestigung der implementierten Konzeptionen führt der AN gemeinsam mit dem Revisionsteam Prüfungen innerhalb der Wismut GmbH durch. Dies umfasst konkret:

- Prüfungsvorbereitung,
- Festlegung des Prüfungsumfangs,
- Erstellung eines Arbeitsprogramms,
- Ableitung geeigneter Prüfungshandlungen,
- praktische Prüfungsdurchführung,
- sachgerechte Dokumentation,
- vollständige, präzise Berichterstattung,
- Qualitätssicherung.

### **Analyse und Ableitung von Qualifizierungsbedarfen**

Der AN nimmt vorhandene Kenntnisse, Kompetenzen und Qualifizierungen auf und gleicht diese mit den erforderlichen Voraussetzungen zur Umsetzung der implementierten Konzeptionen ab. Er leitet Vorschläge für Qualifizierungsmaßnahmen aus den identifizierten Bedarfen ab.

## **8 Geschätzter Umfang**

Gesamtleistungsumfang: 529 Stunden (angenommen), davon 71 Stunden optional

## **9 Leistungszeitraum**

Leistungszeitraum: 01.10.2025 bis 30.09.2027

Verlängerungsoption: einmalige Verlängerung um bis zu 2 weitere Jahre bis zum 30.09.2029

## **10 Frist zur Interessenbekundung**

Wenn Sie Interesse an der Teilnahme an der beabsichtigten Vergabe haben, teilen Sie uns dies bitte unter Angabe Ihrer Kontaktdaten bis spätestens

**18.07.2025**

mit.

## **11 Hinweise**

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass es sich bei diesem Aufruf nicht um die Vergabe eines öffentlichen Auftrages handelt und die Interessenten nicht an ihre Interessenbekundungen gebunden sind.

Es werden keine Kosten für die Teilnahme am Interessenbekundungsverfahren erstattet.