

Fachhandbuch Prüfung nach FinVermV 2018 (FinVermV 2018)

- Version: V 4.0; Stand: 23.08.2017

| Index | Baum | Bereich des Fachhandbuchs FinVermV | Regelung Standard | Arbeitshilfe Standard | Weitere Info Standard |
|--------|------|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | x | Gliederung des Fachhandbuchs FinVermV | V 4.0 | - | |
| 1 | x | Auftragsorganisation | | | |
| 1.1. | x | Angebotschreiben (Präsentation der WP-Praxis) | V 3.0 | V 3.0 | |
| 1.2. | x | Auftragsannahme | V 3.0 | | |
| 1.2.1. | - | Auftragsannahme Berufsangehöriger (Checkliste lang) | - | V 4.0 | |
| 1.2.2. | - | Auftragsannahme Berufsgesellschaft (Checkliste lang) | - | V 4.0 | |
| 1.3. | x | Auftragsfortführung | V 3.0 | V 1.0 | |
| 1.4. | x | Auftragsvereinbarung / -bestätigungsschreiben (Muster) | V 3.0 | V 2.0 | |
| 1.5. | x | Auftragsbeendigung | V 3.0 | V 1.0 | |
| 1.6. | x | Aktenordnung | V 3.0 | - | |
| 1.6.1. | - | Dauerakte – Index | - | V 1.0 | |
| 1.6.2. | - | Grundakte – Index | - | V 1.0 | |
| 1.6.3. | - | Mandantenstamblatt | - | V 1.0 | |
| 1.6.4. | - | Prüffeld – Deckblatt – Blanco | - | V 2.0 | |
| 1.6.5. | - | Formblatt für Regelung - Blanco | - | V 1.0 | |
| 1.6.6. | - | Fragebogen / Checkliste – Blanco | - | V 1.0 | |
| 1.6.7. | - | Arbeitspapier in Word – Blanco | - | V 1.0 | |
| 2 | | Prüfungsvorbereitung / Verständnis vom Unternehmen | | | |
| 2.1. | x | Prüfungsvorbereitung, Mandantenvorgespräch, Informationsbeschaffung | V 3.0 | - | |
| 2.1.1. | - | Prüfungsvorbereitung | - | V 1.0 | |
| 2.1.2. | - | Informationsbeschaffung | - | V 2.0 | |
| 2.2. | x | Rechtliche Verhältnisse (Dauerakte) / Feststellungen zur Art der getätigten Geschäfte | V 3.0 | V 1.0 | |
| 2.3. | x | Beurteilung des IKS | V 3.0 | V 2.0 | |

| Index | Baum | Bereich des Fachhandbuchs FinVermV | Regelung Standard | Arbeitshilfe Standard | Weitere Info Standard |
|--------|------|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2.4. | x | Risikoanalyse | V 3.0 | V 1.0 | |
| 3. | | Planung | | | |
| 3.1. | x | Prüfungsplanung | V 3.0 | - | |
| 3.1.1 | - | Prüfungsplanung (sachlich, zeitlich, personell) | - | V 1.0 | |
| 3.1.2 | - | Planung Einzelauftrag | - | V 1.0 | |
| 3.2. | x | Planungs-Memo | V 3.0 | V 1.0 | |
| 4. | | Prüfungsdurchführung | V 3.0 | V 2.0 | |
| 5. | | Abschluss der Prüfung | | | |
| 5.1 | x | Liste mit offenen Punkten für PL / WP | V 3.0 | V 1.0 | |
| 5.2 | x | Überwachung der Auftragsabwicklung und Durchsicht der Auftragsergebnisse durch WP | V 3.0 | - | |
| 5.2.1. | - | Überwachung und abschließende Durchsicht der Auftragsergebnisse | - | V 1.0 | |
| 5.2.2. | - | Mitarbeiterbezogene Auswertung der Auftragsdurchführung | - | V 1.0 | |
| 5.2.3. | - | Gespräche mit dem Management | - | V 1.0 | |
| 5.2.4. | - | Bedeutsame Ermessensentscheidungen des Prüfers | - | V 1.0 | |
| 5.2.5. | - | Abweichungen von relevanten Anforderungen eines Prüfungsstandards | - | V 1.0 | |
| 5.2.6. | - | Informationen, die bisherigen Beurteilungen widersprechen | - | V 1.0 | |
| 5.2.7. | - | Prüfungshandlungen nach Erteilung des Prüfungsvermerks | - | V 1.0 | |
| 5.3 | x | Schlussbesprechung | V 3.0 | V 1.0 | |
| 5.4 | X | Einholung der Vollständigkeitserklärung | V 3.0 | | |
| 5.5 | x | Hinweise und Arbeitspapiere für Folgeprüfung | V 3.0 | V 1.0 | |
| 6. | | Berichterstattung und Qualitätssicherung | | | |
| 6.1 | x | Berichtsbegleitbogen | V 3.0 | V 1.0 | |
| 6.2 | x | Berichtserstellung/Prüfungsvermerk | V 3.0 | V 2.0 | |
| 6.3 | x | Berichtskritik | V 4.0 | V 4.0 | |
| 6.4 | x | Versand Berichtsentswurf (Musterschreiben für Versand) | V 3.0 | V 1.0 | |

| Index | Baum | Bereich des Fachhandbuchs FinVermV | Regelung Standard | Arbeitshilfe Standard | Weitere Info Standard |
|--------------|-------------|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 6.5 | x | Management Letter | V 3.0 | V 1.0 | |
| 6.6 | x | Berichtsauslieferung (Musterschreiben für Versand) | V 3.0 | V 2.0 | |