

Fachhandbuch Prüfung nach FinVermV 2017 (FinVermV 2017)

- Version: V 3.0; Stand: 15.09.2016

Index	Baum	Bereich des Fachhandbuchs FinVermV	Regelung Standard	Arbeitshilfe Standard	Weitere Info Standard
	x	Gliederung des Fachhandbuchs FinVermV	V 3.0	-	
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 3.0	
1.2.2.	-	Auftragsannahme Berufsgesellschaft (Checkliste lang)	-	V 3.0	
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 3.0	V 3.0	
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	