



Verband für die mittelständische  
Wirtschaftsprüfung

# **Prüfung und Bericht nach dem Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB)**

## **Seminar 2018**

Referent:  
**WP StB Dipl.-Kfm.  
Michael Böllner, München**

# Beschreibung

## Prüfung und Bericht nach dem Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB)

### Warum Prüfung nach KAGB?

Das KAGB gibt es seit 2013 und löste das bis dahin geltende Investmentgesetz ab. Es ist das Ergebnis der Umsetzung der europäischen Richtlinie über Verwalter alternativer Investmentfonds (AIFM-Richtlinie). Es hat das Ziel, zum Schutz der Anleger einen einheitlichen Standard zu schaffen und den grauen Kapitalmarkt einzudämmen. Die vom KAGB betroffenen Wirtschaftsprüfer sollten ihre bisherigen Kenntnisse einem Review unterwerfen. Die Anforderungen sind nicht nur bei den Managern der alternativen Investmentfonds gestiegen, sondern auch von den prüfenden Wirtschaftsprüfern wird hohe Kompetenz erwartet.

### Warum Fortbildung nach KAGB?

Mit der Prüfung nach §§ 136, 159 KAGB kann der Wirtschaftsprüfer seine Tätigkeitsfelder erweitern. Ob diese Prüfung in die Qualitätskontrolle fallen wird, prüft die Wirtschaftsprüferkammer (WPK) aktuell. Vieles spricht dafür, dass die Prüfung zur Grundgesamtheit

gehören wird. Das Seminar unterstützt Sie dabei, eine gute Prüfungs- und Berichtsqualität abzuliefern.

Deswegen freut es uns sehr, dass unser FDI-Referent, WP/StB Michael Böllner, selbst mit mehreren Aufträgen betroffen, vor Prüfungsbeginn 2017 den Teilnehmerinnen und Teilnehmern die wesentlichen Inhalte der Regulierung durch Mitwirkung der Wirtschaftsprüfer erläutern wird.

Behandelt wird die Prüfung von AIF vor allem in der Form der geschlossenen Immobilien-Investmentfonds.

### Geldverdienen mit dem KAGB?

Ein weiteres Betätigungsfeld für Wirtschaftsprüfer ergibt sich aus der notwendigen jährlichen Bewertung von Immobilien bei Immobilienfonds nach §§ 248 i.V.m. 168 KAGB. Auch hierzu werden im Seminar Hinweise gegeben.

## Ihr Referent

**Dipl.-Kfm. Michael Böllner, München**  
**Wirtschaftsprüfer, Steuerberater**

Michael Böllner betreibt in München eine Einzelpraxis und ist zudem Gesellschafter-Geschäftsführer einer mittelgroßen WPG.

Er verfügt über eine langjährige Berufserfahrung in der Prüfung von Instituten im Sinne des KWG.

Für wp.net ist er seit 2011 als Referent für die Prüfung von Finanzdienstleistungsinstituten im Einsatz.



## Themen Inhaltsverzeichnis

### Was verbirgt sich hinter dem KAGB?

Das KAGB trat zum 22. Juli 2013 in Kraft. Es ersetzt das Investmentgesetz, dessen Regelungen in das KAGB integriert und um zahlreiche neue Produktregeln und Vorgaben erweitert wurden. Damit ist das KAGB die rechtliche Grundlage für Verwalter offener und geschlossener Fonds.

Das KAGB ist das Ergebnis der Umsetzung der EU-Richtlinie über Verwalter alternativer Investmentfonds (AIFM-Richtlinie). Dieses Gesetz hat zum Ziel, für den Schutz der Anleger einen einheitlichen Standard zu schaffen und den grauen Kapitalmarkt einzudämmen.

Die Anforderungen des KAGB gelten sowohl für Verwalter offener als auch geschlossener Fonds. Damit müssen auch Verwalter geschlossener Fonds erstmalig gesetzliche Vorgaben erfüllen, die für offene Fonds bereits seit langem gelten. Dies dient dem Schutz von Klein- und Privatanlegern und vereint die gesetzlichen Vorgaben für Verwalter offener und geschlossener Fonds.

### Seminar dient Vorbereitung auf Prüfung

Die betroffenen Wirtschaftsprüfer sollten ihre bereits vorhandenen Kenntnisse einem Review unterwerfen. Die Anforderungen sind also nicht nur bei den Managern der alternativen Investmentfonds gestiegen, sondern auch von den beauftragten Wirtschaftsprüfern wird eine entsprechende Kompetenz erwartet.

Herr Böllner wird Sie auf der Grundlage der aktuellen Kommentierungen und eigener Erfahrungen in das KAGB einführen. Am Ende der Veranstaltung sollten Sie in der Lage sein, die Prüfung nach §§ 136, 159 KAGB mängelfrei durchzuführen.

### Inhaltsverzeichnis

#### 1. KAGB – Systematik

- 1.1. Begriffe
- 1.2. Abgrenzung des Vortragsthemas – Der AIF
- 1.3. Aufgaben der KVG

#### 2. Geschlossene inländische AIF

- 2.1. Allgemeine Vorschriften für geschlossene inländische AIF
- 2.2. Der inländische Publikums-AIF
- 2.3. Der geschlossene Spezial-AIF

#### 3. Bewertungsaufgaben für den Wirtschaftsprüfer

- 3.1. Auftragsannahme
- 3.2. Haftung
- 3.3. Durchführung der Bewertung

#### 4. Prüfungsaufgaben für den Wirtschaftsprüfer

- 4.1. Interne Rechnungslegung
- 4.2. Externe Rechnungslegung
- 4.3. Prüfungsvorschriften
- 4.4. Mustergliederung



# Anmeldung

## Prüfung und Bericht nach dem Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB)

Per Fax an 089 / 552693-46

13. April 2018 im Tagungszentrum Kolpinghaus, 80336 München, Adolf-Kolping-Straße 1

### Anmeldedaten

.....  
Name, Vorname

.....  
Berufsbezeichnung (für Teilnahmebescheinigung)

.....  
Straße, Hausnummer

.....  
PLZ, Ort

.....  
E-Mail

.....  
Mitgliedsnummer oder Mitgliedername bei **wp.net**

.....  
Rechnungsempfänger (falls abweichend)

.....  
Praxis/Gesellschaft (Bezeichnung)

Mit den Teilnahmebedingungen bin ich einverstanden.

.....  
Ort/Datum

.....  
Stempel/Unterschrift

### Teilnahmebedingungen

**Anmeldung:** Die Anmeldung muss schriftlich (Post, Fax oder E-Mail) erfolgen. Mit der Anmeldung werden die nachfolgenden Teilnahmebedingungen anerkannt. Die Teilnehmerzahl ist begrenzt. Der Anmeldeschluss ist eine Woche vor Seminarbeginn.

**Teilnahmegebühren:** Der Gesamtpreis (für Nicht-Mitglieder von wp.net) inkl. Tagungspauschale beträgt € 580,00 zzgl. 19% USt. (= brutto € 590,20). Mitglieder von wp.net erhalten **€ 125,00 Nachlass** auf die Seminargebühren (€ 455,00 statt € 580,00 = brutto € 541,45). Vergünstigungen für Sie als wp.net-Mitglied sind bis Seminaranmeldung möglich.

**Bitte beachten Sie:** Mitarbeiter/innen von Praxen und Gesellschaften, die nicht wp.net-Mitglieder sind, erhalten die Ermäßigungen nur, wenn bei den Gesellschaften/Praxen eine A-Mitgliedschaft vorliegt, d. h. alle Berufsträger sind wp.net-Mitglied.

Anmeldungen werden mit Eingang der schriftlichen Anmeldung verbindlich.

Bei einer nicht ausreichenden Belegung behält sich wp.net die Absage des Kurses vor. Kostenfreie Ummeldungen an andere Veranstaltungsorte sind möglich. Für die Bezahlung der Seminargebühren warten Sie bitte die Rechnung ab. Im Preis enthalten sind Seminarunterlagen, Arbeitshilfen, Pausengetränke und das Mittagessen.

**Rücktritt:** Der Rücktritt muss schriftlich erfolgen (Fax genügt). Bei Absagen bis vier Wochen vor Seminarbeginn werden keine Kosten berechnet. Ab der vierten Woche fallen Rücktrittsgebühren von € 80,00 /Anmeldung an. Eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine Ersatzperson ist möglich. Ist die schriftliche Stornierung nicht spätestens acht Tage vor Seminarbeginn bei wp.net eingegangen oder erscheint ein angemeldeter (Ersatz-)Teilnehmer nicht zum Seminar, ist die volle Teilnehmergebühr zu zahlen. Darüber hinaus werden ggf. nicht mehr stornierbare Tagungspauschalen in Rechnung gestellt. wp.net behält sich Änderungen der Seminare vor, insbesondere bei Ausfall des Referenten. Wir bitten um Verständnis.

**Seminarunterlagen:** Zu Beginn der Veranstaltung werden die Unterlagen ausgegeben oder zum Download angeboten.

**Semindauer:** 9.00 Uhr bis 17.00 Uhr

**Teilnahmebescheinigung:** Die Teilnehmer erhalten eine Teilnahmebescheinigung über acht Stunden (45 Min/h) gem. § 5 WP/vBP-Berufssatzung.