



Verband für die mittelständische
Wirtschaftsprüfung

Prüfung und Bericht von AIF-Kapital- verwaltungsgesellschaften und AIF-Fonds

... für Einsteiger und Fortgeschrittene

Online-Seminar - 2-teilig

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

Beschreibung

Prüfung und Bericht nach dem Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB)

Warum Prüfung nach KAGB?

Nach der Regelungen der Prüfungspflichten auch für geschlossene Fonds, die jetzt als alternative Investmentfonds (AIF) bezeichnet werden, im Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB) haben wir erste Erfahrungen mit den Prüfungen gesammelt.

Die BaFin hat jedoch in den letzten Monaten eine Reihe von Regelungen gesetzt, die eine Auffrischung unseres Wissens in dem Bereich anzeigen. Beispielhaft wären hier das Schreiben für die Mindestanforderungen an das Risikomanagement (KAMaRisk) zu nennen, aber auch eher exotische Themen wie die MABeschwerde und Themen des Zeitgeistes wie Nachhaltigkeit, wo die BaFin kürzlich in einem neuen Merkblatt auch für Kapitalverwaltungsgesellschaften ihre Anforderungen erläutert hat. Auch die Registrierung für externe Bewerter hat sich geändert.

Warum Fortbildung nach KAGB?

Das Seminar stellt die zu beachtenden Organisationspflichten, Prüfungs- und Berichtspflichten sowohl für Kapitalverwaltungsgesellschaften als auch für die Fonds selbst dar. Es ist auf mittelständische Wirtschaftsprüfer zugeschnitten.

Deswegen freut es uns sehr, dass unser FDI-Referent, WP/StB Michael Böllner, selbst mit mehreren Aufträgen betroffen, vor Prüfungsbeginn 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.

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.

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.

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 und Grundlagen

- 1.1. Begriffe
- 1.2. Abgrenzung des AIF
- 1.3. Gesellschaftsrechtlicher Aufbau

2. Geschlossene AIF-KVG

- 2.1. Vorschriften für alle
- 2.2. Anforderungen an die KVG
- 2.3. KAMaRisk
- 2.4. Spezialthemen zum Risikomanagement
- 2.5. Kapitalanforderungen und Anzeige- und Meldewesen
- 2.6. Geldwäscheprävention

3. Geschlossene inländische AIF

- 3.1. Allgemeinen Vorschriften
- 3.2. Der kleine Spezial-AIF
- 3.3. Der kleine Publikums-AIF
- 3.4. Der geschlossene inländische Publikums AIF
- 3.5. Geschlossener Spezial-AIF
- 3.6. Firmierte Investment KG des geschlossenen Spezial-AIF
- 3.7. Der Alt-AIF
- 3.8. Sonderregelungen für Gelddarlehen
- 3.9. Verwahrstelle

4. Rechnungslegung und Prüfung der KVG

- 4.1. Jahresabschluss mit Lagebericht
- 4.2. Prüfungsvorschriften
- 4.3. Mustergliederung

5. Rechnungslegung und Prüfung des AIFs

- 5.1. Externe Rechnungslegung
 - 5.1.1. Bilanz
 - 5.1.2. GuV
 - 5.1.3. Eigenkapital
 - 5.1.4. Anhang
 - 5.1.5. Lagebericht
- 5.2. Prüfungsvorschriften
- 5.3. Mustergliederung

Prüfung und Bericht nach dem Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB)

Online Modul Tag I

12.03.2021

09.00 bis 12.30 Uhr

Online Modul Tag II

19.03.2021

09.00 bis 12.30 Uhr

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.

Teilnahmegebühren:

Der Gesamtpreis (für Nicht Mitglieder von wp.net) beträgt € 500,00 zzgl. 19% USt. Der Gesamtpreis für wp.net Mitglieder beträgt € 300,00 zzgl. 19% USt. Vergünstigungen für Sie als wp.net-Mitglied sind bis Seminaranmeldung möglich. Die Aufteilung auf zwei halbe Tage erfolgt aus lernpädagogischen Gründen.

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.

Rücktritt:

Der Rücktritt muss schriftlich erfolgen (Fax genügt). Bei Absagen bis eine Wochen vor Seminarbeginn werden keine Kosten berechnet. Danach fallen Rücktrittsgebühren von € 40,00/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.

Seminardauer: 9.00 Uhr bis 12.30 Uhr

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