



Verband für die mittelständische  
Wirtschaftsprüfung

# **Prüfung nach § 24 FinVermV - Update 2020 -**

**Praktisches Wissen  
für die Prüfung, Dokumentation  
und Berichterstattung**

**Referent:  
WP Dipl.-Kfm. Jörg Thomas Rompf**

# Beschreibung

## Prüfung und Berichterstattung nach § 24 FinVermV - Update 2020

### Neuigkeiten und Erfahrungsaustausch beim FinVermV

Durch das Erste Finanzmarktnovellierungsgesetz (1. FiMaNoG) haben sich bei den Finanzanlagenvermittlern bei der Beratung und Vermittlung von Vermögensanlagen im Sinne des § 1 Absatz 2 des Vermögensanlagengesetzes Änderungen ergeben. Ferner ist auf die erweiterten Verantwortungspflichten der Finanzanlagenvermittler mit Inkrafttreten des Kleinanlagerschutzgesetzes (KASG) einzugehen.

Nach dem achten Prüfungsjahr ergeben sich aus der Auswertung der Berichte durch die Aufsichtsbehörden weitere Kritikpunkte, die besprochen werden müssen.

Rückfragen sind an der Tagesordnung. Der Referent wird auch darauf eingehen und aus der Praxis berichten.

Neuigkeiten ergeben sich auch aus den Hinweisen der die Aufsichtsstellen für die Prüfungsberichte. Aus vielen Gesprächen mit Vertretern der IHKs und der Gewerbeämter

kann der Referent über die Meinungen der Aufsichtsstellen berichten. Ferner sind die Neuerungen in der FinVermV ab August 2020 zu berücksichtigen.

Der Referent wird wieder auf die Prüfung des IKS bei Einbindung des Finanzanlagenvermittlers in eine Vertriebsgesellschaft eingehen (WP/vBP-Vorbehaltsaufgabe) sowie auf die mögliche Konsequenzen aus der Übertragung der Aufsicht auf die BaFin.

#### **Zielgruppe:**

Das Seminar richtet sich insbesondere an die Prüfer des Jahres 2020. Deswegen können wir uns zeitlich auf ein Update beschränken. Den Neustartern empfehlen wir zusätzlich unser Praxis-Handbuch „FinVermV“, das den Prüfern anschaulich durch die Prüfung begleitet und auch einen Musterbericht zur Verfügung stellt.

**Die Teilnehmer dieses Seminars können zum Mitgliedertarif (€ 100,- zzgl. 19% USt.) das wp.net-QS-Musterhandbuch erwerben.**

## Ihr Referent

### Wirtschaftsprüfer, Dipl.-Kfm. Jörg Thomas Rompf

Der Autor kann auf eine große Erfahrung von Prüfungen nach § 24 FinVermV verweisen.

Als Leiter des **wp.net**-Arbeitskreises FinVermV hat er am PS 840 durch Eingaben mitgearbeitet.

*Jörg Rompf ist seit 2011 als Gesellschafter-Geschäftsführer der mittelständischen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft EVISTRA Treuhand GmbH in Augsburg tätig.*



## Prüfung und Berichterstattung nach § 24 FinVermV - Update 2020

### **1. Ziele und Aufgaben der Prüfung nach § 24 FinVermV i.V.m. § 34f GewO**

Kurzer Überblick über Änderungen 2020 sowie Auftragsannahme und Prüfung der Auftragsannahme, Eingrenzung der Prüfung, geeignete Prüfer, Honorarfragen, aktuelle Entwicklungen.

### **2. Prüfung der Anlagenvermittler und -berater nach § 24 FinVermV und IDW PS 840 n.F.**

#### **2.1. Prüfungsgegenstände und -ziele (§§ 12-23 FinVermV) - Kurze Wiederholung**

§ 12 Statusbezogene Informationspflichten

§ 12a Information des Anlegers über Vergütungen und Zuwendungen

§ 13 Information des Anlegers über Risiken, Kosten, Nebenkosten und Interessenkonflikte

§ 14 Redliche, eindeutige und nicht irreführende Informationen und Werbung

§ 15 Bereitstellung des Informationsblatts

§ 16 Einholung von Informationen über den Anleger;  
Pflicht zur Empfehlung geeigneter Finanzanlagen,

§ 17 Offenlegung von Zuwendungen

§ 17a Offenlegung und Auskehr von Zuwendungen durch Gewerbetreibende nach § 34h der Gewerbeordnung

§ 18 Anfertigung eines Beratungsprotokolls

§ 18a Aufzeichnung telefonischer Vermittlungs- und Beratungsgespräche und sonstiger elektronischer Kommunikation

§ 19 Beschäftigte

§ 20 Unzulässigkeit der Annahme von Geldern und Anteilen von Anlegern,

§ 21 Anzeigepflicht

§ 22 Aufzeichnungspflichten

§ 23 Aufbewahrung.

#### **2.2. Einholung der Prüfungsnachweise, Auswertung und Dokumentation**

### **3. (Muster-)Prüfungsbericht und Prüfungsvermerk: angelehnt an IDW PS 840 n.F.**

Besonderheiten bei der Berichterstattung bei Vermittlern mit Einbindung in eine Vertriebsgesellschaft nach FinVermV

### **4. Fragen der Teilnehmer und -innen**

## Prüfung und Berichterstattung nach § 24 FinVermV - Update 2020

### □ Frankfurt

**23.09.2021**

09.00 Uhr bis 15.00 Uhr

### Anmeldedaten

.....  
Name, Vorname

.....  
Berufsbezeichnung (für Teilnahmebescheinigung)

.....  
Straße, Hausnr.

.....  
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

Mit der schriftlichen Anmeldung (Post, Fax oder E-Mail) werden die nachfolgenden Teilnahmebedingungen anerkannt. Anmeldungen werden mit Eingang der Anmeldung verbindlich. Die Teilnehmerzahl ist begrenzt.

#### Teilnahmegebühren

Der Gesamtpreis beträgt inkl. Tagungspauschale € 380,00 zzgl. 19% USt. Mitglieder von **wp.net** erhalten **€ 80,00 Nachlass** auf die Seminargebühren (€ 300,00 zzgl. 19% USt). Im Preis enthalten sind Seminarunterlagen, Arbeitshilfen, Pausengetränke und das Mittagessen.

Vergünstigungen für **wp.net**-Mitglieder sind bis Seminaranmeldung möglich. Für die Bezahlung der Seminargebühren warten Sie bitte die Rechnung ab.

Bitte beachten: Mitarbeiter von Praxen und Gesellschaften, die nicht **wp.net**-Mitglieder sind, erhalten die Ermäßigungen nur, wenn bei den Gesellschaften eine A-Mitgliedschaft vorliegt, d. h. alle Berufsträger sind **wp.net**-Mitglied. Bei einer nicht ausreichenden Belegung behält sich **wp.net** die Absage des Kurses vor. Kostenfreie Ummeldungen an andere Veranstaltungsorte sind möglich.

#### Rücktritt

Der Rücktritt muss schriftlich erfolgen. 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 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.

#### Weitere Hinweise

**Seminarunterlagen:** Zu Beginn der Veranstaltung werden die Unterlagen ausgegeben und nach dem Seminar auch kostenlos zum Download angeboten (zeitl. befristet).

**Seminardauer:** 9.00 Uhr bis 15.00 Uhr.

**Teilnahmebescheinigung:** Die Teilnehmer erhalten eine Teilnahmebescheinigung über 6 Stunden (45 Min/h) gem. § 5 WP/vBP-Berufssatzung.