

Dienstleistungen durch anerkannte Prüfgesellschaften (inkl. ihnen nahestehende oder verbundene Gesellschaften im In- und Ausland) für Institute und Anlagefonds, bei welchen sie planen, die Tätigkeit als anerkannte Prüfgesellschaft auszuüben

Dieser Fragebogen ist bei der Annahme eines neuen Mandates sowie bei einem Wechsel der Prüfgesellschaft auszufüllen.

1. Grundsatzfrage Haben Sie oder eine Ihnen nahestehende oder verbundene Gesellschaft im In- und Ausland dem Institut (inkl. nahestehende oder verbundene Gesellschaften) oder dem Anlagefonds, bei welchem Sie die Tätigkeit als anerkannte Prüfgesellschaft auszuüben gedenken, in den vergangenen drei Jahren bzw. während der Bewilligungsphase wesentliche Dienstleistungen erbracht?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
---	--------------------------------	----------------------------------

Falls die Grundsatzfrage mit ja beantwortet wurde, kreuzen Sie bitte im Folgenden die Art der Dienstleistungen an.

2. Ausübung einer Funktion 2.1 als Aktionär 2.2 in der Verwaltung 2.3 in der Geschäftsleitung 2.4 als Kontroll- und Überwachungsinstanz 2.5 als Entscheidungsinstanz 2.6 weitere Tätigkeiten (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
3. Erbringung von Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Buchhaltung sowie den Zwischen- und Jahresabschlüssen 3.1 Bewertungen im Zusammenhang mit dem Rechnungswesen 3.2 Ausarbeitung und Erstellung von Buchhaltungsgrundlagen 3.3 Berechnung von Wertberichtigungen und Rückstellungen 3.4 Führung der Buchhaltung 3.5 Erstellung von Buchhaltungsbelegen 3.6 Erstellung von Abschlussbuchungen 3.7 Erstellung des Abschlusses 3.8 weitere Dienstleistungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
4. Tätigkeit als interne Revision 4.1 Vollmandat 4.2 Teilmandat 4.3 weitere Mandate (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

5. Vertretung der Interessen bei	
5.1 der Einreichung von Gesuchen	<input type="checkbox"/>
5.2 rechtlichen Verfahren	<input type="checkbox"/>
5.3 Schiedsverfahren	<input type="checkbox"/>
5.4 weiteren Verfahren (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
6. Erbringung von Dienstleistungen im Bereich Personalwesen	
6.1 Suche von Mitgliedern der Geschäftsleitung	<input type="checkbox"/>
6.2 Suche von Kadermitarbeitern	<input type="checkbox"/>
6.3 Suche von übrigen Mitarbeitern	<input type="checkbox"/>
6.4 Personalmanagement	<input type="checkbox"/>
6.5 zur Verfügung stellen von eigenem Personal	<input type="checkbox"/>
6.6 weitere Dienstleistungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
7. Schätzungsmandat	
7.1 im Zusammenhang mit dem Rechnungswesen	<input type="checkbox"/>
7.2 ohne Bezug zum Rechnungswesen	<input type="checkbox"/>
7.3 für Bonitätsprüfungen	<input type="checkbox"/>
7.4 für Gutachten bezüglich Anlagevermögen	<input type="checkbox"/>
7.5 für Verpflichtungen gegenüber der Pensionskasse	<input type="checkbox"/>
7.6 für weitere Verpflichtungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
7.7 für weitere Schätzungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
8. Versicherungstechnische Dienstleistungen	
8.1 versicherungsmathematische Berechnungen	<input type="checkbox"/>
8.2 weitere Dienstleistungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
9. Dienstleistungen im Finanzbereich	
9.1 Vermittlung von Kunden	<input type="checkbox"/>
9.2 Ausarbeitung von Anlageentscheiden	<input type="checkbox"/>
9.3 Durchführung von Bankgeschäften und –transaktionen	<input type="checkbox"/>
9.4 Aufbewahrung von Vermögenswerten des Kunden	<input type="checkbox"/>
9.5 Vermögensverwaltung	<input type="checkbox"/>
9.6 direkte oder indirekte Beteiligungen	<input type="checkbox"/>
9.7 Liquidationen	<input type="checkbox"/>
9.8 Sanierungen	<input type="checkbox"/>
9.9 finanzielle Neuordnungen	<input type="checkbox"/>
9.10 weitere Dienstleistungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>
10. Beratungsmandate	
10.1 Unternehmensberatung	<input type="checkbox"/>
10.2 Informatikberatung	<input type="checkbox"/>
10.3 Rechtsberatung	<input type="checkbox"/>
10.4 Steuerberatung	<input type="checkbox"/>
10.5 Beratung im Zusammenhang mit einer Fusion	<input type="checkbox"/>
10.6 Beratung im Zusammenhang mit einer Akquisition	<input type="checkbox"/>
10.7 weitere Dienstleistungen (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>

11. Spezialmandate		
11.1 Durchführung von außerordentlichen Revisionen		<input type="checkbox"/>
11.2 Mandat als Beobachter		<input type="checkbox"/>
11.3 Mandat als Sachwalter		<input type="checkbox"/>
11.4 Mandat als Untersuchungsbeauftragter		<input type="checkbox"/>
11.5 weitere Mandate (bitte präzisieren)		<input type="checkbox"/>
12. Weitere Dienstleistungen und Beziehungen	Ja	Nein
12.1 Haben Sie noch weitere zusätzliche Dienstleistungen erbracht, die bisher nicht erwähnt worden sind? (bitte präzisieren)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.2 Haben Sie oder Ihr Personal Beziehungen oder Verbindungen zu Ihrem Kunden im Sinne der Richtlinien zur Unabhängigkeit (Ausgabe 2001) der Treuhand-Kammer?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.3 Übersteigen die in Rechnung gestellten Honorare zu einem gewissen Zeitpunkt die Limite von 10 % Ihres Gesamtumsatzes?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wir bitten Sie, uns für alle erwähnten Sachverhalte die Details, die für unsere Beurteilung notwendig sind, genau darzulegen.		

Für jede erbrachte Dienstleistung ist anzugeben:

1. Art und kurze Beschreibung der Dienstleistung
2. Honorar
3. Zeitperioden der Dienstleistung
4. Verantwortlicher Partner

In jedem Fall ist zusätzlich die Honorarofferte, welche dem Kunden unterbreitet und von ihm akzeptiert wurde, diesem Fragebogen beizulegen.

13. Schlussfrage		
Besteht Ihrer Meinung nach in diesem speziellen Fall ein Interessenkonflikt oder gibt es Elemente, die bei der Annahme des Mandates als Prüfgesellschaft Ihre Unabhängigkeit gegenüber Ihrem Prüfkunden gefährden könnten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nein
Bitte begründen Sie Ihre Stellungnahme.		

Rechtsgrundlagen: Art. 20 BankG
 Art. 35, 36, 39 BankV
 Art. 18 BEHG
 Art. 30, 32, 33 BEHV
 Art. 52 AFG
 Art. 80, 81, 83 AFV