

# ABRT

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Übernahme interner Funktionen  
Betriebswirtschaftliche Beratung  
Interne Revision  
Wirtschaftsprüfung



## **ABRT GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft:**

### **Prüfungs- und Beratungskompetenz für Finanzdienstleistungsinstitute**

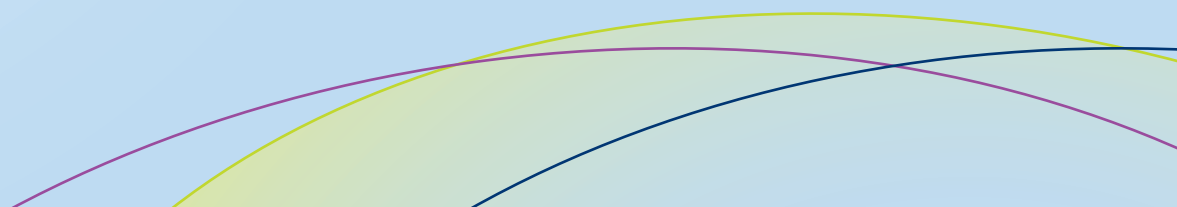
Die regulatorischen Vorschriften für Finanzdienstleister in Deutschland werden ständig komplexer und sind kaum noch zu überschauen. Neue Gesetze und Gesetzesänderungen werden in immer kürzer werdenden Abständen erlassen, binden Ressourcen und halten vom eigentlichen Geschäft ab.

Wir kennen die Erwartungen der Bankenaufsicht und begleiten Sie durch den Dschungel der zu erfüllenden gesetzlichen Regelungen. Ganz gleich, ob in der Funktion des Beraters, der Internen Revision oder des Jahresabschlussprüfers.

Zudem bieten wir die Übernahme interner Funktionen wie des Geldwäschebeauftragten oder des Compliance-Beauftragten an, welcher neuerdings neben der „Wertpapier-Compliance“ auch (nach den MaRisk) die Risiken aus der Nichteinhaltung rechtlicher Regelungen sowie die Umsetzung und Erfüllung regulatorischer Vorgaben zu überprüfen hat. Auch das Outsourcing-Controlling können wir für Sie durchführen.

Die ABRT verfügt über Fachwissen und Erfahrung aus einer mehr als 20jährigen Tätigkeit ihrer Mitarbeiter für Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute.

Wir betreuen Sie individuell nach Ihren Bedürfnissen; vorgefertigte Lösungen bieten wir nicht an.





# Unser Leistungsspektrum

## Übernahme interner Funktionen

Aufsichtsrechtliche Prozesse können einen wesentlichen Teil Ihrer Arbeitszeit binden. Wir bieten Ihnen an, diese Funktionen für Sie zu übernehmen, sei es als Geldwäschebeauftragter ggf. unter Einbeziehung der Betrugsprävention und / oder als Compliance-Beauftragter, der sicherstellen muss, dass wirksame Verfahren zur Einhaltung wesentlicher rechtlicher Regelungen und Vorgaben implementiert sind.

Als eine der ersten Prüfer haben wir seit 1993 nach Einführung des Geldwäschegesetzes dessen Umsetzung beurteilt und unsere Mandanten entsprechend beraten.

Die im Dezember 2012 in Kraft getretenen neuen MaRisk erwarten auch für Finanzdienstleister die Ausdehnung der Funktion des Compliance-Beauftragten neben der „Wertpapier-Compliance“ zusätzlich auf die allgemeine Implementierung wirksamer Verfahren zur Einhaltung wesentlicher rechtlicher Regelungen und Vorgaben sowie entsprechender Kontrollen. Ferner hat die Compliance-Funktion die Geschäftsleitung hinsichtlich der Einhaltung dieser rechtlichen Regelungen und Vorgaben zu unterstützen und zu beraten.

Darüber hinaus bieten wir Ihnen die (regelmäßige oder einmalige) Überwachung Ihrer ausgelagerten Prozesse und Aktivitäten an.

Mit uns an Ihrer Seite können Sie sicher sein, dass alle gesetzlichen Vorgaben erfüllt werden und Sie Zeit für Ihr eigentliches Bankgeschäft haben.

## Unsere Leistungen

- Übernahme der Funktion des Geldwäschebeauftragten
- Übernahme der Funktion des Betrugsbeauftragten
- Übernahme der Funktion des Compliance-Beauftragten
- Prozessanalyse, -optimierung und -reorganisation
- Implementierung / Optimierung des Internen Kontrollsystems im Bereich Geldwäscheprävention und Betrugsprävention
- Einrichtung einer Compliance-Funktion nach den neuen MaRisk
- Controlling der ausgelagerten Prozesse und Aktivitäten
- Prüfung von Compliance-Management-Systemen nach IDW PS 980



## Betriebswirtschaftliche Beratung

Die Anforderungen an das Unternehmensmanagement werden immer umfangreicher. Die sorgfältige Erfüllung der vielfältigen Aufgaben kostet Zeit, die dann bei der eigentlichen Geschäftstätigkeit und bei der Kundenberatung fehlt.

Wir unterstützen Sie mit unserem Fachwissen

- bei der Erstellung und Aktualisierung Ihres Organisationshandbuches sowie bei organisatorischen Fragestellungen (z.B. zur Prozessoptimierung bzw. -reorganisation)
- bei der Ausgestaltung des Rechnungswesens sowie des Meldewesens, des Internen Kontrollsystems oder des Risikomanagements.

So erhalten Sie eine zuverlässige Basis für Ihre Geschäftstätigkeit sowie eine aussagefähige Grundlage für Ihre betrieblichen Entscheidungsprozesse bzw. bauen diese wirkungsvoll aus.

Aufgrund unserer umfangreichen Erfahrungen aus bisher 14 für die BaFin durchgeführten Sonderprüfungen sind wir kompetenter Ansprechpartner im Vorfeld einer anstehenden oder sich abzeichnenden Prüfung, zur Nachbereitung / Behebung von Mängeln aus einer durchgeführten Prüfung oder zur nachfolgenden Prozessoptimierung bzw. -reorganisation.

## Unsere Leistungen

- Erstellung und Aktualisierung Ihres Organisationshandbuches
- Prozessoptimierungen / -reorganisation
- Beratung zu allen bankgeschäftlichen und aufsichtsrechtlichen Themen
- Analyse / Optimierung der Prozesse im aufsichtsrechtlichen Meldewesen
- Implementierung / Optimierung eines Internen Kontrollsystems (IKS)
- Optimierung des Risikomanagements inkl. Risikotragfähigkeit
- Aufbau und Gestaltung von Berichts- und Informationssystemen
- Finanzplanung, Erfolgsplanung und Liquiditätsplanung
- Beratung bei Businessplänen und Finanzierungskonzepten
- Buchführungskontrollen
- Beratung bei Unternehmenszusammenschlüssen
- Coaching bei Sonderprüfungen nach § 44 KWG







## Interne Revision

Unsere langjährige Erfahrung in der Erbringung von Dienstleistungen rund um die Interne Revision in und für Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute befähigt uns zur Unterstützung der Internen Revision bei einzelnen Projekten oder der Optimierung (Aufbau / Reorganisation / Qualitätssicherung) bis hin zur vollständigen Übernahme der Revisionsfunktion (Outsourcing).

Durch unser bewährtes Vorgehen im Rahmen der prozessorientierten Prüfungsdurchführung können wir durch Qualitätssicherung oder Qualitätsverbesserung sicherstellen, dass die Arbeit der Internen Revision zur Wertsteigerung der Geschäftsprozesse beiträgt.

Aber auch nach der Prüfung lassen wir Sie nicht allein: Wir erarbeiten gemeinsam Empfehlungen und begleiten auf Wunsch auch deren Umsetzung und coachen Mitarbeiter.

## Unsere Leistungen

- Prüfung der Kernprozesse (Leistungserstellung)
  - Wertpapier-Dienstleistungen
  - Wertpapier-Nebendienstleistungen
  - Drittstaateneinlagenvermittlung
  - Factoring
  - Leasing
- Prüfung der Steuerungsprozesse
  - Risikomanagement und MaRisk / InvMaRisk
  - Einhaltung von Investment-Richtlinien
- Prüfung der Unterstützungsprozesse
  - Buchhaltung (HGB / IFRS), Fondsbuchhaltung
  - Controlling
  - Personalwesen
  - EDV-Prüfungen
  - Allgemeine Organisation
  - Outsourcing
  - Fondsadministration
- Prüfung aufsichtsrechtlicher Prozesse
  - Geldwäsche- und Betrugsprävention
  - Compliance und MaComp
  - Meldewesen
  - Datenschutz (BDSG)
- Sonstige Prüfungsgebiete
  - Steuern
  - Saldenbestätigungen
  - Organisationshandbuch / Risikohandbuch



## Wirtschaftsprüfung

Die klassische Wirtschaftsprüfung als betriebswirtschaftliche Prüfung auf gesetzlicher und freiwilliger Grundlage ist ein Schwerpunkt unseres Leistungsangebotes. Ganz gleich, ob Prüfungen von Jahresabschlüssen, Sonderprüfungen, Prüfung bei Unternehmenstransaktionen oder prüfungsnahen Dienstleistungen durchgeführt werden sollen.

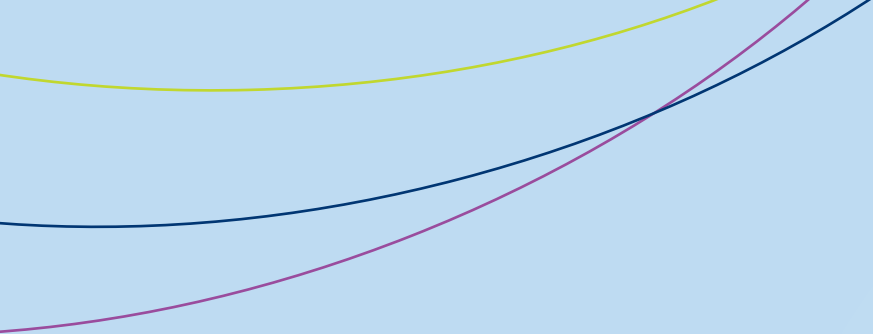
Da für uns mit der Prüfung auch eine Beratungsleistung verknüpft ist, entwickeln wir auf Basis der gewonnenen Erkenntnisse zudem strategische Handlungsempfehlungen und Verbesserungsvorschläge.

Garanten für die hohe Qualität unserer Prüfungen und Beratungen sind dabei nicht nur unser Fachwissen, sondern auch die umfangreiche Erfahrung und die Zuverlässigkeit unserer Prüfer.

Unsere Gesellschaft verfügt über die Teilnahmebescheinigung am System der Qualitätskontrolle nach § 57a WPO durch die Wirtschaftsprüferkammer. Darüber hinaus ist unsere Gesellschaft selbst als Prüfer für Qualitätskontrolle registriert.

## Unsere Leistungen

- Gesetzliche und freiwillige Jahresabschlussprüfungen
- Prüferische Durchsicht und Bescheinigungen, Kreditwürdigkeitsprüfungen
- Mittelverwendungsprüfungen
- Prüfung von Kapitalerhöhungen und Sacheinlagen
- Gründungsprüfungen
- Liquidationsprüfungen, Umwandlungs- und Verschmelzungsprüfungen
- Unterschlagungsprüfungen
- Prüfungen nach IDW PS 951, PS 480 und PS 490
- Prüfungen nach § 36 WpHG
- Prüfungen nach dem InvG / AIFM



## Unsere Philosophie

Unsere Philosophie der ganzheitlichen Betrachtung zusammen mit einer individuellen Betreuung und Beratung sowie der Aktualität unseres Fachwissens bilden die Basis für Ihr Vertrauen und damit für eine erfolgreiche Zusammenarbeit.

### Individuelle Betreuung und Beratung

Wir bieten Ihnen keine vorgefertigten Standardleistungen an: Ausgehend von Ihren individuellen Bedürfnissen und abhängig vom jeweiligen Geschäftsmodell entwickeln wir individuelle Lösungen zur Prüfung und Beratung. Wir gewährleisten kompetente Prüfungs- und Beratungsleistung aus einer Hand, indem Sie ausschließlich von einem erfahrenen Wirtschaftsprüfer betreut werden; eine Betreuung z.B. durch Assistenten entspricht nicht unserer Firmenphilosophie.

### Ganzheitliche Betrachtung

Unser Ansatz ist eine qualifizierte fachübergreifende und ganzheitliche Betrachtungsweise, die individuell auf Ihre Bedürfnisse ausgerichtet ist und zur Optimierung ggf. auch auf die Zusammenarbeit mit einer der 4 großen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften zurückgreifen kann.

### Aus- und Fortbildung

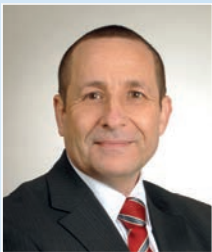
Durch ständige Aus- und Fortbildung gewährleisten wir, dass wir bezüglich aktueller und relevanter Themen immer auf dem neuesten Stand sind. Davon profitieren auch Sie: Informationen z.B. über Gesetzesänderungen erfahren Sie aus erster Hand.



## **Ihr Ansprechpartner in unserer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Unsere Mitarbeiter sind ausgewiesene Experten in der Prüfung und Beratung von Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten. So können wir all Ihre Belange kompetent und branchenübergreifend betreuen.

Sprechen Sie uns an. Wir freuen uns auf die Zusammenarbeit mit Ihnen.



**Dipl.-Kfm.**

**Lutz Schöcker**

Geschäftsführer, Wirtschaftsprüfer,

Certified Internal Auditor

Telefon 069 95925187

E-Mail [schoecker@abrt-wpg.com](mailto:schoecker@abrt-wpg.com)

Internet [www.abrt-wpg.com](http://www.abrt-wpg.com)





**ABRT GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Büro Frankfurt: Mainzer Landstraße 41, 60329 Frankfurt am Main

Telefon 069 95925187

E-Mail [schoecker@abrt-wpg.com](mailto:schoecker@abrt-wpg.com)

Internet [www.abrt-wpg.com](http://www.abrt-wpg.com)