

**PRAXISHILFEN**

|     |                                                                                                                                               |         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 2/1 | CMS Masterpapier (Anforderungen an Compliance-Management-Systems) – Rahmenwerk –                                                              | #PH0001 |
| 2/2 | Zwölf ausgewählte Regularien für Compliance-Management-Systeme (Stand: 30.06.2026)                                                            | #PH0002 |
| 3   | Mehr als nur neue Pflichten: Wie die AML-VO die Organisation von betroffenen Unternehmen umbaut                                               | #PH0004 |
| 4/1 | Bestätigungsvermerk: IDW PS 400 n.F. (03.2025) als Grundgerüst mit Ergänzungen durch spezielle Standards                                      | #PH0005 |
| 4/2 | Übersicht: Die korrekte Verwendung von Überschriften im Bestätigungsvermerk                                                                   | #PH0006 |
| 5/1 | Überblick: Inhaltliche Abgrenzung von falschen Darstellungen – sonstigen Verstößen                                                            | #PH0008 |
| 5/2 | Vereinfachtes Prüfungsschema zur Angabe von falschen Darstellungen und sonstigen Verstößen im Prüfungsbericht                                 | #PH0009 |
| 8/1 | Fallbeispiel: „Fehlersuche im Jahresabschluss – Was Prüfer sofort sehen sollten“ – Umsatz kurz vor Ultimo                                     | #PH0010 |
| 8/2 | Fallbeispiel: Umsatz kurz vor Ultimo – Die Prüfernotiz von Max Maier, die der verantwortliche WP nicht ungeprüft freigeben sollte             | #PH0016 |
| 8/3 | Fallbeispiel: Umsatz vor Ultimo – Review der Prüfernotiz durch den verantwortlichen WP Gründlich                                              | #PH0023 |
| 9/1 | Die zwölf Schritte zur Prüfung der bilanziellen Behandlung von Finanzderivaten                                                                | #PH0029 |
| 9/2 | Die zwölf Prüfungsschritte am konkreten Praxisfall: USD-Darlehen mit separatem Währungsswap                                                   | #PH0030 |
| 10  | Prüfung der Darlehensgewährung durch Privatpersonen an Unternehmen – Vereinfachtes Prüfschema zu den Anwendungspflichten von KWG und VermAnlG | #PH0037 |

Stand: 01.08.2026