

**Frage 1**

Ja Nein

Welche Unterlagen zählen zu den gesetzlich aufbewahrungspflichtigen Handakten?

- |                                                                                             |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Vom Auftraggeber erhaltene Dokumente                                                     | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Briefwechsel mit Auftraggeber                                                            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Für den Auftraggeber von Dritten erhaltene Dokumente, sogenannte „Bestätigungen Dritter“ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**Frage 2**

Ja Nein

Wie lange sind gesetzlich aufbewahrungspflichtige Handakten aufzubewahren?

- |                                                              |                          |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) 4 Jahre nach Beendigung des Auftrags                      | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) 10 Jahre nach Beendigung des Auftrags                     | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Nach der im Auftragsbestätigungsschreiben genannten Frist | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) 6 Monate nach Beendigung des Auftragsverhältnisses        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**Frage 3**

Ja Nein

Zu welchem Zeitpunkt ist eine Prüfungsakte bei gesetzlichen Abschlussprüfungen spätestens zu schließen, so dass nachträgliche Anpassungen nur noch ausnahmsweise (mit entsprechender Begründung) vorgenommen werden sollten?

- |                                                           |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) 60 Werktage nach der letzten Prüfungshandlung          | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Am Tag der Unterzeichnung des Bestätigungsvermerks     | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) 60 Tage nach Unterzeichnung des Bestätigungsvermerks   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) 60 Tage nach Beendigung der Prüfungshandlungen vor Ort | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Stand: 01.10.2025