

## Übersicht mit Folienbezug

|                             |  | Seite | Folienbezug     |
|-----------------------------|--|-------|-----------------|
| <b>AUDfit®-PRÜFERHILFEN</b> |  |       |                 |
| 1                           | Anzeige der Aufnahme der Tätigkeit als gesetzlicher Abschlussprüfer (§ 57a Abs. 1 Satz 2 WPO)  | 1     | <b>29</b>       |
| 3/1                         | Kennzeichen meldepflichtiger Modelle – Anlage IV zur EU-Richtlinie (vereinfachte Betrachtung – bei Bedarf Einzelfallprüfung anhand Richtlinie (EU) 2018/822 – Anhang IV)   | 2     | <b>92-94</b>    |
| 3/2                         | Kurzdarstellung: Pflichten für WP/vBP-Praxen nach dem Geldwäschegesetz   | 3     |                 |
| 3/3                         | Kurzdarstellung: Pflichten für WP/vBP-Praxen nach dem Geldwäschegesetz – Übersicht   | 4     | <b>101, 107</b> |
| 3/4                         | Geldwäschegesetz – Risikoanalyse gemäß § 5 GwG für WP-Praxen   | 14    | <b>99</b>       |
| 3/5                         | Erhebungsbogen zu den Feststellungen nach dem Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GwG) – natürliche Person – <b>Auszug</b>  | 22    | <b>103</b>      |
| 3/6                         | Erhebungsbogen zu den Feststellungen nach dem Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GwG) – juristische Person/Personengesellschaft – <b>Auszug</b>  | 23    | <b>103</b>      |
| 3/7                         | Anlage 2 zum Erhebungsbogen nach dem Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GwG) zur Identifizierung von wirtschaftlich Berechtigten nach § 10 Abs. 1 Nr. 2 GwG  | 24    | <b>103</b>      |
| 3/8                         | Ergänzung zu den Identifizierungspflichten: Anlage 1 zum Erhebungsbogen nach dem Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GwG) zur Identifikation von auftretenden Personen/Berechtigten bei juristischen Personen | 25    | <b>103</b>      |
| 3/9                         | Transparenzregister – Hinweis zur Meldepflicht   | 26    | <b>106</b>      |
| 3/10                        | Handelsregister B – GmbH   | 28    | <b>106</b>      |
| 3/11                        | Liste der Gesellschafter – GmbH  | 29    | <b>106</b>      |
| 3/12                        | Handelsregister A – GmbH & Co. KG  | 30    | <b>106</b>      |
| 3/13                        | Handelsregister – A-OHG  | 31    | <b>106</b>      |
| 3/14                        | Praxisleitfaden für die Meldungen an das Transparenzregister – <b>Auszug</b>   | 32    | <b>109</b>      |
| 3/15                        | Anordnung WPK – Interne Sicherungsmaßnahmen – <b>Auszug</b>  | 33    | <b>101</b>      |
| 3/16                        | Vordruck WPK: Anzeige für Verpflichtung/Entpflichtung des Geldwäschebeauftragten – <b>nur Digital</b>  |       | <b>101</b>      |

|                                     |  | Seite | Folienbezug     |
|-------------------------------------|--|-------|-----------------|
| <b>AUDfit®-PRÜFERHILFEN; FORTS.</b> |  |       |                 |
| 3/17                                | Geldwäschegesetz (GwG): Bestellung eines Geldwäschebeauftragten – Anordnung der Wirtschaftsprüferkammer nach § 7 Abs. 3 Satz 1 GwG                             | 34    |                 |
| 3/18                                | Übersicht: Auslegungs- und Anwendungshinweise zum GwG (ausführliche Darstellung)   | 36    |                 |
| 3/19                                | Prüfschema / Kriterienkatalog zu Netzwerkeigenschaften der WP-Praxis   | 37    | <b>115</b>      |
| 3/20                                | Ausgewählte gesetzliche Bestimmungen über die Verschwiegenheitspflicht der wirtschaftsprüfenden und steuerberatenden Berufe (Stand: 01/2018)                   | 39    | <b>126</b>      |
| 3/21                                | Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers – Muster WPK  | 45    | <b>133</b>      |
| 3/22                                | Übergabeliste Prüfungsberichte/-vermerke   | 46    | <b>133</b>      |
| 3/23                                | Digitaler Bestätigungsvermerk  | 47    | <b>139</b>      |
| 3/24                                | Zusatzvereinbarung über die Nutzung digitaler Medien   | 49    | <b>137</b>      |
| 3/25                                | Zusatzvereinbarung über die Verwendung / Weitergabe des digitalen Prüfungsberichts/-urteils  | 50    | <b>144</b>      |
| 3/26                                | Verteilerliste Prüfungsberichte/-vermerke  | 51    | <b>144</b>      |
| 3/27                                | ISA [E-DE] 200 Anlage D. 1-3: Überblick über die Standards, die von dem IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung (GoA) bilden  | 52    | <b>179</b>      |
| 3/28                                | Audit Quality Index (AQI) – Beispiel   | 55    | <b>162</b>      |
| 3/29                                | Übersicht Qualitätsmanagementzirkel (in Analogie zu § 55b WPO und IDW QS 1)  | 56    | <b>162</b>      |
| 4/1                                 | Übersicht: Mindestanpassungsbedarf ohne Anspruch auf Vollständigkeit des QS-System der WP-Praxis für das Jahr 2019 (Nachrichtlich: Vorjahre 2016 bis 2018)     | 57    | <b>181, 248</b> |
| 4/2                                 | Exemplarische Textfassung eines BSV (NON-PIE, Jahresabschluss, Lagebericht, Aufsichtsorgan, keine weiteren Besonderheiten, weitere Annahmen)                   | 62    | <b>181</b>      |
| 4/3                                 | Übersicht – IDW Prüfungsstandard: Bildung eines Prüfungsurteils und Erteilung eines Bestätigungsvermerks (IDW PS 400 n. F.) Beispiele für Bestätigungsvermerke | 66    | <b>181</b>      |
| 4/4                                 | Übersicht: Abschnittsüberschriften für die Prüfungsurteile von Jahresabschluss und Lagebericht   | 67    | <b>181</b>      |
| 4/5                                 | Das neue Auftragsbestätigungsschreiben mit dem IDW PS 470  | 68    | <b>183</b>      |
| 4/6                                 | Schritte der Lageberichtsprüfung nach IDW PS 350 n. F.   | 76    | <b>203</b>      |
| 4/7                                 | Strukturblatt für das formfreie Planungsmemorandum (Lageberichtsprüfung analog IDW PS 350 n. F.) – LB I  | 77    | <b>203</b>      |

|                                     |  | Seite | Folienbezug |
|-------------------------------------|--|-------|-------------|
| <b>AUDfit®-PRÜFERHILFEN; FORTS.</b> |  |       |             |
| 4/8                                 | Selbstkontrolle zum formfreien Planungsmemorandum (Lageberichtsprüfung analog IDW PS 350 n. F.) – LB II  | 82    | <b>203</b>  |
| 4/9                                 | Prüferhilfe zur Aufstellung und Beurteilung der Vollständigkeit der Angaben im Lagebericht (für nach dem 15.12.2018 beginnende Geschäftsjahre) (i. d. R. GJ 2019) – LB III – <b>Auszug</b>                           | 88    | <b>203</b>  |
| 4/10                                | Prüfungshandlungen zur prüferischen umfassenden Beurteilung nach IDW PS 350 n. F. – LB IV  | 89    | <b>203</b>  |
| 4/11                                | ISA [E-DE] 720 (Revised) Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers im Zusammenhang mit sonstigen Informationen (Stand: 28.11.2017)   | 108   | <b>219</b>  |
| 4/12                                | Aufstellung / Erstellung des Anhangs für alle nach dem 15.12.2018 beginnende Geschäftsjahre (i. d. R. GJ 2019) – <b>Auszug</b>   | 116   | <b>221</b>  |
| 4/13                                | Prüferische Beurteilung des Anhangs für nach dem 15.12.2018 beginnende Geschäftsjahre (i. d. R. GJ 2019) – <b>Auszug</b>   | 117   | <b>221</b>  |
| 4/14                                | Überblick: Kritische Grundhaltung bei der Abschlussprüfung (Phasen 1-5)  | 118   | <b>171</b>  |
| 4/15                                | Praxisfall (Schriftsatz Berufsaufsicht – Dok. 1): Fehlende Einzelangaben im Anhang   | 119   | <b>221</b>  |
| 4/16                                | Praxisfall (Schriftsatz Berufsaufsicht – Dok. 2): Fehlende Einzelangaben im Anhang   | 120   | <b>221</b>  |
| 4/17                                | Praxisfall (Schriftsatz Berufsaufsicht – Dok. 3): Fehlende Einzelangaben im Anhang   | 122   | <b>221</b>  |
| 4/18                                | Praxisfall (Schriftsatz WPK – Dok. 1): Fehlende diverse Anhangangaben  | 123   | <b>221</b>  |
| 4/19                                | Praxisfall (Schriftsatz WPK – Dok. 2): Fehlende diverse Anhangangaben  | 125   | <b>221</b>  |
| 4/20                                | Praxisfall (Schriftsatz WPK – Dok. 3): Fehlende diverse Anhangangaben  | 127   | <b>221</b>  |
| 5/1                                 | Übersicht AUDfit®-Nachschau-system   | 128   | <b>247</b>  |
| 5/2                                 | Übersicht: Nachschau-system 2019 gemäß § 55b Abs. 3 WPO (Stand: 30.06.2019)  | 129   | <b>247</b>  |
| 5/3                                 | Praxisbeispiel: Nachschaurichtlinie 2019 nach § 55b Abs. 3 WPO   | 130   | <b>247</b>  |
| 5/4                                 | Zusammenfassende Darstellung Feststellungen 2018 (Nachschaubogen 7/2018) und zugleich Rückschau: Erledigungskontrolle im Folgejahr zur Abhilfe der Mängel des Vorjahres (Nachschaubogen 1/2019) – <b>nur Digital</b> |       | <b>247</b>  |
| 5/5                                 | Praxisorganisation / Auftragsabwicklung Nachschau (jährlich/zyklisch) Aufbauprüfung/Fortentwicklung QSS – <b>Auszug</b>  | 134   | <b>247</b>  |
| 5/6                                 | Praxisorganisation; Jährliche Nachschau (Funktionsprüfung) – <b>Auszug</b>   | 138   | <b>247</b>  |
| 5/7                                 | Praxisorganisation; Zyklische Nachschau (Funktionsprüfung) – <b>Auszug</b>   | 139   | <b>247</b>  |

|                                     |   | Seite | Folienbezug |
|-------------------------------------|---|-------|-------------|
| <b>AUDfit®-PRÜFERHILFEN; FORTS.</b> |   |       |             |
| 5/8                                 | Erweiterte Auftragsdatei u. a. für Zwecke des § 51c WPO – Anwendungsbeispiel – <b>nur Digital</b>   |       | <b>247</b>  |
| 5/9                                 | Abschlussprüfung HGB; Jährliche/zyklische Nachschau (Funktionsprüfung)  | 142   | <b>247</b>  |
| 5/10                                | Zusammenfassende Darstellung Feststellungen 2019 (Nachschaubogen 7/2018) und zugleich Rückschau: Erledigungskontrolle im Folgejahr zur Abhilfe der Mängel des Vorjahres (Nachschaubogen 1/2020) | 144   | <b>247</b>  |
| 5/11                                | Praxisbeispiel: Jährlicher Nachschaubericht an die Praxisleitung  | 145   | <b>247</b>  |
| 6/1                                 | Schema: Risikoorientierte Qualitätskontrolle in 18 Schritten – nach § 17 SaQK – <b>nur Digital</b>  |       | <b>269</b>  |
| 6/2                                 | Anlage 2 zum Bericht über die Durchführung der Qualitätskontrolle gemäß § 57a WPO (Stichprobe der Auftragsabwicklungen)   | 147   | <b>276</b>  |
| 6/3                                 | Arbeitshilfe zur Dokumentation und Würdigung von Prüfungsfeststellungen während der Prüfung von Aufträgen in einer Qualitätskontrolle   | 148   | <b>285</b>  |