

[RKP] Registrierte KVG: Prüfung, Geldwäsche, Rechnungslegung

Seminarinhalte

Für registrierte Kapitalverwaltungsgesellschaften haben sich durch Änderungen im KAGB wesentliche Neuerungen ergeben, die zum Geschäftsjahresende 31. Dezember 2021 in Kraft treten. Zum einen ist neben dem Jahresabschluss verpflichtend auch ein Lagebericht aufzustellen; zum anderen unterliegen registrierte KVGs einer Prüfungspflicht durch einen Abschlussprüfer und der Prüfungsbericht ist von diesem bei der BaFin einzureichen. Gegenstand der Prüfung sind neben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht auch die Einhaltung der Verpflichtungen nach dem Geldwäschegesetz, die Einhaltung der Voraussetzungen für eine registrierte KVG und die bestehenden jährlichen Meldepflichten.

Das Seminar gibt einen Überblick über die Inhalte der Prüfung von KVGs mit Schwerpunkten auf den Bereichen Lagebericht, Verpflichtungen nach dem Geldwäschegesetz sowie Meldewesen.

Überblick Registrierte KVG

- Registrierung im Vergleich zur Erlaubnis
- Voraussetzungen für eine Registrierung
- Typen von Investmentvermögen
 - Interne versus externe Verwaltung
 - Offene/geschloss. Inv.vermögen, Rechtsformen
 - Vergabe von Gelddarlehen
- Rechnungslegung einschließlich Lagebericht
- Prüfungspflicht nach §45a KAGB

Vertiefung: Lagebericht

- Gesetzliche Regelungen
- Gliederung
- Inhalte

Vertiefung: Verpflichtungen nach dem Geldwäschegesetz

- Organisatorische Pflichten
 - Übersicht und wichtige Begriffe
 - Risikoanalyse auf Gesellschaftsebene
 - Geldwäschebeauftragter, Stellvertreter, Anzeigepflicht
- Identifizierung von Kunden
 - Wen treffen Identifizierungspflichten?
 - Risikoanalyse auf Kundenebene
 - Normale, erhöhte, vereinf. Sorgfaltspflichten
- Laufende Überwachung

Vertiefung: Meldepflichten

- nach § 44 Abs. 1 S. 1 Nr. 4 KAGB
 - Format der Meldung
 - Instrumente, mit denen gehandelt wird
 - Größte Risiken und Konzentrationen
- Bundesbank
- AWW

Exkurs:

Europäische Risikokapitalfonds und Europäische Fonds für soziales Unternehmertum

Zielgruppe

- Geschäftsführer und Mitarbeiter registrierter Kapitalverwaltungsgesellschaften und deren Rechtsberater sowie Steuerberater

Vorkenntnisse:

Investmentfonds

Seminardaten:

Dauer: 3 H | ONLINE

Preis: EUR 450 (+ MwSt.)

Max. 12 TN

Termin:

29. Juni 2022 10-13 Uhr