



Prüfungs- und Beratungsleistungen für Banken

CASIS  
Wirtschaftsprüfung



Wirtschaftsprüfung

Interne Revision

Compliance

Beratung

# CASIS Wirtschaftsprüfung

Veränderungen externer Rahmenbedingungen einschließlich regulatorischer Anforderungen beherrschen die Bankenlandschaft.

Die aufsichtsrechtlichen Anforderungen werden komplexer, sind volatil und unübersichtlich. Die Umsetzung von Regulierungsvorschriften, die mit immer kürzeren Abständen erlassen werden, binden interne Ressourcen.

Die CASIS Wirtschaftsprüfung ist spezialisiert auf die Lösung der aufsichtsrechtlichen Herausforderungen der Banken und steht ihnen als Partner mit langjähriger Expertise bei der Umsetzung der richtigen, praxisnahen und nachhaltigen Lösung zur Seite.

Unsere langjährige Praxiserfahrung in der Prüfung und Beratung von Banken im In- und Ausland bildet die Basis für unser breites Dienstleistungsspektrum, das die Wirtschaftsprüfung, die Interne Revision, die Compliance-Funktion und die Beratung umfasst.

Die Partner sind Mitglied im DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. und zur Prüfung von Internen Revisionssystemen (IDW PS 983) berechtigt. Die CASIS Wirtschaftsprüfung beschäftigt zudem beim DIIR - Deutsches Institut für Interne Revision e.V. zugelassene Prüfer von Internen Revisionssystemen (DIIR Nr. 3 Prüfer für Interne Revisionssysteme<sup>DIIR</sup>).

Unsere Spezialisierung nutzen wir, um Sie bei der Bewältigung, der sich ständig ändernden regulatorischen Anforderungen zu unterstützen.

Gern begleiten wir Sie auch bei der Gründung Ihres Unternehmens und dem damit verbundenen Erlaubnisverfahren bei der BaFin.



Wir betreuen Sie individuell. Lösungen „von der Stange“ kennen wir nicht. Wir sind mit den Erwartungen der Bankenaufsicht vertraut und begleiten Sie auf Ihrem Weg durch das Regulierungsdickicht.

Unsere umfassende Erfahrung, berufliche Unabhängigkeit und Objektivität ermöglichen uns, belastbare Aussagen zu treffen und unsere Branchenkenntnisse befähigen uns dazu, mit Ihnen auf Augenhöhe zu kommunizieren.

*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*



## Unser Leistungsspektrum

### Wirtschaftsprüfung

Einer der Schwerpunkte unseres Leistungsangebots ist die klassische Wirtschaftsprüfung sowohl auf gesetzlicher als auch auf freiwilliger Ebene. Wir führen betriebswirtschaftliche Prüfungen von Jahresabschlüssen nach deutschen und internationalen Standards durch sowie die prüferische Durchsicht, Sonderprüfungen, Prüfungen bei Unternehmenstransaktionen oder prüfungsnahen Dienstleistungen.

Wir entwickeln, basierend auf den in der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen, im Rahmen einer auf Ihre Bedürfnisse angepassten Beratung, strategische Handlungsempfehlungen und finden gemeinsam Ihr persönliches Verbesserungspotenzial.

Unser Fachwissen, unsere Professionalität, unsere Zuverlässigkeit und unsere umfangreiche Erfahrung gewährleisten die hohe Durchführungsqualität.

CASIS ist eine von der Wirtschaftsprüferkammer zugelassene und registrierte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Als siegelführende Wirtschaftsprüfungsgesellschaft unterliegt die Angemessenheit und Wirksamkeit der Praxisorganisation der CASIS Wirtschaftsprüfung der Berufsaufsicht der Wirtschaftsprüferkammer sowie aufgrund ihrer Prüfung von kapitalmarktorientierten Unternehmen (PIE – public interest entities) der Abschlussprüferaufsichtsstelle (APAS) des Bundesamtes für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAFA) und stellt, durch den Einsatz berufsexaminierter Wirtschaftsprüfer vor Ort, die über alle relevanten Kenntnisse, insbesondere im Hinblick auf aktuelle Themen (MaRisk, Basel III, SolvV, GwG, MaComp, KaMaRisk, MiFID II), verfügen, eine hohe Qualität der Prüfungsdurchführung sicher.

## Unsere Leistungen (Auszug)

- Jahresabschlussprüfungen nach HGB/IFRS und prüferische Durchsicht
- Prüfung nach § 36 Abs. 1 WpHG
- Erteilung von Bescheinigungen
- Kreditwürdigkeitsprüfungen
- Mittelverwendungsprüfungen
- Prüfung von Kapitalerhöhungen und Sacheinlagen
- Sonderprüfungen (u. a. § 44 KWG)
- Prüfung von Ratingsystemen
- Gründungsprüfungen
- Liquidations-, Umwandlungs- und Verschmelzungsprüfungen
- Unterschlagungsprüfungen
- IKS Prüfungen (IDW PS 951)
- Prüfungen nach dem InvG/AIFM
- Unternehmensbewertungen (IDW S 1)
- Sanierungsgutachten/ Fortführungsprognosen (IDW S 6)



*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*

## Interne Revision

Die Erwartungen der Bankenaufsicht an die Interne Revision sind hoch, da sie einen wichtigen Bestandteil des Risikomanagements der Banken ausmacht.

Unsere Erfahrung in der Erbringung von Dienstleistungen rund um die Interne Revision ermöglicht es uns, Banken in diesem Bereich zu unterstützen.

Unser risiko- und prozessorientierter Prüfungsansatz stellt eine wirksame und wirtschaftliche Vorgehensweise sicher. Die tragfähigen Ergebnisse unserer Arbeit tragen zur Wertsteigerung der Geschäftsprozesse bei.

Unsere modernen Prüfungstools und unsere Innovationskraft ermöglichen eine kontinuierliche Weiterentwicklung der Prüfungsmethoden der Internen Revision von Banken. Auch in Übergangszeiten gewährleisten wir die Funktionsfähigkeit der Interne Revision unserer Mandanten.





## Unsere Leistungen (Auszug)

- Interimsmanagement und Coaching
- Benchmarking der Internen Revision
- Strategische Neuausrichtung der Internen Revision
- Quality Assessments der Internen Revision nach DIIR, IDW PS, IPPF
- Weiterentwicklung der Prüfungsmethoden der Internen Revision
- Prüfung der Kernprozesse u. a.
  - Kreditgeschäft
  - Handelsgeschäft
  - Einlagengeschäft
  - Wertpapier-Dienstleistungen
- Prüfung der Unterstützungsprozesse u. a.
  - Rechnungswesen (HGB/IFRS) und Organisation
  - Personalwesen
  - IT-/EDV-Prüfungen
- Prüfung der Gesamtbanksteuerung, Risikomanagementsysteme (MaRisk)
- Prüfung aufsichtsrechtlicher Prozesse
  - Compliance, Datenschutz
  - Geldwäsche- und Betrugspräventionssysteme
  - Meldewesen
- Voll- und Teilauslagerungen der Internen Revision
- Einzelprüfungsdurchführungen und Joint Audits
- Ratingprüfungen (Art. 191 CRR)

*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*



## Compliance

Aufsichtsrechtliche Prozesse können einen wesentlichen Teil Ihrer Arbeitszeit bzw. Ihrer Ressourcen binden.

Die MaRisk-Regelungen erwarten von allen Instituten die Ernennung eines Compliance-Beauftragten, der auf die Implementierung wirksamer Verfahren zur Einhaltung wesentlicher rechtlicher Regelungen und Vorgaben hinwirken muss. Ferner hat die Compliance-Funktion die Geschäftsleitung diesbezüglich zu unterstützen und zu beraten.

Diese Funktion trifft dabei auf die etablierten Funktionen eines Geldwäschebeauftragten/einer zentralen Stelle, eines WpHG-Compliance-Beauftragten oder eines Datenschutzbeauftragten.

Wir bieten Ihnen an, diese Funktion für Sie zu übernehmen, sei es als Geldwäschebeauftragter bzw. zentrale Stelle oder als Compliance-Beauftragter.

Mit uns an Ihrer Seite können Sie sicher sein, dass die gesetzlichen Vorgaben erfüllt werden und Sie Ihren Fokus auf den eigentlichen Geschäftsbetrieb richten können.

Auch die Whistleblowing-Funktion nehmen wir für Sie wahr.

Ändern sich gesetzliche Vorgaben, stehen wir Ihnen gerne beratend zur Seite und lösen mit Ihnen pragmatisch die neuen Herausforderungen.



## Unsere Leistungen (Auszug)

- Übernahme Rechtsmonitoring,
- Prüfung von Compliance Management Systemen (CMS)
- Übernahme der Funktion des Geldwäschebeauftragten
- Übernahme der Funktion der zentralen Stelle
- Übernahme der Funktion des Compliance-Beauftragten
- Prozessanalyse, -optimierung und -reorganisation
- Implementierung/Optimierung des Internen Kontrollsystems



*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*



## Beratung

Unsere fundierte betriebswirtschaftliche Beratung ist untrennbar mit den von uns erbrachten Dienstleistungen verbunden. Grundlage hierfür bilden unser unternehmerisches Verständnis und unsere langjährige Erfahrung aus unseren Projekt- und Beratungstätigkeiten sowie unsere Innovationskraft.

Wir unterstützen Sie bei der Evaluierung und Ausgestaltung im Risikomanagement, Rechnungswesen, Meldewesen, Kreditgeschäft, Handelsgeschäft, Treasury oder der Internen Kontrollsysteme.

Sie erhalten aussagekräftige Grundlagen für Ihre Entscheidungsprozesse unter Darstellung und Würdigung der Handlungsalternativen.

Aufbauend auf unserer Expertise, unseren individuellen Stärken, der Hands-on-Mentalität unserer Berater und unserem kontinuierlichem Wissensaufbau bedienen wir uns der ausgereiftesten Methoden und Konzepte. Aufgrund unseres Fokus auf die Bankenwelt sind wir mit allen gängigen Softwarelösungen vertraut, sodass wir unsere Konzepte jederzeit vollumfänglich und aus einer Hand umsetzen können.

Wir unterstützen Sie mit unserem bankspezifischen Beratungsansatz im Projektmanagement oder auf fachlicher Ebene in den nebenstehenden übergeordneten Themenblöcken. Mit sachkundiger Expertise erarbeiten wir mit Ihnen Lösungen für differenzierte Felder des Bankgeschäfts.

Alternativlos ist innovationslos und fehlt folglich im Beratungskonzept der CASIS Wirtschaftsprüfung.

## Unsere Leistungen (Auszug)

- Change Management in schwierigen Phasen
  - Interimsmanagement
  - Prozess Reorganisation
- Projektmanagement
  - Betriebswirtschaftliche Aspekte (u. a. effiziente Finanz-, Erfolgs- und Vermögensplanung)
  - Prozessuale Weiterentwicklung
  - Regulatorische Anforderungen
- Business Development and Strategies
  - Benchmarkanalysen
  - Business Case Berechnungen
- Risikomanagement
  - Umsetzung Regulatorik
  - Quantitative Analyse und Bewertung von Risiken
  - Optimierung Interner Kontrollsysteme
  - Risikotragfähigkeitskonzepte
  - Entwicklung effektiver Hedgingstrategien
- Bewertung und Pricing
- Melde- und Berichtswesen
- Seminare
- Mediation und Konfliktmanagement
- Coaching (u. a. Sonderprüfungen)



**S**olutio

*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*

# CASIS Wirtschaftsprüfung

Unser Name verkörpert unsere Leitsätze

## Cogitare

Cogitare steht für „denken“ und verkörpert unseren Produktionsfaktor, den wir für die Erbringung unserer hochwertigen Dienstleistungen benötigen.

## Agere

Agere steht für „handeln“. Wir treiben Prozesse voran und handeln ergebnisorientiert für unsere Mandanten – auch wenn die Situation mal ausweglos erscheinen mag.

## Stabilis

Stabilis steht für „dauerhaft“ und drückt aus, dass Nachhaltigkeit für uns kein Lippenbekenntnis ist. Wir entwickeln für unsere Mandanten nachhaltige Lösungen und bringen dies auch durch unsere eigenen organisatorischen Festlegungen zum Ausdruck.

## Idea

Idea steht für „Idee“ und schließt bei uns Kreativität, Machbarkeit, Komplexitätsreduktion und Innovation ein. Eine Idee ist nur dann gut, wenn sie wirklich neu ist für unseren Mandanten und damit einen Wettbewerbsvorteil für ihn verspricht.

## Solutio

Solutio steht für „Lösung“. Ziel unseres Handelns ist das Finden individueller, empfängerorientierter Lösungen für unsere Mandanten – sollten wir keine Lösung finden, gibt es keine.



Unsere Unternehmensleitsätze sind in unserem Namen **CASIS** fixiert und darauf ausgelegt, eine nachhaltige hohe Qualität unserer Dienstleistungen zu gewährleisten.

Dies kommt durch bewusst gewählte Anreize zum Ausdruck, wie zum Beispiel durch:

- Persönliche Haftung der Partner
- Festlegung von Gehaltsobergrenzen
- Geringe Leitungsspannen
- Niedrige Fluktuation
- Keine Einstellung von Praktikanten oder Mitarbeitern ohne Berufsausbildung/-erfahrung

# CASIS Wirtschaftsprüfung

## Die CASIS Unternehmensgruppe

Eine ganzheitliche Beratung und die Bereitstellung individueller Lösungen stellen wir durch die interdisziplinäre Zusammenarbeit unserer vier Gesellschaften sicher:

CASIS Heimann Buchholz Espinoza Partnerschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

CASIS Heimann Espinoza Partnerschaft Steuerberatungsgesellschaft

CASIS Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

CASIS Servicegesellschaft mbH

Tel.: +49 40 8080110-0

Fax: +49 40 80801102-29

[www.casis-wp.de](http://www.casis-wp.de)

[info@casis-wp.de](mailto:info@casis-wp.de)

---

Ihre gute Adresse



CASIS Heimann Buchholz Espinoza  
Partnerschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Esplanade 41, 20354 Hamburg  
Böllhornkai 1, 24103 Kiel



# CASIS

Wirtschaftsprüfung

*Lösung = (Kreativität + Machbarkeit + Stabilität)<sup>2</sup>*