

# Revisionsbericht der Internen Revision

Monat 20XX Prüfungsplan

**Prüfungsbereich**  
**Geschäftsführungs- und Governanceprozesse**  
Einhaltung der Vorgaben des § 25 c und d KWG

MC-Banksoftware  
Michael Claaßen, Herrenstein 52, 48317 Drensteinfurt,  
[www.mc-banksoftware.de](http://www.mc-banksoftware.de) E-Mail: [info@mc-bankrevision.de](mailto:info@mc-bankrevision.de)  
Tel.: 02387 941142

Name

# Inhaltsverzeichnis

1.0 Managementsummary .....	3
1.1 Prüfungsurteil .....	3
1.2 Zusammengefasstes Prüfungsergebnis .....	4
1.2.1 Übersicht der Feststellungen .....	4
1.2.2 Übersicht der relevanten Empfehlungen.....	4
2.0 Risikoorientierung .....	4
2.0.1 Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung .....	5
2.0.2 Datenschutzaspekte des Prüfungsberichtes (DSGVO) .....	6
2.1.1 Aufbauorganisation.....	6
2.1.1.1 Vorstand .....	7
2.1.1.1.1 Geschäftsverteilungsplan gem. § 4 (3) der GO .....	7
2.1.1.2 Aufsichtsrat.....	7
2.1.2 Ablauforganisation .....	7
2.1.3 Anpassungsprozesse .....	8
2.1.4 Informationssicherheitsmanagement .....	8
2.1.5 Kommunikationsprozesse.....	9
2.1.6 Datenschutzmanagement.....	9
2.1.7 Kontrollrahmen/Kontrollprozesse.....	9
3. Prüfungsurteil zur Aufbauprüfung .....	10
4. Funktionsprüfung zu den Prüfungsfeldern .....	10
4.1 Vorstand .....	10
4.1.Vorstandssitzungen .....	10
4.2 Berichterstattungen der einzelnen Bereiche .....	10
4.3 Beachtung der Vorgaben des § 25 c KWG.....	10
4.4 Kommunikation mit dem Aufsichtsrat außerhalb der Sitzungen .....	14
4.5 ad hoc Mitteilungen an den Vorstand .....	14
4.6 Mandatsbeschränkungen .....	14
4.7 Beachtung der Vorgaben der Geschäftsordnung .....	14
4.8 Fazit.....	15
5. Aufsichtsrat.....	15
5.1 Wahlen zum Aufsichtsrat.....	15
5.2 Aufsichtsratssitzungen.....	16
5.3 Überwachungspflichten und Ausschüsse des Aufsichtsrates .....	16
5.3.1 Risikoausschuss.....	18
5.3.2 Prüfungsausschuss .....	19
5.3.3 Nominierungsausschuss.....	19
5.3.4 Vergütungskontrollausschuss.....	20
5.4 Aufgaben gemäß § 15 Institutsvergütungsverordnung .....	21
5.5 Vergütung der Aufsichtsratsstätigkeit .....	22
5.6 Aufgaben gemäß § 58 Abs 4 GenG .....	22
5.7 Vorgaben der Geschäftsordnung.....	22
5.8 Fazit.....	22
6.0 Erklärung der nahestehenden Personen .....	23
7.XX Zusammengefasstes Ergebnis der Funktionsprüfung .....	23
8. Qualitätsbeurteilung.....	23
9. Ursachenanalyse .....	23