

## Inhalt

Name der Bank.....	1
Prüfung des Jahresabschlusses .....	1
Grundsätzliche Hinweise zur Erstellung .....	1
Grundsätzliche Hinweise zu den Kontrollen im Rahmen der Erstellung.....	1
Weitere Anmerkungen.....	1
Aktivseite der Bilanz .....	4
Aktiva 1 Barreserve .....	4
Aktiva 2 Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei Zentralbanken zugelassen sind.....	5
Aktiva 3 Forderungen an Kreditinstitute.....	6
Aktiva 4 Forderungen an Kunden.....	7
Aktiva 5 Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere .....	8
Aktiva 6 Aktien und andere festverzinsliche Wertpapiere.....	9
Aktiva 6 a Handelsbestand .....	10
Aktiva 7 Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften.....	11
Aktiva 8 Anteile an verbundenen Unternehmen .....	12
Aktiva 9 Treuhandvermögen .....	13
Aktiva 10 Ausgleichsforderungen.....	14
Aktiva 11 Immaterielle Anlagewerte.....	15
Aktiva 12 Sachanlagen.....	16
Aktiva 13 Sonstige Vermögensgegenstände .....	17
Aktiva 14 -Rechnungsabgrenzungsposten .....	18
Aktiva 15 Aktive latente Steuern.....	19
Aktiva 16 Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung .....	20
Passivseite der Bilanz .....	21
Passiva 1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten .....	21
Passiva 2 Verbindlichkeiten gegenüber Kunden .....	22
Passiva 3 Verbriefte Verbindlichkeiten .....	23
Passiva 3 a Handelsbestand .....	24
Passiva 4 Treuhandverbindlichkeiten.....	25
Passiva 5 Sonstige Verbindlichkeiten .....	26
Passiva 6 Rechnungsabgrenzungsposten.....	27
Passiva 6a Passive latente Steuern.....	28
Passiva 7 Rückstellungen.....	29

Passiva 8 Sonderposten mit Rücklagenanteil.....	30
Passiva 9 Nachrangige Verbindlichkeiten.....	31
Passiva 10 Genussrechtskapital.....	32
Passiva 11 Fonds für allgemeine Bankrisiken.....	33
Passiva 12 Eigenkapital.....	34
U1 Eventualverbindlichkeiten .....	35
Gewinn- und Verlustrechnung .....	36
Sachkontenprüfungen .....	37
Weitere Prüfungshandlungen .....	38
Anhang .....	38
Weitere Prüfungen im Rahmen von weiteren Aufgaben (z.B. Beschlüsse zu Bewertungsfragen, usw.) .....	39
Prüfungen zu weiteren Anwendungen(z.B.GBB) .....	40

## Aktivseite der Bilanz

Aktiva 1 Barreserve	
<b>Saldo der Bilanzposition</b>	
<b>Saldo Vorjahr</b>	
<b>Aufgabe/Fragestellung im Rahmen der Prüfung</b>	<b>Prüfung erfolgt und keine Anmerkungen</b>
Liegen vollständige Inventurunterlagen zu den Direktkassen, GAA und weiteren Kassensystemen vor?	<input type="checkbox"/>
Der Ausweis inkl. Unterposten beinhaltet alle notwendigen Positionen	<input type="checkbox"/>
Liegen die Unterlage zum Ablauf der Inventur (Direktkassen, Münzgeldzähler, GAA) vor?	<input type="checkbox"/>
Die Bestände wurden ordnungsgemäß nachgewiesen und die Aufnahmen erfolgten zeitgerecht zu einem Zeitpunkt?	<input type="checkbox"/>
Liegen Saldenunterlagen (Sachkontenübersicht) vor und stimmen die Bestände überein (Soll-Istabgleich)?	<input type="checkbox"/>
Silber- und Gedenkmünzen wurden zum Nennwert bilanziert/wurden unter „Sonstige Vermögensstände bilanziert/sind nicht vorhanden.	<input type="checkbox"/>
Liegen alle erforderlichen Nachweise der Bundesbank und die internen Kontennachweise inkl. der Übersicht der offenen Posten mit Kontrollvermerk vor?	<input type="checkbox"/>
Es erfolgte eine Abstimmung mit Accounting	<input type="checkbox"/>
Die korrekte Übernahme der Vorjahreswerte wurde geprüft.	<input type="checkbox"/>

**Weitere Prüfungsfeststellungen:**

Prüfer: \_\_\_\_\_