



Nachhaltigkeitsregulierung im Wertpapiersektor

**Komplexe Änderungen mit
bedeutsamen Auswirkungen**

Mit unserer Expertise die anstehenden Herausforderungen in der Nachhaltigkeitsregulierung meistern

Mit Inkrafttreten des FoStoG zum 02. August 2021 wurden weitere Vorgaben zu den EU Offenlegungs- und Taxonomie-Verordnungen zur Nachhaltigkeitsregulierung eingeführt.

Neben Anpassungen des KWG und KAGB wurden insbesondere die Vorgaben des WpHG ergänzt.

So wurden die Offenlegungspflichten des § 64 WpHG erweitert und die Artikel 3 bis 13 der Verordnung (EU) 2019/2088 sowie die Artikel 5 bis 7 der Verordnung (EU) 2020/852 prüfungspflichtig.

Die Regelungen wurden/werden aufgrund der nationalen und EU Vorgaben zwischen Frühjahr 2021 und Sommer 2022 umsetzungspflichtig.

Zusätzliche technische Regulierungsstandards im Zusammenhang mit der Nachhaltigkeitsregulierung werden in 2022 auf EU-Ebene folgen.

Besondere Herausforderungen ergeben sich durch die Neuregelungen:

- Komplexe Regulierungen müssen umgesetzt werden, wovon einzelne Vorgaben bereits in Kraft sind
- Technische Details zu bestehenden Regelungen stehen noch aus
- Eine zukunftsgerichtete Betroffenheitsanalyse ist unumgänglich

Aus der Neuregulierung Vorteile generieren

Jede Neuregulierung bietet die Möglichkeit, sich gegenüber dem Wettbewerb abzugrenzen. Dies umso mehr vor dem Hintergrund der in der Öffentlichkeit intensiv wahrgenommenen Nachhaltigkeitsregulierung.

Unsere Expertise – Ihr Nutzen

Mit unseren mehr als 2.300 Mitarbeitenden im Bereich Financial Services sind wir bestmöglich aufgestellt, um Sie bei diesen – aber auch künftigen – Herausforderungen zu unterstützen.

Wir verfügen über weitreichende Erfahrungen in der Jahresabschlussprüfung von Kreditinstituten und Finanzdienstleistungsinstituten. Zudem haben wir mit dem KPMG-eigenen WpHG-Kompetenzzentrum ein deutschlandweites Team von rund 60 Expertinnen und Experten, die sich schwerpunktmäßig mit der WpHG-Prüfung, aber auch der Beratung im Zusammenhang mit dem Wertpapierdienstleistungsgeschäft beschäftigen. Ein besonderer Fokus liegt dabei auf dem Thema Datenanalyse.

Als Ihr Prüfer oder Berater führen wir einen offenen Dialog. Dazu gehört auch, dass wir Ihnen ganzjährig als kompetenter Ansprechpartner im Bereich des Wertpapierdienstleistungsgeschäfts zur Verfügung stehen.

Bestens für Sie aufgestellt

Auf der Grundlage unserer Marktposition und Expertise ist KPMG in allen wesentlichen Gremien und Fachausschüssen der Standardsetter vertreten.

Der regelmäßige fachliche Austausch mit den zuständigen Aufsichtsbehörden ist für uns ebenso selbstverständlich.

Unser Leistungsspektrum

Prüfungen im Wertpapierdienstleistungsgeschäft

- gemäß § 89 Abs. 1 WpHG bei Wertpapierdienstleistungsunternehmen und Zweigniederlassungen
- des Depotgeschäfts (§ 89 Abs. 1 Satz 2 WpHG i.V.m. Abschnitt 1.3 MaDepot)
- des internen Kontrollsystems und Erstellung von Bescheinigungen nach ISAE 3000 und 3402 sowie IDW PS 951 der Verwahrstellenfunktion (§ 68 Abs. 7 KAGB)

Revision und Überwachung

- Revisionsleistungen (im Zusammenhang mit dem Wertpapierdienstleistungsgeschäft)
- Unterstützung bei Überwachungsaufgaben (der Compliance-Funktion sowie der Funktion des Beauftragten zum Schutz von Kundenfinanzinstrumenten)

Zusätzliche Serviceleistungen

- Einführung und Umsetzung von Q&As (im Zusammenhang mit MiFID II und MiFIR)
- WpHG Readiness-Checks (bei der Aufnahme von Wertpapierdienstleistungen)
- Schulung von Geschäftsleitern und Aufsichtsorganen

Gerne stehen wir Ihnen bei Interesse zur Verfügung und unterbreiten Ihnen ein unverbindliches Angebot für die anstehende Prüfung oder ein geplantes Projekt.

Kontakt

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

The SQUAIRE/Am Flughafen
60549 Frankfurt



Elmar Hell

Partner
T +49 69 9587-4306
ehell@kpmg.com



Jens Hahn

Director
T +49 69 9587-1340
jhahn@kpmg.com

www.kpmg.de

www.kpmg.de/socialmedia



Einige der hier beschriebenen Leistungen sind möglicherweise für KPMG-Prüfungsmandanten und deren verbundenen Unternehmen unzulässig.

Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation.

© 2022 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft nach deutschem Recht und ein Mitglied der globalen KPMG-Organisation unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Limited, einer Private English Company Limited by Guarantee, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Der Name KPMG und das Logo sind Marken, die die unabhängigen Mitgliedsfirmen der globalen KPMG-Organisation unter Lizenz verwenden.