

An

[zuständiger Vertreter der Unternehmensleitung der Bank]

Kursiv und/oder rot geschriebene Texte sind
entsprechend anzupassen

(spätester
Übergabetermin des
bestätigten Meldeformblatts
ist der 31. März 2016)

Durchführung vereinbarter Untersuchungshandlungen Meldeformblatt zur Erhebung der erstattungsfähigen bzw. gedeckten Einlagen

In unserer Funktion als Bankprüfer wurden wir beauftragt, die im beigefügten Meldeformblatt zur Erhebung der erstattungsfähigen bzw. gedeckten Einlagen angeführten Beträge der **gedeckten Einlagen** sowie der **Erträge aus dem Wertpapiergeschäft** der **ABC Bank AG** zum **[Stichtag]** zu untersuchen. Dazu haben wir die untenstehend aufgelisteten vereinbarten Untersuchungshandlungen im Hinblick auf die der Einlagensicherung der Banken und Bankiers GmbH zu übermittelnde Bestätigung durchgeführt. Für die Erstellung des Meldeformblatts zur Erhebung der erstattungsfähigen bzw. gedeckten Einlagen ist die Unternehmensleitung der **ABC Bank AG** verantwortlich.

Unsere Tätigkeit wurde im Rahmen der Bankprüfung unter Beachtung der österreichischen berufsüblichen Grundsätze durchgeführt. Die durchgeführten vereinbarten Untersuchungshandlungen dienen ausschließlich dazu, unter Zugrundelegung der für die Abschlussprüfung angewendeten Wesentlichkeitsgrenzen (gemäß ISA 320) die Richtigkeit der Angaben in dem obgenannten Meldeformblatt vor Weiterleitung an die Einlagensicherung der Banken und Bankiers GmbH zu bestätigen, und werden wie folgt zusammengefasst:

1. Wir haben den in der Aufstellung als Ausgangsbasis dargestellten Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Kunden auf Übereinstimmung mit dem Passivposten im Meldewesen zum **[Stichtag]** der **ABC Bank AG** untersucht.

2. Wir haben die Erträge aus dem Wertpapiergeschäft mit den entsprechenden Zahlen der Buchhaltung der **ABC Bank AG** für das Geschäftsjahr vom [...] bis zum **[Stichtag]** abgestimmt.
3. Wir haben die rechnerische Richtigkeit der im Meldeformblatt dargestellten Überleitung auf die gedeckten Einlagen gegenüber Kunden überprüft.
4. Wir haben die verantwortlichen Mitarbeiter der Bank kritisch befragt, ob die verwendeten Basisdaten vollständig und die Systeme sowie die angewendete Rechenmethode für die Ermittlung der gedeckten Einlagen angemessen sind.
5. Wir haben in ausgewählten Testfällen untersucht, ob die Aufteilung zwischen erstattungsfähigen und nicht sicherungsfähigen Einlagen zutreffend erfolgt ist.

Wir haben bei Durchführung der unter Punkt 1. bis 5. beschriebenen Untersuchungshandlungen keine wesentlichen Fehler in Bezug auf die im beigefügten Meldeformblatt zur Erhebung der erstattungsfähigen bzw. gedeckten Einlagen (ergänzt um die Provisionserträge aus dem Wertpapiergeschäft) dargestellten Beträge der tatsächlich gesicherten Einlagen und der Erträge aus dem Wertpapiergeschäft der **ABC Bank AG** zum **[Stichtag]** festgestellt.

Da die oben genannten Untersuchungshandlungen (für sich gesehen) weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht in Übereinstimmung mit österreichischen Grundsätzen oder mit den International Standards on Auditing (ISA) oder den International Standards on Review Engagements (ISRE) darstellen, geben wir keine über die oben dargestellte Berichterstattung zu den durchgeführten Untersuchungshandlungen hinausgehende Zusicherung über die gedeckten Einlagen gegenüber Kunden oder die Erträge aus dem Wertpapiergeschäft zum **[Stichtag]** ab und verweisen auf den im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss zum **[Stichtag]** der **ABC Bank AG** enthaltenen Bestätigungsvermerk.

Wenn wir zusätzliche bzw. andere Untersuchungshandlungen vorgenommen hätten, wären von uns möglicherweise andere Sachverhalte festgestellt worden, über die Ihnen dann berichtet worden wäre. Folglich machen wir auch keine Aussagen darüber, ob die von uns durchgeführten Tätigkeiten für Ihre Zwecke ausreichend sind. Dieses Schreiben bezieht sich nur auf die oben beschriebenen Konten und Posten bzw. außerbilanziellen Beträge und erstreckt sich nicht auf Abschlüsse der **ABC Bank AG**.

Dieses Schreiben ist für Zwecke der an die Einlagensicherung der Banken und Bankiers GmbH zu richtenden Bestätigung an die **ABC Bank AG** gerichtet und darf in keinem anderen Zusammenhang als der Weiterleitung an die Einlagensicherung der Banken und Bankiers GmbH und an die Oesterreichische Finanzmarktaufsicht verwendet werden.

Insbesondere sind eine Offenlegung dieses Schreibens gegenüber Dritten oder seine Verwendung in Verkaufsprospekten oder anderen gleichartigen öffentlichen Dokumenten oder Medien ausgeschlossen.

Dem Auftrag, in dessen Erfüllung wir vorstehend beschriebene Leistung für die **ABC Bank AG** erbracht haben, lagen die für die Durchführung der Bankprüfung geltenden „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftstreuhandberufe (AAB)“ zu Grunde. Die in § 62a BWG festgelegten Haftungshöchstgrenzen, welche für die Bankprüfung der **ABC Bank AG** anzuwenden sind, gelten auch gegenüber der Einlagensicherung der Banken und Bankiers

GmbH für die oben beschriebenen und in unserer Funktion als Bankprüfer zusätzlich durchgeführten Untersuchungshandlungen und können nicht nochmals aufgrund dieses Schreibens in Anspruch genommen werden (insgesamt nur einmal ausnützbar).

Ort, am

Bankprüfer

.....

.....

Meldeformblatt zur Erhebung
der sicherungsfähigen Einlagen

Allgemeine Auftragsbedingungen für
Wirtschaftstreuhandberufe (AAB)