

**Grundsatz:**

Mit Hilfe dieser Checkliste soll die Erteilung eines uneingeschränkten oder eingeschränkten Bestätigungsvermerkes bzw. die Versagung des Bestätigungsvermerkes aus den getroffenen Feststellungen bei der Jahresabschlussprüfung plausibilisiert und nachvollziehbar gemacht werden.

Diese Aufgabe obliegt ausschließlich dem verantwortlichen Wirtschaftsprüfer.

Vorgehensweise	Antwort	Stellungnahme und AP-Verweis
Im Rahmen der durchgeführten Jahresabschlussprüfung haben sich Prüfungsfeststellungen ergeben. <i>Beachten Sie ggf. hierzu die gesammelten Feststellungen aus dem Report „Management-Letter“.</i>	ja <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/>	
Aufgrund nicht vorhandener Prüfungsfeststellungen wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.	ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	
<b>Ergebnis:</b> Die durchgeführte Jahresabschlussprüfung endet mit der Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes.		

Ordnerablage: AP A-11-03

bearbeitet von:

Jochen Christoffel

27.09.2018

fertig bearbeitet



genehmigt von:

Robert Ziegler

27.09.2018

genehmigt

