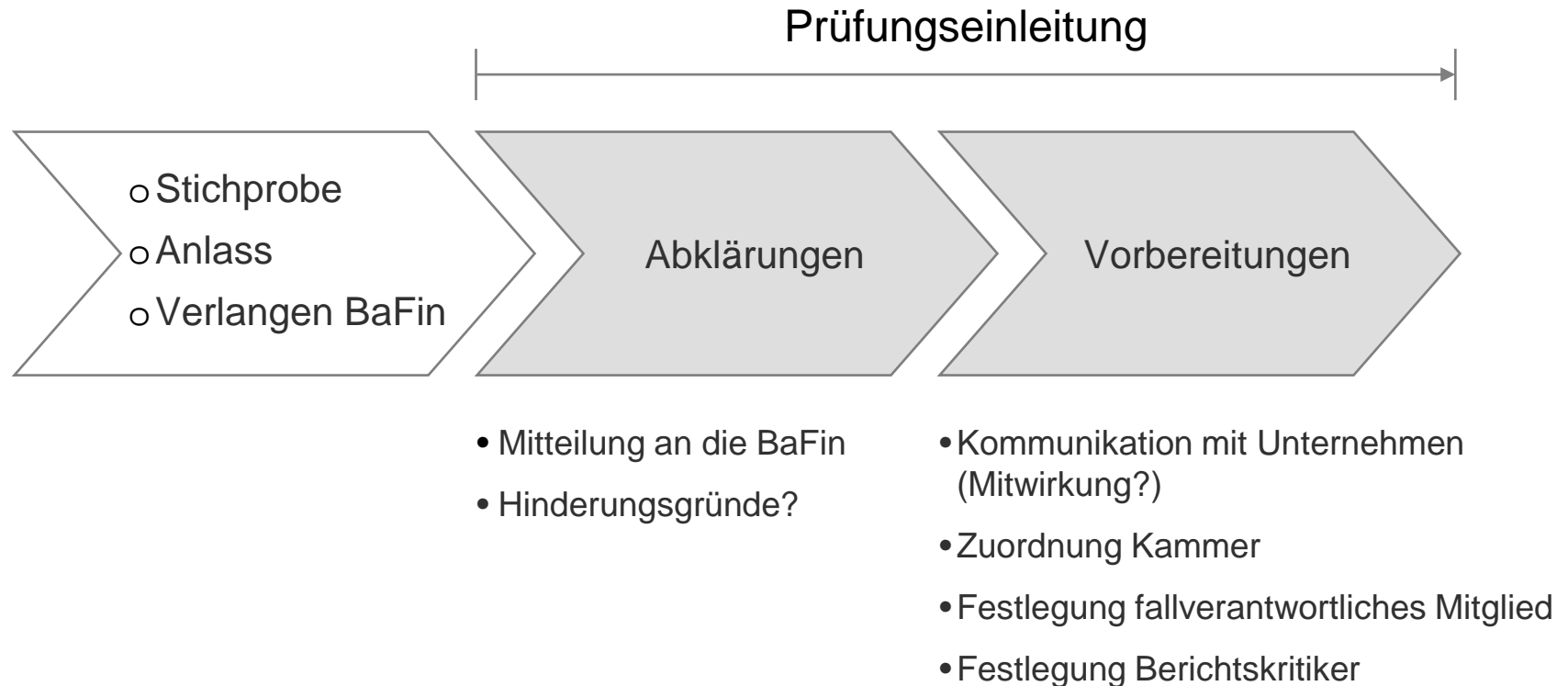
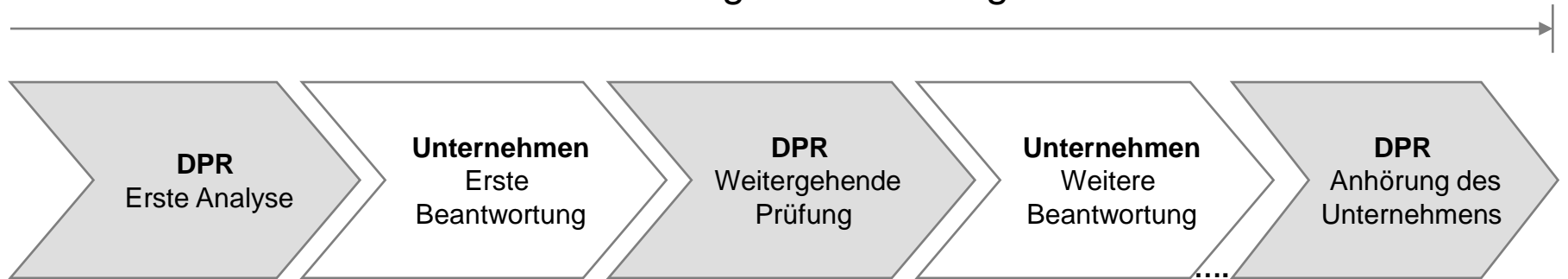


DPR-Prüfprozess (1)



DPR-Prüfprozess (2)

Prüfungsdurchführung



- 1. Analyse der Unterlagen vom Unternehmen
- 1. Fragenkatalog an Unternehmen

- Bearbeitung Fragen (ggf. mit Unterstützung Abschlussprüfer)
- Antwortschreiben an DPR

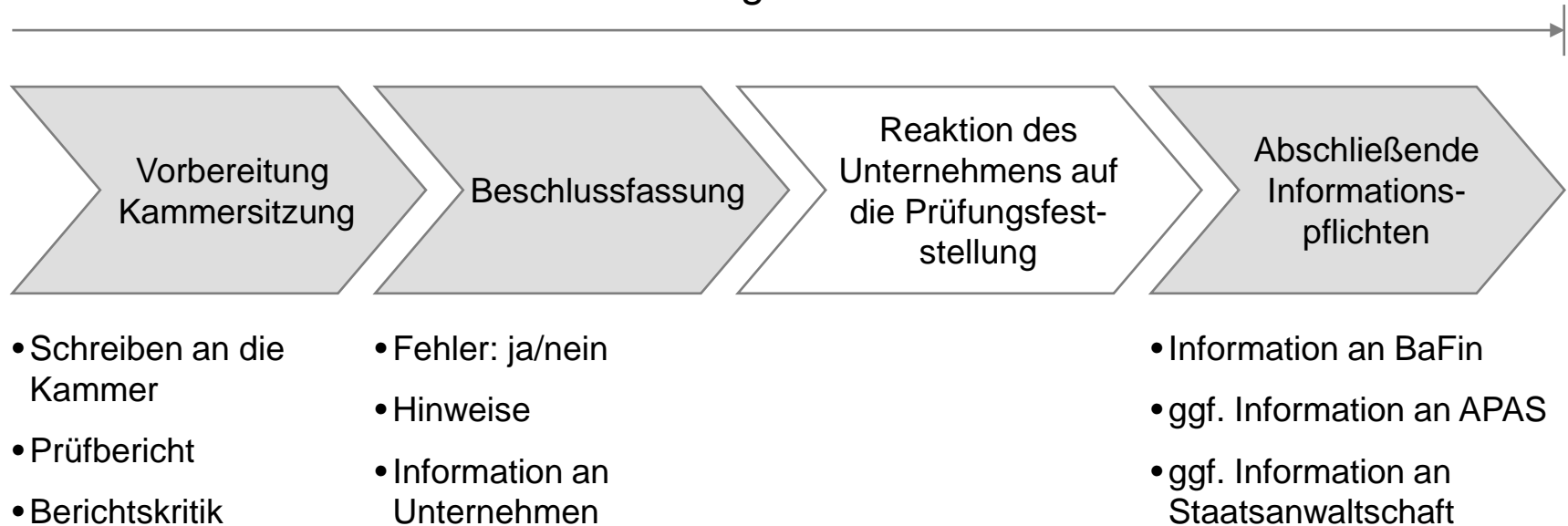
- Auswertung der Antworten
- Weitere Sachverhaltsaufklärung
- 2. Fragenkatalog an Unternehmen

- Beantwortung weiterer Fragenkataloge
- Abklärungen mit DPR
- ggf. Einholung Gutachten
- Antwort an DPR

- Auswertung Antworten
- ggf. Gutachten (i. d. R. durch WP-Gesellschaften, die über besondere Fachexpertise und umfangreiche Kapitalmarkterfahrungen verfügen)
- ggf. Anhörung des Unternehmens (ggf. mit Teilnahme Abschlussprüfer)
- vorläufige Feststellungen

DPR-Prüfprozess (3)

Prüfungsabschluss



Prüfprozess bei der BaFin

Veröffentlichungsverfahren



- Widerspruch
- Beschwerde

- Bundesanzeiger und
- Börsenpflichtblatt / elektronisches Informationssystem

Varianten

- Unternehmen akzeptiert Fehlerfeststellung der DPR nicht
- Unternehmen akzeptiert Fehlerfeststellung der DPR