

AWV-Meldewesen

Meldepraxis bei international tätigen Banken und Finanzinstituten

Überblick über Aufgaben und Tätigkeiten der Deutschen Bundesbank im Bereich Außenwirtschaft

Sarah Willberg, Carolin Dietzmann, Wilfried Mohr | Deutsche Bundesbank

- Einführung in die Zahlungsbilanzstatistik und Grundlagen des deutschen Außenwirtschaftsrechts
- Überblick über die Meldevorschriften im Kapital- und Zahlungsverkehr
 - Meldevordrucke und Einreichung
 - Merkblätter zu Meldungen im Außenwirtschaftsverkehr
- Umgang mit Korrektur und Nachmeldungen
- Identifizierung des außenwirtschaftlichen Status und Erkennen meldepflichtiger Transaktionen und Meldebefreiungen
- **Änderungen im Meldewesen seit 01. Januar 2025:**
 - **Anhebung der Meldeschwellen**
 - **Ersetzung der Vordrucke**
 - **Meldebefreiungen**
 - **Harmonisierung der Meldefristen**
- **neue Meldefelder und Kennzahlen mit Bezug zu Finanzunternehmen**

Typische Transaktionsmeldungen bei Auslandsbanken Teil 1: Einlagen, Kredite und Dienstleistungen

Sarah Willberg, Carolin Dietzmann, Wilfried Mohr | Deutsche Bundesbank

- Überblick über die Zahlungsmeldungen (Anlage 5 ZABILC1 ehem. Z 4)
 - Einlagen- und Kreditgeschäft
 - Zinsen auf Bankguthaben und Kredite
 - Konsortialkredite an ausländische Darlehensnehmer
 - Handel mit Gold

Typische Transaktionsmeldungen bei Auslandsbanken Teil 2: Wertpapiere und Finanzinstrumente

Sarah Willberg, Carolin Dietzmann, Wilfried Mohr | Deutsche Bundesbank

- Überblick über die Zahlungsmeldungen (Anlage 6 ZABILC2 ehem. Z 10)
- Wertpapiergeschäfte und -erträge
- Finanzderivate und Netting
- Besondere Meldebestimmungen für Kreditinstitute:
 - Anlage 6 ZABILC2 ehem. Z 10 für Wertpapiergeschäfte und Geschäfte mit Finanzderivaten mit Ausländern für eigene oder fremde Rechnung sowie Einlösung von Wertpapieren;
 - Anlage 5 ZABILC1 ehem. Z 11 für ausgehende sowie eingehende Zins-, Dividenden- und Ertragszahlungen auf inländische Wertpapiere
- Anlage 5 ZABILC1 ehem. Z 14/Z 15 für Zinseinnahmen und -ausgaben für eigene Rechnungen (ausgenommen Wertpapierzinsen)

Bestandsmeldungen und Direktinvestitionen

Sarah Willberg, Carolin Dietzmann, Wilfried Mohr | Deutsche Bundesbank

- Überblick über die Bestandsmeldungen und Beteiligungen im Kapitalverkehr
 - Meldungen über Vermögen von Inländern im Ausland (Anlage 2 DIREKA1 ehem. K 3)
- Meldungen über Vermögen von Ausländern im Inland (Anlage 3 DIREKA2 ehem. K 4)
- Neuerungen bei der Berücksichtigung von Rechnungslegungs- und Bilanzierungsvorschriften
- Übersicht über die dazugehörigen Zahlungsmeldungen

Häufige Fehlerquellen und Prüfungspraxis der Bundesbank

Sarah Willberg, Carolin Dietzmann, Wilfried Mohr | Deutsche Bundesbank

- Allgemeine Auskunftspflicht gem. § 23 AWG und Prüfungen im Außenwirtschaftsverkehr
- Wichtige Datenquellen in den Banken mit AWW-Bezug
- Themengebiet Auf- bzw. Verrechnung, Brutto-Meldeprinzip sowie Stornos
- Problembereiche im Forderungs- und Wertpapierhandel

Häufige Fehlerquellen aus Sicht des Wirtschaftsprüfers

Achim Sprengard | GAR Gesellschaft für Aufsichtsrecht und Revision mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

- Prüfungen des AWW-Meldewesens durch Abschlussprüfer und interne Revision
- Zentrale Bedeutung des Internen Kontrollsystems
- Querbezüge zu anderen statistischen Meldungen
- Prüfungen des AWW-Meldewesens durch Abschlussprüfer und interne Revision