

BdB-Info-Newsletter 16/2021

Bankenaufsicht und Bilanzierung

Weitere Digitalisierung der Einreichung der Beteiligungsanzeigen

Die Bundesbank teilt mit, dass während der Pandemie Beteiligungsanzeigen freiwillig auf den Vordrucken gemäß Anzeigenverordnung im PDF-Format eingereicht werden können.

[Zum Beitrag]

Recht und Steuern

DBA Liechtenstein: Entwurf Vertragsgesetz zur Änderung des Doppelbesteuerungsabkommens

Die Bundesregierung hat den Entwurf eines Gesetzes zur Änderung des Doppelbesteuerungsabkommens mit Liechtenstein eingebracht.

[Zum Beitrag]

§§ 140ff. AO/BMF: Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)

Die Arbeitsgemeinschaft für wirtschaftliche Verwaltung e.V. hat ihren Praxisleitfaden für Unternehmen unter Berücksichtigung von Änderungen auf Grund des Jahressteuergesetzes 2020 aktualisiert.

[Zum Beitrag]

BdB-Info

Registermodernisierungsgesetz – RegMoG

Das Registermodernisierungsgesetz wurde im Bundesgesetzblatt veröffentlicht.

[Zum Beitrag]

Einkünftekorrektur bei fehlender Besicherung von Konzerndarlehen - Verfassungsbeschwerde erfolgreich

Das Bundesverfassungsgericht hat das BFH-Urteil wegen fehlerhafter Handhabung der EuGH-Vorlagepflicht (Verfahrensverstoß gegen den gesetzlichen Richter) aufgehoben.

[Zum Beitrag]

Vertragsänderungsmechanismus in Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 12 Abs. 5 AGB-Banken

Mit Urteil vom 27. April 2021 hat der BGH den Vertragsänderungsmechanismus in Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 12 Abs. 5 AGB-Banken für unwirksam erklärt.

[Zum Beitrag]

Steuerlichen Anerkennung von AG-Leistungen nach § 3 Nr. 34 EStG

Das Bundesministerium der Finanzen hat das Anwendungsschreiben zur Abgrenzung zwischen Geldleistung und Sachbezug veröffentlicht.

[Zum Beitrag]

Zustimmung des Bundestages zur Änderung des GrEStG („share deals“) und Eingabe der Wirtschaftsverbände

Der Deutsche Bundestag hat der Änderung des GrEStG („share deals“) zugestimmt.

[Zum Beitrag]

BdB-Info

"Sektorspezifische Risikoanalyse 2020" des Bundesministeriums der Finanzen

Das BMF hat eine Sektorspezifische Risikoanalyse 2020 vorgelegt.

[Zum Beitrag]

BaFin-Rundschreiben 6/2021 zu Hochrisikodrittstaaten

Die BaFin hat ein neues Rundschreiben (RS 6/2021) zum Umgang mit Hochrisikodrittstaaten veröffentlicht.

[Zum Beitrag]

Wirtschaft und Finanzmärkte

Wertpapier-Mitteilungen: Projekt EDDy_neu

Die WM betreibt unter dem Projektnamen Eddy_neu ein zentrales Daten-Infrastrukturprojekt, das zum 1.1.2022 in die Praxis eingeführt werden soll. In diesem Rahmen wird WM die bestehende Datenbank- und Datenlieferstruktur neu aufstellen.

[Zum Beitrag]

Nachhaltigkeitsberichterstattung

Die Europäische Kommission hat einen Richtlinienvorschlag zur Überarbeitung der Nachhaltigkeitsberichterstattung vorgelegt.

[Zum Beitrag]

Implementierung von Nachhaltigkeitsfaktoren im Wertpapiergeschäft

Der Bankenverband hat seine Auslegungshinweise zur Implementierung von Nachhaltigkeitsfaktoren im Wertpapiergeschäft aktualisiert und erweitert.

[Zum Beitrag]

Service/Veranstaltungen

Digitale Fachtagung des Bank-Verlags: „Cyber Security“

Yberangriffe sind zu einem der größten operationellen Risiken für Banken und Finanzdienstleister geworden. „Cyber-Resilienz“, sprich die Widerstandsfähigkeit gegen Angriffe auf die Sicherheit Ihrer Informations- und Kommunikationstechnik, wird daher immer wichtiger – auch mit Blick auf die Erwartungen der Aufsichtsbehörden. Einen Überblick über die aktuelle Cybersicherheitslage, neue regulatorische Anforderungen (DORA) und Best Practices in puncto Cyber Security, z. B. zur Erkennung und Abwehr von Cyberattacken, vermittelt Ihnen unsere digitale

Fachtagung „Cyber Security“ am Donnerstag, 20. Mai 2021, 09:30 bis 16:30 Uhr, zu der wir Sie ganz herzlich einladen.

Es referieren u. a.:

Silke Brüggemann, Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

Christian Husemeyer, FireEye Deutschland GmbH

Peter Kaminski, Santander Consumer Bank AG

Dr. Nicolas Krämer, Bergman Clinics Germany

Florian Kreikemeyer Bundeskriminalamt

Alexandros Manakos, HSBC Deutschland

Dr. Roland Pulfer, Business-DNA Solutions GmbH

Weitere Informationen

Online-Zertifikatslehrgang des Bank-Verlags: „Geldwäschebeauftragte/r (GWB) für Kreditinstitute“

Sie erhalten eine umfassende Einführung in die gesetzlichen Aufgaben und Pflichten des Geldwäschebeauftragten von den rechtlichen Grundlagen über Interne Sicherungsmaßnahmen bis hin zur detaillierten Erörterung der zu leistenden Risikoanalyse sowie zur Kommunikation mit den Strafverfolgungsbehörden. Als Teilnehmer/in des Lehrgangs haben Sie die Möglichkeit, das Zertifikat „Geldwäschebeauftragte/r (GWB) für Kreditinstitute“ zu erwerben. Voraussetzung ist die aktive Teilnahme an allen Online-Modulen sowie das

BdB-Info

Bestehen der webbasierten Abschlussprüfung (Multiple Choice) am Donnerstag, den 24. Juni 21.

Der Lehrgang findet auch in diesem Jahr komplett online unter Verwendung der Software GoToWebinar vom 21. bis 24. Juni 2021 statt.

Weitere Informationen

Vorankündigung: Online-Fachtagung der Bankenakademie am 09. Juni 2021 von 09:30 – 16:30 Uhr: „Kredit- und Kreditsicherungsrecht“

Die Online-Fachtagung bietet einen Überblick über die aktuellen Vorgaben von Gesetzgeber, Rechtsprechung und Bankenaufsicht für das Kredit- und Kreditsicherungsrecht sowie das Verbraucherschutzrecht. Besprochen werden u.a. Neuerungen zu den Themen:

- Widerrufsbelehrung/-information
- EBA Guidelines Loan
- Insolvenzrecht
- Nachhaltigkeit
- Aktuelle Vorgaben der Bankenaufsicht

Die Veranstaltung richtet sich an die Mitarbeiter der Rechts- und Kreditabteilungen in den Instituten.

Anmelden können Sie sich über die [**Internetseite der Bankenakademie**](#) oder das [**Anmeldeformular**](#).

Webinar der Bankenakademie am 19. Mai 2021 von 10:30 – 12:30 Uhr: „Die IBOR-Zusatzvereinbarungen zum deutschen Rahmenvertrag für Finanztermingeschäfte“

Am 31. März 2021 ist die Zusatzvereinbarung für IBOR-Nachfolgeregelungen veröffentlicht worden. Sie ermöglicht es den Vertragsparteien, Bezüge auf IBOR-Referenzwerte in Einzelabschlüssen unter einem Rahmenvertrag für Finanztermingeschäfte zu ersetzen sowie Nachfolgeregelungen zu vereinbaren.

BdB-Info

Die neue Dokumentation soll in einem interaktiven Webinar vorgestellt werden. Zudem besteht die Gelegenheit zu einem Austausch sowie für Fragen zur praktischen Verwendung.

Durch die Dokumentation und Diskussion führen:

- Claudia Grabbe, BNP Paribas
- Dr. Lambert Köhling, Bundesverband deutscher Banken
- Marc Voelcker, Linklaters

Das Webinar richtet sich vor allem an die mit der Vertragsdokumentation für Finanzgeschäfte befassten Mitarbeiter der Institute, Unternehmen und weiteren Marktteilnehmer.

Anmelden können Sie sich über die [**Internetseite der Bankenakademie**](#) oder das [**Anmeldeformular**](#).

Online-Erfahrungsaustausch der Bankenakademie am 06. Mai 2021 von 09:30 – 16:30 Uhr: „Revision“

Unseren traditionellen Erfahrungsaustausch Revision führen wir in diesem Jahr erstmals als eintägige Online-Veranstaltung durch.

Der Erfahrungsaustausch ist für die Revisionsleiter das Forum, um sich über ihre Erfahrungen aus internen und externen Prüfungen auszutauschen, anstehende Prüfungsschwerpunkte zu besprechen und Gestaltungsmöglichkeiten und Rahmenbedingungen moderner Revisionsarbeit zu diskutieren.

In diesem Jahr stehen folgende Inhalte im Mittelpunkt der Veranstaltung:

- Cloud Computing
- Aufsichtliche Entwicklungen und Prüfungspraxis
- 6. MaRisk Novelle - Themen und Aspekte aus Revisionsicht
- Non-Financial Risks
- Die Bank nach Corona (Panel-Gespräch)
- Themenradar

Weitere Informationen zu den Inhalten der Veranstaltung finden Sie [**hier**](#).

Wir freuen uns auf interessante und spannende Beiträge von Vertretern aus der Bankpraxis, der Aufsicht, der Wirtschaftsprüfung und der Beratung.

BdB-Info

Anmelden können Sie sich über die [**Internetseite der Bankenakademie**](#) oder das [**Anmeldeformular**](#).

Webinar der Bankenakademie am 18. Mai 2021 von 10:00 – 12:00 Uhr: „Sprengangriffe auf Geldautomaten und das bundesweit einheitliche Raster für eine Risikoanalyse“

Die Fallzahlen für Sprengangriffe auf Geldautomaten haben im Jahr 2020 mit 410 Fällen gegenüber 349 Sprengungen im Jahr 2019 deutlich zugenommen. Von den Geldautomatenbetreibern werden wirksame Präventionsmaßnahmen erwartet. Mit dem am 24. November 2020 veröffentlichten bundesweit einheitlichen Raster für eine Risikoanalyse steht den Betreibern von Geldautomaten nunmehr ein wichtiges Hilfsmittel zu Verfügung. Die Risikoanalyse bietet den nötigen Rahmen und ermöglicht die Ableitung bankindividueller Schutzmaßnahmen. Die praktische Anwendung und Umsetzung ist für alle geldautomatenbetreibenden Institute daher essentiell.

Die Deutsche Bank und der Bankenverband stellen die aktuellen Entwicklungen zum Phänomen Geldautomatensprengung vor und erläutern die praktische Anwendung der Risikoanalyse entlang folgender Themen:

- Schadenstatistik
- Angriffsmethoden
- Herausforderungen für Banken
- Risikobewertung
- Anwendung der Risikoanalyse
- Dokumentation

Es referiert Norbert Vieten, Vice President Corporate Security der Deutschen Bank AG. Die Einleitung in das Thema und die Moderation übernimmt Jörg Schmiese, Director in der Themengruppe Zahlungsverkehr beim Bundesverband deutscher Banken e.V., Berlin.

Das Webinar richtet sich an Praktiker und Entscheider für Schutzmaßnahmen sowie an Geschäftsleiter mit Bezug zu den oben aufgelisteten Themen.

Anmelden können Sie sich über die [**Internetseite der Bankenakademie**](#) oder das [**Anmeldeformular**](#).