



Prüfung „Fachaufsichtsrat Financial Expert“

Eine Maßnahme, die Ihre Finanz- und Nachhaltigkeitsexpertise im Aufsichtsrat stärkt



Ihr Sachverstand im Prüfungsausschuss

Höchste Kompetenz ist in der heutigen, sich wandelnden Unternehmenslandschaft nicht nur ein entscheidender Vorteil, sondern auch ein Maßstab für Ihre Professionalität und Stärke in der Aufsichtsratsarbeit. Denn: Jüngste Regelungen im Gesetz zur Stärkung der Finanzmarktintegrität (FISG) und im Deutschen Corporate Governance Kodex (DCGK) aus den Jahren 2021 und 2022 verlangen nach herausragender Finanz- und Nachhaltigkeitsexpertise. Die Deutsche Börse bietet Ihnen die perfekte Möglichkeit, Ihre Qualifikationen zu erweitern: Mit der Prüfung zum „Fachaufsichtsrat Financial Expert“ oder dem „Fachaufsichtsrat im Prüfungsausschuss“ (abhängig von Ihren persönlichen Voraussetzungen bei identischen Prüfungsinhalten) können Sie als zukünftige oder bereits bestellte Mitglieder von Aufsichtsräten Ihre fachliche Kompetenz nachweisen – oder ganz grundsätzlich Ihre beruflichen Perspektiven erweitern.

Besondere Kenntnisse und Erfahrungen sind gefragt

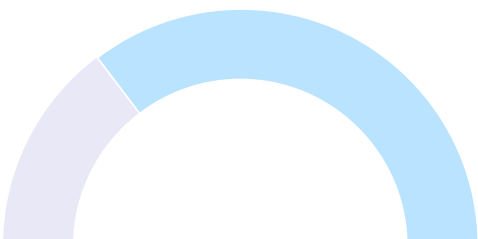
Sicher haben Sie bereits die Erfahrung gemacht, wie hoch die Anforderungen sein können: Für fast alle Unternehmen ist die Bildung eines Prüfungsausschusses im Aufsichtsrat sinnvoll oder sogar unerlässlich. Diesem Ausschuss muss mindestens ein Mitglied mit umfassendem Sachverstand in der Rechnungslegung und ein weiteres Mitglied mit Expertise in der Abschlussprüfung angehören. Der Financial Expert sollte zudem über tiefgehende Kenntnisse und Erfahrungen in der Anwendung interner Kontroll- und Risikomanagementsysteme verfügen. Dazu gehören mittlerweile auch die Nachhaltigkeitsberichterstattung und deren Prüfung. Diese strengen Maßstäbe eröffnen Ihnen jedoch auch Chancen – sei es, Ihre Rolle im Aufsichtsrat auf das nächste Level zu heben oder Ihre Kompetenzen zukunftsorientiert zu vertiefen.

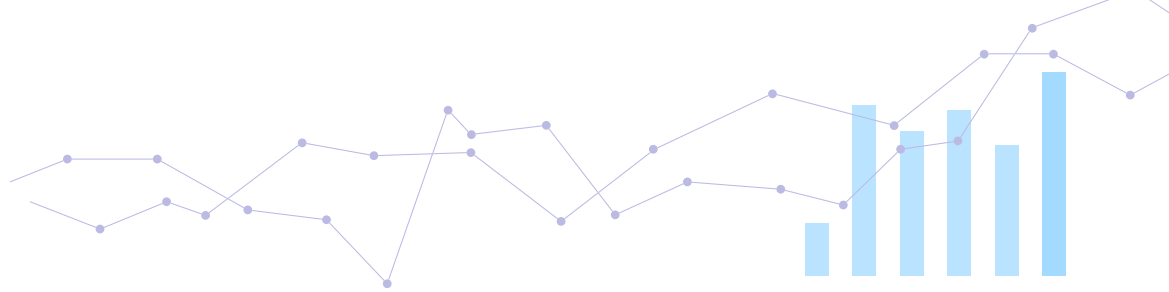
Zu den Aufgaben des Prüfungsausschusses können zählen:

- Überwachen des Rechnungslegungsprozesses (inkl. der Nachhaltigkeitsberichterstattung)
- Überwachen der Wirksamkeit des internen Kontrollsystems, des Risikomanagementsystems, des Compliance Management Systems und des internen Revisionsystems (die sogenannten Corporate Governance Systeme)
- Prüfen des Jahres- und Konzernabschlusses
- Auswahl unabhängiger Prüfer*innen für die Finanz- sowie Nachhaltigkeitsberichterstattung, deren Arbeit danach aktiv begleitet wird
- Überwachen der Qualität der Abschlussprüfung und der Prüfung der Nachhaltigkeitsberichterstattung

Tragen Sie zu einer effektiven Corporate Governance bei

Das aktive Begleiten und Überwachen der Prüfungsprozesse sichern die Unabhängigkeit und Qualität der Prüfungen. Insbesondere die Überwachung und die entsprechende Kommunikation mit den diversen Fachleuten erfordert nicht nur Ihr Fingerspitzengefühl, sondern auch Sachkompetenz und tiefes Verständnis von Prozessen und deren Regeln.





Die Prüfungen „Fachaufsichtsrat Financial Expert“ und „Fachaufsichtsrat im Prüfungsausschuss“ helfen Ihnen, alle Aufgaben mit der erforderlichen Sorgfaltspflicht zu meistern. Somit sind Sie stets in der Lage, einen wertvollen Beitrag zu einer erstklassigen Corporate Governance zu leisten.

Zielgruppe

Prädestiniert für die Teilnahme an der Prüfung „Fachaufsichtsrat Financial Expert“ bzw. „Fachaufsichtsrat im Prüfungsausschuss“ sind:

- Aktive oder ehemalige Finanzvorständ*innen
- Langjährige Mitglieder von Prüfungsausschüssen
- Wirtschaftsprüfer*innen und Steuerberater*innen
- Leiter*innen der Corporate Governance-Systeme
- Analyst*innen und leitende Angestellte aus den Bereichen Rechnungswesen und Controlling mit entsprechenden Weiterbildungen

Den grundsätzlich erforderlichen Sachverstand haben sich die Teilnehmenden in der Regel über ihren Beruf oder ihre Berufserfahrung in den relevanten Bereichen angeeignet. Durch eine entsprechende Weiterbildung kann das benötigte Fachwissen noch ausgeweitet und vertieft werden.

Lehrgänge als Grundlage für die Prüfung

Voraussetzung für die Teilnahme an der Prüfung ist neben bestimmten beruflichen und persönlichen Anforderungen ein gültiges Zertifikat „Qualifizierter Aufsichtsrat“ oder eine mindestens dreijährige Tätigkeit im Aufsichtsrat bzw. einem vergleichbaren Kontroll-/Aufsichtsorgan in einem Unternehmen. Darüber hinaus ist die Teilnahme an einem durch die Deutsche Börse zertifizierten Vorbereitungslehrgang erforderlich. Angeboten werden diese von folgenden Anbietern:

- [Interfin Forum GmbH](#)
- [Management Alliance GmbH](#)

In den Lehrgängen werden Sie praxisnah auf die Prüfung „Fachaufsichtsrat Financial Expert“ bzw. „Fachaufsichtsrat im Prüfungsausschuss“ vorbereitet. Sie werden in die Lage versetzt, die erforderlichen Aufgaben im Prüfungsausschuss zu bewältigen und auf Augenhöhe mit Wirtschaftsprüfer*innen oder dem Finanzvorstand zu agieren. Am Ende des Lehrgangs steht die Prüfung bei der Deutschen Börse. Die Inhalte decken alle relevanten Themen ab und stellen sicher, dass Sie bestens vorbereitet sind.

Details zur Prüfung

Die Prüfung umfasst 40 Fragen (Richtig/Falsch-Fragen und Fragen mit Mehrfachantworten), wobei mindestens 75 Prozent der möglichen Gesamtpunktzahl erreicht werden müssen. Für die Beantwortung haben Sie 90 Minuten Zeit. Folgende Themenbereiche werden behandelt:

- Finanz- und Nachhaltigkeitsexpertise im Prüfungsausschuss
- Rechnungslegung und Finanzberichterstattung sowie Nachhaltigkeitsberichterstattung
- Aufbau- und Funktionsprüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, der Risikomanagementsysteme, der Compliance Management Systeme sowie des Internen Revisionsystems
- Abschlussprüfung und Prüfung der Nachhaltigkeitsberichterstattung

Kosten:

- **Vorbereitungslehrgang:** 3.500 – 4.500 € zzgl. MwSt. (je nach Anbieter)
- **Prüfungsgebühr:** 750 € zzgl. MwSt.

Weitere Informationen zu Terminen, Inhalten und Zulassungsvoraussetzungen finden Sie unter:

www.deutsche-boerse.com/ar-qualifikation

Kontakt und weitere Informationen

Capital Markets & Corporates

Corporate Governance

Michaela Kudlich

Telefon: +49 69 21112850

E-Mail: ar-qualifikation@deutsche-boerse.com

www.deutsche-boerse.com/ar-qualifikation



„Eine Vertiefung der Prüfungsausschussthemens ist für alle Mandats-träger im Aufsichtsrat ratsam, da im Prüfungsausschuss zwar eine (Vor-)Prüfung erfolgt, die Beschlüsse dann allerdings im Gesamtaufichtsrat getroffen werden.“

Prof. Dr. Mirja Steinkamp

u.a. Vorsitzende des Prüfungsausschusses bei der SUSS MicroTec SE;
Fachaufichtsrat Financial Expert seit 3. Dezember 2018

„Es ist wichtig, als Finanzexperte seine (Sorgfalts-)pflichten zu kennen, da der Haftungsmaßstab auch durch die Einführung des FISG weiter zugenommen hat.“

Matthias Winkler

u.a. Vorsitzender des Prüfungsausschusses bei der Krones AG;
Fachaufichtsrat Financial Expert seit 12. März 2024



Herausgeber

Deutsche Börse AG
60485 Frankfurt am Main
www.deutsche-boerse.com

März 2025