

registration form

-

Common application form for registration of third-country audit entities under Article 45 of the Directive 2006/43/EC of 17 May 2006 on Statutory Audits of Annual Accounts and Consolidated Accounts

This form is for registration in accordance with Article 45 of the Directive 2006/43/EC of third-country audit entities as defined in Article 2 (4) of the Directive.

The Chamber of Public Accountants checks whether you need to be registered as a third-country auditor in Germany. The following information is required for this.

For any questions please refer first to the **FAQ**.

The information provided under point A.1. to A.10., A.13. (1. Question), A.14.(1. Question), A.16. (1. Question), A.17. (1. Question), A.22. (2. Question) and C.4. will be entered in the register in electronic form and will be electronically accessible to the public. The register can be found at www.wpk.de.

A.	General informations and questions about the auditor / audit firm <i>Allgemeine Informationen und Fragen zum Abschlussprüfer / zur Abschlussprüfungsgesellschaft</i>	
1.	auditor / audit firm name <i>Name des Prüfers / der Prüfungsgesellschaft</i>	
2.	address of the auditor / audit firm <i>Anschrift des Prüfers / der Prüfungsgesellschaft</i>	
3.	Phone number (including country and area code) <i>Telefonnummer</i> fax number (including country and area code) <i>Faxnummer</i>	
4.	Email address <i>E-Mail-Adresse</i>	
5.	website address <i>Webadresse</i>	
6.	legal form of the audit firm <i>Rechtsform des Prüfers</i>	
7.	first and last name of the primary contact person of the auditor/ audit firm	

	<i>Vor- und Nachname der Kontaktperson des Prüfers / der Prüfungsgesellschaft</i>	
8.	<p>primary contact person details: <i>der Kontaktperson:</i></p> <p>Adress <i>Adresse</i></p> <p>Phone number <i>Telefonnummer</i></p> <p>Fax number, <i>Faxnummer</i></p> <p>Email address <i>E-Mail-Adresse</i></p>	
9.	<p>national registration authority <i>nationale Registrierungsbehörde</i></p>	
10.	<p>individual register number <i>individuelle Registernummer</i></p>	
11.	<p>link to the national register of auditors <i>Link zum nationalen Abschlussprüferregister</i></p>	
12.	<p>List of names and contact details of the competent supervisory authority for auditors (List as annex A.1.). <i>Nennen Sie Namen und Kontaktdetails der zuständigen Aufsichtsstellen für Abschlussprüfer (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.1.)</i></p>	
13.	<p>List names, contact details and information on the qualification as auditor of each member of the administrative and/or management body (individual shareholders and legal representatives). (List as annex A.2.) <i>Nennen Sie Namen, Kontaktdaten und Informationen über die Qualifikation als Abschlussprüfer der einzelnen Mitglieder des Verwaltungs- und/oder Geschäftsführungorgans (Gesellschafter und gesetzlichen Vertreter); (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.2.)</i></p> <p>Attach register extracts from the auditors (use annex A.2.)</p>	

	<p>Fügen Sie Registerauszüge der Abschlussprüfer bei (zu Anhang A.2.)</p>	
14.	<p>Is the auditor / audit firm registered as an audit entity in a country outside EU/EEA? (List all relevant registrations as annex A.3.) </p> <p><i>Ist der Antragsteller in einem Land außerhalb der EU/des EWR (auch in seinem Heimatland) als Prüfungsunternehmen registriert? (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.3.)</i></p> <p>Are there applications for registration pending in another Member State of the EU/EEA? (List all relevant registrations; use annex A.3.)</p> <p><i>Sind in einem anderen Mitgliedstaat der EU/des EWR Anträge auf Registrierung anhängig? (Auflistung aller relevanten anhängigen Registrierungsanträge – verwende Anhang A.3.)</i></p>	<p>Yes No</p> <p>Yes No</p>
15.	<p>Has a previous application for registration ever been rejected or a previous registration been withdrawn in any jurisdiction outside the EU/EEA? (List all relevant rejected or withdrawn applications for registration – use annex A.3.)</p> <p><i>Wurde in einem Land außerhalb der EU / des EWR jemals ein früherer Antrag auf Registrierung abgelehnt oder eine frühere Registrierung zurückgezogen? (Auflistung aller relevanten abgelehnten oder zurückgezogenen Registrierungsanträge – verwende Anhang A.3.)</i></p>	<p>Yes No</p>
16.	<p>Are there already registrations as auditors in a member state of the European Union? (List all relevant registrations as annex A.4.)</p> <p><i>Gibt es bereits Registrierungen als Abschlussprüfer in einem Mitgliedstaat der Europäischen Union? (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.4.)</i></p> <p>Are there applications for registration pending in another Member State of the EU/EEA? (List all relevant applications; use annex A.4.)</p> <p><i>Sind in einem anderen Mitgliedstaat der EU/des EWR Anträge auf Registrierung anhängig? (Auflistung aller</i></p>	<p>Yes No</p> <p>Yes No</p>

	<i>relevanten anhängigen Registrierungsanträge – verwende Anhang A.4.)</i>		
17.	<p>Are there already registrations as third country auditors in a member state of the European Union? (List all relevant registrations – use annex A.4.)</p> <p><i>Gibt es bereits Registrierungen als Drittstaatsprüfer in einem Mitgliedstaat der Europäischen Union? (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.4.)</i></p> <p>Are there applications for registration pending in another Member State of the EU/EEA? (List all relevant applications; use annex A.4.)</p> <p><i>Sind in einem anderen Mitgliedstaat der EU/des EWR Anträge auf Registrierung anhängig? (Auflistung aller relevanten anhängigen Registrierungsanträge – verwende Anhang A.4.)</i></p>	Yes	No
		Yes	No
18.	<p>Are there already registrations as auditors of sustainability reporting in a member state of the European Union? (List all relevant registrations as annex A.5.)</p> <p><i>Gibt es bereits Registrierungen als Prüfer der Nachhaltigkeitsberichterstattung in einem Mitgliedstaat der Europäischen Union? (Auflistung aller relevanten Registrierungen als Anhang A.5.)</i></p> <p>Are there applications for registration pending in another Member State of the EU/EEA? (List all relevant applications; use annex A.5.)</p> <p><i>Sind in einem anderen Mitgliedstaat der EU/des EWR Anträge auf Registrierung anhängig? (Auflistung aller relevanten anhängigen Registrierungsanträge – verwende Anhang A.5.)</i></p>	Yes	No
		Yes	No
19.	<p>Has the auditor / audit firm published in the past twelve months an annual transparency report which provides equivalent information to reports which EU audit firms must prepare under Article 13 of the Directive (EU) 537/2014?</p> <p><i>Hat der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft in den vergangenen zwölf Monaten einen jährlichen Transparenzbericht veröffentlicht, der Informationen enthält, die den Berichten gleichwertig sind, die EU-Prüfungsgesellschaften gemäß Artikel 13 der Richtlinie (EU) 537/2014 erstellen müssen?</i></p>	Yes	No
20.	<p>link to the last published transparency report</p> <p><i>Link zum letzten veröffentlichten Transparenzbericht</i></p>		

21.	<p>Does the auditor / audit firm undertake to publish on its website an annual transparency report which provides equivalent information to reports which EU audit firms must prepare under Article 13 of Directive (EU) 537/2014 within three months of the end of the current financial year and in respect of each subsequent financial year when registered as a third country audit entity? </p> <p><i>Verpflichtet sich der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft, auf seiner Website einen jährlichen Transparenzbericht zu veröffentlichen, der Informationen enthält, die den Berichten gleichwertig sind, die EU-Abschlussprüfungsgesellschaften gemäß Artikel 13 der Richtlinie (EU) 537/2014 innerhalb von drei Monaten nach Ende des laufenden Geschäftsjahres und für jedes folgende Geschäftsjahr erstellen müssen, wenn als Drittlandabschlussprüfungsgesellschaft registriert ist?</i></p>	<p>Yes No</p>
<p>If you would like us to check whether the transparency report you have prepared/published is equivalent to the reports required under Article 13 of Directive (EU) 537/2014, you have the option of sending us your transparency report in advance for review.</p> <p>Please send to the following e-mail address: third-country-auditor@wpk.de</p> <p><i>Möchten Sie prüfen lassen, ob der von Ihnen erstellte/veröffentlichte Transparenzbericht mit den nach Artikel 13 der Richtlinie (EU) 537/2014 erforderlichen Berichten gleichwertig ist, haben Sie die Möglichkeit uns Ihren Transparenzbericht vorab zur Überprüfung zuzusenden.</i></p> <p><i>Bitte an folgende E-Mail Adresse senden: third-country-auditor@wpk.de</i></p>		
22.	<p>Does the auditor / audit firm belong to a network? </p> <p><i>Gehört der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft einem Netzwerk an?</i></p> <p>What's the name of the network? <i>Wie heißt das Netzwerk?</i></p> <p>Provide an annex with a description of the network including at least its organisational structure, a list of names and contact details of all members of that network and of any affiliates of the auditor / audit firm. Alternatively you may provide a link to a description of the network on a website. (annex A.6.)</p> <p><i>Fügen Sie eine Anlage mit einer Beschreibung des Netzwerkes bei, die zumindest die Organisationsstruktur, eine Liste der Namen und die Kontaktdaten aller Mitglieder dieses Netzes und aller angeschlossenen Unternehmen</i></p>	<p>Yes No</p>

	des Prüfers / der Prüfungsgesellschaft enthält. Alternativ können Sie auch einen Link zu einer Beschreibung des Netzwerks auf der Website angeben (Anhang A.6.)	
B.	Questions about the audited company <i>Fragen zur geprüften Gesellschaft</i>	
1.	name of the audited company <i>Name des geprüften Unternehmens</i>	
2.	address of the audited company <i>Anschrift des geprüften Unternehmens</i>	
3.	Are there any other relevant audit clients according to Article 45 of Directive 2006/43/EC? (List all relevant audit clients as annex B.1.) <i>Gibt es weitere relevante Prüfungsmandanten im Sinne des Artikels 45 der Richtlinie 2006/43/EC? (Auflistung aller relevanten Prüfungsmandate im Anhang B.1.)</i>	Yes No
C.	Questions about the audit/ Questions regarding the mandate <i>Fragen zur Prüfung/ Fragen zum Mandat</i>	
1.	Is this a statutory audit of annual financial statements or consolidated financial statements? <i>Handelt es sich um eine gesetzlich vorgeschriebene Jahresabschlussprüfung oder Konzernabschlussprüfung?</i>	Yes No
2.	Has an audit opinion already been issued? <i>Wurde bereits ein Bestätigungsvermerk erteilt?</i>	Yes No
	Do you intend to issue audit opinions in the future? <i>Ist beabsichtigt in Zukunft Bestätigungsvermerke zu erteilen?</i>	Yes No
3.	Do you carry out audits of annual financial statements or consolidated financial statements in accordance with auditing standards? <i>Führen Sie Jahresabschlussprüfungen oder Konzernabschlussprüfungen nach gesetzlichen Standards durch?</i>	Yes No
	According to which auditing standards do you conduct audits of annual financial statements or consolidated financial statements? (explanation please as annex C.1.) <i>Nach welchen Standards führen sie Jahresabschlussprüfungen oder Konzernabschlussprüfungen durch? (Ausführungen als Annex C.1.)</i>	

4.	<p>List contact details of all offices that are responsible for issuing audit reports in relation to relevant audit clients at No. B. (List as annex C.2.)</p> <p><i>Führen Sie unter Nr. B die Kontaktdaten aller Büros auf, die für die Erstellung von Prüfungsberichten in Bezug auf relevante Prüfungskunden zuständig sind (Auflistung als Anhang C.2.)</i></p>	
5.	<p>List the names, qualifications, and registration details of all third-country auditors who are responsible for auditing the relevant audit clients listed under No. B or who sign off on these audits (list as annex C.3.).</p> <p><i>Listen Sie die Namen, Qualifikationen und Registrierungsdaten aller Prüfer aus Drittländern auf, die für die Prüfung der unter Nr. B aufgeführten relevanten Prüfungskunden verantwortlich sind oder die diese Prüfungen abzeichnen (Auflistung als Anhang C.3.).</i></p>	
6.	<p>Indicate which independence requirements of the auditor / audit firm will meet when conducting the audits for the companies, whereby a reference to the relevant framework is sufficient. (as annex C.4.)</p> <p><i>Geben Sie an, welche Unabhängigkeitsanforderungen der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft bei der Durchführung der Prüfungen für die Unternehmen erfüllen wird, wobei ein Verweis auf den einschlägigen Rechtsrahmen ausreichend ist (als Anhang C.4.)</i></p>	
D.	Questions about the security Fragen zum Wertpapier	
1.	<p>Is the security admitted to trading on a regulated market in Germany¹? (name which stock exchange and the securities identification number – use as Annex B.1.) </p> <p><i>Ist das Wertpapier zum Handel an einem geregelten Markt in Deutschland zugelassen? (nenne die Börse und die Wertpapiernummer – verwende Annex B.1.)</i></p>	<p>Yes No</p>

¹ 1) Börse Berlin (Regulierter Markt; Regulierter Berliner Sekundärmarkt),
2) Tradegate Exchange (Regulierter Markt),
3) Börse Düsseldorf (Regulierter Markt),
4) Frankfurter Wertpapierbörse (Regulierter Markt),
5) Eurex Deutschland,
6) Hanseatische Wertpapierbörse Hamburg (Regulierter Markt),
7) Niedersächsische Börse zu Hannover (Regulierter Markt),
8) Börse München (Regulierter Markt),
9) Baden-Württembergische Wertpapierbörse (Regulierter Markt) und
10) European Energy Exchange (Europäische Energiebörse).

	<p>Are there plans to admit the security to trading on a regulated market in Germany? (on which stock exchange)</p> <p><i>Ist eine Zulassung des Wertpapiers zum Handel an einem geregelten Markt in Deutschland geplant? (an welcher Börse)</i></p>	Yes	No
2.	<p>WKN or ISIN of the security</p> <p>WKN oder ISIN des Wertpapiers</p>		
3.	<p>Is the minimum denomination per unit less than €100,000?</p> <p><i>Ist die Mindeststückelung kleiner als 100.000 €?</i></p>	Yes	No
E.	<p>Questions about the external quality assurance review (voluntary information)</p> <p><i>Fragen zur externen Qualitätssicherungsprüfung (freiwillige Information)</i> </p>		
1.	<p>Has the auditor / audit firm been subject to an external quality assurance review?</p> <p><i>Wurde der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft einer externen Qualitätssicherungsprüfung unterzogen?</i></p>	Yes	No
2.	<p>Please provide the following informations:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Name of the competent authority - Address - Phone number, including country and area code - Fac number, including country and area code - Indicate the date when the last external quality assurance review was carried out - Provide an annex giving information about the outcome of the quality assurance review (as annex E.1.)  		
3.	<p>Are the auditor / audit firm and the members of the administrative and/or management body of good repute?</p> <p><i>Verfügen der Prüfer / die Prüfungsgesellschaft und die Mitglieder des Verwaltungs- und/oder Geschäftsführungsorgan über einen guten Ruf?</i></p> <p>Please attach as an annex a written confirmation of the relevant home country's competent authority confirming the auditor / audit firm' and the members of the</p>	Yes	No

	administrative and/or management body's good repute (as annex E.2.) <i>Bitte fügen Sie als Anlage eine schriftliche Bestätigung der zuständigen Behörde des jeweiligen Heimatlandes bei, in der die Zuverlässigkeit des Prüfer / die Prüfungsgesellschaft und der Mitglieder des Verwaltungs- und/oder Leitungsorgans bestätigt wird (als Anhang E.2.)</i>	
--	--	--

Annex:	
A.1.	List of names and contact details of the competent supervisory authority for auditors
A.2.	Administration and Management
A.3.	Other Registrations outside EU/EEA
A.4.	Other Registrations as auditor and/or as third country auditor inside EU/EEA
A.5.	Registrations as verifiers of sustainability reports in a Member State of the European Union
A.6.	Description of the network or a link to a description of a network in the internet
B.1.	Other relevant audit clients according to Article 45 of Directive (EU) 537/2014
C.1.	Statement on the audit standards
C.2.	List contact details of all relevant offices
C.3.	Third-country auditors
C.4.	Statement on the independence requirements
E.1.	Description on the outcome of the last external quality assurance review
E.2.	Confirmation of the competent authority regarding the applicants' and the members of the administrative and/or management body's good repute

Templates for annexes A.1. to A.5., B.1., C.2. and C.3. are available for download (Annex XLS).

Final Declarations and Signature

Note:

This form should be signed by a member of the management or administrative board (partner, directive, chief executive etc.) on behalf of the applicant. Please send this form including all attachments

- to the email address berufsregister@wpk.de
- or by post to the Wirtschaftsprüferkammer, Rauchstrasse 26, 10717 Berlin, Germany.

On filing this application a statutory registration fee is due (see FAQ No. 26). You should not have to pay until you receive the notification of fee by the Wirtschaftsprüferkammer (Chamber of Public Accountants).

Final Declarations:

We confirm that the information given in this form is complete and true. We agree to cooperate with the Wirtschaftsprüferkammer (Chamber of Public Accountants) or with any supporting authority in respect of its competences for overseeing our firm in accordance with the Wirtschaftsprüferordnung (Public Accountants Act), to the extent in which it does not contravene to other legal provisions to which we are subject. In that event we will provide the Wirtschaftsprüferkammer (Chamber of Public Accountants) with a Legal Opinion, if required.

Last name

First name.....

Function.....

Date.....

Signature (on behalf of the applicant)