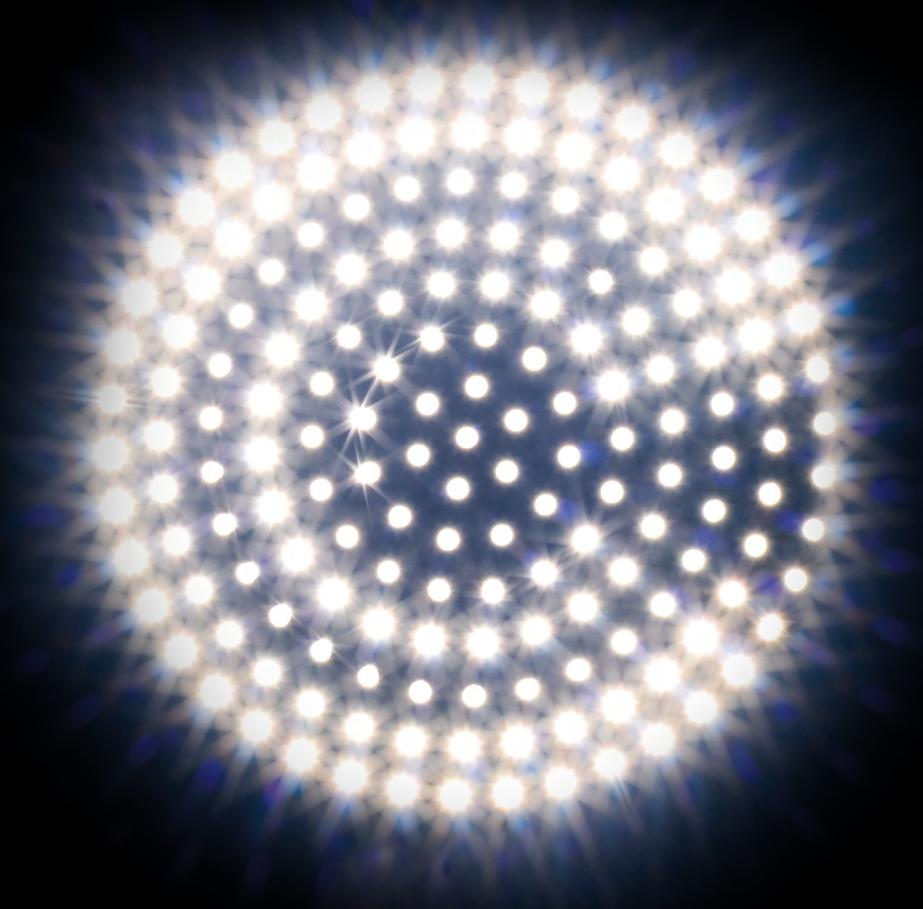


Deloitte.



DNAV

Prüfung auf einem
neuen Niveau



DNAV – Innovation in der Fondsprüfung

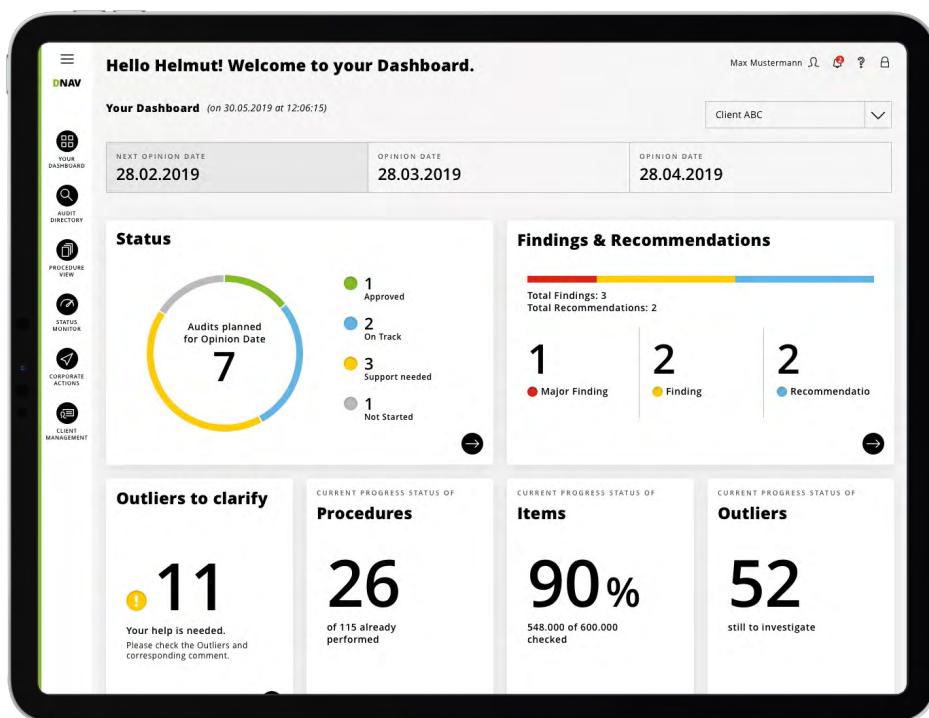
Deutsches Audit Tool wird auf globale
omnia Plattform gehoben und vom
International Accounting Bulletin prämiert

DNAV – Die „smarte“ Fondsprüfung

Mehr Qualität, Transparenz und Geschwindigkeit in der Prüfung –
durch Smart Fund Audit Analytics

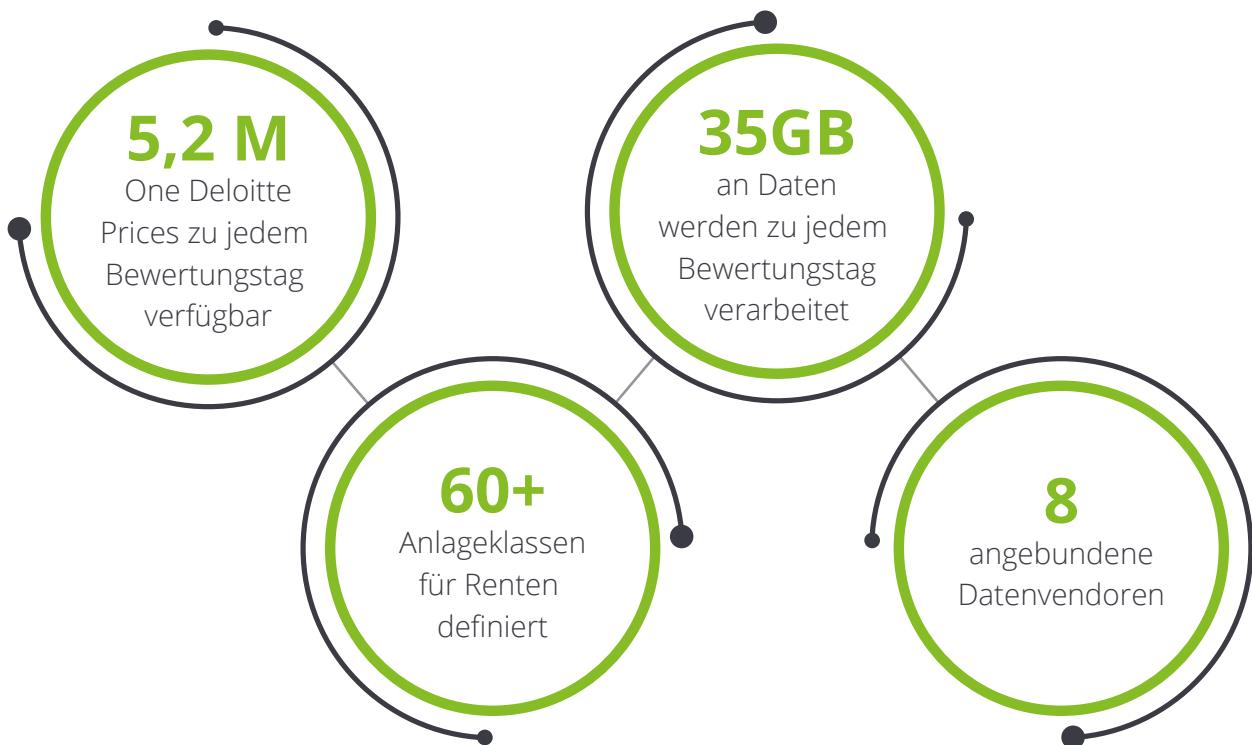
Neue Lösungen – identische Werte: Das Zeitalter des Internets und die zunehmende Digitalisierung verändern die Rahmenbedingungen sowohl quantitativ als auch qualitativ. Unsere ursprüngliche Aufgabe bleibt unverändert: Vertrauen schaffen – in den Jahresabschluss, das Management, das Unternehmen.

Bessere Verfügbarkeit von Informationsquellen in kürzerer Zeit, steigende Granularität der Daten sowie komplexere für die Prüfung nutzbare Erkenntnisse wirken sich auf die Erwartungshaltung an den Abschlussprüfer aus. Auch aus regulatorischer Sicht ist es deshalb notwendig, dass die Werkzeuge der Prüfung sowie der Prüfungsansatz mit den Entwicklungen des Mandanten Schritt halten. Deloitte setzt diesen Anspruch schon heute mit der Audit Analytics Anwendung DNAV für Unternehmen aus der Investment-Management-Branche um.



Die DNAV Valuation Engine („Delphi“) verarbeitet für Prüfungszwecke Markt- und Stammdaten der weltweit größten Anbieter zur Bewertung von über 5 Millionen Finanzinstrumenten an jedem Bewertungstag. Als Ergebnis ermittelt DNAV den „One Deloitte Preis“ (ODP) – eine weltweit einheitliche, qualitätsgesicherte, dynamische

und unabhängige Bewertungsbandbreite, die wir mit Ihren Bewertungen benchmarken. Dies inkludiert auch Technologien wie Optical Character Recognition und Natural Language Processing, um prüfungs- und bewertungsrelevante Informationen aus unstrukturierten Daten (z.B. bei „over-the counter“ Geschäften) zu extrahieren.



Upgrade der Fondsprüfung

DNAV ist unsere Prüfungsplattform für Investmentfonds. Durch intelligente Prüfungsalgorithmen revolutionieren wir die Fondsprüfung, erhöhen Ihre Assurance und gewähren neue Einblicke. Willkommen in der First Class!

Qualität

Durch die Prüfung aller Fondsbestände und Transaktionen erhöht sich die Prüfungsqualität; Stichproben gehören der Vergangenheit an.

Transparenz

Das innovative und intuitive Dashboard informiert Sie jederzeit über den Status der Fondsprüfung – fokussiert auf die Themen, die Sie interessieren.

Effizienz

DNAV reduziert Ihren operativen Aufwand in der Prüfungsvorbereitung und in der Bearbeitung von Prüfungsanfragen.

Geschwindigkeit

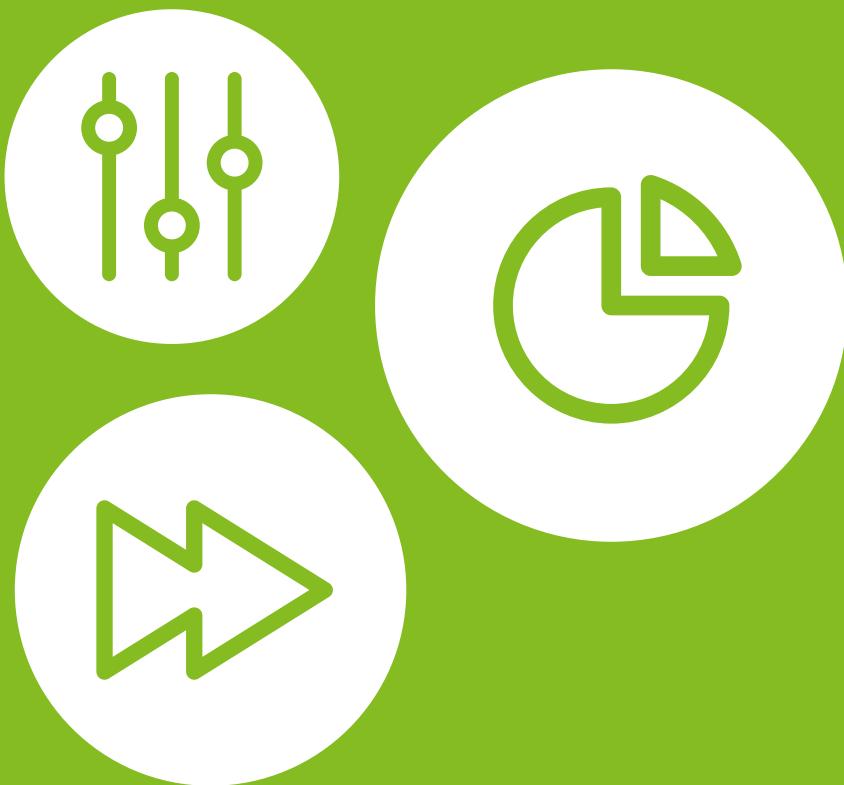
Durch die Nutzung elektronischer Datenschnittstellen prüfen wir Ihre Fonds innerhalb kürzester Zeit nach dem Stichtag und bei Bedarf auch jederzeit unterjährig.

The Audit Directory screen for ExampleFund 1324 shows the following details:

- Audit Details:** Opinions Date: 28.02.2019, Period End Date: 24.04.2019, Fund ID: 1324, Fund Type: UCITS, Client: ABC Bank.
- Execution:** Selected Phase: Execution, Execution Overview, Execution Summary.
- Integrity & Consistency Checks:** Items (Audits): 0/0, Unique Deviations (Total): 0/0, Preparation: 0/0, Review: 0/0.
- Assets & Liabilities:** Assets: 1281, Liabilities: 1324, Unique Deviations (Total): 0/0, Preparation: 0/0, Review: 0/0.
- Valuation:** Items: 1251, Unique Deviations (Total): 0/0, Preparation: 0/13, Review: 0/13.
- FX Testing:** Items: 248, Unique Deviations (Total): 7/7, Preparation: 0/7, Review: 0/7.

The Status Monitor screen displays the following data for multiple funds:

FUND NAME	OPINION DATE	PERIOD END DATE	STATUS	PERFORMED PROCESSES	ITEM ENCLDED	QUOTIENS INVESTIGATE	STATUS
Fund 100	28.02.2019	24.04.2019	NOT STARTED	0 / 24	74 %	100000 / 100000	25.300
Fund 101	28.02.2019	24.04.2019	ON TRACK	8 / 24	81 %	100000 / 100000	13.100
Fund 122	28.02.2019	24.04.2019	APPROVED	10 / 10	100 %	100000 / 100000	0
Fund 309	28.02.2019	24.04.2019	APPROVED	16 / 16	100 %	100000 / 100000	0
Fund 444	28.02.2019	24.04.2019	ON TRACK	13 / 20	65 %	100000 / 100000	18.500
Fund 476	28.02.2019	24.04.2019	APPROVED	11 / 11	100 %	100000 / 100000	0
Fund 493	28.02.2019	24.04.2019	NOT STARTED	0 / 21	0 %	0	0
Fund 631	28.02.2019	24.04.2019	NOT STARTED	0 / 13	0 %	0	0
Fund 768	28.02.2019	24.04.2019	ON TRACK	2 / 2	90 %	100000 / 100000	11.250
Fund 803	28.02.2019	24.04.2019	APPROVED	23 / 22	100 %	990000 / 990000	0
Fund 987	28.02.2019	24.04.2019	NOT STARTED	0 / 19	0 %	0	0



Haben wir Ihr Interesse geweckt?

Deloitte begleitet seit Jahren deutsche Finanzinstitute bei der Auswahl, Einführung und Etablierung von Analytics-Tools. Unsere Erfahrung zeigt, dass durch die Nutzung eines Audit-Analytics-Tools sowohl der zeitliche Aufwand als auch die Reaktionszeit im Rahmen der Abschlussprüfung deutlich optimiert werden können.

Erfahren Sie mehr zu den aktuellen Entwicklungen und Einschätzungen mit Fokus auf die Digitalisierung und Datennutzung der deutschen Finanzindustrie. Gerne stellen wir Ihnen unsere Lösungen auch in einem persönlichen Gespräch vor.

Ihre Ansprechpartner



Andreas Koch

Partner
FSI Audit & Assurance Lead
Tel: +49 (0)89 29036 8739
akoch@deloitte.de

Andreas Koch verantwortet den Bereich FSI Audit & Assurance für Deutschland. Daneben leitet er die FSI Audit Garage, die die Aufgabe hat, Innovationen in der Abschlussprüfung umzusetzen. Er verfügt über mehr als 27 Jahre Berufserfahrung in der Prüfung und Beratung von Asset-Management-Gesellschaften sowie von diesen verwalteten Vermögen. Er ist Ideengeber und verantwortlicher Partner für die Entwicklung von DNAV.



Mathias Bunge

Director
FSI Audit & Assurance
Tel: +49 (0)69 75695 6327
mbunge@deloitte.de

Mathias Bunge ist Wirtschaftsprüfer im Bereich FSI Audit & Assurance mit dem Schwerpunkt Investment Management. Seit mehr als elf Jahren prüft er Kapitalverwaltungsgesellschaften, Investmentfonds, Verwahrstellen und Finanzdienstleister. Daneben verantwortet er auch die fachliche Seite der Entwicklung unserer innovativen Fondsprüfungslösung DNAV.



www.deloitte.com/de/dnav

Deloitte.

Diese Veröffentlichung enthält ausschließlich allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, den besonderen Umständen des Einzelfalls gerecht zu werden, und ist nicht dazu bestimmt, Grundlage für wirtschaftliche oder sonstige Entscheidungen zu sein. Weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited, noch ihre Mitgliedsunternehmen oder deren verbundene Unternehmen (insgesamt das „Deloitte Netzwerk“) erbringen mittels dieser Veröffentlichung professionelle Beratungs- oder Dienstleistungen. Keines der Mitgliedsunternehmen des Deloitte Netzwerks ist verantwortlich für Verluste jedweder Art, die irgendjemand im Vertrauen auf diese Veröffentlichung erlitten hat.

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen. DTTL und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sind rechtlich selbstständig und unabhängig. DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Mandanten. Eine detailliertere Beschreibung von DTTL und ihren Mitgliedsunternehmen finden Sie auf www.deloitte.com/de/UeberUns.

Deloitte erbringt Dienstleistungen in den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Risk Advisory, Steuerberatung, Financial Advisory und Consulting für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen; Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Mit einem weltweiten Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 150 Ländern verbindet Deloitte herausragende Kompetenz mit erstklassigen Leistungen und unterstützt Kunden bei der Lösung ihrer komplexen unternehmerischen Herausforderungen. Making an impact that matters – für die rund 312.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsames Leitbild und individueller Anspruch zugleich.