

# BUNDESGESETZBLATT

## FÜR DIE REPUBLIK ÖSTERREICH

Jahrgang 2004

Ausgegeben am 28. Oktober 2004

Teil II

**410. Verordnung: Änderung der Verordnung über den bankaufsichtlichen Prüfungsbericht**

### 410. Verordnung der Finanzmarktaufsichtsbehörde (FMA), mit der die Verordnung des Bundesministers für Finanzen über den bankaufsichtlichen Prüfungsbericht geändert wird

Auf Grund des § 63 Abs. 4 bis 7 in Verbindung mit § 44 Abs. 1 des Bankwesengesetzes - BWG, BGBl. Nr. 532/1993, zuletzt geändert durch das Bundesgesetz BGBl. I Nr. 70/2004, wird verordnet:

Die Verordnung des Bundesministers für Finanzen über den bankaufsichtlichen Prüfungsbericht, BGBl. Nr. 119/1994, zuletzt geändert durch die Verordnung BGBl. II Nr. 453/2003, wird wie folgt geändert:

1. In der Tabelle zur Überschrift „3. Investmentfondsgesetz 1993“ des Teiles I der Anlage wird die Zeile zur Ziffer 1. durch folgende Zeile ersetzt:

|    |                                                                                         |                          |                          |                          |                          |                          |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Geschäfte wurden nur im Umfang der bestehenden Berechtigung getätigt (§ 2 Abs. 2 InvFG) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|

2. In der Tabelle zur Überschrift „3. Investmentfondsgesetz 1993“ des Teiles I der Anlage werden die Zeilen zu den Ziffern 10a. und 11. durch folgende Zeilen ersetzt:

|      |                                                     |                          |                          |                          |                          |                          |
|------|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 10a. | Die Bestimmungen des § 20a InvFG wurden eingehalten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 10b. | Die Bestimmungen des § 20b InvFG wurden eingehalten | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 11.  | Die Bestimmungen des § 21 InvFG wurden eingehalten  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

3. Dem Teil I der Anlage wird folgende Tabelle angefügt:

|    |                                                                                                                                    |                          |                          |                          |                          |                          |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|    | <b>14. Immobilien-Investmentfondsgesetz - ImmoInvFG</b>                                                                            |                          |                          |                          |                          |                          |
|    | anwendbar                                                                                                                          | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |                          |                          |                          |
| 1. | Es wurden ausschließlich Immobilienfondsgeschäfte und damit im Zusammenhang stehende Geschäfte nach § 2 Abs. 2 ImmoInvFG betrieben | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. | Die besondere Rücklage wurde gemäß § 2 Abs. 6 ImmoInvFG dotiert bzw. aufgelöst                                                     | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3. | Mindestens die Hälfte des eingezahlten Grundkapitals war jederzeit mündelsicher angelegt (§ 2 Abs. 7 ImmoInvFG)                    | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4. | Die Unvereinbarkeitsbestimmungen des § 2 Abs. 9 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5. | Die Verfügungsbeschränkungen der §§ 4 und 5 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                           | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |   |   |   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| 6.  | Die Bestimmungen der §§ 7 und 8 ImmoInvFG über die Ausgabe der Anteilscheine sowie über die Berechnung des Anteilswertes und des Ausgabepreises sowie die Veröffentlichungs- und Prospektpflichten wurden eingehalten                                                           | O | O | O | O | O |
| 7.  | Die Bestimmungen des § 9 Abs. 1 ImmoInvFG über die Eintragungen im Grundbuch wurden eingehalten                                                                                                                                                                                 | O | O | O | O | O |
| 8.  | Die Bestimmungen über Rechnungslegung und Veröffentlichung nach § 13 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                               | O | O | O | O | O |
| 9.  | Die Bestimmungen über die Gewinnverwendung nach § 14 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                               | O | O | O | O | O |
| 10. | Die Bestimmungen über die Form der Veröffentlichung nach § 19 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                      | O | O | O | O | O |
| 11. | Die Veranlagungsvorschriften des § 21 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                                              | O | O | O | O | O |
| 12. | Die Bestimmungen über die Mindeststreuung nach § 22 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                                | O | O | O | O | O |
| 13. | Die Bestimmungen über die Grundstücks-Gesellschaften nach § 23 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                     | O | O | O | O | O |
| 14. | Die Voraussetzungen und Grenzen im Zusammenhang mit der Darlehensgewährung an Grundstücks-Gesellschaften nach § 24 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                 | O | O | O | O | O |
| 15. | Die monatlichen Vermögensaufstellungen der Grundstücks-Gesellschaften wurden bei der Kapitalanlagegesellschaft für Immobilien und der Depotbank eingereicht sowie einmal jährlich an Hand des Jahresabschlusses der Grundstücks-Gesellschaft nach § 25 Abs. 1 ImmoInvFG geprüft | O | O | O | O | O |
| 16. | Sämtliche Vermögensgegenstände der Grundstücks-Gesellschaften wurden nach § 25 Abs. 2 ImmoInvFG bewertet                                                                                                                                                                        | O | O | O | O | O |
| 17. | Die Bestimmungen über die Einstellung der Werte der Grundstücks-Gesellschaften nach § 25 Abs. 3 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                    | O | O | O | O | O |
| 18. | Die Bestimmungen über die Bestellung von Sachverständigen nach § 29 Abs. 1 ImmoInvFG wurden eingehalten, insbesondere liegen Ausschließungsgründe nicht vor                                                                                                                     | O | O | O | O | O |
| 19. | Die Bestimmungen über die Bewertung der Vermögenswerte nach § 29 Abs. 2 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                            | O | O | O | O | O |
| 20. | Die nach § 30 ImmoInvFG in den Fondsbestimmungen festgelegten Anforderungen zur Risikomischung wurden eingehalten                                                                                                                                                               | O | O | O | O | O |
| 21. | Die Bestimmungen über die Liquidität nach § 32 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                                     | O | O | O | O | O |
| 22. | Die Voraussetzungen und Beschränkungen für Geschäfte mit derivativen Produkten nach § 33 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                           | O | O | O | O | O |
| 23. | Die Fondsbestimmungen nach § 34 ImmoInvFG wurden bei der Verwaltung der Fonds eingehalten                                                                                                                                                                                       | O | O | O | O | O |
| 24. | Die Bestimmungen über die Depotbank nach § 35 ImmoInvFG wurden eingehalten                                                                                                                                                                                                      | O | O | O | O | O |

*2. Dem § 4 wird folgender Abs. 14 angefügt:*

„(14) Teil I, 3. Immobilien-Investmentfondsgesetz – ImmoInvFG der Anlage in der Fassung der Verordnung BGBI. II Nr. 410/2004 tritt mit 30. November 2004 in Kraft und ist erstmals auf Geschäftsjahre anzuwenden, die nach dem 30. Dezember 2004 enden.“

**Grünbichler     Pribil**

