

vorab per E-Mail an: volker.wissing@bundestag.de

An den  
Finanzausschuss  
des Deutschen Bundestages  
Herrn  
Dr. Volker Wissing, MdB  
Platz der Republik 1  
  
11011 Berlin

Düsseldorf, 22. März 2010  
449/408

**Entwurf für ein Rahmengesetz zur EU-Verordnung über Ratingagenturen  
(EG) Nr. 1060/2009**

Sehr geehrter Herr Dr. Wissing,

wir bedanken uns für die Möglichkeit zur Stellungnahme.

Mit dem o.g. Ausführungsgesetz wird die EU-Ratingverordnung umgesetzt und die Aufsicht über die Ratingagenturen der BaFin übertragen. Ratingagenturen haben eine wichtige unterstützende Funktion für den Finanzmarkt, insbesondere für Investoren und Aufsichtsinstanzen, aber auch für den Abschlussprüfer. Die Finanzmarktkrise zeigte, dass diese Funktion in vielen Fällen verbessert werden kann. Wir begrüßen daher, dass mit der EU-Ratingverordnung und dem vorliegenden Gesetzentwurf ein angemessener Ordnungsrahmen für Ratingagenturen geschaffen wird, der die Unabhängigkeit und transparente Strukturen der Ratingagenturen sicherstellen soll. Wichtig bei der Schaffung eines international abgestimmten Ordnungsrahmens ist, dass seine Einhaltung laufend überwacht wird und Verstöße angemessen sanktioniert werden.

Im Rahmen der Umsetzung der EU-Verordnung in nationales Recht werden auch Teilbereiche der jährlichen Prüfung der Einhaltung dieses Ordnungsrahmens gesetzlich geregelt. Zudem ist in § 17 Abs. 7 WpHG-E eine Ermächtigungsgrundlage für den Erlass einer Prüfungsverordnung vorgesehen. Wir schlagen vor, auch die Regelungen des § 17 Abs. 5 Sätze 3 bis 5 WpHG-E, die überwiegend technischen Charakter haben, in die Prüfungsverordnung aufzunehmen. Eine gesetzliche Regelung sehen wir nur für die Verankerung der jähr-

Institut der Wirtschaftsprüfer  
in Deutschland e. V.

Wirtschaftsprüferhaus  
Tersteegenstraße 14  
40474 Düsseldorf  
Postfach 32 05 80  
40420 Düsseldorf

TELEFONZENTRALE:  
+49(0)211 / 45 61 - 0

FAX GESCHÄFTSLEITUNG:  
+49(0)211 / 454 10 97

INTERNET:  
[www.idw.de](http://www.idw.de)

E-MAIL:  
[info@idw.de](mailto:info@idw.de)

BANKVERBINDUNG:  
Deutsche Bank AG Düsseldorf  
BLZ 300 700 10  
Kto.-Nr. 7480 213

GESCHÄFTSFÜHRENDER VORSTAND:  
Prof. Dr. Klaus-Peter Naumann,  
WP StB, Sprecher des Vorstands;  
Dr. Klaus-Peter Feld, WP StB CPA;  
Manfred Hamannt, RA

**Seite 2/2** zum Schreiben vom 22.03.2010 an den Finanzausschuss des Deutschen Bundestages

lichen Prüfung und mögliche Ausnahmen davon, im Übrigen aber nicht als erforderlich an.

Für weitergehende Erläuterungen stehen wir in der Anhörung gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen



Hamannt