

**IDW Praxishinweis:
Hinweise zur Prüfung von Finanzanlagenvermittlern nach
IDW PS 840 n.F. unter Berücksichtigung der Anforderungen
nach Artikel 2 der Verordnung zur Änderung der
Gewerbeanzeigerverordnung und der Finanzanlagenvermittlungs-
verordnung (FinVermV) vom 17.04.2023
(IDW Praxishinweis 1/2025)**

Stand: 30.09.2025¹

1.	Vorbemerkungen.....	1
2.	Praktische Hinweise zur Anwendung des IDW PS 840 n.F. für Prüfungen ab dem Berichtszeitraum (Kalenderjahr) 2023	2
3.	Darstellung der wesentlichen neuen Anforderungen und praktische Hinweise zur Umsetzung bei der Prüfung	3
3.1.	Überblick über die anzuwendenden Anforderungen nach der MiFiD II	3
3.2.	Begriffsbestimmungen für Zwecke des Praxishinweises	4
3.3.	Besonderheiten für Finanzanlagen der Sparte 3 (Vermögensanlagen i.S. des Vermögensanlagegesetzes – VermAnlG).....	5
3.4.	Information des Anlegers über Risiken, Kosten und Nebenkosten, § 13 FinVermV	6
3.5.	Einholung von Informationen über den Anleger; Pflicht zur Empfehlung geeigneter Finanzanlagen § 16 FinVermV	7
3.6.	Anfertigung einer Geeignetheitserklärung § 18 FinVermV	9
3.7.	Vollständigkeitserklärung	10