

2.2 Prüfung auf Vorliegen von Treuhandkonten

87 Zum 30. September 2002 sind ~~gemäß externer Bestätigungen~~ folgende Konten vorhanden, welche die Gesellschaft dem Treuhandkreis zuordnet:

	30.9.2002 TEUR
Treuhandkonten bei Brokern und Banken	
3 Depotkonten bei Man Financial Ltd., London, Großbritannien	412.264
3 Depotkonten bei Refco Inc., Chicago, USA	63
5 Geldkonten bei Man Financial Ltd., London, Großbritannien	5.777
3 Geldkonten bei Refco Inc., Chicago, USA	1.755
3 Treuhandkonten bei der Frankfurter Sparkasse	17.038
5 Treuhandkonten bei der Svenska Handelsbanken, Stockholm, Schweden	14.100
4 Treuhandkonten bei der Finansbanken, Kopenhagen, Dänemark	12.209
1 Konto bei der Postbank	1.549
2 Treuhandkonten bei anderen Banken	172
Kontostand der Treuhandkonten	464.927

88 Im Folgenden haben wir geprüft, ob die oben aufgeführten Konten auch als Treuhandkonten bei den jeweiligen Brokern und Kreditinstituten geführt werden.

89 Gemäß eines Schreibens vom 4. November 2002 der Man Financial Ltd., London, Großbritannien, ist dem Broker bekannt, dass bei den bei ihm unterhaltenen Geld- und Depotkonten die Phoenix im eigenen Namen, aber für fremde Rechnung aufträte.

90 Gemäß eines Schreibens vom 21. Oktober 2002 bestätigt die Frankfurter Sparkasse, dass die entsprechenden Konten als Treuhandkonten geführt werden.

91 Der Status der Treuhandkonten bei der Svenska Handelsbanken, Stockholm, Schweden, wurde mittels der Kontoauszüge bestätigt, aus denen explizit der Treuhandstatus ersichtlich ist.

92 Die Konten bei der Finansbank, Kopenhagen, Dänemark werden laut Schreiben der Bank vom 6. November 2002 als Treuhandkonten geführt.

93 Eine Bestätigung des Status eines Treuhandkontos bei der BG Bank, Kopenhagen, Dänemark, der Standard Chartered Bank, Dubai, Vereinigte arabischen Emirate, sowie der Refco Inc., Chicago, USA, hat die Gesellschaft auskunftsgemäß angefordert, konnte aber bis zum Ende unserer Prüfungshandlungen ~~nicht vorgelegt werden~~.