

GB-A Prüfstrategie

Version 01/2025

Allgemeine Angaben

Institutsname

Zulassung

Aufsichtskategorie

Prüfjahr (prospektiv)

Beginn der Berichtsperiode

Ende Berichtsperiode

Prüfgesellschaft

Leitender Prüfer - Prüfjahr 2025

Basisprüfung

Prüfgebiet	Prüffeld
Governance der Depotbankfunktion	Unabhängigkeit der Depotbank von der Fondsleitung / SICAV
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie	
Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch	
Letzte Intervention	
Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung"	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung"
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Nettorisiko	
<input type="text"/>	
Aktuelle / geplante Intervention	
Aktuelle / geplante Intervention	Aktuelle / geplante Intervention
<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive
Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft	
<input type="text"/>	

Prüfgebiet	Prüffeld
Governance der Depotbankfunktion	Interne Revision
Erläuterung	
Bezogen auf Prüfungen im Bereich der Tätigkeit als Depotbank.	
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie	
Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch	
Letzte Intervention	
Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung"	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung"
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Nettorisiko	
<input type="text"/>	
Aktuelle / geplante Intervention	
Aktuelle / geplante Intervention	Aktuelle / geplante Intervention
<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Interne Organisation

Prüffeld

Interne Organisation und Internes Kontrollsystem

Erläuterung

Bezogen auf Prüfungen im Bereich der Tätigkeit als Depotbank.

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Interne Organisation

Prüffeld

Meldepflichten

Erläuterung

Bezogen auf Prüfungen im Bereich der Tätigkeit als Depotbank.

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Aktuelle / geplante Intervention <input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive
Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Prüfgebiet <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Besondere Aufgaben	Prüffeld <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Aufbewahrung des Vermögens der kollektiven Kapitalanlage sowie Verwahrung der Sicherheiten
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung	

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung" <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung" <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Nettorisiko <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>
--	--	--

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Aktuelle / geplante Intervention <input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive
Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	

Prüfgebiet <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Besondere Aufgaben	Prüffeld <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Ausgabe und Rücknahme der Anteile
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/> Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch	

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung" <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung" <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Nettorisiko <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>
--	--	--

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	Aktuelle / geplante Intervention <input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive
---	---

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Prüffeld

Besondere Aufgaben

Besorgung des Zahlungsverkehrs

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
 Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Prüffeld

Kontrollaufgaben

Berechnung des Nettoinventarwertes und der Ausgabe- und Rücknahmepreise der Anteile

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet	Prüffeld	
Kontrollaufgaben	Anlageentscheide	
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie		
Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung		
Letzte Intervention		
Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung"	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung"	Nettorisiko
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Aktuelle / geplante Intervention		
Aktuelle / geplante Intervention	Aktuelle / geplante Intervention	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive	
Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft		
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>		

Prüfgebiet	Prüffeld	
Kontrollaufgaben	Verwendung des Erfolgs	
Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie		
Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch		
Letzte Intervention		
Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung"	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung"	Nettorisiko
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>
Aktuelle / geplante Intervention		
Aktuelle / geplante Intervention	Aktuelle / geplante Intervention	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input type="checkbox"/> in Anwendung Standardprüfstrategie <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos <input type="checkbox"/> aufgrund einer Nachprüfung <input type="checkbox"/> angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive	
Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft		
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>		

Prüfgebiet	Prüffeld
Verhaltensregeln	Wahrung der Anlegerinteressen KAG

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
 Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Prüffeld

Besondere Pflichten

Effektenleihe

Erläuterung

Falls Effektenleihe erlaubt ist.

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
 Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Prüfgebiet

Prüffeld

Besondere Pflichten

Pensionsgeschäfte

Erläuterung

Falls Pensionsgeschäfte erlaubt sind.

Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie

Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;
 Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung);
 Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch

Letzte Intervention

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Prüfung"

Angabe des Jahres mit letzter
 Prüftiefe "Kritische Beurteilung"

Nettorisiko

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

Aktuelle / geplante Intervention

- in Anwendung Standardprüfstrategie
- angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos
- aufgrund einer Nachprüfung
- angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive

Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft

Zusatzprüfung

Zusatzprüfungen

- ja
- nein

Prüfgebiet / Prüffeld

Rechtliche Grundlagen

Besondere Vorgaben

Prüftiefe

Initiiert durch...

Begründung der Zusatzprüfung

Ex ante Stunden-/ Kostenschätzung

Stunden Partner/Director

Stunden Senior Manager/Manager
 /Assistant Manager

Stunden Senior/Assistant/Team

Ex ante Stunden-/ Kostenschätzung

Ex ante Stunden-/ Kostenschätzung Basisprüfungen aggregiert

Stunden Partner/Director	Stunden Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Stunden Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Stundenansatz in CHF Partner /Director	Stundenansatz in CHF Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Stundenansatz in CHF Senior /Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total in CHF Partner/Director	Total in CHF Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Total in CHF Senior/Assistant/Team
0	0	0

Ex ante Stunden-/ Kostenschätzung Zusatzprüfungen aggregiert

Stunden Partner/Director	Stunden Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Stunden Senior/Assistant/Team
0	0	0
Stundenansatz in CHF Partner /Director	Stundenansatz in CHF Senior Manager/Manager/Assistant Manager	Stundenansatz in CHF Senior /Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total in CHF Partner/Director	Total in CHF Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Total in CHF Senior/Assistant/Team
0	0	0