

GB-A Prüfstrategie

Version 01/2025

Allgemeine Angaben

Institutsname

Zulassung

Aufsichtskategorie

Abschluss Geschäftsjahr

Prüfjahr (prospektiv)

Beginn der Berichtsperiode

Ende Berichtsperiode

Prüfgesellschaft

Leitender Prüfer - Prüfjahr 2025

Basisprüfung

Prüfgebiet	Prüffeld	
Interne Organisation	Corporate Governance / Interne Organisation / Internes Kontrollsystem / Compliance / Risikomanagement	
Erläuterung		
Bei Beaufsichtigten mit einer höheren Zulassung in der Schweiz (Bank, Wertpapierhaus, Fondsleitung, Verwalter von Kollektivvermögen, Versicherung) nur anwendbar in Bezug auf die Vertretertätigkeit selbst.		
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	
Interne Organisation	Übertragung von Aufgaben / Outsourcing (Vertretertätigkeit)	
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

Prüfgebiet

Prüffeld

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

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	
Mindestkapital und Sicherheitsleistung	Mindestkapital und Sicherheitsleistung	
Erläuterung		
Nicht anwendbar für Beaufsichtigte mit einer höheren Bewilligung in der Schweiz (Bank, Wertpapierhaus, Fondsleitung, Verwalter von Kollektivvermögen, Versicherung).		
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
<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	Verhaltensregeln FIDLEG
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"/>	

Zusatzprüfung

Zusatzprüfungen

- ja
 nein

Prüfgebiet / Prüffeld	Rechtliche Grundlagen	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Besondere Vorgaben		
<input type="text"/>		
Prüftiefe	Initiiert durch...	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Begründung der Zusatzprüfung		
<input type="text"/>		
Ex ante Stunden-/ Kostenschätzung		
Stunden Partner/Director	Stunden Senior Manager/Manager /Assistant Manager	Stunden Senior/Assistant/Team
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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