

Anhang 2 (Stand: 1. Januar 2018)

Selbstbeurteilung der Leistung des Verwaltungsrats und des Audit Committee von Banken

Gesamtleistung – schneidet Ihr Verwaltungsrat gut ab? Wie beurteilen Sie Ihr Audit Committee?

Um seine Leistung zu beurteilen, sollte der Verwaltungsrat überprüfen, was er erreicht hat und ob er seiner Verantwortung gerecht geworden ist.

Der Fragebogen gibt Ihnen Anhaltspunkte für eine jährliche und schriftliche Beurteilung der Leistung des Verwaltungsrats bei der Zielerreichung im Sinn von Rz 9 bis 45 des FINMA-Rundschreibens 17/1 „Corporate Governance“. Der Fokus liegt dabei ganz klar auf den Aufgaben hinsichtlich der im Rundschreiben abgehandelten Themenbereiche. Weitere Bereiche können je nach Institut an entsprechende Ausschüsse (z.B. Entschädigung, Risikomanagement, Nominationen) delegiert werden; die abschliessende Verantwortung verbleibt allerdings in jedem Fall beim Gesamtverwaltungsrat.

Referenzierungen

Verweise auf die Vorgaben der Aufsichtsbehörde werden in der nachfolgenden Tabelle wie folgt dargestellt:

- (RS 17/1.12) verweist auf das FINMA-Rundschreiben 17/1 „Corporate Governance – Banken“ vom 22. September 2016, Randziffer 12
- (RS 15/1.12) verweist auf das FINMA-Rundschreiben 15/1 „Rechnungslegung Banken“ vom 27. März 2014, Randziffer 12
- (RS 16/1.12) verweist auf das FINMA-Rundschreiben 16/1 „Offenlegung – Banken“, mit letzter Änderung vom 21. September 2017, Randziffer 12

Fragebogen

Der folgende Fragebogen unterstützt Sie bei der Beurteilung der Leistung des Verwaltungsrats und – falls Sie ein solches eingesetzt haben – Ihres Audit Committee. Bewerten Sie auf einer Skala von 1 bis 5, in welchem Mass die genannten Kriterien erfüllt sind. Es gilt: 5 = immer/hervorragend, 4 = meistens/überdurchschnittlich, 3 = manchmal/durchschnittlich, 2 = selten/unterdurchschnittlich, 1 = praktisch nie/schlecht. Falls die betreffende Tätigkeit vernachlässigt oder ein Verhalten nicht demonstriert wird oder falls die Beurteilung unter einem von Ihnen als annehmbar angesehenen Mass liegt, können Sie auf den dafür vorgesehenen Zeilen Massnahmen aufführen, die der Verwaltungsrat ergreifen sollte, um seine Leistung zu verbessern. Zudem können Sie eigene Handlungsmaßnahmen aufführen.

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
Satzung, Rollen und Zuständigkeiten						
1. ... arbeitet aufgrund einer schriftlichen Satzung oder eines schriftlichen (Organisations- oder Anlage-) Reglements, die/das regelmässig genehmigt worden ist. Diese Dokumente werden regelmässig überprüft und gegebenenfalls (z.B. bei Änderungen von Gesetzen oder des Aufsichtsrechts) entsprechend angepasst.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
2. ... hat ein klares Verständnis der Rollen und Zuständigkeiten des Verwaltungsrats insgesamt und seiner einzelnen Mitglieder.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
3. ... legt das Anforderungsprofil seiner Mitglieder, seines Präsidenten, der Ausschussmitglieder sowie des Vorsitzenden der Geschäftsleitung fest. Das Anforderungsprofil der übrigen Mitglieder der Geschäftsleitung, des Chief Risk Officer sowie des Leiters der Internen Revision genehmigt und beurteilt der Verwaltungsrat periodisch. (RS 17/1.27)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

	1	2	3	4	5	N/A
--	---	---	---	---	---	-----

4. ... verfügt über einen Präsidenten, der den Verwaltungsrat nach innen und aussen vertritt sowie die Strategie, Kommunikation und Kultur des Instituts massgeblich mitprägt. (RS 17/1.30)

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

5. ... erfüllt die Voraussetzungen in Bezug auf die Fachkenntnisse, die Erfahrung und die zeitliche Verfügbarkeit. Jedes Mitglied des Verwaltungsrats widmet seinem Mandat genügend Zeit, übt das Mandat persönlich aus und ist zeitlich angemessen verfügbar. (RS 17/1.26)

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

6. ... verfügt über die notwendigen Ressourcen (Informationen sowie auch in zeitlicher Hinsicht), um alle in der Satzung bzw. in den Reglementen festgehaltenen Aufgaben ausführen zu können.

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

7. ... verfügt in seiner Gesamtheit über hinreichende Führungskompetenz sowie die nötigen Fachkenntnisse und Erfahrung im Bank- und Finanzbereich. Der Verwaltungsrat ist genügend diversifiziert, damit neben den Hauptgeschäftsfeldern sämtliche zentralen Bereiche wie das Finanz- und Rechnungswesen sowie das Risikomanagement kompetent vertreten sind. (RS 17/1.16)

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

8. ... arbeitet in einem von Offenheit und Vertrauen geprägten Klima, in dem die Mitglieder ihre Meinung frei äussern und Sachverhalte weiterverfolgen können.

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

9. ... hat sich davon überzeugt, dass er ein eigenständiges Profil entwickeln kann, und ist stets bereit, die Geschäftsleitung auf konstruktive Weise herauszufordern.

Bemerkungen/Massnahmen:

10. ... stellt die Nachfolgeplanung der Funktionen des Verwaltungsrats und der Geschäftsleitung sicher. (RS 17/1.27)

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

11. ... besteht zu mindestens einem Drittel aus unabhängigen Mitgliedern, welche die Anforderungen an die Unabhängigkeit von Rz 17 bis 25 FINMA-RS 17/1 „Corporate Governance – Banken“ erfüllen, oder die Bank verfügt über eine Ausnahmegewilligung von der FINMA. (RS 17/1.17)

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

12. ... regelt den Umgang mit Interessenkonflikten (RS 17/1.29).

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
13. ... hat die Offenlegung von bestehenden und früheren Interessenbindungen seiner Mitglieder zur Kenntnis genommen und beurteilt sowie Massnahmen zur Begrenzung oder Beseitigung getroffen. (RS 17/1.29)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Verantwortlichkeit für Geschäftsstrategie und Risikopolitik	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
14. ... legt die Geschäftsstrategie fest, erlässt Leitsätze zur Unternehmenskultur und sorgt für eine angemessene Unternehmensorganisation. (RS 17/1.10)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

15. ... entscheidet über wesentliche Änderungen der Geschäftsstrategie, der Unternehmens- und Gruppenstruktur, wesentliche Veränderungen bei bedeutenden Tochtergesellschaften und andere Projekte von strategischer Bedeutung. (RS 17/1.15)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

16. ... diskutiert und definiert regelmässig die strategischen Ziele des Instituts, überprüft die Realisierung aufgrund vordefinierter Parameter und ergreift bei Abweichungen korrigierende Massnahmen.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

17. ... erstellt oder genehmigt klare Zielvorgaben für die Geschäftsleitung (quantitativ und qualitativ) und überprüft die Zielerreichung auf jährlicher sowie auf längerfristiger Basis.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

18. ... diskutiert und definiert regelmässig die Grundprinzipien der Kommunikationsstrategie des Instituts sowie der Strategie hinsichtlich Risikomanagement, Nominierung, Vergütung, Werten und Verhalten (Code of Conduct).	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

19. ... genehmigt das Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement und trägt die Verantwortung für die Reglementierung, Einrichtung und Überwachung eines wirksamen Risikomanagements sowie die Steuerung der Gesamtrisiken. (RS 17/1.10)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Sitzungen	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
20. ... veranstaltet eine ausreichende Anzahl von Sitzungen zur richtigen Zeit, um seine Aufgaben zeitnah erfüllen zu können.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
21. ... plant die Sitzungen effizient, damit er seine Tagesordnung abarbeiten kann und ausreichend Zeit für Diskussionen hat.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
22. ... gestaltet die Sitzungen effizient, die Tagesordnung wird vorher abgestimmt. Qualitativ hochwertiges Vorbereitungsmaterial, das die Mitglieder vor den Sitzungen durcharbeiten, wird rechtzeitig zugestellt.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
23. ... stellt sicher, dass geeignete Personen teilnehmen, vor allem diejenigen mit gehaltvollen Beiträgen zu den Punkten der Tagesordnung.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
24. ... stellt sicher, dass Sitzungsprotokolle erstellt werden, welche die Diskussionen und getroffenen Entscheidungen korrekt wiedergeben, inkl. der einzuleitenden Aktivitäten und zu verfolgenden Punkte.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Aufgaben des Gesamtverwaltungsrats	1	2	3	4	5	N/A
25. ... genehmigt das von der Geschäftsleitung ausgearbeitete Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement und adressiert die Inhalte hinsichtlich Risikopolitik, Risikotoleranz sowie Risikolimiten angemessen gemäss FINMA-RS 17/1 Corporate Governance – Banken, Rz 53–59.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Delegation von Aufgaben an Ausschüsse	1	2	3	4	5	N/A
26. ... hat entsprechend der Zugehörigkeit der Bank zur Aufsichtskategorie 1 bis 3 einen Prüf- und einen Risikoausschuss eingerichtet. Institute der Aufsichtskategorie 3 dürfen diese auch in einem gemischten Ausschuss kombinieren. Systemrelevante Institute müssen mindestens auf Gruppenebene einen Vergütungs- und Nominationsausschuss einsetzen. (RS 17/1.31)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
27. ... definiert die Aufgaben, die an Ausschüsse oder Personen übertragen werden, sowie entsprechende Informations-, Koordinations- und Meldepflichten.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
28. ... entscheidet über die Wahl und Abberufung der Ausschussmitglieder. (RS 17/1.13)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
29. ... stellt sicher, dass die Ausschüsse des Verwaltungsrats eine angemessene Grösse haben, dass der Ausschuss in seiner Gesamtheit und deren Mitglieder über die notwendigen Kenntnisse, Fähigkeiten, Eigenschaften und Erfahrung zur Ausübung der vom Verwaltungsrat übertragenen Aufgaben verfügen. (RS 17/1.33)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
30. ... stellt sicher, dass der Präsident des Verwaltungsrats weder Mitglied des Prüfausschusses noch Vorsitzender des Risikoausschusses ist. (RS 17/1.33)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
31. ... stellt sicher, dass die Mehrheit der Mitglieder des Prüf- und des Risikoausschusses unabhängig ist. (RS 17/1.33)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
32. ... erhält regelmässig die Berichte der Ausschüsse des Verwaltungsrats über ihre Aktivitäten und behandelt die aufgeworfenen Fragen und Vorschläge, indem er die notwendigen Entscheide und Massnahmen trifft. (RS 17/1.31)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
33. ... stellt sicher, dass die von den Ausschüssen des Verwaltungsrats rapportierten Vorschläge und Hinweise regelmässig auf ihre Umsetzung hin überprüft werden.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Aufgaben des Prüfausschusses/Audit Committee						
(Für Banken der Aufsichtskategorie 4 und 5: Sofern kein Prüfausschuss/Audit Committee bestellt wurde, müssen diese Aufgaben vom Gesamtverwaltungsrat wahrgenommen werden).						
34. ... entscheidet über die Wahl und Abberufung des Leiters der Internen Revision. (RS 17/1.13)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
35. ... stellt sicher, dass sich der Prüfausschuss personell hinreichend von anderen Ausschüssen unterscheidet. (RS 17/1.32)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
36. ... arbeitet allgemeine Richtlinien zur Internen Revision und zur finanziellen Berichterstattung zuhanden des gesamten Verwaltungsrats aus. (RS 17/1.35)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
37. ... überwacht und beurteilt die finanzielle Berichterstattung sowie Integrität der Finanzabschlüsse, einschliesslich deren Besprechung mit dem für das Finanz- und Rechnungswesen verantwortlichen Geschäftsleitungsmitglied, mit dem leitenden Revisor sowie mit dem Leiter der Internen Revision. (RS 17/1.36)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

38. ... überwacht und beurteilt die Wirksamkeit der internen Kontrolle, insbesondere der Risikokontrolle, der Compliance-Funktion und der Internen Revision. (RS 17/1.37)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

39. ... überwacht und beurteilt die Wirksamkeit und Unabhängigkeit der Prüfgesellschaft sowie deren Zusammenwirken mit der Internen Revision, einschliesslich der Besprechung der Prüfberichte mit dem leitenden Prüfer. (RS 17/1.38)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

40. ... würdigt den Prüfplan, den Prüfrythmus sowie die Prüfergebnisse der internen und externen Revision. (RS 17/1.39)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

Aufgaben des Risikoausschusses	1	2	3	4	5	N/A
--------------------------------	---	---	---	---	---	-----

41. ... erörtert das Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement, beurteilt dieses mindestens jährlich und überwacht die Konsistenz zu den Risikotoleranzen und Risikolimiten mit der operativen Risikostrategie, und unterbreitet dem Gesamterwaltungsrat entsprechende Empfehlungen zur Genehmigung resp. Anpassung. (RS 17/1.41, 43 und 45)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

42. ... würdigt die Kapital- und Liquiditätsplanung und die diesbezügliche Berichterstattung an den Gesamtverwaltungsrat. (RS 17/1.42)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

43. ... beurteilt das Risikomanagement auf die Wirksamkeit von Prozessen, die der Risikolage der Bank gerecht werden. (RS 17/1.44)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

44. ... beurteilt regelmässig anhand der Berichte des Chief Risk Officer und anderer relevanter Funktionsträger, ob die jeweiligen Aspekte des Rahmenkonzepts für das institutsweite Risikomanagement eingehalten wurden. (RS 17/1.46)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------------------

Bemerkungen/Massnahmen:

[Click here to enter text.](#)

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
Interaktion mit der Geschäftsleitung						
45. ... unterhält eine produktive Beziehung zur Geschäftsleitung mit offener Kommunikation und fortgesetztem Dialog.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
46. ... stellt sicher, dass die Geschäftsleitung ihm zeitnah und in einer verständlichen Form alle Informationen zur Verfügung stellt, die er zur Ausübung der in der Satzung oder den Reglementen festgeschriebenen Aufgaben benötigt.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Interaktion mit der Internen Revision (soweit diese Aufgaben nicht vom Prüfungsausschuss/Audit Committee wahrgenommen werden)						
47. ... setzt eine Interne Revision ein, die ihm selber oder dem Prüfungsausschuss/Audit Committee direkt unterstellt ist. (RS 17/1.82-87)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
48. ... stellt sicher, dass die Interne Revision der Grösse, Komplexität und dem Risikoprofil des Instituts angemessen ausgestaltet ist und organisatorisch eine selbstständige und vom Geschäftsbetrieb unabhängige Einheit bildet. (RS 17/1.88)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
49. ... überwacht und beurteilt die Effizienz und Effektivität der Internen Revision.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
50. ... stellt sicher, dass die Interne Revision die Anforderungen an die Unabhängigkeit und Objektivität erfüllt, um ihre Kontrollaufgaben wahrnehmen zu können. Er stellt sicher, dass die Interne Revision die Normen des Schweizerischen Verbandes für Interne Revision (SVIR) einhält sowie die Arbeit nach den International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing des Institute of Internal Auditors (IIA) verrichtet. (RS 17/1.89)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
51. ... stellt sicher, dass das Entschädigungssystem für Mitarbeiter der Internen Revision keine Anreize setzt, die zu Interessenkonflikten führen. (RS 17/1.90)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
52. ... stellt sicher, dass die Interne Revision mindestens jährlich eine umfassende Risikobeurteilung des Instituts durchführt, die sowohl externe als auch interne Faktoren und Entwicklungen berücksichtigt. (RS 17/1.92)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
53. ... genehmigt die Prüfziele und -planung sowie weitere wesentliche Änderungen für die nächste Prüfperiode und stellt eine angemessene Abdeckung durch Prüfungen bezüglich der wichtigsten Kontrollsysteme und Risiken sicher. (RS 17/1.93)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
54. ... nimmt zeitgerecht Kenntnis von allen wichtigen Feststellungen der einzelnen Prüfungen der Internen Revision. (RS 17/1.95)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
55. ... nimmt mindestens jährlich Kenntnis vom schriftlichen Bericht und zieht daraus Schlussfolgerungen über wesentliche Prüfergebnisse und wichtige Tätigkeiten der Internen Revision. (RS 17/1.96)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
56. ... erhält und behandelt mindestens halbjährlich einen Statusreport zu den von der internen oder externen Revision festgestellten Mängeln. Dieser enthält auch die Fortschritte bei der Implementierung der gemachten Verbesserungsvorschläge. Dabei stellt er sicher, dass die getroffenen oder vorgeschlagenen Massnahmen nach wie vor adäquat sind (inkl. des zeitlichen Rahmens).	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Interaktion mit externen Wirtschaftsprüfern	1	2	3	4	5	N/A
57. ... bestimmt die aufsichtsrechtliche Prüfgesellschaft. (RS 17/1.14)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
58. ... würdigt die Berichte der externen Revision (Rechnungs- und Aufsichtsprüfung) in Anwesenheit des leitenden Prüfers. (RS 17/1.14)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
59. ... überprüft den Prüfungsumfang der externen Revision (Rechnungs- und Aufsichtsprüfung) und stellt sicher, dass die Mitglieder den Umfang der vorgesehenen Prüfungsarbeiten verstanden haben und mit ihrem Ausmass sowie mit dem Grad der Bestätigung zufrieden sind.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Organisation und Ressourcen	1	2	3	4	5	N/A
60. ... entscheidet über die Wahl und Abberufung des Vorsitzenden der Geschäftsleitung, der Mitglieder der Geschäftsleitung sowie des Chief Risk Officer und des Leiters der Internen Revision. (RS 17/1.13)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Jahresrechnungen

(soweit diese Aufgaben nicht vom Prüfausschuss/Audit Committee wahrgenommen werden)

61. ... erörtert mit der Geschäftsleitung und den externen Wirtschaftsprüfern alle wichtigen Aspekte der Rechnungslegung und des Berichtswesens zu einem Geschäftsjahr, wie auch SIX-Kommentare und trägt zu deren Lösung bei. 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

62. ... stellt Bereiche infrage, welche die Beurteilung der Geschäftsleitung, wichtige Rechnungslegungsfragen, Rückstellungen oder andere Ermessensfragen betreffen, die sich auf die Jahresrechnung beziehen. 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

63. ... erörtert die Prüfungsergebnisse mit den externen Wirtschaftsprüfern, beurteilt die Art und Weise, wie die Geschäftsleitung mit den vom externen Wirtschaftsprüfer vorgebrachten Anpassungen umgeht. 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

64. ... prüft den periodischen Berichterstattungsprozess sowie die Zwischen- und Jahresendberichterstattung, um in der Lage zu sein, dem Verwaltungsrat die Freigabe dieser Abschlüsse zu empfehlen. 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

65. ... genehmigt bzw. verabschiedet die Kapital- und Liquiditätsplanung sowie den Geschäftsbericht, das Jahresbudget, die Zwischenabschlüsse und die finanziellen Jahresziele. (RS 17/1.12) 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

66. ... genehmigt die institutsspezifischen Grundsätze und den Umfang der aufsichtsrechtlichen Offenlegung gemäss FINMA-RS 2016/1 Offenlegung – Banken. (RS 16/1.21) 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

67. ... stellt sicher, dass für die aufsichtsrechtliche Offenlegung eine interne Kontrolle vorliegt, die mit jener für die Publikation der Jahres- bzw. Konzernrechnung vergleichbar ist. (RS 16/1.21) 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

68. ... trägt durch die Sitzungsplanung und die zeitgerechte Genehmigung der Jahresrechnung und der Zwischenabschlüsse dazu bei, dass die Publikation fristgerecht erfolgen kann. (RS 15/1.616 ff.) 1 2 3 4 5 N/A

Bemerkungen/Massnahmen:[Click here to enter text.](#)

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
Überwachung und interne Kontrolle (inkl. Compliance und Risikokontrolle)						
69. ... nimmt die mindestens halbjährliche Information der Internen Revision oder einer anderen unabhängigen Kontrollinstanz zur Kenntnis über die Beseitigung wesentlicher Mängel bzw. den Stand der Umsetzung von Empfehlungen der Internen Revision und der Prüfgesellschaft. (RS 17/1.97)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
70. ... trägt die Verantwortung für die Implementierung von ertragsorientierten Geschäftseinheiten und unabhängigen Kontrollinstanzen im Rahmen des IKS. Unabhängige Kontrollinstanzen decken dabei mindestens die Aufgaben und Verantwortlichkeiten der Risikokontrolle und der Compliance-Funktion ab. (RS 17/1.62)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
71. ... stellt sicher, dass das Vergütungssystem für Mitarbeiter der unabhängigen Kontrollinstanzen zu keinen Interessenkonflikten mit deren Tätigkeit führt. (RS 17/1.63)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
72. ... hat sich von der angemessenen Ausstattung der Bank mit personellen und technischen Ressourcen sowie einer angemessenen Personal- und Vergütungspolitik überzeugt. (RS 17/1.13)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
73. ... stellt sicher, dass die unabhängigen Kontrollinstanzen im Rahmen ihrer Aufgaben über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügen und von den ertragsorientierten Geschäftseinheiten unabhängig in die Gesamtorganisation eingegliedert sind. (RS 17/1.64)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
74. ... trägt dafür Sorge, dass innerhalb der Geschäftsleitung eine oder mehrere Personen bestimmt werden, die für die unabhängigen Kontrollinstanzen zuständig ist/sind. (RS 17/1.65)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
75. ... stellt sicher, dass die unabhängigen Kontrollinstanzen über einen direkten Zugang zum Verwaltungsrat verfügen. (RS 17/1.66)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
76. ... stellt sicher, dass die Risikokontrolle die Aufgaben und Verantwortlichkeiten gemäss FINMA-Rundschreiben 17/1 „Corporate Governance – Banken“, Rz 69-76 angemessen wahrnimmt und wahrnehmen kann.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Ihr Verwaltungsrat ...	Beurteilung					
	1	2	3	4	5	N/A
77. ... nimmt den mindestens jährlichen Bericht der Risikokontrolle zur Kenntnis über die Entwicklung des Risikoprofils des Instituts und die Tätigkeit der unabhängigen Kontrollinstanz „Risikokontrolle“. (RS 17/1.75)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
78. ... stellt sicher, dass die Compliance-Funktion die Aufgaben und Verantwortlichkeiten gemäss FINMA-Rundschreiben 17/1 „Corporate Governance – Banken“, Rz 77-81 angemessen wahrnimmt und wahrnehmen kann.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
79. ... nimmt den mindestens jährlichen Bericht der Compliance-Funktion zur Kenntnis über die Einschätzung des Compliance-Risikos und die Tätigkeit der Compliance-Funktion. (RS 17/1.80)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
Beurteilung und Ausblick	1	2	3	4	5	N/A
80. ... beurteilt mindestens einmal pro Jahr, allenfalls unter Beizug eines Dritten, kritisch seine Leistung in schriftlicher Form und ergreift gegebenenfalls die notwendigen Korrekturmassnahmen. (RS 17/1.28)	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						
81. ... erörtert, ob es Fragen gibt, die in Zukunft seine Aufmerksamkeit erfordern werden, und handelt aktiv in Bezug auf seine Haltung im Umgang mit diesen.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>				
<i>Bemerkungen/Massnahmen:</i>						
Click here to enter text.						

Persönliche Angaben

Name und Vorname:

Funktion:

Firma:

Datum: