

Prüfbericht Finanzmarktinfrastrukturen

Allgemeine Angaben

PDF-Sprache

Deutsch

Institut

Prüfgesellschaft

Leitender Prüfer

xxx

Beginn Berichtsperiode

1.1.2020

Ende Berichtsperiode

31.12.2020

Finanzmarktinfrastruktur-Typ

- Handelsplatz
- Zentrale Gegenpartei
- Zentralverwahrer
- Transaktionsregister
- Zahlungssystem

Stufe

- Nur Einzelstufe
- Einzel- und Konzernstufe (Stammhausstruktur)
- Nur Gruppenstufe (Holdingstruktur / atypische Struktur)

Adressaten Bericht

1. Rahmenbedingungen der Prüfung

Unter diesem Abschnitt sind die Rahmenbedingungen der Prüfung gemäss Rz 148.1 FINMA-RS 13/3 aufzulisten.

Wurde die Prüfung gemäss der von der FINMA genehmigten Prüfstrategie durchgeführt?

- Ja Nein

Begründung der Abweichung von der abgenommenen Prüfstrategie:

xxx

Bestanden bei der Prüfungsdurchführung besondere Schwierigkeiten?

- Ja Nein

Erläuterung:

xxx

Hat der Beauftragte (inkl. Interne Revision) alle benötigten Informationen zeitgerecht und in der geforderten Qualität zur Verfügung gestellt?

- Ja Nein

Erläuterung:

xxx

Auflistung der bei der Prüfung eingesetzten leitenden Personen und Spezialisten:

Funktion	Name / Vorname	Stufe
Leitender Prüfer	xxx	Partner

Wurden Arbeiten der Internen Revision, eines anderen Wirtschaftsprüfers (u.a. von Konzerngesellschaften), eines Experten oder eines sonstigen Dritten verwendet?

- Ja Nein

Arbeiten von	Beschreibung
Interne Revision	xxx

Prüfgebiet/Prüffeld

Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Inhalt / Umfang / Ergebnis

xxx

Würdigung durch die Prüfgesellschaft

xxx

2. Unabhängigkeit der Prüfgesellschaft

Wir bestätigen, im Prüfwahl die Unabhängigkeitsvorschriften gemäss Obligationenrecht, Revisionsaufsichtsgesetz und Revisionsaufsichtsverordnung, Finanzmarktprüfverordnung sowie den ergänzenden Bestimmungen zur Aufsichtsprüfung erfüllt zu haben.

- Ja
 Nein
 n.a.

Begründung falls "Nein" oder "n.a.":

xxx

3. Weitere Mandate der Prüfgesellschaft beim Beaufsichtigten

Die Prüfgesellschaft erwähnt allfällige weitere Mandate beim Beaufsichtigten sowie bei Gruppengesellschaften, welche Teil der konsolidierten Aufsicht sind.

Wir haben im berichtsrelevanten Zeitraum der Aufsichtsprüfung für das geprüfte Institut sowie allfällige Gruppengesellschaften, die Teil der konsolidierten Aufsicht sind, weitere Dienstleistungen erbracht.

- Ja Nein

Weitere erbrachte Dienstleistungen:

Rechnungsprüfung

Erläuterung:

xxx

4. Zusammenfassung der Prüfergebnisse / Beanstandungen und Empfehlungen

Die Prüfgesellschaft erläutert alle Beanstandungen und Empfehlungen des Berichtsjahres sowie der vorangegangenen Prüfperiode, jeweils mit Fristansetzung und zu treffenden bzw. getroffenen Massnahmen sowie Stand der Umsetzung bzw. Ergebnisse der Nachprüfung betreffend Wiederherstellung des ordnungsgemässen Zustandes (es sind lediglich jene Beanstandungen oder Empfehlungen zu adressieren, bei welchen die Prüfgesellschaft eigene Prüfungshandlungen gemäss Prüfstrategie vorgesehen hatte). Beanstandungen sind erst nach Abschluss der Nachprüfungen als erledigt zu betrachten.

Die Beanstandungen und Empfehlungen sind gem. Rz 75.2ff FINMA-RS 13/3 "Prüfwesen" zu klassifizieren.

4.1 Beanstandungen

Für den Berichtszeitraum haben wir aus unseren Prüfungshandlungen gemäss Prüfstrategie Beanstandungen anzubringen.

- Ja Nein

Bezeichnung

xxx

Prüfgebiet/Prüffeld

Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Klassifizierung

- tief
 mittel
 hoch

Stand/Status

- umgesetzt/erledigt
 offen/teilweise umgesetzt
 überfällig

Frist

1.3.2021

Beschreibung, inkl. zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung, Ergebnisse der Nachprüfung etc.

xxx

Der Beaufsichtigte ist mit der Beanstandung einverstanden

- Ja Nein

Wiederholt auftretende Beanstandung

- Ja Nein

Stellungnahme Institut

xxx

4.2 Empfehlungen

Für den Berichtszeitraum haben wir aus unseren Prüfungshandlungen gemäss Prüfstrategie Empfehlungen anzubringen.

 Ja Nein

Bezeichnung

xxx

Prüfgebiet/Prüffeld

Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Klassifizierung

-
- tief
-
-
- mittel
-
-
- hoch

Stand/Status

-
- umgesetzt/erledigt
-
-
- offen/teilweise umgesetzt
-
-
- überfällig

Frist

1.3.2021

Beschreibung, inkl. zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung, Ergebnisse der Nachprüfung etc.

xxx

Der Beaufsichtigte ist mit der Empfehlung einverstanden

 Ja Nein

Wiederholt auftretende Empfehlung

 Ja Nein

Stellungnahme Institut

xxx

4.3 Im letzten Prüfbericht erwähnte Beanstandungen

Im letzten Prüfbericht wurden Beanstandungen angebracht

 Ja Nein

Erstmals erwähnt im Berichtsjahr

2'019

Bezeichnung

xxx

Prüfgebiet/Prüffeld

Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Klassifizierung

-
- tief
-
-
- mittel
-
-
- hoch

Stand/Status

-
- umgesetzt/erledigt
-
-
- offen/teilweise umgesetzt
-
-
- überfällig

Aktuelle Frist

1.3.2021

Die ursprünglich gesetzte Frist wurde verlängert

 Ja Nein

Beschreibung, inkl. Grund für Nichtumsetzung, zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung, Ergebnisse der Nachprüfung, Grund für allfällige Fristverlängerungen

xxx

4.4 Im letzten Prüfbericht erwähnte Empfehlungen

Im letzten Prüfbericht wurden Empfehlungen angebracht

 Ja Nein

Erstmals erwähnt im Berichtsjahr

2'019

Bezeichnung

xxx

Prüfgebiet/Prüffeld

Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Klassifizierung <input checked="" type="checkbox"/> tief <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch	Stand/Status <input checked="" type="checkbox"/> umgesetzt/erledigt <input type="checkbox"/> offen/teilweise umgesetzt <input type="checkbox"/> überfällig	Aktuelle Frist 1.3.2021	Die ursprünglich gesetzte Frist wurde verlängert <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein
Beschreibung, inkl. Grund für Nichtumsetzung, zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung, Ergebnisse der Nachprüfung, Grund für allfällige Fristverlängerungen xxx			

4.5 Bestätigung zu Empfehlungen und Verfügungen der FINMA und/oder SNB

Die Prüfgesellschaft hält hier unter Angabe der angewandten Prüftiefe ihr Prüfurteil über die Einhaltung der im Berichtszeitraum gültigen Empfehlungen und rechtskräftigen Verfügungen der FINMA und/oder SNB fest.

Für den Berichtszeitraum bestehen Empfehlungen und/oder Verfügungen der FINMA und/oder SNB.

Ja Nein

Bezeichnung / Thema xxx	Angewandte Prüftiefe <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung <input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> n.a.
Ursprung/Dokument, Datum vom xxx	Wurden diese eingehalten? <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> n.a.
Prüfgebiet/Prüffeld Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung	
Beschreibung xxx	

4.6 Zusammenfassung von weiteren Prüferkenntnissen

4.6.1 Prüfbericht der Vorperiode

Bestätigung, dass der Verwaltungsrat oder das Audit Committee den letzten Prüfbericht mit dem leitenden Prüfer besprochen hat.

Ja Nein

Begründung

xxx

4.6.2 Materielle Schwachstellen aus weiteren Mandaten / Dienstleistungen

Die Prüfgesellschaft adressiert allfällige materielle Schwachstellen, welche im Rahmen von eigenen, weiteren Mandaten und nicht im Zusammenhang mit Prüfungshandlungen gemäss Prüfstrategie festgestellt wurden (inkl. kurze Würdigung der Schwachstellen und allfällige Auswirkungen auf die Risikoeinschätzung).

Bestehen aus den weiteren Mandaten festgestellte, materielle Schwachstellen?

Ja Nein

Mandat / Dienstleistung Rechnungsprüfung
Bezeichnung Mandat / Dienstleistung xxx
Bezeichnung Schwachstelle xxx
Kurze Beschreibung / vom Institut getroffene Massnahmen xxx
Würdigung Prüfgesellschaft (inkl. allfällige Auswirkungen auf die Risikoeinschätzung) xxx

Stand/Status	Frist
xxx	1.3.2021

4.6.3 Durch Dritte aufgebrachte materielle Schwachstellen

Die Prüfgesellschaft adressiert unter diesem Titel allfällige von Dritten (u.a. der internen Revision) aufgebrachte materielle Schwachstellen, welche durch die Prüfgesellschaft nicht im Zusammenhang mit Prüfungshandlungen gemäss Prüffeldern in der Prüfstrategie als Beanstandung oder Empfehlung übernommen wurden (inkl. kurze Würdigung der Schwachstellen und allfällige Auswirkungen auf die Risikoeinschätzung).

Für den Berichtszeitraum bestehen von Dritten festgestellte, materielle Schwachstellen.

Ja Nein

Drittpartei	Bezeichnung Schwachstelle
xxx	xxx
Kurze Beschreibung / vom Institut getroffene Massnahmen	
xxx	
Würdigung Prüfgesellschaft, inkl. allfällige Auswirkungen auf die Risikoeinschätzung	
xxx	
Stand/Status	Frist
xxx	1.3.2021

4.7 Gesamteinschätzung der Prüfgesellschaft

4.7.1 Gewähr für einwandfreie Geschäftstätigkeit

Wurden im Rahmen der Prüfungsarbeiten Feststellungen gemacht, welche die Gewähr für eine einwandfreie Geschäftstätigkeit durch die Organe und durch qualifiziert Beteiligte in Frage stellen würden?

Ja Nein

Bezeichnung/Thema

Beschreibung, inkl. zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung.

Sind Massnahmen der FINMA notwendig?

Ja Nein

4.7.2 Bewilligungsvoraussetzungen

Wurden im Rahmen der Prüfungsarbeiten Sachverhalte festgestellt, welche die Bewilligungsvoraussetzungen in Frage stellen würden?

Ja Nein

Bezeichnung/Thema

Beschreibung allfälliger Vorkommnisse, die diese tangieren könnten (inkl. zu treffende bzw. getroffene Massnahmen, Stand der Umsetzung etc.).

Sind Massnahmen der FINMA notwendig?

Ja Nein

5. Wichtige Informationen zum geprüften Institut / Darstellung bedeutender Änderungen

5.1 Geschäftstätigkeit und Kundenstruktur

5.2 Gruppenstruktur und Beteiligungsverhältnisse / Beziehungen zu anderen Unternehmen

5.3 Betriebs- und Aufbauorganisation

xxx

5.4 Wesentliche Änderungen beim Beaufsichtigten

xxx

5.5 Künftige Herausforderungen

xxx

6. Prüfergebnisse - Handelsplatz

6.1 Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.2 Handel: Selbstregulierung und Überwachung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über eine seiner Tätigkeit angemessene unabhängige Regulierungs- und Überwachungsorganisation verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Handelsüberwachungsstelle über angemessene Prozesse, Kontrollen, Systeme und Ressourcen verfügte, um den Handel so überwachen zu können, dass das Ausnutzen von Insiderinformationen, Kurs- und Marktmanipulationen sowie andere Gesetzes- und Reglementverletzungen aufgedeckt und gemeldet werden können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die leitenden Personen dieser Stellen Gewähr für eine einwandfreie Geschäftstätigkeit bieten, einen guten Ruf genießen, die erforderlichen fachlichen Qualifikationen aufweisen und durch die FINMA genehmigt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass im Organ, das für die Zulassung der Effekten zuständig ist, Emittenten und Anleger angemessen vertreten waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene von der FINMA genehmigte Reglemente vorlagen, welche einen fairen, ordnungsgemässen und transparenten Handel sicherstellen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Stellen, welche die Regulierungs- und Überwachungsaufgaben des Handelsplatzes wahrnehmen von der Geschäftsführung des Handelsplatzes unabhängig waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass eine ausreichende organisatorische, personelle und finanzielle Ressourcenausstattung der Selbstregulierungsorgane gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass im Mindesten folgende eigenständige Selbstregulierungsorgane bestanden: Ein Organ zur Regelsetzung, eine Handelsüberwachungsstelle, eine Zulassungsstelle für den Effektenhandel, eine unabhängige Beschwerdeinstanz

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zusammenarbeit zwischen Handelsüberwachungsstellen angemessen geregelt resp. vereinbart war und die erhaltenen Daten zweckkonform verwendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.3 Handel: Organisation und Sicherstellung eines ordnungsgemässen und transparenten Handels

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte organisatorische Massnahmen erlassen hat, um einen geordneten und transparenten Handel sicherzustellen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte Journale mit vollständigen chronologischen Aufzeichnungen führte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen zur Gewährleistung der Vorhandelstransparenz implementiert hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen zur Gewährleistung der Nachhandelstransparenz implementiert hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte transparente und faire Regeln und Verfahren für einen ordnungsgemässen Handel sowie objektive Kriterien für die Ausführung von Aufträgen festgelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über wirksame Systeme, Verfahren und Vorkehrungen verfügte, welche sicherstellen, dass sein Handelssystem einen geordneten Handel gewährleistet.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass schriftliche Vereinbarungen mit allen Teilnehmern mit einer besonderen Funktion (Market-Making-Strategie) vorliegen und Systeme und Verfahren unterhalten wurden, welche die Einhaltung der Regeln durch diese Teilnehmer gewährleisten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen ergriffen hat, um algorithmischen Handel und Hochfrequenzhandel zu erkennen, zu bewirtschaften und zu überwachen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über angemessene organisatorische Massnahmen verfügte, um die Einstellung des Handels einer Effekte sicherzustellen und zu veröffentlichen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.4 Zulassung von Teilnehmern

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass ein diskriminierungsfreier und offener Zugang zu den Dienstleistungen bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass im Hinblick auf Zugangsbeschränkungen mögliche Teilnehmer einem angemessenen Due-Diligence-Prozess unterzogen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Reglement über die Zulassung, die Rechte und Pflichten sowie den Ausschluss von Teilnehmern bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Einhaltung des Reglements überwacht wird und bei Verstößen die vertraglich vorgesehenen Sanktionen verhängt wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass Instrumente zur Verfügung gestellt und Anreize geschaffen wurden, damit die Teilnehmer die Risiken, welche für sie selber oder für die Finanzmarktinfrastruktur entstehen, fortlaufend steuern und begrenzen können.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.5 Zulassung von Effekten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass ein angemessenes Reglement über die Zulassung von Effekten zum Handel durch eine Börse, insbesondere über die Kotierung von Effekten, welches internationalen Standards Rechnung trägt, bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Reglement über die Zulassung von Effekten zum Handel durch ein multilaterales Handelssystem bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Einhaltung des Reglements überwacht wird und bei Verstößen die vertraglich vorgesehenen Sanktionen verhängt wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.6 Besondere Anforderungen in Bezug auf die Ausübung von Nebendienstleistungen

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beauftragte als juristische Person nur eine Finanzmarktinfrastruktur betrieben hat (ausgenommen ist der Betrieb eines multilateralen Handelssystems durch eine Börse).

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen eine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, eine entsprechende Bewilligung oder Genehmigung vorlag und die zusätzlichen Bewilligungsvoraussetzungen eingehalten wurden

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen keine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, von der FINMA angeordnete Anforderungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.7 Andere Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Methoden / Prozesse zur Identifikation, Messung, Bewirtschaftung und Überwachung der Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich angemessen waren und effektiv angewendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene Anforderungen an vertragliche Grundlagen bestanden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.8 Allgemeine Verhaltensregeln

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Anforderungen an die Dokumentations- und Aufbewahrungspflicht erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass wirksame organisatorische Massnahmen zur Feststellung, Verbindungen, Beilegung und Überwachung von Interessenkonflikten implementiert wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Veröffentlichung wesentlicher Informationen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anforderungen des FINMA Rundschreibens 2017/6 angemessen umgesetzt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.9 Corporate Governance

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung**
- Keine

Bestätigung, dass die Vorschriften, Grundsätze und Anforderungen an das Oberleitungsorgan sowie die Geschäftsleitung eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass das Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle die Grundzüge des Risikomanagements regelt und die Risikobereitschaft der Finanzmarktinfrastruktur bestimmt.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement ausgearbeitet und verabschiedet wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über ein adäquates, dokumentiertes internes Kontrollsystem, das auf Vorgaben, Prozessen und Systemen aufbaut, verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Grundsätze und Strukturen, anhand derer das Institut gesteuert und kontrolliert wird sowie das Risikomanagement transparent offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.10 Qualitative Anforderungen an das Management operationeller Risiken

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die qualitativen Anforderungen (Grundsätze) hinsichtlich des Managements von operationellen Risiken eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.11 Risikokontrollfunktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung**
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.12 Compliance-Funktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.13 Interne Revision

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine Interne Revision eingerichtet hat, welche die Anforderungen bezüglich Unterstellung und Organisation erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Kooperation/Koordination mit der Internen Revision angemessen war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zugänglichkeit zu den Berichten der Internen Revision gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.14 Informatik (IT)

Abgedecktes Element	Intervention
IT-Strategie, Organisation und Governance	<input checked="" type="radio"/> Prüfung <input type="radio"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass der Bereich "Informatik" angemessen ausgestaltet war (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die durch die FINMA angeordneten Verschärfungen eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.15 Outsourcing

Abgedecktes Element	Intervention
xxx	<input type="radio"/> Prüfung <input checked="" type="radio"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Outsourcing generell eingehalten wurden (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze bezüglich neuer Outsourcing-Vereinbarungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.16 BCM (Business Continuity Management)

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über eine genehmigte angemessene BCM-Strategie verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte eine angemessene Geschäftsauswirkungsanalyse erstellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Optionen für die Wiederherstellung der betriebsnotwendigen Geschäftsprozesse und Daten festgelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über angemessene Verfahren verfügte, damit Vermögenswerte und Positionen von Teilnehmern bei Entzug oder Rückgabe der Bewilligung umgehend übertragen oder abgewickelt werden können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.17 Einhaltung der Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.18 Einhaltung der Pflichten bei zusätzlichem Betrieb eines organisierten Handelssystems

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass beim Betreiben von organisierten Handelssystemen angemessene organisatorische Massnahmen zur Sicherstellung eines geordneten Handels ergriffen wurden und dass sichergestellt wurde, dass wirksame Vorkehrungen bestehen, um Störungen im Handelssystem zu vermeiden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Betreiber von organisierten Handelssystemen die Kundeninteressen umfassend gewahrt und angemessene Massnahmen zur Vermeidung von Interessenskonflikten getroffen hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass das organisierte Handelssystem von den übrigen Geschäftstätigkeiten getrennt betrieben wurde.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Betreiber von organisierten Handelssystemen die Vorgaben zur Handelstransparenz erfüllt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.19 Corporate Governance auf Gruppenstufe

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Corporate Governance auf Gruppenstufe eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.20 Gruppenfunktion zur Risikokontrolle und Risikominderung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Compliance ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Risikokontrolle ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktionen keine Zielkonflikte herbeiführen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.21 Gruppeninterne Revision

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.22 Konzernweite Vorkehrungen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.23 Intragroup-Finanzierungsstrukturen und Eventualverpflichtungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass Intragroup-Positionen und -Strukturen korrekt genehmigt, vertraglich vereinbart und überwacht wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.24 Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV auf konsolidierter Ebene eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittel unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien basierend auf den Berechnungsgrundsätzen der ERV überwacht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifischen Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmittel und Risikoverteilung durch den Beaufsichtigten auf konsolidierter Ebene eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.25 Einhaltung der konsolidierten Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.26 Ergänzende Elemente

Bei Vorliegen einer Stammhausstruktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden (falls neben der auf Einzelstufe abgebildeten Gesellschaft weitere Gruppengesellschaften mit wesentliche Geschäftsrisiken bestehen).

Bei Vorliegen einer Holdingstruktur bzw. atypischen Struktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden.

xxx

6. Prüfergebnisse - Zentrale Gegenpartei

6.1 Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel korrekt erfolgten

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel korrekt erfolgten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Offenlegungsvorschriften von qualitativen und quantitativen Informationen eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelindestanforderungen nach ERV eingehalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über die zugeordneten Eigenmittel (Skin in the Game) verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte weitere Eigenmittel, um die Kosten für eine freiwillige Geschäftsaufgabe oder Restrukturierung zu decken, gehalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittelanforderungen unterhalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien angemessen überwacht hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.2 Liquidität

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Ausführung der Dienstleistungen und Tätigkeiten des Beaufsichtigten gewährleistet waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Erfüllung der Zahlungsverpflichtungen gewährleistet waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass Finanzmittel ausschliesslich in bar oder in liquiden Finanzinstrumenten mit geringem Markt- und Kreditrisiko angelegt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Stresstests, welche u.a. den Ausfall der 2 Teilnehmer, welche die grössten Zahlungsverpflichtungen auslösen würden, berücksichtigt, durchgeführt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anlagestrategie des Beaufsichtigten mit der Risikomanagementstrategie im Einklang steht und Klumpenrisiken vermieden wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Liquiditätsanforderungen unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.3 Zulassung von Teilnehmern

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass ein diskriminierungsfreier und offener Zugang zu den Dienstleistungen bestand.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass im Hinblick auf Zugangsbeschränkungen mögliche Teilnehmer einem angemessenen Due-Diligence-Prozess unterzogen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass Instrumente zur Verfügung gestellt und Anreize geschaffen wurden, damit die Teilnehmer die Risiken, welche für sie selber oder für die Finanzmarktinfrastruktur entstehen, fortlaufend steuern und begrenzen können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.4 Zulassung von Teilnehmern: Finanzielle Voraussetzungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass Mindestanforderungen an die Bonität der Teilnehmer bestehen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Teilnehmer einer regelmässigen Bonitätsprüfung unterzogen werden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.5 Collateral- und Margin-Management: Prozess Einforderung und Management

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über geeignete Massnahmen zur Sicherstellung einer angemessenen Zusammensetzung und Bewertung der Collaterals und Margen verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass eigene Sicherheiten und Vermögenswerte sowie Sicherheiten und Vermögenswerte von Teilnehmern bei kreditwürdigen und, so weit als möglich, einer Aufsicht unterstehenden Dritten verwahrt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte eine allfällige Weiterverwendung der vom Teilnehmer geleisteten Sicherheiten diesem gegenüber offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Sicherheiten, insbesondere in Form von Ersteinschusszahlungen (Initial Margins), Nachschusszahlungen (Variation Margins) und Beiträgen an den Ausfallfonds (Default Fund) ein verlangt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass eine angemessene Überwachung und Steuerung der laufenden und potenziellen Kreditrisiken (Stresstesting – Default Fund) sowie Backtesting der Initial Margins vorgenommen wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.6 Risikomodelle Collateral- und Margin-Management inkl. Stressmodelle, Haircut, etc.

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass eine angemessene Überprüfung der dem Risikomanagement zugrundeliegenden Modelle und Parameter vorgenommen und rapportiert wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.7 Default-Management-Prozess

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass ein angemessener Default-Management-Prozess implementiert wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Regeln und Verfahren mindestens jährlich getestet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.8 Segregierung und Übertragbarkeit

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die vertragliche, rechtliche und operationelle Segregierung und Übertragbarkeit von Vermögenswerten, Forderungen und Verpflichtungen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte mittels geeigneten organisatorischen Massnahmen sichergestellt hat, dass bei Ausfall eines Teilnehmers Sicherheiten, Forderungen und Verpflichtungen, die der Teilnehmer für Rechnung eines indirekten Teilnehmers hält, auf einen vom indirekten Teilnehmer benannten anderen Teilnehmer übertragen werden können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.9 Abwicklung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen ergriffen hat, um eine sachgerechte und rechtskonforme Abwicklung von Effektengeschäften sicherzustellen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.10 Besondere Anforderungen in Bezug auf die Ausübung von Nebendienstleistungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte als juristische Person nur eine Finanzmarktinfrastruktur betrieben hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen eine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, eine entsprechende Bewilligung oder Genehmigung vorlag und die zusätzlichen Bewilligungsvoraussetzungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen keine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, von der FINMA angeordnete Anforderungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.11 Andere Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Methoden / Prozesse zur Identifikation, Messung, Bewirtschaftung und Überwachung der Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich angemessen waren und effektiv angewendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene Anforderungen an vertragliche Grundlagen bestanden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.12 Allgemeine Verhaltensregeln

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Anforderungen an die Dokumentations- und Aufbewahrungspflicht erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass wirksame organisatorische Massnahmen zur Feststellung, Verbindungen, Beilegung und Überwachung von Interessenkonflikten implementiert wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Veröffentlichung wesentlicher Informationen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anforderungen des FINMA Rundschreibens 2017/6 angemessen umgesetzt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.13 Corporate Governance

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Vorschriften, Grundsätze und Anforderungen an das Oberleitungsorgan sowie die Geschäftsleitung eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement ausgearbeitet und verabschiedet wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über ein adäquates, dokumentiertes internes Kontrollsystem, das auf Vorgaben, Prozessen und Systemen aufbaut, verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Grundsätze und Strukturen, anhand derer das Institut gesteuert und kontrolliert wird sowie das Risikomanagement transparent offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte ein Risikokomitee mit Vertretern der Teilnehmer, der indirekten Teilnehmer sowie des Organs für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle eingerichtet hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.14 Qualitative Anforderungen an das Management operationeller Risiken

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die qualitativen Anforderungen (Grundsätze) hinsichtlich des Managements von operationellen Risiken eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.15 Risikokontrollfunktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.16 Compliance-Funktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.17 Interne Revision

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine Interne Revision eingerichtet hat, welche die Anforderungen bezüglich Unterstellung und Organisation erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Kooperation/Koordination mit der Internen Revision angemessen war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zugänglichkeit zu den Berichten der Internen Revision gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.18 Informatik (IT)

<p>Abgedecktes Element</p> <p>IT-Risiken und -Kontrollen / Cyber-Risiken</p>	<p>Intervention</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung
--	---

Bestätigung, dass der Bereich "Informatik" angemessen ausgestaltet war (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die durch die FINMA angeordneten Verschärfungen eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.19 Outsourcing

Abgedecktes Element <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">xxx</div>	Intervention <input type="checkbox"/> Prüfung <input checked="" type="checkbox"/> Kritische Beurteilung
---	---

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Outsourcing generell eingehalten wurden (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze bezüglich neuer Outsourcing-Vereinbarungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.20 BCM (Business Continuity Management)

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über eine genehmigte angemessene BCM-Strategie verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine angemessene Geschäftsauswirkungsanalyse erstellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Optionen für die Wiederherstellung der betriebsnotwendigen Geschäftsprozesse und Daten festgelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über angemessene Verfahren verfügte, um Vermögenswerte und Positionen von Teilnehmern bei Entzug oder Rückgabe der Bewilligung umgehend übertragen oder abgewickelt werden können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte Verfahren, Kapazitätsplanung sowie ausreichend Kapazitätsreserven vorgesehen hat, damit die Systeme im Falle einer Störung alle noch offenen Transaktionen vor Tagesabschluss verarbeiten können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.21 Einhaltung der Geldwäschereivorschriften und von weiteren aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass die Eröffnung von Kundenbeziehungen (u.a. Identifikation Kunden, Feststellung wirtschaftlich Berechtigter, usw.) korrekt erfolgen.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit PEPs korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über adäquate Systeme zur Überwachung von Transaktionen mit erhöhten Risiken verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Transaktionen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die weiteren Aspekte hinsichtlich GwG eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die Vorgaben in Bezug auf die Behandlung kontakt- und nachrichtenloser Vermögenswerte eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.22 Einhaltung der Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.23 Corporate Governance auf Gruppenstufe

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Corporate Governance auf Gruppenstufe eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.24 Gruppenfunktion zur Risikokontrolle und Risikominderung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Compliance ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Risikokontrolle ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktionen keine Zielkonflikte herbeiführen.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.25 Gruppeninterne Revision

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.26 Konzernweite Massnahmen zur Geldwäschereibekämpfung und zur Einhaltung von schweizerischen und ausländischen aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung und Überwachung von aufsichtsrechtlichen Vorgaben in der Schweiz und im Ausland getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass alle inländischen Gruppengesellschaften die Schweizerischen Vorschriften zur Geldwäschereibekämpfung eingehalten haben.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass ausländische Gruppengesellschaften nicht zur Umgehung von inländischem Recht verwendet wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.27 Konzernweite Massnahmen zur Liquiditätssteuerung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Liquiditätssteuerung sowie für das Liquiditätsmanagement auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.28 Konzernweite Vorkehrungen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.29 Intragroup-Finanzierungsstrukturen und Eventualverpflichtungen

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass Intragroup-Positionen und -Strukturen korrekt genehmigt, vertraglich vereinbart und überwacht wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.30 Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV auf konsolidierter Ebene eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittel unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien basierend auf den Berechnungsgrundsätzen der ERV überwacht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifischen Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmittel und Risikoverteilung durch den Beaufsichtigten auf konsolidierter Ebene eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.31 Einhaltung der konsolidierten Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.32 Ergänzende Elemente

Bei Vorliegen einer Stammhausstruktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden (falls neben der auf Einzelstufe abgebildeten Gesellschaft weitere Gruppengesellschaften mit wesentliche Geschäftsrisiken bestehen).

Bei Vorliegen einer Holdingstruktur bzw. atypischen Struktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden.

xxx

6. Prüfergebnisse - Zentralverwahrer

6.1 Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Offenlegungsvorschriften von qualitativen und quantitativen Informationen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte weitere Eigenmittel, um die Kosten für eine freiwillige Geschäftsaufgabe oder Restrukturierung zu decken, gehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien angemessen überwacht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittelanforderungen unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.2 Liquidität

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Ausführung der Dienstleistungen und Tätigkeiten des Beaufsichtigten gewährleistet waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über angemessene organisatorische Massnahmen verfügte, um die Abwicklung von Zahlungen im Zusammenhang mit bei ihm verwahrten oder verbuchten Effekten zu ermöglichen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Stresstests, welche u.a. den Ausfall des Teilnehmers resp. der 2 Teilnehmer, welche die grössten Zahlungsverpflichtungen auslösen würden, berücksichtigt, durchgeführt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass Finanzmittel ausschliesslich in bar oder in liquiden Finanzinstrumenten mit geringem Markt- und Kreditrisiko angelegt wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Anlagestrategie des Beaufichtigten mit der Risikomanagementstrategie im Einklang steht und Klumpenrisiken vermieden wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Liquiditätsanforderungen unterhalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.3 Zulassung von Teilnehmern

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass ein diskriminierungsfreier und offener Zugang zu den Dienstleistungen bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass im Hinblick auf Zugangsbeschränkungen mögliche Teilnehmer einem angemessenen Due-Diligence-Prozess unterzogen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass Instrumente zur Verfügung gestellt und Anreize geschaffen wurden, damit die Teilnehmer die Risiken, welche für sie selber oder für die Finanzmarktinfrastruktur entstehen, fortlaufend steuern und begrenzen können.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.4 Zulassung von Teilnehmern: Finanzielle Voraussetzungen

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass Mindestanforderungen an die Bonität der Teilnehmer bestehen.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Teilnehmer einer regelmässigen Bonitätsprüfung unterzogen werden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.5 Collateral- und Margin-Management: Prozess Einforderung und Management

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über geeignete Massnahmen zur Sicherstellung einer angemessenen Zusammensetzung und Bewertung der Collaterals und Margen verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass eigene Sicherheiten und Vermögenswerte sowie Sicherheiten und Vermögenswerte von Teilnehmern bei kreditwürdigen und, so weit als möglich, einer Aufsicht unterstehenden Dritten verwahrt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte eine allfällige Weiterverwendung der vom Teilnehmer geleisteten Sicherheiten diesem gegenüber offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.6 Risikomodelle Collateral- und Margin-Management inkl. Stressmodelle, Haircut, etc.

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass eine angemessene Überprüfung der dem Risikomanagement zugrundeliegenden Modelle und Parameter vorgenommen und rapportiert wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.7 Default-Management-Prozess

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass ein angemessener Default-Management-Prozess implementiert wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Regeln und Verfahren mindestens jährlich getestet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.8 Segregierung und Übertragbarkeit

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die vertragliche, rechtliche und operationelle Segregierung und Übertragbarkeit von Vermögenswerten und Effekten sichergestellt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.9 Abwicklung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Prozesse und Abwicklungsfristen definiert hat, um eine sachgerechte Verbuchung und Übertragung von Effekten zu gewährleisten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte den Zeitpunkt festgelegt hat, an dem eine Weisung für einen Effektenübertrag nicht mehr abgeändert oder widerrufen werden kann und ein Effektenübertrag abgewickelt ist.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass Effekten in Echtzeit, spätestens aber am Ende des Valutatages übertragen werden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.10 Verwahrfunktion

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen definiert hat, um eine sachgerechte und rechtskonforme Verwahrung von Effekten zu gewährleisten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte mittels angemessenen organisatorischen Massnahmen auf täglicher Basis sichergestellt hat, dass seinen Teilnehmern das Überziehen von Effektenkonten für bei ihm zentral verwahrte Effekten unmöglich ist.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.11 Besondere Anforderungen in Bezug auf die Ausübung von Nebendienstleistungen

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte als juristische Person nur eine Finanzmarktinfrastruktur betrieben hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen eine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, eine entsprechende Bewilligung oder Genehmigung vorlag und die zusätzlichen Bewilligungsvoraussetzungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen keine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, von der FINMA angeordnete Anforderungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.12 Andere Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Methoden / Prozesse zur Identifikation, Messung, Bewirtschaftung und Überwachung der Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich angemessen waren und effektiv angewendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene Anforderungen an vertragliche Grundlagen bestanden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.13 Allgemeine Verhaltensregeln

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Anforderungen an die Dokumentations- und Aufbewahrungspflicht erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass wirksame organisatorische Massnahmen zur Feststellung, Verbindungen, Beilegung und Überwachung von Interessenkonflikten implementiert wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Veröffentlichung wesentlicher Informationen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anforderungen des FINMA Rundschreibens 2017/6 angemessen umgesetzt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.14 Corporate Governance

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung**
- Keine

Bestätigung, dass die Vorschriften, Grundsätze und Anforderungen an das Oberleitungsorgan sowie die Geschäftsleitung eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement ausgearbeitet und verabschiedet wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über ein adäquates, dokumentiertes internes Kontrollsystem, das auf Vorgaben, Prozessen und Systemen aufbaut, verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Grundsätze und Strukturen, anhand derer das Institut gesteuert und kontrolliert wird sowie das Risikomanagement transparent offengelegt hat.

- Ja
- Nein**
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte für jedes betriebene Effektenabwicklungssystem einen Nutzerausschuss, in dem die Emittenten und die Teilnehmer vertreten sind, eingerichtet hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.15 Qualitative Anforderungen an das Management operationeller Risiken

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die qualitativen Anforderungen (Grundsätze) hinsichtlich des Managements von operationellen Risiken eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.16 Risikokontrollfunktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein**
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.17 Compliance-Funktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.18 Interne Revision

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine Interne Revision eingerichtet hat, welche die Anforderungen bezüglich Unterstellung und Organisation erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Kooperation/Koordination mit der Internen Revision angemessen war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zugänglichkeit zu den Berichten der Internen Revision gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.19 Informatik (IT)

<p>Abgedecktes Element</p> <p>Logische und physische Sicherheit / Informationsschutz</p>	<p>Intervention</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung
--	---

Bestätigung, dass der Bereich "Informatik" angemessen ausgestaltet war (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die durch die FINMA angeordneten Verschärfungen eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.20 Outsourcing

Abgedecktes Element <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 5px;">xxx</div>	Intervention <input type="radio"/> Prüfung <input checked="" type="radio"/> Kritische Beurteilung
---	---

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Outsourcing generell eingehalten wurden (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze bezüglich neuer Outsourcing-Vereinbarungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.21 BCM (Business Continuity Management)

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über eine genehmigte angemessene BCM-Strategie verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte eine angemessene Geschäftsauswirkungsanalyse erstellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Optionen für die Wiederherstellung der betriebsnotwendigen Geschäftsprozesse und Daten festgelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über angemessene Verfahren verfügte, um Vermögenswerte und Positionen von Teilnehmern bei Entzug oder Rückgabe der Bewilligung umgehend übertragen oder abgewickelt werden können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.22 Einhaltung der Geldwäschereivorschriften und von weiteren aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Eröffnung von Kundenbeziehungen (u.a. Identifikation Kunden, Feststellung wirtschaftlich Berechtigter, usw.) korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit PEPs korrekt erfolgte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über adäquate Systeme zur Überwachung von Transaktionen mit erhöhten Risiken verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Transaktionen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die weiteren Aspekte hinsichtlich GwG eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die Vorgaben in Bezug auf die Behandlung kontakt- und nachrichtenloser Vermögenswerte eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.23 Einhaltung der Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.24 Corporate Governance auf Gruppenstufe

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Corporate Governance auf Gruppenstufe eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.25 Gruppenfunktion zur Risikokontrolle und Risikominderung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Compliance ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Risikokontrolle ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktionen keine Zielkonflikte herbeiführen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.26 Gruppeninterne Revision

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.27 Konzernweite Massnahmen zur Geldwäschereibekämpfung und zur Einhaltung von schweizerischen und ausländischen aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung und Überwachung von aufsichtsrechtlichen Vorgaben in der Schweiz und im Ausland getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass alle inländischen Gruppengesellschaften die Schweizerischen Vorschriften zur Geldwäschereibekämpfung eingehalten haben.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ausländische Gruppengesellschaften nicht zur Umgehung von inländischem Recht verwendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.28 Konzernweite Massnahmen zur Liquiditätssteuerung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Liquiditätssteuerung sowie für das Liquiditätsmanagement auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.29 Konzernweite Vorkehrungen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.30 Intragroup-Finanzierungsstrukturen und Eventualverpflichtungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass Intragroup-Positionen und -Strukturen korrekt genehmigt, vertraglich vereinbart und überwacht wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.31 Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte auf konsolidierter Ebene über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV auf konsolidierter Ebene eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittel unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien basierend auf den Berechnungsgrundsätzen der ERV überwacht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifischen Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmittel und Risikoverteilung durch den Beaufsichtigten auf konsolidierter Ebene eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.32 Einhaltung der konsolidierten Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.33 Ergänzende Elemente

Bei Vorliegen einer Stammhausstruktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden (falls neben der auf Einzelstufe abgebildeten Gesellschaft weitere Gruppengesellschaften mit wesentliche Geschäftsrisiken bestehen).

Bei Vorliegen einer Holdingstruktur bzw. atypischen Struktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden.

xxx

6. Prüfergebnisse - Transaktionsregister

6.1 Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.2 Zulassung von Teilnehmern

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass ein diskriminierungsfreier und offener Zugang zu den Dienstleistungen bestand.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass im Hinblick auf Zugangsbeschränkungen mögliche Teilnehmer einem angemessenen Due-Diligence-Prozess unterzogen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass Instrumente zur Verfügung gestellt und Anreize geschaffen wurden, damit die Teilnehmer die Risiken, welche für sie selber oder für die Finanzmarktinfrastruktur entstehen, fortlaufend steuern und begrenzen können.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.3 Datenmanagement

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Anforderungen an die Dokumentations- und Aufbewahrungspflicht erfüllt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Anforderungen an die Datenveröffentlichung erfüllt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte den Datenzugang für inländische und ausländische Behörden sichergestellt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass das Transaktionsregister die Anforderungen an die Datenübermittlung an Private erfüllt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.4 Besondere Anforderungen in Bezug auf die Ausübung von Nebendienstleistungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung**
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte als juristische Person nur eine Finanzmarktinfrastruktur betrieben hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen eine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, eine entsprechende Bewilligung oder Genehmigung vorlag und die zusätzlichen Bewilligungsvoraussetzungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen keine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, von der FINMA angeordnete Anforderungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein**
- n.a.

Bestätigung, dass das Transaktionsregister Nebendienstleistungen betrieblich getrennt von seinen wesentlichen Dienstleistungen erbracht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.5 Andere Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung**
- Keine

Bestätigung, dass die Methoden / Prozesse zur Identifikation, Messung, Bewirtschaftung und Überwachung der Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich angemessen waren und effektiv angewendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene Anforderungen an vertragliche Grundlagen bestanden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.6 Allgemeine Verhaltensregeln

Intervention

- Prüfung**
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass wirksame organisatorische Massnahmen zur Feststellung, Verbindungen, Beilegung und Überwachung von Interessenkonflikten implementiert wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Veröffentlichung wesentlicher Informationen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anforderungen des FINMA Rundschreibens 2017/06 angemessen umgesetzt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.7 Corporate Governance

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Vorschriften, Grundsätze und Anforderungen an das Oberleitungsorgan sowie die Geschäftsleitung eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass das Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle die Grundzüge des Risikomanagements regelt und die Risikobereitschaft der Finanzmarktinfrastruktur bestimmt.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement ausgearbeitet und verabschiedet wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über ein adäquates, dokumentiertes internes Kontrollsystem, das auf Vorgaben, Prozessen und Systemen aufbaut, verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Grundsätze und Strukturen, anhand derer das Institut gesteuert und kontrolliert wird sowie das Risikomanagement transparent offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.8 Qualitative Anforderungen an das Management operationeller Risiken

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die qualitativen Anforderungen (Grundsätze) hinsichtlich des Managements von operationellen Risiken eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.9 Risikokontrollfunktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.10 Compliance-Funktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.11 Interne Revision

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine Interne Revision eingerichtet hat, welche die Anforderungen bezüglich Unterstellung und Organisation erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Kooperation/Koordination mit der Internen Revision angemessen war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zugänglichkeit zu den Berichten der Internen Revision gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.12 Informatik (IT)

Abgedecktes Element	Intervention
IT-Infrastruktur und IT-Leistungserbringung	<input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass der Bereich "Informatik" angemessen ausgestaltet war (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die durch die FINMA angeordneten Verschärfungen eingehalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.13 Outsourcing

Abgedecktes Element	Intervention
xxx	<input type="checkbox"/> Prüfung <input checked="" type="checkbox"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Outsourcing generell eingehalten wurden (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze bezüglich neuer Outsourcing-Vereinbarungen eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.14 BCM (Business Continuity Management)

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über eine genehmigte angemessene BCM-Strategie verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine angemessene Geschäftsauswirkungsanalyse erstellt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Optionen für die Wiederherstellung der betriebsnotwendigen Geschäftsprozesse und Daten festgelegt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über angemessene Verfahren verfügte, um Vermögenswerte und Positionen von Teilnehmern bei Entzug oder Rückgabe der Bewilligung umgehend übertragen oder abgewickelt werden können.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.15 Einhaltung der Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.16 Corporate Governance auf Gruppenstufe

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Corporate Governance auf Gruppenstufe eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.17 Gruppenfunktion zur Risikokontrolle und Risikominderung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Compliance ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Risikokontrolle ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktionen keine Zielkonflikte herbeiführen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.18 Gruppeninterne Revision

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.19 Konzernweite Vorkehrungen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.20 Intragroup-Finanzierungsstrukturen und Eventualverpflichtungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass Intragroup-Positionen und -Strukturen korrekt genehmigt, vertraglich vereinbart und überwacht wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.21 Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV auf konsolidierter Ebene eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittel unterhalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien basierend auf den Berechnungsgrundsätzen der ERV überwacht hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifischen Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmittel und Risikoverteilung durch den Beaufsichtigten auf konsolidierter Ebene eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.22 Einhaltung der konsolidierten Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.23 Ergänzende Elemente

Bei Vorliegen einer Stammhausstruktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden (falls neben der auf Einzelstufe abgebildeten Gesellschaft weitere Gruppengesellschaften mit wesentliche Geschäftsrisiken bestehen).

Bei Vorliegen einer Holdingstruktur bzw. atypischen Struktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden.

xxx

6. Prüfergebnisse - Zahlungssystem

6.1 Mindestkapital, Eigenmittel und Risikoverteilung

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über ausreichend Eigenmittel verfügte, um den Plan bei freiwilliger Geschäftsaufgabe, mindestens aber um die laufenden Betriebsausgaben während sechs Monaten zu decken.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifische Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmitteln und Risikoverteilung durch den Beaufichtigten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien angemessen überwacht hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittelanforderungen unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.2 Liquidität

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Ausführung der Dienstleistung und Tätigkeiten des Beaufichtigten gewährleistet waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über angemessene Modelle und Massnahmen verfügte, um seinen Zahlungsverpflichtungen beim Ausfall des Teilnehmers, gegenüber dem die grösste Risikoposition besteht, unter extremen, aber plausiblen Marktbedingungen in allen Währungen nachzukommen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass Finanzmittel ausschliesslich in bar oder in liquiden Finanzinstrumenten mit geringem Markt- und Kreditrisiko angelegt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anlagestrategie des Beaufichtigten mit der Risikomanagementstrategie im Einklang steht und Klumpenrisiken vermieden wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Liquiditätsanforderungen unterhalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.3 Zulassung von Teilnehmern

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass ein diskriminierungsfreier und offener Zugang zu den Dienstleistungen bestand.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass im Hinblick auf Zugangsbeschränkungen mögliche Teilnehmer einem angemessenen Due-Diligence-Prozess unterzogen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass Instrumente zur Verfügung gestellt und Anreize geschaffen wurden, damit die Teilnehmer die Risiken, welche für sie selber oder für die Finanzmarktinfrastruktur entstehen, fortlaufend steuern und begrenzen können.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.4 Collateral- und Margin-Management: Prozess Einforderung und Management

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beauftragte über geeignete Massnahmen zur Sicherstellung einer angemessenen Zusammensetzung und Bewertung der Collaterals und Margen verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass eigene Sicherheiten und Vermögenswerte sowie Sicherheiten und Vermögenswerte von Teilnehmern bei kreditwürdigen und, so weit als möglich, einer Aufsicht unterstehenden Dritten verwahrt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beauftragte eine allfällige Weiterverwendung der vom Teilnehmer geleisteten Sicherheiten diesem gegenüber offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.5 Risikomodelle Collateral- und Margin-Management inkl. Stressmodelle, Haircut, etc.

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass eine angemessene Überprüfung der dem Risikomanagement zugrundeliegenden Modelle und Parameter vorgenommen und rapportiert wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.6 Abwicklung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beauftragte angemessene organisatorische Massnahmen ergriffen hat, um die Erfüllung der Zahlungsverpflichtungen der Teilnehmer sicherzustellen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene organisatorische Massnahmen ergriffen hat, um eine sachgerechte und rechtskonforme Abrechnung und Abwicklung von Zahlungsverpflichtungen zu gewährleisten.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.7 Besondere Anforderungen in Bezug auf die Ausübung von Nebendienstleistungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte als juristische Person nur eine Finanzmarktinfrastruktur betrieben hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen eine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, eine entsprechende Bewilligung oder Genehmigung vorlag und die zusätzlichen Bewilligungsvoraussetzungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass für die Ausübung von Nebendienstleistungen, für die nach den Finanzinfrastrukturgesetzen keine Bewilligung oder Genehmigung eingeholt werden muss, von der FINMA angeordnete Anforderungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.8 Andere Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Methoden / Prozesse zur Identifikation, Messung, Bewirtschaftung und Überwachung der Risiken aus dem Rechts-, Prozess- und Compliancebereich angemessen waren und effektiv angewendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass angemessene Anforderungen an vertragliche Grundlagen bestanden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.9 Allgemeine Verhaltensregeln

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Anforderungen an die Dokumentations- und Aufbewahrungspflicht erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass wirksame organisatorische Massnahmen zur Feststellung, Verbindungen, Beilegung und Überwachung von Interessenkonflikten implementiert wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Veröffentlichung wesentlicher Informationen sichergestellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Anforderungen des FINMA Rundschreibens 2017/6 angemessen umgesetzt wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.10 Corporate Governance

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die Vorschriften, Grundsätze und Anforderungen an das Oberleitungsorgan sowie die Geschäftsleitung eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass das Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle die Grundzüge des Risikomanagements regelt und die Risikobereitschaft der Finanzmarktinfrastruktur bestimmt.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ein angemessenes Rahmenkonzept für das institutsweite Risikomanagement ausgearbeitet und verabschiedet wurde.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über ein adäquates, dokumentiertes internes Kontrollsystem, das auf Vorgaben, Prozessen und Systemen aufbaut, verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die Grundsätze und Strukturen, anhand derer das Institut gesteuert und kontrolliert wird sowie das Risikomanagement transparent offengelegt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.11 Qualitative Anforderungen an das Management operationeller Risiken

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die qualitativen Anforderungen (Grundsätze) hinsichtlich des Managements von operationellen Risiken eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.12 Risikokontrollfunktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.13 Compliance-Funktion

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktion und das Anreizsystem keine Interessenkonflikte herbeiführte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion mit angemessenen Ressourcen und Kompetenzen, welche ihre Aufgaben und Verantwortlichkeiten effektiv wahrgenommen haben, ausgestattet war und der Zugang zum Oberleitungsorgan oder dessen Risikoausschuss sichergestellt war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die unabhängige Funktion über uneingeschränkte Auskunfts-, Zugangs- und Einsichtsrechte verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.14 Interne Revision

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine Interne Revision eingerichtet hat, welche die Anforderungen bezüglich Unterstellung und Organisation erfüllt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Kooperation/Koordination mit der Internen Revision angemessen war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Zugänglichkeit zu den Berichten der Internen Revision gewährleistet war.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.15 Informatik (IT)

Abgedecktes Element	Intervention
IT-Outsourcing und Lieferantenmanagement	<input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass der Bereich "Informatik" angemessen ausgestaltet war (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte die durch die FINMA angeordneten Verschärfungen eingehalten hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.16 Outsourcing

Abgedecktes Element	Intervention
xxx	<input checked="" type="checkbox"/> Prüfung <input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Outsourcing generell eingehalten wurden (basierend auf den Erkenntnissen der abgedeckten Elemente).

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze bezüglich neuer Outsourcing-Vereinbarungen eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.17 BCM (Business Continuity Management)

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass der Beaufichtigte über eine genehmigte angemessene BCM-Strategie verfügte.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufichtigte eine angemessene Geschäftsauswirkungsanalyse erstellt hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte angemessene Optionen für die Wiederherstellung der betriebsnotwendigen Geschäftsprozesse und Daten festgelegt hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über angemessene Verfahren verfügte, damit Vermögenswerte und Positionen von Teilnehmern bei Entzug oder Rückgabe der Bewilligung umgehend übertragen oder abgewickelt werden können.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.18 Einhaltung der Geldwäschereivorschriften und von weiteren aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass die Eröffnung von Kundenbeziehungen (u.a. Identifikation Kunden, Feststellung wirtschaftlich Berechtigter, usw.) korrekt erfolgten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit PEPs korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Kundenbeziehungen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte über adäquate Systeme zur Überwachung von Transaktionen mit erhöhten Risiken verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Behandlung von Transaktionen mit erhöhten Risiken korrekt erfolgte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die weiteren Aspekte hinsichtlich GwG eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass - auf Basis der Erkenntnisse aus den durchgeführten Prüfungshandlungen - die Vorgaben in Bezug auf die Behandlung kontakt- und nachrichtenloser Vermögenswerte eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.19 Einhaltung der Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.20 Corporate Governance auf Gruppenstufe

Bestätigung, dass die Vorgaben und Grundsätze im Bereich Corporate Governance auf Gruppenstufe eingehalten wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.21 Gruppenfunktion zur Risikokontrolle und Risikominderung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Compliance ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen bei der Funktion Risikokontrolle ausreichend waren und dass diese ihre Verantwortung effektiv wahrgenommen hat.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die organisatorische Anordnung dieser Funktionen keine Zielkonflikte herbeiführen.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.22 Gruppeninterne Revision

Bestätigung, dass die technischen und personellen Ressourcen der Internen Revision angemessen waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass die notwendigen professionellen Kompetenzen bei der Internen Revision vorhanden waren.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.23 Konzernweite Massnahmen zur Geldwäschereibekämpfung und zur Einhaltung von schweizerischen und ausländischen aufsichtsrechtlichen Vorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung und Überwachung von aufsichtsrechtlichen Vorgaben in der Schweiz und im Ausland getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass alle inländischen Gruppengesellschaften die Schweizerischen Vorschriften zur Geldwäschereibekämpfung eingehalten haben.

- Ja
- Nein
- n.a.

Bestätigung, dass ausländische Gruppengesellschaften nicht zur Umgehung von inländischem Recht verwendet wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.24 Konzernweite Massnahmen zur Liquiditätssteuerung

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Liquiditätssteuerung sowie für das Liquiditätsmanagement auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.25 Konzernweite Vorkehrungen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften auf Gruppenstufe getroffen wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

6.26 Intragroup-Finanzierungsstrukturen und Eventualverpflichtungen

Intervention

- Prüfung
- Kritische Beurteilung
- Keine

Bestätigung, dass Intragroup-Positionen und -Strukturen korrekt genehmigt, vertraglich vereinbart und überwacht wurden.

- Ja
- Nein
- n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.27 Einhaltung der Eigenmittel- und Risikoverteilungsvorschriften

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über das erforderliche Mindestkapital verfügte.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der anrechenbaren Eigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Bestimmung und Berechnung der erforderlichen Mindesteigenmittel auf konsolidierter Ebene korrekt erfolgten.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte die Eigenmittelmindestanforderungen nach ERV auf konsolidierter Ebene eingehalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene über einen vom Organ für die Oberleitung, Aufsicht und Kontrolle genehmigten Plan verfügte, der darstellt, wie weitere Eigenmittel beschafft werden sollen, falls die Eigenmittel den Anforderungen nicht mehr genügen.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene angemessene Weisungen, Prozesse, Kontrollen und Reportings zwecks Überwachung der Eigenmittel unterhalten hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass der Beaufsichtigte auf konsolidierter Ebene Kreditrisiken gegenüber einer einzelnen Gegenpartei oder einer Gruppe verbundener Gegenparteien basierend auf den Berechnungsgrundsätzen der ERV überwacht hat.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass allfällige spezifischen Pflichten im Zusammenhang mit Eigenmittel und Risikoverteilung durch den Beaufsichtigten auf konsolidierter Ebene eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.28 Einhaltung der konsolidierten Meldepflichten

Intervention

- Prüfung
 Kritische Beurteilung
 Keine

Bestätigung, dass adäquate organisatorische Massnahmen zur Einhaltung der Meldepflichten getroffen wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Bestätigung, dass die Meldepflichten eingehalten wurden.

- Ja
 Nein
 n.a.

Summarische Darstellung der durchgeführten Prüfungshandlungen.

xxx

Erläuterung von mit "n.a." beantworteten Prüfbestätigungen

xxx

6.29 Ergänzende Elemente

Bei Vorliegen einer Stammhausstruktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden (falls neben der auf Einzelstufe abgebildeten Gesellschaft weitere Gruppengesellschaften mit wesentliche Geschäftsrisiken bestehen).

Bei Vorliegen einer Holdingstruktur bzw. atypischen Struktur: Die Prüfgesellschaft erwähnt, aus welchen Gruppengesellschaften die wesentlichen Geschäftsrisiken (Kredit-, Markt-, operationelle und andere Risiken) stammen und gibt summarisch an, wie diese Prüfbereiche im Berichtsjahr abgedeckt wurden.

xxx

7. Zusatzprüfungen

Zusatzprüfungen

Ja Nein

Der Tabelle können nach Bedarf weitere Zeilen hinzugefügt werden.

Prüfgebiete / Prüffelder	Besondere Vorgaben
xxx	xxx
Rechtliche Grundlagen	Prüftiefe
xxx	<input type="checkbox"/> Kritische Beurteilung <input checked="" type="checkbox"/> Prüfung
Zusammenfassung der Ergebnisse	
xxx	

8. Weitere Bemerkungen

8.1 Ereignisse nach Abschluss der Prüfperiode

Die Prüfgesellschaft erläutert nachfolgend alle bedeutenden Ereignisse, welche im Zeitraum zwischen dem Abschluss der Prüfungshandlungen und der Abgabe des Prüfberichts identifiziert wurden.

Wurden zwischen dem Abschluss der Prüfungshandlungen und der Abgabe des Prüfberichts bedeutende Ereignisse identifiziert?

Ja Nein

Bezeichnung
xxx
Beschreibung, inkl. allenfalls zu treffende bzw. getroffene Massnahmen
xxx
Stand der Umsetzung
xxx
Beurteilung der Auswirkungen auf die Risikoanalyse
xxx

8.2 Ergänzende Bemerkungen / Hinweise

Die weiteren Bemerkungen/Hinweise der Prüfgesellschaft dienen der Ergänzung der vorgehend aufgeführten Sachverhalte. Sie sollen, wo es die Prüfgesellschaft für erforderlich hält, dazu dienen, das Gesamtbild des Berichts zur Aufsichtsprüfung abzurunden (z.B. ergänzende Berichterstattung). Sie dürfen nicht so formuliert werden, dass sie die im vorliegenden Bericht oder in den einzelnen Prüfprogrammen eindeutig getroffenen Aussagen der Prüfer relativieren.

Weitere Bemerkungen

xxx

9. Unterschriften / Bestätigungen der Prüfgesellschaft

Der vorliegende Prüfbericht muss die Resultate der Prüfung umfassend, eindeutig und objektiv darstellen. Die Leitende Prüferin oder der Leitende Prüfer sowie eine weitere Prüfer mit Zeichnungsberechtigung bestätigen dies mit ihren Unterschriften (qualifiziert elektronische Signatur) auf dem Bericht (PDF), den sie als Anhang zur elektronischen Erhebung via Erhebungs- und Gesuchsplattform der FINMA (EHP) einreichen.

Besteht die Möglichkeit nicht, den Bericht qualifiziert elektronisch zu signieren, muss dieser, zusätzlich zur elektronischen Einreichung der Erhebung via EHP, ausgedruckt, handschriftlich unterzeichnet und auf dem Postweg der FINMA eingereicht werden.

Unterschrift Leitender Prüfer

xxx

Unterschrift weitere Person

xxx

10. Anhang

Folgende Unterlagen sind mit dem Prüfbericht einzureichen:

- Formulare "Risikoanalyse" und "Darstellung der Prüfstrategie", falls Abweichungen zu ursprünglich eingereichten Versionen bestehen (auf Einzel- und gegebenenfalls Gruppenstufe)
- Umfassender Bericht an den Verwaltungsrat des Beaufsichtigten gemäss Art. 728b Abs. 1 OR
- Grafische Darstellung der Konzernstruktur inkl. Beteiligungsverhältnisse (unter Berücksichtigung zusätzlicher Angaben zur konsolidierten Aufsicht)
- Organigramm(e) (im Minimum mit Angabe der verantwortlichen Personen pro Geschäftsbereich bzw. Abteilung)