

Standardprüfstrategie - KmGK (inkl. Komplementär)

Anhang 8 zum FINMA-RS 13/3; Version vom 4. Dezember 2019; anwendbar ab 1. Januar 2020

Institut, Domizil:
Aufsichtskategorie:
Prüfgesellschaft:
Leitender Prüfer:
Prüfungsjahr:

Basisprüfung

Prüfgebiete	Prüffelder	Prüftiefe und Periodizität gemäss Standardprüfstrategie	Letzte Intervention		Nettorisiko	Aktuelle / geplante Intervention				Begründung Prüfstrategie durch Prüfgesellschaft
			Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Prüfung"	Angabe des Jahres mit letzter Prüftiefe "Kritische Beurteilung"		Prüfung / Kritische Beurteilung / Keine	in Anwendung Standardprüfstrategie (ankreuzen)	angepasste Prüfstrategie aufgrund des Risikos (ankreuzen)	angepasste Prüfstrategie aufgrund anderer Motive (ankreuzen)	
Interne Organisation	Interne Organisation und Internes Kontrollsystem / Gesellschaftsvertrag	Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
	Informatik	Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief; Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
	Risikomanagement	Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;								
	Compliance	Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
	Übertragung von Aufgaben / Outsourcing	Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
	Anlageentscheidprozess	Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung								
	Einhaltung der Anlagevorschriften	Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung								
	Bewertung und NAV-Berechnung	Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung								
	Pflichten im Zusammenhang mit Derivat-Transaktionen	Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;								
	Meldepflichten	Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
Vertrieb kollektiver Kapitalanlagen KAG / Anbieten von Finanzinstrumenten FIDLEG	Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch									
Eigenmittel Komplementär										
Verhaltensregeln	Geldwäschereivorschriften	Prüfung alle 3 Jahre falls Nettorisiko tief; Prüfung alle 2 Jahre falls Nettorisiko mittel; Jährliche Prüfung falls Nettorisiko hoch oder sehr hoch								
	Verhaltensregeln KAG / Wahrung der Anlegerinteressen KAG	Kritische Beurteilung alle 6 Jahre falls Nettorisiko tief;								
	Verhaltensregeln FIDLEG	Intervention alle 4 Jahre falls Nettorisiko mittel (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Intervention alle 2 Jahre falls Nettorisiko hoch (abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung); Jährliche Prüfung falls Nettorisiko sehr hoch								
	Marktverhalten und Marktintegrität	Intervention alle 2 Jahre, abwechselnd kritische Beurteilung - Prüfung								

Intervention FINMA betreffend Basisprüfung

Prüfgebiete	Vorgaben zu einzelnen Prüffeldern und Prüfpunkten	Begründung der Intervention	Prüftiefe

Zusatzprüfungen

Prüfgebiete	Vorgaben zu einzelnen Prüffeldern und Prüfpunkten	Rechtliche Grundlagen	Prüftiefe
Werden individuell festgelegt			