# Standardprüfstrategie - KAG KmGK (inkl. Komplementär)

Anhang 8 zum FINMA-RS 13/3; Version vom 20. Juni 2018; anwendbar ab 1. Januar 2019

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

## Basisprüfung

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

## Intervention FINMA betreffend Basisprüfung

| Prüfgebiete | Vorgaben zu einzelnen Prüffeldern und Prüfpunkten | Begründung der Intervention | Prüftiefe |
|---|---|---|---|
| | | | |

| FINMA-Bestätigung der Prüfstrategie |
|---|
| |

## Zusatzprüfungen

| Prüfgebiete | Vorgaben zu einzelnen Prüffeldern und Prüfpunkten | Rechtliche Grundlagen | Prüftiefe |
|---|---|---|---|
| **Konsolidierte Aufsicht**<br>(sofern die KmGK entsprechend unterstellt ist) | | | |
| Werden individuell festgelegt | | | |