

Betreff: KGAST Mitteilung zur Einreichung des Mgt Letters an die OAK BV

Datum: Montag, 22. März 2021 17:30:40 Mitteleuropäische Normalzeit

Von: Roland Kriemler <roland.kriemler@kgast.ch>

An: Markus Anliker <markus.anliker@istfonds.ch>, Robert Antonietti <Robert.antonietti@baloise.ch>, Stefan Binderheim <s.binderheim@anlagestiftungdai.ch>, bofinger@afiaa.com <bofinger@afiaa.com>, Gregor Bucher <bucher@sfp.ch>, Claudia Emele <claudia.emele@avadis.ch>, Fritschi, Bruno <bruno.fritschi@pensimo.ch>, Christian Germann <Christian.Germann@assetimmo.ch>, Martin Gubler <martin.h.gubler@zurich.ch>, Hug Marcel <Marcel.Hug@sps.swiss>, Franziska Hügli <mail@huegliconsulting.ch>, Hanspeter Kämpf <hanspeter.kaempf@sarasin.ch>, Alexandrine Kiechler <alexandrine.kiechler@credit-suisse.com>, Tobias Meyer <tobias.meyer@ubs.com>, Thoa Nguyen <nguyen@ecoreal.ch>, Prioni Paola <paola.prioni@pensimo.ch>, Jürg Risch <juerg.risch@tellco.ch>, Benjamin Schaffner <benjamin.schaffner@allianz-suisse.ch>, Jean-Claude Scherz <jean-claude.scherz@awi-anlagestiftung.ch>, Schneider Michel <michel.schneider@pensimo.ch>, Daniel Schuermann <daniel.schuermann@pensimo.ch>, Dunja Schwander <dunja.schwander@helvetia.ch>, Executive Greenbrix <executive@greenbrix.ch>, sonja.spichtig@swisscanto.ch <sonja.spichtig@swisscanto.ch>, Ruedi Stutz <ruedi.stutz@patrimonium.ch>, Stephan Thaler <Stephan.Thaler@swisslife.ch>, Roland Thoma <roland.thoma@hig.ch>, Wuthrich William <wwuthrich@kis-sa.ch>, Zeller Rudolf <rudolf.zeller@1291ast.ch>

CC: reto.niedermann@steinerinvest.com <reto.niedermann@steinerinvest.com>, Verena Bloechli <verena.bloechli@zurich.ch>

Mitteilung an Mitglieder

1. Ausgangslage

Die OAK BV verlangt seit Mitte 2020 aufgrund einer Empfehlung der Eidg. Finanzkontrolle die Einreichung des Management Letters (siehe S. 20 des EFK-Berichtes: „die Management Letter und die Schlussbesprechungsprotokolle sollten standardmässig von allen Beaufsichtigten eingeholt werden).

Wie bereits an der Mitgliederversammlung vom 3.9.20 informiert, ist die KGAST der Meinung, dass eine rechtliche Grundlage für das Einfordern des Management Letters, der sich an den Stiftungsrat richtet, fehlt. Die aufgebrachten Management Letter Punkte betreffen grossmehrheitlich Internas, welche keinen aufsichtsrechtlichen Charakter haben. Selbstverständlich steht es jeder AST frei, der OAK BV den Management Letter zuzustellen. Die Mitglieder wurden daher gebeten, bei der Zustellung darauf aufmerksam zu machen, dass die Aushändigung des Management Letters auf freiwilliger Basis erfolgt (siehe Protokoll zur Mitgliederversammlung vom 3.9.20).

Die Meinung der KGAST wurde der OAK BV am Koordinationsmeeting vom 9.9.20 entsprechend mitgeteilt. Der Standpunkt der OAK BV jedoch war, dass die Einreichung verlangt werden müsse, denn eine "Empfehlung" der EFK sei nicht als lediglich solche zu betrachten, sondern als Forderung. Ein Gespräch mit der EFK betr. weniger strikter Umsetzung sei nicht möglich, da seitens EFK die Gesprächsbereitschaft dazu fehle (siehe Gesprächsnotiz vom 12.9.20 zum OAK-Meeting vom 9.9.20).

2. Neuste Entwicklungen

Die KGAST hat sich in der Zwischenzeit mit der Mandatsleiterin der EFK zu diesem Punkt verschiedentlich ausgetauscht. Sie hat Verständnis für unsere Meinung gezeigt. Allerdings könne sie den Bericht nicht ändern. Schliesslich nahm sie jedoch schriftlich Stellung und formulierte vorsichtig und allgemein, dass die Umsetzung von Empfehlungen „in der Entscheidungskompetenz der geprüften Einheit liege, ob und in welcher Form sie solche Vorschläge annehmen und umsetzen möchte“. Dies kann nach unserer Meinung wiederum nur bedeuten, dass die OAK BV den Management Letter nicht von allen AST einzufordern hat (zumindest nicht alle AST von der Revisionsstelle einen Management Letter erhalten). Diese Sicht haben wir der OAK BV mitgeteilt.

Die OAK BV hat unsere «Überlegungen zum Management Letter gerne entgegengenommen». Zurzeit setzt sie die Empfehlung der EFK jedoch um. Das heisst, die OAK BV verlangt den Management Letter, sofern ein solcher erstellt wird. Sie wird aber zu gegebener Zeit analysieren, welchen Nutzen sie für die Aufsichtstätigkeit aus diesem Dokument ziehen kann und allenfalls ihre Praxis wieder anpassen. Für ihre Analyse bräuchte sie allerdings eine gewisse Anzahl Management Letters.

Diese Aussage widerspiegelt sich auch bei einzelnen AST: wo kein Management Letter und kein Schlussprotokoll der Revisionsstelle vorhanden ist, wird seitens OAK auf weitere Informationen dazu verzichtet.

3. Empfehlung KGAST

Die KGAST weist darauf hin, dass ihrer Ansicht nach immer noch eine Rechtsgrundlage fehlt. Sie empfiehlt auch weiterhin, bei einer allfälligen Einreichung des Management Letters darauf aufmerksam zu machen, dass dies nach Meinung der entsprechenden AST und der KGAST auf freiwilliger Basis geschieht. Allerdings empfiehlt die KGAST den Mitgliedern auch, unkritische Management Letters (allenfalls mit Schwärzung einzelner, für die Aufsichtstätigkeit nicht wesentlicher Passagen - falls von AST gewünscht) einzureichen.

Roland Kriemler,
Geschäftsführer KGAST
Telefon: +41 44 777 60 70
roland.kriemler@kgast.ch

KGAST
Konferenz der Geschäftsführer von Anlagestiftungen
Conférence des Administrateurs de Fondation de Placement
Kreuzstrasse 26
8008 Zürich
www.kgast.ch

Von: Roland Kriemler <roland.kriemler@kgast.ch>

Datum: Donnerstag, 25. Februar 2021 16:00

An: Markus Anliker <markus.anliker@istfunds.ch>, Robert Antoniotti <Robert.antoniotti@baloise.ch>, Stefan Binderheim <s.binderheim@anlagestiftungdai.ch>, Ingo Bofinger <bofinger@afiaa.com>, Gregor Bucher <bucher@sfp.ch>, Claudia Emele <claudia.emele@avadis.ch>, "Fritschi, Bruno" <bruno.fritschi@pensimo.ch>, Christian Germann <Christian.Germann@assetimmo.ch>, Martin Gubler <martin.h.gubler@zurich.ch>, Marcel Hug <Marcel.Hug@sps.swiss>, Franziska Hügli <mail@huegliconsulting.ch>, Hanspeter Kämpf <hanspeter.kaempf@sarasin.ch>, Alexandrine Kiechler <alexandrine.kiechler@credit-suisse.com>, Tobias Meyer <tobias.meyer@ubs.com>, Thoa Nguyen <nguyen@ecoreal.ch>, Prioni Paola <paola.prioni@pensimo.ch>, Jürg Risch <juerg.risch@tellco.ch>, Benjamin Schaffner <benjamin.schaffner@allianz-suisse.ch>, Jean-Claude Scherz <jean-claude.scherz@awi-anlagestiftung.ch>, Schneider Michel <michel.schneider@pensimo.ch>, Daniel Schuermann <daniel.schuermann@pensimo.ch>, Dunja Schwander <dunja.schwander@helvetia.ch>, Executive Greenbrix <executive@greenbrix.ch>, Spichtig Sonja <sonja.spichtig@swisscanto.ch>, Ruedi Stutz <Ruedi.Stutz@patrimonium.ch>, Stephan Thaler <Stephan.Thaler@swisslife.ch>, Roland Thoma <Roland.Thoma@hig.ch>, Wuthrich William <wwuthrich@kis-sa.ch>, Zeller Rudolf <rudolf.zeller@1291ast.ch>

Cc: "reto.niedermann@steinerinvest.com" <reto.niedermann@steinerinvest.com>, Hans Jürg Stucki <stucki@ecoreal.ch>, Verena Bloechliger <verena.bloechliger@zurich.ch>

Betreff: Protokoll Generalversammlung vom 24.2.2021 plus Beilage

Geschätzte KGAST-Mitglieder

Das Protokoll der Generalversammlung von gestern plus die Beilage zu den Abstimmungsresultaten sind im Extranet verfügbar.

Beste Grüsse

Roland

Roland Kriemler

Geschäftsführer KGAST

Telefon: +41 44 777 60 70

roland.kriemler@kgast.ch

KGAST

Konferenz der Geschäftsführer von Anlagestiftungen

Conférence des Administrateurs de Fondation de Placement

Kreuzstrasse 26

8008 Zürich

www.kgast.ch