

Mitteilung der Fachstelle der SRO/SLV

Nr. 21/2013

An die FI-Prüfstellen sowie die angeschlossenen Finanzintermediäre der SRO/SLV

Zürich, 17. Dezember 2013

Prüfungsschwerpunkt 2013 der FINMA zur Qualität der Arbeiten der Prüfer

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Selbstregulierungsorganisationen werden jährlich von der FINMA geprüft. Bereits im Jahr 2012 und nun auch wieder im Jahr 2013 hat die FINMA den Prüfungsschwerpunkt unter anderem auf die Qualität der Arbeiten der Prüfer gelegt. Die FINMA hat vorgängig einige FI-Prüfstellen ausgewählt und um Zusendung der Prüfungsnotizen ersucht. Anlässlich der Prüfung bei der SRO/SLV untersuchte sie die Prüfungsnotizen zusammen mit dem von den FI-Prüfstellen verfassten GwG-Prüfbericht.

Mit dem Bericht über die GwG-Revision 2013 ist die SRO/SLV über die Resultate informiert worden. Dabei hat die FINMA festgestellt, dass die Qualität der Arbeiten der Prüfer stark variere. In mehreren Fällen sei die Nachvollziehbarkeit der vorgenommenen Prüfungshandlungen nicht oder zumindest nicht restlos gegeben. Teilweise seien die Musterprüfprogramme unvollständig ausgefüllt oder gar nicht verwendet worden. Aus diesem Grunde wurde der SRO/SLV empfohlen, adäquate Massnahmen zu treffen, um die Qualität der Arbeiten der Prüfer zu fördern.

Die SRO/SLV erarbeitet aktuell ein Qualitätssicherungskonzept bezüglich der bei ihr akkreditierten Prüfgesellschaften bzw. Prüfleiter. Wir werden Sie über den Inhalt dieses Qualitätssicherungskonzepts zu gegebener Zeit informieren.

Bereits jetzt möchten wir Sie allerdings darauf aufmerksam machen, dass die SRO/SLV durch die SRO-Prüfstelle zukünftig jedes Jahr stichprobenweise in die Prüfungsnotizen der FI-Prüfstellen Einsicht nehmen wird (vgl. auch Ziff. 14.3 der Prüfungsrichtlinie). Sollten dabei Unregelmässigkeiten in der Prüfung festgestellt werden, kann der FI-Prüfstelle bzw. dem FI-Prüfleiter gestützt auf Rz. 27 des Reglements Kontrollverfahren die Akkreditierung entzogen werden.

Abschliessend weisen wir Sie darauf hin, dass die FI-Prüfstellen im Zusammenhang mit der Erstellung der GwG-Prüfberichte gehalten sind, das von der SRO/SLV erarbeitete Prüfungskonzept, bestehend aus der Prüfungsrichtlinie, dem Muster Prüfprogramm, dem Muster Prüfbericht sowie dem Muster Testat zu befolgen.¹

Für Rückfragen im Zusammenhang mit dieser Mitteilung stehen wir Ihnen selbstverständlich gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüssen

sig. Lea Ruckstuhl

Leiterin Fachstelle

Kopien an: FINMA
SRO-Prüfstelle

¹ Alle diese Dokumente können in der aktuellsten Fassung unter <http://app.leasingverband.ch/publicFiles/de?category=40> abgerufen werden.