

CHECKLISTE MÖGLICHE MASSNAHMEN ZUR PRÄVENTION VON HAFTPFLICHTRISIKEN

| Bei Antritt | Während Mandat | Bei Austritt |
|--|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ● Analyse der Gesellschaft <ul style="list-style-type: none"> ● Aktueller Handelsregisterauszug ● Finanzielle Situation ● Geschäftsberichte, Revisionsberichte ● Tätigkeitsbereich, Produkte, Branche ● Zusammensetzung Management + VR ● Organisation Gesellschaft ● Komplexität (Konzernstrukturen) ● Aktionärskreis ● Prüfung GV- und VR-Protokolle letzte 3 Jahre ● Organisationsreglement (Abgrenzung VR / GL) ● Kenntnis erledigte / pendente / drohende Rechtsfälle ● Bestätigung dass keine überfällige Steuerschulden und Sozialabgabeverpflichtungen ● Grund Ersatz / Austritt Vorgänger VR ● Einflussnahme Allein- / Grossaktionär ● Vermeidung Personalunion VR-Präs. / CEO ● Vorgängiges Kennenlernen VR- / GL-Mitglieder ● Keine Gefälligkeitsmandate ● Verfügbarkeit Organhaftpflichtversicherung (D&O) ● Mandatsvertrag mit Haftungsausschluss ● Abschluss Ehevertrag ● Prüfung Vereinbarkeit Anforderungen mit eigene Verfügbarkeit und Fähigkeit | <ul style="list-style-type: none"> ● VR-Pflichten sorgfältig nachgehen, insbesondere OR 716a, 717, 725, AHVG 25 -> eigene Checkliste erstellen ● Einhaltung Gesetze, Reglemente und Einführung Compliance Programm ● Korrekte Delegation und Überwachung Geschäftsführung mit Organisationsreglement / Kompetenzregelung ● Zweckmässige Auswahl / Einarbeitung der GL ● Jährliche Überprüfung / Beurteilung Geschäftsführung ● Wahl einer qualifizierten Revisionsstelle ● Sicherstellen klare Formulierung / Überprüfung Strategie ● Sicherstellen aussagekräftiges und zeitgerechtes Reporting an den VR ● Regelmässige Überprüfung Korrektheit und Aussagekraft Buchführung, Finanzkontrolle, -planung ● Ständige Kontrolle jederzeitige Zahlungsbereitschaft ● Stetige Überprüfung korrekten Erfassung und Zahlung von Steuern / Sozialabgaben ● Rechtzeitiges Erstellen Zwischenbilanz bei Anzeichen Überschuldung ● Eindeutige Unterschriftenregelung (Kollektivunterschrift) ● Einrichten eines effektiven Risikomanagements ● Einsatz interne Revision ● Diskussion Abschluss / Erläuterungsbericht mit Revision ● Achten auf Warnsignale für Vermögensdelikte ● Unmittelbare Reaktion bei Unstimmigkeiten ● Nur durch Gesellschaftszweck gedeckte Geschäfte akzeptieren ● Beizug von Spezialisten bei fehlender Fachkenntnis ● Marktvergleiche bei wichtigen Geschäften (z.B. Entschädigungsfragen) ● Sicherstellen Eintrag Handelsregister ● Intensive Vorbereitung von VR-Sitzungen ● Lückenlose und aktive Teilnahme an Sitzungen ● Exakte und umfassende Protokollführung ● Ausdrückliche Protokollierung von Gegenstimmen ● Eigene Dokumentation der VR-Tätigkeit pflegen ● Kritisches Hinterfragen ● Konsequenter Ausstand bei Interessenkonflikten ● Stetes Beachten Sorgfalt-/Treue-/Gleichbehandlungspflicht ● Permanente Weiterbildung | <ul style="list-style-type: none"> ● Schriftliche Mandatsniederlegung (mit Datum) ● Rücktritt nicht zu 'Unzeit' ● Vollumfängliche Entlastung durch GV verlangen ● Einhalten der Schweigepflicht ● Rückgabe der VR-Dokumentation (gem. Regelung) ● Aufbewahren der eigenen Dokumentation ● Unverzögliche Löschung Eintrag Handelsregister ● Prüfen Notwendigkeit Nachversicherung der Organhaftpflichtversicherung |

[Bitte beachten Sie: Diese Checkliste ist keine juristisch geprüfte Vorlage, sondern dient als grober Raster und muss an die Gegebenheiten der jeweiligen Gesellschaft angepasst werden.]