

# CHECKLISTE MÖGLICHE MASSNAHMEN ZUR PRÄVENTION VON HAFTPFLICHTRISIKEN

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

[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.]