

CHECKLISTE DUE DILIGENCE VOR ANNAHME EINES VR-MANDATS

Nützliche Fragen, die sich ein Verwaltungsrat vor Annahme eines neuen Mandates stellen sollte

Prüfungswerte Dokumentation

<ul style="list-style-type: none"> ○ Geschichte und Ruf – Wie alt und beweglich ist die Firma? Kann ich hinter den gezeigten ethischen Grundsätzen, Werten, Visionen und Strategien stehen? Herrscht ein gutes Betriebsklima? ○ Rechtliche Situation – Wie steht es um die Organisation und Struktur der Gesellschaft und die Handelsregistereinträge? Gibt es Statuten und ein Organisationsreglement, denen nachgelebt wird? Existieren vergangene oder aktuell hängige / drohende Rechtsfälle? Wer fungiert als Revisionsstelle? ○ Marktposition – In welchem wirtschaftlichen, technischen und regulativen Umfeld bewegt man sich? Welches sind die Geschäftsfelder, Ländervertretungen, Marktpositionen der Gesellschaft? Wo steht das Unternehmen bezüglich Branche und Diversifikation? ○ Strategien und Pläne – Ist die Strategie dokumentiert, nachvollziehbar und von der Organisation verstanden? Wie realistisch und ambitiös sind die Pläne? Welches sind die wichtigsten laufenden Projekte? ○ Finanzielle Situation – Wie ist die aktuelle und geplante Situation, Liquidität, Ertragslage, EK-Basis und Trend der finanziellen Kennzahlen. Gibt es besondere Ausstände (insbesondere bei Steuerschulden, Sozialabgaben)? Wie steht es um Bankbeziehungen? ○ Aktionärsstruktur – Wie ist das Aktionariat strukturiert? Welches sind die wichtigsten Aktionäre? Wie haben sie sich in der Vergangenheit verhalten? Welche Beziehungen bestehen zwischen Aktionariat und VR-/GL-Mitgliedern? ○ Personelle Situation – Wie steht es im VR, beim Präsidenten und der Geschäftsleitung bezüglich Ruf, Amtsdauer, Erfahrung, Fachkenntnis, Unabhängigkeit und Zusammenarbeit? Habe ich alle VR- und wichtigste GL-Mitglieder kennengelernt? Gibt es Abhängigkeiten oder Interessenkonflikte? ○ Reporting – Gibt es ein adäquates und geprüftes Reporting (finanziell/ qualitativ, intern / extern) mit den relevanten Kennzahlen und Frühwarnindikatoren? 	<ul style="list-style-type: none"> ○ Risiken und Abhängigkeiten – Welches sind die unternehmensspezifischen / aktuellen Risiken (z.B. Produkte, Märkte)? Wo gibt es Abhängigkeiten wie Gesetzgebung, Lizenzen, Kunden- / Lieferantenstrukturen, Aktionäre etc.? Gibt es ein reguläres internes Kontrollsystem? Wie steht es um die Qualität der Corporate Governance? Wer ist die Revisionsstelle? ○ Persönliche Haftung – Gibt es eine ausreichende D&O Versicherung und Massnahmen zur Haftungsminderung für den VR? Was war der Grund für den Austritt des Vorgängers? ○ Persönliche Situation – Habe ich die erwarteten Fähigkeiten? Was kann ich in den VR einbringen, wie passt meine Person zur bestehenden VR-Dynamik? Weshalb wurde ich vorgeschlagen? Mit welcher zusätzlichen zeitlichen Belastung (auch in Krisen) ist zu rechnen? Bestehen potentielle Interessenkonflikte mit meinen anderen Tätigkeiten? ○ VR-Organisation – Gibt es einen VR-Kalender? Wieviele Mitglieder hat der VR? Wie ist die Rollenverteilung und Zusammenarbeit und wie wirkungsvoll sind die Ausschüsse? Stimmt Inhalt und Qualität der Protokolle (auch für Aussenstehende)? Wie steht es um die Zusammenarbeit mit und Abgrenzung zum CEO, der Erfahrung und Qualifikation des VR-Sekretärs? ○ Einführung und Weiterbildung – Welche Einführungshilfen gibt es für neue, welche Weiterbildungsmassnahmen für bestehende VR-Mitglieder? ○ Entschädigung – Wie funktioniert die Berechnung der Gesamtentschädigung für das VR-Mandat? Gibt es einen regelmässigen Beurteilungsprozess für VR und GL? ○ ○ 	<ul style="list-style-type: none"> ○ Aktueller Handelsregisterauszug ○ Statuten, Organisations- und VR-Reglemente ○ Organigramme ○ Kompetenz- und Unterschriftenregelung ○ Geschäftsberichte (min. letzte 3 Jahre) und bereinigte Jahresrechnungen ○ Revisionsberichte / Management Letters ○ GV- und VR-Protokolle letzte 3 Jahre ○ Aktienregister ○ Dokumentation zu Strategie, Finanz-, Personal-, Risikopolitik ○ Produktdokumentation ○ Unterlagen zu laufenden Grossprojekten ○ Planung / Budgets / Liquiditätsplan ○ Reporting an den VR (letzte 3 Jahre) ○ Veränderungen an Statuten, Regelungen, Handelsregister während letzten 3 Jahren ○ Erledigte / pendente / drohende Rechtsfälle ○ Bestätigung keine rückständige Steuerschulden und Sozialabgabeverpflichtungen ○ Dokumentation Organhaftpflichtversicherung ○ Lebensläufe der VR/GL Mitglieder ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○
--	--	---

[Bitte beachten Sie: Dieses Muster ist keine juristisch geprüfte Vorlage, sondern dient als grober Raster und muss an die aktuellen Gegebenheiten angepasst werden]