

Jährliche Überprüfung von (i) Compliance, (ii) Risk Assessment und (iii) Internem Kontrollsystem der [...] AG
(Stand [Datum])

Compliance Themen	Beschreibung	Bewertung	Was tun wir dagegen	Wer überwacht
Sozialbeiträge	Arbeitgeber haftet für Ablieferung der Sozialkassenbeiträge (AHV, BVG); Vorsicht bei «Freelancer»	klein	Abführung aktuell; VR hat an VR Sitzung vom [...] Abrechnungen AHV, Suva, PK gesichtet; alles wird aktuell abgerechnet und fälligkeitskorrekt bezahlt.	CEO
MwSt Behandl. von Exporten	Zwecks Vermeidung von MwSt müssen beim Export gewisse Originalbelege aufbewahrt werden	hoch	Kontrolle durch Experten	CEO
Unfallverhütung	Unfallgefahr bei (i) Arbeitsablauf und (ii) Unfallrisiko bei den entwickelten Maschinen (Entwicklungsfehler)	hoch	Maschinisten müssen alle Prüfung ablegen; Jährliche Begehung der Fabrikationshallen mit Unfallverhütungsexperten, anlässlich welchen Protokolle erstellt und darin etwaige Massnahmen festgehalten werden. Maschinenentwicklung erfolgt in Zusammenarbeit mit Unfallverhütungsexperten.	CEO
Arbeitszeiterfassung	Entweder Phasenerfassung (Beginn, Pausen, Ende) oder Tageszeit (dann aber indiv. Vertrag und 25% Flexibilität bei Einsatz)	klein	Erfassung sichergestellt, wobei höhere MitarbeiterInnen mehr Freiheit haben.	CEO
MwSt Satz Anpassung	Für Lieferungen ab 1.1.18: 7.7%	klein	Umstellung aufgegleist	CEO
Normierungen	Maschinen müssen den EU und Schweizer Normen entsprechen	mittel	Zusammenarbeit mit Experten	CEO
Datenschutz	Ab Mai 2018 sind strenge Datenschutzregeln der EU einzuhalten	mittel	Anbringen notwendiger Hinweise auf der Homepage	CEO

Finanzielle Risiken	Beschreibung	Bewertung	Was tun wir dagegen	Wer überwacht
Kreditkündigungen wegen Verzug	Bei Verzug mit Ratenrückzahlung sieht Darlehensvertrag X Bank Verfall aller offenen Rückzahlungsraten vor	klein	Termingerechte Rückzahlung, korrekte Verzinsung	CEO
Kunde bezahlt nicht; Liquiditätsengpass	Bspw. wegen Mängel bezahlen Kunden nicht	mittel	Qualitätskontrolle; Betriebsversicherung	CEO
Zusätzlicher Abschreibungsbedarf	Warenlager könnte veralten	klein	Aktive Bewirtschaftung Warenlager; Verkauf von Messemaschinen (was immer wieder gelingt)	CEO
Schwankungen der Cash Bestände	Vor allem im Frühjahr kann es zu Liquiditätsengpässen kommen	hoch	Cash Management; Factoringlösung	CEO
Operationelle Risiken				
Management Mangel	Management Ressourcen sind knapp bemessen; bei aussergewöhnlichen Vorkommnissen bestehen zu wenig Management Kapazitäten	hoch	Aufbau Management Ressourcen (neue Mitarbeiter, die CEO und CFO entlasten könnten)	CEO
IT Ausfall/Cybercrime Attacke	Cybercrime Attacke könnte Datenzugriff verhindern; Viren könnten Maschinensteuerungen stören	mittel	Ev. Durchführung eines «IT Stresstests»; periodische Abspeicherung aller Daten auf anderswo gelagertem Datenträger	CEO
QR Code	Die Kodierung muss laufend angepasst werden	mittel	Saubere Auflistung der aktuellen QR Codes	CEO
Reputationsmässige Risiken				
Qualität stimmt nicht	Maschinen funktionieren nicht		Qualitätskontrolle	CEO

Strategische Risiken				
Y AG wechselt Partner	Y AG könnte für Land x den Partner wechseln	klein	Win/win Situation schaffen; keine Exklusivität eingehen; alternative Vertriebswege offenhalten.	CEO
Partner Software Steuerung	Abhängigkeit von (auslaufend) X. AG	mittel	Insourcing: Einstellung von eigenen Software Spezialisten	CEO
Internes Kontrollsystem				
Kontrolle über Geld Ein- und Ausgang	Geld «verschwindet»	klein	Revision; Konsequentes 4-Augen-Prinzip	CEO
Unterschriften bei E-Banking	Kontrolle, ob aktuell	klein	Anlässlich der VR Sitzung vom [...] wurden die Unterschriften beim E-Banking aktualisiert	CEO
Bewertung Warenlager	Einzelne Positionen könnten überbewertet sein	mittel	Jährliche Neubewertung; Beibehaltung, ev. Anpassen der notwendigen Reserve	CEO
Rechnungslauf	Jede Rechnung muss hinsichtlich Offerte und Leistung kontrolliert werden	mittel	Jeder Bestellverantwortliche muss eingehende Rechnungen visieren;	CEO