

23.3450 Postulat

Die Unabhängigkeit der externen Revision bei Too-big-to-fail-Banken sicherstellen

Eingereicht von: Z'graggen Heidi
Die Mitte-Fraktion. Die Mitte. EVP.
Die Mitte



Einreichungsdatum: 11.04.2023
Eingereicht im: Ständerat
Stand der Beratung: Erledigt

Eingereichter Text

Der Bundesrat wird beauftragt, zu prüfen und Bericht zu erstatten, ob ein Entwurf zu einem Erlass der Bundesversammlung vorzulegen oder eine Massnahme zu treffen sei, wie die Unabhängigkeit der externen Revision bei Too-big-to-fail-Banken (TBTF) gestärkt werden kann.

Begründung

Der Fall CS hat gezeigt, dass auch die vielen Kontrollmechanismen mit interner und externer Revision ungenügend greifen. Wenn die externe Revision von der Bank, die sie analysieren soll, das Honorar bezieht, führt dies offensichtlich zu Interessenkonflikten und Befangenheit. Deshalb ist zu prüfen, wie die Unabhängigkeit der externen Revision gestärkt werden kann. Ein möglicher Ansatz ist, dass die Auswahl der Revisionsstelle nicht mehr durch die zu kontrollierende Bank, sondern durch die FINMA erfolgt. Der Wahlvorschlag der Revisionsstelle geht nach wie vor an die Generalversammlung, die die externe Revision dann wählt. Finanziert wird die externe Revision nach wie vor von der betroffenen Bank allerdings via die FINMA.

Stellungnahme des Bundesrates vom 24.05.2023

Das EFD wird – unter Einbezug externer Gutachten – einerseits die Umstände gründlich analysieren, die das Massnahmenpaket vom 16. und 19.3.2023 nötig machten, und andererseits auch die Too-big-to-fail-Regulierung umfassend evaluieren. Die Ergebnisse sollen dem Parlament innert Jahresfrist im Rahmen des nächsten Berichts des Bundesrats zu den systemrelevanten Banken gemäss Artikel 52 Bankengesetz unterbreitet werden.

Dieser Bericht wird sich auch vertieft mit der Frage auseinandersetzen, welche Massnahmen im Bereich der Revisionsstellen von systemrelevanten Banken angezeigt sind.

Der Bundesrat beantragt die Annahme des Postulates.

Antrag des Bundesrates vom 24.05.2023

Der Bundesrat beantragt die Annahme des Postulates.

Ratsunterlagen**Chronologie**

13.06.2023	Ständerat Zuweisung an die zuständige Kommission zur Vorberatung
25.02.2025	Zurückgezogen



Zuständigkeiten

Behandelnde Kommissionen

Kommission für Wirtschaft und Abgaben Nationalrat

Kommission für Wirtschaft und Abgaben Ständerat

Zuständige Behörde

Finanzdepartement (EFD)

Weitere Informationen

Erstbehandelnder Rat

Ständerat

Links

Weiterführende Unterlagen

[Amtliches Bulletin](#)

