

Seturion AG Teilnehmerrevision – Guide zur Revisionsbericht-Vorlage

Dieser Guide soll den Handelsteilnehmern bzw. den beauftragten Prüfgesellschaften oder den internen Revisionsstellen des Teilnehmers bei der Durchführung der ordentlichen Teilnehmerrevision und dem Ausfüllen der Revisionsbericht-Vorlage der SeturionX behilflich sein.¹

1. Auftrag

Im ersten Abschnitt 'Auftrag' soll die Prüfgesellschaft ihren Auftrag kurz beschreiben, den geprüften Zeitraum definieren und die verantwortlichen Prüfer unterschreiben. Den genauen Wortlaut kann die Prüfgesellschaft selbst wählen.

2. Ergebnisse der Prüfung

In diesem Abschnitt soll die Prüfgesellschaft folgende Angaben machen:

2.1. Einleitung

Hier kann die Prüfgesellschaft eine Einleitung zum Revisionsbericht anbringen

2.2. Beanstandungen

Hier sollten Beanstandungen des Berichtsjahres sowie der letzten Prüfperiode (sofern vorhanden und noch nicht zufriedenstellend erledigt) inkl. Umsetzungsfrist erwähnt werden. Falls es keine Beanstandungen gab, sollte dies hier auch vermerkt werden. Auch die Erledigung von Vorjahresbeanstandungen sollte in diesem Abschnitt erwähnt werden.

2.3. Erkenntnisse / Zusammenfassung / Empfehlungen

Hier können weitere Erkenntnisse oder Feststellungen, welche zu keinen Beanstandungen geführt haben, aufgeführt werden.

3. Kommentare nach Prüfpunkten

In diesem Abschnitt soll die Prüfgesellschaft konkret auf die jeweiligen Prüfpunkte eingehen und kennzeichnen, **a)** welche Prüftiefe² ausgewählt wurde. Bei jedem Prüfpunkt soll unter 'Details' erläutert werden **b)** wie der Teilnehmer seinen Anforderungen nachkommt bzw. die Erfüllung dieser kontrolliert, **c)** was von der Prüfgesellschaft geprüft und festgestellt wurde bzw. welche Beanstandungen/Empfehlungen ausgesprochen wurden. Am Schluss soll **d)** eine Konklusion abgegeben werden.

Examination points:

3.1. Einhaltung der Marktverhaltensregeln

¹ Soll die interne Revisionsstelle die Prüfung durchführen, bedarf dies eines schriftlichen Antrags und einer Genehmigung gemäss Ziff. 10.6 des Teilnehmerreglements der Seturion AG.

² Siehe auch Art. 10 Abs. 2 & 3 Verordnung der FINMA über die Aufsichtsprüfung. Art. 143 FinfraG, FINMA RS 2013/8.

- 3.2. Zugang Händler ins SeturionX DLT Handelssystem
Teilnehmerreglement der Seturion AG Ziffer 9.4.
- 3.3. Stellvertretungsregelung registrierter Händler
Teilnehmerreglement der Seturion AG Ziffer 9.4.
- 3.4. Transaction Reporting
Art. 39 FinfraG, Art. 37 FinfraV, FINMA RS 2018/2, Reglement der Meldestelle der Seturion AG.
- 3.5. Trade Reporting
Art. 38 FinfraG, Art. 39 FinfraG, Art. 37 FinfraV, FINMA RS 2018/2, Reglement der Meldestelle der Seturion AG.
- 3.6. Abschlusszeitpunkt
Reglement der Meldestelle der Seturion AG.
- 3.7. Kennzeichnung von Aufträgen und Abschlüssen
Handelsreglement der Seturion AG Ziffer 15.6.

4. Weitere Prüfungshandlungen und/oder zusätzliche Informationen

In diesem Abschnitt kann die Prüfgesellschaft unter

- 4.1. Weitere Prüfungshandlungen
Über institutsspezifische Prüfungshandlungen berichten (falls von der Seturion AG gefordert).
- 4.2. Zusätzliche Informationen
Allfällige weitere Information zur Kenntnis bringen.

5. Frist zur Einreichung

Der Prüfbericht ist bei der Handelsüberwachungsstelle der Seturion AG bis am 31. März des dem Berichtsjahr folgenden Jahres einzureichen.

6. Weitergehende Informationen

Weitere Informationen finden sich im Teilnehmerreglement der Seturion AG unter Ziff. 10 Revision.