

## Anhang 2

# Kompetenzregelung / Funktionendiagramm

Stand: 27. April 2010

### Legende:

#### Funktionen

E = Entscheid  
P = Planung / Initiative  
D = Durchführung  
K = Kontrolle

#### Stellen

SR = Stiftungsrat  
AK = Anlagekommission  
G = Geschäftsführung  
PM = Portfolio Manager  
CIC = Complementa Investment-Controlling AG  
A = Andere (z.B. Revision)  
LV = Liegenschaftsverwaltung

Funktion	SR	AK	G	PM	CIC	A
<b>Anlageorganisation</b>						
Evaluation externer Berater bzw. PM-Dienstleister (z.B. Controller)		E	P/D			
Konzept zur Gestaltung der Anlageorganisation (z.B. interne oder externe Vermögensverwaltung, Outsourcing einzelner Aufgaben)		E	D		P/D	
Zuständigkeiten im Rahmen der Anlageorganisation (Funktionen-Diagramm)		E/K	D		P	
<b>Zielfindung: Entwicklungsperspektiven der Verbindlichkeiten / Kontrolle des Strategierisikos</b>						
Kontrolle der Risikofähigkeit der Vorsorgeeinrichtung (Grundanforderungen an die Anlagepolitik aufgrund der Schwankungsreserven)	E	K	P/D		P/D	Experte
Überprüfung der aktuellen Anlagepolitik: Risikokontrolle des aktuellen Anlageleitbildes	E	K	P/D		P/D	
Vorschläge für die Anpassung der aktuellen Anlagepolitik (strategische Asset Allokation)	E	K	D		P/D	
<b>Finanzplan-Daten</b>						
Cash-Flow Projektion (Liquiditätsplan)		K	E/D		P	
Anlageplan (Disposition)		K	E/D		P	

Funktion	SR	AK	G	PM	CIC	A
<b>Anlageleitbild</b>						
Stiftungs-konforme Vermögensstruktur (Asset Allocation)	E	K	D		P	K Rev.
Festlegen der Interventionspunkte	E	K	D		P	K Rev.
Richtlinien für Aktienanlagen	E	K		D	P	
Richtlinien für alternative Anlagen	E	K		D	P	
Richtlinien für Obligationen-Anlagen	E	K		D	P	
Richtlinien für den Einsatz von Optionen und Futures	E	K		D	P	
Richtlinien für Hypothekar-Darlehen an Arbeitnehmer	E	K	D			
Richtlinien für Immobilien-Anlagen	E	K	P			
Richtlinien für die Bewertung der Anlagen	E	K	D		P	
Informationskonzept	E	K	P/D		P/D	
<b>Umsetzung des Anlageleitbildes im Bereich Wertschriften</b>						
Evaluation von Depotbanken bei interner Verwaltung von Wertschriften		E	D		P	
Evaluation externer Portfoliomanager		K	P/E/D		P	

Funktion	SR	AK	G	PM	CIC	A
Auftragspezifikationen für interne und externe Portfoliomanager - intern - extern		E E	D P/E/D		P/D P/D	
Restrukturierungskonzept zur Umsetzung der Anlagepolitik (Portfolioumschichtungen nach Anlagekategorie und Depotbank bzw. PM)		E	D		P/D	
Reallokationsmassnahmen bei Über- bzw. Unterschreiten der Interventionspunkte		E	D		P	
<b>Portfoliomanagement-Informationssystem</b>						
Einrichten und Bewirtschaften des Valorenstammes			K		P/D	
Einrichten und Führen der revisionsfähigen Wertschriften-Buchhaltung mit entsprechenden Monats- und Jahresabschlüssen sowie Sammelbeleg für die Finanzbuchhaltung			K		P/D	
Nachfordern allfällig fehlender Belege					K/D	
Verrechnungssteuer-Rückforderung gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung					P/D	
<b>Reporting</b>						
Performanceberechnungen und Performance-Report, inkl. Kurzkomentar zum Performance-Report (Monats-Monitor)		K	K		P/D	

Funktion	SR	AK	G	PM	CIC	LV
<b>Monitoring / Controlling</b>						
Monitoring einschliesslich Massnahmenvorschlägen bei auftretenden Problemen - strategisch / konzeptionell - operativ / umsetzungsbezogen		E K	E/K P/E/D		P/D P/D	
Investment-Audit / Performance Review - strategisch / konzeptionell - operativ / umsetzungsbezogen		E K	E/K P/E/D		P/D P/D	
Feedback-Meetings mit den verschiedenen internen und externen Portfoliomanagern		K	K/D	D	P/D	
<b>Umsetzung der Anlagepolitik im Bereich Direkte Immobilienanlagen</b>						
Vorevaluation von kaufwürdigen Immobilien			D			P/D
Kauf und Verkauf indirekter Immobilienanlagen		K	P/E/D			
Kauf und Verkauf direkter Immobilienanlagen - Handelswert < 2 Mio. CHF - Handelswert >= 2 Mio. CHF	E	E K	K/P P			P/D P/D
Mietzinspolitik			K			P/D
Liegenschaftsverwaltung (Vermietung, Mietverträge, Mietzinskontrolle, Mietzinsanpassungen, Heizkostenabrechnungen)		E	K			P/D
Rentabilitäts- und Qualitätsanalysen des Immobilienbestandes		K	P/D			P/D

Funktion	SR	AK	G	PM	CIC	LV
<b>Umsetzung der Anlagepolitik im Bereich Mitarbeiter-Hypotheken</b>  Leitlinien für die Gewährung von Hypotheken (Schuldneranforderungen, Belehnungsgrenzen, Objektanforderungen)  Behandlung der Hypothekargesuche/ Kündigungen  Festlegen der Hypothekarbedingungen (Basis für Gewährung von Hypotheken: HEV Vergleich)  Hypothekenadministration	E	K	P/D			
		E	D			
		E	D			
		K	K/D			D