

Cornel Germann
Michèle Sutter-Rüdisser
David Frick
Marius Klauser

Praxisleitfaden Swiss Code of Best Practice 2023

Corporate Governance in der Schweiz



Stämpfli Verlag

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	IX
Literaturverzeichnis	XI
I. Einführende Bemerkungen	1
A. Ursprung und Ordnungsrahmen der Corporate Governance	1
1. Stakeholder-Community	2
2. Environmental (E), Social (S) und Governance (G)	3
B. Themenerweiterung des Swiss Code of Best Practice 2023	5
II. Aktionariat, Generalversammlung und Multi-Stakeholder-Community	7
A. Stärkung des Aktionariats.....	7
1. (Pro)Aktiver Austausch mit Aktionären und weiteren Stakeholdern.....	8
2. Berücksichtigung der Entwicklungen zur Nachhaltigkeit..	9
B. Bedeutung und Ausgestaltung der Generalversammlung.....	11
C. Verstärkter Einbezug der Stakeholder-Community.....	13
D. Proxy Advisors	15
III. Verwaltungsrat	17
A. Aufgaben des Verwaltungsrats, Präsidiums und Vizepräsidiums.....	17
B. Zusammensetzung des Verwaltungsrats.....	21
C. Lead Independent Director	24
D. Arbeitsweise von Präsidium und Vizepräsidium und Mitgliedern des Verwaltungsrats.....	25
E. Interessenkonflikte.....	27
F. Unternehmenskultur	29
IV. Verwaltungsratsausschüsse und Zusammenspiel mit interner und externer Assurance	31
A. Formale und konzeptionelle Bildung der Ausschüsse.....	31
B. Prüfungsausschuss.....	32
1. Unabhängige externe Prüfungen	33
2. Interne Revision und internes Kontrollsystem	34
3. Berichterstattung und Offenlegung	35
C. Vergütungsausschuss.....	39
1. Vergütungspolitik.....	40
2. Vergütungssystem	40
3. Vergütungsbericht.....	42

D. Nominationsausschuss.....	43
1. Nachfolgeplanung auf Stufe Verwaltungsrat und Geschäftsleitung.....	44
2. Beizug Personalberatung für Verwaltungsrat und Geschäftsleitung.....	45
E. Weitere Ausschüsse.....	46
1. Strategieausschuss.....	46
2. Technologieausschuss.....	47
3. Nachhaltigkeitsausschuss.....	47
4. Risiko- und Finanzausschuss.....	48
V. Geschäftsleitung.....	49
A. Aufgaben und Zusammensetzung.....	49
B. Zusammenspiel mit Präsidium, Verwaltungsrat und Ausschüssen.....	51
VI. Abschliessende Bemerkungen.....	53
A. Adaption des Swiss Code of Best Practice für private, nicht börsenkotierte Gesellschaften.....	53
B. Die Wichtigkeit einer verantwortungsvollen Selbstregulierung.....	54
Anhang: Swiss Code of Best Practice 2023.....	57