

Bereich	ISO	IKS	
STRATEGISCHE EBENE			
	Beschaffen wir in politisch heiklen Märkten mit dem Risiko auf Lieferengpässe und eigene Lieferschwierigkeiten?	Ist aufgrund von Geschäftstätigkeiten in politisch heiklen Märkten mit Umsatzeinbrüchen zu rechnen?	
Politisches Umfeld	Haben wir Absatzmärkte in politisch heiklen Gebieten mit dem Risiko von Umsatzeinbrüchen?		
Rechtliches Umfeld	Haben wir die Änderungen betreffend die gesetzlichen Anforderungen an unsere Produkte im Griff, um dem Risiko von Verkaufsverbot und damit Umsatzeinbruch zu entgehen?	Ist man in einem Umfeld tätig, bei welchem regulatorische Vorschriften eine grosse Bedeutung haben und sich jederzeit ändern können? Könnte dies finanzielle Folgen haben?	
Sozioökonomisches Umfeld	Gibt es neue Trends auf Kundenseite und bedrohen sie unser Geschäft massgeblich?	Können gesellschaftliche Veränderungen das Geschäftsmodell beeinflussen und finanzielle Auswirkungen mit sich bringen?	
Ökonomisches Umfeld	Gibt es neue Anbieter und bedrohen sie unsere Firma massgeblich - mit besseren Produkten, mit günstigeren Preisen, mit höherer Servicequalität etc.?	Wie stabil ist die wirtschaftliche Lage? Ist mit Wechselkursschwankungen zu rechnen? Muss das Währungsrisiko durch Währungsabsicherungen eingegrenzt werden?	
Technologisches Umfeld	Gibt es neue Technologien, welche - wenn wir den Anschluss verpassen und nicht investieren - unser Geschäft bedrohen, weil wir mit der bestehenden Infrastruktur nicht mehr die nötige Qualität oder Effizienz etc. hinkriegen?	Müssen in den nächsten Jahren neue technologische Anschaffungen gemacht werden, um konkurrenzfähig bleiben zu können? Wie hoch werden die Investitionen sein?	
Ökologisches Umfeld		Müssen in den nächsten Jahren aus ökologischen Gründen grössere Investitionen gemacht werden?	
OPERATIVE EBENE			
	Entwicklung	Haben wir den Entwicklungsprozess derart unter Kontrolle, dass nur marktfähige und anwendersichere Produkte auf den Markt kommen (-> keine massenhaften Garantiefälle oder gar Haftungsfälle)?	Sind Entwicklungskosten aktiviert worden und falls ja, sind Rechnungslegungsvorschriften betreffend Aktivierbarkeit von Entwicklungskosten eingehalten worden?
		Haben wir den Entwicklungsprozess so unter Kontrolle, dass wir mit der Innovation rechtzeitig auf den Markt kommen?	
	Beschaffung	Arbeiten wir mit Lieferanten, welche eine hohe Lieferbereitschaft und Lieferqualität bieten, so dass unsere eigene Lieferbereitschaft jederzeit gewährleistet ist?	Werden die Bestellungen korrekt durchgeführt und folgt der Wareneingang fehlerfrei?
		Haben wir den Wareneingangsprozess so unter Kontrolle, dass wir nur korrekte Produkte annehmen?	Werden die Rechnungen korrekt und vollständig erfasst und erfolgt die Zahlung korrekt?
	Verkauf	Haben wir den Verkaufsprozess derart unter Kontrolle, dass keine Fehlkalkulationen passieren?	Werden Kundenaufträge fehlerfrei und umgehend bearbeitet?
		Haben wir den Verkaufsprozess derart unter Kontrolle, dass der Verkauf mit der Produktionskapazität abgestimmt ist und die Lieferbereitschaft jederzeit sichergestellt ist?	Werden Kredite nur zahlungsfähigen Kunden in angemessenem Umfang gewährt? Werden Preisnachlässe und Gutschriften korrekt berechnet und gewährt?
Produktion	Haben wir den Produktionsprozess derart unter Kontrolle, dass die bestellten Produkte in der bestellten Qualität zum bestellten Zeitpunkt ausgeliefert werden können?		
Lagerung	Ist die Rückverfolgbarkeit jederzeit gewährleistet?		
	Sind die Lagerbedingungen auf die Anforderungen der Produkte abgestimmt (Verderblichkeit etc.)?	Werden die Wareneingänge, Halb- und Fertigfabrikate sowie Retouren korrekt erfasst? Wird die Inventur korrekt und vollständig durchgeführt? Wird die Bestandesbewertung korrekt gemäss den Rechnungslegungsstandards durchgeführt?	
	Haben wir den Logistikprozess so unter Kontrolle, dass das bestellte Produkt zum bestellten Zeitpunkt am bestellten Ort ankommt?	Erfolgen die Warenlieferungen korrekt an den Kunden?	
Prozessrisiken	Haben wir den Logistikprozess so unter Kontrolle, dass keine Leerfahrten entstehen?	Wird die Fakturierung der Ware korrekt und vollständig durchgeführt?	
	Haben wir die Produkterisiken vollständig analysiert und die Produkte so optimiert, dass die Risiken ausgeschaltet sind?	Sind genügend Rückstellungen für Garantiefälle gebildet worden?	
Produktisiken	Inverkehrbringer	Haben wir einen Prozess, der sicherstellt, dass wir alle gesetzlichen Anforderungen an unsere Produkte und deren Deklaration rechtzeitig kennen und die Produktpassung adäquat initiieren?	
Infrastrukturrisiken	Informationssicherheit	Ist sichergestellt, dass keine heiklen Daten ungewollt an die Öffentlichkeit gelangen?	
	Business Continuity	Gibt es einen Plan, der die Business Continuity jederzeit gewährleistet ist?	
Umwelt- und Arbeitssicherheitsrisiken	Umweltrisiken	Ist sichergestellt, dass die Umweltgesetzgebung jederzeit eingehalten ist?	
		Ist mittels Arbeitsplatz-Risikoanalysen und adäquaten Schulungen alles Mögliche unternommen, um Unfälle zu verhindern?	
	Arbeitssicherheit	Sind diese Schulungen dokumentiert, um einem Haftungsrisiko zu entgehen?	
		Ist sichergestellt, dass die Arbeitssicherheitsgesetzgebung jederzeit eingehalten ist?	
Compliance-Risiken	Arbeitsgesetz		
	Wettbewerbsgesetz		
	Geistiges Eigentum		
	etc.		
IKS-Komponenten	Kontrollumfeld		Stellt den institutionellen Rahmen des IKS dar und umfasst die allgemeine Einstellung, Bewusstsein und die Massnahmen hinsichtlich der Überwachung der ordnungsgemässen und wirtschaftlichen Betriebstätigkeit.
	Risikobeurteilung		Identifikation und Analyse relevanter Sachverhalte und Prozesse. Klassifizierung nach Wesentlichkeit. Überprüfung auf Übereinstimmung mit der Unternehmensstrategie.
	Kontrollaktivitäten		Einzelne Vorgänge und Massnahmen, um die definierten Kontrollziele sicherzustellen. Beurteilung der Vollständigkeit der Kontrollprozesse anhand der Dokumentation der Prozesse.
	Information und Kommunikation		Identifikation, Erfassung und Kommunikation von sachdienlichen Informationen.
	Überwachung		Laufendes Monitoring der Angemessenheit von internen Kontrollen und deren Wirksamkeit.