



Bundesplatz 14
6002 Luzern

Telefon 041 228 65 23
Telefax 041 228 65 25
info@zbsa.ch
www.zbsa.ch

Bericht zur Geschäftsprüfung 2007 der Interparlamentarischen Geschäftsprüfungskommission (GPK) an die Parlamente der Konkordatskantone der Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA)

Mitglieder der Interparlamentarischen Geschäftsprüfungskommission (IGPK):

Obwalden:	Kantonsrat Klaus Wallimann, Präsident Kantonsrat Ruedi Hinter (bis 30. Juni 2008)
Luzern:	Kantonsrat Bernhard Achermann (bis 30. Juni 2008) Kantonsrätin Irene Muff
Uri:	Landrätin Christine Rufener Santschi (bis 30. Juni 2008) Landrat Toni Bunschi (bis 30. Juni 2008)
Schwyz:	Kantonsrat Franz Bissig (bis 30. Juni 2008) Kantonsrat Beat Hegner (bis 30. Juni 2008)
Nidwalden:	Landrat Rafael Schneuwly Landrat Markus Würsch
Zug:	Kantonsrätin Silvia Künzli Kantonsrat Andreas Hausheer

Inhaltsverzeichnis

1. Grundlagen
2. Berichterstattung
3. Antrag an die Parlamente der Konkordatskantone

1. Grundlagen

Der IGPK stehen zur Prüftätigkeit insbesondere folgende Unterlagen zur Verfügung:

- Konkordat über die Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht vom 19. April 2004
- Geschäftsordnung des Konkordatsrates vom 13. Juni 2005
- Geschäftsreglement der Geschäftsstelle ZBSA vom 16. September 2005
- Geschäftsordnung der IGPK ZBSA vom 1. Februar 2007
- Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2007 der ZBSA
- Bericht zur Revision der Jahresrechnung 2007 der Finanzkontrolle Zug

2. Berichterstattung

Die Prüftätigkeit der IGPK wurde in fünf Themenbereiche eingeteilt. Wir informieren Sie über die wichtigsten Feststellungen und Beurteilung nach diesen Schwerpunkten.

Konkordatsrat

Der Konkordatsrat hält in seinem Bericht vom 15. Mai 2008 fest, dass er an seiner Sitzung vom 14. Mai 2008 im Sinne von Art. 6 lit. c des Konkordates den Revisionsbericht der Finanzkontrolle des Kantons Zug zur Kenntnis genommen und den Geschäftsbericht 2007 sowie die Jahresrechnung 2007 der ZBSA genehmigt hat. Gleichzeitig hat der Konkordatsrat festgestellt, dass die ZBSA ihren Leistungsauftrag im abgelaufenen Jahr erfüllt hat und der Globalkredit eingehalten wurde.

Der Konkordatsrat bzw. die Geschäftsstelle hat die IGPK mit einem ausführlichen Geschäftsbericht über die Tätigkeit der ZBSA informiert. Die IGPK hat das Einsichtsrecht in die Protokolle, Vereinbarungen und Rechnungen erhalten.

Es kann festgestellt werden, dass der Konkordatsrat die ihm gemäss Art. 6 des Konkordats übertragenen Aufgaben erfüllt hat.

Budget

Der Konkordatsrat hat an seiner Sitzung vom 19. November 2007 das Budget 2008 verabschiedet. Die GPK hat an der Sitzung vom 22. November 2007 das Budget 2008 zur Kenntnis genommen. Es wird ein Mehrertrag von Fr. 70 000 budgetiert.

Rechnung

Die jährlichen Aufsichtsgebühren betrugen Fr. 1'458'660. Diese Einnahmen übertrafen das Budget 2007. Dies ist unter anderem auf das gute Börsenjahr 2006 zurückzuführen, da die jährliche Aufsichtsgebühr gemäss Konkordat (Art. 19 Abs. 3) aufgrund des Bruttovermögens der Vorsorgeeinrichtungen und Stiftungen bemessen wird. Zudem verzögerten sich Aufhebungsverfahren bei etlichen Vorsorgeeinrichtungen zufolge ausstehender Dokumente. Dadurch blieben mehr Vorsorgeeinrichtungen berichterstattungspflichtig als budgetiert. Die Gebühreneinnahmen für Verfügungen brachten Fr. 437'183 ein. Dabei wurde das Budget 2007 um rund Fr. 113'000 übertroffen. Dies ist vor allem auf die 1. BVG-Revision zurückzuführen, welche von den Vorsorgeeinrichtungen die Anpassung der Reglemente verlangt, was eine erhöhte Anzahl von Reglementsprüfungsverfahren zur Folge hatte. Die ZBSA führte im April 2007 eine Informationsveranstaltung für gemeinnützige Stiftungen und im November 2007 ein Seminar für Stiftungsräte und Kontrollstellen von Vorsorgeeinrichtungen durch, woraus Erträge von Fr. 158'292 resultierten. Diese Position brachte gegenüber dem Budget 2007 einen Mehrertrag von Fr. 58'000 ein. Der Sonderbeitrag des Standortkantons Luzern betrug Fr. 50'350. Die gesamten Einnahmen beliefen sich somit auf Fr. 2'104'485, was zu einem Budgetüberschuss von rund Fr. 349'000 führte.

Der Personalaufwand betrug Fr. 1'255'072. Der sonstige Betriebsaufwand belief sich auf Fr. 357'227. Somit lagen beide Aufwandgruppen leicht unter dem für das Geschäftsjahr 2007 budgetierten Aufwand.

Die Abschreibungen wurden linear vom Anschaffungswert gebucht und betrugen für Mobiliar/Einrichtungen 10 % und für das restliche Anlagevermögen 20 %.

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 375'173 (Budget: Fr. 8'000). Unter Berücksichtigung des Bilanzgewinnes von Fr. 82'544 zu Beginn der Periode und nach Verrechnung des Ertragsüberschusses von Fr. 375'173 beträgt der Bilanzgewinn per Bilanzstichtag 31. Dezember 2007 Fr. 457'717, der auf die neue Rechnung vorgetragen wird. Dank dieses Bilanzgewinnes konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr Fr. 500'000 des Dotationskapitales an die Konkordatskantone zurückbezahlt werden. Ferner ist geplant, dass die ZBSA das restliche Dotationskapital von Fr. 500'000 sukzessive an die Konkordatskantone zurückzahlen wird.

Als gewählte Revisionsstelle hat die Finanzkontrolle des Kantons Zug die Buchführung und die Jahresrechnung der ZBSA für das am 31. Dezember 2007 abgeschlossene Geschäftsjahr ge-

prüft. Die Revisionsstelle empfiehlt, die vorliegende Jahresrechnung 2007 der ZBSA zu genehmigen.

Geschäftsleitung

Die unter Artikel 9 des Konkordats vorgegebenen Aufgaben für die Geschäftsleitung sind alle erfüllt worden. Insbesondere darf festgestellt werden, dass die Aufgabenerfüllung im Rahmen des vierjährigen Leistungsauftrages (bis 2009) erfolgt ist.

Organisation

Gemäss Artikel 4 des Konkordats sind die Organe der Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht:

- a. Konkordatsrat,
- b. Geschäftsleitung,
- c. Interparlamentarische Geschäftsprüfungskommission,
- d. Revisionsstelle.

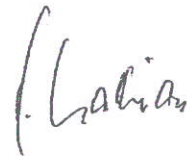
Die Organisation hat sich soweit bestens bewährt. Auf allen Stufen liegen die entsprechenden Ausführungsbestimmungen, Geschäftsordnungen und -reglemente vor.

3. Antrag an die Parlamente der Konkordatskantone

Die IGPK ZBSA beantragt den Parlamenten der Konkordatskantone, den vorliegenden Bericht zur Geschäftsprüfung 2007 der ZBSA zur Kenntnis zu nehmen.

Alpnach Dorf, 2. Juli 2008

Im Namen der IGPK ZBSA



Der Präsident
Kantonsrat Klaus Wallimann

Anhang:

- Bilanz per 31. Dezember 2007 (Anhang I)
- Erfolgsrechnung 2007 (Anhang II)
- Bestätigungsbericht der Finanzkontrolle Zug