

Mögliche Kriterien eines Drittvergleichs

Bestandteile

Vertrag

- Zinssatz
- Fälligkeit
- Kündigungsmöglichkeiten
- Rückzahlungen
- Sicherheiten

Gegenpartei

- Bonität bei Vertragsabschluss
- Regelmässige Überwachung der Bonität
- Leistung der Rückzahlungen
- Zinszahlungen (nicht nur Kapitalisierung der Zinsen)

Risiko

- Cash Pools: Gegenseitigkeit der Leistungen
- Cash Pools: Übrige Liquidität
- Klumpenrisiko

