

ESG-Dienstleistungen für Finanzinstitute



Sowohl Regulierungsbehörden als auch Kunden legen zunehmend Wert auf Nachhaltigkeit, weshalb Finanzinstitute sich zeitnah mit diesem Themenfeld beschäftigen sollten. Die Bedeutung der Aspekte Umwelt, Soziales und Governance (ESG) zeigt sich auch im zunehmenden Wettbewerb um Experten in diesen Bereichen. Finanzinstitute müssen neue Instrumente und Verfahren entwickeln, um ESG-bezogene Risiken und Chancen ermitteln und regulatorische Anforderungen erfüllen zu können. Vorreitern bieten sich hier neben vielen neuen Herausforderungen jedoch auch echte wirtschaftliche Vorteile und Reputationsgewinne.



Strategie und Integration Nachhaltigkeitsstrategie

Um in den kommenden Jahren nachhaltig wachsen zu können, benötigen Finanzinstitute eine Geschäftsstrategie mit starker Ausrichtung auf ESG-Themen. So können sie sich für die beträchtlichen Herausforderungen der anstehenden Transformation wappnen – und gleichzeitig damit verbundene Geschäftschancen ermitteln.

Unser Angebot

Mit unseren Dienstleistungen und Tools helfen wir Banken, Asset Managern und Versicherungen, ESG-Faktoren erfolgreich in ihre Strukturen, Rahmenwerke und Prozesse einzubeziehen und dabei bestehende und zukünftige regulatorische Anforderungen zu berücksichtigen. Abgestützt auf unsere globale Erfahrung bieten wir ihnen massgeschneiderte Lösungen für die Schweiz.

Herausforderungen unserer Kunden

Das Management hat in Bezug auf Nachhaltigkeitsfragen nur **unzureichende Kenntnis und Verständnis** oder kämpft mit **unklaren Zuständigkeiten** für ESG-Themen. Das steht der Definition einer ganzheitlichen und glaubwürdigen Nachhaltigkeitsstrategie entgegen

Das Angebot von KPMG

- **Schulungen** für Verwaltungsräte, Topmanagement oder anderen Gruppen im Unternehmen, um die Risiken und Chancen im Bereich Nachhaltigkeit besser zu verstehen.
- Systematische **Bestimmung der Nachhaltigkeitsthemen**, die für das Unternehmen und ihre wichtigsten Stakeholder von Bedeutung sind und die Grundlage ihrer Nachhaltigkeitsstrategie bilden.
- Entwicklung und Umsetzung von **Governance-Modellen** rund um ESG-Themen wie Klimarisiken oder Menschenrechte.
- Definition von **Nachhaltigkeitszielen und entsprechenden Kennzahlen**, die auf die Unternehmensstrategie abgestimmt sind, und Formulierung eines diesbezüglichen **Implementierungsplans**.

Die Tools von KPMG

ESG Health Check für Banken, Versicherungsunternehmen und Vermögensverwalter –, verschafft einen schnellen Überblick über den Reifegrad von Unternehmen bei der Umsetzung von ESG-Themen bietet.



Strategie und Integration

Regulierung, Risikomanagement und die Transformation von Geschäftsprozessen

Finanzinstitute werden in den kommenden Jahren ihre Geschäfte nur dann effektiv steuern können, wenn sie ihre ESG-Risiken und -Chancen systematisch berücksichtigen. Das bedeutet unter anderem, dass ESG-Themen konsequent in allen Geschäftseinheiten betrachtet werden müssen.



Messung und Management von ESG-Risiken

ESG-Portfolio-Analysen und -Ratings

Regulierungsbehörden und Kunden verlangen zunehmend Anlagen mit positiven Auswirkungen auf ESG-Bereiche sowie eine konsequente Berichterstattung und Leistungsmessung für solche Portfolios. Zuverlässige Kennzahlen werden auch benötigt, um Greenwashing einzudämmen und das Vertrauen der Kunden zu gewinnen.





Messung und Management von ESG-Risiken

Klima-Stresstests und Szenarioanalysen

Viele Schweizer Finanzinstitute werden ab 2023 Klima-Stresstests absolvieren müssen, die schon heute in vielen Ländern Vorschrift sind.



Unternehmenssteuerung und -kontrolle

Bei finanziellen und anderen geschäftlichen Entscheidungen werden Nachhaltigkeitsaspekte immer wichtiger. Darüber hinaus wünschen sich Anleger mehr Transparenz hinsichtlich der Fortschritte bei zentralen Nachhaltigkeitsthemen wie etwa der Verringerung von CO₂-Emissionen.





Transparenz und Offenlegungen

Die Kommunikation über ESG-Aspekte wird immer wichtiger. So müssen Finanzinstitute in der Schweiz für das Geschäftsjahr 2023 auch nicht-finanzielle Informationen veröffentlichen (darunter klimarelevante Angaben entsprechend den Vorgaben der Taskforce on Climate-Related Financial Disclosures).

Herausforderungen unserer Kunden

Regulierungsbehörden, Kunden, Anleger und Rating-Agenturen haben zunehmend höhere Erwartungen an einen transparenten Umgang mit Nachhaltigkeitsthemen und deren Auswirkungen.



Das Angebot von KPMG

- **Zusammenstellung von nicht-finanziellen Daten** in Übereinstimmung mit anerkannten Reporting-Standards wie GRI, SASB, Value Reporting Foundation oder Value Balancing Alliance (oder Unterstützung bei der Erstellung des Konzernberichts).
- **Folgenabschätzungen** für künftige Berichtsanforderungen wie etwa Obligationenrecht/TCFD, SFDR, EU-Taxonomie, CSRD oder die FINMA-Leitlinien zu Greenwashing.
- **Vergleich** von vorvertraglichen Angaben oder nicht finanziellen Berichten mit aktueller Branchenpraxis oder regulatorischen Erwartungen.
- Entwicklung einer **Reporting-Strategie zur Verbesserung des ESG Ratings**.



Die Tools von KPMG

Vorlagen für nicht-finanzielle Berichterstattung oder vorvertraglichen Angaben.

Warum KPMG?



Multi-disziplinäre ESG-Experten

Unsere Experten helfen Ihnen bei der Einführung eines Nachhaltigkeitskonzepts und leiten Sie durch den gesamten Prozess.



Erfüllung der regulatorischen Anforderungen

Services und Tools erfüllen alle regulatorischen Vorgaben. Die Entwicklung neuer Richtlinien beobachten wir kontinuierlich.



Innovative Tools

Wir bieten vielfältige Instrumente, die Ihnen die Integration von ESG-Aspekten erleichtern. Unsere Tools werden laufend getestet, verbessert und um aktuelle Portfolio- und ESG-Daten ergänzt.



Erfahrung in der Umsetzung von ESG-Themen

Durch die Zusammenarbeit mit unterschiedlichen Kunden haben wir umfassende Erfahrung in der Umsetzung von ESG-Themen gewonnen.



Kontakte

KPMG AG

Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

kpmg.ch/esg



Owen Matthews
Director, Financial Services
KPMG Schweiz

+44 58 249 75 28
omatthews@kpmg.com



Patrick Schmucki
Director, Financial Services
KPMG Schweiz

+44 58 249 27 35
pschmucki@kpmg.com

Die hierin enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und beziehen sich daher nicht auf die Umstände einzelner Personen oder Rechtsträger. Obwohl wir uns bemühen, genaue und aktuelle Informationen zu liefern, besteht keine Gewähr dafür, dass diese die Situation zum Zeitpunkt der Herausgabe oder eine künftige Situation akkurat widerspiegeln. Die genannten Informationen sollten nicht ohne eingehende Abklärungen und professionelle Beratung als Entscheidungs- oder Handlungsgrundlage dienen. Bei Prüfkunden bestimmen regulatorische Vorgaben zur Unabhängigkeit des Prüfers den Umfang einer Zusammenarbeit. Sollten Sie mehr darüber erfahren wollen, wie KPMG AG personenbezogene Daten bearbeitet, lesen Sie bitte unsere Datenschutzerklärung, welche Sie auf unserer Homepage www.kpmg.ch finden.

© 2022 KPMG AG, eine Schweizer Aktiengesellschaft, ist eine Tochtergesellschaft der KPMG Holding AG. KPMG Holding AG ist Mitglied der globalen KPMG-Organisation unabhängiger Firmen, die mit KPMG International Limited, einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung englischen Rechts, verbunden sind. Alle Rechte vorbehalten.