Diagnostic Review und Benchmarking des Corporate Treasury

Risiken reduzieren – Performance steigern

Die Optimierung des Treasury kann bis zu einem Prozentpunkt der Umsatzrendite ausmachen. Umso wichtiger ist es zu wissen, wo die eigene Treasury-Organisation steht. KPMG hilft Ihnen bei der Einschätzung und gibt konkrete Empfehlungen.

Die Herausforderung

Für ein Unternehmen ist es von großer Bedeutung zu wissen, wie gut die eigene Treasury-Organisation im Hinblick auf folgende Erfolgsfaktoren aufgestellt ist:

Effektivität

Zur Erreichung der Treasury-Ziele wie der Sicherstellung der jederzeitigen Liquidität, der Steuerung der Zahlungsströme und dem Management von Finanzrisiken bedarf es einer effektiven Organisations-, Prozess- und Kontrollstruktur. Was aber, wenn unbekannte Ineffektivitäten bestehen?

So können beispielsweise durch eine unzureichende Kommunikation zwischen Einkauf und Treasury implizite Abhängigkeiten der Einkaufspreise von Wechselkursen unerkannt bleiben. Dementsprechend ermittelt das Treasury eine unvollständige Währungsposition, woraus sich wiederum ein Fehlsteuerungsrisiko ergibt. Dieses kann sich in signifikanten Schwankungen im operativen Ergebnis äußern.

Effizienz

Wirtschaftlichkeit wird in allen Unternehmensbereichen erwartet – da darf das Treasury keine Ausnahme bilden. Die unternehmensweite Richtlinienkompetenz sowie die Zentralisierung der operativen Treasury-Aktivitäten bilden neben einer einheitlichen IT-Plattform das Fundament eines effizienten Treasury. Darüber hinaus liegen vor allem im Bereich der unterstützenden IT verborgene Potenziale, die zu weiteren Effizienzsteigerungen beitragen. Finden lassen sich diese insbesondere in den klassischen Middle- und Back-Office-Tätigkeiten wie zum Beispiel dem Berichtswesen und dem Zahlungsverkehr. Die Automatisierung im Risikoberichtswesen reduziert nicht nur signifikant den manuellen Aufwand, sondern versorgt sowohl das Front Office als auch das Management mit fundierten Analysen. Eine Standardisierung und Automatisierung des Zahlungsverkehrs senkt die Kosten bei gleichzeitiger Erhöhung der Sicherheit.

Neben dem Effizienztreiber IT gibt es viele weitere Treasury-Bereiche, die optimiert werden können. So liegen Effizienzpotenziale beispielsweise in der Struktur und in den Prozessen der Finanzierung (wie etwa Kapitalstruktur, lokale versus zentrale sowie externe und interne Finanzierung, Cash Pooling) mit Auswirkungen auf Prozesskosten, Zinsergebnis und die strategische Flexibilität im Rahmen der Unternehmensfinanzierung.

Compliance

Compliance ist nicht verhandelbar und muss erfüllt werden. Dies gilt gleichermaßen für das Gesellschafts- oder Steuerrecht, Regulierungsvorgaben und Verhaltensvorschriften. Verstöße können sowohl für das Unternehmen als auch für das Management erhebliche Konsequenzen haben, seien es Bußgelder, Reputationsschäden oder gar Geschäftsverbote.

Die Einhaltung von Gesetzen und Regeln muss dementsprechend durch ein wirksames internes Kontrollsystem sichergestellt werden. Dieses muss zugleich gewährleisten, dass das Unternehmen vor Schäden durch Betrug oder operativen Fehlern geschützt ist.

Unsere Leistung – Ihr Nutzen

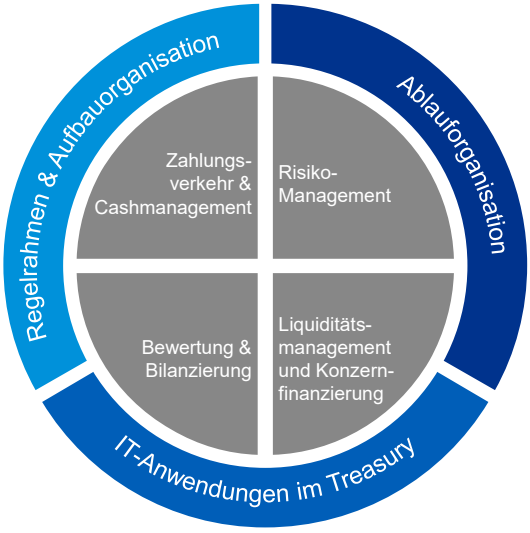
Durch unsere langjährige Erfahrung und Beratungskompetenz erhalten Sie von uns eine umfassende Standortbestimmung Ihres Treasury: Wir ziehen den für Sie und Ihr Unternehmen relevanten individuellen Beurteilungsmaßstab heran. Dies gilt für alle drei Bereiche: Effektivität, Effizienz und Compliance.

Basis für die Standortbestimmung bilden nicht nur regulatorische oder gesetzliche Vorgaben, sondern auch unsere Kenntnisse über Leading Practice vergleichbarer Unternehmen, über die KPMG aufgrund langjähriger Erfahrung im Finanz- und Treasury-Management verfügt.

Die Durchführung des Diagnostic Reviews folgt einem standardisierten, vielfach etablierten Ansatz:

1. Flexible Definition des Scopes
Ob 360°-Review oder Fokus auf gezielte Bereiche – die Festlegung von Schwerpunkten erfolgt anhand der Einschätzung der inhärenten Risiken sowie der unternehmensspezifischen Situation.

Analysebereiche



Quelle: KPMG in Deutschland, 2022

2. Strukturierte Analysephase
Die Untersuchung der Organisationsstrukturen, Prozesse, Methoden und Systeme des Ressourceneinsatzes und der Kosten erfolgt standardisiert und effizient mittels Review von Unterlagen, Einzelinterviews und Walkthroughs.

3. Ergebnisse und Maßnahmen
Bereits kurz nach Abschluss der Analysephase können Ihnen das Stärken-/Schwächenprofil präsentiert und Verbesserungsmaßnahmen in Form von konkreten Handlungsempfehlungen mit Ihnen diskutiert werden.

Aus den Maßnahmenvorschlägen kann anschließend eine Roadmap zur Beseitigung von Schwächen oder zur Optimierung der Treasury-Organisation erarbeitet werden. Ziel ist es dabei, einen nachhaltigen Beitrag für den zukünftigen Unternehmenserfolg zu leisten.

Bestens für Sie aufgestellt

Das Team des Bereichs Finanz- und Treasury-Management von KPMG besteht aus Fachleuten mit umfangreicher praktischer Sachkenntnis – sowohl in fachlichen und methodischen als auch prozessualen und systemtechnischen Aufgabenstellungen. Ob Fragen hinsichtlich Organisation, Prozessen, IT-Lösungen und Reporting, Accounting und Regulierung – wir bieten Ihnen umfassende Unterstützung.

Sie wünschen weitere Informationen oder ein persönliches Gespräch? Wir stehen Ihnen gerne zur Verfügung. Sprechen Sie uns an.

Erfahren Sie mehr und besuchen Sie uns unter:

www.kpmg-corporate-treasury.de

Kontakt

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Luise-Straus-Ernst-Str. 2
50679 Köln

Börries Többens
Partner, Finanz- und Treasury Management
T +49 221 2073-1206
btoebbens@kpmg.com

www.kpmg.de

www.kpmg.de/socialmedia

Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation.