

Boardroom Questions

Global Assurance – Zuverlässige Antworten auf Ihre Unsicherheiten



Unabhängige Bestätigungen für Verwaltungsräte

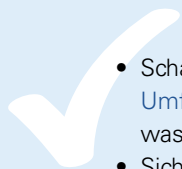
Für Entscheidungen mit weitreichenden Konsequenzen braucht es verlässliche Grundlagen. Informationen, die veröffentlicht werden, müssen korrekt sein, Abläufe, Systeme und Prozesse in allen Situationen funktionieren und Risiken angemessen berücksichtigt werden. Es ist gerade in einem sich rasch wandelnden Umfeld unerlässlich, dass die intern und extern kommunizierten Ergebnisse verlässlich sind.

Ihre Herausforderungen

- **Verlässlichkeit von Budgets und Prognosen** in einem sich ständig verändernden internationalen Umfeld
- **Bereitstellen von präzisen und aussagekräftigen Kennzahlen (KPIs)** für Ihre Anspruchsgruppen
- **Schaffung eines vertrauenswürdigen Umfelds** als solide Basis für jetzige sowie zukünftige Geschäftsbeziehungen
- Implementierung eines angemessenen, abgestimmten und schlanken **internen Kontrollsystems**
- **Verlässlichkeit des Compliance Management System (CMS)**

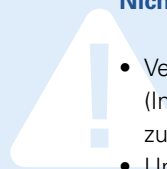
Potenzielle Vorteile und Folgen für die Organisation

Potenzielle Vorteile der Assurance



- Schaffung eines **vertrauenswürdigen Umfelds** für **potenzielle Geschäftspartner**, was Marktchancen eröffnet
- Sicherstellung **zuverlässiger Finanzprognosen**, die das Erreichen von Zielen und erwarteten Resultaten vereinfacht
- Die **Bestätigung der Einhaltung von Gesetzen und Vorschriften** verschafft Ihnen Sicherheit und eine robuste Reputation

Potenzielle Folgen einer Nichteinholung der Assurance



- Verunsicherte Geschäftspartner (Investoren, Banken, Behörden) führen zu **verpassten Marktchancen**
- Unzureichende Planungstools (Budget, Businessplan) führen möglicherweise zum **Verfehlen von Zielen und definierten Strategien**
- Unsachgemäße Prozesse und/oder die Nichteinhaltung von Gesetzen und Vorschriften können zu finanziellen Risiken, Betrugsfällen und **Reputationsschäden** führen

Fragen für den Verwaltungsrat und wie wir Sie unterstützen können

Verwaltungsräte müssen verschiedene Themen abdecken. Ihre Zeit ist jedoch limitiert, daher ist es entscheidend, verlässliche Grundlagen zu erhalten und die richtigen Fragen zu stellen. Die nachfolgenden Fragen zeigen die potenziellen Auswirkungen aktueller Themen auf die Verlässlichkeit der Organisation und Finanzinformationen auf.

Zukünftige Entwicklungen und Leistungen

1. Wie wird eine Gewähr für die prognostizierten Zahlen erlangt?
Bestätigung der Finanzprognosen gemäss anerkannten Modellen und Standards.
2. Wie ist der Reifegrad von Finanzplanung/
Budgetierung/Controlling?
Vertiefte Prüfung der Prozesse des internen Kontrollsystems mit Hilfe des KPMG Maturity Assessment Tool.

Internes Kontrollsystem (IKS)

3. Wie ist der Reifegrad des internen Kontrollsystems?
Vertiefte Prüfung der Ausgestaltung des IKS mit Hilfe des KPMG ICS Maturity Assessment Tool.

Reglemente und Verträge

4. Bestehen Unsicherheiten bezüglich der korrekten Anwendung von Verträgen?
Bestätigung bezüglich Einhaltung der Reglemente und Geschäftsbedingungen.

Compliance Management System (CMS)

5. Verfügt das Unternehmen über ein wirksames CMS?
Unterstützung der Ausgestaltung und Implementierung eines an die unternehmensspezifische Grösse, Branche und Risiken angepassten globalen CMS.
6. Können wir unseren Lieferanten und Kunden Gewähr bezüglich der Organisation und Effektivität des CMS bieten?
Bestätigung des CMS.

Überlegungen zu Kennzahlen, die keinen Bezug zur Jahresrechnung haben

7. Welche Gewähr erhalten Sie für Kennzahlen, die sich nicht auf die Jahresrechnung beziehen (z.B. Preisklauseln bei Abschluss von Geschäftstransaktionen, Kostenreduktionen bei Restrukturierungen) oder über andere nicht finanzielle Informationen (z.B. Kundenzufriedenheit, Fehlerrate, Anzahl Kunden), die eine Überprüfung durch einen unabhängigen Dritten erfordern?
Unabhängige Bestätigung nach anerkannten Methoden.
8. Wie können wir Dritten gegenüber sicherstellen, dass die publizierten Zahlen korrekt sind?
Bestätigung der Kennzahlen (KPIs) gemäss anerkannten Prüfstandards.

Unsere Leistung für Verwaltungsräte

KPMG unterstützt Sie mit umfassendem Expertenwissen bei Ihren Fragen. Wir bündeln das betriebswirtschaftliche Know-how sowie die langjährige Erfahrung unserer Experten in der Arbeit mit Verwaltungsräten. Dabei stehen sowohl praxisorientierte Wissensvermittlung anhand von Benchmarks und Best Practice-Analysen als auch die Entwicklung individueller Lösungsansätze für Ihr Unternehmen im Zentrum unserer Tätigkeit.

Kontakt

KPMG AG

Badenerstrasse 172
Postfach
8036 Zürich

kpmg.ch/blc

Rolf Hauenstein

Partner, Audit,
Head of Board Leadership Center

+41 58 249 42 57

rhauenstein@kpmg.com

Luka Zupan

Partner, Leiter Internal Audit,
Risk und Compliance (IARCS)

+41 58 249 36 61

lzupan@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.

© 2021 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.