

Boardroom Questions

Zusammenarbeit mit Dritten – welche Verantwortung hat der Verwaltungsrat?

Die Zusammenarbeit mit Dritten verringert nicht die Verantwortung des Verwaltungsrats. Das Ausbalancieren von Risiko und Ertrag muss eine Kernaufgabe und Priorität auf höchster Ebene jeder Organisation sein.

Mögliche Risiken aus der Zusammenarbeit mit Dritten

Die Zusammenarbeit mit externen Parteien kann einige Wettbewerbsvorteile bieten, jedoch ist es wichtig, auch potentielle Risiken, wie Reputationsschäden zu berücksichtigen, die damit verbunden sein können und die dem Unternehmen massiv schaden können:

- **Regulatorische Volatilität:** lokale Gesetze, Besteuerung, Bilanzierungsrichtlinien, Compliance-Risiken
- **Finanzrisiken:** lokale Währungsschwankungen; Währungsabsicherung, lokale Haushaltskrisen mit Auswirkungen auf Geldüberweisungen
- **Arbeitsrisiken:** Unruhen und Streiks mit Folgen für Belieferung; Arbeitskräftemangel
- **Infrastrukturrisiken:** Transport, Kommunikation und Energie, beeinflussbar durch Extremwetter, Unruhen und Regierungspolitik
- **Kommunikation:** soziale Medien, IT-Fragen, staatliche Zensur
- **Geistiges Eigentum:** schwacher Schutz geistiger Eigentumsrechte; IP-Diebstahl von lokalen Dritten
- **Korruptionsrisiko:** lokaler öffentlicher Sektor; lokale Geschäftspraktiken

«Third party governance»

Die richtige Kontrolle von Drittanbietern ist relevant und bringt Ihrem Unternehmen Vorteile, während es folgeschwere Konsequenzen haben kann, wenn diese vernachlässigt wird.



Mögliche Vorteile einer angemessenen Third Party Governance

- Bessere Finanzperformance dank angemessener Verringerung externer Risiken
- Rechtzeitige Erkennung potenzieller Marktverschiebungen dank fundierter Vorhersage der Risikofaktoren bei der Zusammenarbeit mit Dritten
- Leichtere Identifizierung von riskanten Beziehungen zu Dritten dank globaler Aggregation von Daten Dritter



Konsequenzen bei fehlenden Governance-Praktiken

- Externe Störungen bei Dritten können Verzögerungen bei der Lieferung von Produkten oder Dienstleistungen Ihres Unternehmens auslösen
- Schlechte Third Party Governance kann dazu führen, dass Marktchancen nicht genutzt werden
- Misslungene Risikominderung kann zu Reputationsschäden sowie höheren operativen Kosten und Verschwendung führen

Fragen für den Verwaltungsrat

Wenn Sie nicht alle der folgenden Fragen mit «Ja» beantworten können, haben Sie möglicherweise Lücken im Governance-Prozess in der Zusammenarbeit mit Dritten.

- Haben und überwachen Sie genaue und aktuelle Informationen über Drittanbieter in der ganzen Welt, damit Risiken identifiziert und gesteuert werden können?
- Haben Sie angemessene Due-Diligence-Prozesse eingerichtet, um Dritte vor Ihrer Zulassung zu evaluieren?
- Haben Sie die geeigneten Instrumente implementiert, um die Aktivitäten Dritter richtig zu steuern?
- Gibt es Pläne zur Risikominderung, so dass diese Risiken minimiert werden, bevor sie dem Unternehmen schaden?

Fragen für das Senior Management






- Wie gewährleisten wir, dass unsere Fremdaktivitäten weltweit sicher und zuverlässig durchgeführt werden?
- Wie führen wir das richtige Mass an Due Diligence, Risiko-Monitoring und Frühwarn-Reporting bei Dritten durch?
- Wie optimieren wir die Performance und verringern die Risiken?
- Haben wir einen vollständigen Überblick über den gesamten Lebenszyklus eines Dritten?
- Verfügen wir über die richtigen Instrumente, um Risikofaktoren wie finanzielle, geopolitische, operative und regulatorische Risiken zu beobachten?
- Bekommen wir rechtzeitig umsetzbare Risikohinweise, so dass es für präventive Massnahmen nicht zu spät ist?

Wie gewährleisten wir, dass unsere Zusammenarbeit mit Drittparteien weltweit sicher und zuverlässig ist?

Funktionalität

 Due Diligence Bietet Instrumente für die erweiterte Evaluierung Dritter	 Risikomanagement Prognose, Analyse und Überprüfung von Risikofaktoren für optimale Leistung Dritter
 Portfoliomanagement Wertschöpfung und Portfolio-Optimierung durch aggregierte Informationen über Beziehungen zu Dritten	 Risikobehbung Identifiziert Optionen zur Risikominderung, wenn die akzeptierten Risikoschwellen überschritten wurden
 Leistungsmanagement Frühwarnsystem für Leistungsprobleme bei Dritten	

Merkmale

 Ganzheitliche Betrachtung der Risikofaktoren bei Dritten	 Warnhinweise per E-Mail, wenn Risiko-Scores festgelegte Schwellenwerte überschreiten
 Strukturierte und unstrukturierte Datenquellen zur Risikoevaluierung	 Hochentwickelte Algorithmen zur Risikomodellierung
 Benutzerfreundliches mobiles App-Interface für Führungskräfte auf Reisen	

Massnahmen für den Verwaltungsrat



Stellen Sie sicher, dass Ihr Management-Team Prozesslücken in Ihrer Third Party Governance geprüft und gegebenenfalls behoben hat.



Prüfen Sie technische Lösungen zur Informationsgewinnung über Ihre Zulieferer und prüfen Sie Optionen zur Minderung aktueller und zukünftiger Risiken.

Kontakt

KPMG AG

Badenerstrasse 172
Postfach
8036 Zürich

[kpmg.ch/blc](https://www.kpmg.ch/blc)

Thomas Bolliger

Partner
Information Management & Compliance

+41 58 249 28 13
tbolliger@kpmg.com

Christoph Wolleb

Partner
SCM Operations

+41 58 249 54 97
cwolleb@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.