



# Risikomanagement im Nichtfinanzsektor

**Durch Risikomanagement die nachhaltige Wertschöpfungsfähigkeit sichern!**



**Komplexität managen, Innovation organisieren und Menschen überzeugen: Unternehmen benötigen eine Vielzahl von Kompetenzen, um erfolgreich zu sein. So vielfältig die Erfolgsfaktoren nachhaltigen Wirtschaftens sind, sie alle unterliegen Risiken. Damit rückt das Risikomanagement in den Fokus der Betrachtung. Es wird zu einer zentralen Schnittstellenkompetenz, die fachliche Kenntnisse mit methodischem Know-how und sozialen Fähigkeiten zusammenbringt. Wer seine Risiken kennt, kann Chancen und Gefahren aktiv steuern, die sich aus diesen ergebenden Möglichkeiten nutzen und Schaden vom Unternehmen abwenden. Wir unterstützen Sie dabei, Ihre Ziele zuverlässig zu erreichen.**

## **Die Herausforderung**

In den letzten Jahren haben viele Unternehmen in Deutschland von der positiven wirtschaftlichen Entwicklung profitiert. Wie kaum eine andere entwickelte Industrienation wusste unser Land, die Chancen der Globalisierung für sich zu nutzen. Hinzutratene disruptive technologische Entwicklungen, die neue Wachstumsmöglichkeiten geschaffen und Effizienzsteigerungen ermöglicht haben.

Die Wachstumsprognose des Jahres 2020 zeichnet ein anderes Bild: Die ökonomischen Aussichten trüben sich ein, die geopolitischen Unsicherheiten nehmen zu und neue Risiken entstehen. Dabei sind es keineswegs nur globale Konzerne, die von einer veränderten Risikolage betroffen sind. In einer international vernetzten Wirtschaft, die von grenzüberschreitenden Wertschöpfungsketten geprägt ist, ist das Globale immer auch lokal. Es prägt die Nachfrage, beeinflusst Währung und Zinsen und entscheidet damit wesentlich über den Erfolg von Unternehmen.

Parallel zur zunehmenden wirtschaftlichen und politischen Unsicherheit steigen die Anforderungen an das Risikomanagement: Einerseits sind (quasi-) regulatorische Vorgaben zuletzt vielfach verschärft worden. Die Überarbeitung relevanter Standards und Rahmenwerke wie ISO und COSO sowie die Einführung des IDW PS 981 (Risikomanagementsysteme) stehen hierfür. Andererseits steigt der Druck auf die Risikomanagementfunktion in Unternehmen, über die Erfüllung gesetzlicher (Mindest-) Anforderungen hinaus einen echten Mehrwert in Unternehmen zu erzeugen.

Angesichts dieser Herausforderungen ist die entscheidende Frage für das Risikomanagement, wie kritische Entwicklungen rechtzeitig erkannt und Chancen frühzeitig genutzt werden können – und vor allem: Wie diese Kompetenz in einem systematischen Prozess gebündelt werden kann, der eng in die operativen und strategischen Entscheidungsfindungsprozesse eingebunden ist, ohne diese in ihrer Agilität, in ihrer Geschwindigkeit und in ihrer Effizienz zu gefährden.

## **Unsere Leistung – Ihr Nutzen**

So vielseitig das Risikomanagement selbst ist, so vielfältig sind auch unsere Leistungen. Unser Team aus erfahrenen Mitarbeitern mit unterschiedlichem Bildungshintergrund unterstützt Sie mit bewährten und kontinuierlich weiterentwickelten Methoden dabei, ein zu Ihrem Unternehmen passendes Risikomanagement zu etablieren oder Ihr bestehendes System auf ein höheres Niveau zu bringen.

Gemeinsam mit Ihnen analysieren wir den aktuellen Reifegrad Ihres Risikomanagementsystems. Hierbei orientieren wir uns an einem durch uns entwickelten Reifegradmodell, das sowohl rechtliche als auch Performance-Kriterien berücksichtigt.

Gerne teilen wir mit Ihnen unsere Erfahrungen aus Unternehmen vergleichbarer Größe, Kapitalmarkt-orientierung oder Branchenzugehörigkeit, um Ihnen einen bestmöglichen Einblick in den Status quo Ihres Unternehmens zu ermöglichen.

Auf dieser Grundlage analysieren wir mit Ihnen Möglichkeiten, Ihr Risikomanagement Ihrem Anspruchsniveau gemäß weiterzuentwickeln – pragmatisch, zielsicher und effizient. Hierbei bringen wir – je nach Anspruchsniveau – unsere Kenntnisse aus Enterprise Risk Management, Projektrisikomanagement, strategischem und regulatorischem Risikomanagement ebenso ein wie Spezialwissen bspw. aus Kredit-, Markt- oder Nachhaltigkeitsrisikomanagement. Einen besonderen Schwerpunkt bilden dabei die Beratung ganzheitlicher Governance, Risk & Compliance Lösungen, die Nutzung digitaler Methoden sowie die Stärkung der Risikokultur.

### Unser Ansatz

Um den vielfältigen Herausforderungen der heutigen Unternehmenswelt gerecht zu werden, verfolgen wir einen vollintegrierten Beratungsansatz, der in seiner modularen Ausgestaltung flexibel an Ihre Bedürfnisse angepasst werden kann.

Den Startpunkt bildet dabei in der Regel die Entwicklung eines zu Ihrem Unternehmen passenden Risikotragfähigkeitskonzepts als zentraler Bestandteil der Risikostrategie. Auch die Entwicklung einer verständlichen und einfach umsetzbaren Risikomanagementrichtlinie oder entsprechender Handbücher unterstützen wir gerne.

In einem zweiten Schritt bewerten wir gemeinsam mit Ihnen die Aufbauorganisation Ihrer Risikomanagementfunktion, berücksichtigen dabei sowohl zentrale als auch dezentrale Ressourcen und zeigen Ihnen Möglichkeiten auf, durch eine Optimierung der Zusammenarbeit mit anderen Unternehmensfunktionen (Controlling, Compliance, IKS etc.) oder durch gezielte Coachings oder Schulungsmaßnahmen die operative Effizienz Ihres Risikomanagements zu erhöhen.

In einem dritten Schritt analysieren wir sämtliche ablauforganisatorischen Prozesse, von der Risikoidentifikation über die -bewertung und -steuerung bis hin zur -dokumentation und -berichterstattung. Hierbei legen wir u.a. einen besonderen Wert auf die Vollständigkeit des Risikoinventars, die Verständlichkeit der verwendeten Formulare für den Risikoeigner und die Entscheidungsorientierung des Risikoberichts für Vorstand und Aufsichtsrat.

In einem vierten Schritt unterstützen wir Sie dabei, Ihre IT-basierte Infrastruktur zu optimieren. Häufig liegen hier erhebliche Optimierungspotenziale, da stringente, ohne Systembrüche gestaltete, ansprechende und in die bestehende IT-Landschaft eingebundene Risikomanagementsysteme wesentlich über die Effizienz und die Akzeptanz bei wichtigen Stakeholdern entscheiden.

### Bestens für Sie aufgestellt

Wir sind Ihr Partner, wenn es darum geht, Unsicherheiten greifbar und komplexe Risikolagen steuerbar zu gestalten. Wir helfen Ihnen gerne – pragmatisch, sympathisch und kompetent.

### Kontakt

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Klingelhöferstraße 18  
10785 Berlin

### Dr. Stefan Otremba

Partner & Head of Corporate Risk Management  
T +49 30 2068 3817  
M +49 175 614 5551  
SOtremba@kpmg.com

[www.kpmg.de](http://www.kpmg.de)

[www.kpmg.de/socialmedia](http://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.

© 2020 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative („KPMG International“), einer juristischen Person schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Germany. Der Name KPMG und das Logo sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.