

Werte schaffen im Finanz- und Treasury-Management

ADVISORY

Ihre Herausforderungen machen wir uns zur Aufgabe

In einem dynamischen Umfeld entwickeln sich die Anforderungen an das Finanz- und Treasury-Management von Unternehmen beständig weiter. Steigende Volatilitäten an den heutigen Finanzmärkten zusammen mit der Notwendigkeit zur Schaffung von Liquidität als einer der wichtigsten Leistungsindikatoren bringen weitreichende Veränderungen für die Unternehmen mit sich. Neben Initiativen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung, wie Zentralisierung und Automatisierung, ändert sich das Treasury in seiner strategischen Ausrichtung: Die traditionellen Verantwortlichkeiten bleiben bestehen, während gleichzeitig ein stärkeres Engagement in strategischen Fragestellungen im Finanzbereich und die Einflussnahme auf liquiditätsrelevante Prozesse im gesamten Unternehmen erwartet wird.

Unsere Spezialisten für Finanz- und Treasury-Management greifen diese Herausforderungen auf. Der Beratungsansatz von KPMG zielt darauf ab, Lösungen zu erarbeiten, die zusätzliche Wertbeiträge für Ihr Unternehmen schaffen und dabei den Strukturen und Abläufen in Ihrem Unternehmen Rechnung tragen. Statt isolierter Einzellösungen werden integrierte Konzepte für das Finanz- und Treasury-Management erarbeitet.

KPMG hat allein in Deutschland mehr als 150 Beratungsprojekte im Finanz- und Treasury-Management erfolgreich durchgeführt.



Wir schaffen Werte – unsere Unterstützung für Ihr Treasury

Wir helfen Ihnen,

- Wertbeiträge durch eine effiziente Organisation zu realisieren
- die Finanzrisiken angemessen zu steuern
- ein verbessertes Internes Kontrollsystem zu etablieren
- die Potenziale aus M&A-Transaktionen und Reorganisationen zu realisieren sowie
- bei der Rechnungslegung von Finanzinstrumenten.

Auswahl und Einführung von Treasury-Management-Systemen

Wir unterstützen Sie bei der Entwicklung detaillierter Anforderungskataloge und Scoring-Modelle. Dies ermöglicht Ihnen eine strukturierte und Ihren Bedürfnissen entsprechende Systemauswahl. Daneben umfassen unsere Leistungen die Erstellung von Fachkonzepten und Testszenarien sowie die Vorbereitung und Durchführung von Schulungen.

Ihr Nutzen:

Nachhaltige Steigerung der Leistungsfähigkeit des Treasury durch:

- Reduzierung der Transaktionskosten durch effiziente automatische Prozesse
- Transparentes Treasury Reporting für eine verbesserte Entscheidungsunterstützung
- Planerische Sicherheit durch zentrale Steuerungsmöglichkeiten der Finanzrisiken
- Erhöhte Prozesssicherheit durch ein verbessertes Kontrollumfeld

Aufbau und Restrukturierung von Treasury-Organisationen

Veränderungen der strukturellen Rahmenbedingungen, beispielsweise die Zentralisation oder das Outsourcing von Treasury-Funktionen im Rahmen von M&A-Transaktionen, haben erhebliche Auswirkungen auf die Aufgaben und Organisationsstrukturen des Treasury. Zusammen mit Ihnen entwickeln wir Vorschläge für die zukünftige Treasury-Strategie sowohl für die Aufbau- und Ablauforganisation als auch für die Ausrichtung im Finanzrisikomanagement. Darüber hinaus unterstützen wir Sie bei der Erstellung eines entsprechenden Richtlinienrahmens und beraten Sie bei der Optimierung der operativen Prozesse.

Ihr Nutzen:

- Neuausrichtung des Treasury, um aktuellen und zukünftigen wirtschaftlichen und regulatorischen Anforderungen zu entsprechen
- Realisierung von Synergien und Effizienzpotenzialen durch Optimierung der Treasury-Prozesse

Treasury Benchmarking und Diagnostic Review

In der Praxis lassen sich direkte Zusammenhänge zwischen Benchmarking und effektiver strategischer Ausrichtung des Treasury, Performance-Steigerungen und kontinuierlicher Veränderung der Treasury-Organisation erkennen. Neben der Evaluation der Unternehmens- und Branchenspezifika erheben wir die Treasury-Prozesse, führen Funktionstests durch und beurteilen das Interne Kontrollsystem. Steht beim Diagnostic Review die Ordnungsmäßigkeit im Vordergrund, so vergleichen wir beim Benchmarking Ist-Situation mit Best Practice sowie gegebenenfalls mit einer vorher bestimmten Referenzgruppe.

Ihr Nutzen:

- Identifikation von Schwachstellen im Risikomanagement und Internen Kontrollsystem
- Darlegung der aktuellen Prozesse als Grundlage für Verbesserungsalternativen
- Unterstützung bei der Definition von Zielen zur Kostenreduzierung sowie zur Effizienz- und Qualitätssteigerung
- Identifikation potenzieller Finanzrisiken
- Best-Practice-Vergleich

Zu unseren Mandanten zählen nationale und internationale Gesellschaften aller Branchen und Größen. In Deutschland beraten wir 21 von 25 Industrie- und Handelsunternehmen, die im DAX gelistet sind, und eine große Anzahl mittelständischer Unternehmen. Aufgrund dessen verfügen wir über umfangreiches Best-Practice-Know-how im Finanz- und Treasury-Management.



Financial Instruments Accounting

Unsere Leistungen umfassen die Beurteilung komplexer Finanztransaktionen hinsichtlich ihrer Auswirkungen auf den Jahresabschluss, die Bewertung und Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach HGB, IFRS und US-GAAP sowie die Erstellung von Fachkonzepten zur Umsetzung von Buchungslogiken in Treasury-Systemen. Wir unterstützen Sie bei der Gestaltung des internen und externen Berichtswesens zu Finanzrisiken und Finanzinstrumenten. Darüber hinaus beraten wir Sie bei der Optimierung der Organisation und Prozesse im Treasury Accounting.

Ihr Nutzen:

- Erfüllung der gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich der Bewertung, Bilanzierung und Berichterstattung von Finanzinstrumenten
- Umfassender Beratungsansatz für sämtliche Phasen und Aktivitäten bei der Umstellung, Restrukturierung und Optimierung der Rechnungslegung für Finanzinstrumente
- Integrierte Lösungen unter Berücksichtigung der Bilanzierungsstandards, Systeme, Prozesse und Sicherungsstrategien im Treasury
- Praxiserprobte Modelllösungen und Vorgehensweisen

Working Capital Management

Erhöhung der Liquidität und Verbesserung der Bilanzstruktur durch Working Capital Management umfasst die Optimierung des Forderungs- und Verbindlichkeitsmanagements. Angefangen von Diagnostic Reviews, Benchmarking und Identifizierung von Quickwins über die Umsetzung einzelner Maßnahmen zur Kostensenkung und Prozessoptimierung bis zur Entwicklung und Umsetzung umfassender Konzepte bieten wir Ihnen ein breites Spektrum an Leistungen und Best-Practice-Erfahrungen. Dazu gehören Machbarkeitsstudien, Wirtschaftlichkeitsanalysen, Richtlinien und Prozessbeschreibungen sowie Systemführungen, beispielsweise von Payment Factory-Lösungen.

Ihr Nutzen:

Reduzierung des Working Capital durch:

- Optimierung des Order to Cash Management
- Optimierung des Purchase to Pay Management
- Senkung von Prozesskosten im Order to Cash durch effiziente Prozesse bei Auftragsabwicklung, Fakturierung, Kreditmanagement, Inkasso und Debitorenbuchhaltung
- Senkung von Prozesskosten im Purchase to Pay Management hinsichtlich Bedarfs-erkennung, Bestellabwicklung, Einkaufsmanagement, Kreditorenbuchhaltung und Zahlungsverkehr
- Optimierung des Zahlungsverkehrs durch Implementierung von Payment and Collection Factory sowie Inhouse Cash-Lösungen

Rohstoff- und Energie-risikomanagement

Steigende und volatilere Preise für Rohstoffe und Energie, Weiterentwicklung von Märkten und Sicherungsinstrumenten sowie Margendruck zwingen Unternehmen zur Anpassung ihrer Geschäftskonzepte und Optimierung ihrer Sicherungsstrategien. Auf Basis unserer weitreichenden Erfahrungen im Risikomanagement aus verschiedenen Branchen und Märkten beraten wir Sie hinsichtlich der Identifikation und Messung der Risiken, der Konzeption von Hedging-Strategien, der Erstellung von Richtlinien und Organisationsanweisungen sowie der Berichterstattung und Bilanzierung der Transaktionen und der Sicherungsgeschäfte.

Ihr Nutzen:

- Pragmatische Lösungen zur Risikoidentifizierung und -quantifizierung für Marktpreisrisiken aus Rohstoff- und Energiegeschäften sowie für Kreditrisiken
- Umfassende Handels- und Hedging-Strategien zur Risikobegrenzung
- Erprobte Konzepte bei der organisatorischen und technischen Umsetzung
- Gleichzeitige Berücksichtigung der Anforderungen zur Bilanzierung der Geschäfte und einer angemessenen Risikomanagement-Strategie

Risikomanagement und Treasury Controlling

Unsere Dienstleistungen beinhalten die Analyse Ihres finanziellen Risikomanagements sowie die Konzeption und Implementierung von Riskmanagement-Funktionen bis zur Etablierung einer gesamten Risikomanagement-Organisation. Wir leisten Risikomanagement-Beratung im Hinblick auf methodische, prozessuale und organisatorische Fragestellungen im Bereich des Liquiditäts-, Markt- und Kreditrisikomanagements. Neben der Identifikation geeigneter Marktdaten und der Bewertung von Derivaten und strukturierten Produkten umfasst dies unter anderem auch die Erstellung eines Richtlinien-Rahmenwerks und die Beurteilung der Sicherungsstrategien.

Ihr Nutzen:

- Performance-Messung im Hinblick auf Sicherungsstrategien in den Bereichen Währungs-, Zins- und Commodity Management
- Optimierung der Strategien und Prozesse im Risikomanagement



Sprechen Sie mit uns

Für ein unverbindliches Gespräch stehen Ihnen jederzeit zur Verfügung:

KPMG Deutsche Treuhand-Gesellschaft
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Markus Steitz

Partner, Advisory
T +49 69 9587-2676
msteitz@kpmg.com

Prof. Dr. Christian Debus

Partner, Advisory
T +49 69 9587-4264
cdebus@kpmg.com

Dr. Peter Seethaler

Partner, Advisory
T +49 69 9587-3955
pseethaler@kpmg.com



Nutzen Sie neben der fachlichen auch unsere internationale Kompetenz. Mit dem internationalen **Corporate Treasury Competence Team** verfügt KPMG über ein Netzwerk an Spezialisten im Finanz- und Treasury-Management, dessen Mitglieder in allen wesentlichen europäischen Ländern, den USA sowie dem asiatischen Raum beheimatet sind und die bei globalen Aufgaben jederzeit in die lokalen Spezialistenteams für Finanz- und Treasury-Management eingebunden werden können.

KPMG International ist als Verbund rechtlich selbstständiger, nationaler Mitgliedsfirmen mit über 100.000 Mitarbeitern in 144 Ländern eines der größten Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsunternehmen weltweit.