

IKS Upgrade & Risikosteuerung

Neue Anforderungen an ein effizientes, risikoorientiertes und entscheidungsrelevantes Internes Kontrollsystem (IKS)

RISK ADVISORY SERVICES

Neue Anforderungen an Ihr Internes Kontrollsystem

Die neuen regulatorischen Anforderungen der 4., 7. und 8. EU-Richtlinie, Solvency II, VAG, BWG verlangen von Unternehmen und Aufsichtsräten eine intensive Beschäftigung mit dem Themengebiet Internes Kontrollsystem (IKS).

Künftig muss der Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats bei Unternehmen, die im öffentlichen Interesse stehen, die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems überprüfen. Auch eine Beurteilung des Risikomanagement-Systems wird verlangt.

Das bedeutet für die betroffenen Unternehmen, dass sie einerseits solche Systeme angemessen ausgestalten und andererseits durch Dokumentation, regelmäßiges Testen und durch Vollständigkeitskontrollen überprüfbar machen müssen. Werden diese gesetzlichen Anforderungen nicht eingehalten, drohen haftungsrechtliche Konsequenzen.

IKS betrifft nicht nur das Rechnungswesen

IKS als Management-Aufgabe

IKS ist zur Management-Aufgabe geworden: weg von einzelnen Projekten hin zum regelmäßig institutionalisierten Routine-Prozess. Aufgrund der hohen Komplexität interner Abläufe ergibt sich für die Unternehmen und deren Management eine schwierige Aufgabe.

Kontrolle wird immer schwieriger durch:

- Internationalisierung der Unternehmenstätigkeit
- Zunehmende IT Abhängigkeit
- Steigende Marktansprüche

Durch unsere Expertise stellen wir für Sie sicher, dass die eingerichteten und neu aufzubauenden Kontrollmechanismen effizient und entscheidungsrelevant ausgerichtet sind.

Die Internationalisierung der Unternehmenstätigkeit, die zunehmende IT-Abhängigkeit sowie die steigenden Marktansprüche machen das Einrichten zuverlässiger Kontrollen immer schwieriger. Wir helfen Ihnen sicherzustellen, dass die Kontrollen effektiv eingerichtet sind, sodass Sie sich auf die Relevanz und Zuverlässigkeit Ihrer entscheidenden Informationen verlassen können. Zur erfolgreichen Umsetzung derartiger Projekte wird ein perfektes Zusammenspiel von internen und externen Mitarbeitern vorausgesetzt. Unsere Mitarbeiter sind mit dem Coaching von interdisziplinären Teams routinemäßig vertraut.

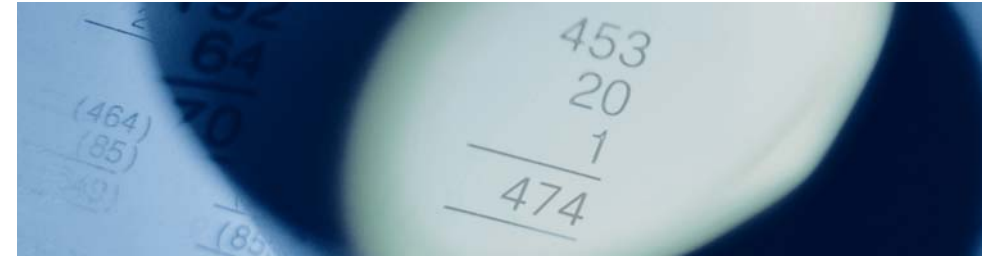
Wie effektiv ist Ihr IKS?

- Die bestehenden Internen Kontrollsysteme wurden über Jahre aufgebaut.
- Aber sind diese IKS auch vollständig und decken Sie alle relevanten Risiken ab?
 - Sind die Kontrollen systematisch und sind sie dokumentiert?
 - Sind sie effizient oder gibt es Doppelgleisigkeiten?
 - Funktionieren sie zeitnahe?
 - Sind sie automatisiert?
 - Werden sie regelmäßig getestet, überwacht und angepasst?

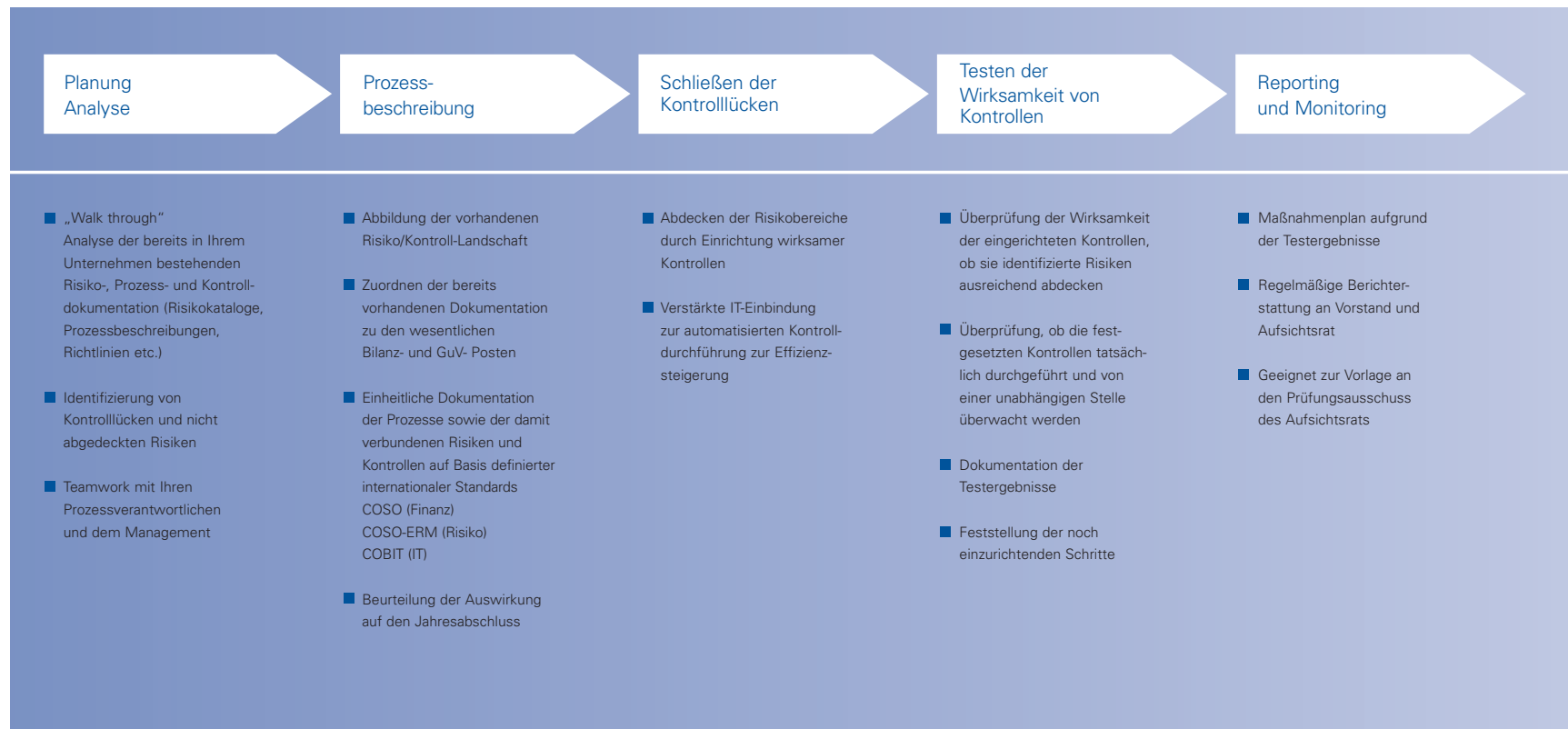
KPMG unterstützt Sie bei der Einrichtung eines funktionierenden IKS

Unsere Erfahrung

Wir haben uns in den letzten Jahren verstärkt mit diesen Themen auseinandergesetzt, da wir als Prüfer für die Beurteilung und Einhaltung nationaler und internationaler Vorschriften verantwortlich sind. Insbesondere haben wir als Berater in einer Vielzahl von IKS Projekten (einschließlich SOX 404) bewiesen, dass wir aufgrund unseres speziellen Background die gestellten Anforderungen effizient erfüllen. Weiters sind wir als Prüfer des einzigen österreichischen SEC Registrants auf einem regulatorisch nicht überbietbaren Detaillierungsgrad mit dem Thema IKS vertraut.



So stellt KPMG sicher, dass Sie sich auf Ihr IKS verlassen können:



Das sagen KPMG Kunden nach IKS-Upgrade Projekten

„Für mich hat es den Anschein, dass das IKS Upgrade sehr schnell durchgeführt wurde und perfekt organisiert war, sonst wäre es in unserem Unternehmen nicht möglich gewesen, das SOX Programm für die Kategorie 1 in dieser kurzen Zeit durchzuführen. Danke an alle am Projekt Beteiligten!“

„Wir sind froh, mit dem IKS-Upgrade Projekt unsere bestehenden wesentlichen Abläufe dokumentiert zu haben. Darauf aufbauend haben wir uns auf die vorhandenen Key Controls konzentriert und fehlende ergänzt. Die KPMG hat uns dabei mit ihrem Experten-Know-how sehr effektiv und effizient unterstützt. Mit dem gleichzeitig eingeführten Monitoring sind wir sehr zuversichtlich, dass es uns gelingen wird, unser IKS zukünftig à jour zu halten.“

„Als kurzes Feedback möchte ich sagen, dass wir sehr zufrieden mit der Implementierung und vor allem mit dem Team waren. Unsere Treffen waren sehr gut vorbereitet, effizient durchgeführt und die Kommunikation zwischen unseren Mitarbeitern und KPMG hat toll funktioniert.“

Warum KPMG?

Nützen Sie die Synergieeffekte von Österreichs größter Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Die KPMG blickt auf jahrelange Erfahrung bei der Implementierung von Internen Kontrollsystemen und dem Aufbau von Risikomanagement-Systemen zurück.

- Einheitliche Struktur der Dokumentation der Prozesse sowie der damit verbundenen Risiken und Kontrollen
- Feststellungen mit Fokus auf die Auswirkungen auf den Jahresabschluss
- Langjährige Erfahrung im Aufbau von Internen Kontrollsystemen und Risikomanagement, um Lücken auf effiziente Art und Weise festzustellen und diese durch gezielte Maßnahmen zu schließen
- Analyse der Risikosituation des Unternehmens und laufende Adaptierung des IKS
- Unterstützung beim Aufbau eines effizienten Reporting- und Monitoring-Systems nach der Implementierung
- Anpassung des IKS an neue Risikosituationen bei sich ändernden Rahmenbedingungen
- Unsere Kunden können sich auf das Wesentliche konzentrieren. Durch unsere Branchenkenntnisse insbesondere bei Versicherungen, Banken und börsennotierten Unternehmen konzentrieren wir uns auf die abschlussrelevanten Kontrollen

Mit den Risk Advisory Services von KPMG helfen wir Ihnen, Ihre Business Performance zu steigern.

Durch den Aufbau einer optimalen Risiko/Kontroll-Landschaft identifizieren wir die entscheidungsrelevantesten Risiken hinsichtlich der Auswirkungen auf den Jahresabschluss.

Die verstärkte IT Einbindung steigert die Effizienz durch automatisierte Kontrolldurchführung.

kpmg.at

„We turn knowledge into value for the benefit of our clients, our people and the capital markets“ – lautet das Mission Statement von KPMG.

KPMG steht für die Initialen der Gründer des Unternehmens - Klynveld, Peat, Marwick und Goerdeler – und bürgt für Qualität, Integrität und Objektivität der erbrachten Prüfungs- und Beratungsleistungen.

Das Unternehmen ist weltweit in mehr als 150 Ländern mit 720 Standorten und rund 100.000 MitarbeiterInnen vertreten. Österreichweit sind 1.040 MitarbeiterInnen in 14 Betriebsstätten tätig.

Ansprechpartner:

Industrie	Peter Ertl pertl@kpmg.at DW 224	Michael Nayer mnayer@kpmg.at DW 624
Versicherungen	Georg Weinberger georgweinberger@kpmg.at DW 393	Friedrich Unterkircher funterkircher@kpmg.at DW 285
Banken	Wilhelm Kovsca wkovsca@kpmg.at DW 392	Bernhard Gruber bernhardgruber@kpmg.at DW 687

KPMG Austria GmbH
Kolingasse 19
A-1090 Wien
+43 (1) 31 332 - 0

© 2005 KPMG Alpen-Treuhand Austria Gruppe, österreichisches Mitglied von KPMG International, einer Genossenschaft Schweizerischen Rechts. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Austria. KPMG und das KPMG-Logo sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.

