



Treasury Diagnostic Review

Beim Diagnostic Review analysieren wir das Treasury Ihres Unternehmens anhand eines international entworfenen Fragenkatalogs und präsentieren Ihnen in der Folge das Ergebnis.

Es gibt viele Gründe, die Ist-Situation im Treasury eines Unternehmens einer näheren Betrachtung durch externe ExpertInnen zu unterziehen, wie zB

- die Neuorganisation des Treasury,
- personelle Veränderungen in der Unternehmens-/Bereichsleitung,
- bevorstehende Einführung eines Treasury-management-Systems,
- ein mangelhaftes internes Kontrollsystem (Verantwortlichkeiten, Richtlinien),
- hohe offene Positionen bei Währungs-, Zins- und Rohstoffpreisrisiken,
- Schwierigkeiten in der Bilanzierung, Bewertung und Berichterstattung von

Ordnungsmäßigkeit Ihrer Treasury-Organisation über die Beurteilung der Strategie von Aufbau- und Ablauforganisation sowie des Finanzrisikomanagements bis hin zum Benchmarking mit anderen Unternehmen. Auf Grund unseres integrierten Beratungsansatzes betrachten wir nicht nur isoliert das Treasury, sondern beziehen auch die angrenzenden Bereiche des Unternehmens mit ein. Unser Ziel ist es dabei, die kaufmännische Leitung (CFO) in allen Fragen des Back Office, Rechnungswesens, Controlling und Steuerrechts in Verbindung mit dem Treasury ganzheitlich und reversionssicher zu unterstützen.

Ist-Analyse und Benchmarking für Ihr Treasury

Finanzinstrumenten und Sicherungsgeschäften (Hedge Accounting),

- das Optimierungspotenzial bei den Finanzprozessen,
- Liquiditätseingüsse oder -überschüsse,
- der Wunsch nach einer Ratingverbesserung,

oder einfach nur das Bedürfnis zu wissen, „wo man steht“.

Durch den Management Approach und die grundsätzlich seit 1. Jänner 2007 geltenden Transparenzanforderungen des IFRS 7 *Finanzinstrumente: Angaben* wird dem Treasury bei kapitalmarktorientierten Unternehmen mehr Aufmerksamkeit gewidmet. Ein effizientes und effektives Treasury ist aber nicht nur für große internationale Konzerne, sondern gerade auch für mittelständische Unternehmen – angepasst an deren Besonderheiten – von großer Bedeutung.

Die Bandbreite der KPMG Dienstleistungen reicht dabei von einer einfachen Bestandsaufnahme und Würdigung der

Zu Beginn eines Diagnostic Review führen wir eine Bedarfserhebung im Rahmen eines **Kick-off** durch. Hier evaluieren wir neben der Unternehmens- auch die Branchenspezifika. Parallel dazu sichten wir Ihre Unterlagen, wie zB Richtlinien, Arbeitsanweisungen und Berichte. Basierend auf den uns zur Verfügung gestellten Informationen führen wir an Hand unseres international erprobten Fragenkatalogs „**Diagnostic Review**“ Interviews mit den Verantwortlichen im Bereich Finanzen und Treasury durch. Beim **Benchmarking** vergleichen wir die Ist-Situation Ihres Unternehmens mit Best Practice-Erfahrungen internationaler Unternehmen und ermitteln die Verbesserungspotenziale. Im Anschluss legen wir die Ergebnisse unserer Analyse in Form einer mündlichen **Präsentation** und eines schriftlichen Berichts dar (siehe Grafik).

Für die **Umsetzung** von entsprechenden Maßnahmen zur Erreichung Ihrer Ziele im Treasury bieten Ihnen die ExpertInnen von KPMG gerne weitere Unterstützung an.

Christian Engelbrechtsmüller
cengelbrechtsmueller@kpmg.at

Harald Fuchs
hfuchs@kpmg.at

Ablauf eines Treasury Diagnostic Review

