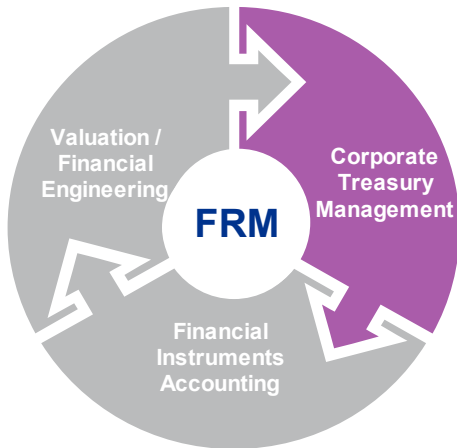


# Corporate Treasury Management



**Ein unsachgemäßer Umgang mit Finanzinstrumenten im Treasury kann in kurzer Zeit den Erfolg jahrelanger Arbeit im Kerngeschäft zunichte machen.**

**Um Risiken aus den Aktivitäten des Corporate Treasury selbst zu begrenzen, sollten Mindeststandards wie ein funktionierendes Internes Kontrollsystem aber auch Richtlinien etabliert und eingesetzt werden. Etablierte Prozesse und Methoden sollen regelmäßig auf ihre Aktualität hinterfragt und ihre Einhaltung überprüft werden.**

**Die Identifikation, Quantifizierung und das Reporting von Marktpreisrisiken des Unternehmens ist typischerweise die Aufgabe des Corporate Treasury Managements.**

*Unser Know-how zu den Abläufen, Prozessen und Methoden des Treasury Managements ergänzen wir durch ein umfassendes Verständnis der Bilanzierung und Bewertung.*

## Derivateregulierung (EMIR)

Durch die Derivateregulierung (EMIR) sind auch von Industrieunternehmen erhöhte regulatorische Anforderungen im Zusammenhang mit den bestehenden Derivaten zu erfüllen. Dies betrifft zB die zentrale Meldepflicht, den Portfolioabgleich, die Ermittlung der Clearingschwelle und die rechtzeitige Bestätigung von Abschlüssen. Wir unterstützen Sie bei der Beantwortung offener Fragen zur Umsetzung in Ihrem Unternehmen und der Einführung von EMIR.

## Audit Treasury/Finanzmanagement

Bei einem Audit des Treasury bzw Finanzmanagements nehmen wir für Sie eine IST-Analyse des Treasurybereichs vor und unterstützen Sie damit beispielsweise bei der Beantwortung folgender Fragestellungen:

- Funktioniert das eingesetzte Interne Kontrollsystem?
- Stellen das vorhandene Risikoreporting und die angewandten Methoden zur Messung der Marktpreisrisiken die Risiken meines Unternehmens sachgerecht dar?
- Welche Verbesserungsmöglichkeiten gibt es hinsichtlich der bestehenden Aufbau- und Ablauforganisation?
- Wie lassen sich Prozesse schlanker organisieren?

## Einführung von Richtlinien im Risikomanagement

Richtlinien im Risikomanagement definieren unter anderem die Verantwortlichkeiten, die Prozesse und die Ausgestaltung im Treasury Management und tragen daher wesentlich zu einem sicheren und funktionierenden Treasury Management bei.

## Wir unterstützen Sie bei

- der vorgelagerten Analyse der Risikopositionen und der Erarbeitung der Sicherungsstrategie
- der Ausgestaltung der Risikomanagementprozesse
- der Dokumentation in Form von Richtlinien
- der Analyse bestehender Richtlinien hinsichtlich Aktualität und möglicher Verbesserungspotenziale

## Erhebung, Quantifizierung und Reporting von Marktpreisrisiken

Fehlt in Ihrem Unternehmen ein systematisierter Prozess zur Erhebung und Quantifizierung der Marktpreisrisiken sowie ein entsprechendes Risikoreporting? Möchten Sie das bestehende Reporting einem unabhängigen externen Review unterziehen um mögliche Verbesserungspotenziale zu erkennen?

### Wir unterstützen Sie bei

- der Einführung einer systematischen Erhebung der Marktpreisrisiken
- der Darstellung der Marktpreisrisiken in einem Management Report

---

## Kontakt



### Mag. Christian Engelbrechtsmüller

Partner, Advisory

T: +43 (732) 6938-2355

E: cengelbrechtsmueller@kpmg.at



### Mag. Margot Hadeyer

Senior Manager, Advisory

T: +43 (732) 6938-2053

E: mhadeyer@kpmg.at

KPMG Advisory AG  
Kudlichstraße 41  
4020 Linz

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

© 2013 KPMG Advisory AG, österreichisches Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative („KPMG International“), einer juristischen Person schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Austria. KPMG und das KPMG-Logo sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.

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 auf Grund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation.