



**International  
Association  
of Controllers**

# **Internationaler Controller Verein eV**



[www.controllerverein.com](http://www.controllerverein.com)

**Der Weg zu einem  
effektiven und modernen  
Reporting in KMU**

**AK-Berlin-Brandenburg  
68. Tagung**

**Zur besseren Lesbarkeit wird in dieser Präsentation das generische Maskulinum verwendet. Die in dieser Präsentation verwendeten Personenbezeichnungen beziehen sich – sofern nicht anders kenntlich gemacht – auf alle Geschlechter.**

# Internationaler Controller Verein eV



**Der Weg zu einem effektiven  
und modernen Reporting in  
KMU**

**AK-Berlin-Brandenburg  
68. Sitzung  
Stefanie Fürst  
Herwig Friedag**

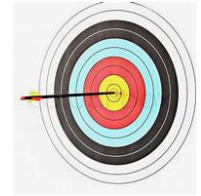
# Der Weg zu einem effektiven und modernen Reporting in KMU

1. Begriffserklärungen
2. Ansätze für effektives Reporting
3. Wie könnte das Controlling ein modernes Reporting entwerfen?

# 1. Begriffserklärungen

Der Weg zu einem a) *effektiven* und b) *modernem*  
c) *Reporting* in d) *KMU*

a. *effektiv*: kann mit der Maßnahme das Ziel erreicht werden?



Reports so erstellen, dass die Berichtsempfänger Hinweise für Handeln erhalten –  
+ *effizient* = mit wenig Zeitaufwand für Erstellung und Verstehen...

➔ Manager liest Report, nutzt diesen zur Unternehmenssteuerung

b. *modern*: entspricht der Zeit, repräsentiert den neuesten Stand der  
Entwicklung

➔ Controller stellt sich auf neueste Entwicklungen frühzeitig ein, antizipiert dies  
z.B. KI, Nachhaltigkeit, erweiterbares Reporting

# 1. Begriffserklärungen

Der Weg zu einem a) *effektiven* und b) *modernem*  
c) *Reporting* in d) *KMU*

c. Reporting: rechtzeitige Bereitstellung empfängergerechter Informationen zur Steuerung, Unterstützung von Entscheidungen

➔ Monats-, Quartals-, Jahresberichte die wertvoll für den Manager sind

d. KMU: kleine und mittlere UN (<250 Mitarbeiter, <50 Mio. € Umsatz)

## 2. Ansätze für effektives Reporting

Controller stimmt mit jeweiligem Manager ab, welche Informationen dieser regelmäßig (monatlich, quartalsweise) benötigt.

➔ spezifischer Report je Manager mit < 8 Kenngrößen

➔ Bsp: **MYOS** welche Informationen benötigt das Management

- Performance Nominalvolumen Finanzierung DE
- Performance Nominalvolumen Finanzierung UK
- Zinsumsatz

## 2. Ansätze für effektives Reporting

Report unterstützt den Manager in der Zielerreichung

➡ Zielfestlegungen notwendig.

Wo will **MYOS** hin, welche Ziele hat das Management ?

+ Controller weist von sich aus auf Problemfelder außerhalb der vorab definierten Kenngrößen, Zahlen etc. hin...

➡ **MYOS** : steigt/sinkt die Ausfallrate der Kreditfinanzierungen, was lässt sich daraus für die Zukunft ableiten;  
Wie stellt sich die Verwertung der ausfallenden Kredite dar;  
Wieviel Neukunden können innerhalb welchen Zeitraumes hinzugewonnen werden

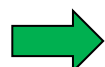


## 2. Ansätze für effektives Reporting

### Effektive Reports:

- Report auf einer Seite (4-Felder-Matrix)
- Je Verantwortungsbereich ein spezieller Report
- Wenige Kenngrößen (max. 7, zukünftig anpassen)
- Einheitliche Farbgebung für Ist, Vorschau und Folgejahre
- Grafische Darstellung mit IBCS-Denke <sup>1</sup>

 Aufzeigen, wo Entscheidungen notwendig sind

 **MYOS** siehe Bsp. :  
- Master G-Controlling  
- wöchentlicher Report

<sup>1</sup> Quelle: <https://www.ibcs.com> › de am 4.8.22

### 3. Wie könnte der Controllerservice ein modernes Reporting entwerfen?

Dies sollten auch bei **MYOS** die wesentlichen Bestandteile sein:

- Ist + Ausblick auf das laufende Geschäftsjahr / rolling forecast
- Kenngrößen für Maßnahmen zur Strategieumsetzung
- Notwendige Maßnahmen bei Abweichungen Soll-Ist
- Vergleich mit Wettbewerbern
- Noch nicht ausgeschöpfte Potenziale am Markt
- Engpässe darstellen: Fachkräfte, Finanzen, F+E, Logistik