

# Mitgliederanfragen

Ausgewählte Referenz-Projekte



**C** Center for  
Corporate  
Reporting  
**CR**



## Welches Optimierungspotenzial hat die aktuelle Skills Matrix des Verwaltungsrates? Wie sehen «state-of-the-art» Skills Matrizen aus?

Anfrage via  
Investor  
Relations &  
Legal

### Unser Lösungsansatz



- Erstgespräch mit Firmenmitglied für die genaue Definition der Aufgabe sowie Hintergrundinformationen
- Benchmark-Analyse der ausgewählten Peer-Unternehmen
- Einbezug eines Governance-Experten aus dem CCR-Netzwerk
- Darstellung von Best Practice Skills Matrizen
- Einordnende CCR-Empfehlungen
- Verweis auf aktuelle Studien im Bereich Corporate Governance mit Bezug zu Skills Matrizen
- Weiterführende Literaturempfehlungen
- Digitaler Workshop mit Firmenmitglied zur Besprechung der Ergebnisse und Beantwortung konkreter Fragestellungen

### Ergebnis und Mehrwert für Firmenmitglied



- Interner Ressourceneinsatz gering, nur für initiale Abstimmung und Abschlussworkshop
- Kein Einsatz externer und kostenpflichtiger Berater notwendig, Knowhowtransfer (Internalisierung)
- Vertieftes Knowhow zum Thema und unterschiedliche Lösungsansätze (minimal bis maximal) sowie weiterführende Literaturempfehlungen
- Vermittlung eines vertiefenden Gespräches mit einem anderen Firmenmitglied
- Auswahl der Best Practice Beispiele inkl. Argumentarium diente als Ausgangslage für die Diskussion mit dem VR



**Welche Anpassungen müssten im Corporate Governance Bericht vorgenommen werden, um heutige Best Practice widerzuspiegeln? Welche Optimierungsmöglichkeiten kurzfristig und mittelfristig gibt es?**

**Anfrage via  
Communications  
im Auftrag des  
VR**



## **Unser Lösungsansatz**

- Erstgespräch mit Firmenmitglied für die genaue Definition der Aufgabe sowie Hintergrundinformationen
- Potenzialanalyse des aktuellen Corporate Governance Berichtes unter Beizug eines Corporate Governance Experten
- Darstellung der Optimierungspotenziale entlang der Inhaltsstruktur mit Hinweis auf Best Practice Beispiele
- Einblick in internationale Best Practice Cases
- Empfehlungen für die Umsetzung: kurzfristig – ohne Statutenanpassungen und mittelfristig – mit Statutenanpassungen
- Weiterführende Literaturhinweise
- Physischer Workshop mit Firmenmitglied zur Besprechung der Ergebnisse und Beantwortung konkreter Fragestellungen



## **Ergebnis und Mehrwert für Firmenmitglied**

- Interner Ressourceneinsatz gering, nur für initiale Abstimmung und Abschlussworkshop
- Vertieftes firmenspezifisches Knowhow zum Thema und Best Practice Lösungsbeispiele
- Unabhängige Second Opinion
- Das Firmenmitglied wird einige der «quick wins» im aktuellen Bericht einbauen und die weiteren Optimierungsmöglichkeiten auf einer To-do-Liste für kommende Berichte zur Diskussion und allfälligen Realisierung stellen



**Der Gesamt-VR wünscht einen high-level Einblick in die dynamischen Entwicklungen von ESG in der Schweiz und international. Fokus sollen aktuelle Schwerpunkte und zu erwartende Entwicklungen sein, die für strategische Entscheidungen im VR von Relevanz sind.**

**Anfrage via Sustainability für den VR**



## Unser Lösungsansatz

- Erstgespräch mit Firmenmitglied für die genaue Definition der Aufgabe sowie Hintergrundinformationen
- Vorbereitung eines halbtägigen interaktiven Workshops in enger Abstimmung mit Head of Sustainability und unserem ESG-Experten
- Gemeinsame Festlegung der Fokusthemen:
  - ESG Landscape (Begrifflichkeiten, wichtigste Treiber und Trends sowie deren Bedeutung für das Firmenmitglied)
  - Entwicklungen rund um die Nachhaltigkeitsberichterstattung mit den wichtigsten Frameworks & Standards sowie deren Bedeutung für das Firmenmitglied
  - Überblick über ESG-Ratings, Einordnung der jeweiligen Relevanz für das Firmenmitglied und dessen Stakeholder
- Aufbereitung der Inhalte mit CCR-Empfehlungen
- Interaktiver Workshop vor Ort mit VR und unserem Experten (kurzer CCR-Input als Grundlage für intensiven Austausch mit VR-Mitgliedern)



## Ergebnis und Mehrwert für Firmenmitglied

- Keine externen Kosten für Referenten
- Aussage des Firmenmitglieds zum Mehrwert:  
Geschätzt wurde insbesondere die Branchenerfahrung, resultierend aus der Zusammenarbeit mit führenden Unternehmen, die massgeschneiderten Inhalte sowie die Abstimmung auf die spezifischen Interessen der Verwaltungsratsmitglieder
- Ebenfalls erwähnt wurden die wertvollen Erkenntnisse, welche aus den sinnvollen Diskussionen über schwierige Themen gewonnen wurden



**Der Geschäftsbericht soll im Bereich Value Reporting – GB-Rating – verbessert werden.  
Welches Optimierungspotenzial ist aktuell noch nicht ausgeschöpft?**

**Anfrage via  
Communications**

## **Unser Lösungsansatz**



- Erstgespräch mit Firmenmitglied für die genaue Definition der Aufgabe sowie Hintergrundinformationen
- Zusammen mit dem Firmenmitglied werden die zu untersuchenden Kriterien definiert (auf Basis des Kriterienkataloges, der jährlich vom Geschäftsberichte-Rating publiziert wird)
- Analyse dieser Kriterien und Erarbeitung von Optimierungspotenzialen
- Aufzeigen von konkreten Best Practice Beispielen und entsprechenden Umsetzungsempfehlungen
- Videocall mit Firmenmitglied zur Besprechung der Ergebnisse und Beantwortung konkreter Fragestellungen

## **Ergebnis und Mehrwert für Firmenmitglied**



- Interner Ressourceneinsatz gering, nur für initiale Abstimmung und Abschlussworkshop
- Keine externen Beraterkosten
- Die vorgeschlagenen Lösungen können sofort anhand der internen Vorgaben umgesetzt werden
- Eine schrittweise Herangehensweise ist möglich
- Hohe Sicherheit, dass die Informationsbedürfnisse, insbesondere jene des Kapitalmarktes, adressiert werden

# IMPLEMENTIERUNG DER NEUEN VERORDNUNG ÜBER NICHT-FINANZIELLE BERICHTERSTATTUNG GEMÄSS OR 964 UND TCFD



**Welche Informationen sind zur Erfüllung der «Mindestanforderungen» des OR 964 in puncto Klima- und Umweltbelangen notwendig?  
Umfang TCFD-Berichte?  
Granularität hinsichtlich Szenario-Analysen, Risiken und Chancen?**

**Anfrage via Sustainability**

## Unser Lösungsansatz



- Erstgespräch mit Firmenmitglied für die genaue Definition der Aufgabe sowie Hintergrundinformationen
- Die eigenen umfassenden Abklärungen sollten durch eine unabhängige Second Opinion ergänzt werden
- Definition der Eckpunkte für einen umfassenden Desk-Research
- Austausch mit Experten aus den Bereichen Legal, Nachhaltigkeit und Wirtschaftsprüfung sowie internationaler Sichtweisen
- Übersicht zum Research, erste Trendeinschätzungen und Empfehlungen
- Second-Opinion-Gespräch mit Firmenmitglied zur Einordnung der Ergebnisse und Beantwortung weiterführender Fragen

## Ergebnis und Mehrwert für Firmenmitglied



- Das Firmenmitglied hat die gewünschte unabhängige Second-Opinion genutzt, um die eigenen Erkenntnisse zu spiegeln und zu gewichten
- Die vom CCR durchgeführten Interviews mit Peers wurden als sehr nützlich angesehen
- Die weiterführenden Literaturempfehlungen und deren inhaltliche Diskussion haben zu einer vertieften Klärung beigetragen

## Mehrwert für die gesamte CCR-Mitglieder-Community

Auf Grund des hohen generellen Interesses unserer Firmenmitglieder zu diesem Themenbereich, hat das CCR im Frühling 2024 eine Umfrage konzipiert und verschiedene CCR-Veranstaltungen mit Experten geplant (Webinare und in-person-Veranstaltungen), um Firmenmitgliedern Gelegenheit zu geben, mit Experten und Peers die Erkenntnisse zu diesem Themenkreis zu vertiefen und für zukünftige Berichte zu nutzen.