

# Berufsstand – Aktuelle Entwicklungen, Neuerungen, künftige Herausforderungen

Peter Ritter, Präsident EXPERTsuisse

22. November 2023



## Ihr Referent

### Peter Ritter

- dipl. Wirtschaftsprüfer / zugelassener Revisionsexperte
- dipl. Betriebsökonom FH
- seit 2002 bei Curia Treuhand AG, Chur, Geschäftsführender Partner
- 1999 - 2002: CFO Hamilton Bonaduz AG, Bonaduz
- 1996 - 1999: PwC, Zürich
- 1994 - 1996: Coopers & Lybrand, London
- 1989 - 1994: Coopers & Lybrand, Zürich
- ab 2004 aktiv in Treuhand-Kammer, seit 2018 Präsident von EXPERTsuisse
- seit 2018 Mitglied im Vorstand von Economiesuisse und des Schweizerischen Arbeitgeberverbands
- seit 1999 diverse Verwaltungsratsmandate



## Inhalt

1. Vorstellung **EXPERTsuisse**
2. Herausforderungen für die Branche und Kundenunternehmen
3. **EXPERTsuisse** Fokusthemen als Antwort auf diese Herausforderungen
  - a. Nachwuchsgewinnung und Diversität
  - b. Zertifizierung von Kompetenzen
  - c. Digitale Transformation, Cybersecurity
  - d. Nachhaltigkeit, Relevanz und Reputation

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / **EXPERTsuisse**

## **EXPERTsuisse schafft wirksame Rahmenbedingungen für einen starken und attraktiven KMU-geprägten Wirtschaftsstandort Schweiz**

- **EXPERTsuisse** zählt über **10'000 Einzelmitglieder** und rund **800 Mitgliedunternehmen** mit über 20'000 Mitarbeitenden
  - über **95% davon KMU**, **80%** der Mitgliedunternehmen haben **10 und weniger Mitarbeitende**
  - 90% der grössten 100 Prüfungs- und Beratungsgesellschaften
  - 100% all jener Gesellschaften, welche börsennotierte Unternehmen prüfen
- Damit ist **EXPERTsuisse der Gesamtbranchenverband, der die stark KMU-verwurzelte Prüfungs- und Beratungsbranche ganzheitlich vertritt**
- Die **Schweizer Wirtschaft zählt auf die Dienste** dieser Mitglieder:
  - Sämtliche börsennotierten Unternehmen sowie unzählige KMU werden von diesen Mitgliedern revidiert
  - Zudem sind **EXPERTsuisse-Mitglieder** die betriebswirtschaftlichen Berater von Unternehmen über deren gesamten Lebenszyklus hinweg (von der Gründung bis z.B. zum Verkauf)

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / **EXPERTsuisse**

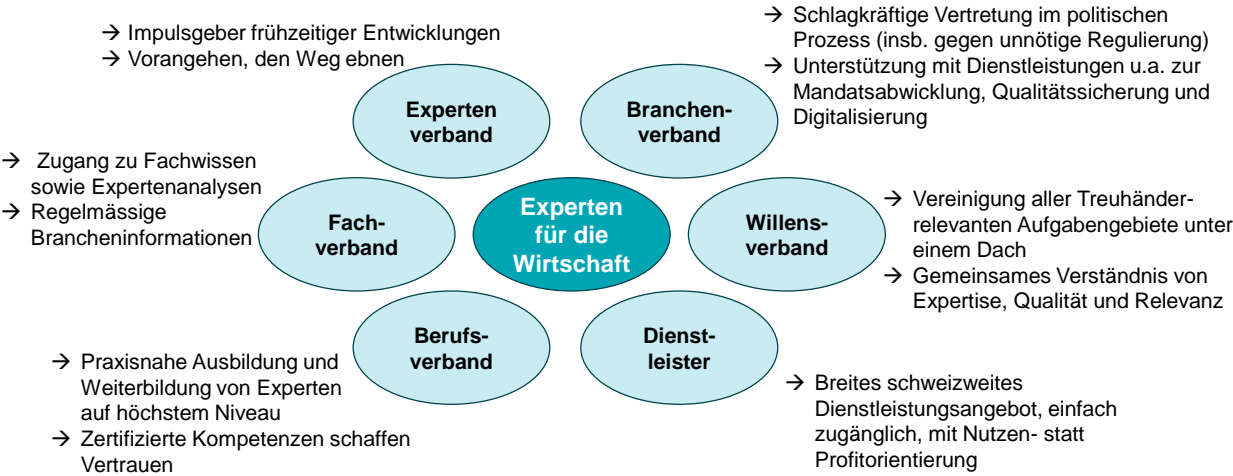
4



EXPERTsuisse setzt auf ~40 Festanstellte sowie ein starkes Milizsystem; organisiert in Verband mit Kommissionen, Sektionen sowie einer Betriebs-AG für das operative Produktgeschäft



KMU-Mitglieder profitieren von EXPERTsuisse' Leistungsangebot und bringen dadurch ihren KMU-Kunden einen entscheidenden Qualitätsvorteil





In den derzeit 18 Kommissionen von EXPERTsuisse werden relevante Themen fachlich fundiert abgeklärt und in praxisorientierte Inhalte aufbereitet

	Audit & Assurance	Tax & Legal	Consulting & Business Services
	<ul style="list-style-type: none"><li>Wirtschaftsprüfung</li><li>KMU-Prüfung</li><li>Öffentlicher Sektor</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Steuern</li><li>Indirekte Steuern</li><li>KMU-Rechtsberatung</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Management Consulting</li></ul>
Financial Services	<ul style="list-style-type: none"><li>Banken-Prüfung</li><li>Versicherungen (AHV, BVG, Krankenkassen)</li><li>Kollektive Kapitalanlagen</li></ul>		
Accounting & Reporting	<ul style="list-style-type: none"><li>Rechnungslegung OR</li><li>Rechnungslegung True and Fair View</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>Finanzprozess-Transformation</li></ul>
Technology	<ul style="list-style-type: none"><li>Informatik/IT-Prüfung</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>Digitalisierung</li></ul>
Sustainability, Governance & Leadership	<ul style="list-style-type: none"><li>ESG-Assurance</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>Nachhaltigkeitsberatung</li></ul>
Legal, Compliance & Ethics		<ul style="list-style-type: none"><li>Rechtskonformität</li></ul>	

- In unseren Kommissionen engagieren sich **über 150 Personen ehrenamtlich** für die Branche, davon kommen selbst gut **1/3 aus dem KMU-Umfeld**
- Einige Kommissionen sind dabei direkt auf die Bedürfnisse von KMUs ausgerichtet, wie **zB KMU-Prüfung, KMU-Rechtsberatung** oder auch Finanzprozessstransformation



Inhalt

1. Vorstellung EXPERTsuisse
2. Herausforderungen für die Branche und Kundenunternehmen
3. EXPERTsuisse Fokusthemen als Antwort auf diese Herausforderungen
  - a. Nachwuchsgewinnung und Diversität
  - b. Zertifizierung von Kompetenzen
  - c. Digitale Transformation, Cybersecurity
  - d. Nachhaltigkeit, Relevanz und Reputation



Herausforderungen für die Branche und ihre Kundenunternehmen (KMU Sicht)

Herausforderungen...	...für Mitgliedunternehmen (Angebotsseite) - Rangfolge		...für Kundenunternehmen (Nachfrageseite) - Rangfolge	
	Mittlere (51-500)	Kleinere (1-50)	Mittlere (51-500)	Kleinere (1-50)
Nachwuchs- / Fachkräftegewinnung	1	1	1	1
Cyber Security und Datenschutz	2	3	2	5
Regulierung	3	4	3	7
Digitalisierung	4	2	6	2
Margendruck	5	9	11	4
Kostenoptimierung	6	7	5	3
Umsatzsteigerung / Mandatsgewinnung	7	5	8	8
Gender Diversity	8	14	14	14
Nachfolgeregelung	9	6	7	6
New Work	10	8	16	13
Liquiditätsmanagement	11	12	9	9
Corporate Governance & Leadership	12	11	13	14
Nachhaltigkeit (unternehmerische Zukunftsfähigkeit)	13	10	15	12
Weitere Themen (Debitorenverluste, Covid-Krise, Steueroptimierung, Globalisierung)	14	-	-	-

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse

EXPERTsuisse Branchenumfrage 2023, 771 teilnehmende Mitgliedunternehmen

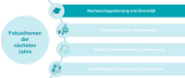
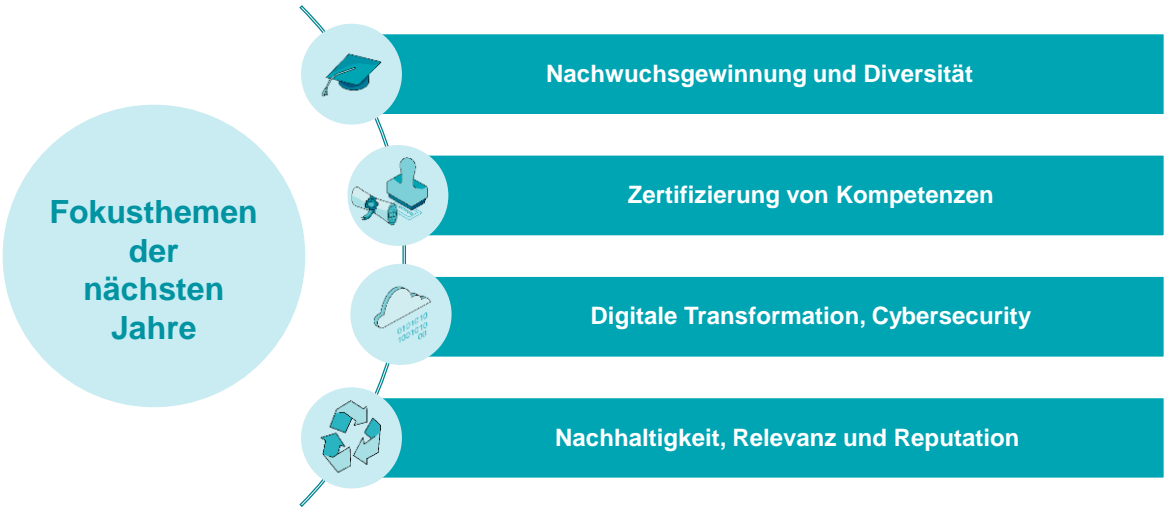
- **Top-Herausforderung** über alle Unternehmensgrößen hinweg sowohl in unserer Branche als auch der Wirtschaft allgemein ist das Thema **Nachwuchsmangel** und die Gewinnung von **Fachkräften**. Dies ist unverändert zum Vorjahr.
- Extrem relevant für die kleinen Branchenmitglieder und Kundenunternehmen das Thema **Digitalisierung** aufgrund der Kundenanforderungen und dem Arbeitskräftemangel.
- **Cyber-Risiken** sind v.a. im mittleren Segment zur Realität geworden, speziell produzierende Wirtschaftsunternehmen sind hier schnell existenziell bedroht
- **Kosten- und Margenthemen** beschäftigen KMU derzeit sehr, verbunden mit dem drängenden Thema der **Nachfolgeregelung**
- Interessant ist vor allem der starke Aufstieg des Themas **Regulierung bei mittelgrossen** Wirtschaftsunternehmen



Inhalt

1. Vorstellung EXPERTsuisse
2. Herausforderungen für die Branche und Kundenunternehmen
3. **EXPERTsuisse Fokusthemen als Antwort auf diese Herausforderungen**
  - a. Nachwuchsgewinnung und Diversität
  - b. Zertifizierung von Kompetenzen
  - c. Digitale Transformation, Cybersecurity
  - d. Nachhaltigkeit, Relevanz und Reputation

EXPERTsuisse konzentriert sich in seiner Arbeit auf die relevanten Themen der Branche



In enger Zusammenarbeit mit Arbeitgebern haben wir unsere Flaggschiffe weiterentwickelt: die Ausbildungen zum Eidg. Dipl. Wirtschaftsprüfer/Steuerexperten

Weiterentwicklung des Ausbildungskonzeptes

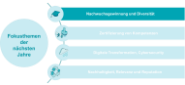
Modularisierung  
Integration von Zwischenabschlüssen  
Flexible Anpassung der Inhalte  
Neue Lernformen (zeit- und ortsungebundenes Lernen)  
Aktuelle Didaktik-Modelle (Handlungsorientierung)

Neuer WP-Lehrgang

- Erfolgreicher Start im **Mai 2023 mit > 400** Studierenden
- **Zukunftskompetenzen:** Nachhaltigkeit, Data Analytics,...
- Zwischenprüfung zum **Certified Audit Professional**
- Wahlmodule aufgrund der Praxisarbeit
- Erste Diplomprüfung im **2026**

Neuer STEX-Lehrgang

- Start im **Oktober 2023**
- Enge Zusammenarbeit mit der STEX-Trägerschaft
- Fokussierung auf die Anforderungen der **Diplomprüfung**
- **Drei Zertifikatsabschlüsse** integriert
- Erste Diplomprüfung im **2024**



Lancierung der Initiative «youngEXPERTsuisse» im 2022 zur Mitwirkung der youngProfessionals in der Verbandsarbeit

- **Ziele:**
  - Das «youngEXPERTsuisse Board» **vernetzt**.
  - Das «youngEXPERTsuisse Board» **öffnet Türen**.
  - Das «youngEXPERTsuisse Board» **hat eine Stimme**.
- **Zusammensetzung young EXPERTsuisse Board:**

Vorsitz	Mitglieder					
						
<b>Besarta Ameti</b> dipl. WP, PWC, Tessin	<b>Yoshi Hrdina</b> dipl. WP, Fidag, Neuchâtel	<b>Thomas Ingold</b> dipl. STEX, Deloitte, Zürich	<b>Selina Many</b> dipl. STEX, Loyens & Loeff, Zürich	<b>Katharina Manz</b> dipl. STEX, EY, Zürich	<b>Romain Rufener</b> dipl. WP, KPMG, Lausanne	<b>Fabian Wyler</b> dipl. TREX, Fidinter Treuhand, Zürich





Mit den neuen Zertifikatslehrgängen erfüllt EXPERTsuisse das Bedürfnis der Branche nach zertifizierten Kompetenzen in spezifischen relevanten Themenfeldern

- Die Zertifikatslehrgänge von EXPERTsuisse folgen in Volumen und Positionierung dem **CAS-Ansatz**, gehen aber in der Wertigkeit aufgrund der **Kompetenzzertifizierung mit Praxisnachweis** darüber hinaus.
- Der Aufbau der Zertifikatslehrgänge richtet sich nach einer optimalen **Integration in den Berufsalltag** und Berücksichtigung privater Verpflichtungen
  - Individuell und flexibel
  - Modular und anrechenbar
  - Praxisbezogen und kompakt
  - Zukunftsweisend und karrierefördernd
- **Besonders für KMU** bietet dies die Chance, Mitarbeitenden auf spezifische KMU relevante Themen auszubilden



Zertifikatslehrgänge
<b>KMU-Prüfung</b>
Data-Analytics & Risk Assessment
Prüfung von Nachhaltigkeitsberichten
<b>KMU-Steuerberatung</b>
indirekte Steuern MWST
<b>Steuern natürliche Personen</b>
TAX Accounting
<b>Beratungsgrundlagen</b>
<b>Wirtschaftsberatung</b>
Managementberatung
<b>Nachfolgeberatung</b>







**EXPERTsuisse unterstützt seine Mitglieder in der digitalen Transformation und treibt auch die eigenen Digitalisierungsthemen mit Hochdruck voran**

Digitalisierungs- & Transformationsunterstützung für Mitglieder	EXPERTsuisse eigene Digitalisierungsvorhaben
<p><b>Fachkommission Digitalisierung</b> Verfassen White-Paper zur Elektronischen Signatur/ Q&amp;A zu Cloud Computing</p>	<p><b>IT Roadmap Phase 1</b> Austausch der gesamten ERP-Landschaft</p>
<p><b>Fachkommission Finanzprozess- Transformation</b> Entwickeln einer Prozesslandkarte zur Begleitung/Beratung von Treuhand-Kunden</p>	<p><b>IT Roadmap Phase 2</b> Etappenweise Erneuerung des Webauftritts, der Apps sowie des Online-Portals</p>
<p><b>EXPERTsuisse abiliCor</b> Methodik zur Unterstützung der digitalen Transformation von Unternehmen</p>	<p><b>Datenschutz</b> Umsetzung der neuen gesetzlichen Vorgaben im Bereich Datenschutz – formal und technisch</p>
<p><b>Weitere Vorhaben:</b> Digitalisierungsforum am 29. November 2023 und diverse Seminare zu Digitalisierungsthemen, u.a. auch KI</p>	<p><b>Weitere Digitalisierungsvorhaben</b> z.B. Projekt Digitale Prüfungen, Lernmanagementsystem (LMS)</p>

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse
15





**EXPERTsuisse wird von anderen Verbänden, Behörden und Parlament gehört. Basis dafür ist die über die letzten Jahre professionalisierte Public Affairs- und Public Relations-Arbeit**

- Positionen und Stellungnahmen – EXPERTsuisse als wichtiger «Lobbyist unserer Branche in Bern – **Stärkung des Wirtschaftsstandorts Schweiz**
- Teilnahme an bis zu **30 Vernehmlassungen und mehreren Anhörungen pro Jahr**, z.B. zu
  - Bundesgesetz über die **Erstreckung der Verlustverrechnung** – Stellungnahme von EXPERTsuisse
  - Bundesgesetz über die **Individualbesteuerung** - Position von EXPERTsuisse
  - Revision der **Unternehmensnachfolge** - Stellungnahme von EXPERTsuisse und Teilnahme an Anhörung
  - Personenbezogene Gesellschaften für die **Bemessung der Vermögenssteuern**
  - Transparenzgesetz und Revision des **GWG** – Vorbereitung Stellungnahme
  - Vorlage zur Berichterstattung zu **nicht-finanziellen Themen** – Vorbereitung Stellungnahme (Mitte 2024)
- Laufender **Austausch mit anderen Verbänden** (Swico, SVIT, econmiesuisse, SAV, treuhandsuisse, veb,...)
- Regelmässiger Austausch mit **politischem Beirat mit 3 Stände- und 3 Nationalräten**

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse
16





## Nachhaltigkeitsinitiative von EXPERTsuisse – Diesen Mehrwert leisten wir



### EXPERTsuisse Mitglieder haben eine doppelte Chance

- Begleitung von Kundenunternehmen durch Analyse – und Integrationsleistung bei der Bestimmung von Nachhaltigkeitszielen
- Attraktive Positionierung am Personalmarkt als zukunftsorientierter Arbeitgeber

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse

### Warum ist Nachhaltigkeit wichtig?

- Unternehmen sind in den Lieferketten gefordert
- Kunden / Kreditgeber / Mitarbeitende haben Ansprüche an nachhaltige Unternehmen
- Die Ziele des Bundesrates verpflichten die Wirtschaft zum Handeln & Berichterstellen



## Die Wirtschaft ist im Wandel und nicht zuletzt durch die zunehmende gesetzliche Verpflichtung zu nicht-finanzieller Berichterstattung entsteht durch Abhängigkeitsregulierung Druck auf KMU

### KMU werden indirekt mit Wucht über die nächsten Jahre einen Transformationsprozess durchlaufen (müssen)

- Grosse Unternehmen / Reporter sind zur Erfüllung der Transparenz- und Berichterstattungspflichten auf die **Informationen aus der Lieferkette angewiesen**
- **KMU** werden verpflichtet werden, **Informationen zu liefern** und Transparenz sicherzustellen
- **Minimale Compliance Anforderungen** (Code of Conduct, Lieferkettenpolitik, Personalreglement) werden zum Must-Have
- Informationshunger der B2B Kunden wird **kleine bis mittlere KMU massiv belasten**, wenn sie heute bereits **Schwierigkeiten mit der Digitalisierung** ihrer Prozesse haben
- Auch bislang nicht in der Schweizer Gesetzgebung verankerte Regelwerke wie **CSRD** werden durch Drittstaatenwirkung ab 2025 und bis spätestens 2028 einen **Effekt auf die Schweizer Wirtschaft haben**.

**Die Positionierung** unserer Branche im Segment der Nachhaltigkeit ist essenziell, um auch in Zukunft als **relevanter Berufsstand wahrgenommen** zu werden und von unserer einmaligen Positionierung in der Schweizer Wirtschaft zu profitieren

**Die eigene Beratungskompetenz** wesentlich von den gemachten Erfahrungen und der **praktischen Umsetzung** ebendieser, sowie durch die Anwendung strukturierter Transformationsansätze

Unsere **Sustainability Scorecard** stellt dazu das **Trittbrett** für alle weiteren Leistungen, wie der Umsetzung der Transformationsmethodik dar

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse

18

Fachwissen  
der  
Berater  
2020

1. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

2. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

3. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

1. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

2. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

3. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

EXPERT  
SUISSE

EXPERTsuisse deckt das breite Gebiet der Nachhaltigkeit ab. Dies entspricht auch den breit aufgestellten Kompetenzen unserer Mitglieder

**Zwei Kommissionen kümmern sich um den Themenbereich Nachhaltigkeit:**

- Eine mit Fokus auf die nachhaltige Transformation (Zielsetzung, Steuerungsinformationen, Controlling)
- Eine mit Fokus auf die Berichterstattung, Prüfung von nicht-finanziellen Informationen und die internationalen Entwicklungen

Sustainability, Governance & Leadership

- ESG-Assurance

- Nachhaltigkeitsberatung

- Sorgfaltspflichtenprüfungen
- Berichterstattung nach OR 964
  - Vernehmlassungen
- Technische Informationen zur Umsetzung von Unternehmen & Prüfern

- Strategische Ausrichtung der Geschäftsmodelle
- Begleitung von Kunden im Transformationsprozess
- Entwicklung von Werkzeugen
- Aufbau Ökosystem mit Spezialisten

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse

19

Fachwissen  
der  
Berater  
2020

1. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

2. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

3. Fachwissen  
der  
Berater  
2020


1. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

2. Fachwissen  
der  
Berater  
2020

3. Fachwissen  
der  
Berater  
2020


EXPERT  
SUISSE


Um den Dialog mit den Kunden zielgerichtet und strukturiert führen zu können, braucht es intelligente Werkzeuge. Diese implementieren wir in einer Pilotgruppe



Anwendung Transformations-methodik


Progress Enabler

EXPERT  
SUISSE



Werkzeugentwicklung  
Sustainability Scorecard©

Rollenentwicklung  
Sustainability Promotor



Erfahrungsaufbau

Unternehmerforum 2023 – Peter Ritter / EXPERTsuisse

20

UNTERNEHMER  
FORUM  
SCHWEIZ

© Revisionstagung 2023

[illegible]

## Besten Dank für die Aufmerksamkeit