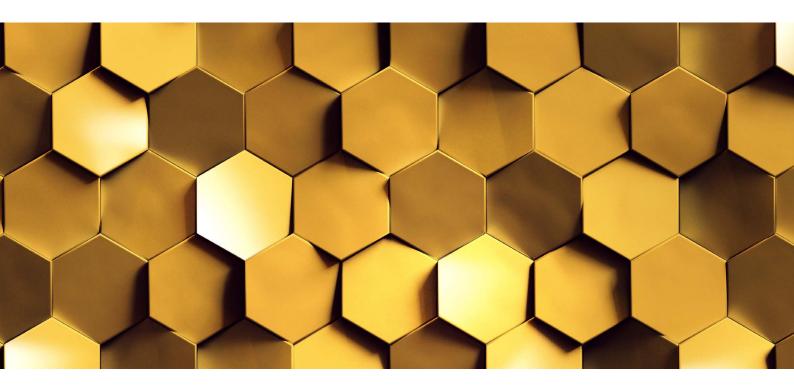
# **AVERDES**



# Überzahlungs-Check

Kostenfreie Benchmark-Analyse für Ihr Rechnungswesen.







## Warum ein Überzahlungs-Check?

Unser Versprechen: Wir prüfen Ihre Zahlungen an Lieferanten und erhalten nur dann ein erfolgsabhängiges Honorar, wenn wir auch wirklich Überzahlungen bei Ihnen finden und diese für Sie zurückholen konnten.

Wir unterstützen Sie mit unserem Know-how und unserer speziellen Software bei der Identifizierung und Rückführung getätigter Doppel- und sonstiger Überzahlungen. Gleichzeitig prüfen wir den Purchase-to-Pay-Prozess in Ihrem Hause und versorgen Sie mit Analysen und Handlungsempfehlungen für dessen weitere Optimierung.

Doppel- und Überzahlungen sind vermutlich das am meisten unterschätzte Risiko im Abrechnungsprozess mit Lieferanten. Sie stehen in der Regel nicht im Fokus oder werden nicht als potenzielles Prozessrisiko wahrgenommen.

Aber dieses Risiko ist allgegenwärtig:

- Die standardisierten Prüfungsroutinen in ERP-Systemen greifen in bestimmten Fällen nicht und bieten keinen vollumfänglichen Schutz.
- Nur ein Teil der Lieferanten kommuniziert den Empfang doppelter oder überhöhter Zahlungseingänge an ihre Kunden. Nach unserer Erfahrung behalten je nach Branche 30% 75% der Lieferanten Überzahlungen ein ohne Meldung an den Kunden.

Überall dort, wo Menschen am Werk sind, passieren Fehler. Auch in der Buchhaltung. Häufig sind es eher kleine Fehler, die jedoch erhebliche Folgen haben können. Etwa die doppelte Bezahlung von Eingangsrechnungen. Oder zu Überzahlungen von Rechnungen aufgrund von Flüchtigkeitsfehlern.

Wir unterstützen Sie bei der Recherche und Rückführung getätigter Doppelund sonstiger Überzahlungen im Rahmen eines Überzahlungs-Checks. Wir haben bisher bei jedem Projekt Unregelmäßigkeiten aufspüren können, die zur Rückzahlungen an unsere Kunden führten. Überzahlungen in Höhe von € 500.000 - € 5.000.000 sind dabei keine Seltenheit.

Sie sind skeptisch? Sie glauben nicht, dass es zu entsprechenden Unregelmäßigkeiten in Ihrem Unternehmen kommen kann? Lassen Sie es uns doch einfach überprüfen. Völlig ohne Risiko. Sollten wir nichts finden, haben wir Ihre Prozesse für Sie völlig kostenfrei geprüft und bestätigt. Denn wir erhalten nur dann ein Honorar, wenn wir Überzahlungen feststellen und zurückführen können. Wenn Sie Ihr Geld dann zurück erhalten, bekommen wir einen Teil davon. Eine klassische Win-win-Situation. Wir helfen Ihnen entstandene Fehler zu korrigieren und Schwächen in den Prozessen aufzudecken.

### Typische Auslöser von Doppelzahlungen können sein:

- Mehrfacher Rechnungseingang z. B. per Post, Mail und Fax
- Dezentraler Rechnungseingang und/ oder Rechnungsprüfung
- Unterschiedliche Schreibweisen bei Mehrfacherfassung, die Prüfungsroutinen aushebeln (z. B. "1234 5" und "1234-5")
- Abbruch oder Ausschaltung von Prüfungsroutinen durch den Sachbearbeiter
- Doppelte und mehrfache Anlage von Kreditoren
- Übermäßige Buchungen auf CpDoder Sammelkonten
- Mangelnde Kommunikation zwischen Einkauf, Rechnungsprüfung und Kreditorenbuchhaltung

### Ihre Vorteile

#### **Unsere Erfolgsfaktoren:**

- Wir verfügen über umfassendes Know-how und die technische Unterstützung in Form einer speziellen Software zur Analyse von Massendaten.
- Wir verfügen über jahrzehntelange Erfahrung bei der Ansprache von Lieferanten.
- Wir verfügen über erstklassige Referenzen von Unternehmen, die wir von unserem Service überzeugen konnten.

#### Ihr Nutzen:

- Generierung von ungeplanten Erträgen
- Identifikation von Prozessschwächen
- Umfangreiche Analysen des Purchase-to-Pay -Prozesses
- Professionelle Berichterstattung

#### **Unser Honorar:**

- Rein erfolgsbasiertes Projekthonorar ohne jeden Haken
- Honoraranspruch besteht nur im Erfolgsfall und ist definiert als prozentualer Anteil der Netto-Rückzahlungen
- Finden wir nichts, bleibt unser Service kostenlos

#### Ihr Aufwand:

- Die Durchführung eines Überzahlungs-Checks beansprucht Ihre eigenen Ressourcen nur minimal:
- ca. 0,5 Tage zur Datenbereitstellung seitens IT
- ca. 1,5 Tage zur Klärung und Bestätigung der auffälligen Vorgänge seitens Kreditorenbuchhaltung
- Viele Tage Freude über ungeplante Erträge und die externe Bestätigung zur Qualität Ihrer Prozesse.

#### **Ihre Sicherheit:**

Ihre Daten sind nach der Übergabe an uns und während der Analysen mehrfach gesichert. Sie werden innerhalb eines geschlossenen Prüfungssystems verarbeitet, ohne Kontakt zu Internet oder Intranet. Nach Abschluss des Projektes werden alle Daten unwiderruflich gelöscht und die lückenlose Dokumentation dessen wird Ihnen übergeben. All dies basiert auf unserem TÜV-zertifizierten Datensicherheitskonzept.

#### **Unser Versprechen:**

■ Wir verfügen über jahrzehntelange Expertise auf diesem Gebiet. Wir versprechen: Wenn es zu Überzahlungen kam, dann finden wir diese. So wie wir diese bei jedem anderen unserer Projekte gefunden haben. Und falls Sie der erste Kunde sein sollten bei dem es keine Überzahlungen gab? Dann stehen wir zu unserem Wort: Sie bezahlen nichts.

"

Wir übernehmen für Sie die Recherche und Rückführung von früheren Überzahlungen. Sollten wir nichts finden, haben wir Ihre Prozesse völlig kostenfrei geprüft und bestätigt.



## Wie läuft ein Überzahlungs-Check ab?

#### Phase 1 - Datenexport:

Um zu starten zu können benötigen wir lediglich eine Kopie eines kleinen Teiles Ihrer kreditorischen Bewegungsdaten. Die genaue Spezifikationen erhalten sie selbstverständlich von uns, so dass der korrekte Export der Daten (etwa aus SAP, Dynamics, etc.) durch die IT unproblematisch erfolgen kann. Es werden keine personenbezogenen Daten (etwa von Mitarbeitern) benötigt.

#### Phase 2 - Datenanalyse:

Unsere spezielle Software untersucht Ihre Massendaten in einem geschlossenen System nach Auffälligkeiten unterschiedlicher Ausprägung. Der Algorithmus durchforstet Ihren Datenbestand nach über 120 Arten von Überzahlungen. Das Ergebnis in Form einer einfachen Excel-Liste dient dann der eigentlichen Validierung in Phase 3.

#### Phase 3 – Identifikation von Doppel- und sonstigen Überzahlungen:

In dieser Phase werden wir die Ergebnisse aus der Massendatenanalyse im Detail analysieren und validieren. Es findet ein Abgleich mit den Belegen und Konten statt. Einige Fälle klären sich so auf, andere erfordern eine weitere Prüfung. Wir benötigen hierzu nur kurzzeitigen Zugang zu Ihrem Buchungssystem, dann nehmen wir Ihnen diesen Arbeitsschritt gerne ab. Das Ergebnis der Belegprüfung besprechen wir mit Ihnen, um die weitere Vorgehensweise abzustimmen.

#### Phase 4 – Rückführung der Überzahlungen:

Entsprechend der abgestimmten Vorgehensweise werden wir nun den Prozess der Rückführung der Überzahlungen einleiten. Gern werden wir die Korrespondenz mit Ihren Lieferanten übernehmen und von diesen die Bestätigungen über die Nachforderungen einholen, selbstverständlich ebenfalls eng abgestimmt mit Ihnen. Auch überwachen wir den nun zu erwartenden Geldrückfluss. Sofern Sie jedoch die Korrespondenz lieber selbst übernehmen möchten ist dies ebenfalls kein Problem. Ganz wie es Ihnen lieber ist.

#### Phase 5 – Ergebnispräsentation:

Sie erhalten von uns eine professionelle Dokumentation der Ergebnisse des Überzahlungs-Checks. Diese beinhaltet neben den tatsächlich aufgedeckten Fällen der Doppel- und Überzahlungen, zahlreiche weitere Informationen und Empfehlungen. Sie erfahren, ob es Lieferanten gibt, die offensichtlich entsprechende Doppelzahlungen provozieren. Ob es wiederkehrende Fehler-Muster gibt. Wir erläutern Ihnen, ob Prozessschwächen und systemische Mängel existieren. Und einiges mehr. Wir unterrichten Sie aber auch über Auffälligkeiten im gesamten Purchase-to-Pay-Prozess. Wir zeigen Ihnen Optimierungspotenziale auf. Und wir geben Ihnen Handlungsempfehlungen mit auf den Weg.

#### Erst danach:

#### Honorierung:

Alle beschriebenen Leistungen sind gekoppelt an ein faires Honorarmodell: Wir erhalten lediglich eine erfolgsabhängige Vergütung. Finden wir einiges, freuen wir uns beide über die neu gewonnene Liquidität. Finden wir nichts, freuen zumindest Sie sich über eine tiefgreifende Analyse Ihrer Kreditorenlandschaft zum Nulltarif und wir uns zumindest über einen neuen Geschäftskontakt.



Wir kümmern uns auf Wunsch um den gesamten Prozess vom ersten Datenexport bis zur Rückführung der Gelder.

## Fragen und Antworten

In den letzten Jahren bauten viele Unternehmen zentrale Shared-Service-Center auch im Bereich Rechnungswesen auf. Dagegen regt sich häufig Widerstand aus den Geschäftsbereichen, weil eigene Einflussmöglichkeiten verloren gehen. Gleichzeitig werden die Leistungen der Lieferanten und Dienstleister immer komplexer. Die Transparenz über die Bedingungen der einzelnen Verträge fehlt. Für Unternehmen lohnt es sich deshalb, die Beziehungen mit größeren Lieferanten nochmals genauer zu überprüfen. "Denn hier liegen häufig versteckte Potenziale, die sich mit wenig internem Aufwand heben lassen", sagt Torben Auste, Geschäftsführer von Averdes.

#### Wo liegen heute die Tücken in den Geschäftsbeziehungen zwischen Unternehmen und Lieferant?

Torben Auste: Generell ist die gestiegene Komplexität, das was tückisch ist. So können in Vertragsvereinbarungen ungenutzte Ertragspotenziale schlummern, weil Verträge falsch ausgelegt werden oder bestimmte Vereinbarungen schlichtweg nicht bekannt sind. Große Unternehmen haben heutzutage seine solche Vielzahl an Verträgen mit weltweit ansässigen Unternehmen und oft komplexen Vertragskonstellationen, dass es z.B. mit der Situation zur Jahrtausendwende kaum noch zu vergleichen ist. Die durchschnittliche Komplexität der Vertragsbeziehungen hat sich auch in diesem relativ kurzen Zeitraum von knapp 20 Jahren bereits vervielfacht. Dazu kommen noch individuelle Absprachen. Und die Leistungen werden nicht zentral an einer Stelle überwacht. Denn die Beziehungen zum Lieferanten werden über mehrere Bereiche gepflegt, zum Beispiel von der Rechts- oder Einkaufsabteilung und den Geschäftsbereichen selbst. Das Wissen um die genauen Konditionen geht in dieser Struktur oft verloren, auch durch personelle Wechsel innerhalb des Unternehmens. Letztlich stehen die Mitarbeiter unter Druck, die Zukunft des Unternehmens in Projekten zu gestalten und nebenbei die Alltagsarbeit zu erledigen. Dabei bleibt dann naturgemäß wenig Zeit, um historische Vereinbarungen zu prüfen. Kurz gefasst: Der Überblick fehlt und die eigenen Mitarbeiter tun ihr Bestes, haben aber weder die Zeit noch die Methoden, hier entgegen zu wirken.

#### Wo genau geht den Firmen Geld verloren?

Auste: Da sind viele Fehlerquellen denkbar: Rechnungen werden vervielfältigt oder mehrfach eingereicht und dann erneut gebucht. Rechnungen werden dem falschen Lieferanten zugeordnet. Vorsteuerabzüge werden nicht vorgenommen obwohl diese berechtigt wären. Rabatte werden nicht ausgenutzt, Lieferantenkredite vergessen. Auch in der Preiskalkulation können Fehler auftauchen oder es gibt Abweichungen bei der Menge. Vereinbarte Leistungen werden nicht in Anspruch genommen oder schlimmer: ganz bewusst mehrfach in Rechnung gestellt. Es gibt noch weitere Beispiele wie falsch oder nicht gebuchte Gutschriften, falsch erfasste Währungen, Rechnungskorrekturen mit abweichendem Leistungsumfang und vieles mehr.

#### Wie kann Averdes seine Kunden hier unterstützen?

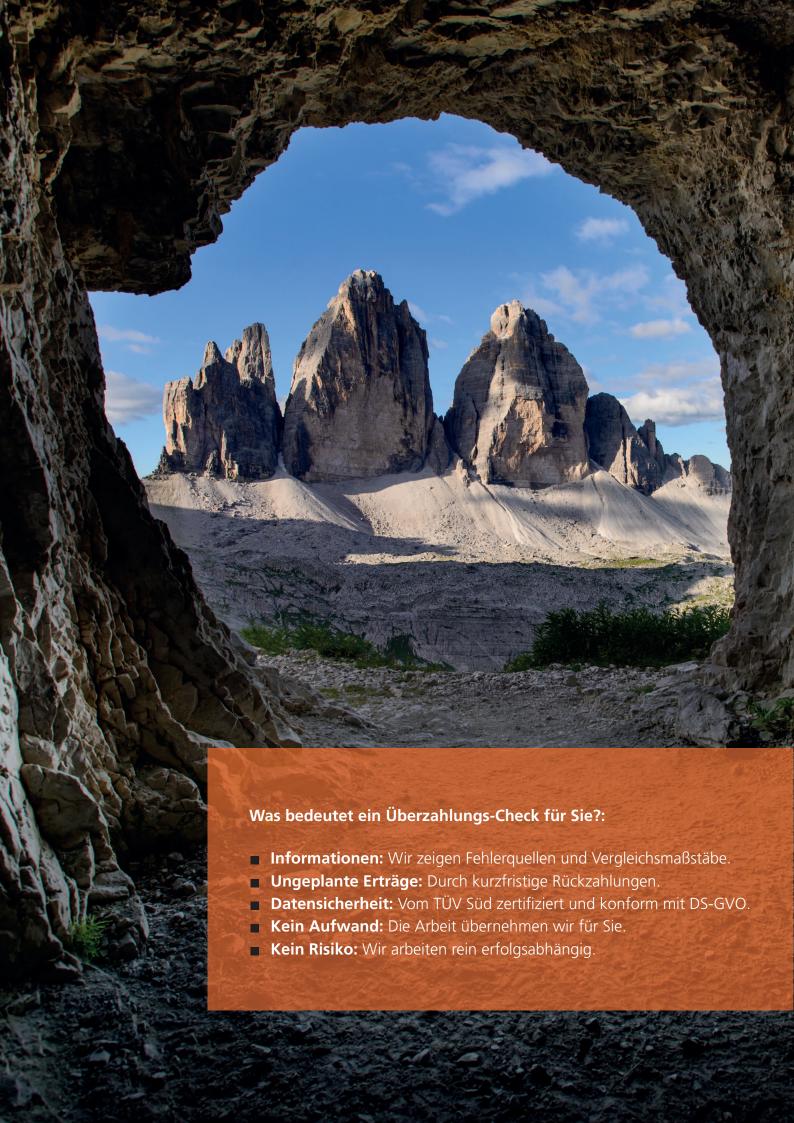
Auste: Wir führen bei unseren Kunden Überzahlungs-Checks durch, diese beinhalten zunächst eine umfassende Datenanalyse und bei Bedarf und Wunsch des Kunden auch noch eine Kontenklärung mit den relevanten Lieferanten. Dabei finden wir genau diese Fälle, von denen wir gerade sprachen – alle Arten von Überzahlungen an Lieferanten aber auch an Finanzbehörden. Das Wichtigste aus Sicht unserer Kunden: Wir ersparen ihnen unnötige Arbeit. Denn sie werden erst involviert, wenn wir mögliche Ansprüche bereits identifiziert und validiert haben und der Kunde entscheiden darf, wie damit umgegangen werden soll.

#### Wie profitiert ein Unternehmen davon?

Auste: Unser Ansatz bringt wirklich Quick Wins: Bereits fälschlich geleistete Zahlungen werden zügig zurückerstattet oder verrechnet. Das Unternehmen profitiert außerdem von dauerhaften Einsparungen, weil alle ausgehandelten Lieferbedingungen optimal ausgenutzt werden. Ungeplante Erträge sind bei unseren Projekten sehr schnell sichtbar.

#### Können Sie ein konkretes Beispiel nennen?

Auste: Gerne. Wir haben zum Beispiel ein international tätiges Telekommunikationsunternehmen beraten, das selbst einzelne Doppelzahlungen festgestellt hatte und dem Thema weiter auf den Grund gehen wollte. Man war dort etwas erstaunt darüber, dass trotz einer modernen Prozesslandschaft mit SAP und gut funktionierendem elektronischen Workflows diese Fälle überhaupt noch möglich waren. In der Folge führten wir dann eine umfassende Analyse der letzten fünf Jahre durch und fanden eine Gesamtsumme von ca. 1,3 Mio. EUR an Überzahlungen. Mehr als 80% der Summe der Überzahlungen ist dem Unternehmen mittlerweile übrigens wieder zugeflossen. Die Ursachen der Überzahlungen waren vielfältig und eher auf viele ganz unterschiedliche menschliche Fehler, Sonderfälle und gewollte Prozessvereinfachungen zurückzuführen. Es gab nur eine einzige systematische Ursache, die mit der Zusammenlegung von Unternehmensteilen zwei Jahre zuvor zusammenhing, mittlerweile aber bereits korrigiert war. Der Kunde war am Ende in doppelter Hinsicht froh das Projekt beauftragt zu haben: Zum einen weil man ohne eigenen Aufwand Informationen zum Prozess gewonnen hatte und ganz gezielt einzelne Prozessverbesserungen vornehmen konnte. Der Projektleiter sagte mir damals, er schlafe jetzt einfach noch ein bisschen besser. Zum andern freute den Kunden natürlich auch die eine Million Euro an ungeplanten Erträgen. Wir freuten uns über einen weiteren zufriedenen Kunden und unser Honorar, das von einem Teil der Rückzahlungserträge bereits gedeckt war. Es war also für beide Seiten es sehr schönes Projekt.



### Unsere Kunden

"

"Das Projekt mit Averdes lief äußerst effizient und ergebnisorientiert ab. Unser Aufwand hielt sich in Grenzen, die Kommunikation war stets professionell und das Projektergebnis sprach für sich selbst."

Anton Hammer, Finanzvorstand – Zott SE & Co. KG, Mertingen



"Der Projektablauf war schlank und effizient, die Kommunikation professionell und transparent. Averdes ist eine der Unternehmensberatungen, die sofort messbaren Mehrwert für uns erbrachte."

Burkhard Eling, Finanzvorstand – Dachser GmbH & Co. KG, Kempten

### Beispiele weiterer Kunden:































## **AVERDES**

Averdes GmbH Hauptstr. 118 76684 Östringen Telefon +49 7253-989 44 99 Telefax +49 7253-989 44 98 www.averdes.com