

Beschleunigung Ihrer Nachhaltigkeitsbemühungen mit Oracle Fusion Cloud EPM

Unser Weg von manuellen Prozessen zu Effizienz, Flexibilität und Automatisierung.

December, 2024 Version 3.0

Copyright © 2024, Oracle und/oder verbundene Unternehmen

Haftungsausschluss

Jegliche Form, Software oder Druckerzeugnis dieses Dokuments enthält geschützte Informationen, die das ausschließliche Eigentum von Oracle darstellen. Ihr Zugriff auf und Ihre Nutzung dieses vertraulichen Materials unterliegt den Bedingungen Ihrer Oracle Softwarelizenz und des Servicevertrags, die Sie akzeptiert haben und zu deren Einhaltung Sie sich verpflichten. Dieses Dokument und die darin enthaltenen Informationen dürfen ohne vorherige schriftliche Zustimmung von Oracle nicht an Personen außerhalb von Oracle weitergegeben, kopiert, vervielfältigt oder verteilt werden. Dieses Dokument ist weder Bestandteil Ihrer Lizenzvereinbarung noch kann es in eine vertragliche Vereinbarung mit Oracle oder seinen Tochtergesellschaften oder verbundenen Unternehmen aufgenommen werden.

Dieses Dokument dient ausschließlich zu Informationszwecken und soll Sie bei der Planung der Implementierung und Aktualisierung der beschriebenen Produktfunktionen unterstützen. Es stellt keine Verpflichtung zur Bereitstellung von Materialien, Code oder Funktionalität dar und darf nicht als Grundlage einer Kaufentscheidung herangezogen werden. Die Entwicklung, Veröffentlichung, zeitliche Planung und Preisgestaltung aller in diesem Dokument beschriebenen Funktionen oder Funktionalitäten liegt im alleinigen Ermessen von Oracle. Aufgrund der Beschaffenheit der Produktarchitektur ist es unter Umständen nicht möglich, alle in diesem Dokument beschriebenen Funktionen sicher zu integrieren, ohne eine erhebliche Destabilisierung des Codes zu riskieren.

Einleitung

Mit dem Aufkommen neuer Vorschriften und Standards in den letzten Jahren tun sich Organisationen schwer, Daten zu verwalten und zu bestimmen, welche Kennzahlen für Aufsichtsbehörden, Investoren und Stakeholder am wichtigsten sind. Die Komplexität des globalen Reportings, die durch unterschiedliche regionale Offenlegungspflichten noch verstärkt wird, stellt eine erhebliche Herausforderung dar. Ungenaueres oder verspätetes Reporting birgt das Risiko behördlicher Strafen und schädigt das Vertrauen der Stakeholder, das von zeitnahen, genauen Daten abhängt. Viele Nachhaltigkeitsteams verlassen sich auf unterschiedliche, minderwertige Systeme und manuelle Prozesse, die es erschweren, eine klare Leistungsübersicht zu erstellen. Im Zuge der Weiterentwicklung von Gesetzen und Richtlinien ist der Bedarf an einer vertrauenswürdigen, umfassenden Lösung für das Reporting in den Bereichen Umwelt, Soziales und Governance immer dringlicher geworden.

Eine der größten Hürden bei der Nachhaltigkeitsberichterstattung von Unternehmen ist die effektive Nachverfolgung, Zusammenführung und Analyse von Daten, um strategische Entscheidungen zu treffen. Die Mission von Oracle besteht darin, Menschen dabei zu helfen, Daten auf neue Weise zu betrachten. Wir sind bestrebt, unseren mehr als 430.000 Kunden bei der Lösung komplexer Datenherausforderungen zu helfen. Wir haben uns zum Ziel gesetzt, die Nachhaltigkeitsberichterstattung zu professionalisieren, und dabei Oracle Fusion Cloud Enterprise Performance Management (EPM) als Grundlage verwendet. So konnten wir eine Lösung entwickeln, die unsere Erwartungen übertroffen hat – und hoffentlich auch die Erwartungen unserer Kunden.

Mit dem Endziel vor Augen planen

In der Vergangenheit umfasste das Reporting von Oracle zu Umwelt-, Sozial- und Governance-Themen (ESG) verschiedene Systeme, Tabellen und Berichte, die abteilungsübergreifend verwaltet wurden und deren Konsolidierung einen erheblichen manuellen Aufwand erforderte. Obwohl uns dieser Ansatz viele Jahre lang gute Dienste geleistet hat, machte die zunehmende Komplexität der regulatorischen Anforderungen deutlich, dass wir unsere Prozesse straffen und automatisieren müssen. Durch die interne Auseinandersetzung mit diesen Herausforderungen haben wir zudem eine Möglichkeit gefunden, eine Lösung zu entwickeln, von der unsere Kunden profitieren könnten.

Wir haben uns für Oracle Cloud EPM als Grundlage für unsere Lösung entschieden. Oracle hatte bereits seit Jahren Cloud EPM für den Abschluss seiner Bücher verwendet – ein Prozess, der mittlerweile in 10 Tagen abgeschlossen ist. Cloud EPM wird von weltweit führenden Organisationen als zuverlässige End-to-End-Lösung eingesetzt und bietet eine überprüfbare Single Source of Truth für das Finanzreporting. Bei Oracle wurde damit der manuelle Buchhaltungsaufwand um 60 % reduziert, wobei 94 % der Bilanz nun automatisch und ohne menschliches Eingreifen abgeglichen werden. Der Fokus, den Oracle mit seinen Softwarelösungen auf die Automatisierung legt, ermöglicht es Finanzteams nicht nur, die bisherige Performance zu verstehen, sondern auch proaktiv Kosteneinsparungen, Innovationen und Geschäftswachstum voranzutreiben.

Die sofort einsatzbereiten Funktionen von Oracle Cloud EPM boten erstklassige Flexibilität bei der Planung, Prognose und Berichterstattung mit integrierten Funktionen wie Prozessmanagement und Audit-Protokollen. Diese für das Finanzreporting wesentlichen Merkmale machten Cloud EPM zur idealen Wahl für das ESG-Reporting, da es dieselbe Genauigkeit auch auf nichtfinanzielle Daten anwendet.

Der erste Schritt im Umsetzungsprozess bestand in einer Bewertung, um relevante Themen zu ermitteln, die in unseren Prototyp aufgenommen werden sollten, wie z. B. Energieverbrauch und Emissionen in der Lieferkette. Wir konzentrierten uns zunächst auf Umweltfaktoren, da diese äußerst komplex und für unsere Organisation am wichtigsten waren.

Nachdem die relevanten Datenpunkte identifiziert worden waren, richteten wir in Oracle Cloud EPM einen Prozess ein, der die Datenerfassung automatisiert und die Vollständigkeit und Genauigkeit ohne manuelle Eingriffe sicherstellt. Mittels einer Kombination aus Direktverbindungen und dateibasierten Uploads konnten wir Daten zu Faktoren wie Kraftstoff- und Energieverbrauch, Wasserverbrauch und Abfallmenge in Bezug auf eingekaufte und Investitionsgüter nach Oracle Fusion Cloud Supply Chain & Manufacturing (SCM) übertragen. Nachdem die Aktivitätsdaten übertragen waren, machten wir uns an einen weiteren entscheidenden Schritt im Prozess: die Entwicklung des CO₂-Rechners und die Sicherstellung, dass die Aktivitätsdaten mit den richtigen Emissionsfaktoren abgeglichen und in Wirkungskennzahlen umgewandelt werden, die

einem einfachen, aber konfigurierbaren Regelwerk folgen. Sobald die Testergebnisse zufriedenstellend waren, erweiterten wir unseren Tätigkeitsbereich und erstellten ein umfassendes Datenmodell, das alle Themen aus den Bereichen Umwelt, Soziales und Governance abdeckt.

Der Berichtsrahmen wurde in erster Linie auf der Grundlage der European Sustainability Reporting Standards (ESRS) erstellt, ergänzt durch die Global Reporting Initiative (GRI) und die International Financial Reporting Standards (IFRS), wobei die CO₂-Bilanzierung auf dem GHG-Protokoll basiert. Dieser Ansatz stellte sicher, dass unsere Datenpunkte mit globalen Standards übereinstimmten und die aktuellsten Methoden verwendet wurden. Nach der Entwicklung des Datenmodells und der Berechnungsmethode gaben wir allgemeine Emissionsfaktorsätze ein, die vom britischen Ministerium für Umwelt, Ernährung und ländliche Angelegenheiten (DEFRA), der US-amerikanischen Umweltschutzbehörde (EPA), der Internationalen Energieagentur (IEA) und der Emissions and Generation Resource Integrated Database (eGrid) der US-amerikanischen Umweltschutzbehörde veröffentlicht wurden. Diese allgemeinen Emissionsfaktor-Bibliotheken dienten als Grundlage für die später integrierte Option zur Verwendung von lieferantenspezifischen Emissionsfaktoren. Der Aufbau dieser Grundlage unter Berücksichtigung schrittweiser methodischer Verbesserungen sollte es uns ermöglichen, Innovationen in unserem eigenen Tempo zu entwickeln und gleichzeitig die Einhaltung der Meldefristen sicherzustellen.

Den Übergang bewältigen

Um das Implementierungsrisiko während des Go-Lives zu reduzieren, haben wir uns dafür entschieden, unseren bestehenden Umweltreportingprozess zu spiegeln, um zu testen, wie einfach sich ältere Methoden replizieren lassen. Der Greenhouse Gas and Air Pollutant Emission Inventory Management Plan von Oracle beschreibt das Verfahren zur Berechnung der direkten und indirekten Emissionen und Schadstoffe aus unseren Betrieben. Durch die Einhaltung dieser Richtlinie konnten Teams aus den Bereichen Immobilien und Einrichtungen, Rechenzentren sowie Lieferkette und Betrieb die Datenerfassung mit minimalen Unterbrechungen fortsetzen, während das Corporate-Team nach und nach weitere Prozesse auf Oracle Cloud EPM umstellte.

Der Zweck der Verwendung einer auf Oracle Cloud EPM basierenden Nachhaltigkeitslösung bestand nicht darin, das, was wir bereits in Tabellen machten, zu duplizieren, sondern vielmehr darin, das als Gelegenheit zu nutzen, unseren Reporting-Ansatz neu zu gestalten, um neuere Standards und gesetzliche Anforderungen zu unterstützen. Wir haben Funktionen und Steuerelemente an unsere Nachhaltigkeitsbedürfnisse in bestimmten Phasen angepasst und den nachstehend dargestellten Prozess erstellt. Wir haben uns bei jedem einzelnen Schritt Zeit genommen, um Verfahren zu definieren, die dazu beitragen, die Genauigkeit, Vollständigkeit und Pünktlichkeit des Reportings sicherzustellen. Zum Beispiel haben wir in der Phase **Verbinden und einsammeln** die Art und Weise geändert, wie wir Daten importieren, und die Herkunft bis zur Quelle zurückverfolgt. In der Phase **Umwandeln** haben wir die Art und Weise, wie wir gekaufte Waren und Dienstleistungen in Scope-3-Emissionen umrechnen (vorher anhand ausgabenbasierter Emissionsfaktoren), auf die bevorzugte lieferantenspezifische Methode umgestellt. In der Phase **Berichten und handeln** haben wir schließlich einen Umweltbericht erstellt, der mit nur einem Klick für jedes Land, jede Region oder jeden Bereich aktualisiert werden kann, wobei die zugrunde liegenden Methoden und die visuelle Struktur beibehalten werden.

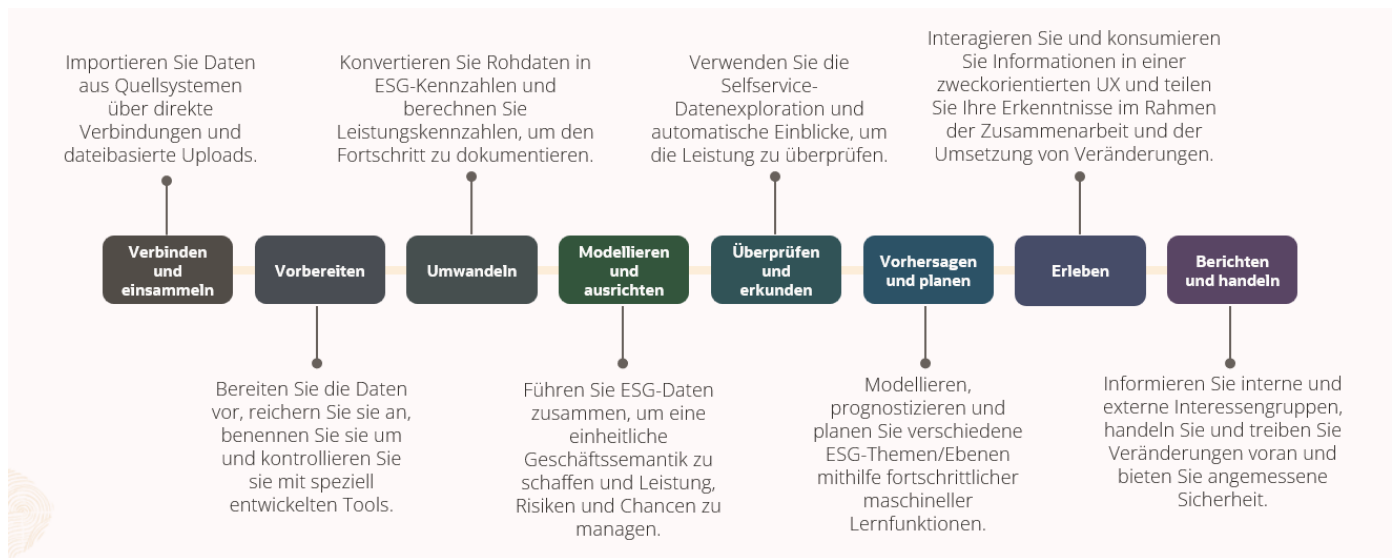


Abbildung 1: Oracle Cloud EPM für die Nachhaltigkeitsberichterstattung – überarbeitet

Auswirkungen auf das Reporting

Die Einführung von Oracle Cloud EPM for Sustainability hat die Geschwindigkeit, Genauigkeit und Zuverlässigkeit unserer Nachhaltigkeitsberichterstattung erheblich verbessert. Wir haben nun eine Single Source of Truth, die von unseren Nachhaltigkeitsteams und Finanzabteilungen kontrolliert wird, und konnten eine einheitliche Methodik für alle Regionen und Geschäftsbereiche definieren. Seit dem ersten Zyklus hat Cloud EPM for Sustainability den Zeit- und Ressourcenaufwand für die Erfassung, Validierung und Konsolidierung unserer Umweltnachhaltigkeitsdaten erheblich reduziert, sodass wir unseren Reporting-Zeitplan um 30 % verkürzen konnten.

Die Lösung bietet zahlreiche entscheidende Vorteile, wie zum Beispiel:

- Die Möglichkeit, Nachhaltigkeitsberichte auf den gleichen Ebenen zu erstellen, auf denen wir derzeit Managementberichte erstellen, abgestimmt auf die Zeitpläne des Finanzreportings.
- Unterstützung für eine unbegrenzte Anzahl von Szenarien – ermöglicht uns sowohl das Reporting über das Geschäftsjahr als auch über das Kalenderjahr und erlaubt Anpassungen der Grenzen.
- Einheitlichkeit der Daten zwischen internen und externen Berichten unter Berücksichtigung der Flexibilität beim Reporting, die durch unterschiedliche Standards und Rahmenbedingungen erforderlich ist.
- Eingebettetes intelligentes Prozessmanagement – unterstützt durch Künstliche Intelligenz und maschinelles Lernen – zur Erkennung von Anomalien und automatischen Bereitstellung von Erkenntnissen.
- Daten werden bis zu ihrem Ursprung zurückverfolgt, um die Qualität zu überprüfen, Fehler aufzudecken und Unstimmigkeiten abzugleichen, wodurch sich der Zeit- und Kostenaufwand für Audits erheblich reduziert.
- Die Dauer für die Aktualisierung unserer Emissionsfaktoren für den neuen Berichtszeitraum wurde auf nur 30 Minuten reduziert.
- Die Möglichkeit, CH₄ und N₂O für die Gesamtheit von Scope 1 und 2 zu messen – zum ersten Mal überhaupt.
- Mehr Sicherheit für alle Benutzerkonten, Stellenprofile, Aufgabenbereiche, Berechtigungen, Sicherheitskontexte, Datenzugriffe und Änderungsprotokolle.
- Automatische Prozess- und Datenbackups sowie Disaster Recovery stellen sicher, dass keine Daten verloren gehen.

Unsere Kunden unterstützen

Die Zusammenarbeit mit wichtigen Partnern und Akteuren – Kunden, Aufsichtsbehörden, Lieferanten, Mitarbeitern und Führungskräften – war für die Definition der Anforderungen an die kundenorientierte Lösung [Cloud EPM for Sustainability](#) von entscheidender Bedeutung. Eine wichtige Erkenntnis war, wie wichtig Anpassungsfähigkeit ist, um sicherzustellen, dass die Lösung in verschiedenen Branchen relevant bleibt. Als Unternehmen, das in mehr als 175 Ländern tätig ist, sehen wir

uns mit einer Vielzahl von regulatorischen Anforderungen und Berichtspflichten konfrontiert, die eine sowohl hochgradig anpassungsfähige als auch konfigurierbare Lösung für regelmäßige Verbesserungen erfordern.

Unser Ziel war es, eine Lösung zu entwickeln, die die Datenherausforderungen in jeder Branche löst und über die nötige Flexibilität verfügt, um sich mit den dynamischen Nachhaltigkeitsvorschriften und -standards weiterzuentwickeln. Das bedeutete, unseren Kunden die Möglichkeit zu geben, Nachhaltigkeitsberichte nach Bedarf zu organisieren, während sie die Kontrolle und Aufsicht behalten, um die Genauigkeit der Aufzeichnungen, die Einhaltung von Vorschriften und die Risikominderung sicherzustellen.

Für unsere bestehenden und zukünftigen Oracle EPM Enterprise-Kunden haben wir unsere grundlegende EPM for Sustainability-Lösung ohne zusätzliche Kosten eingeführt.¹ Hier sind einige der wichtigsten Vorteile dieser neuen Lösung.

Vorteile von Oracle Cloud EPM for Sustainability

- **Daten-Governance:** Da Betriebsdaten aus vielen Quellen stammen und in verschiedenen Formaten vorliegen, optimieren die integrierten Lösungen von Oracle die Datenerfassung in einer Single Source of Truth und gewährleisten so Datenintegrität und Compliance.
 - Daten sammeln: Sammeln, aggregieren und verwalten Sie Nachhaltigkeitsangaben aus dem gesamten Unternehmen mithilfe von KI und eingebettetem intelligentem Prozessmanagement.
 - Kontrolldaten: Importieren Sie Daten mit vollständigen Informationen zur Datenherkunft, um das Risiko von Reporting- und Compliance-Fehlern zu reduzieren, die Transparenz und Genauigkeit zu verbessern und die Anforderungen der Stakeholder zu erfüllen.
 - Datenverwaltung: Nutzen Sie modernste Reporting-, Planungs- und Analysefunktionen, um die Nachhaltigkeitsberichterstattung zu verwalten und nachhaltige Ziele zu unterstützen. KI-gestützte Erkenntnisse und Szenario-Modellierung gehen über das rückblickende Reporting hinaus und ermöglichen Einblicke und Voraussagen über komplexe Datensätze hinweg.
- **Betriebliche Effizienz:** Durch die Reduzierung des Zeit- und Arbeitsaufwands für die Erfassung, Validierung und Berichterstattung von ESG-Daten verbessert Oracle Cloud EPM for Sustainability die betriebliche Effizienz und ermöglicht es Unternehmen, sich auf strategische Initiativen zu konzentrieren.
- **Regulatorische Compliance:** Im Zuge der Weiterentwicklung globaler regulatorischer Rahmenbedingungen kann die EPM-Nachhaltigkeitslösung von Oracle Kunden dabei helfen, ihre Offenlegungen mit minimalem Aufwand zu aktualisieren und die Einhaltung von Vorschriften durch standardmäßige EPM-Konfigurationen zu gewährleisten.
- **Transparenz und Offenlegung:** Verbesserte Datentransparenz und Reporting-Funktionen können das Engagement der Stakeholder verbessern, indem Investoren, Kunden und Aufsichtsbehörden transparente und zuverlässige Informationen zur Verfügung gestellt werden.

Durch unsere Zusammenarbeit mit den Stakeholdern haben wir erfahren, dass einige Kunden sich eine standardisierte Lösung für ihre Reporting-Herausforderungen wünschen und sich möglicherweise von den Konfigurationsanforderungen eingeschüchtert fühlen. Zwar mag eine Standardisierung attraktiv erscheinen, doch ist die Nachhaltigkeitsberichterstattung von Natur aus komplex und umfasst vielfältige und verteilte Daten sowie benutzerdefinierte Transformationen, die einen präzisen Kontext erfordern. Unsere Flexibilität ist eine unserer größten Stärken, die es uns ermöglicht, auf die individuellen Bedürfnisse jedes einzelnen Kunden einzugehen.

Oracle Cloud [EPM for Sustainability](#) ermöglicht es Unternehmen, die Verwaltung und das Reporting über die Auswirkungen ihrer unternehmerischen Nachhaltigkeitsinitiativen zu transformieren. EPM for Sustainability basiert auf der Cloud der nächsten Generation von Oracle und ist eine erstklassige Lösung, die dabei hilft, die komplexen Anforderungen des ESG-Reportings in einer sicheren, integrierten Umgebung zu erfüllen. Unsere fortschrittliche Technologie kombiniert

¹ Zwar kann die Lösung kostenlos heruntergeladen werden, doch benötigen Kunden möglicherweise zusätzliche Ressourcen, um davon Gebrauch zu machen. Die Lösung nutzt einen einzigen Geschäftsprozess für die Planung. Kunden benötigen einen vorhandenen „Ersatz“ oder müssen einen neuen Geschäftsprozess für Oracle Cloud EPM Planning (Enterprise Edition) anfordern, in den sie die konfigurationsfertige Lösung importieren können. Die Lösung kann nicht in eine vorhandene Planungsanwendung importiert werden. Kunden benötigen möglicherweise auch zusätzliche Oracle Cloud EPM-Benutzer außerhalb ihres bestehenden Benutzerstamms.

Geschwindigkeit und Einheitlichkeit mit strenger Kontrolle und Überprüfbarkeit und verbessert so die Transparenz bei der Offenlegung.

Zukunftsperspektiven

Mit Blick auf die Zukunft wollen wir Oracle Cloud EPM nutzen, um unsere Berichtsprüfungen zu stärken, Zeitpläne zu verbessern und Prognosen und Analysen weiter zu optimieren. Wir betrachten Granularität und Geschwindigkeit als zwei Seiten derselben Medaille. Dazu gehört auch die direkte Integration in Oracle Fusion Applications, wie Enterprise Resource Planning (ERP), Supply Chain & Manufacturing (SCM) und Human Capital Management (HCM). Darüber hinaus möchten wir neue Funktionen einführen, die auf künstlicher Intelligenz und maschinellem Lernen basieren.

Um die Nutzung von Primärdaten aus Fusion Applications zu ermöglichen, werden wir eine neue Lösung – [Oracle Fusion Cloud Sustainability](#) – implementieren, die auf der Oracle CloudWorld 2024 vorgestellt wurde. Fusion Cloud Sustainability kann detaillierte Nachhaltigkeitsdaten aus Oracle Fusion Applications automatisch erfassen, beginnend mit Fusion Accounts Payable in der Oracle Financials 24D-Version. Die umfassendere Integration in unsere Transaktionssysteme wird es unseren Kunden und uns ermöglichen, Primärdaten für Wirkungsberechnungen zu beziehen. Die Lösung unterstützt außerdem ein fortschrittliches Emissionsfaktor-Management und führt das Sustainability Ledger ein. Dieses Hauptbuch soll Aufzeichnungen über Nachhaltigkeitsaktivitäten führen und als hochgradig prüffähige Quelle für das Reporting dienen. Es wird die Genauigkeit eines Finanzbuchs mit definierten Kalendern, Zeiträumen und einem Abschlussverfahren widerspiegeln.

Zu den leistungsstärksten Funktionen, die wir in EPM nutzen wollen, gehören die intelligenten Performance Management-Funktionen, die unser Engagement für die Bereitstellung von sofort einsatzbereiter KI und maschinellem Lernen demonstrieren. Über diese Funktionen erhalten wir einzigartige Einblicke in unsere Nachhaltigkeitsdaten. Mithilfe von Vorhersagemodellen, die auf echten Daten basieren, werden wir zukünftige Auswirkungen besser verstehen und rechtzeitig eingreifen können. Darüber hinaus werden wir mithilfe automatisierter Erkenntnisse die Leistung der Organisation auf granularer Ebene überwachen und kritische Bereiche ermitteln können, auf die wir uns konzentrieren sollten – wie z. B. Datenanomalien, Prognoseverzerrungen und erhebliche Abweichungen von den Vorhersagen.

Fazit

Der Bedarf an Datenverwaltung und transparentem Reporting wird weiter zunehmen, je mehr Organisationen vom Klimawandel, von neuen Vorschriften und von dynamischen Nachhaltigkeitstrends betroffen sind. Durch die Abkehr von der Abhängigkeit von Tabellen und Datensilos und mithilfe der sicheren und zuverlässigen Technologie von Oracle werden Nachhaltigkeitsexperten besser in der Lage sein, Business Practices zu entwickeln, die Veränderungen im Unternehmen bewirken. Oracle Cloud EPM hilft bei der Integration von finanziellen und nichtfinanziellen Daten, um mehr als nur die Berichtspflichten zu erfüllen; die Lösung unterstützt Sie bei der Planung und Verwaltung Ihrer Nachhaltigkeitspraktiken – sowohl jetzt als auch in Zukunft.


Kontakt

Wählen Sie **+49 6103 397 003** oder besuchen Sie **oracle.com/de/**.

Außerhalb Deutschlands finden Sie Ihr lokales Büro unter: **oracle.com/emea/corporate/contact/**.

 blogs.oracle.com

 facebook.com/Oracle

 x.com/Oracle_DE

Copyright © 2024, Oracle und/oder verbundene Unternehmen. Dieses Dokument wird ausschließlich zu Informationszwecken bereitgestellt. Die hier enthaltenen Inhalte können jederzeit und ohne Ankündigung geändert werden. Es besteht keine Garantie, dass dieses Dokument fehlerfrei ist, und es werden keine weiteren Garantien oder Bedingungen gewährt, weder ausdrücklich noch stillschweigend, einschließlich der stillschweigenden Garantien und Bedingungen der Marktgängigkeit oder Eignung für einen bestimmten Zweck. Wir lehnen jegliche Haftung für dieses Dokument ausdrücklich ab, und es entstehen weder direkt noch indirekt vertragliche Verpflichtungen aus diesem Dokument. Dieses Dokument darf ohne vorherige schriftliche Genehmigung weder elektronisch noch mechanisch für irgendeinen Zweck vervielfältigt oder übermittelt werden.

Oracle, Java, MySQL, und NetSuite sind eingetragene Marken von Oracle und/oder verbundenen Unternehmen. Andere Namen und Bezeichnungen können Marken ihrer jeweiligen Inhaber sein.