

## 您的优势

**法律安全：** 审核的独立性确保您的合规管理体系符合法律规定。大幅降低公司部门的组织过失和个人责任风险。

**优化潜力：** 识别优化潜力，推进合规体系结构和措施的进一步发展，以此提高对法律和经济风险的防御能力。

**效率：** 识别和摒除过度及低效的管控。提高资源有效利用率。

## 我们的专长

PKF 法葛合规管理团队的成员均在合规管理咨询和合规管理体系认证领域拥有多年实践经验。其中多位团队成员曾作为 IDW 技术委员会的一员，共同参与制定了 IDW 审计标准 980。

基于我们跨学科的咨询方式，我们能为您提供与合规管理体系审核相关的一切专业技能与服务。

PKF 法葛合规管理团队拥有专业审计认证和技术（如 IT）专家。我们将根据您的个体需求组建规模和专业背景与之相匹配的服务团队。

## PKF 法葛

PKF 法葛（PKF Fasselt Schlage）是德国最大的审计及咨询公司之一。作为一家以合伙人形式管理经营的事务所，我们在德国境内的办事处遍布 13 个城市，拥有员工逾 600 人。其中超过 200 名为拥有专业资格的审计师、税务咨询师、律师等，而他们中的大多数人同时拥有多项专业资质。

## PKF 国际

PKF 国际（PKF International）是全球最大的由独立的咨询顾问公司和会计师事务所组成的网络组织之一。2013 年 PKF 国际的全球总营业额高达 25 亿美元。PKF 国际目前在全球 125 个国家拥有约 300 家成员所和 385 家分支机构。拥有员工约 22500 人，其中 2660 位为合伙人。PKF 国际拥有全球统一的质量标准以及有效的网络沟通机制，以此作为全球 PKF 成员所共同的工作与合作基础。

### PKF 法葛有限责任合伙公司

审计事务所

税务咨询事务所

律师事务所

柏林 • 布伦瑞克 • 杜伊斯堡 • 法兰克福 • 汉堡 • 科隆

# PKF

审计与  
管理咨询业务



## 合规体系 的审计及其认证

成功管理并规避责任风险

## 合规风险管理

合规性的保障，即对规则的遵守（例如法律、规章、守则等），对企业的持续成功发展具有愈发重大的意义。

当今，非合规行为成为影响企业发展的主要风险之一，而其主要由以下三方面因素造成：

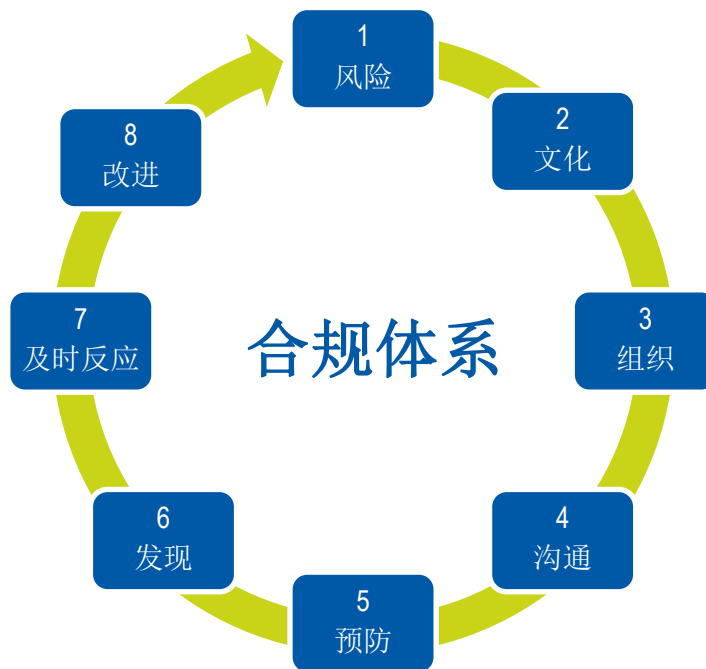
- 增加的规则密度
- 显著的揭露风险
- 严峻的制裁风险

企业活动的日趋国际化，国家监管要求的日益严格，以及工业大客户期望值的不断提升，增加了规则密度，并且提高了违反规则的风险。

进一步可以确定的是，近年来，违规行为的揭露风险也有明显增加，污点证人豁免制度（Kronzeugenregelungen）和举证指证系统在揭露违规行为方面显示了其高效率。此外，调查部门也使用了更加现代及高效的科技来对违规行为进行调查揭露。

对违规行为的制裁不仅对企业，也对参与其中的个人产生巨大的经济风险。建立合规管理系统的相关法律要求愈发严格，由此也规定了企业管理者、董事会以及监事会需对违规行为承担越来越多的个人责任。

避免、识别和跟踪违规行为的方法被统称为合规管理体系。专业人士一般认为，一个高效的合规管理体系应该考虑到以下 8 个因素：



## 我们为您提供支持

合规管理体系一直处于不断的变革中。其体系结构、管理过程以及监管要求都在不断变化。PKF 法葛的独立审计将给予您最佳保障，确保您的合规管理体系能够符合每个要求。

根据您的个体需要，您可以选择以下服务：

1. **合规风险分析**用于确认您的企业中存在的风险
2. 对已有的合规管理结构作出**简要分析**，为之后的认证做好准备
3. 根据 IDW 审计标准 980 对合规体系进行审计和**认证**

## 根据 IDW 审计标准 980 进行认证

在根据 IDW 审计标准 980 进行审计时，根据您的合规管理体系不同阶段的需求，有以下多种审核方法可供选择：

- **方案审核**：全面考虑企业风险状况，对合规管理整体方案的适用性进行审核
- **适当性审核**：对企业合规管理体系的结构、方法的具体内容及其履行的适当性进行审核
- **有效性审核**：对于员工在日常工作中对合规管理政策的重视和采用程度进行审核

