



Wirtschaftsprüfung &
Beratung

Prüfung und Zertifizierung von **Compliance-Systemen**

Risiken erfolgreich managen –
Haftung vermeiden



Compliance-Risiken managen

Die Sicherstellung von Compliance, also die Einhaltung von Regeln (Gesetze, Richtlinien, Kodizes, etc.), gewinnt eine immer größere Bedeutung für den nachhaltigen Unternehmenserfolg.

Im Wesentlichen tragen drei Faktoren dazu bei, dass Non-Compliance heute als eines der Hauptrisiken für Unternehmen gilt:

- Steigende Regelungsdichte
- Signifikante Aufdeckungsrisiken
- Gravierende Sanktionsrisiken

Die zunehmende internationale Ausrichtung von Unternehmen, aber auch die national steigenden regulatorischen Anforderungen sowie die zunehmenden Erwartungen von industriellen Großkunden sorgen für eine **steigende Regelungsdichte** und erhöhen das Risiko von Regelverstößen.

Weiterhin lässt sich feststellen, dass auch das **Aufdeckungsrisiko** in den letzten Jahren signifikant gestiegen ist. Kronzeugenregelungen und Hinweisgebersysteme erweisen sich als hocheffizient, was die Aufdeckung von Fehlverhalten angeht. Zudem bedienen sich die Ermittlungsbehörden hochmoderner und effizienter Techniken bei der Aufdeckung von Verstößen.

Die **Sanktion von Regelverstößen** ist sowohl für die Unternehmen wie auch für die handelnden Personen mittlerweile mit enormen wirtschaftlichen Risiken verbunden. Geschäftsführer, Vorstände und Aufsichtsräte werden zunehmend in die persönliche Haftung genommen. Grund dafür ist unter anderem, dass die gesetzlichen Anforderungen im Zusammenhang mit der Einrichtung von Compliance-Systemen strenger ausgelegt werden.

Als Compliance-System wird die Gesamtheit der Maßnahmen zur Vermeidung, Erkennung und Verfolgung von Regelverstößen bezeichnet. Generell besteht unter Fachleuten Einigkeit dahingehend, dass ein effektives Compliance-System folgende Aspekte berücksichtigen sollte:



Wir unterstützen Sie

Compliance-Systeme unterliegen einem ständigen Wandel. Strukturen und Prozesse, aber auch regulatorische Anforderungen verändern sich. Eine unabhängige Prüfung durch PKF Fasselt Schlage gibt Ihnen die Sicherheit, dass Sie gut aufgestellt sind und Ihr Compliance-System den jeweiligen Anforderungen gerecht wird.

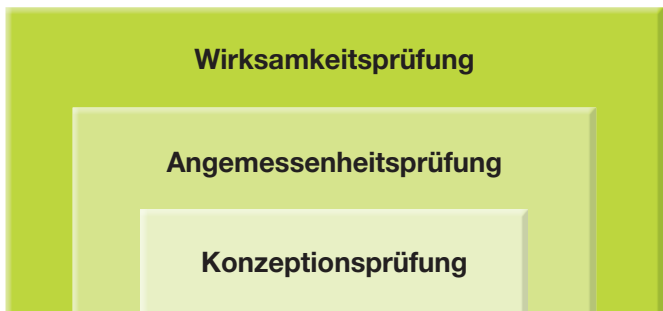
Je nach Bedarf können Sie aus folgenden Dienstleistungen auswählen:

1. **Compliance-Risikoanalyse** zur Bestimmung Ihrer unternehmensindividuellen Risiken
2. **Kurzanalyse** der bestehenden Compliance-Strukturen zur Vorbereitung einer späteren Zertifizierung
3. Prüfung und **Zertifizierung** nach IDW Prüfungsstandard 980

Zertifizierung nach IDW Prüfungsstandard 980

Bei der Prüfung nach IDW PS 980 können Sie zwischen mehreren Prüfungsansätzen wählen, welche sich an den Entwicklungsstufen eines Compliance-Systems orientieren:

- **Konzeptionsprüfung:** Eignung des Gesamtkonzeptes unter Berücksichtigung der Risikosituation
- **Angemessenheitsprüfung:** Inhaltliche Ausgestaltung der Strukturen und Maßnahmen sowie der Implementierung im Unternehmen
- **Wirksamkeitsprüfung:** Beachtung und Umsetzung der Maßnahmen durch die Betroffenen im Arbeitsalltag



Ihr Nutzen

Rechtssicherheit: Unsere unabhängige Prüfung gibt Ihnen die Sicherheit, dass Ihr Compliance-System den gesetzlichen Anforderungen gerecht wird. Ein Organisationsverschulden sowie ein persönliches Haftungsrisiko der Unternehmensorgane werden so erheblich reduziert.

Optimierungspotenzial: Identifizierte Optimierungspotenziale bieten Ihnen die Möglichkeit, Ihre Strukturen und Maßnahmen weiter zu entwickeln und erhöhen somit den Schutz gegen rechtliche und wirtschaftliche Risiken.

Effizienz: Überkontrollierte Bereiche und ineffiziente Kontrollen werden erkannt und abgestellt. Ressourcen werden somit effizienter eingesetzt.

Unsere Expertise

Die Mitglieder des Compliance-Teams von PKF Fasselt Schlage verfügen über langjährige praktische Erfahrung in der Compliance-Beratung sowie der Zertifizierung von Compliance-Systemen. Gleich mehrere Mitarbeiter des PKF Compliance-Teams waren Mitglieder des IDW Fachausschusses Compliance und haben an der Erstellung des IDW Prüfungsstandards PS 980 aktiv mitgewirkt.

Aufgrund unseres interdisziplinären Ansatzes sind wir in der Lage, alle notwendigen Kompetenzen in die Überprüfung von Compliance-Systemen einzubringen.

Das Compliance-Team von PKF verfügt sowohl über die fachlichen als auch die technischen (IT) Experten. Je nach Ihrem Bedarf werden Teams mit entsprechender Qualifikation zusammengestellt.



Wirtschaftsprüfung &
Beratung

Ihr Ansprechpartner



Rüdiger Tüscher

Geschäftsbereichsleiter
Fraud & Compliance, Dipl.-Kaufmann
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater
ruediger.tuescher@pkf-fasselt.de
Telefon: +49-(0)203 30001 - 249
Mobil: +49-(0)162 2001 249

PKF Fasselt Schlage gehört zu den führenden Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsunternehmen in Deutschland. In der Partnerschaft sind an zehn Standorten insgesamt mehr als 650 Personen, davon rund 200 Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Rechtsanwälte, tätig, viele von ihnen mit Mehrfachqualifikation. Gemessen am Umsatz und an der Zahl der beschäftigten Wirtschaftsprüfer gehört die Gesellschaft zu den zehn größten Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in Deutschland.

PKF FASSELT SCHLAGE Partnerschaft mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

www.pkf-fasselt.de