

Wohlfühl-Compliance – One fits all?!

Impulsreferat

10. Competition Talk

Mag.^a Karin Mair, CFE
Allgemein beeidete und gerichtlich
zertifizierte Sachverständige

1. April 2014



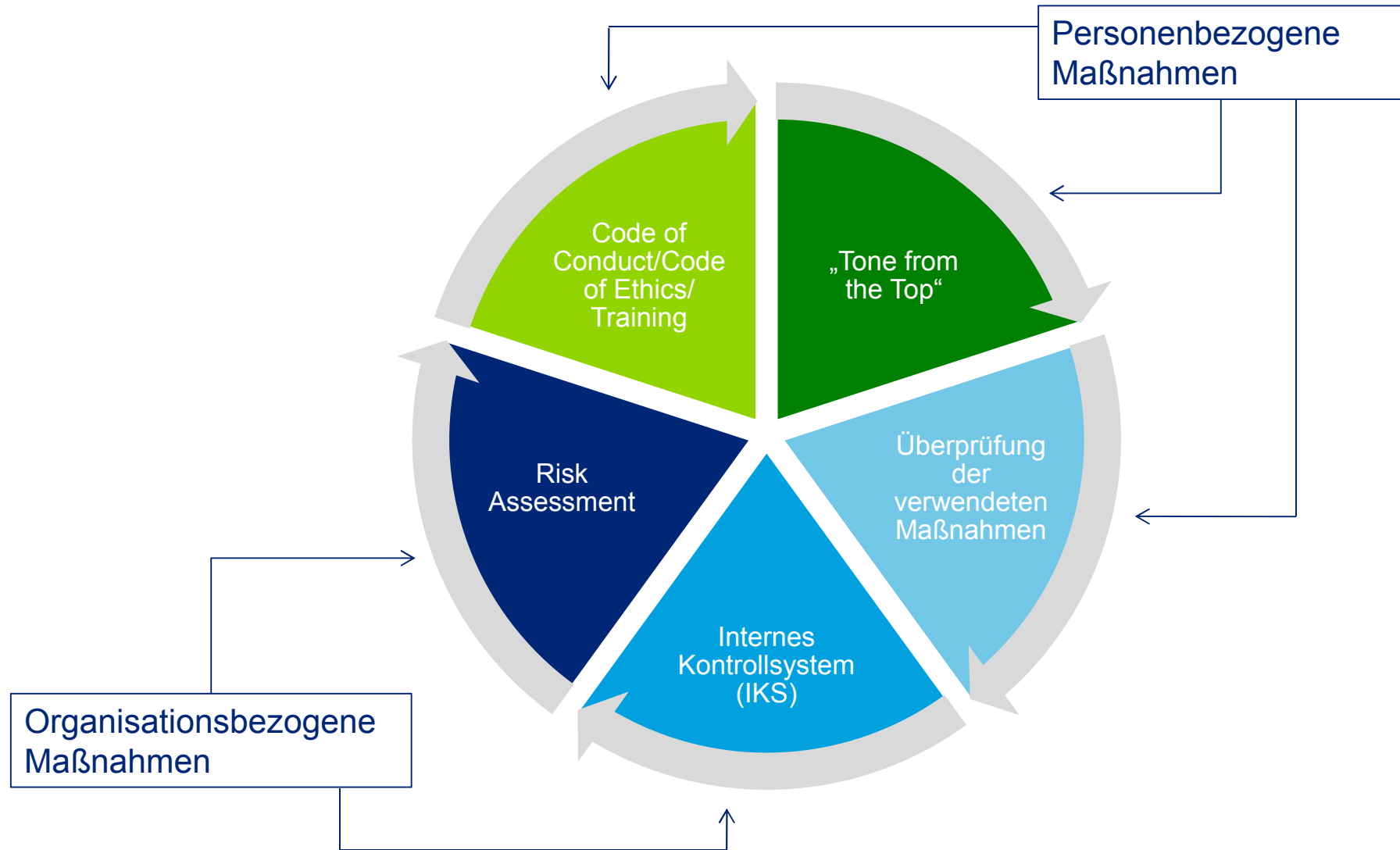
Inhalt

Compliance – Quo vadis?	3
Wesentliche Parameter bei der Einführung eines CMS	6
Praxisbeispiel	8

Compliance – Quo vadis?

Compliance-Maßnahmen

Organisationsbezogen/Personenbezogen



Compliance in Unternehmen

Ist-Zustand vs. Soll-Zustand

„Wahrnehmung“ – Soll-Zustand

- Compliance-Richtlinie vorhanden
- Unternehmenskultur
 - „Keine Preisabsprachen!“
 - „Es gibt keine Korruption!“
 - „Bei uns ist alles super!“
- Klare Definition von Geschäftsbereichen/Befugnissen/ im Unternehmen/Institution
 - „Jeder weiß, was er zu tun hat!“
 - „Die Aufgabenbereiche sind eindeutig verteilt!“
 - „Wir haben SAP und somit funktioniert alles einwandfrei!“
- Laufende Schulungsmaßnahmen für Mitarbeiter
 - Trainings
 - eLearning
 - Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen
- Hinweisgebersystem/Ombudsstelle eingeführt

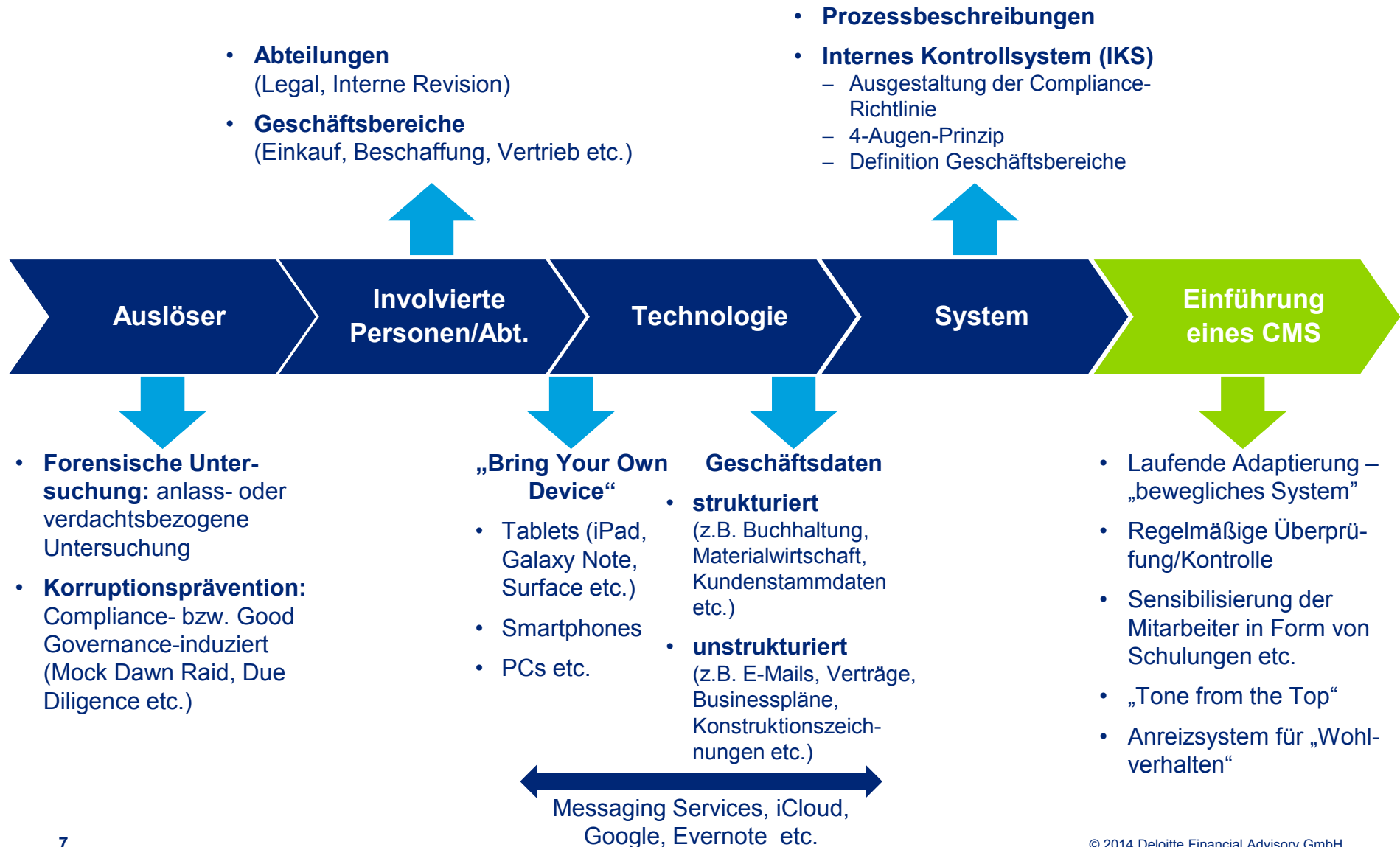
„Reality Check“ – Ist-Zustand

- Ausgestaltung der Compliance-Richtlinie
 - reflektiert nicht Unternehmensgegenstand
 - widersprüchliche Passagen
 - umfangreich/nicht praxisnahe
 - „veraltete“ Inhalte/Prozessbeschreibungen
 - eingeschränkter Zugang für die Mitarbeiter
- Abteilungsübergreifende Wahrnehmung von Zuständigkeiten
- Involvierung der Führungskräfte in Sachverhalte („Tone to the Top“)
- Konzentration von Befugnissen in einer Person („Ein-Augen-Prinzip“)
 - „Das haben wir schon immer so gemacht!“
- Schulungsmaßnahmen für Mitarbeiter als „notwendiges Übel“ (Sprache!)
- Arbeitsrechtliche Konsequenzen für Hinweisgeber

Wesentliche Parameter bei der Einführung eines CMS

Compliance Management System (CMS)

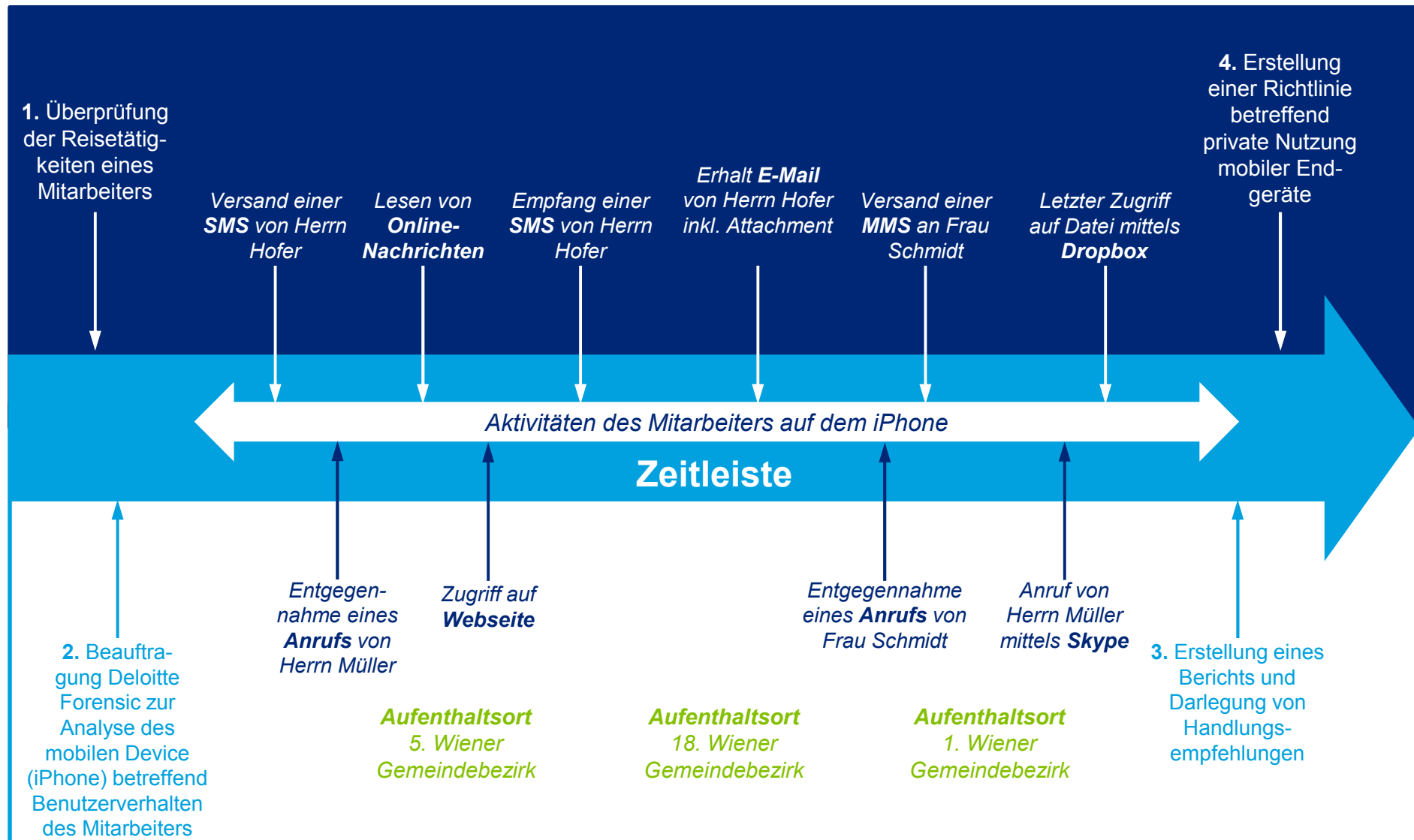
Prozess zur Evaluierung des CMS



Praxisbeispiel

„Bring Your Own Device“ – Analyse des Benutzerverhaltens

Praxisbeispiel



Vielen herzlichen Dank für Ihr Interesse!



Mag.^a Karin Mair, CFE
Partner
National Leader Forensic
Allgemein beeidete und gerichtlich zertifizierte Sachverständige
Deloitte Forensic

Deloitte Financial Advisory GmbH

Renngasse 1 / Freyung
1010 Wien

Tel +43 1 537 00 4840
Fax +43 1 537 00 99 4840
Mobile +43 664 80 537 4840

kmair@deloitte.at
www.deloitte.com/at



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and high-quality service to clients, delivering the insights they need to address their most complex business challenges. Deloitte has in the region of 200,000 professionals, all committed to becoming the standard of excellence.

This publication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this publication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this publication.