

# Risiko-/Compliance-Quick-Check-Tool

## Allgemeine Systematik – Anwendung auf Compliance

*Master-Untertitelformat bearbeiten*  
**Univ.-Prof. Dr.-Ing. habil. Dr. mont. Eva-Maria Kern, MBA**  
**Dipl.-Vw. Wendelin Schmid**

Augsburg, den 02. Oktober 2010

**WIPRO** 

Professur für Wissensmanagement  
& Geschäftsprozessgestaltung

## Risiko-/Compliance-Quick-Check-Tool

 **Vorgehensweise und Funktionsweise des Tools**

 **Compliance-Quick-Check: Ein Ansatz in 3 Schritten**

Compliance als Rechtstreue-  
verantwortung in Verbindung mit  
entsprechender Organisations-  
verantwortung



Idee von  
**S•N•P Schlawien • Naab Partnerschaft**  
und  
**Universität der Bundeswehr München,  
Professur für Wissensmanagement  
und Geschäftsprozessgestaltung**

**Risiko-/Compliance-Quick-Check-  
Tool für Unternehmen**

## Weiteres Vorgehen

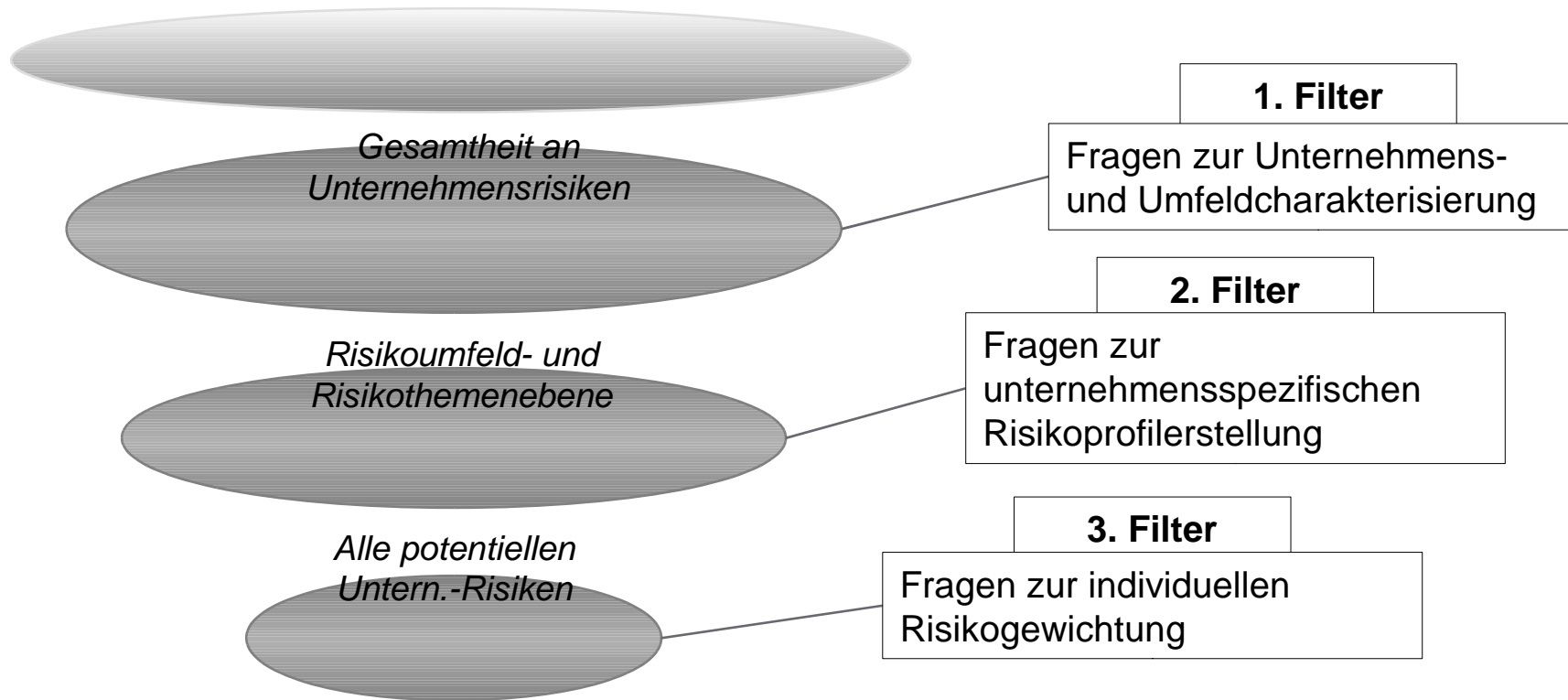
- Überarbeitung des Risikokatalogs  
(Vollständigkeit, Detaillierungsgrad,...)
- Verbesserung der Fragen-Systematik  
zur Risikoidentifikation  
(Kausalverknüpfung!)
- Validierung anhand von Fallstudien  
bei Unternehmenspartnern

## 1. Entwurf

- Literaturrecherche, Sammlung und  
Strukturierung von Risikofeldern und  
Risiken
- Erstellung eines Konzepts für ein  
Vorgehensmodells zur  
Risikoidentifikation bei Unternehmen

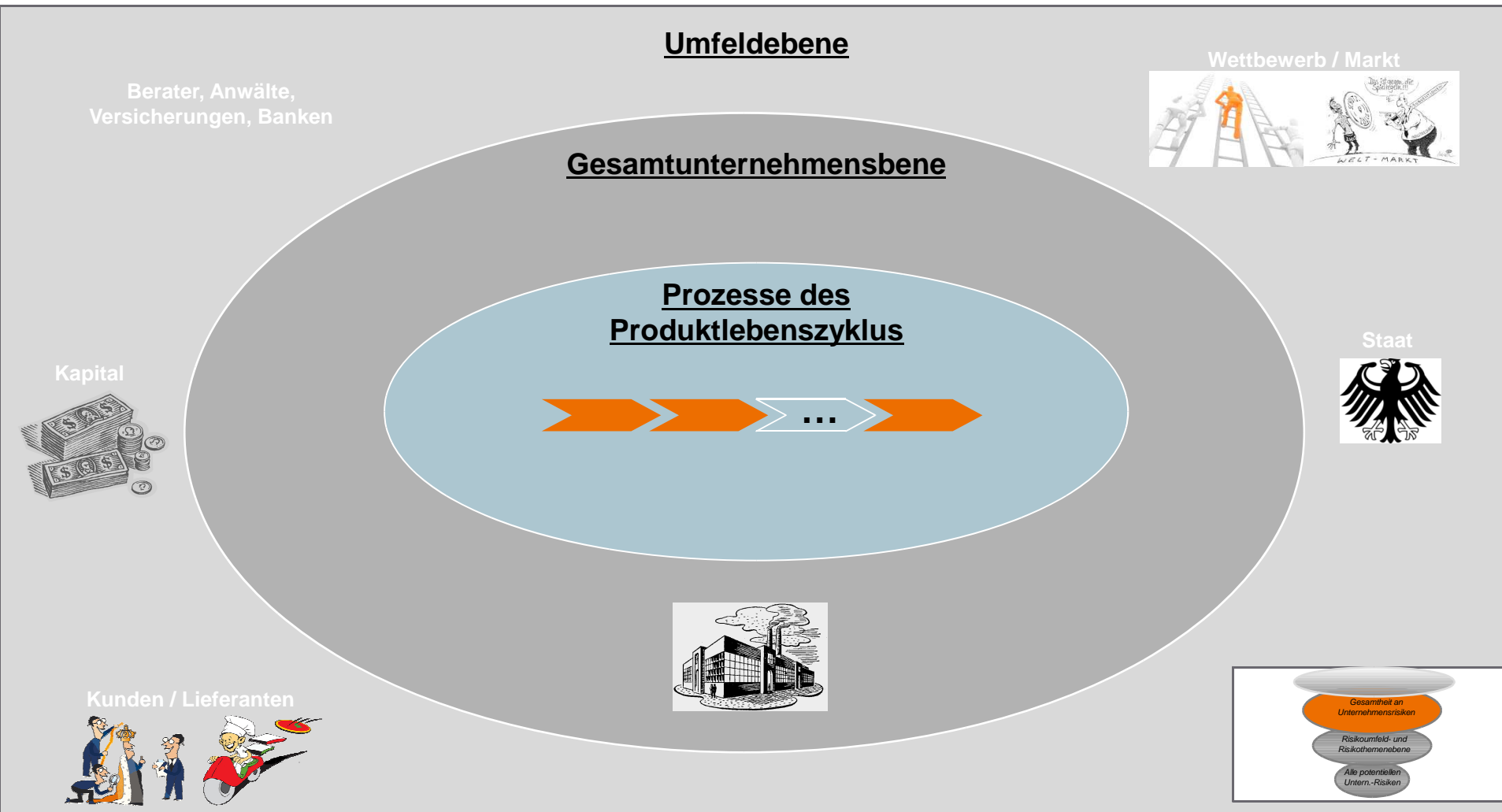
[Vgl. Schneider 2003, S. 645 ff.]

# Funktionsweise des Risiko-Quick-Check-Tools

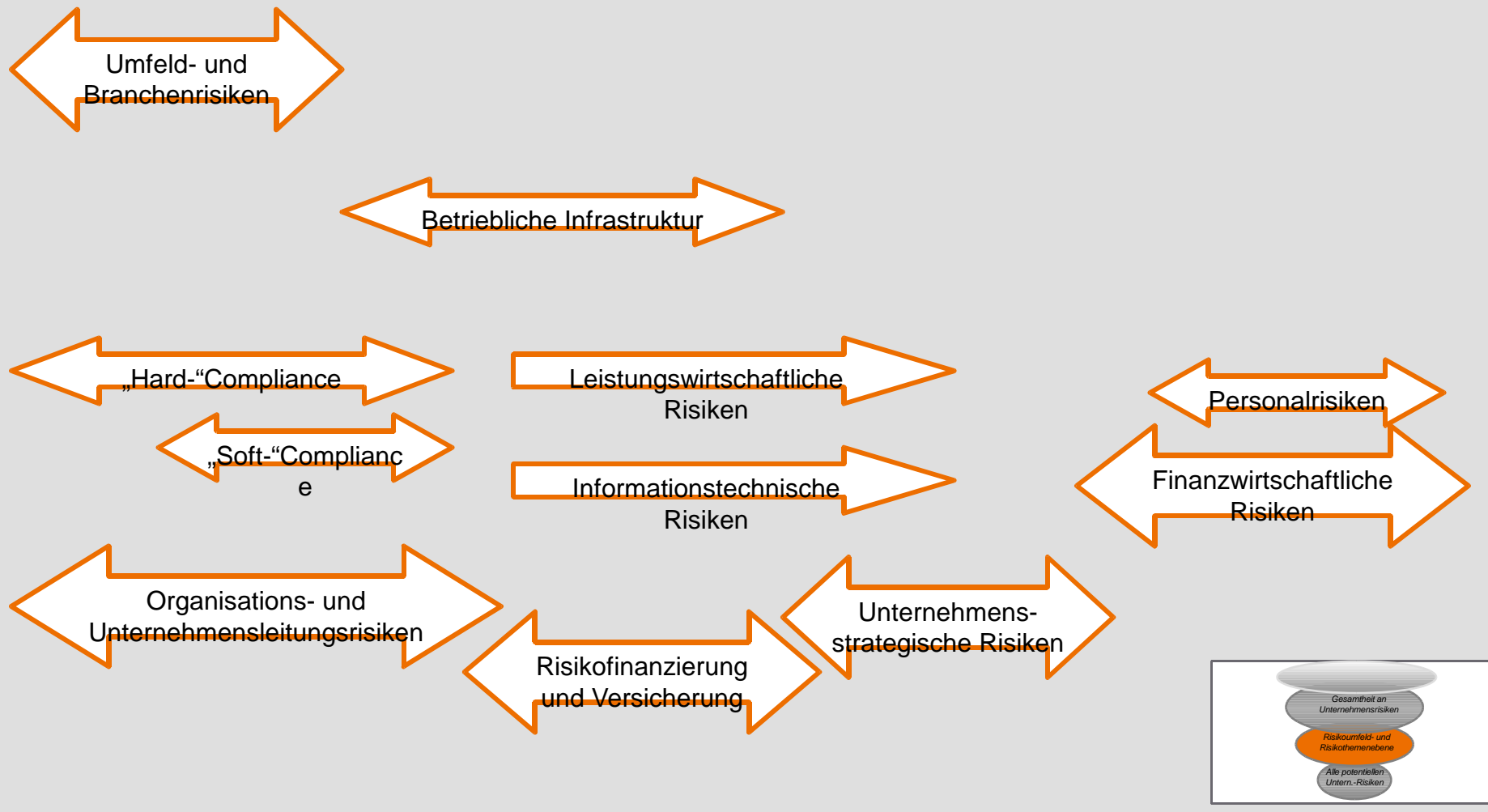


Top 1  
Unterneh  
risi  
Top 2  
Unterneh  
risi  
Top  
ko

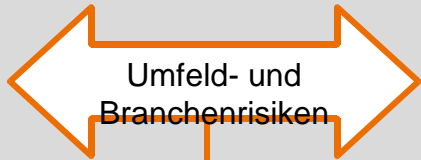
## 1. Filter: Fragen zur Unternehmens- und Umfeld-Charakterisierung



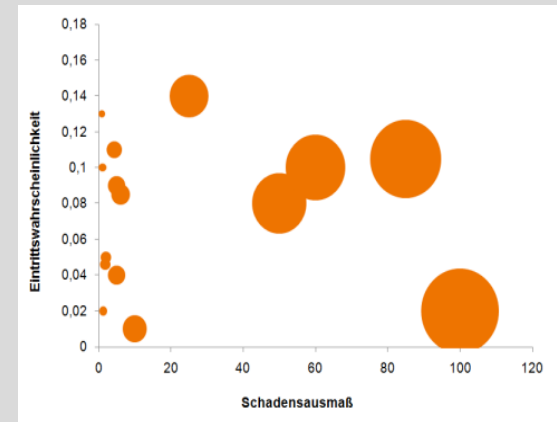
## 2. Filter: Fragen zur unternehmensspezifischen Risikoprofilerstellung



## 3. Filter: Fragen zur individuellen Risikogewichtung



A	
1	<b>1. Umfeld- und Branchenrisiken</b>
2	1.1 Politische und rechtliche Entwicklung
3	1.2 (Umwelt-) Katastrophen / Krieg
4	1.2.1 Feuer (Brandstiftung, Explosion,...)
5	1.2.2 Sturm
...	
13	1.5 Marktrisiken (Mengen- und Preisrisiken)
14	1.5.1 Beschaffungsmarktrisiken
15	1.5.1.1 Preisschwankungen von Einsatzfaktoren / Fremdleistungen
16	1.5.1.2 Terminverzögerung / verspätete Lieferung
17	1.5.1.3 Qualitätsabweichung
18	1.5.1.4 Lieferantenrisiken
...	



***Link zu „Risikokatalog gesamt“***







## Risiko-/Compliance-Quick-Check-Tool



Vorgehensweise und Funktionsweise des Tools



**Compliance-Quick-Check: Ein Ansatz in 3 Schritten**





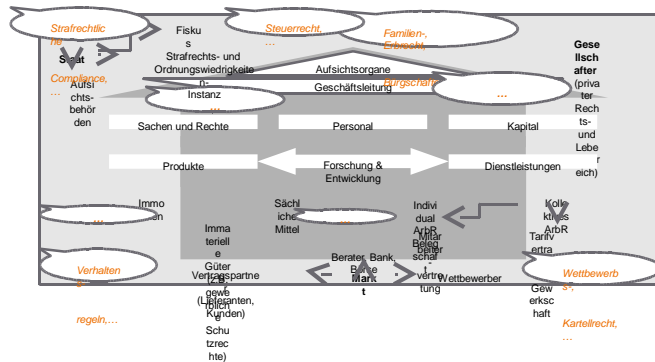
## Beispielhafte Fragen zur Identifikation relevanter Compliancefelder:

- Welcher Branche gehört das Unternehmen an?
  - Dienstleistungsbranche: Verwalter im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes (WEG)
  - Welche Rechtsform hat das Unternehmen?  
Aktiengesellschaft
  - Wie groß ist das Unternehmen (Jahresumsatz, Mitarbeiteranzahl,...)?
    - 186 mio € Umsatz p.a., 73 Mitarbeiter
    - Wie sieht die Wettbewerbssituation aus?  
Starker Wettbewerb in regional begrenzten Gebieten (Geschäftsgebiete der Niederlassungen)
    - Ist das Unternehmen international tätig? Falls ja, in welchen Ländern?  
Nur national in Deutschland tätig, in bestimmten Gebieten der Bundesländer Bayern und Hessen
    - ...

# Struktur- und Compliancefelder-Check



# Erfahrung

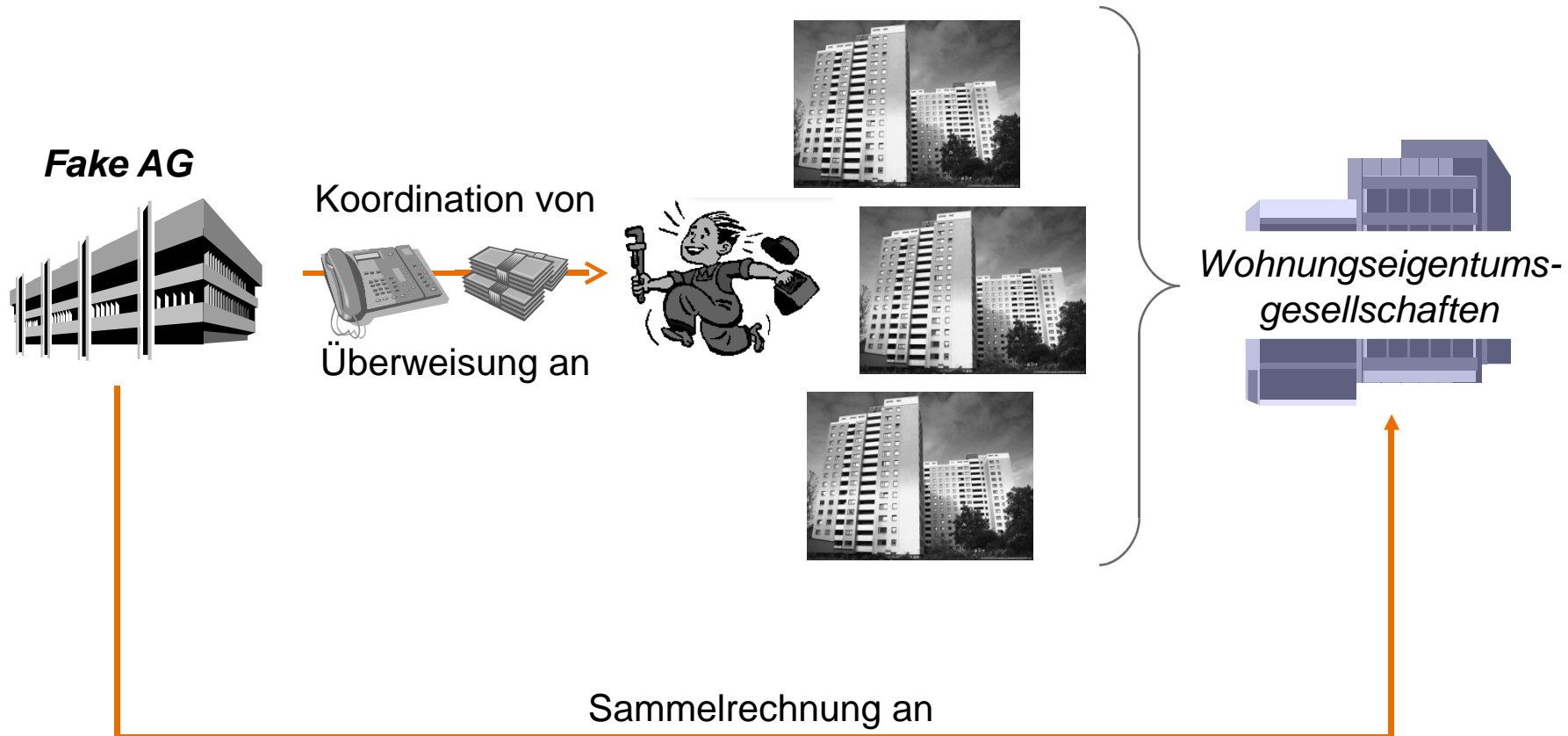


„In welchem Bereich bewegen wir uns?“

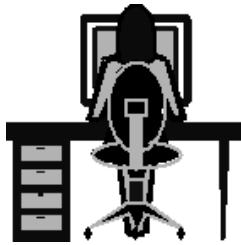




## Fallbeispiel „Fake AG“: Verwalter im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes (WEG)



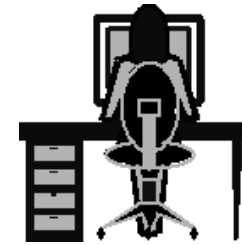
## Fallbeispiel „Fake AG“: Verwalter im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes (WEG)



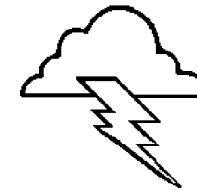
Frau Geldnot sammelt  
Handwerkerrechnungen  
über einen bestimmten  
Zeitraum, erstellt eine  
Sammelrechnung und legt  
diese inklusive den  
Originalrechnungen dem  
Abteilungsleiter Herrn  
Zeitnot zur „Prüfung“ vor.



Abteilungsleiter Zeitnot  
gibt die Überweisungen  
durch seine Unterschrift  
auf den Sammel-  
rechnungen frei und gibt  
die Rechnungen  
(inkl. Originale)  
Frau Geldnot  
zurück.



Frau Geldnot erstellt  
fingierte Sammel-  
rechnungen mit bereits  
vorgelegten  
Originalrechnungen und  
überweist diese auf ein  
Zielkonto  
zu ihren  
Gunsten.



## Fallbeispiel „Fake AG“: Verwalter im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes (WEG)

### Betroffene Compliancefelder:

- **Vertragsrechtliche Compliance:**  
Vertragsrechtliche Beziehungen der Fake AG mit den  
Wohnungseigentumsgesellschaften und den Handwerkern
- **Strafrechtliche Compliance**  
Untreue durch Frau Geldnot
- **Arbeitsrechtliche Compliance und Compliance im Arbeitsrecht**

## Vorschläge geeigneter Maßnahmen

### Prävention:

- Aufklärung, Schulung, Kontrolle (Email-, Telefonüberwachung, Datenscreening,...)
- Installation Whistle-Blowing-System
- Sicherheit durch entsprechende Prozessgestaltung
- ...





### Schadensbegrenzung:

- Kündigung der Täter/-innen
- Prüfung/ Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen
- Sichere Prozessgestaltung für die Zukunft



## Fallbeispiel „Fake AG“: Verwalter im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes (WEG)

- Sammelüberweisung  Einzelüberweisung mit Originalbeleg 
- Kündigung von Frau Geldnot
- Prüfung/Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen gegenüber Abteilungsleiter Herrn Zeitnot
- Sensibilisierung der Mitarbeiter für Compliance
- Installation und Bekanntmachung von Whistle-Blowing-System



