

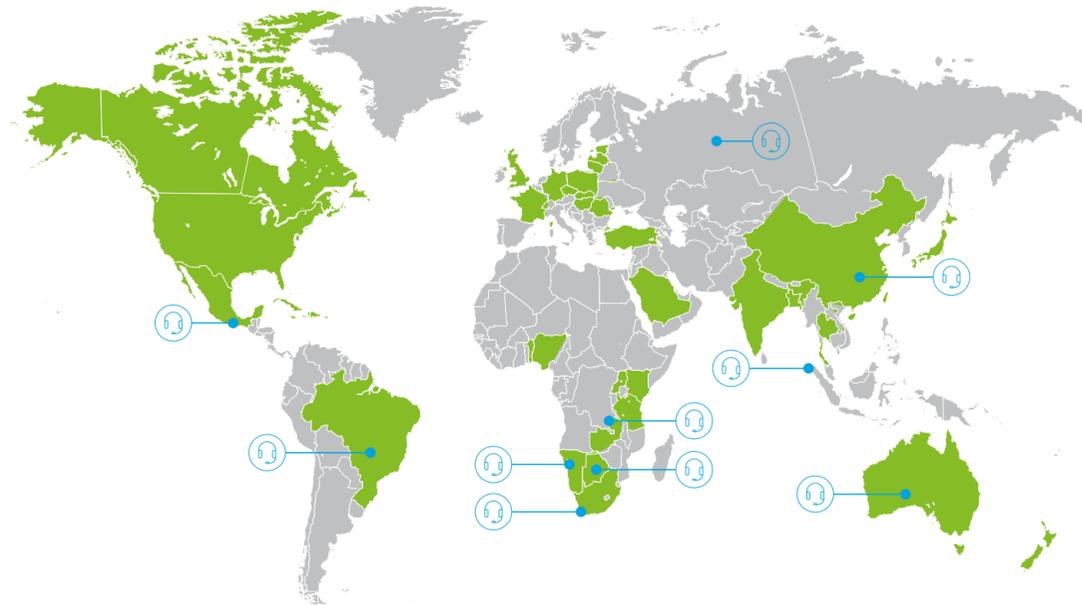
Unsere Expertise

Deloitte berät Mandanten seit mehr als 20 Jahren im Umgang mit internen und externen Meldungen durch den Einsatz eines unabhängigen und zuverlässigen Hinweisgebersystems. Wir verfügen über eine globale Präsenz mit Mitgliedsunternehmen in mehr als 150 Ländern. Diese Erfahrung fließt in eine marktführende Hinweisgeber-Technologie Deloitte Halo ein. Weltweit nutzen mehr als 500 Mandanten ein Deloitte-Hinweisgebersystem. Dank unserer langjährigen Erfahrung können unsere Mandanten einen Einblick in die Methodologie von Sonderuntersuchungen und ein breites Spektrum von sensiblen Themen und Daten erhalten.

Dazu gehören bspw. die Identifizierung von Betrugstypen, typisches Fehlverhalten, geschäftsimmanente Auffälligkeiten und statistische Daten aus der ganzen Welt. Unsere Callcenter sind durch multidisziplinäre und einschlägig geschulte Teams besetzt.

Deloitte ist von Kennedy als Nummer 1 im Bereich Global Forensic & Dispute Advisory Services und von Gartner als Weltmarktführer im Bereich Analytics Services eingestuft. Von unserer Expertise im Bereich der regulatorischen Compliance können auch Sie profitieren.

Abb. 2 – Mapping der Deloitte-Hinweisgebersysteme sowie -Callcenter



■ Geografische Gebiete mit Mandanten mit einem Deloitte-Hinweisgebersystem
■ Standorte der Deloitte-Callcenter weltweit

Ihre Ansprechpartner

Frank Marzluf
Managing Director | Integrity Services
Lead Partner | Forensic
Tel: +49 89 29036 7652
fmarzluf@deloitte.de

Sina Fiedler
Partner | Forensic
Tel: +49 151 58070215
sfiedler@deloitte.de

Deloitte.

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen (zusammen die „Deloitte-Organisation“). DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sowie ihre verbundenen Unternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen, die sich gegenüber Dritten nicht gegenseitig verpflichten oder binden können. DTTL, jedes DTTL-Mitgliedsunternehmen und verbundene Unternehmen haften nur für ihre eigenen Handlungen und Unterlassungen und nicht für die der anderen. DTTL erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Kunden. Weitere Informationen finden Sie unter www.deloitte.com/de/UeberUns.

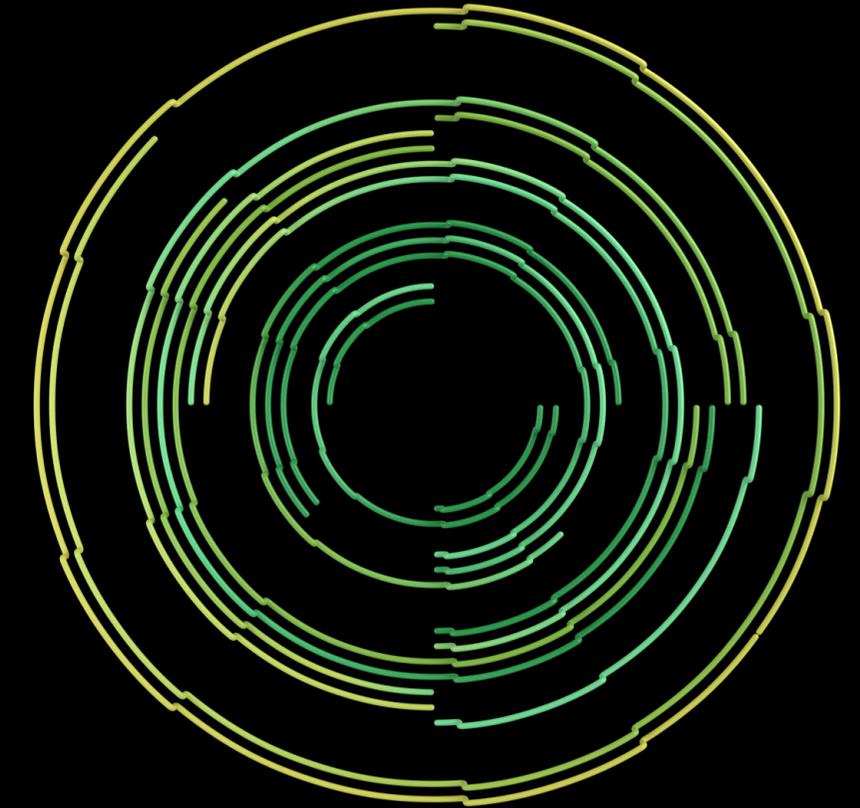
Deloitte bietet branchenführende Leistungen in den Bereichen Audit und Assurance, Steuerberatung, Consulting, Financial Advisory und Risk Advisory für nahezu 90% der Fortune Global 500®-Unternehmen und Tausende von privaten Unternehmen an. Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter liefern messbare und langfristig wirkende Ergebnisse, die dazu beitragen, das öffentliche Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken, die unsere Kunden bei Wandel und Wachstum unterstützen und den Weg zu einer stärkeren Wirtschaft, einer gerechteren Gesellschaft und einer nachhaltigen Welt weisen. Deloitte baut auf eine über 175-jährige Geschichte auf und ist in mehr als 150 Ländern tätig. Erfahren Sie mehr darüber, wie die mehr als 345.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Deloitte das Leitbild „making an impact that matters“ täglich leben: www.deloitte.com/de.

Diese Veröffentlichung enthält ausschließlich allgemeine Informationen und weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen noch deren verbundene Unternehmen (zusammen die „Deloitte Organisation“) erbringen mit dieser Veröffentlichung eine professionelle Dienstleistung. Diese Veröffentlichung ist nicht geeignet, um geschäftliche oder finanzielle Entscheidungen zu treffen oder Handlungen vorzunehmen. Hierzu sollten Sie sich von einem qualifizierten Berater in Bezug auf den Einzelfall beraten lassen.

Es werden keine (ausdrücklichen oder stillschweigenden) Aussagen, Garantien oder Zusicherungen hinsichtlich der Richtigkeit oder Vollständigkeit der Informationen in dieser Veröffentlichung gemacht, und weder DTTL noch ihre Mitgliedsunternehmen, verbundene Unternehmen, Mitarbeiter oder Bevollmächtigten haften oder sind verantwortlich für Verluste oder Schäden jeglicher Art, die direkt oder indirekt im Zusammenhang mit Personen entstehen, die sich auf diese Veröffentlichung verlassen. DTTL und jede ihrer Mitgliedsunternehmen sowie ihre verbundenen Unternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen.

Stand 01/2022

Deloitte.



Deloitte Halo

Das digitale
Hinweisgebersystem

Mit Deloitte Halo zum maßgeschneiderten Hinweisgebersystem für Ihr Unternehmen

Warum ist ein Hinweisgebersystem notwendig?

Aufgrund der neuen EU-Richtlinie zum Schutz von Personen, die Verstöße gegen das Unionsrecht melden („EU-Hinweisgeber-Richtlinie“), werden Unternehmen mit mehr als 249 Mitarbeitern verpflichtet sein, ein Hinweisgebersystem zu implementieren, das sowohl Mitarbeitern als auch Externen wie Geschäftspartnern und Angehörigen von Mitarbeitern zur Verfügung steht.

Bei der Erkennung, Eindämmung und Verhinderung von Wirtschaftskriminalität setzt der europäische Gesetzgeber verstärkt auf den Hinweisgeber, denn insbesondere Untreue- oder Betrugsdelikte, Korruption und Bilanzmanipulation führen zu einem enormen Schaden.

Wie funktioniert Deloitte Halo?

Wir bieten ein modulares und umfassendes Konzept aus einem webbasierten Tool sowie Meldekanälen per Telefon oder Voicebox sowie einem 24/7-Callcenter aus qualifizierten Deloitte-Mitarbeitern an. Die Module werden nach den Bedürfnissen Ihres Unternehmens in den gewünschten Sprachen konfiguriert und erfüllen sämtliche gesetzlichen Anforderungen. Deloitte nimmt nach Implementierung des Tools in Ihr bestehendes Compliance-Management-System die Meldungen über die von Ihnen gewünschten Kanäle entgegen. Mit einem speziell für Ihre Organisation definierten Autorisierungskonzept und dem integrierten Case-Management-System können Sie innerhalb der gesetzlichen Fristen die eingegangenen Meldungen systematisch

bearbeiten und abschließen. Zudem bieten wir Ihnen aufgrund unserer weitreichenden Erfahrung bei Sonderuntersuchungen und Hinweisgeber-Meldungen sowie unserer globalen Präsenz die Möglichkeit, zeitnah auf Meldungen in unterschiedlichen Jurisdiktionen und Sprachen zu reagieren, um damit nicht nur den gesetzlichen Pflichten zu genügen, sondern auch Unternehmensrisiken zu mitigieren und angemessen zu reagieren.

Abb. 1 – Übersicht der Bearbeitung der Meldungen



1.

Der Hinweisgeber, ob extern oder intern, hat drei Möglichkeiten zur Meldung:

- **Vollständig anonym:** Weder Deloitte noch der/die Mandant/in hat Kenntnis über die Identität.
- **Vertraulich:** Nur Deloitte kennt die Identität.
- **Eingeschränkt vertraulich:** Deloitte und ein kleiner Kreis von autorisierten Personen der/des Mandantin/en kennen die Identität.

Der Hinweis kann webbasiert, per Voice-Box/Call-Back-Option oder über ein Call-center gebührenfrei gegeben werden.

2.

Qualifizierte Deloitte-Mitarbeiter nehmen die Meldungen entgegen. Bei Bedarf wird ein Treffen mit dem Hinweisgeber arrangiert. Über die Feedback-Funktion findet der Austausch mit dem Hinweisgeber statt.

Die Meldungen werden auf Wunsch des Hinweisgebers anonymisiert, ggf. ins Englische übersetzt und den autorisierten Personen in einem Berichtstemplate zur Verfügung gestellt. Nicht relevante Daten werden gelöscht.

3.

Hinweisgeber-Meldungen werden in einem strukturierten Case-Management-Tool organisiert und abgelegt.

Dieses Tool unterstützt einen autorisierten Nutzerkreis, die Meldungen gesetzeskonform innerhalb von sieben Tagen intern zuzuweisen und nachzuhalten.

Innerhalb von zwei Monaten erfolgt eine Rückmeldung an den Hinweisgeber.

Was zeichnet Deloitte Halo aus?



Vertraulichkeit und Sicherheit

Umfassender Schutz der Identität des Hinweisgebers, falls dieser anonym bleiben möchte.



Berichte

Berichte können überall und jederzeit im Echtzeit-Dashboard eingesehen werden, gemeinsam mit dem historischen Verlauf.



Individuelle Konfiguration

Wir können die im Webformular enthaltenen Fragestellungen und Menüpunkte unternehmensgerecht anpassen. Unsere Plattform erlaubt es dem Mandanten, sein eigenes Branding zu entwickeln und in seine eigene Webseite zu integrieren.



Verschiedene Kanäle

Hinweise können über das Webformular, Voicebox oder telefonisch abgegeben werden.



24/7-Betrieb

Deloitte-Mitarbeiter stehen 24 Stunden am Tag und an sieben Tagen die Woche für Ihre weltweiten Anfragen zur Verfügung.



Qualitätskontrolle

Alle fallbezogenen Ereignisse werden elektronisch registriert und protokolliert – bis hin zur Fallschließung.



Geschulte Mitarbeiter

Meldungen werden von qualifizierten Mitarbeitern aufgenommen und geprüft.



Sprachen

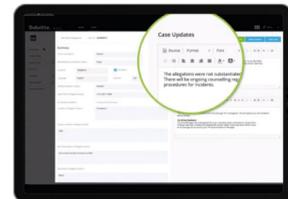
Wir bieten Kommunikationsmöglichkeiten in zahlreichen Sprachen an, um Sprachbarrieren bei möglichen Meldungen zu überwinden.



Beschränkte Autorisierung

Die Daten werden in sicheren und zertifizierten Rechenzentren in der EU gehostet.

Zusätzliche Features von Deloitte Halo



- Dynamische und individuell anpassbare Fragebögen für bestimmte Ereignistypen
- Die Möglichkeit, unterstützende Dateien hochzuladen (Formate frei wählbar)
- Anonyme Kommunikation mit dem Hinweisgeber über die Deloitte-Halo-„Feedback“-Funktion



- Sichere und umfassende Authentifizierung der Benutzer
- 2-Faktor-Authentifizierung
- Individuell konfigurierbare Zugriffsrechte für verschiedene Arten von Nutzern der Plattform sowie die Möglichkeit, Fälle zu priorisieren und an bestimmte Nutzer innerhalb Ihrer Organisation zu delegieren
- Nutzung auf unterschiedlichen Endgeräten



- Dashboard-Ansicht vergangener Ereignisse, aufgeschlüsselt nach Eingangskanal, Ereignistyp, Standort und vielen weiteren Kriterien
- Daten können zum Aktivitätsverlauf in Microsoft Excel exportiert werden
- Die Erinnerungsfunktion stellt sicher, dass Sie die Berichte intern innerhalb der gesetzlichen oder selbst gewählten Fristen bearbeiten und verfolgen.

Unterstützung bei der Durchführung von internen Ermittlungen

Liegen die Meldungen erst einmal vor, ist schnelles Handeln gefragt. Die Bundesregierung sieht eine Verpflichtung zur umfassenden internen Aufklärung bei Straftaten von den betroffenen Unternehmen vor. Strafmildernd wirken sich Vorkehrungen zur Vermeidung von Straftaten wie ein funktionierendes Compliance-Management-System sowie die folgenden Maßnahmen aus:

- Ununterbrochene und uneingeschränkte Zusammenarbeit mit den Verfolgungsbehörden
- Zurverfügungstellung des Abschlussberichts der internen Untersuchung sowie der wesentlichen Dokumente
- Einhaltung der Grundsätze des fairen Verfahrens

Wir unterstützen Sie bei der Durchführung sensibler interner Untersuchungen und begleiten Sie im Falle behördlicher Ermittlungen. Mit unserer globalen Präsenz und der Forensic-Expertise handeln wir in Ihrem Auftrag kompetent, schnell und vertrauenswürdig.

Unsere Sonderuntersuchungen setzen sich aus vier Komponenten zusammen:

Forensic Accounting: Strukturierte Analyse von Transaktions- und Buchhaltungsdaten mit modernen Analysetools sowie einem Review der unterstützenden Unterlagen

Interviews: Durchführung von Befragungen, um ein detailliertes Verständnis der Fakten, Verfahren und Situationen zu erlangen

E-Discovery: Erhebung und Analyse von elektronischen Daten

Business Intelligence: Hintergrundrecherchen zur Identifikation von wirtschaftlichen Verflechtungen, Compliance- und Litigation-Themen zu natürlichen und juristischen Personen

Bei Bedarf erstellen wir ein umfassendes, gerichtsverwertbares forensisches Gutachten und beraten zur weiteren Vorgehensweise.

Welchen Mehrwert bietet Deloitte?

Die Vorteile von Deloitte Halo liegen auf der Hand:

- Ein maßgeschneidertes Hinweisgebersystem, professionelle Beratung, Bearbeitung der Meldungen durch qualifizierte Mitarbeiter und Unterstützung bei der internen Aufklärung aus einer Hand
- Erhöhte Aufdeckungsquote
- Gesenktes Schadensrisiko aus Wirtschaftskriminalität
- Wahrung der Anonymität des Hinweisgebers und der Betroffenen durch eine gesicherte Infrastruktur
- Zugang von einem kleinen Kreis berechtigter Mitarbeiter
- Die Möglichkeit zum offenen (auch persönlichen) Austausch mit qualifizierten Mitarbeitern von Deloitte unter gleichzeitiger Wahrung der Anonymität durch Beratung des Hinweisgebers und Ihres Teams
- Vermeidung der Stigmatisierung des Hinweisgebers und des/der Betroffenen



- **EU-Hinweisgeber-Richtlinien-konform**
- **ISO 27001 zertifiziert**
- **DSGVO-konform**



Scannen Sie den QR-Code und sehen Sie sich das Video zu Deloitte Halo an.