



Compliance Key Performance Indikatoren

Mit den richtigen KPIs CMS-Wirksamkeit belegen & Effizienz steigern

September 2025

Viele Unternehmen berichten über fehlende Transparenz in Bezug auf die Angemessenheit und Wirksamkeit ihres Compliance Management Systems (CMS). Oft fehlt eine strukturierte Methode, um diese Aspekte messbar zu machen. Ohne klar definierte KPIs ist eine objektive Bewertung kaum möglich – KPIs bilden das Fundament, um Reifegrad, Angemessenheit und Wirksamkeit

eines CMS nachvollziehbar zu erfassen. Compliance-Ziele sind eine notwendige Grundlage für die KPI-Entwicklung, reichen allein jedoch nicht aus, um die Performance des CMS systematisch zu bewerten. Unsere Projekterfahrungen sowie die Deloitte Studie [„Future of Compliance“](#) bestätigen: Die meisten Unternehmen tun sich schwer damit, auf ihre konkreten

Compliance-Ziele abgestimmte KPIs zu definieren – was wiederum die Messbarkeit und Steuerbarkeit des CMS einschränkt.



Grundsätzlicher Prozess für die Definition von KPIs:

- Compliance-Ziele als Grundlage von KPIs festlegen
- Scope bestimmen, d. h. relevante CMS-Elemente, Prozesse, Themengebiete etc. identifizieren
- Bewertungsparameter und Art der KPIs definieren (siehe unten)
- Quantitative und qualitative Aspekte der KPIs bestimmen und eine Bewertungsskala entwickeln



Was bietet Deloitte?

Unser Team unterstützt insbesondere bei:

- Scope- und Methodik-Workshop
- Definition von KPIs in Abstimmung mit Ihnen auf Basis unseres umfassenden KPI-Katalogs
- Messung der KPIs und Bewertung des CMS hinsichtlich des Reifegrads, der Angemessenheit & Wirksamkeit sowie Effizienz
- Analyse von Auffälligkeiten und Ableitung von konkretem Optimierungspotential
- Visualisierung der Ergebnisse auf einer Bewertungsskala und in Dashboards
- Auf Wunsch: Fortlaufende Messung und Bewertung

Mit unserem Ansatz und Expertenteam schaffen Sie umfassende Transparenz über den Reifegrad Ihres CMS sowie die Angemessenheit und Wirksamkeit seiner Elemente. So gewinnen Sie ein klares Verständnis darüber, ob die Maßnahmen den regulatorischen Anforderungen und Risiken gerecht werden und in der Praxis greifen. Zudem erhalten Sie einen Blick auf mögliches Effizienzsteigerungspotential und können klare und nachvollziehbare Prioritäten setzen.

Art der KPIs

KPIs können verschiedene Zwecke erfüllen und anhand mehrerer Faktoren klassifiziert werden, beispielsweise nach:



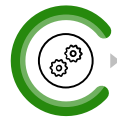
Ergebnisorientierung

(z.B. Anzahl sowie Schweregrad von Verstößen oder Findings mit Compliance-Relevanz)



Outputorientierung

(z.B. Quote der erfolgreich abgelegten Compliance-Schulungen)



Effizienzorientierung

(z.B. durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Whistleblowing-Meldungen)



Voraussetzungen für erfolgreiche KPIs sind:

- **Aussagekraft:** Die KPIs sind präzise und verständlich formuliert und eignen sich mit entsprechender Vergleichsbasis (z.B. Mehrjahresverlauf) für Rückschlüsse hins. Optimierungspotential
- **Messbarkeit:** Die KPIs sind eindeutig definiert, um eine objektive Bewertung zu ermöglichen
- **Relevanz:** Die KPIs sind auf die Compliance-Ziele abgestimmt und/oder gezielt mit relevanten Vorgaben und CMS-Elementen verknüpft
- **Erreichbarkeit:** Die Zielvorgaben sind realistisch, praxisnah formuliert und im operativen Kontext umsetzbar
- **Anpassbarkeit:** Die KPIs sind flexibel gestaltet, um auf organisatorische und regulatorische Veränderungen reagieren zu können

Vorteile



Objektive Bewertung



Proaktives Risikomanagement



Kontinuierliche Verbesserung und Effizienzsteigerung



Grundlage für Compliance-Reporting

Ihre Ansprechpartnerin



Erfahren Sie mehr auf unserer Compliance-Website



Susanne Schenk

Partner
Regulatory & Financial Risk
+49 40 320804265
sschenk@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 führende Prüfungs- und Beratungsleistungen für nahezu 90% der Fortune Global 500®-Unternehmen und Tausende von privaten Unternehmen an. Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Unsere Mitarbeitenden liefern messbare und langfristig wirkende Ergebnisse, die dazu beitragen, das öffentliche Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken und unsere Kunden bei Wandel und Wachstum unterstützen. Deloitte baut auf eine 180-jährige Geschichte auf und ist in mehr als 150 Ländern tätig. Erfahren Sie mehr darüber, wie die rund 460.000 Mitarbeitenden 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 Consulting GmbH 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 09/2025

