

Compliance Due Diligence – Wo stehen Sie beim Thema Compliance?

Ihr Unternehmen und das regulatorische Umfeld verändern sich laufend. Erfahren Sie, ob Ihre Compliance-Organisation Schritt gehalten hat.

Die Herausforderungen für Compliance steigen stetig

Ob zunehmende regulatorische Anforderungen, Kostendruck, komplexere Geschäftsprozesse und sich verändernde IT-Landschaften: Compliance-Organisationen müssen sich gezielt neu aufstellen. Dies gilt insbesondere im

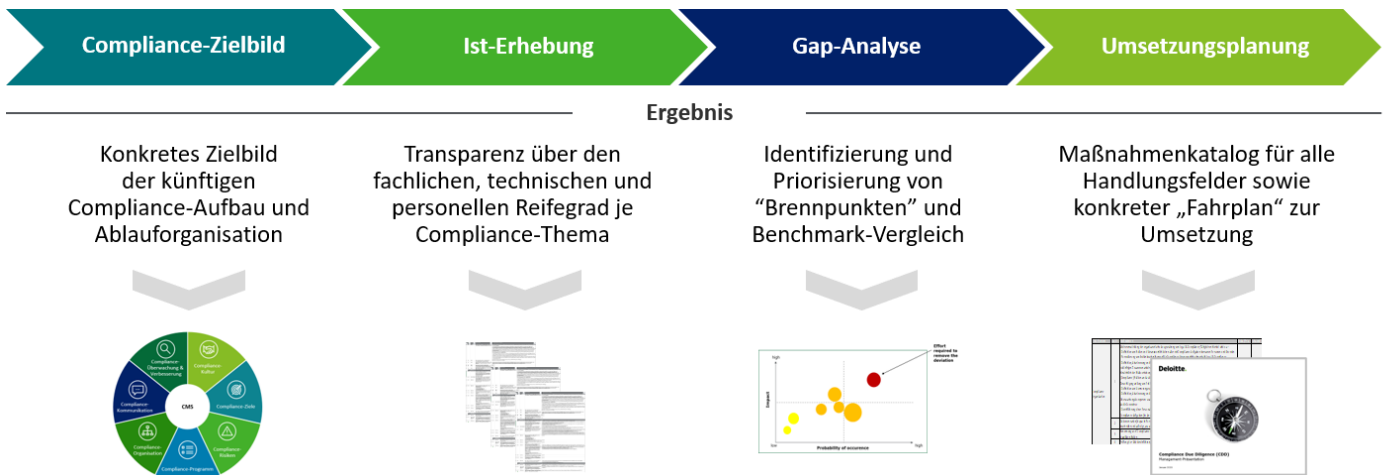
Rahmen der Erschließung neuer Geschäftsfelder oder bei bestehenden komplexen und globalen Konzernstrukturen. Konsequenterweise sind Compliance-Risiken und sonstige Compliance-Erkenntnisse in Management-Diskussionen und geschäftsstrategischen Entscheidungen zu berücksichtigen. Es wird

nicht nur verlangt, die regulatorischen Themen im Griff zu haben. Eine nachhaltige Compliance-Kultur wird zunehmend als Wettbewerbsvorteil eines Unternehmens angesehen. Gleichzeitig sollten Effizienzpotentiale erkannt und genutzt werden.

Kernfragestellungen für eine Compliance-Organisation

Wie ist der Reifegrad meiner Compliance-Organisation vor dem Hintergrund zukünftiger Herausforderungen, insbesondere in Relation zu meiner Peergroup?

- Wie soll meine Compliance-Organisation künftig aussehen?
- Welche Maßnahmen muss ich konkret ergreifen, um die Compliance-Risiken zu reduzieren
- In welchen Prozessen kann die Compliance-Organisation noch effizienter werden und z.B. durch eine stärkere Verzahnung der zweiten Verteidigungslinien Synergien heben?



Unser Vorgehensmodell

Wir unterstützen Sie bei der Weiterentwicklung Ihrer Compliance-Organisation und der Etablierung einer modernen Compliance-Funktion.

1. Compliance-Zielbild

Gemeinsam definieren wir mit Ihnen ein Compliance-Zielbild. Dieses orientiert sich an regulatorischen Vorgaben und erstreckt sich üblicherweise auf alle Elemente eines Compliance Management Systems (CMS). Die CMS-Elemente des Deloitte-Standards orientieren sich an etablierten Standards wie dem IDW PS 980 und ISO 37301.

Gerne können wir jedoch für Sie besonders wichtige Aspekte herausgreifen oder bestimmte Schwerpunkte setzen wie z.B. auf Effizienz- oder Digitalisierungsthemen. Bei der Definition des Zielbildes berücksichtigen wir auf Basis unserer langjährigen und branchen-übergreifenden Erfahrung Better-Practice und Benchmark-Erfahrungen sowie Synergiepotentiale. Darüber hinaus bieten wir Ihnen einen Benchmark-Vergleich in Bezug auf Ihre Personalausstattung an.

2. Ist-Erhebung

Diese Phase beginnen wir in der Regel mit einer Dokumentenanalyse, die z.B. interne Regelwerke, Compliance-Prozesse und Compliance-Risikoanalysen umfasst. Anschließend führen wir anhand strukturierter Fragebögen je Compliance-Thema Interviews mit ausgewählten Ansprechpartnern der Compliance-Organisation sowie mit den operativen Geschäftsbereichen (1. Linie), der Internen Revision oder anderen Bereichen der 2. Linie. Sofern ein Benchmark-Vergleich in Bezug auf die Personalausstattung gewünscht ist, erheben wir zudem detailliert die aktuellen Tätigkeiten sowie den damit zusammenhängenden Aufwand.

3. Gap-Analyse

Wir stellen den Ist-Zustand dem definierten Zielbild gegenüber und ermitteln die Gaps. Anschließend bewerten wir gemeinsam die Gaps anhand definierter Risikoparameter und zeigen Ihnen Handlungsempfehlungen und Weiterentwicklungspotentiale auf. Darüber hinaus bereiten wir Ihnen die Ergebnisse managementgerecht auf, z.B. im Rahmen einer Heat Map.

4. Umsetzungsplanung

In der letzten Phase unseres Vorgehensmodells erstellen wir auf Basis der identifizierten Gaps einen Maßnahmenkatalog und schätzen den Umsetzungsaufwand. Darüber hinaus bereiten wir Ihnen die Maßnahmen in der Art und Weise auf, dass diese reibungslos in ein projekthaftes Vorgehen überführt werden können. In diesem Zuge bündeln wir die Maßnahmen in Arbeitspaketen. Sie erhalten von uns einen Vorschlag für eine zeitliche Planung, die vorhandene Abhängigkeiten berücksichtigt. Die Ergebnisse stellen wir mit Ihnen gemeinsam dem Management vor.

Wir stellen uns auf Ihre Bedürfnisse und Wünsche ein

Den Themenumfang der Analyse können Sie individuell auf Ihre Bedürfnisse festlegen.

Darüber hinaus, kann Ihren Anforderungen entsprechend der Detaillierungsgrad und Umfang der Tätigkeiten individuell angepasst werden und so z.B. der Umfang der Dokumentation und die Anzahl von Interviews reduziert oder erhöht werden. Auch ein rein Workshop-/Interview-basiertes Vorgehen ist möglich.

Mögliche Kern Compliance-Themengebiete

Compliance Management System (CMS)	Datenschutz
Regulatorische Compliance	Geldwäscheprävention
Vertriebs-Compliance	Finanzsanktionen/Embargos
Betrugs und Korruptionsbekämpfung	Technische Compliance
Kapitalmarkt-/ Kapitalanlage-Compliance	...

Ihr Ergebnis

Konkretes Zielbild der künftigen Compliance-Organisation

- ✓ Transparenz über den fachlichen, technischen und personellen Reifegrad je

- Compliance-Themengebiet sowie Identifizierung und Priorisierung von "Brennpunkten"
- ✓ Umfassender Maßnahmenkatalog für alle Handlungsfelder sowie Umsetzungsplanung inkl. Aufwandsschätzung und Zeitplanung

- ✓ Benchmark-Vergleich in Bezug auf Zielbild und Personalausstattung
- ✓ Grundlage für eine mögliche Bescheinigung nach IDW PS 980



Ihr Kontakt



Dorit Schroeren

Partner

Risk Advisory

Tel: +49 211 8772 4108

dschroeren@deloitte.de



Susanne Schenk

Partner

Risk Advisory

Tel: +49 40 32080 4265

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 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 rund 415.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von Deloitte das Leitbild „making an impact that matters“ täglich leben: www.deloitte.com/de.

Diese Veröffentlichung enthält ausschließlich allgemeine Informationen. Weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen noch deren verbundene Unternehmen (insgesamt 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, Mitarbeitenden 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.