

***Compliance Complex Solution
(CCS)***

Zusammenfassung

Compliance Mission Statement

Das Ziel von REVIDATA und Lehner Dänekamp & Mayer ist es, in der Zusammenarbeit mit dem Management, der Revision, internen Juristen, Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern, Wirtschaftsmathematikern und Analysten eine auch Datenschutz konforme real-time Lösung zu bieten.

Hierbei bezweckt REVIDATA in Kooperation mit Lehner Dänekamp & Mayer, strategische, organisatorische, datensicherheitstechnische und rechtliche Grundlagen unter besonderer Berücksichtigung des jeweils gültigen Bundesdatenschutzgesetzes zu schaffen.

Die eingerichtete Organisation mit ihren Kontrollen, der Dokumentation der Ergebnisse und deren Nachvollziehbarkeit soll zur Sicherung der Vermögenswerte des Mandanten und zum Nachweis der Ordnungsmäßigkeit und damit zur Enthftung des Managements und der Mitarbeiter führen.

Um dieses Ziel zu erreichen, haben wir einen Beratungsansatz gewählt, der eine softwaregestützte Auffälligkeitsanalyse mit einem Compliance-Audit verknüpft. Unser Beratungsansatz ist hierbei ausgerichtet auf die Identifikation der risikorelevanten Geschäftsfelder im Unternehmen zur Früherkennung unternehmensinterner Risiken und der Implementierung eines Frühwarn- und Risikomanagementsystems.

Der Vorteil der Verknüpfung der Auffälligkeitsanalyse mit einem Compliance-Audit besteht darin, dass jeder Verstoß gegen unternehmensrelevante Rechtsvorschriften bzw. Geschäftsvorfälle, jede kriminelle Transaktion bzw. jede dolose Buchung erkennbare Spuren im Datenbestand hinterlässt und somit von unserem eingesetzten Analysetool erkannt werden kann.

Wegen der Menge der heutzutage gespeicherten Geschäftsvorfälle ist es, schon alleine aus zeitlichen und personellen Gründen, sehr schwer, solche Spuren alleine durch Sichten der Aktenlage zu erkennen.

Wir wollen es dem Mandanten ermöglichen, effizient und zukunftsorientiert Spuren, d. h. Auffälligkeiten und Unregelmäßigkeiten, in Betrachtung des gesamten Datenbestandes und der Aktenlage zu erkennen, zu verdeutlichen und zu bekämpfen.

Teilweise sagt eine Auffälligkeit alleine noch nichts aus. Deshalb analysieren wir alle erkannten Auffälligkeiten und Unregelmäßigkeiten in ihrem Zusammenwirken durch entsprechende Verknüpfungen und zusätzlich mit anerkannten, mathematischen und statistischen Verfahren.

Die Ergebnisse werden mit der notwendigen Dokumentation zeitnah an die entsprechenden Kontrollinstanzen geleitet.

Es sollen mit diesem Vorgehen nicht nur die Auffälligkeit und Unregelmäßigkeiten zeitnah und gezielt bearbeitet werden, sondern auch vorbeugende Maßnahmen eingeleitet werden können. Sie werden sofort präventiv wirksam und sollen dazu führen Vermögens- und Reputationsschäden zu verhindern.

1. Ausgangssituation

Der Bereich Compliance gewinnt zunehmend an Bedeutung und rückt in den Fokus der öffentlichen Wahrnehmung. In erster Linie geht es hierbei um die Umsetzung der gesetzlichen Verpflichtung, ein unternehmensweites internes Risikomanagement zur Erreichung der Unternehmensziele zu implementieren. Das Unterlassen eines funktionierenden internen Risikomanagements begründet die Haftung des Geschäftsleiters/Managers. Andererseits bietet ein funktionierendes internes Risikomanagement für das Unternehmen erhebliche Vorteile durch Vermeidung von Risiken. So werden beispielsweise Kartellverstöße immer schärfer mit hohen Geldstrafen bis hin zu Berufsverboten geahndet. Ähnlich verhält es sich bei Korruptionsdelikten. Mögliche Schadensbereiche drohen aber insbesondere auch bei mangelnder Überwachung einzelner Unternehmensfelder und mangelnder betrieblicher Organisation. Ein funktionierendes internes Risikomanagement führt jedoch auch zur Hebung von Unternehmenswerten. Dies wird insbesondere deutlich im Zusammenhang mit einem aktiven Management und Controlling von Schutzrechten oder bei der Früherkennung von Risiken, die sich bei dem Verkauf eines Unternehmens mindernd auf den Kaufpreis auswirken.

2. Ziele

Im Rahmen unseres Beratungsansatzes geht es um die Durchführung von Compliance-Audits und um die Früherkennung unternehmensinterner Risiken und die Implementierung eines Frühwarn- und Risikomanagementsystems. Hierbei arbeitet die LDM Lehner Dänekamp & Mayer in enger Verzahnung mit der REVIDATA GmbH zusammen, um dem Mandanten neben der strategischen und haftungsrechtlichen Komponente auch ein automatisiertes Compliance Tool anbieten zu können.

Dies ermöglicht die Einbindung der Compliance in unternehmensinterne Prozesse mit den folgenden Vorteilen:

- Ist-/Sollanalyse
- Chancen-/Risikoanalyse
- Aufwandsminimierung
- Dokumentation
- Entlastung und Enthftung
- Festlegung des internen Ordnungsrahmens
- Vermeidung von Schäden und Rufschädigung

Wir greifen hierbei auf die gemeinsam von LDM Lehner Dänekamp & Mayer mit der Revidata GmbH in Düsseldorf entwickelte komplexe Beratungs- und Revisionsdienstleistung unter der Bezeichnung „Compliance Complex Solution“ zurück. Diese Dienstleistung besteht aus 4 Modulen, die je nach Schwerpunkt der Beratung einzeln, aber auch integriert, abrufbar sind.

Die Module verknüpfen ein rechtliches Compliance-Audit mit einer forensischen Datenanalyse. Die Ergebnisse des Compliance-Audits fließen in den sogenannten Judex Compliance Report[®] ein, der systematisch die aufgetretenen Auffälligkeiten erfasst und mit konkreten Handlungsanweisungen versieht.

Hierdurch wird es dem Unternehmen ermöglicht, die Erfassung und Kontrolle unternehmensweiter Risiken aus dem verfügbaren Datenbestand des Unternehmens im Hinblick auf konkrete Geschäftsvorfälle rechtlich zu erfassen und dadurch ein effizientes internes Risikomanagement sicherzustellen. Der Judex Compliance Report[®] dient daher ebenfalls der Dokumentation und der Enthaltung der Geschäftsleitung.

Im Vordergrund stehen die Einhaltung und Kontrolle aller unternehmensrelevanter (unternehmensgegenstandsbezogener) Gesetze und der Aufbau und die Einrichtung interner Compliance-Richtlinien in allen maßgeblichen Anwendungsbereichen. Darunter fallen insbesondere die Bereiche

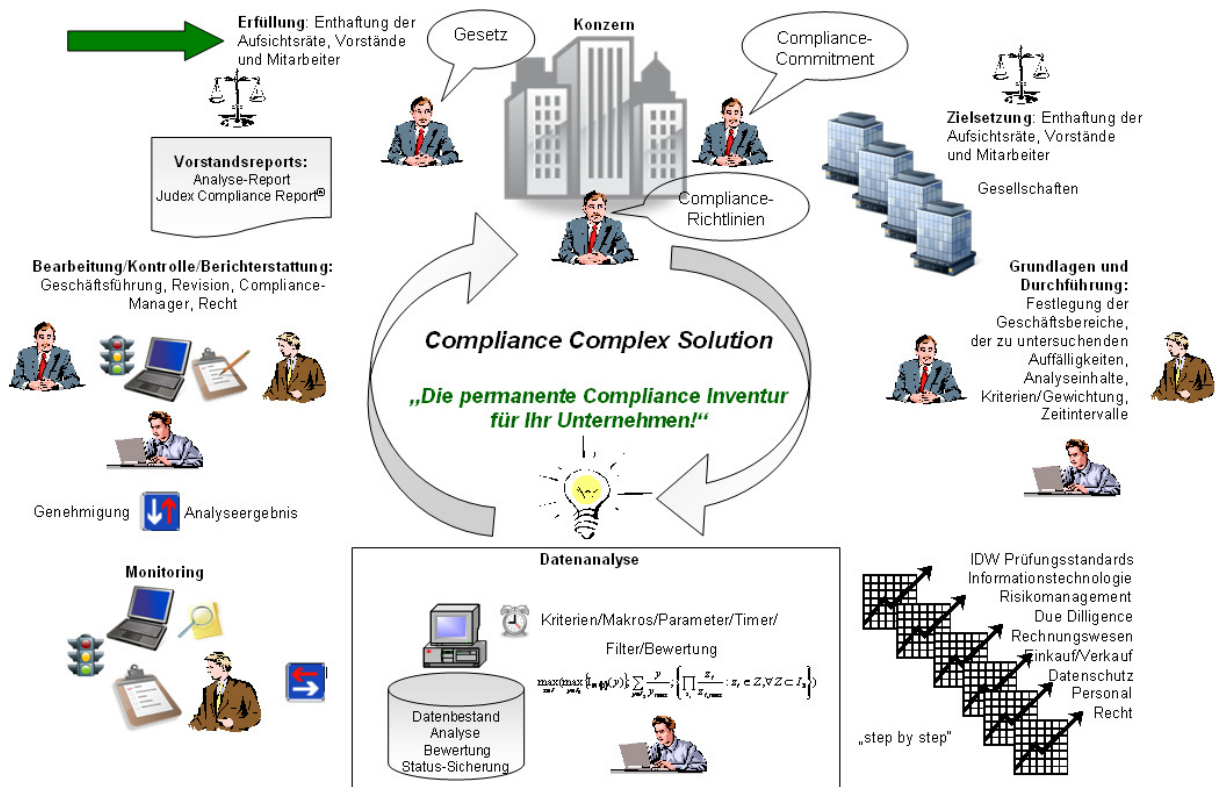
- konkrete Unternehmensanforderungen
- Anti Trust Compliance (Kartellrecht)
 - Vermeidung wettbewerbsbeschränkender Vereinbarungen
 - Vermeidung wettbewerbsbeschränkenden Verhaltens bei marktbeherrschenden Stellungen
- Anti Corruption Compliance
- 8. EU-Richtlinie euro-sox/BilMoG, HGB, AO, GoBs, GDPdU
- IT-Management- und Sicherheitssysteme (BilMoG, BDSG, Schutz immaterieller Unternehmenswerte wie z. B. Kundendaten, Schutzrechte)
- Data Protection Compliance (Einhaltung des Bundesdatenschutzgesetzes und internationaler Bestimmungen, Datenschutz-Audit)
- Einhaltung von besonderen Regeln börsennotierter Unternehmen
- Einhaltung unternehmensgegenstandsbezogener Rechtsvorschriften (branchenabhängige Rechtsvorschriften)
- IP Compliance (Bilanzierung und Bewertung von Schutzrechten)
- Erstellung bzw. Abgleich bestehender interner Compliance-Richtlinien auf Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorgaben

Das jeweilige Ergebnis fließt in den sogenannten Judex Compliance Report[®] ein. Mit dem Judex Compliance Report[®] erhält das Verantwortungsgremium im Unternehmen ein fortlaufendes Steuerungs- und Kontrollinstrument, mit dem es nachhaltig und nachvollziehbar dokumentieren kann, dass Recht und Gesetz im Unternehmen einen hohen Stellenwert besitzen und beachtet werden müssen. Ein Organisationsverschulden soll dem Verantwortungsgremium in diesem Bereich nicht mehr vorgehalten werden können.

3. Durchführung

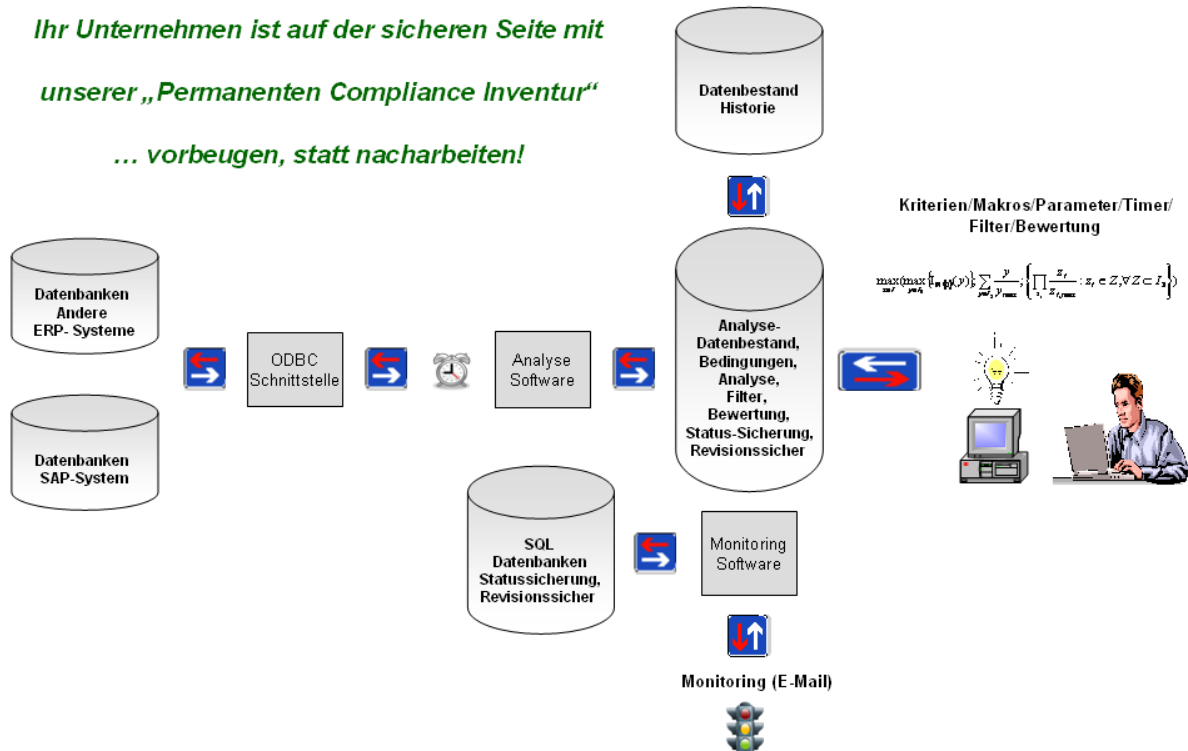
Das Compliance Audit wird in Zusammenarbeit mit Fachjuristen, Fachberatern, IT-Spezialisten und Spezialisten für forensische Datenanalysen durchgeführt. Sowohl die Ergebnisse aus juristischer Sicht als auch die der forensischen Datenanalyse werden in dem Judex Compliance Report® zusammengeführt. Dieser Report ist die Grundlage für durchzuführende Verbesserungen, Sanktionen und für kontinuierliche Folgeprüfungen zur Erreichung und Sicherstellung der Ordnungsmäßigkeit.

3.1 Gesamtübersicht

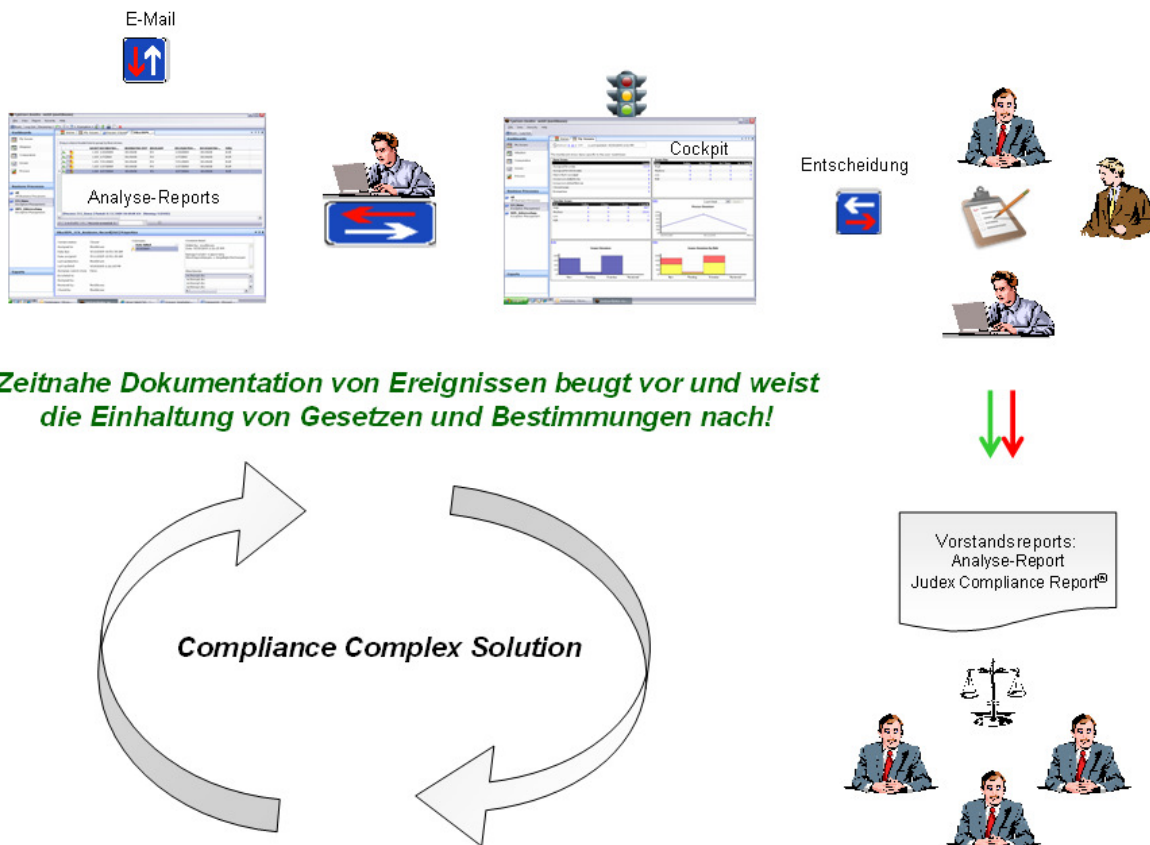


3.2 real-time Datenanalyse

*Ihr Unternehmen ist auf der sicheren Seite mit
unserer „Permanenten Compliance Inventur“
... vorbeugen, statt nacharbeiten!*



3.3 Analyse Ergebnis



4. Nutzen

Rechtliche Sicherheit, Ordnungsmäßigkeit, Revisionsicherheit, Wirtschaftlichkeit

Mit der Einbindung und der integrierten Zusammenarbeit aller erforderlichen Spezialisten ist die bestmögliche Voraussetzung und Sicherheit zu bestmöglichen Prüfungsergebnissen gegeben. Verstöße gegen Gesetze oder Unternehmensrichtlinien können nicht nur alleine durch die manuelle Sichtung und den Nachvollzug der Vertragswerke, sondern ergänzend und unterstützend durch forensische Analysen in dem gesamten digitalen Datenbestand bestmöglich erkannt werden.

Im Gegensatz zu Datenanalysen zurückliegender Perioden können mit einer real-time Datenanalyse mögliche Auffälligkeiten im Datenbestand zeitnah erkannt und präventiv bearbeitet werden.

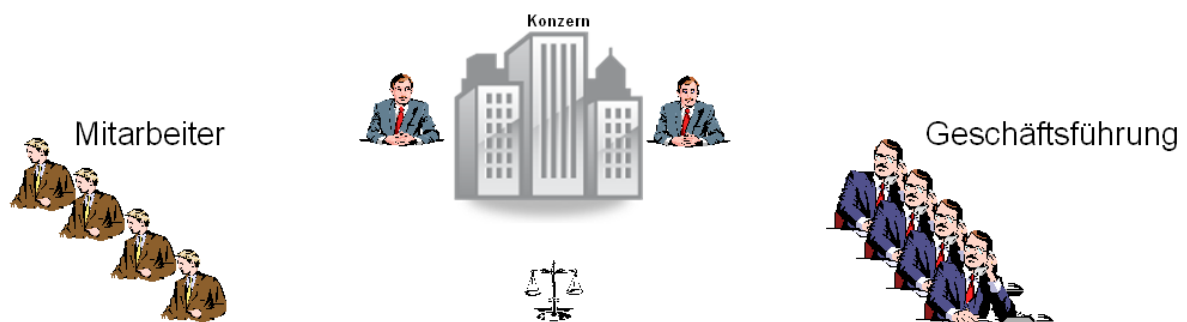
Der Bearbeitungs- und Klärungsaufwand von Auffälligkeiten bei einer Datenanalyse zurückliegender Zeiträume ist wegen der Vielzahl der Auffälligkeiten sehr hoch. In der Praxis hat sich gezeigt, dass die Revision in einem Großunternehmen ein halbes Jahr und mit bis zu zehn Mitarbeitern beschäftigt war, um nur ca. zehn Prozent der aufgefallenen Geschäftsvorfälle anhand von Stichproben zu bearbeiten.

Mit der von REVIDATA entwickelten real-time Analyzelösung und in Zusammenarbeit mit Juristen werden Auffälligkeiten im Datenbestand täglich angezeigt und bewertet ausgewiesen, sodass die Klärung und die Schritte zur Prävention ohne großen Zeitaufwand im täglichen Arbeitsablauf der Sachbearbeitung durchgeführt werden können. Auch die Revisionsarbeit kann sich bei dieser Lösung auf die Kontrolle der korrekten Abarbeitung und die Sicherstellung der Prozesse auch für die Zukunft konzentrieren.

Im Vergleich zu der zu erzielenden Enthaltung, der Sicherheit und der Kosteneinsparung ist der Organisations- und Installationsaufwand einer professionellen real-time Datenanalyse eher bescheiden zu sehen.

Warum Compliance Complex Solution (CCS)?

~ Enthaltung und Entlastung im Geschäftsbetrieb ~



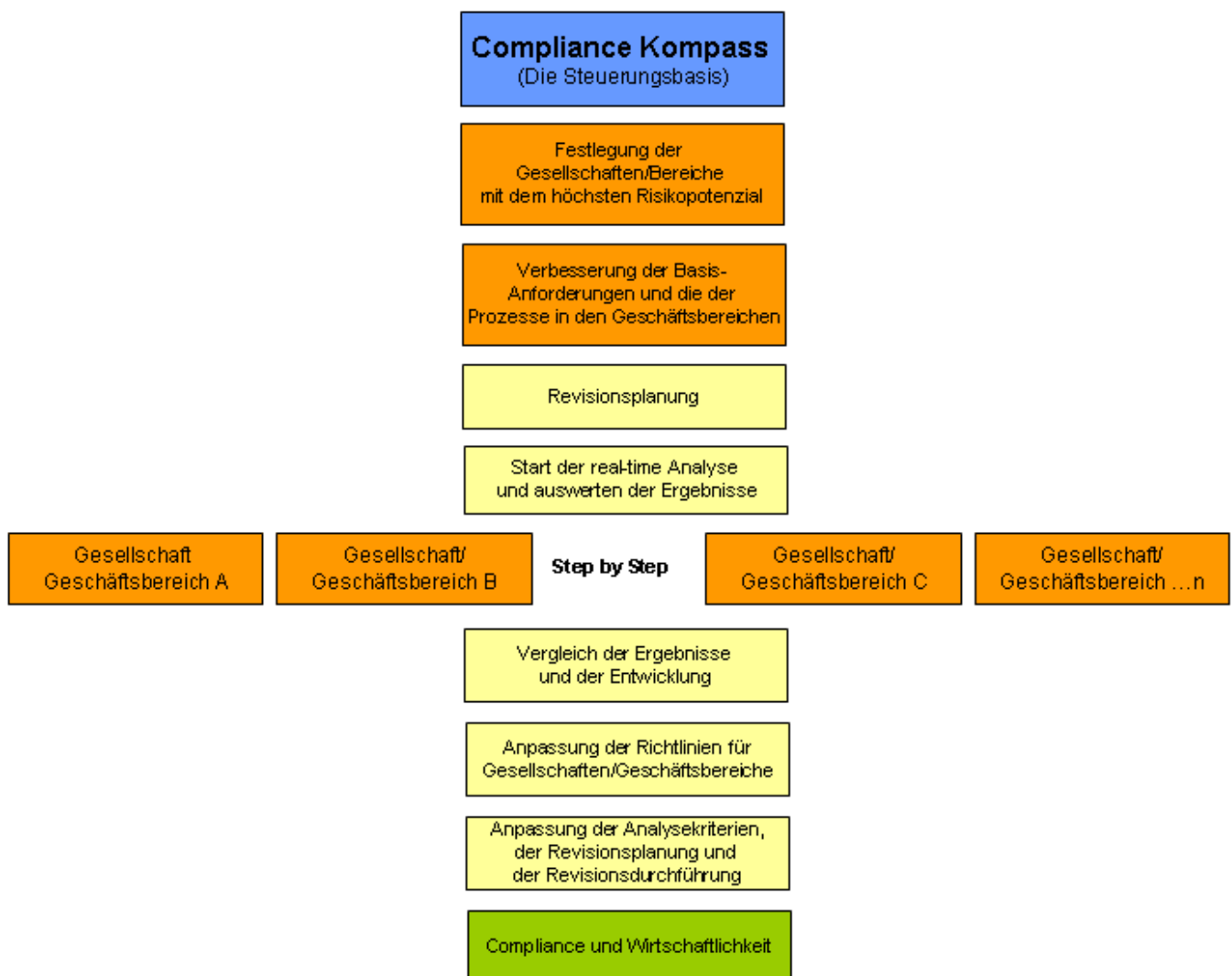
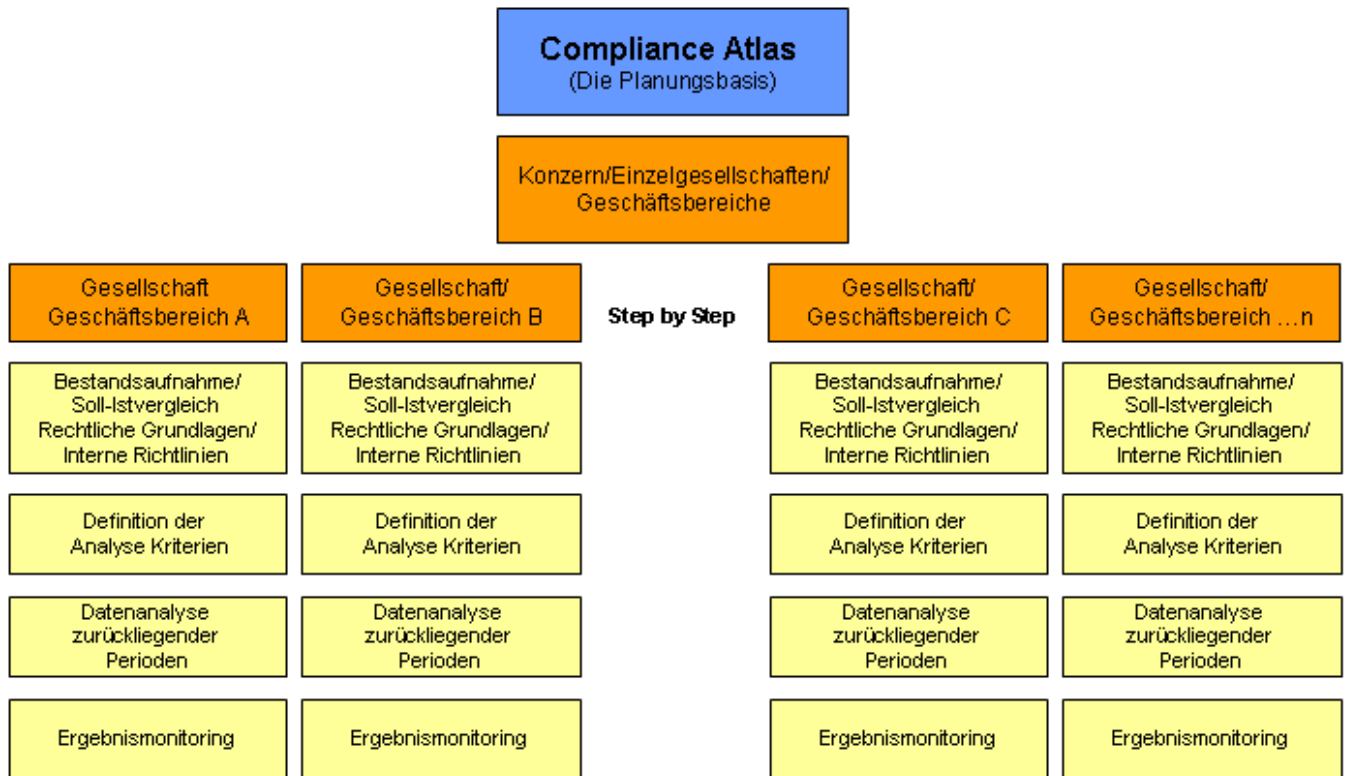
- Beachtung von Gesetzgebung und Ordnungsmäßigkeit
- Vermeidung von Geld-, Haftstrafen und Berufsverbote
- Vermeidung von Imageschäden und Wertverlusten

€ Anteilseigner

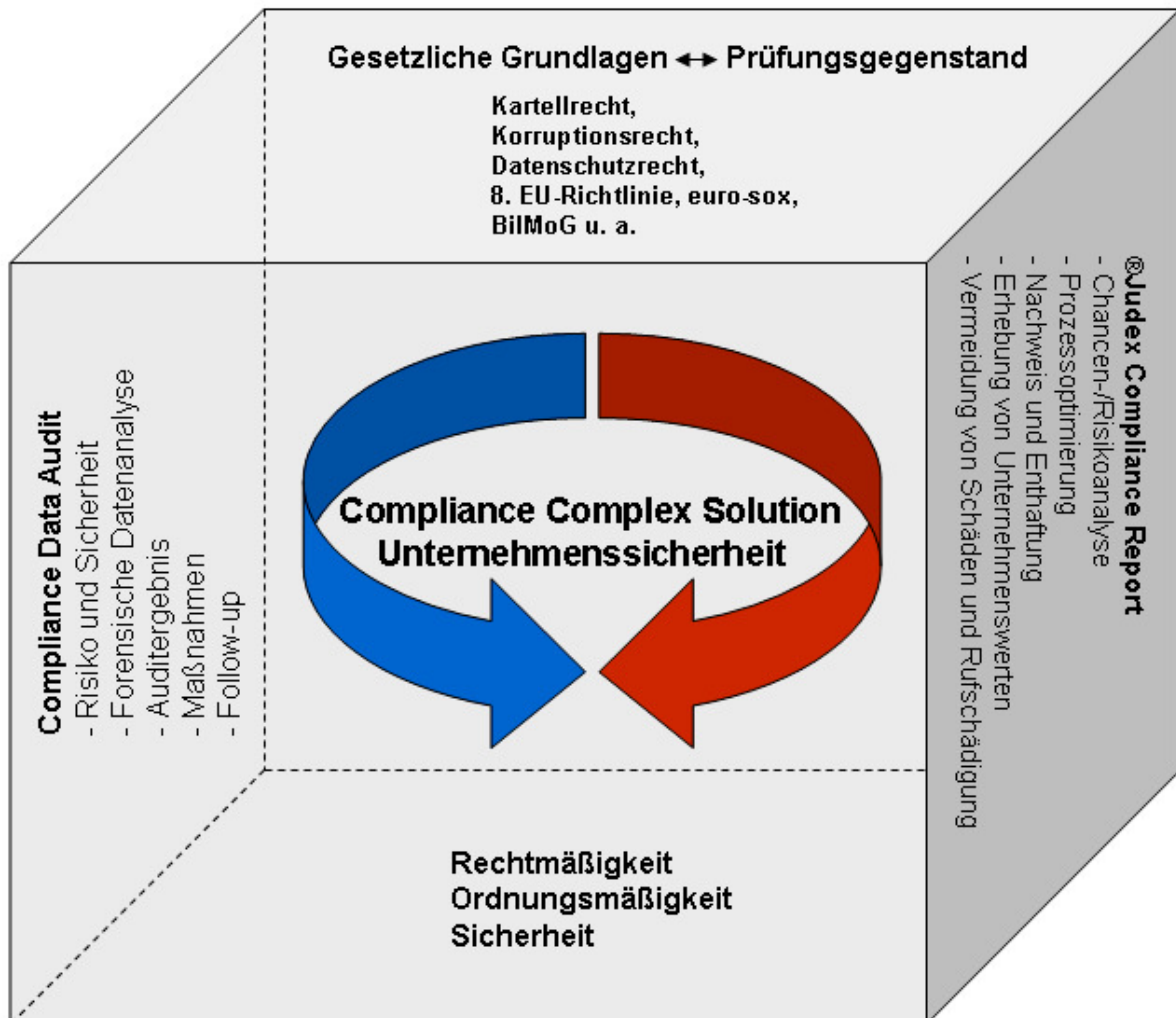


Öffentlichkeit





Compliance Complex Solution Integrität der Dienstleistung



Kontakt:

REVIDATA GmbH
Tel.: + 49 211 49690-0
Fax: + 49 211 49690-29
E-Mail: info@revidata.de
Home: www.revidata.de

Lehner Dänekamp & Mayer
Tel.: + 49 211 523964-0
Fax.: + 49 211 523964-9
E-Mail: Kanzlei@LDM-Law.de
Home: www.LDM-Law.de

Wir freuen uns auf Ihre geschätzte Kontaktaufnahme!