

BERATUNGSANGEBOT DES BDO FACHBEREICHS FORENSIC, RISK & COMPLIANCE

MIT BUSINESS INTELLIGENCE WELTWEIT INTEGRE GESCHÄFTSPARTNER UND MITARBEITER AUSWÄHLEN



Große Potenziale und große Risiken

Die Erschließung neuer Geschäftswege und Absatzmärkte, die Auswahl geeigneter Lieferanten und die Rekrutierung integrierender Mitarbeiter sind die Eckpunkte wirtschaftlichen Wachstums. Dahinter verbergen sich aber auch Risiken, denen Unternehmen im Zuge der Globalisierung begegnen müssen. Es gilt, sich bietende Chancen effektiv zu nutzen und dabei auftretende Compliance-Risiken zu minimieren.

Bei den Compliance-Risiken handelt es sich um wirtschaftskriminelle Handlungen wie Korruption, Betrug und Industriespionage, oftmals verursacht durch Geschäftsbeziehungen mit persönlich unbekanntem Personen und Gesellschaften, insbesondere in anderen Kulturkreisen. Studien zufolge hat fast jedes zweite deutsche Unternehmen in den vergangenen drei Jahren einen Schaden durch Delikte im Bereich der Wirtschaftskriminalität erlitten. In diesem Bereich ist von einem großen Dunkelfeld auszugehen, sprich von einer Vielzahl von Delikten erlangen weder die Strafverfolgungsbehörden noch die Unternehmen selbst Kenntnis. Nach aktuellen Untersuchungen wird der Schaden in Deutschland jährlich auf 2% bis 10% des Bruttosozialproduktes geschätzt, Tendenz steigend.

Kennen Sie ihre Geschäftspartner und zukünftigen Entscheidungsträger?

Das Risiko, Opfer von wirtschaftskriminellen Handlungen zu werden, kann seinen Ursprung sowohl bei Kunden, Handelsvertretern und Agenten als auch im Lieferanten- und Dienstleistungsbereich haben. Die Verlagerung von Produktionsstätten in osteuropäische Staaten, China oder Mexiko sowie der Import und Export von Gütern bergen länderspezifische Risiken wie erhöhte Korruption, Einsatz von risikobehafteten Subunternehmen und die unbewusste Zusammenarbeit mit der organisierten Kriminalität, Unterstützung von Geldwäscheaktivitäten oder die Finanzierung von Terrorismus, vor denen Sie sich schützen können.

Spätestens seit der 3. EU-Richtlinie zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung und der Ergänzung des Geldwäschegesetzes (GwG) sind nicht nur Finanzinstitute, Versicherungsunternehmen und -makler, Treuhänder, Immobilienmakler, Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, sondern auch alle Unternehmen, die gewerblich mit Gütern handeln, verpflichtet, ausreichende Vorkehrungen gegen Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung zu treffen. Bei fehlenden Vorkehrungen zur Verhinderung wirtschaftskrimineller Handlungen besteht damit ein hohes Haftungsrisiko für Mitarbeiter von Gesellschaften, die umfangreichen Kundenkontakt haben. Das Verletzen der Sorgfaltspflichten und nachgewiesenes Fehlverhalten können schwere Strafen für den einzelnen Mitarbeiter und hohe Schäden für die Gesellschaft, u. a. durch Reputationsverluste, nach sich ziehen.

Gerade bei stark expandierenden und wachsenden Unternehmen werden Geschäfte - oftmals auch aufgrund fehlender zeitlicher Möglichkeiten - notgedrungen ohne umfangreiches Hintergrundwissen über die Geschäftspartner abgeschlossen. Risiken ergeben sich aus Verflechtungen sowohl zwischen (ehemaligen) Lieferanten und Dienstleistern, die eventuell bereits negativ aufgefallen sind, als auch zwischen Geschäftspartnern und Mitarbeitern.

Durch eine unvollständige bzw. fehlerhafte Informationsgrundlage bezüglich neuer, unbekannter Geschäftspartner, Lieferanten oder Kunden, unklarer Verflechtungen der Personen und Gesellschaften untereinander und fehlender Informationen über deren Finanzverhältnisse entstehen oft erhebliche Gefahrenpotenziale.

FACHBEREICH

Forensic, Risk & Compliance

ÜBER BDO

BDO ist die führende mittelständische Gesellschaft für Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahe Dienstleistungen, Steuerberatung und wirtschaftsrechtliche Beratung sowie Advisory Services in Deutschland.

An 24 Standorten in Deutschland betreuen wir mit über 1.900 Mitarbeitern national und international agierende Unternehmen unterschiedlicher Branchen und Größenordnungen.

Durch persönliche Betreuung, Verlässlichkeit und höchste Qualität sowie durch die Einbindung in das leistungsfähige internationale Netzwerk ist BDO die erste Adresse für den Mittelstand, Familienunternehmen und aufstrebende kapitalmarktorientierte Unternehmen.

www.bdo.de

KONTAKT

BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Markus Brinkmann
Certified Fraud Examiner
Partner
Leiter Forensic, Risk & Compliance
Hamburg
Telefon: +49 40 30293-355
markus.brinkmann@bdo.de

Große Korruptions- und Betrugsrisiken entstehen auch bei nicht integrem Unternehmenspersonal in Schlüsselpositionen. Diesem Risiko kann am Wirksamsten durch Informationsgewinnung im Vorfeld einer möglichen Einstellung entgegen gewirkt werden. Insbesondere Bewerber für Managementpositionen im Ausland, die über weitreichende Entscheidungskompetenzen verfügen werden, sollten vor der Einstellung einer genauen Prüfung unterzogen werden.

Kurz: soll die Erschließung neuer Geschäftsfelder erfolgreich sein, müssen Risiken effektiv minimiert und die Auswahl der Geschäftspartner und der zukünftigen Entscheidungsträger Ihres Unternehmens mit großer Sorgfalt erfolgen.

Daher sind Präventionsmaßnahmen und standardisierte Checks in Übereinstimmung mit gesetzlichen Vorschriften und neuen internationalen Standards zur Identifikation der Risiken unvermeidlich.

BUSINESS INTELLIGENCE LÖSUNGEN

Unter Business Intelligence fasst die BDO einen multifaktoriellen und iterativen Ansatz zur Gewinnung von Hintergrundinformationen und deren Bewertung aufgrund von Risikoeinstufungen unter Einsatz modernster kriminalistischer Analysetools zusammen. Basierend auf unserer langjährigen Erfahrung in der Durchführung von weltweiten Recherchen haben wir einen Standardprozess für die Ermittlung und Analyse von Informationen zu Unternehmen und Personen (Screenings) entwickelt. Mit unserem fachlichen Know How und unserem internationalen Team finden wir die Informationen, die dem Top-Management hochwertiges Hintergrundwissen als Entscheidungsgrundlage für zukünftige Geschäftsvorhaben bieten.

Ein wesentlicher Aspekt für international tätige Unternehmen ist die Informationsgewinnung im Ausland, insbesondere in Schwellen- und Entwicklungsländern. Das internationale Netzwerk der BDO bietet mit Standorten in über 144 Ländern weltweit die Möglichkeit, schnell und zuverlässig aktuelle und verwertbare Informationen über ausländische Gesellschaften und Personen in der jeweiligen Landessprache zu suchen, aufzubereiten und zu analysieren.

Business Partner Screening

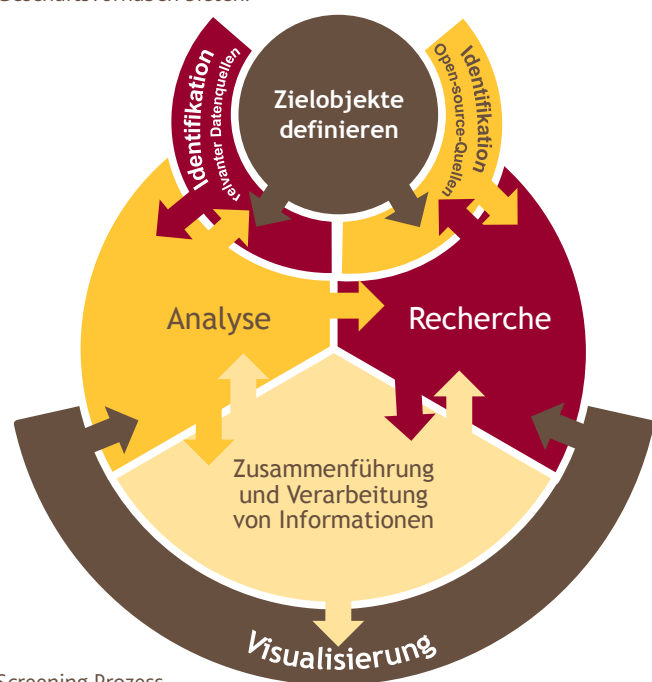
Mit der Erhebung gezielter Informationen über die Eigentümer (Ultimate Parent) und das Management des (potentiellen) Geschäftspartners und dessen Beziehungen zum öffentlichen Sektor, wie zum Militär und politisch exponierten Personen (PEPs), decken wir bestehende Verflechtungen auf. Weiter durchsuchen wir international geführte Compliance-Datenbanken wie Sanction-, Black- und Watch-Lists und recherchieren in der nationalen und internationalen Presse. Auch die Ermittlung der finanziellen Situation der Gesellschaft ist ein wesentlicher Bestandteil unseres Screening Prozesses.

Gerade Kunden als potentielle Geschäftspartner stehen im Fokus der gesetzlichen Sorgfaltspflichten gemäß GwG und dem UK Bribery Act. Konkrete Mindestanforderungen an Screenings erfüllen wir durch das Know Your Customer-Prinzip (KYC), welches dem Anspruch und der Verpflichtung genüge wird, systematisch Informationen über Geschäftspartner zu recherchieren, zu erfassen und zu analysieren. Diese Informationen reichen weit über die Identifikation einer Gesellschaft oder Person hinaus. Basierend auf den oben genannten Arbeitsschritten schaffen wir ein umfangreiches Bild ihres potenziellen Geschäftspartners und erstellen ein KYC-Profil sowie eine darauf basierende Risikoeinstufung. Diese Risikobewertung erfüllt als präventive Maßnahme die Sorgfaltspflichten des Managements bezüglich Geldwäsche und Terrorismusfinanzierungsrisiken.

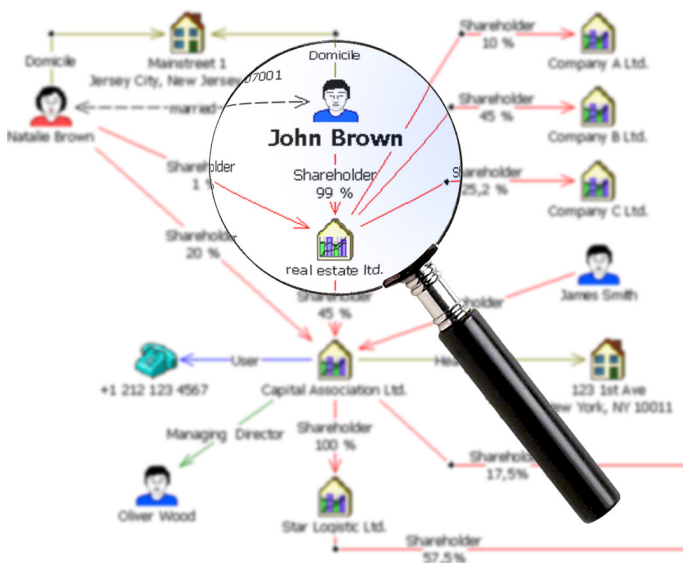
Sollten Auffälligkeiten bei bestehenden Geschäftspartnern auftreten, können wir bei Bedarf mit sogenannten ad hoc-Screenings gezielt Informationen über Personen und Gesellschaften recherchiert.

Pre-Employment Screening

Bereits im Laufe des Auswahlprozesses potenzieller Mitarbeiter führen wir auf Basis der vorhandenen Bewerberdaten weltweit Recherchen durch, um Sie vor „schwarzen Schafen“ in ihrem Unternehmen zu schützen. Je nach der zukünftigen Position und Tätigkeit des Bewerbers setzen wir unterschiedliche Anforderungen an die Ergebnisse der Screenings. Das Ziel der Recherchen ist insbesondere die Ermittlung der bestehenden und früheren Aktivitäten, Organtätigkeiten und Unternehmensbeteiligungen des Bewerbers sowie die Prüfung der durch den Bewerber angegebenen Daten.



Screening Prozess



Implementierung und Entwicklung eines Standard Screening Prozesses

Haben Sie noch keinen standardisierten Prozess und Richtlinien für Screenings in Ihrem Unternehmen? Wir unterstützen Sie bei der Entwicklung und Implementierung eines Standardprozesses, der Ihr Unternehmen in die Lage versetzt, Screenings unter den gesetzlichen und ethischen Anforderungen sowie Compliance-Aspekten eigenständig durchzuführen. Hierfür ist die Erstellung von entsprechenden Richtlinien, die u. a. die Vorgehensweise, Zuständigkeiten und die Minstdokumentation festlegen, unerlässlich. Mit der Implementierung eines Standardprozesses sorgen Sie dafür, dass einerseits Ihr Unternehmen die gesetzlichen Anforderungen erfüllt und die Entscheidungsträger entlastet werden, andererseits reduzieren Sie die Risiken, welche durch die falsche Wahl eines Geschäftspartners oder zukünftigen Entscheidungsträgers in Ihrem Unternehmen entstehen.

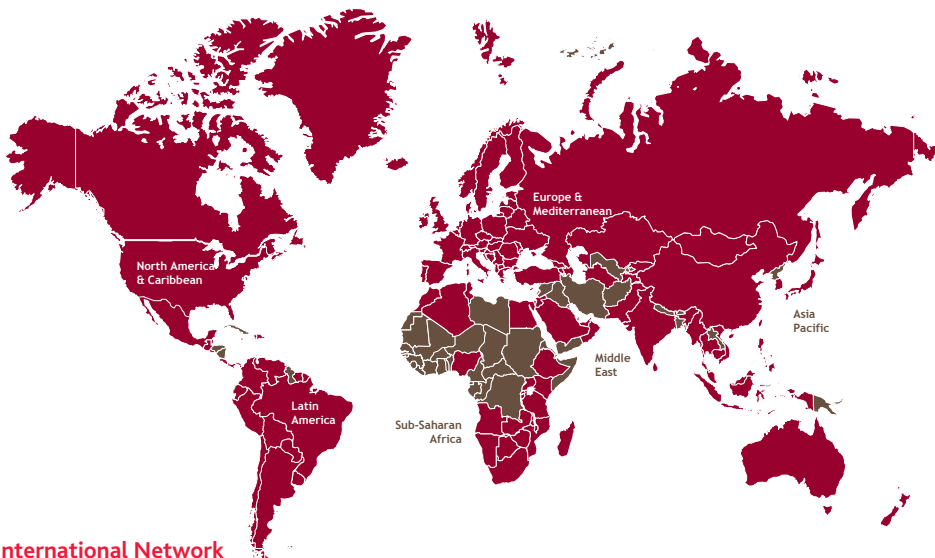
MÖGLICHKEITEN UND GRENZEN

Unternehmen sind heute mehr denn je angehalten, datenschutzrechtliche Bestimmungen zu erfüllen. Gesetzeskonformes Vorgehen, insbesondere im datenschutzrechtlichen Bereich, ist sowohl bei der Prävention als auch bei der Aufdeckung von wirtschaftskriminellen Handlungen für uns selbstverständlich. Wir wählen unsere Quellen mit größter Sorgfalt unter Beachtung des aktuellen Landesrechts aus. Unsere lokalen Experten der BDO Member Firms sind immer auf dem neuesten Stand der rechtlichen Bestimmungen. Durch ein international implementiertes Qualitätssicherungssystem sorgen wir dafür, dass Sie stets verwertbare und qualitativ hochwertige Ergebnisse erhalten.

WIR ÜBER UNS

BDO ist die führende mittelständisch geprägte Gesellschaft für Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahe Dienstleistungen, Steuerberatung und wirtschaftsrechtliche Beratung sowie Advisory Services in Deutschland. An 24 Standorten in Deutschland betreuen wir mit rund 1.900 Mitarbeitern national und international agierende Unternehmen unterschiedlicher Branchen und Größenordnungen. BDO ist Gründungsmitglied des internationalen BDO Netzwerks, ein seit 1963 bestehendes Netzwerk voneinander unabhängiger, rechtlich selbstständiger Wirtschaftsprüfungsgesellschaften, das einzige der vergleichbaren Netzwerke mit Sitz in Europa.

Das multidisziplinäre und sowohl national als auch international tätige Team des Fachbereiches Forensic, Risk & Compliance besteht aus Rechtsanwälten, Wirtschaftswissenschaftlern, Kriminologen, Informatikern, Betriebswirten, Wirtschaftsjuristen und Steuerexperten, die ihr Know-How durch langjährige Tätigkeiten in unterschiedlichen Branchen erworben haben. Bei branchenspezifischen Fragestellungen wird unser Team bei Bedarf durch Branchenexperten aus den Fachbereichen Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung unterstützt.



International Network

ALGERIA | ANGOLA | ARGENTINA | ARMENIA | AUSTRALIA | AUSTRIA | AZERBAIJAN | BAHAMAS | BAHRAIN | BARBADOS | BELARUS | BELGIUM | BOLIVIA | BOTSWANA | BRAZIL | BRITISH VIRGIN ISLANDS | BULGARIA | CAMBODIA | CANADA | CAPE VERDE | CAYMAN ISLANDS | CHILE | CHINA (PRC) | COLOMBIA | COMOROS | COSTA RICA | CROATIA | CYPRUS | CZECH REPUBLIC | DENMARK & FAROE ISLANDS | DOMINICAN REPUBLIC | DUTCH CARIBBEAN (ARUBA | CURACAO | ST MAARTEN) | EAST AFRICA (BURUNDI | KENYA | RWANDA | TANZANIA | UGANDA) | EASTERN CARIBBEAN (ST LUCIA - ST VINCENT & THE GRENADINES) | ECUADOR | EGYPT | EL SALVADOR | ESTONIA | FINLAND | FRANCE | GEORGIA | GERMANY | GIBRALTAR | GREECE | GREENLAND | GUATEMALA | GUERNSEY | HONG KONG | HUNGARY | ICELAND | INDIA | INDONESIA | IRELAND | ISLE OF MAN | ISRAEL | ITALY | JAMAICA | JAPAN | JERSEY | KAZAKHSTAN | KOREA | KOSOVO | KUWAIT | KYRGYZSTAN | LATVIA | LEBANON | LIECHTENSTEIN | LITHUANIA | LUXEMBOURG | MACAO | MACEDONIA | MADAGASCAR | MALAWI | MALAYSIA | MALTA | MAURITIUS | MEXICO | MOLDOVA | MONTENEGRO | MOROCCO | MOZAMBIQUE | NAMIBIA | NETHERLANDS | NEW ZEALAND | NIGERIA | NORWAY | OMAN | PAKISTAN | PANAMA | PARAGUAY | PERU | PHILIPPINES | POLAND | PORTUGAL | QATAR | ROMANIA | RUSSIA | SAN MARINO | SAUDI ARABIA | SERBIA | SEYCHELLES | SINGAPORE | SLOVAK REPUBLIC | SLOVENIA | SOUTH AFRICA | SPAIN | SRI LANKA | SURINAME | SWEDEN | SWITZERLAND | TAIWAN | TAJIKISTAN | THAILAND | TRINIDAD & TOBAGO | TUNISIA | TURKEY | TURKMENISTAN | UKRAINE | UAE | UNITED KINGDOM | UNITED STATES OF AMERICA | URUGUAY | VENEZUELA | VIETNAM | ZAMBIA | ZIMBABWE

Unser Expertenteam verfügt über langjährige Erfahrung in der Bekämpfung und Aufdeckung von Wirtschaftskriminalität und berät seine Mandanten sowohl bei Ermittlungsverfahren als auch bei Präventions- und Compliance-Projekten. Insbesondere im Bereich der internationalen Recherchen verfügt unser Team über ein großes Fachwissen und wird für Recherchen im Ausland von zuständigen Mitarbeitern des internationalen BDO Netzwerks bei Bedarf unterstützt.

Der folgende Ansprechpartner steht Ihnen für eine detaillierte Vorstellung der Business Intelligence-Lösungen zur Verfügung:



Dipl.-Kfm. Markus Brinkmann
Certified Fraud Examiner
Partner
Leiter Forensic, Risk & Compliance
Telefon: +49 40 30293-355
markus.brinkmann@bdo.de

Dieses Dokument wurde mit Sorgfalt erstellt, ist aber allgemein gehalten und kann daher nur als grobe Richtlinie gelten. Es ist somit nicht geeignet, konkreten Beratungsbedarf abzudecken, so dass Sie die hier enthaltenen Informationen nicht verwerten sollten, ohne zusätzlichen professionellen Rat einzuholen. Bitte wenden Sie sich an die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, um die hier erörterten Themen in Anbetracht Ihrer spezifischen Beratungssituation zu besprechen. BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, deren Partner, Angestellte, Mitarbeiter und Vertreter übernehmen keinerlei Haftung oder Verantwortung für Schäden, die sich aus einem Handeln oder Unterlassen im Vertrauen auf die hier enthaltenen Informationen oder darauf gestützte Entscheidungen ergeben. BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts, ist Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehört zum internationalen BDO Netzwerk voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen. BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen.