



Forensic & Integrity Services

# Denkanstöße

Compliance-Risk-  
Assessment

# Wie hebt man den Mehrwert eines Compliance-Risk-Assessments?

Die Identifikation und Bewertung von Compliance-Risikofaktoren ist ein Kernstück eines jeden Compliance-Management-Systems. Auch nationale und internationale Compliance-Standards fordern regelmäßig eine solche Analyse.

Oftmals investieren Compliance Officers bzw. Compliance-Beauftragte viel Zeit in das Thema - was auch durchaus angebracht ist. Doch auch die richtige Planung, Kommunikation und Dokumentation ist nötig, um ein Compliance-Risk-Assessment zielgerichtet durchführen zu können.

Wie also setzt man ein Compliance-Risk-Assessment auf, um wirkliche Mehrwerte für das Unternehmen zu liefern?

Dazu ein paar Denkanstöße ...

# Ein effektives Compliance-Risk-Assessment in der Praxis

#1

## Definition der Systematik

Hat Ihre Risikoanalyse eine Zukunft?

- ▶ Eine konsistente und solide Methodik hilft, die Ergebnisse vergleichen zu können - über mehrere Jahre!
  - ▶ Falls nötig können Deep Dives helfen, das Bild zu diversifizieren.

# Ein effektives Compliance-Risk-Assessment in der Praxis

## #2 Risikobereiche festlegen

Was soll die Risikobeurteilung abdecken?

- ▶ Das Compliance-Risiko-Universum ist groß.  
Nicht alle Bereiche können in vollem Umfang abgedeckt werden.
- ▶ Nutzen Sie eine vorgeschaltete Relevanzanalyse zur Festlegung des richtigen Scopings.
- ▶ Dokumentieren und wiederholen Sie diese regelmäßig!

# Ein effektives Compliance-Risk-Assessment in der Praxis

## Mögliche Risikobereiche nach DICO e. V.



Quelle: nach DICO e.V. (<http://www.dico-ev.de/ak-compliance-risikoanalyse>)

# Ein effektives Compliance-Risk-Assessment in der Praxis

## #3 Keine Analyse am Schreibtisch

Woher bekommen Sie die Informationen?

- ▶ Compliance und das Verständnis der Risiken leben von Interaktion und einem differenzierten Blick auf Geschäftsprozesse, die Unternehmenskultur und das Geschäftsumfeld.
- ▶ Die Risikoanalyse sollte unterschiedliche Stakeholder und Datenquellen aktiv berücksichtigen.

# Ein effektives Compliance-Risk-Assessment in der Praxis

#4

## Keine Scheu vor den Ergebnissen

Wie gehen Sie mit den Resultaten um?

- ▶ Die Risikoanalyse zeigt den Status der Risiken transparent auf.
- ▶ Nehmen Sie die Ergebnisse an, analysieren und dokumentieren Sie die Gründe, planen Sie aktiv Gegenmaßnahmen und machen Sie die Risiken den Organen transparent.
- ▶ Brutto- und Nettorisiken können sich teilweise erheblich unterscheiden!

“

Die Reise durch die Compliance kann für Unternehmen komplex werden. Eine Vielzahl von Gesetzen und Normen auf nationaler wie auf internationaler Ebene erschweren es, den passenden Fokus für das Compliance-Management zu definieren.

Die Compliance-Risikoanalyse ist bei der Findung der Compliance-Strategie und des Compliance-Programms das Kernstück. Mit einer umfassenden und regelmäßigen Analyse identifizieren Sie Kernthemen, aber auch Schwachstellen Ihrer Organisation - Ihren Arbeitsauftrag für eine bessere Compliance im Unternehmen.



Andreas Pyrcek

Partner, CCEP (International)  
Forensic & Integrity Services  
Integrity, Compliance & Ethics (ICE)  
Global Leader

# Wenn wir Sie auf Ihrer Compliance-Reise begleiten sollen, kontaktieren Sie uns!



**Andreas Pyrcek**

Partner, CCEP (International)  
Forensic & Integrity Services  
Integrity, Compliance & Ethics (ICE)  
Global Leader

Ernst & Young GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Graf-Adolf-Platz 15  
40213 Düsseldorf

Telefon +49 211 9352 26881  
[andreas.pyrcek@de.ey.com](mailto:andreas.pyrcek@de.ey.com)  
[LinkedIn](#)



**Felix Kraft**

Director  
Forensic & Integrity Services  
Integrity, Compliance & Ethics (ICE)  
Solution Leader Deutschland

Ernst & Young GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Rothenbaumchaussee 78  
20148 Hamburg

Telefon +49 89 14331 20904  
[felix.kraft@de.ey.com](mailto:felix.kraft@de.ey.com)  
[LinkedIn](#)



Weitere Informationen finden Sie hier: [de.ey.com/integrity-compliance](http://de.ey.com/integrity-compliance)

Mit unserer Arbeit setzen wir uns für eine besser funktionierende Welt ein. Wir helfen unseren Kunden, Mitarbeitenden und der Gesellschaft, langfristige Werte zu schaffen und das Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken.

In mehr als 150 Ländern unterstützen wir unsere Kunden, verantwortungsvoll zu wachsen und den digitalen Wandel zu gestalten. Dabei setzen wir auf Diversität im Team sowie Daten und modernste Technologien in unseren Dienstleistungen.

Ob Assurance, Tax & Law, Strategy and Transactions oder Consulting: Unsere Teams stellen bessere Fragen, um neue und bessere Antworten auf die komplexen Herausforderungen unserer Zeit geben zu können.

„EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Präsentation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten.  
Informationen darüber, wie EY personenbezogene Daten sammelt und verwendet, sowie eine Beschreibung der Rechte, die Einzelpersonen gemäß der Datenschutzgesetzgebung haben, sind über [ey.com/privacy](http://ey.com/privacy) verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter [ey.com](http://ey.com).

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2023 Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
All Rights Reserved.

ED None

[ey.com/de](http://ey.com/de)