



Forensic & Integrity Services

Denkanstöße

Warum es sich lohnt, in eine
effektive Meldestelle zu investieren



EY
Building a better
working world

“

Der Umgang mit Hinweisgebern beschäftigt Unternehmen und die Gesellschaft schon seit Jahren. Unzureichender Schutz, Rechtsunsicherheit und ein Mangel an Transparenz in den Prozessen zur Aufklärung von Meldungen verunsicherten nicht nur die Beteiligten, sondern hielten sie oftmals auch von einer Meldung ab. Mit der Einführung der Hinweisgeberschutzgesetze in Europa sind Unternehmen nun verpflichtet, Meldestellen einzurichten. Die Implementierung eines wirksamen **Speak-up-Mechanismus** ist eine lohnende Investition, die – wenn sie sorgfältig durchdacht wird – immer auch eine Investition in den nachhaltigen Unternehmenserfolg, die Integrität der Akteure und die Zufriedenheit der Mitarbeitenden ist.



Antje Meyer

Director | Forensic & Integrity Services



Warum eine gut organisierte Meldestelle ein lohnendes Investment für jedes Unternehmen ist

Mit der Einführung des Hinweisgeberschutzgesetzes am 2. Juli 2023 wurden Unternehmen mit mehr als 50 Beschäftigten verpflichtet, eine Meldestelle zur Abgabe von Hinweisen zu implementieren.

Obwohl Meldestellen für große Unternehmen keine Neuheit sind, stehen immer noch viele Unternehmen, insbesondere im Mittelstand, dem Thema skeptisch gegenüber. Oftmals wird befürchtet, dass die Meldestelle für Falschmeldungen genutzt wird und dass damit hohe Kosten und Administrationsaufwand verbunden sind.

Doch in der Praxis bewahrheitet sich diese Befürchtung nicht. Der Anteil an Falschmeldungen ist gering. Ein funktionierendes Hinweisgebersystem trägt maßgeblich zu einem wirksamen Compliance-Management bei und ermöglicht es Unternehmen, Rechtsverstöße, Prozess- und Kontrollschwächen sowie Fehlverhalten frühzeitig zu erkennen, mögliche Schäden zu begrenzen und eine integre Unternehmenskultur zu etablieren. Denn wenn Fehlverhalten konsequent verfolgt wird, bleibt wenig Spielraum für potenzielle „Fraudster“, das Unternehmen zu schädigen. Setzt man die Kosten ins Verhältnis zu der positiven Wirkung eines effektiven Hinweisgebersystems, stellt man schnell fest: Die Investition lohnt sich.

Dazu ein paar Denkanstöße ...

#1

Fraud-Vorfälle und Compliance-Verstöße frühzeitig erkennen



Erhöhung der Aufdeckungswahrscheinlichkeit

42 % der Verdachtsfälle in Unternehmen werden durch Hinweise identifiziert, 3-mal so viele wie durch Compliance-Audits.*



Senkung der Aufdeckungsdauer

Die durchschnittliche Aufdeckungsdauer bei Fraud beträgt rund 13 Monate. Durch ein Hinweisgebersystem kann sie auf 8 Monate gesenkt und somit Schäden früher eingedämmt werden.*



Positive Wirkung für das Risikomanagement

Ein Hinweisgebersystem und eine offene Kommunikation ermöglichen es, Risiken frühzeitiger zu erkennen und Prozesse zu verbessern, bevor es zu großen Schäden für das Unternehmen kommt.

*ACFE, Report to the Nation 2022

Speak-up: Mitarbeiter schützen, Integrität und Ethik fördern

#2

Speak-up - ein Treiber für den Unternehmenserfolg

- ▶ **Offene Kommunikation über Fehler und Fehlverhalten:** Eine solche trägt dazu bei, Vertrauen bei den Mitarbeitenden und Geschäftspartnern zu schaffen, die Integrität des Unternehmens zu stärken und die Reputation zu schützen.
- ▶ **Produktivität steigern:** Unternehmen, die Speak-up ermutigen und eine sichere Umgebung für die Meldungen von Hinweisen schaffen, arbeiten produktiver, denn Probleme in Teams können aktiv angegangen und in der Konsequenz Mitarbeitende langfristiger im Unternehmen gehalten werden.
- ▶ **Investoren für das Unternehmen gewinnen:** Investoren achten mehr denn je auf die Integrität und die Verankerung ethischer Maßstäbe in den Unternehmensprozessen. Ein effektiver Speak-up-Mechanismus schafft Vertrauen in eine integre Unternehmenskultur und eine nachhaltige Unternehmensentwicklung - nach innen und nach außen.

#3 Prävention und Verbesserung

- ▶ **Finanzielle Schäden vermeiden:** Fraud-Fälle führen oftmals zu hohen finanziellen Schäden für Unternehmen. Mit einem effektiven Speak-up-Mechanismus können diese nicht nur frühzeitiger erkannt, sondern auch aktiv vermieden werden. Denn ein funktionierender Speak-up-Mechanismus trägt dazu bei, dass sich Fehlverhalten im Unternehmen nicht lohnt und potenzielle „Fraudster“ abgehalten werden.
- ▶ **Haftungsrisiken senken:** Wird systematisches Fehlverhalten in Unternehmen nicht rechtzeitig aufgeklärt oder sind keine oder nur unzureichende Mechanismen zur Aufklärung implementiert, kann die Geschäftsleitung dafür haftbar gemacht werden. Durch eine offene und vertrauensvolle Kommunikation können Fehler erkannt werden, bevor sie in Fehlverhalten münden und Haftungsrisiken sich materialisieren.**
- ▶ **Von den Daten lernen:** Die eingehenden Daten liefern wertvolle Erkenntnisse über systematische Schwächen im Unternehmen. Werden Ursachen von Fehlverhalten konsequent analysiert, können Prozesse und Kontrollen verbessert und potenzielle (zukünftige) Risiken mitigiert werden.

**[Transparency International, Business Case Speak-Up](#)

SPEAK UP

Von der Pflicht zum Erfolg



Wie sieht ein robustes und effektives Speak-up-Programm aus?

Kernelemente für ein wirksames Hinweisgebersystem

- ▶ **Ermutigung und Schutz:** Mitarbeitende werden aktiv ermutigt, Hinweise auf Fehlverhalten zu melden, und die Geschäftsleitung schützt diejenigen, die dies tun, vor jeglicher Form von Benachteiligung.
- ▶ **Vertrauliche Meldekanäle:** Vertrauliche - idealerweise anonyme - Meldewege sind leicht zugänglich und erreichbar.
- ▶ **Klare Prozesse zum Umgang und zur Aufklärung:** Hinweise werden zeitnah, konsistent und konsequent nachverfolgt. Prozesse und Verfahren zur Aufklärung und Abhilfe sind eingerichtet. Die Meldestelle wird mit den notwendigen Ressourcen ausgestattet, um Hinweise effektiv aufzuklären zu können.
- ▶ **Lernen von den Daten:** Die Fälle werden regelmäßig ausgewertet, um systematische Schwächen zu identifizieren und sie abstellen zu können.

“

Eine gelebte Speak-up-Kultur ist ein wichtiger Pfeiler für jedes Unternehmen.

Neben der Entdeckung möglicher Fraud-Fälle oder Compliance-Verstöße – und somit der Abwendung von Schäden – stehen die Mitarbeitenden und deren Schutz im Fokus.

Hinweisgeberschutz ist nicht nur eine gesetzliche Verpflichtung, sondern eine Investition in die Integrität und Ethik eines jeden Unternehmens.



Andreas Pyrcek
Partner | Forensic & Integrity Services

Ihre Kontakte



Andreas Pyrcek

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

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

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



Antje Meyer

Director
Forensic & Integrity Services

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

Telefon +49 211 9352 19272
antje.meyer@de.ey.com
[LinkedIn](#)



Johanna Koch

Manager
Forensic & Integrity Services

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Börsenplatz 1
50667 Köln

Telefon +49 221 2779 18587
johanna.koch@de.ey.com
[LinkedIn](#)

Weitere Informationen finden Sie hier: de.ey.com/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 verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter ey.com.

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2023 Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
All Rights Reserved.

ED None

ey.com/de