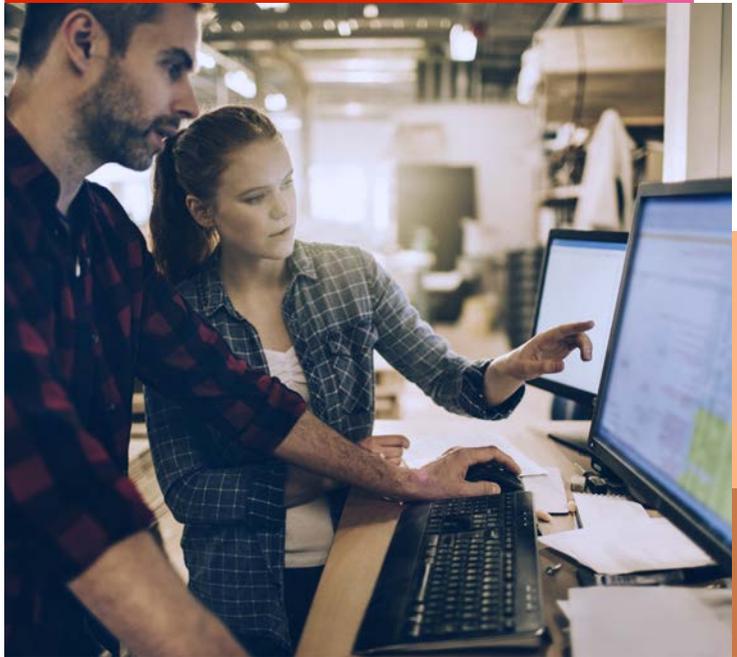


www.pwc.ch/boardroom

Whistleblowing

*Oder die Meldung von
Integritätsrisiken*

Februar 2017



pwc



Das Problem

Betrug, Verletzung von Rechtsvorschriften, Compliance-Verstöße und eine schwache Governance stellen für jedes Unternehmen eine erhebliche Gefahr dar. Unlauteres Verhalten kann die betriebliche Effizienz und Zuverlässigkeit beeinträchtigen und in besonders schwerwiegenden Fällen sogar die Reputation des Unternehmens ernsthaft schädigen.

Durch die Einführung eines Hinweisgebersystems (Whistleblowing) sowie weiterer investigativer Dienstleistungen setzt ein Unternehmen ein klares Zeichen für eine gute Corporate Governance, eine umfassende Risikominimierung sowie die Etablierung einer Unternehmenskultur, die ein hohes Mass an Ethik und das Vertrauen in die kommunizierten Unternehmenswerte fördert.



PwC versteht diese Anforderungen sehr gut und bietet Ihnen einen erstklassigen Service. Wir können ein auf Sie zugeschnittenes internes Hinweisgebersystem sowie eine technische Infrastruktur für anonyme Hinweise zusammen mit Ihnen entwickeln und Sie bei Untersuchungen von Fehlverhalten unterstützen.

Unser Ansatz

Wir entwickeln ein individuelles, an Ihre Bedürfnisse angepasstes Hinweisgebersystem und führen dieses in Ihrem Unternehmen ein. Wir arbeiten eng mit Ihnen zusammen, um sicherzustellen, dass unsere Lösung mit Ihren Unternehmenswerten und Ihrer Unternehmensethik sowie Ihren Richtlinien und Verfahren übereinstimmt.

Gestaltung oder Überprüfung von Richtlinien und Verfahren (bzw. Richtlinien- und Verfahrensentwürfen)

Wir überprüfen Ihre Whistleblowing-Richtlinien/-Verfahren und stellen sicher, dass diese den Best Practices entsprechen. Falls solche Richtlinien/Verfahren nicht existieren, unterstützen wir Sie gerne beim Entwurf entsprechender Richtlinien und Verfahren.

Unterstützung bei der Implementierung eines (globalen) internen Hinweisgebersystems

Wir entwickeln und implementieren geeignete, massgeschneiderte Hinweisgebermethoden, die eine selbständige Verwaltung ermöglichen. Dies schliesst unter anderem die Bereitstellung einer geeigneten Plattform mit ein, die eine anonyme und gleichzeitig verlässliche Berichterstattung beinhaltet. Über diese webbasierte Plattform können Hinweise von jedem Ort der Welt rund um die Uhr (sieben Tage die Woche), auf Wunsch auch anonym eingereicht werden.

Compliance-Beratung

PwC besitzt umfangreiche Erfahrung in den Bereichen Compliance und Whistleblowing. Unsere Experten beraten Sie bei der Integration und Kommunikation von internen Hinweisgebersystemen und gleichen diese mit den relevanten Datenschutzvorschriften ab.

Fallmanagement

Das Erteilen von Feedback auf gemeldete Integritätsrisiken ist für die Wahrnehmung des Hinweisgebersystems innerhalb Ihres Unternehmens von entscheidender Bedeutung. Die vom Hinweisgeber bereitgestellte Information wird von einem erfahrenen Fallmanager beurteilt, der den Anruf/die Nachricht entgegennimmt und die Richtigkeit der empfangenen Information prüft.

Untersuchungen und IT-Forensik

PwC verfügt über umfassende Erfahrung bei der Durchführung verschiedener investigativer Arbeiten für Unternehmens- und Regierungskunden. Darüber hinaus ist PwC Experte im Bereich Internetkriminalität sowie bei der Wiederherstellung und Analyse elektronischer Beweismittel. In diesem Zusammenhang arbeitet PwC mit renommierten Forensik-labors zusammen.

Unser Tool

Die Hinweisgeberplattform wird von einer Multi-Tenant-Internetplattform unterstützt, die von PwC gehostet wird.



Die individuelle Eingangsseite kann auf Ihre speziellen Anforderungen und Bedürfnisse zugeschnitten werden.

Die Website ist derzeit in den folgenden Sprachen verfügbar:

- Deutsch
- Englisch
- Französisch
- Italienisch

The screenshot shows the top navigation bar with links for HOME, INFORMATION, REPORT, and MY TPN. Below the navigation is a large banner image of four smiling business professionals. A green call-to-action box says "Ask us or Tell us, we Listen and we Care!". Below the banner is a section titled "What would you like to do?" with two main options: "Report a Suspected Irregularity" and "Follow up on a Reported Case". Each option has a brief description and a "Report" or "My TPN" button. At the bottom, there are two grey boxes with German text explaining the reporting process and data handling.

Get in touch, if you believe that someone is doing – or may be about to do – something that violates the laws or regulations, or your Code of Conduct.

What would you like to do ?

Report a Suspected Irregularity
You can report online. The system makes use of a secure online reporting mechanism.

Follow up on a Reported Case
You can log into "My Cases" using your Case Number and Password. Information about the status of your case will be visible to you.

Öffnen Sie einen neuen Fall, um einen mutmasslichen Verstoß oder eine verdächtige Unregelmässigkeit zu melden.

Um sicherzustellen, dass vertrauliche Daten nicht via E-Mail übermittelt werden, wird ein gemeldeter Hinweis mittels Anmeldung in den fallspezifischen Bereich verfolgt.



Die vertrauliche Handhabung sowie der Schutz von personen-bezogenen und fallrelevanten Daten sind von essenzieller Bedeutung, weshalb diese Daten von PwC-Experten sorgfältig und vertraulich behandelt werden.

Workflow-gesteuerte Input-Prozesse

Unser Workflow ist einfach zu verstehen und wird schrittweise umgesetzt. Der Eingabeprozess kann unterbrochen und zu einem späteren Zeitpunkt wieder aufgenommen werden.

- 1 Infolgedessen wird jeder Fall automatisch erstellt.
- 2 Es wird ein Passwort erstellt, das jederzeit einen Zugriff auf die Website erlaubt und das Hochladen von Dokumenten oder das Einreichen von Erklärungen ermöglicht.

Es können auch Kontaktdaten angegeben werden, sodass der unabhängige Fallmanager die Angelegenheit weiterverfolgen kann (optional).

Einzelheiten zu beobachteten Vorfällen müssen (zwingend) gemeldet werden. Zudem besteht die Möglichkeit, Beweismittel hochzuladen.

Nach der Einreichung des Hinweises überprüft und untersucht ein unabhängiger Fallmanager von PwC den Fall.

My TPN My TPN / My Case

1 **Start** 2 Contact details 3 Case details 4 Overview 5 Case submitted

Consent

You will be requested to identify yourself prior to reporting but you will have the option to report anonymously where permissible by local legislation. Your identity, if provided, will be kept confidential during all stages of the process and will not be shared with any third person including your (direct) superior and/or any Person involved. It may be necessary that your identity may need to be disclosed to the relevant people involved in any further investigation or subsequent judicial proceedings instigated as a result of the enquiry conducted.

Case number	! Important
392779	Please write down your case number and password.
Password	It is not possible to change your password
fPdNGWX	

Vorteile (Auszug)

- Berichterstattung über Fehlverhalten im Rahmen einer von PwC verwalteten Dienstleistung
- Stärkung der Compliance/Unternehmensethik
- Beschränkung der Unternehmenshaftung
- Frühwarnsystem
- Effizienter Informationsfluss für angemessene Reaktion
- Schutz des Hinweisgebers und der beschuldigten Person
- Vermeidung versehentlicher Meldungen an nicht zuständige Ansprechpartner
- Positive Auswirkung auf die Reputation (für interne und externe Stakeholder)
- Vorbeugung von Reputationsschäden durch externe Meldungen
- Integriertes Fallmanagement und Berichterstattung (Anzahl von Fällen pro Zeitraum)

Challenges

Herausforderung	Abhilfemassnahmen
Umgehung von Hierarchiestrukturen durch Meldungen über das interne Hinweisgebersystem	Aufrechterhaltung der Meldemöglichkeit an den direkten Vorgesetzten oder den Manager des Unternehmensbereichs und Ermutigung der Mitarbeitenden, zunächst diesen Weg zu wählen
Meldung nicht relevanter Fälle oder Umstände, die nicht in den Geltungsbereich der Whistleblowing-Richtlinie fallen	Fortlaufende Sensibilisierung, Kommunikation und Information hinsichtlich Umfang und Nutzung des internen Hinweisgebersystems. Miteinbezug von zusätzlichen Ansprechpartnern im Hinblick auf Angelegenheiten, die ausserhalb dieses Umfangs liegen (z. B. Personalabteilung)
Start- und Betriebskosten	Evaluierung verschiedener Optionen durch eine Kosten-Nutzen-Analyse
Zeitraubende und ressourcenintensive Untersuchungen aufgrund einer zu hohen Anzahl von Hinweisen	Erneute Überprüfung des Ziels und des Umfangs der Whistleblowing-Richtlinie. Bereitstellung weiterer Informationen zur Nutzung des internen Hinweisgebersystems
Böswillige Anschuldigungen	Genauere Beurteilung der Hinweise durch den Fallmanager und Festlegung der Konsequenzen (Disziplinar-massnahmen, zivil- oder strafrechtliche Massnahmen) für Meldungen, die nicht in gutem Glauben erfolgt sind

Ihre Ansprechpartner



Susanne Hofmann

Leiterin Legal Compliance

Office: +41 58 792 17 12 | Mobile: +41 79 286 83 67

E-Mail: susanne.hofmann@ch.pwc.com

PricewaterhouseCoopers AG

Birchstrasse 160, 8050 Zürich



Lorenz Neher

Senior Manager PwC Digital Services – Cybersecurity

Office: +41 58 792 47 85 | Mobile: +41 79 597 52 90

E-Mail: lorenz.neher@ch.pwc.com

PricewaterhouseCoopers AG

Birchstrasse 160, 8050 Zürich

