



Whistleblowing

Oder die Meldung von Integritätsrisiken

www.pwc.ch/risk

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 schwerwiegenden Fällen sogar die Reputation des Unternehmens ernsthaft schädigen. Unserer Erfahrung nach ermöglichen effektiv gestaltete und betriebene Hinweisgebersysteme den Unternehmen, Hinweise entgegenzunehmen, zu beurteilen und gegebenenfalls darauf zu reagieren – zum Vorteil des Unternehmens.

PwC unterstützt Sie bei der Implementierung eines geeigneten Hinweisgebersystems (Whistleblowing-Systems), einschliesslich Richtlinien, Handlungsempfehlungen, Verfahren, Schulungen und Kontrollen. Ihre Mitarbeitenden erhalten dadurch die Möglichkeit, Verstöße und Unregelmässigkeiten zu melden. Wir bieten zudem Unterstützung bei der Analyse von Whistleblowing-Fällen und einen erstklassigen Service bei der Aufbereitung der Untersuchungsergebnisse.

Unser Ansatz

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

Unterstützung bei der Gestaltung oder Überprüfung von Richtlinien und Verfahren

Wir gestalten oder überprüfen Ihre Whistleblowing-Richtlinien/-Verfahren, um sicherzustellen, dass diese den Best Practices entsprechen. Falls solche Richtlinien/Verfahren nicht existieren, unterstützen wir Sie gerne beim Entwurf entsprechender Richtlinien und des Prozesses.

Unterstützung bei der Implementierung eines Hinweisgebersystems

Wir entwickeln und implementieren geeignete, massgeschneiderte Hinweisgebermethoden, die eine eigenständige Verwaltung ermöglichen. Dies schliesst unter anderem die Evaluation und/oder Bereitstellung einer dedizierten Plattform mit ein, die eine anonyme und gleichzeitig verlässliche Berichterstattung erlaubt.

Compliance-Beratung

PwC besitzt umfangreiche Erfahrung in den Bereichen Compliance und Hinweisgebersysteme. Unsere Experten beraten Sie bei der Integration und Kommunikation von internen Hinweisgebersystemen und helfen Ihnen bei der Einhaltung der relevanten rechtlichen Vorgaben (z.B. Datenschutz).

(Externes) 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 bei Bedarf von einem erfahrenen und unabhängigen externen Fallmanager beurteilt, der die Meldung entgegennimmt, um die Richtigkeit der empfangenen Information zu prüfen.


Untersuchungen und IT-Forensik

PwC verfügt über umfassende Erfahrung bei der Durchführung verschiedener investigativer Arbeiten für Kunden aus verschiedenen Industrien wie auch staatlichen Organisationen. 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.

Ihr Tool

PwC verfügt über umfassende praktische Erfahrung bei der Nutzung von Hinweisgeber-systemen verschiedener Anbieter. Auf Anfrage unterstützen wir Sie beim Auswählen und Umsetzen der auf Ihre Bedürfnisse zugeschnit-tenen Fallmanagement-Lösung, ob digital oder manuell.

PwC stellt einen professionellen und gesetz-es-konformen Umgang mit Whistleblowern sicher. PwC führt bei Bedarf ein erstes Screening und Plausibilitätskontrollen der eingehenden Meldungen und Fallbearbeitungen durch und gibt angemessene Handlungsempfehlungen ab. Ausserdem können auch interne Unter-suchungen aus einer Hand von PwC Forensic Services durchgeführt werden.



«Effiziente und reaktions-
schnelle Verarbeitung
eingehender Berichte
mit einer hochmodernem
Lösung.»

Vorteile eines gut funktionierenden Hinweisgebersystems (Auszug)



- Stärkung der Compliance/Unternehmensethik
- Berichterstattung über Fehlverhalten im Rahmen einer von PwC verwalteten Dienstleistung
- 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)



Herausforderungen

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

Mehr Informationen unter

www.pwc.ch/risk

Ihre Ansprechpartner



Ralf Baumberger
Partner Forensic Services
+41 79 301 74 36
ralf.baumberger@pwc.ch



Birgit Gallus
Senior Manager, Risk Consulting
+41 79 150 75 59
birgit.gallus@pwc.ch

