

KNOETZL



November 20, 2019

KNOETZL

ThinkTank

respACT
austrian business council
for sustainable development

CEO Talk „Unternehmerische Verantwortung im Topmanagement“

Korruptionsbekämpfung zur Erreichung der SDG

Bettina Knötzl

KNOETZL

Sustainable Development Goals



KNOETZL

These: Korruption schadet der Erreichung der SDG



©thedailyjournalist.com

Ausgangslage in Österreich in Zahlen

- Wahrnehmung von Korruption hat in den vergangenen drei Jahren zugenommen
- Schaden durch Korruption: Wird für 2018 auf EUR 3,2 Mrd geschätzt
- Steigende Anzahl der Anzeigen in 2018: 41.000 Fälle
- Aufklärungsquote liegt bei 60 % (Amtsgeheimnis 45 %, Betrug 55 %, schwerer Betrug 58 %)
- Tatverdächtige: 21.000 Männer, 7.000 Frauen

Täterprofil „Fraudster“

79 %
männlich

36 – 55
Jahre

Position im Top-
Management
oder mittlerem
Management

angesehene Person,
freundlich und geschätzt in
der Organisation (38 %), 4 x
höhere Wahrscheinlichkeit
als jemand mit geringerem
Ansehen

unbegrenzten
Handlungs-
spielraum

38 % sind seit
mindestens 6
Jahren beschäftigt

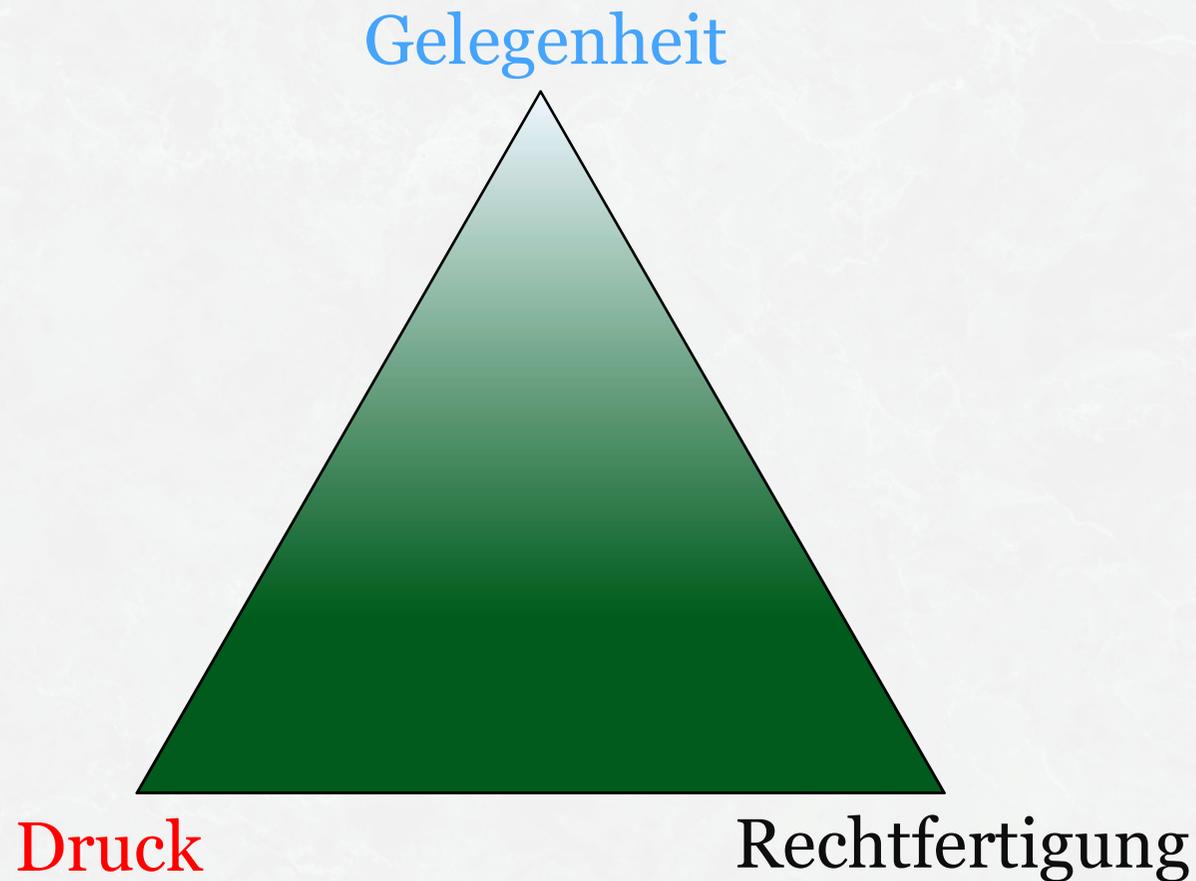
oft
narzisstische
Persönlichkeits-
struktur

Bedrohung kommt
von innerhalb der
Organisation – 65 %
sind Beschäftigte



KNOETZL

Fraud Triangle – Das dolose Dreieck



Fraud Triangle – Erklärung

Jeder der Faktoren wirkt auf die Entscheidung zum dolosen Verhalten ein:

- stärkerer **Druck** (zB Umsatzvorgaben)
 - ➔ steigert „Kreativität“
- bessere **Gelegenheit** (zB kein Vieraugenprinzip)
 - ➔ steigert Verlockung zum unrechten Verhalten
 - „Gelegenheit macht Diebe“*
- stärker **rechtfertigendes Motiv**
 - ➔ steigert Wahrscheinlichkeit der Umsetzung

Fraud Triangle – Ziel

Durchbrechen zumindest einer oder aller Faktoren, zB:

- Kompensation nicht an Verkaufszahlen, sondern an **Regeltreue** des MA anknüpfen
- Reduktion der Gelegenheit durch **Kontrollsysteme**
- Reduktion der persönlichen Rechtfertigung durch **Vorgabe eines klaren Wertekonzepts**, zu dem gerade diese „Rechtfertigung“ im Widerspruch steht

➔ **Praxistipp**

für Erreichung der SDG: Ansetzen bei der „**Rechtfertigung**“

Aufstellen eines soliden Wertekonzepts

- ethisch wertvolle Grundsätze (richtiges Handeln fällt leichter)
- gut kommunizierte, unternehmensinterne Richtlinien, die sich auf integrale Werte mit Blick auf die SDG stützen



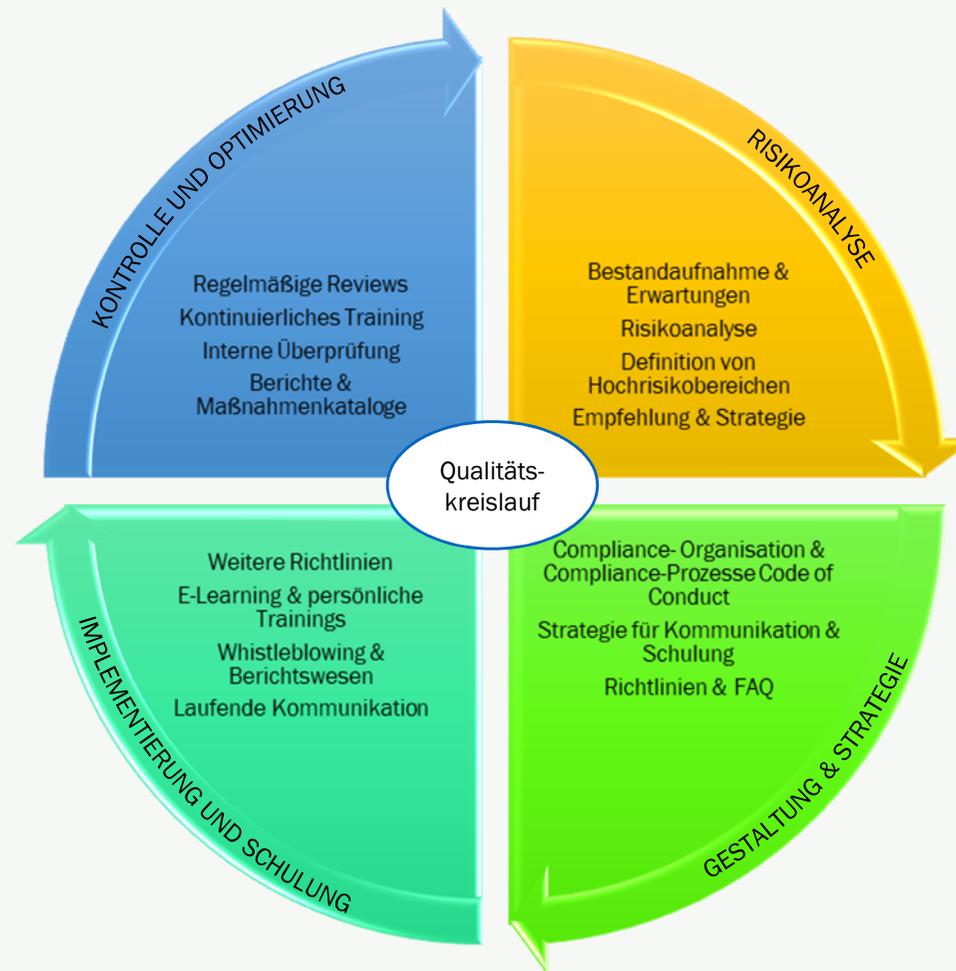
Foto: Thinkstock / erhu1979

Tone from the top

- Zur Umsetzung: intensive Kommunikation (inkl. Schulung)
- Geschäftsführung ist gefordert, als **Vorbild** voranzugehen („vorleben“)
- in **Wort und Tat!**
- Bei Auftreten von Fehlverhalten: konsequente Verfolgung an Hand des entwickelten Maßnahmenkatalogs

KNOETZL

Qualitätskreislauf zur nachhaltigen Umsetzung

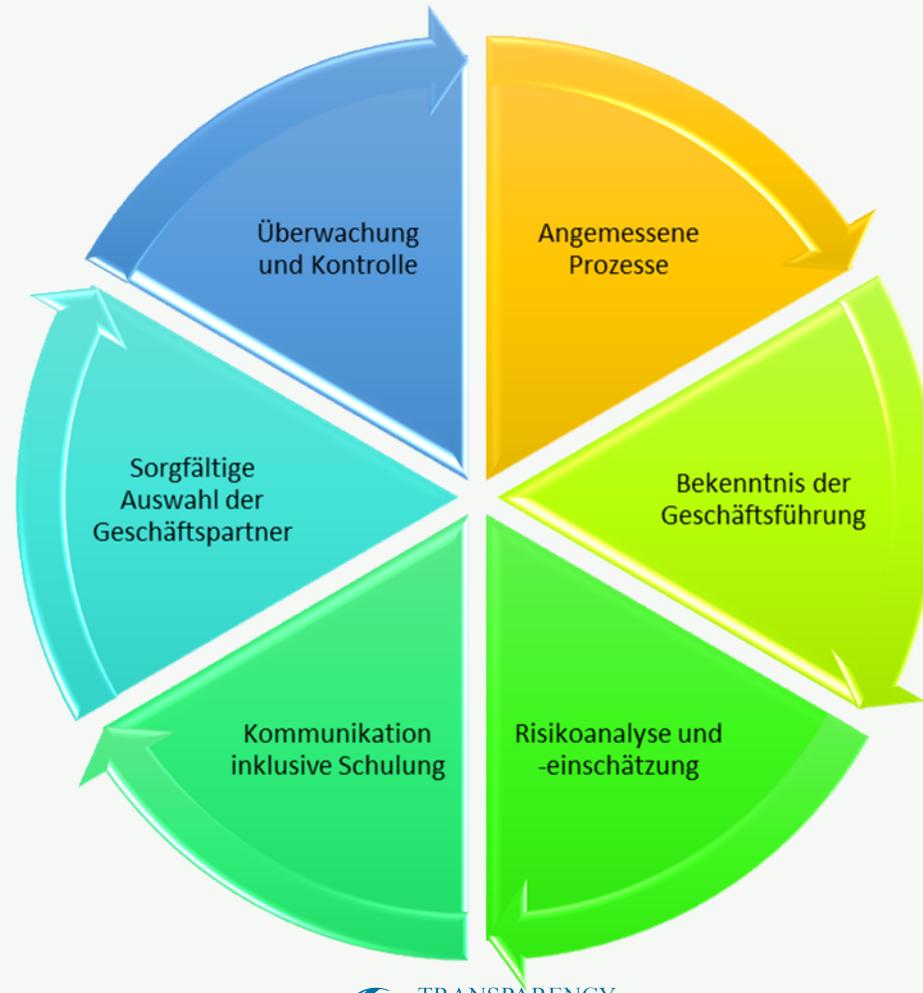


These: „Compliance“ wirkt gegen Korruption und nützt der Erreichung der SDG

- **Integrität** wird der **Gewinnmaximierung** (als Ziel jeder wirtschaftlichen Tätigkeit) gegenübergestellt
 - ➔ schafft **Interessenausgleich**
- Illegale, unfaire Wettbewerbsmethoden sollen zurückgedrängt werden
- Qualität der Anbots als Kriterium für Auftragserteilung zum Wohle aller – nicht der persönliche Vorteil
- Nachhaltiger Beitrag zum Unternehmenserfolg, wenn auch nicht messbar

KNOETZL

Sechs tragende Prinzipien einer robusten Compliance Organisation



Risikoanalyse: Viele externe Risiken

Die Risikoanalyse ist vom Geschäftsführer an der konkreten Geschäftstätigkeit, der Struktur des Unternehmens, dessen Stakeholdern und den rechtlichen Rahmenbedingungen auszurichten.

- Materielle Risiken
 - Länderrisiko
 - Branchenrisiko
 - Transaktionsrisiko
- Geschäftschancenrisiko
- Geschäftspartnerrisiko

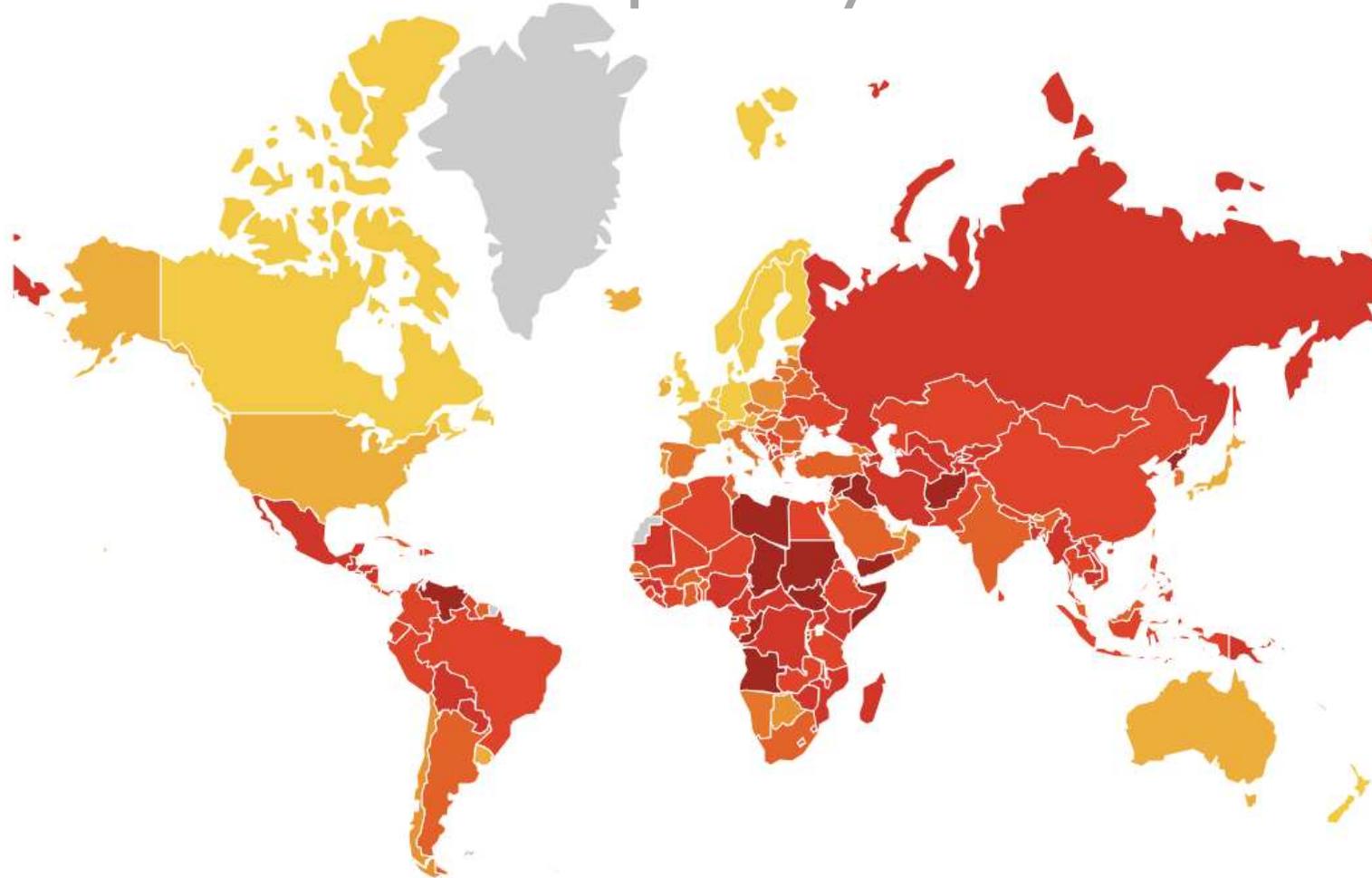
Risikotypen: Materielle Risiken

Materiellrechtliche Risiken	
1. Abgaben & Steuern	7. Kapitalmarkt
2. Arbeitsrecht	8. Kartellrecht
3. Cyberrisiken	9. Korruption
4. Datenschutz	10. Produktsicherheit
5. Export & Sanktionen	11. Sonstiges Strafrecht
6. Geldwäsche	12. Umweltrecht

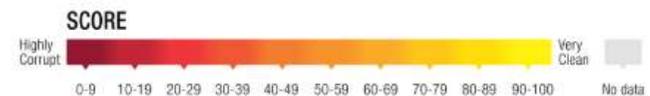
KNOETZL

Länderrisiko

CPI 2018 von Transparency International



 **TRANSPARENCY
INTERNATIONAL**
AUSTRIAN CHAPTER



Aktuell 14. Rang (2017: 16. Rang)

- leichter Aufwärtstrend
- Beste Platzierung 2005: 10. Rang

Signifikante Änderungen zum CPI 2013:

- Österreich Verbesserung um 7 Punkte (Top 2)
- UK: Verbesserung um 6 Punkte
- Australien Verschlechterung um 8 Punkte

Zum Stand Österreichs CPI 2018:
<https://www.transparency.org/cpi2018>

Vergleich		
Rang	Land	Punkte
1	Dänemark	88
2	Neuseeland	87
3	Finnland	85
4	Singapur	85
5	Schweden	85
6	Schweiz	85
7	Norwegen	84
8	Niederlande	82
9	Kanada	81
10	Luxemburg	81
11	Deutschland	80
12	Vereinigtes Königreich	80
13	Australien	77
14	Österreich	76
36	Slowenien	60
38	Tschechien	59
41	Spanien	58
53	Italien	52
57	Slowakei	50
60	Kroatien	48
64	Ungarn	46
67	Griechenland	45
67	Montenegro	45
89	Bosnien Herzegowina	38
99	Albanien	36
138	Russland	28

Korrelation SDG und Korruption



KNOETZL



Bettina Knötzl

Herrengasse 1 | 1010 Vienna | Austria

T: + 43 1 34 34 000 200 | M: + 43 676 844 133 200

E: bettina.knoetzl@knoetzl.com

knoetzl.com

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

Exclusive member for Austria

ICC FraudNet
COMMERCIAL CRIME SERVICES
est. 2004

WWL
Who's Who Legal
Lawyer of the Year
in Asset Recovery (2017)

TOP RANKED IN
Chambers
EUROPE
2019

WINNER
Chambers
AUSTRIA
Awards
2019

The
LEGAL
500
EMEA
LEADING FIRM
2019

The
LEGAL
500
EMEA
TOP TIER
2019

 **TRANSPARENCY**
INTERNATIONAL
AUSTRIAN CHAPTER