

# Rödl & Partner

# GEMEINSAM ERFOLGREICH



**BOC Group**  
Design Your Enterprise

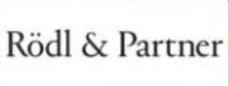


**KRITISCHE GRC-ERFOLGSFAKTOREN UND IHRE SOFORTIGE  
UMSETZUNG IN ADOGRC**

Webinar, 16. September 2025



 **ADOGRC**  
by boc-group.com

 **Rödl & Partner**

## GRC Masterclass: Kritische GRC-Erfolgsfaktoren und ihre sofortige Umsetzung in ADOGRC

GRC Profi enthüllt Prüfungsfallen und zeigt gemeinsam mit ADOGRC-Experten den direkten Weg zur Compliance-Sicherheit

**Global Business Impact Series** | **Webinar**

  
**Alexander Kleinsasser**  
Business Development  
bei BOC Group

  
**Christian Uhrig**  
Associate Partner  
bei Rödl & Partner

**Compliance**  
**Governance**  
**Risiko-Management**

# Herzlich Willkommen



**ALEXANDER KLEINSASSER**  
Business Development Manager  
BOC Group Schweiz



**CHRISTIAN UHRIG**  
Associate Partner  
Rödl & Partner



**LARISSA STROEHLLEN**  
ADOGRC Produktmanagement  
BOC Group

# AGENDA

1 Referenten

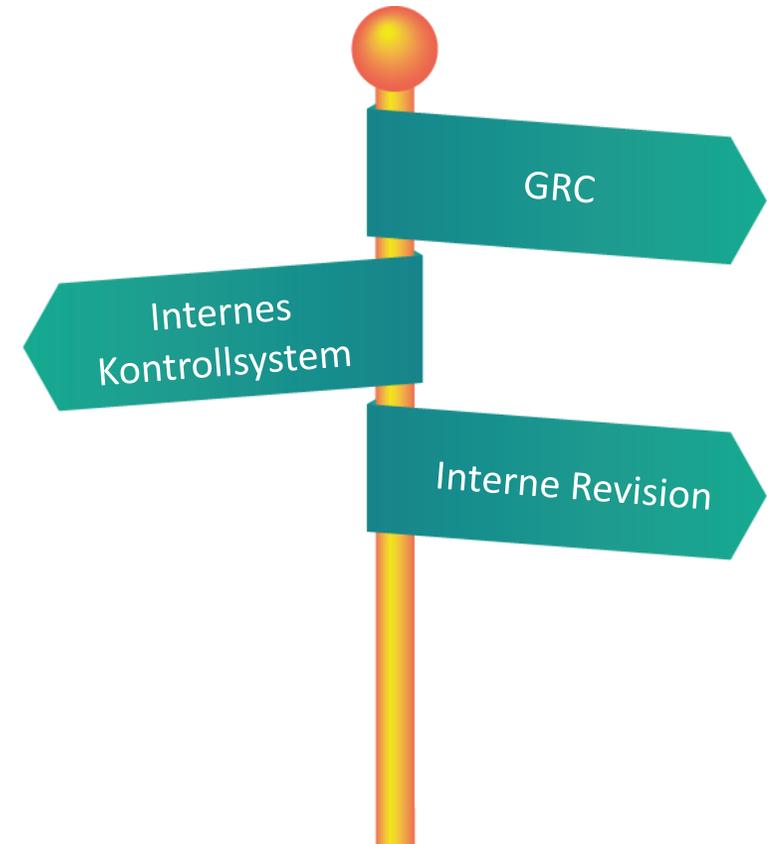
2 Vorstellung Rödl & Partner & BOC Group

GRC Systeme

3 ❖ Internes Kontrollsystem

❖ Interne Revision

4 Service Offerings



# RÖDL & PARTNER

6.000

MITARBEITER  
WELTWEIT

116

NIEDERLASSUNGEN

50

LÄNDER

732 MIO.

UMSATZ 2024

## Weltweit vor Ort

Wir stellen eine lokale Betreuung überall dort sicher, wo deutsche Unternehmen im Ausland vertreten sind.

Dabei können wir überwiegend auf **deutschsprachige** Kolleginnen und Kollegen zurückgreifen und Ihnen in jedem Fall Erfahrung in der Betreuung deutscher Unternehmen bieten.



## Die deutsche Prüfungs- und Beratungsgesellschaft

Quelle: manager magazin 04/2024;  
WGMB Wissenschaftliche Gesellschaft für  
Management und Beratung mbH, Bonn

Rang	Wettbewerber
1	PwC
2	Deloitte
3	KPMG
4	EY
5	Rödl & Partner
6	RSM Ebner Stolz
7	BDO
8	Baker Tilly

Höchste Prüfungsqualität  
von Ihrem konstruktiv-  
kritischen Erfolgsbegleiter

**D-A-CH**

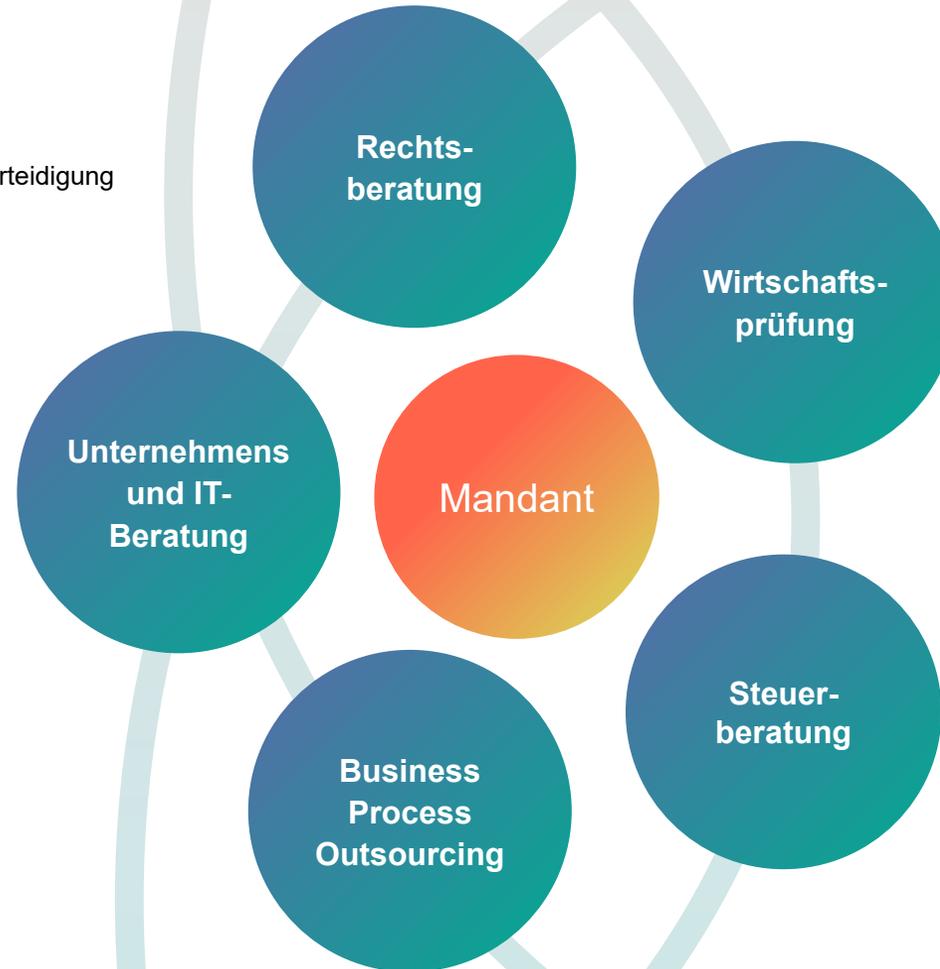
2.500 MITARBEITER  
26 STANDORTE

# UNSERE DIENSTLEISTUNGEN IM ÜBERBLICK

- ❖ Gesellschaftsrecht/M&A
- ❖ Arbeitsrecht
- ❖ Handels- und Wirtschaftsrecht
- ❖ Finanz- und Bankrecht
- ❖ Nachfolge, Vermögen, Trusts
- ❖ Technologie, Daten, IP und Medien
- ❖ Compliance, Forensik, Prävention und Verteidigung
- ❖ Streitbeilegung, Rechtsstreitigkeiten
- ❖ Immobilien, Gebäudemanagement
- ❖ Energie, Umwelt, Infrastruktur
- ❖ Öffentliches Recht
- ❖ Gesundheit & Life Science

- ❖ Unternehmensfinanzierung
- ❖ ERP Lösungen SAP und Microsoft Dynamics AX
- ❖ IT Outsourcing und Cloud Computing

- ❖ Finanzbuchhaltung
- ❖ Lohnbuchhaltung
- ❖ Jahresabschluss und Deklaration
- ❖ Laufende Beratungsleistungen
- ❖ Tax Accounting



- ❖ Audit & Assurance
- ❖ Capital Markets & Accounting Advisory Services
- ❖ Corporate Finance
- ❖ IT-Audit & Advisory
- ❖ Sustainability Services
- ❖ **Governance, Risk & Compliance**
- ❖ Forensic Services

- ❖ Steuerberatung 4.0
- ❖ Internationale Steuerplanung
- ❖ Verrechnungspreise
- ❖ Transaktionen
- ❖ Laufende Steuerberatung
- ❖ Umsatzsteuer
- ❖ Rechtsdurchsetzung und Verteidigung
- ❖ Beratung der Unternehmerfamilie
- ❖ Vermögende Privatpersonen, Spitzensportler



Gegründet **1995 in Wien**  
Spin-Off der Universität Wien



Weltweites organisches  
Wachstum, mit DACH-  
Standorten in **Wien, Berlin &  
Winterthur**

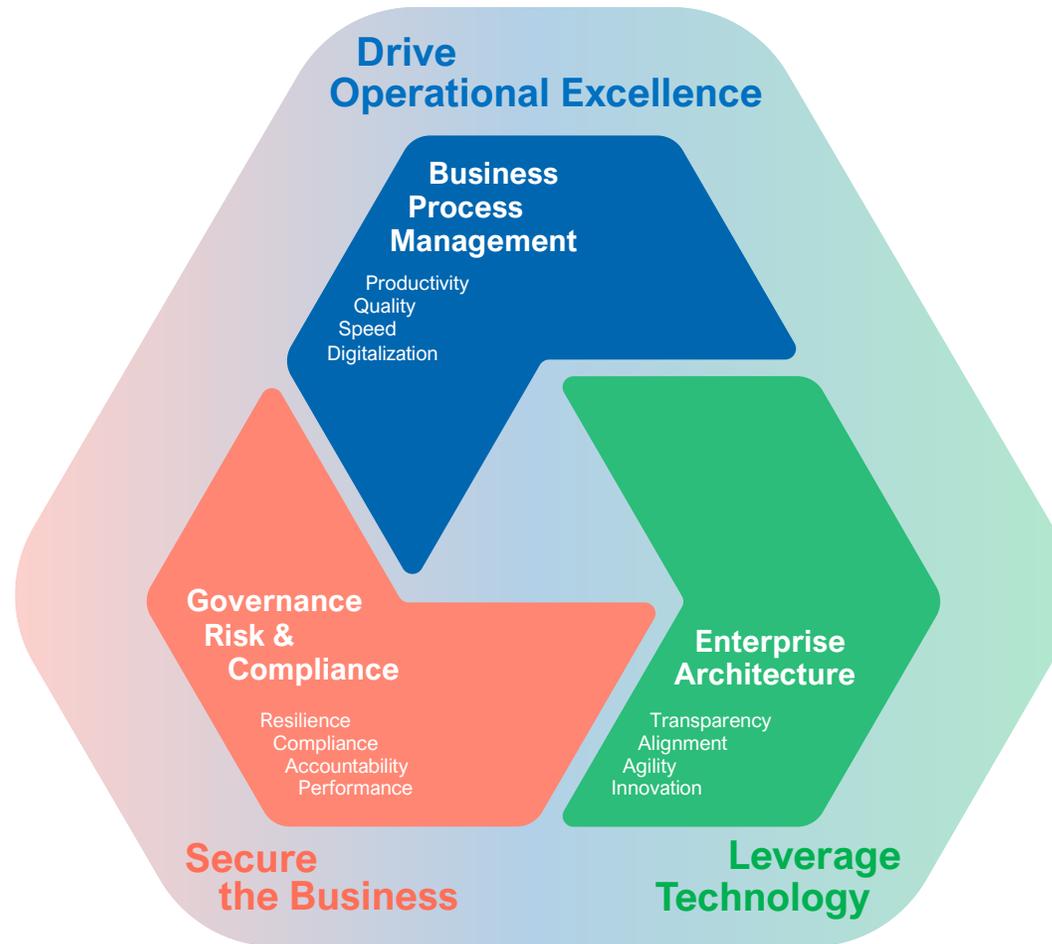


**Global leader**  
in Modellierung &  
decision support  
systems.



**We make  
your business  
run better.**

# 3 Fields of Action



# 3 Fields of Action





**Reliable information.  
Better decisions.  
Only with BOC Products.**



**ADONIS**  
Business Transformation Suite



**ADOIT**  
Enterprise Architecture Suite



**ADOGRC**  
Governance, Risk & Compliance

# GRC SYSTEME STOLPERSTEINE UND PRACTICAL HINTS



„**Rödl & Partner** betrachtet GRC Fragestellungen ganzheitlich. Ein voll *effektives GRC-System* kann nur gewährleistet werden, wenn alle Subsysteme *effektiv* und *effizient* miteinander verknüpft und koordiniert werden. Eine digitale Lösung bietet in dieser Hinsicht zahlreiche Mehrwerte.“

JAN HENNING STORBECK

Head of GRC

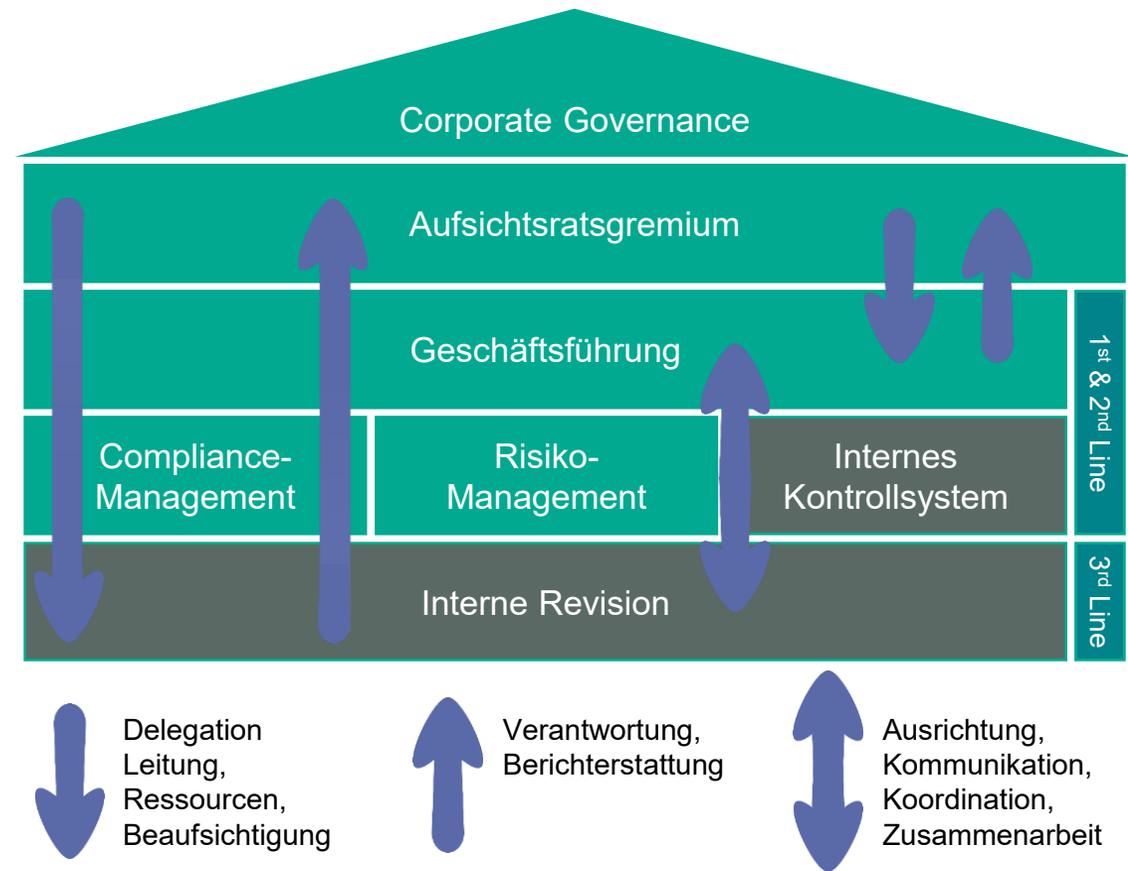


## Das House of GRC

Das House of GRC veranschaulicht die Zusammenarbeit zwischen den einzelnen Gremien und Systemen, sowie die Einbettung in das Drei-Linien-Modell des IIA.

Die Unternehmen profitieren von einem individualisierten GRC-System, das darauf abzielt, unternehmerische Risiken durch die Skalierung der gesetzlich vorgeschriebenen GRC-Aufgaben unter Berücksichtigung der Kernelemente des Drei-Linien-Modells effektiv zu steuern.

Bei der Umsetzung von Good Corporate Governance achten wir darauf, dass die Vorgaben von Gesetzgeber und Regulator effektiv und effizient umgesetzt werden.



# INTERNES KONTROLLSYSTEM

## Überwachung des IKS

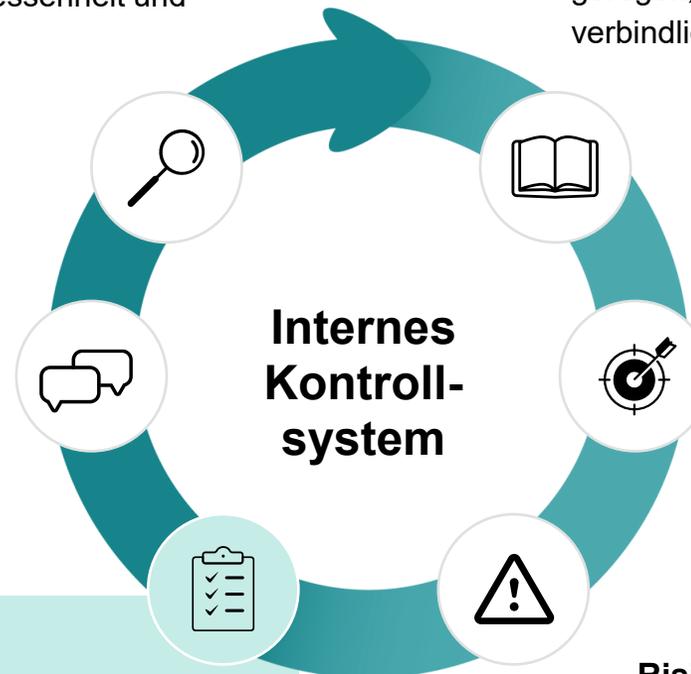
- Die Überwachung des IKS ist die objektive Beurteilung des IKS
- Kontrollen auf Angemessenheit und Wirksamkeit

## Kontrollumfeld

- „Tone at the top“
- Aufbau und Ablauforganisation sind klar geregelt, abgegrenzt, dokumentiert und verbindlich vorgegeben

## Information und Kommunikation

- Erforderliche Informationen werden eingeholt, aufbereitet und an die zuständigen Stellen weitergeleitet
- Dies umfasst die für die Risikobeurteilungen notwendigen Informationen sowie die Aufgaben und Verantwortlichkeiten der Mitarbeiter im internen Kontrollsystem



## IKS Ziele

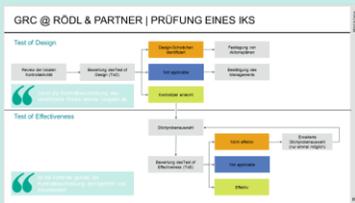
- Die gesetzlichen Vertreter legen fest, welche entscheidungsrelevanten Informationen für die Unternehmensführung und –steuerung benötigt werden
- Festlegung des IKS Ansatzes

## Risikobeurteilung

- Grundlage für den Umgang mit bestehenden Risiken
- Risiken treten auf in internen Prozessen, fehlerhaften Systemen, personell bedingten Fehlern sowie durch externe Ereignisse eintreten

## Kontrollaktivitäten

- Die Kontrollaktivitäten beinhalten Steuerungs- und Kontrollmaßnahmen, welche sicherstellen sollen, dass die IKS-Ziele erreicht werden



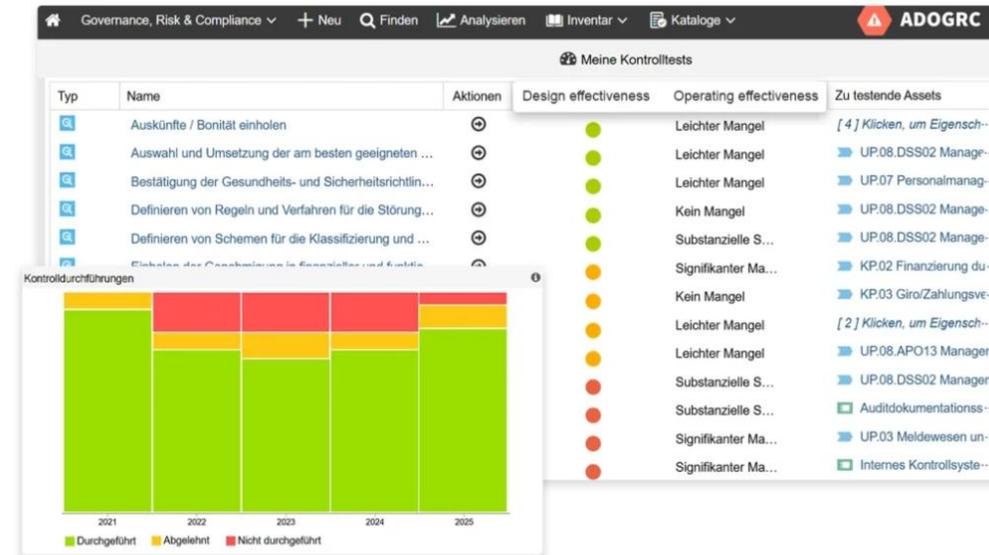
# ERFOLGSFAKTOREN UND PRACTICAL HINTS

Practical Hints	Risiko	Lösungsansatz
<b>Fehlende Organisation &amp; Policy sowie deren Kommunikation</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verantwortliche kennen Pflichten nicht oder handeln inkonsistent</li> <li>➤ Schwache Kontrollausführung.</li> <li>➤ hohes Fehler- und Haftungsrisiko</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erstellung einer zentralen IKS-Policy mit klaren Rollen (z.B. IKS-Verantwortlicher, Kontrolleigner, 2nd Line)</li> <li>• IKS-Onboarding-Schulungen</li> </ul>
<b>Kontrollmatrizen nach „One Size Fits All“-Prinzip</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollen sind für Prozesse nicht passend</li> <li>➤ Risiko, dass Kontrollen nicht angemessen sind</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Risikobasierte und prozessspezifische Gestaltung der Kontrollmatrix je Abteilung</li> <li>• Enge Abstimmung mit den Fachbereichen</li> </ul>
<b>Kein ausreichendes Training der Kontrollverantwortlichen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollen werden nicht wirksam durchgeführt oder falsch dokumentiert</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufbau eines Trainingsprogramms für Kontrolleigner inkl. Beispiele, Checklisten, Dokumentationsanforderungen</li> </ul>
<b>Fehlende oder schwache Dokumentationsvorgaben</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nicht nachvollziehbare Durchführung von Kontrollen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Einführung von verbindlichen Mindestanforderungen zur Kontroll-Dokumentation mit Templates und zentralem Ablageort</li> </ul>
<b>IKS wird in Excel geführt</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fehleranfälligkeit, keine Versionierung, keine zentrale Steuerung oder Auswertbarkeit</li> <li>• Risiko der Manipulation und Intransparenz</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Umstieg auf GRC- oder IKS-Tool mit Berechtigungssteuerung, Historie und Reportingfunktion</li> </ul>

## Internes Kontrollsystem



Insights der Risikobewertung



Integrierte Kontrolltests mit handlungsrelevanten Insights

[Klicke hier für weitere Details](#)

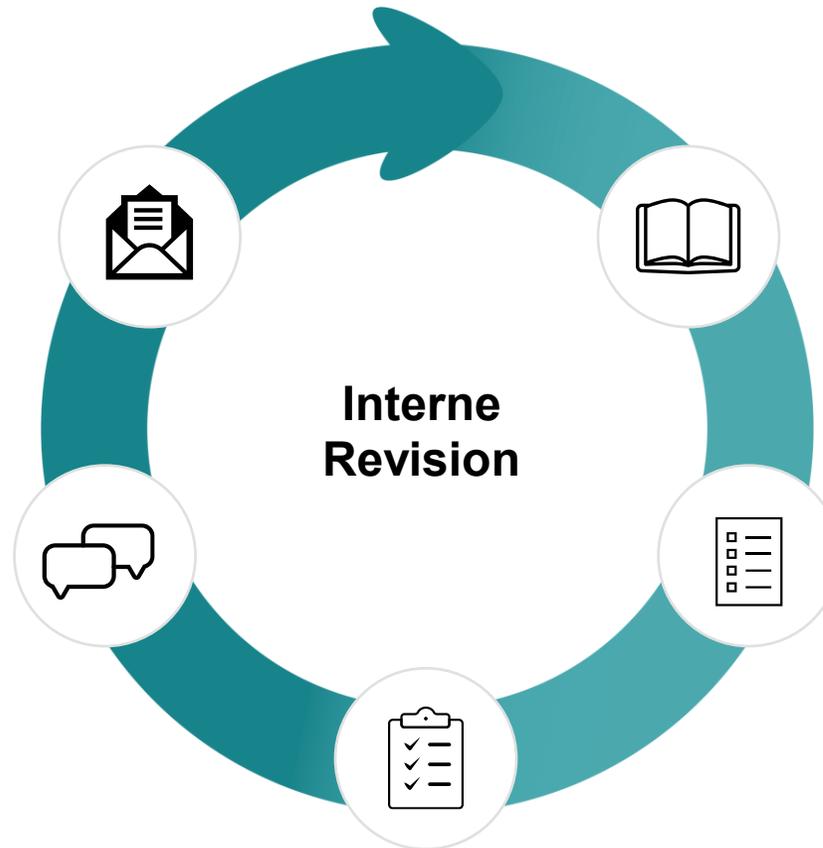
# INTERNE REVISION

## Berichterstattung

- Der Bericht wird von der Internen Revision an den Adressaten gerichtet
- Der Prüfbericht hat die Feststellung in ausreichender Detailtiefe darzustellen sowie Empfehlungen zur Behebung zu beinhalten
- Überwachung der Maßnahmenumsetzung durch effektiven Follow-up Prozess

## Dokumentation

- Dokumentation ist so anzurichten das ein externer Dritter sich in angemessener Zeit ein Bild machen kann
- Art und Umfang der Prüfungshandlungen und -ergebnisse werden einheitlich, sachgerecht und ordnungsgemäß dokumentiert
- Die Dokumentation sollte Hinweise zum Prozessdesign und Optimierungsbedarfe enthalten



## Durchführung der Prüfung

- Prüfung der Beschreibung auf Aufbau und Funktionsweise des Sachverhalts sowie einer Adressaten gerechten Darstellung

## Gegenstand, Ziel und Umfang der Prüfung

- Gegenstand, Ziel und Umfang von Prüfungen umfasst die Angemessenheit, Implementierung und Wirksamkeit des zu prüfenden Sachverhalts

## Prüfungsplanung

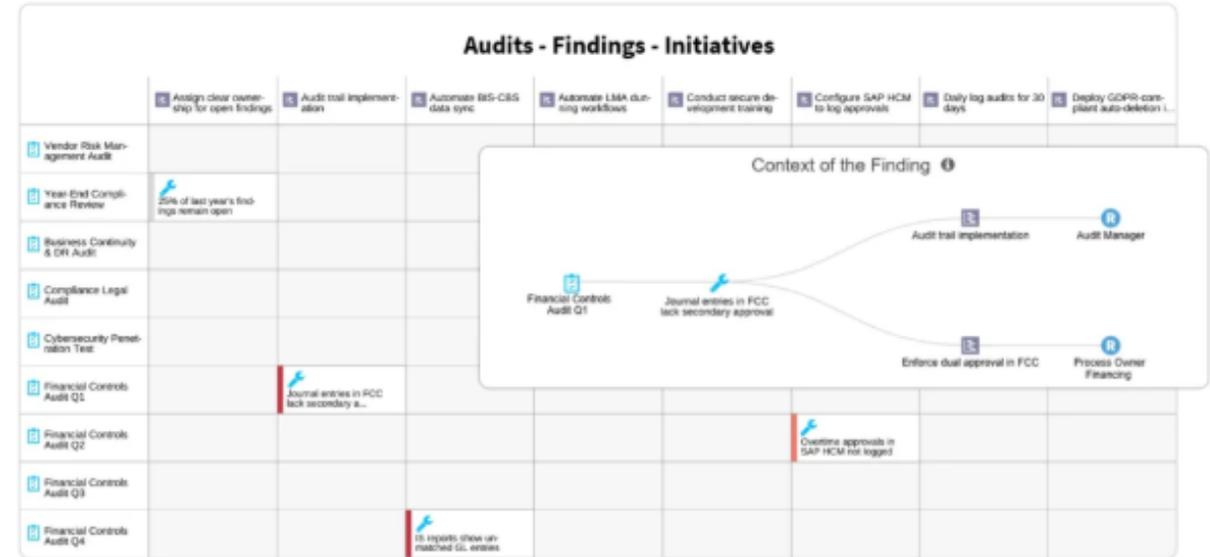
- Systematischer Prozess
- Risikoorientiert
- Kritische Grundhaltung
- Zeitliche und personelle Planung
- Dokumentation in Prüfungsprogramm

# ERFOLGSFAKTOREN UND PRACTICAL HINTS

Practical Hints	Risiko	Lösungsansatz
<b>Interne Revision nicht an Unternehmenszielen ausgerichtet</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prüfungen liefern keinen strategischen Mehrwert</li> <li>➤ Geringe Akzeptanz der Internen Revision im Management</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditplanung auf Basis der Unternehmensstrategie und -ziele ausrichten (Top-down-Risikoanalyse)</li> <li>• Abstimmung mit Management und GRC-Verantwortlichen sicherstellen</li> </ul>
<b>Fehlende Verknüpfung der Internen Revision mit anderen GRC-Bewertungssystemen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inkonsistenz in Risiko-Einschätzungen</li> <li>• Ineffizienzen</li> <li>• Unbeachtete wesentliche Risiken</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Revision in die Definition des Risikoappetits und die Bewertungssystematik (Low/Medium/High) der 2nd Line einbinden</li> <li>• Gemeinsames Risikoinventar nutzen</li> <li>• Prüfthemen auf Risikoappetitrelevanz priorisieren</li> </ul>
<b>Fehlendes Know-how für Spezialthemen (z. B. IT, Cybersecurity)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wesentliche Prüfungsfelder werden nicht oder nur oberflächlich abgedeckt</li> <li>➤ Erhöhte Anfälligkeit für Angriffe oder Verstöße</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufbau interner Spezialistenpools oder gezielte Einbindung externer Expertise bei Bedarf (z. B. Penetration Testing, Cloud-Sicherheit)</li> </ul>
<b>Ungenaue oder nicht Stakeholder-orientierte Berichterstattung</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wichtige Erkenntnisse werden nicht verstanden oder umgesetzt</li> <li>➤ Verbesserungspotenziale werden nicht genutzt</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Berichtslayout an Zielgruppen anpassen (z. B. Management Summary, Ampelbewertung)</li> <li>• Klare Empfehlungen und Zuständigkeiten</li> <li>• Einsatz visueller Elemente (Risikomatrix etc.)</li> </ul>

# VORSTELLUNG ADOGRC

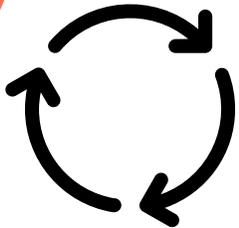
## Interne Revision



[Klicke hier für weitere Details](#)

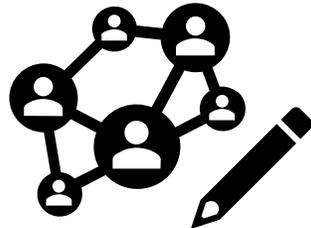
# SERVICE OFFERING

1



**Ganzheitlicher GRC-Ansatz** (holistisch betrachten, keine Silos)

2



**Schriftliche Vorgaben & Verantwortlichkeiten**

3



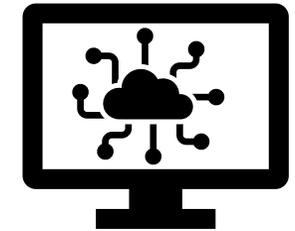
**Risikoanalyse & -bewertung und Maßnahmen und Kontrolldefinition (IKS)**

4



**Ongoing Actions und Prüfung (IR)**  
(Aktualisierung, Tracking, Reporting)

5



**Einsatz einer GRC-Suite (ADOGRC)**

# RÖDL & PARTNER GRC QUICK-CHECK



Dokumenten  
Review

Bereitstellung aller relevanten Dokumente (z.B. Richtlinien, Schulungsunterlagen, Kontrollen, Kommunikationsmaßnahmen) durch den Mandanten. Review und Bewertung durch die GRC Experten von Rödl & Partner.



Workshop/  
Interviews

Durchführung von Experten Workshops und Interviews mit den verantwortlichen Ansprechpartner: innen des Mandanten sowie Klärung von Rückfragen aus dem Dokumenten Review.



Ergebnis  
Doku

Dokumentation (Management Summary) der Feststellungen und Handlungsempfehlungen aus dem GRC Quick-Check.  
Wenn gewünscht, Vorstellung der Ergebnisse.



## 2 EXPERTEN – 1 ÜBERBLICK

Der **Rödl & Partner GRC Quick-Check** zielt darauf ab dem Mandanten einen Überblick über die **wesentlichen Handlungsfelder** der verschiedenen GRC-Themen zu geben. Hierbei kann GRC als holistisches System betrachtet (*empfohlen*) oder einzelne Bestandteile näher beleuchtet werden:

Governance

Compliance

Risiko-  
management

Internes  
Kontrollsystem

Interne  
Revision

HinSchG

LkSG

...



### Mehrwert

- Zugriff auf zahlreiche **GRC Experten** von Rödl & Partner
- **Kurzfristiger Überblick** über Red Flags & White Spots



Jan Henning  
Storbeck



Christian Uhrig

## GRC Quick Check / Prüfung des IRS

### Umfang

- GRC System ein Scope werden individuell mit Ihnen abgestimmt
- Review der Dokumentenlage und Workshops
- Überblick über Ihre Redflags und Whitesopts

### Ihre Vorteile

- Individuelle, maßgeschneiderte Prüfung / Beratung
- Gezielte Berichterstattung
- Klare Handlungsempfehlungen

## IKS & Interne Revision in ADOGRC

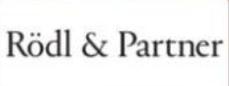
### Umfang

- ADOGRC Testinstanz für 2 Monate
- Inhalte aus Workshops direkt in der ADOGRC Test-Instanz aufbereitet
- Proof-Of-Value Abschlussbericht

### Ihre Vorteile

- Ergebnisse können nahtlos in ADOGRC Accounts übernommen werden
- Ermittlung eines Kosten-Nutzen-Verhältnisses mit minimalem Aufwand
- Unverbindlich! Keine Lizenzkaufentscheidung erforderlich

 **ADOGRC**  
by boc-group.com

 **Rödl & Partner**

## GRC Masterclass: Kritische GRC-Erfolgsfaktoren und ihre sofortige Umsetzung in ADOGRC

GRC Profi enthüllt Prüfungsfallen und zeigt gemeinsam mit ADOGRC-Experten den direkten Weg zur Compliance-Sicherheit

**Global Business Impact Series** | **Webinar**



**Alexander Kleinsasser**  
Business Development  
bei BOC Group



**Christian Uhrig**  
Associate Partner  
bei Rödl & Partner

**Compliance  
Governance  
Risiko-Management**



# Q&A

