

## Prüfungsleitfaden zur Prüfung von Antikorruptionsmaßnahmen



### IIA Austria - ERFA - 20.11.2014, Wien

Generalthema:  
„Prävention – Ansätze und Möglichkeiten differenziert betrachtet“



Sie haben die Wahl !

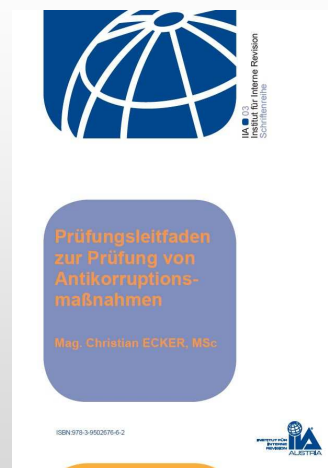
Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Prüfungsleitfaden zur Prüfung von Antikorruptionsmaßnahmen



- publiziert als IIA-Schriftenreihe (in Buchform) im Jahr 2013 für alle IIA-Mitglieder



Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Überblick



- Begriffsbestimmungen
- Stufenmodell
- Antikorruptionsmaßnahmen
- Prüfungsleitfaden

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc

# Begriffsbestimmungen (1)

- Korruption im engeren Sinn
- Korruption im weiteren Sinn

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc

## Begriffsbestimmungen (2)

### Fraud-Baum (Wirtschaftskriminalität)



## Begriffsbestimmungen (3)

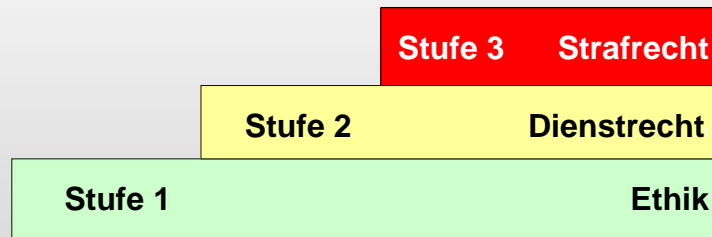
### • Antikorruptionsmaßnahmen

Sind jene Instrumente der Prävention bzw. Vorbeugung, die helfen sollen, Korruption (im weiteren Sinn) aufzudecken bzw. wirksam zu bekämpfen.

# Stufenmodell



## Ethik – Dienstrecht – Strafrecht



Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Maßnahmen / Prüfungsleitfaden



1. Antikorruptionsstrategie und -programm
2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)
3. Kodizes / Regelungen / Richtlinien / Standards
4. HinweisgeberInnensysteme
5. Personalführung und -entwicklung
6. Internes Kontrollsystem (IKS)
7. Interne Kontrolleinrichtungen
8. Information und Kommunikation
9. Notfallmanagement
10. Weitere unterstützende Aktivitäten

Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 1. Antikorruptionsstrategie und -programm

systemischer Ansatz – folgende Bereiche berücksichtigen:

- Politische Führungspersonlichkeiten und MandatsträgerInnen (Spezifikum in der öffentlichen Verwaltung)
- Gesamtunternehmen bzw. Verwaltung (alle Ebenen)
- Öffentliche Unternehmen und sonstige ausgegliederte Einrichtungen
- Zivilgesellschaft inkl. Medien, GeschäftspartnerInnen, NGO's und KundInnen

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 1. Antikorruptionsstrategie und -programm

Wesentliche Fragestellungen:

- Gibt es eine Antikorruptionsstrategie und wer ist hierfür verantwortlich?

Wenn ja:

- Wurde diese verschriftlicht und in welcher Form?
- Für welche Bereiche gilt diese?
- Gibt es Beschlüsse hierzu?
- Wann war die letztmalige Evaluierung der Strategie?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 1. Antikorruptionsstrategie und -programm

Wesentliche Fragestellungen:

- Gibt es eine Antikorruptionsstrategie und wer ist hierfür verantwortlich?

Wenn nein:

- Gibt es eine hauptverantwortliche Person als AnsprechpartnerIn?
- Bis wann ist eine Umsetzung geplant?
- Gibt es Ziele bzw. Vorgaben und von wem?
- Welche Themen, Bereiche und Maßnahmen soll die Antikorruptionsstrategie umfassen?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)

Korruption soll nicht nur als Risiko für Verwaltungsabläufe sondern auch als Chance zur Verbesserung der internen Prozesse verstanden werden.

- Gefährdungspotentiale, Risikobereiche und Abläufe müssen analysiert werden (z.B. Risiko-Selbsttest)

Chancen/Risiken treten beispielsweise auf bei:

Aufträgen, Anträgen, Bewilligungen, Zuschüssen, Bescheinigungen, finanziellen Leistungen, etc.

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme

## 2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)

- Systembezogene bzw. aufgabenspezifische Risiken anhand einer Risikomatrix beurteilen

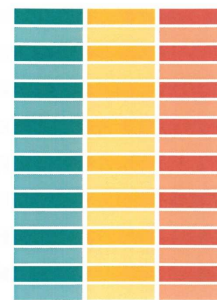
zum Beispiel

mittels

Risiko-Selbsttest

### Systembezogenes Risiko

Aufgabenkonzentration auf einzelne Bedienstete  
Außenkontakte (Wirtschaft, Bürger/innen) zahlreich  
Bedeutung der Position des Organs für die Entscheidung hoch  
Budget/Haushaltsmittel für Auftragsvergaben hoch  
Dauer der Entscheidungsprozesse lang  
Einfluss auf Vorgänge durch andere (interne) Stellen  
Entscheidungs- und Ermessensspielraum groß  
Fachliche Mängel oder/und Führungsschwäche  
Genehmigung und Kontrolle/Revision in einer Hand  
Interesse für Antragsteller/innen von vitaler Bedeutung  
Kontrollsystem (z.B. Vier-Augen-Prinzip, Dienstaufsicht) fehlt  
Kosten der Genehmigung für Antragsteller/innen hoch  
Öffentliches und privates Interesse werden nicht unterschieden  
Rechtsvorschriften komplex und unübersichtlich  
Transparenz des Verfahrens fehlt  
Ungewollte Selbstständigung einzelner Referate/Bediensteter



Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc

# Prüfungsleitfaden

## 2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)

Folgende Punkte sollten Berücksichtigung finden:

- MitarbeiterInnen, die risikobehaftete Positionen innehaben
- Monopolstellungen bei Entscheidungsprozessen
- Transparenzmängel
- Risikobehaftete Bereiche unter Berücksichtigung verschiedener Parameter
- Sonstige Risiken der geprüften Organisation

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc

## Prüfungsleitfaden



### 2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)

- Basiert die Antikorruptionsstrategie auf einer Chancen- und Risikoanalyse?

#### Wenn ja:

- Wie oft wird eine diesbezügliche Analyse durchgeführt und in welcher Form?
- Welche Erkenntnisse wurden daraus gezogen und wie sind diese dokumentiert?
- Wird das Konzept der „Red Flags“ angewendet und in welcher Form?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Prüfungsleitfaden



### 2. Chancen- und Risikomanagement (CHARM)

- Basiert die Antikorruptionsstrategie auf einer Chancen- und Risikoanalyse?

#### Wenn nein:

- Wann ist eine diesbezüglich Analyse geplant und in welcher Form?
- Wie wird diese Analyse dokumentiert werden?
- Welche weiteren Schritte sind geplant und bis wann?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc





## Antikorruptionsmaßnahme



### 3. Kodizes / Regelungen / Richtlinien / Standards

- „Anleitung zum richtigen Handeln“ - Werte wie Transparenz, Unbestechlichkeit, Verschwiegenheit, Unparteilichkeit
- erweitert um Handlungsanleitungen und Verhaltensregeln als Handbuch für Ethik, Ethikkodex, Verhaltenskodex, Code of Conduct

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Prüfungsleitfaden



### 3. Kodizes / Regelungen / Richtlinien / Standards

- Gibt es Regelwerke und wie sehen diese aus?
- Wann wurden diese Regelwerke letztmalig aktualisiert?
- Wie werden diese Inhalte vermittelt?
- Gibt es Musterbriefe bzw. -vorlagen?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Antikorruptionsmaßnahme



### 4. HinweisgeberInnensysteme (HGS)

Aufgaben dieser Person oder Stelle:

- Erste Kontaktstelle der Organisation für Externe
- Vertrauensperson und AnsprechpartnerIn für MAInnen auch unter Wahrung der Anonymität
- Einleitung und Koordination notwendiger Schritte
- Notwendige und vollständige Informationen an die zuständigen Gremien und Behörden
- Präventionsmaßnahmen erarbeiten und aktuell halten

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Prüfungsleitfaden



### 4. HinweisgeberInnensysteme (HGS)

- Gibt es HGS (für interne/externe Hinweise) und wie sind diese aufgebaut?
- Gibt es die Möglichkeit der anonymen Hinweise?
- Wie wird der Schutz der HinweisgeberInnen innerhalb bzw. außerhalb der Organisation gewährleistet?
- Werden die Fälle statistisch erfasst bzw. weiterverwendet?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 5. Personalführung und -entwicklung

- Personalentwicklungskonzept – strategische Berücksichtigung der Thematik – maßgeschneiderte Programme für verschiedene Personengruppen
- Managementaufgabe – darauf aufbauende Schulungen bzw. Vorbild- und Fürsorgefunktion
- Bessere Durchmischung von Teams (w/m)
- E-Learning-Programme
- Umgang mit Nebenbeschäftigungen

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 5. Personalführung und -entwicklung

- Welche Maßnahmen sind im Personalentwicklungskonzept berücksichtigt?
- Wie und durch wen werden Nebenbeschäftigungen erfasst und geprüft und wie aktuell sind diese Meldungen?
- Gibt es speziell zugeschnittene Aus- und Weiterbildungsprogramme?
- Wird die „Korruptionsneigung“ bei der Neuaufnahme abgefragt?
- Wird bei MitarbeiterInnengesprächen über Korruptionsvermeidung bzw. -aufdeckung gesprochen?
- Werden Schulungsmaßnahmen zur Korruptionsprävention statistisch ausgewertet?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 6. Internes Kontrollsystem (IKS)

- Wesentliche Instrumente
  - Vier-Augen-Prinzip
  - Funktionstrennung
  - Personalrotation
- Fehlen von konkreten normativen Vorgaben bzw. Dokumentationen
- Aufbau IKS = Managementaufgabe

Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 6. Internes Kontrollsystem (IKS)

- Fragenkataloge / Checklisten / Prozessdokumentationen über alle Organisationsbereiche
- Analyse von Daten und Berechtigungen mittels IT-Kontrollen

Kontrollamt der Stadt Linz  
„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 7. Kontrolleinrichtungen

- Unterschiedliche Kompetenzen bzw. Befugnisse je nach Stellung
- Ex-post Überprüfungen und Bewertung von Prozessen
- Ausnahmsweise Ex-ante Prüfungen im Rahmen von Beratungen

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 7. Kontrolleinrichtungen

Prüfungstechniken:

- Gespräche mit dem Management
- Überprüfung von Plan und Strategien
- Datenabgleich und Soll-Ist-Vergleich
- Detaillierte thematische Prüfungen
- Prüfung der ergriffenen Maßnahmen
- Gespräche mit der Politik (im öffentlichen Bereich)

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 8. Information und Kommunikation

- professionell, institutionalisiert und regelmäßig
- nach innen und nach außen
  - Persönliche Gespräche
  - Schulungen, Seminare, Trainings
  - Rundschreiben, Richtlinien
  - Ethikkodizes, Handbücher
  - Broschüren, Folder, Statistiken
  - Presseaussendungen, Newsletter
  - Intra- und Internetplattformen, Blogs

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 8. Information und Kommunikation

- Auf welche Art und Weise erfolgt die Information und Kommunikation nach innen/außen?
- Welche Stellen sind damit befasst?
- Gibt es ein koordiniertes Vorgehen?
- Hauptverantwortung für die Aktualität?
- Welche Rolle übernehmen die Führungskräfte?
- Besondere Hinweise auf Antikorruptionsbeauftragte?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Antikorruptionsmaßnahme



## 9. Notfallmanagement

Abzudeckende Themenbereiche:

- Informationen an KrisenmanagerInnen und interne Stellen
- Kontaktaufnahme mit externen Stellen
- Sicherstellung von Dokumenten
- Entzug von Berechtigungen
- Personal- und arbeitsrechtliche Maßnahmen
- Berichtspflicht nach Abschluss des Falles
- Nachbereitung

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



# Prüfungsleitfaden



## 9. Notfallmanagement

- Gibt es ein Sicherheits-, Notfall- bzw. Krisenmanagement und wie ist dieses aufgebaut bzw. dokumentiert?
- Wird die unternehmensinterne Kontrolleinrichtung informiert und in welchen Fällen?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Antikorruptionsmaßnahme



### 10. Weitere unterstützende Aktivitäten

- Österreichischer Verhaltenskodex der BKA „Die VerANTWORTung liegt bei mir“
- „Länderstandards“
  - Ausbildungsstandard
  - Standard zum Verbot der Geschenkkannahme
  - Risikostandard
  - Statistikstandard
  - Zuständigkeitsstandard
- E-Learning-Programm „Wohlverhaltensregeln für den österreichischen Gemeindedienst“ (4 Module)

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc



## Prüfungsleitfaden



### 10. Weitere unterstützende Aktivitäten

- Welche unterstützende Aktivitäten werden angewendet bzw. verwendet bzw. sind geplant?

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc





# Kontakt



Danke für die Aufmerksamkeit !

**Mag. Christian Ecker, MSc**  
Teamleitung Systemprüfungen

Magistrat Linz, Kontrollamt  
4041 Linz, Pfarrgasse 7  
E-Mail: [christian.ecker@mag.linz.at](mailto:christian.ecker@mag.linz.at)  
Web: [www.kontrollamt.linz.at](http://www.kontrollamt.linz.at)

Kontrollamt der Stadt Linz

„Prüfungsleitfaden - Antikorruptionsmaßnahmen“ – Mag. Christian Ecker, MSc

