

Kontrollverfahren, um Korruption und Bestechung zu verhindern

Gültig für: alle Mitarbeiter der Istac GmbH

Überprüfungszeitraum: laufend

Verantwortlich: Geschäftsführung/Buchhaltung/Steuerberater

Um Korruption und Bestechung im Unternehmen zu verhindern, gibt es neben der Mitarbeiterschulung auch ein mehrstufiges Kontrollverfahren. Dieses 6-Augen-Prinzip wird bei allen Bestellungen und Zahlungen angewandt.

1. Stufe

Die Mitarbeiter des Einkaufs führen Bestellungen bei Lieferanten durch und leiten die Rechnungen an die ISTAC Buchhaltung weiter. Die Leiterin der Buchhaltung Frau Berndorfer kontrolliert die Rechnung, gleicht die gelieferte Menge mit der verrechneten Menge ab und bereitet die Überweisungen an die Lieferanten vor.

2. Stufe

Die angelegten Überweisungen müssen in weiterer Folge von Herrn Pohn (Geschäftsführer) freigegeben werden. Bevor dieser die Überweisungen durchführt, werden noch einmal stichprobenartig, aber auf jeden Fall bei sehr großen Geldbeträgen, der Rechnungsbetrag und die gelieferte Menge kontrolliert.

3. Stufe

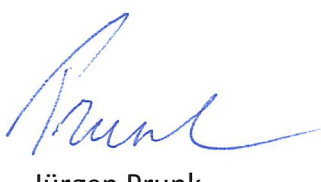
Der Steuerberater der Firma ISTAC kontrolliert im Buchungsprozess ebenfalls noch einmal die Rechnung und gleicht die Belege mit den Zahlungen aus.

Mithilfe dieses mehrstufigen internen und externen Kontrollverfahrens kann ein ordnungsgemäßer und rechtskonformer Prozess gewährleistet werden. Die zuständigen Kontrollorgane beraten sich laufend, um eventuelle Lücken im Kontrollprozess zu identifizieren.

Kirchberg-Thening, April 2021



Klaus Pohn
Geschäftsführer



Jürgen Prunk
Geschäftsführer