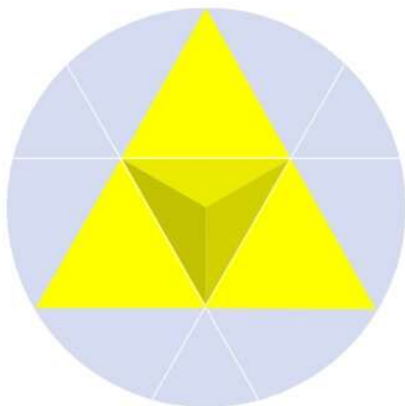




CHWDE
CYBER-HILFSWERK
DEUTSCHLAND

IKT-Sicherheitskonferenz

Dornbirn, 24. - 26.06.2025, Österreich

Corporate Social Credit System in China

Vortragender:

Volker B. Reichert
Gründungsmitglied



Risiken, die leicht hätten erkannt werden können ...

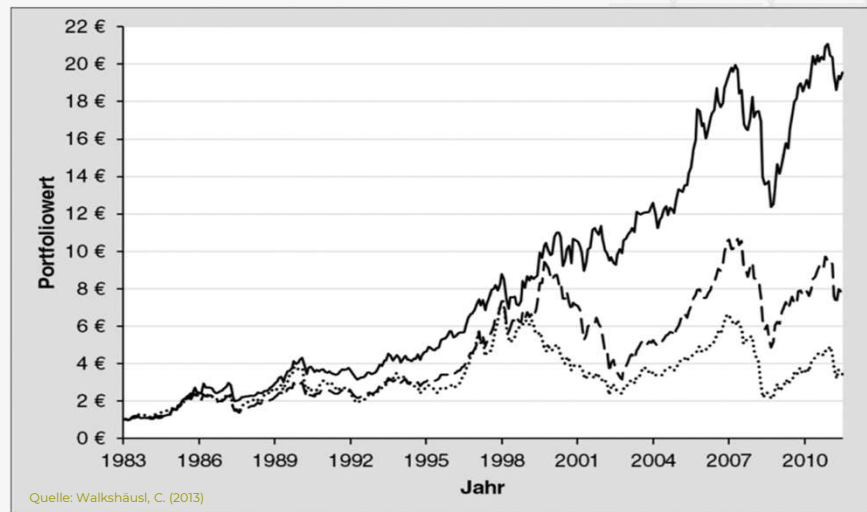
Wertbeitrag von Risikomanagement

Der deutsche Gesetzgeber bestimmt im § 91 (3) AktG, dass Risikomanagementsystem angemessen einzurichten ist, analog wie auch eine Buchführung geführt werden muss.

→ Beides ist nicht kostenlos zu haben, aber

→ Fazit

Nur kalkulierte Risiken im Rahmen einer robusten Strategie eingehen, niedrigere Fundamentalarisiken



Portfolio mit niedrigen
Fundamentalarisiken
→ 19,56€

Marktportfolio (CDAX)
→ 7,67€

Portfolio mit hohen
Fundamentalarisiken
→ 3,44€

Risiken, die leicht hätten erkannt werden können ...

Fazit

Der Wertbeitrag, bewusst und nur kalkulierte Risiken im Rahmen einer robusten Strategie einzugehen, führt in aller Regel zu niedrigeren Fundamentalrisiken.

These

Nicht bekannte Risiken, die schlagend werden, sind durchaus geeignet, den Risikobeitrag in Frage zu stellen!



Quelle: W. Gleißner (2022)

Risiken, die leicht hätten erkannt werden können ...

... ein solches Risiko könnte das **Chinesische Sozial Credit-System** der VR China sein – auch unter CSCS oder Corporate Social Credit System diskutiert.

URL: <https://www.creditchina.gov.cn/>

Herausforderung

Die Website ist **ausschließlich in chinesisch**

In der Regel kann man nur registriert Inhalte sehen



Was könnte die politische Motivation gewesen sein, ein CSCS zu etablieren?

... ein gesetzeskonformes Verhalten hinsichtlich Einhaltung von Standards in Bezug auf

- Steuern
- Zoll
- Umwelt

zu erreichen. Belohnung für solche natürlichen und juristischen Personen → **Redlisting**

... sowie öffentliche Bekanntmachung von natürlichen und juristischen Personen, die es damit nicht so ernst nehmen. → **Blacklisting**

Was könnte die politische Motivation gewesen sein, ein CSCS zu etablieren?

... ein gesetzeskonformes Verhalten hinsichtlich Einhaltung von Standards in Bezug auf

- Steuern
- Zoll
- Umwelt

zu erreichen. Belohnung für solche natürlichen und juristischen Personen → **Redlisting**

... sowie öffentliche Bekanntmachung von natürlichen und juristischen Personen, die es damit nicht so ernst nehmen. → **Blacklisting**

Was ist denn die rechtliche Basis des CSCS?

... die Idee des CSCS wurde bereits 2014 verkündet

... der dazu gehörende Gesetzesentwurf im **November 2022**

... seit Januar 2023 gibt eine Liste mit möglichen
Disziplinarmaßnahmen für Unternehmen mit niedrigen
Ratings

... Stand heute:

Es gibt noch keine gesetzliche Grundlage

Gibt es graduelle Unterschied für **Blacklistings**?

1/2

... die Antwort dazu lautet: **JA**

Aber:

Es gilt das **Regionalprinzip** zu beachten. D.h. es kann durchaus lokal unterschiedliche Bewertungsmaßstäbe geben!

Je nachdem in welcher Kategorie (Steuer, Tax, Umwelt) Verstöße vorkommen, können Auslegung und schwere der Sanktion sich unterscheiden.

Gibt es graduelle Unterschied für **Blacklistings**?

2/2

... die Antwort dazu lautet: **JA**

Aber:

Je nach Bandbreite der Einordnung eines Verstoßes gibt es unterschiedliche Löschungsmöglichkeiten sowie -fristen, wie lange Verstöße öffentlich abrufbar sind.

Level 1 (weniger schwerwiegend):	ca. 3 – 12 Monate
Level 2 (mittel):	ca. 6 – 36 Monate
Level 3 (kritisch und nicht löschar):	bis zu 36 Monate

Was für potentielle Maßnahmen gibt es für **Blacklisting**?

- **Behördenkontakt** kann intensiver werden ...
- **Bearbeitungszeiten** können umfangreicher und länger dauern
- **Business Partner** könnten die wirtschaftliche Aktivität verringern oder abbrechen
- Teilnahme an **öffentlichen Ausschreibungen** nicht oder nur eingeschränkt möglich
- Bestehende **Landnutzung** könnte nicht weiter verlängert werden bis hin zur Versagung
- Zusammenarbeit mit Banken könnte schwieriger werden

Risiken, die leicht hätten erkannt werden können ...

Know your business partner

- Business Partner Profiling und Screening
- Aktiver Austausch mit lokalen Behörden

Adjustierung der Unternehmensprozesse erforderlich

- Für Vertrieb meistens im Internen Kontrollsystem etabliert (Stichwort Exportkontrolle i. w. S.)
- Aber auch im Einkauf unerlässlich bis zum wirtschaftlich Berechtigten

Kontinuierliche Live-Überwachung und Reporting

Volker B. Reichert



ist Gründungsmitglied des CHWDE

Beruflich

Head of Internal Audit

Head of Risk Management & Internal Control

Head of Business Continuity Management

Email: volker.reichert@icloud.com

Web: <https://de.cyber-hw.org>

Disclaimer

Die Themen in dieser Präsentation sind vereinfacht dargestellt und erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Zum einfacheren Verständnis wurden lokale und industriespezifische Regelungen mit Blick auf das Corporate Social Credit System nicht berücksichtigt.

Diese Präsentation stellt keine Rechtsberatung dar.

Die Folien wurden von Volker B. Reichert erstellt.

Diese Präsentation richtet sich primär an die Teilnehmer der IKT-Sicherheitskonferenz in Dornbirn (24.-26. Juni 2025) via IKT-Website des BMLV/AbwA zum Download erhältlich, falls es zum Download angeboten wird.