



### FRAUD INVESTIGATIONS / AUFDECKUNG VON WIRTSCHAFTSKRIMINALITÄT

arsa ist spezialisiert auf die Aufdeckung und Prävention schwerer Compliance-Verstöße für ausländische Unternehmen in China, Ost- und Südostasien. Wirtschaftskriminelle Vergehen von Unterschlagung, über Betrug und Korruption, bis hin zu IP-Vergehen.

arsa kooperiert mit starken lokalen und internationalen Partnern. Unser Team besteht aus praxiserfahrenen IT-Forensikern, Forensic Accountants, Steuerberatern, Anwälten und Sicherheitsexperten.

### INTERNAL AUDIT & COMPLIANCE

arsa führt Financial und Operational Audits durch.

arsa verbessert die Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit wichtiger Unternehmensprozesse.

### ASIA & BEYOND

arsa's Fokus liegt auf China und Asien.

arsa prüft und berät auch außerhalb Asiens, z.B. in Europa, USA und Südamerika.



Dienstleistungen

## Unsere Services

### AUFDECKUNG UND PRÄVENTION VON COMPLIANCE-VERSTÖßEN

Im Rahmen von routinemäßigen Financial oder Operational Audits oder gezielten Compliance Reviews/Audits, z.B. aufgrund konkreter Informationen von Hinweisgebern (Whistleblowing) erhält **arsa** Indikationen bzw. Beweise für wirtschaftskriminelle Handlungen wie z.B.

- Bestechung (UK Bribery Act)
- Betrug
- Unterschlagung
- Steuerhinterziehung
- IP-Verletzungen

arsa consulting sichert und dokumentiert gerichtsverwertbare Belege und stimmt mit seinen Klienten in enger Zusammenarbeit mit Rechtsanwälten oder anderen Experten (Steuerberater, Wirtschaftsprüfer etc.) die weiteren Vorgehensweisen im konkreten Fall ab. arsa consulting entwickelt wirkungsvolle und effiziente interne Kontrollsysteme, um dolose Handlungen zu erschweren bzw. weitgehend zu verhindern.



(INTERNE) REVISION

INTERNE  
KONTROLLSYSTEME

DUE DILIGENCE

CHINA/ASIEN EXPATRIATE  
COACHING





Über uns

## Kompetenzen, Branchen & Management

### KOMPETENZEN

Wir verfügen über langjährige internationale Revisionserfahrung (Finance, Operational, Fraud), insbesondere in China, Japan, Südkorea und Südostasien. Darüber hinaus erlangten wir unsere interne Revisionserfahrung in den USA, Lateinamerika, West- und Osteuropa und im nahen Osten.

- Wir haben langjährige Revisions- und Risikomanagementenerfahrung aus DAX-, M-DAX, S-Dax und Familienunternehmen.
- Wir wenden international anerkannte Prüfungsstandards und Best Practices an. Dabei legen wir großen Wert auf Objektivität, Integrität und ethische Berufsgrundsätze.
- Wir überzeugen durch Praxisnähe. Wir legen Wert auf die pragmatische Umsetzbarkeit unserer Empfehlungen und arbeiten nur mit erfahrenen Prüfern zusammen.
- Wir stellen komplexe Sachverhalte verständlich dar.
- Wir verfassen kurze, verständliche Berichte in Deutsch und Englisch mit klaren Feststellungen, Risikoeinschätzungen und praktikablen Verbesserungsvorschlägen.
- Wir setzen mit Ihnen gemeinsam die Verbesserungsmaßnahmen um.

### BRANCHEN

Wir sind überwiegend in diesen Branchen tätig:

- Pharma/Chemie
- Medizintechnik
- Biotechnologie
- Maschinen- und Anlagenbau
- Lebensmittel- und Getränkeindustrie
- Automobil-Zulieferer
- Textil
- FMCG
- Unternehmensberatungen
- Logistik
- Airline Zulieferer

---

*Exzellenter Service und schnelle Resultate.  
arsa ist unser globaler Ansprechpartner  
für Fraud Investigations.*

*Compliance Manager – Börsennotierter Industriekonzern*

*arsa überzeugt durch jahrelange Erfahrung,  
intelligente Prüfungsansätze, hohe Kompetenz  
und sehr gutes Netzwerk in Asien.*

*Leiter Interne Revision – Mittelständisches Industrieunternehmen*

---



## MANAGEMENT

Wolfgang Haselberger,  
geschäftsführender Gesellschafter  
der **arsa consulting GmbH**,

studierte Betriebswirtschaft und Chinesisch in Deutschland und China. Nach dem Studium übernahm er das Finanzcontrolling in einer Tochtergesellschaft eines großen deutschen Maschinen- und Anlagenbauers in Shanghai. Danach wechselte er in die Konzernrevisionen namhafter deutscher Chemie- und Pharmakonzerne und leitete weltweit und insbesondere in Asien zahlreiche Finance-, Operational und Fraud Audits.

Herr Haselberger entwickelte und implementierte EDV-basierte Risikomanagementsysteme und wirkte bei Due Diligence Projekten in China und Japan mit. Er verfügt über langjährige Revisionserfahrung als Senior Auditor und Revisionsleiter in den Branchen Chemie, Pharma, Maschinen- und Anlagenbau sowie in der Lebensmittel und Getränkeindustrie. Zur Wahrnehmung von Corporate Governance Aufgaben war er unter anderem Aufsichtsratsmitglied einer brasilianischen Tochtergesellschaft eines deutschen Chemiekonzerns.

Wolfgang Haselberger ist Mitglied im DIIR (Deutsches Institut für Interne Revision e.V.), DAPG (Deutsche Asia Pacific Gesellschaft e.V.) und DCW (Deutsch-Chinesische Wirtschaftsvereinigung e.V.).

## REFERENZEN

Klienten der **arsa** sind vor allem börsennotierte Konzerne (DAX 30, MDAX) sowie kleine, mittelständische und Familienunternehmen, die international agieren. Aus Gründen der Diskretion nennen wir an dieser Stelle keine Namen.



### Korruption

**arsa** deckte in Ostasien bereits zahlreiche Bestechungsfälle von Finanz-, Regierungs- und Zollbeamten sowie unangemessene Zuwendungen an Mitarbeiter von Klienten auf — direkte Zahlungen und indirekte Transfers über Mittelsmänner, bar und in Form materieller Zuwendungen.

### Betrug/Untreue

Es wurden zahlreiche Fälle aufgedeckt, bei denen lokale Führungskräfte unserer Klienten vorsätzlich interessenwidrig handelten. Lokale Manager gründeten u.a. Konkurrenzunternehmen oder tätigten Einkäufe über eigene und Unternehmen von Familienmitgliedern. Die aufgedeckten Schäden beliefen sich nicht selten auf zweistellige Euro-Millionenbeträge.

### Produktgefälschungen

Bei Inventurprüfungen fielen gefälschte Maschinenbauteile auf. Der Verkauf oder Einbau der gefälschten Teile hätte ernsthafte Sach- bis hin zu Personenschäden verursachen können – und damit einen beträchtlichen Haftungs- und Imageschaden für unseren Klienten verursacht.

### Steuerhinterziehung

**arsa** deckte mehrfach Steuerhinterziehungen lokaler Führungskräfte von Tochtergesellschaft in Asien auf. Hinterzogen wurden überwiegend Unternehmens- und Einkommenssteuern.





*Ihre Vorteile*

## Das spricht für arsa

arsa ist objektiv, unabhängig und praxisorientiert.

arsa steht für vernünftige Compliance. Unsere Experten kommen aus der Praxis und liefern pragmatische Lösungen.

Wir achten auf Wirtschaftlichkeit: Unsere Projekte sind flexibel, transparent und bieten unseren Klienten eine optimale Kostenkontrolle.



### UNSERE LEISTUNGEN SORGEN FÜR:

Verbesserung der Corporate Governance und Konformität mit Compliance-Anforderungen

Reduzierte Betrugs- und Missbrauchsrisiken und somit reduzierte Haftungsrisiken für Organe von Unternehmen

Transparenz über die wesentlichen Unternehmensrisiken und optimierte Interne Kontrollsysteme





*Kontakt*

# Wir freuen uns von Ihnen zu hören

arsa consulting GmbH

Kolpingstraße 1a  
68165 Mannheim

Tel: +49 621 7621 2236  
Fax: +49 621 7621 2235

E-Mail: [info@arsaconsulting.de](mailto:info@arsaconsulting.de)  
Web: [www.arsaconsulting.de](http://www.arsaconsulting.de)