



# Nachhaltigkeitsbericht

Unser Engagement bei  
Baker Tilly in Deutschland



# Inhalt

<b>Vorwort des Management Boards</b>	<b>4</b>
<b>A Allgemeine Informationen</b>	<b>6</b>
1. Baker Tilly in Deutschland	6
2. Über diesen Nachhaltigkeitsbericht	7
<b>B Übersicht Nachhaltigkeit bei Baker Tilly</b>	<b>9</b>
<b>C Fokus Umwelt und Natur</b>	<b>12</b>
1. Mobilität	13
2. Energie	16
3. Weitere Ressourcen	18
<b>D Fokus Mensch und Gesellschaft</b>	<b>20</b>
1. Talente gewinnen und entwickeln	21
2. Zielgerichtete Weiterbildung: Connect – Belong – Succeed	22
3. Attraktive Arbeitsbedingungen	24
4. Diversität und Gleichbehandlung	25
5. Vergütung	26
6. Vereinbarkeit von Familie und Beruf	26
7. Maßnahmen gegen Gewalt und Belästigung am Arbeitsplatz	26
8. Workforce-Struktur	27
<b>E Gesellschaftliches Engagement bei Baker Tilly</b>	<b>29</b>
<b>F Fokus Compliance, Integrität und Vertrauen</b>	<b>34</b>
1. Organisatorische Aufstellung	34
2. Hierarchische Aufstellung und Administration	35
3. Qualitätssicherungshandbuch für Legal & Tax	36
4. Qualitätsmanagementsystem (QMS) für Audit & Advisory	36
5. Unternehmenswerte und Qualitätsversprechen	37
6. Compliance-Maßnahmen	37
7. Berufshaftpflichtversicherung	39
8. Aufgaben der Abteilung Recht	39
9. Aufgaben des National Office	40
10. Enforcement des Qualitätsmanagementsystems (QMS) für Audit & Advisory	41
<b>Nachwort</b>	<b>42</b>

# Vorwort

## des Management Boards



Liebe Leserinnen und Leser,

dem Leitbild des „Ehrbaren Kaufmanns“ folgend, sind Verantwortung und Engagement für unsere Umwelt und das Gemeinwohl seit jeher fest verankerte Werte unseres Unternehmens. Zum zweiten Mal veröffentlichen wir nun unseren Nachhaltigkeitsbericht in dieser umfangreichen Form und unterstreichen damit unser kontinuierliches Streben nach transparentem, nachhaltigem Handeln.

Nachhaltigkeit ist für uns weit mehr als eine Pflicht: Es ist eine Leitlinie, um unsere Zukunft aktiv und positiv zu gestalten. Deshalb überprüfen wir kontinuierlich unsere Nachhaltigkeitsstrategien und lenken unser Engagement gezielt entlang der drei wesentlichen Bereiche Environment, Social und Governance (ESG). Diese drei Säulen sind das Fundament unserer Bestrebungen, besonders hohe ethische, soziale und ökologische Standards zu erreichen und zu wahren und stehen auch im Mittelpunkt dieses Nachhaltigkeitsberichts.

Unsere ESG-Strategie bildet die Grundlage für verantwortungsvolles und zukunftsfähiges Wirtschaften Baker Tillys. Wir legen großen Wert darauf, dass unsere Unternehmensführung die Bedürfnisse unserer Mitarbeitenden, der Umwelt, der Gesellschaft und natürlich unserer Mandanten gleichermaßen berücksichtigt. Diesen Ansatz leben wir täglich und setzen uns dafür ein, dass unser Handeln nicht nur gesetzeskonform, sondern auch wertekonform ist. Dabei verlieren wir niemals die langfristigen Auswirkungen unserer Entscheidungen aus den Augen.

Dieser Bericht ist Ausdruck unserer Intention, Transparenz zu schaffen und unsere Fortschritte und Potenziale offen zu kommunizieren. Für uns ist nachhaltiges Handeln nicht nur ein Ziel, sondern eine Verpflichtung, die wir ernst nehmen.

Wir laden Sie ein, sich mit diesem Nachhaltigkeitsbericht ein Bild von unseren Bestrebungen zu machen und freuen uns auf den Austausch mit Ihnen, sollten Sie Fragen oder Anmerkungen zu unseren Ausführungen haben.

Wir wünschen Ihnen eine interessante Lektüre!

Prof. Dr. Thomas Edenhofer

Dr. Thomas Gemmeke

Ralf Gröning

Oliver Hubertus

## Now, for tomorrow



# A. Allgemeine Informationen

---



**Unser übergreifendes Unternehmensziel ist es, die Werte und Assets unserer Mandanten zu schützen und zu steigern.**

**Dieser Bericht ist Ausdruck unserer Intention, Transparenz zu schaffen und unsere Fortschritte und Potenziale offen zu kommunizieren. Für uns ist nachhaltiges Handeln nicht nur ein Ziel, sondern eine Verpflichtung, die wir ernst nehmen.**

## 1. Baker Tilly in Deutschland

Baker Tilly gehört mit den zehn Standorten – Berlin, Dortmund, Düsseldorf, Frankfurt am Main, Hamburg, Leipzig, München, Nürnberg, Schwerin und Stuttgart – zu den größten partnerschaftlich geführten Beratungsgesellschaften in Deutschland. Zum 31. Dezember 2023 beschäftigte Baker Tilly in Deutschland insgesamt 1.432 Mitarbeitende, davon 126 Partner. Bei Baker Tilly kommen 44 Nationen zusammen, der Frauenanteil liegt insgesamt bei 52 Prozent.

Als Mitglied des globalen Netzwerks Baker Tilly International, das mit 43.000 Mitarbeitenden in 141 Ländern vertreten ist, bietet unser Unternehmen ein breites Spektrum von Beratungsdienstleistungen in den Bereichen Audit & Advisory, Tax, Legal und Consulting an.

Unser übergreifendes Unternehmensziel ist es, die Werte und Assets unserer Mandanten zu schützen und zu steigern. Mit der Schaffung passender Rahmenbedingungen für unsere Mandanten können wir interne und externe Risiken, mit denen sie konfrontiert werden, vorausschauend erkennen, managen und Chancen für wirtschaftliches Wachstum eröffnen.

Unser erklärtes Ziel ist es, sowohl unsere eigenen Geschäftsprozesse immer nachhaltiger zu gestalten als auch unsere Mandanten auf ihrem Weg zu mehr Nachhaltigkeit zu begleiten.

## 2. Über diesen Nachhaltigkeitsbericht

» *Der Betrachtungszeitraum dieses Nachhaltigkeitsberichts ist das Jahr 2023. Wir geben damit umfassend und mit größtmöglicher Transparenz Auskunft über die Aktivitäten von Baker Tilly in Deutschland – mit besonderem Fokus auf die Bereiche „Umwelt und Natur“, „Mensch und Gesellschaft“ sowie „Compliance, Integrität und Vertrauen“.*

Gleichzeitig spiegelt dieser Bericht auch die wesentlichen Aspekte unserer bisherigen Nachhaltigkeitsstrategie wider.

Informationen zu unserem globalen Netzwerk und dem nachhaltigen Wertbeitrag einzelner Mitgliedsunternehmen finden sich hier in englischer Sprache

<https://www.bakertilly.global/>

Der Baker Tilly Nachhaltigkeitsbericht wurde in dieser umfassenden Form nunmehr zum zweiten Mal erstellt. Daher sind unsere Erfahrungen aus dem Erstellungsprozess unseres ersten Nachhaltigkeitsberichts und die zahlreichen Feedbacks, die uns erreicht haben, eingeflossen. Auch in Zukunft wird der Baker Tilly Nachhaltigkeitsbericht in einem jährlichen Turnus und in rein elektronischer Form erscheinen.





## **B. Übersicht Nachhaltigkeit bei Baker Tilly**



**Nachhaltigkeit ist uns in doppelter Hinsicht ein zentrales Anliegen:**

**Einerseits streben wir danach, als Unternehmen stets verantwortungsvoll gegenüber unseren Mitarbeitenden, der Gesellschaft und der Umwelt zu handeln.**



**Andererseits integrieren wir unsere umfassende Nachhaltigkeitsexpertise aus unserem Competence Center Sustainability in all unsere Beratungs- und Prüfungsdienstleistungen.**

Unser Ziel ist es, für unsere Mandanten Lösungen zu entwickeln, die umfassend allen relevanten Nachhaltigkeitsanforderungen gerecht werden.



Mit zahlreichen Initiativen verfolgen wir das übergeordnete Ziel, unseren ökologischen Fußabdruck als Prüfungs- und Beratungsunternehmen so gering wie möglich zu halten. Dazu binden wir unsere Mitarbeitenden aktiv ein, fördern nachhaltiges Denken und Handeln und schaffen einen passenden Rahmen, damit sie ihre Aufgaben ressourcenschonend und verantwortungsbewusst erfüllen können.



» *Unser nachhaltiges Personalmanagement ist der zentrale Dreh- und Angelpunkt, um den langfristigen Erfolg unseres Unternehmens gemeinsam mit unseren Mitarbeitenden sicherzustellen. Dies betrachten wir als einen zentralen Faktor für den Erfolg von Baker Tilly in Deutschland.*

*Von der Einstellung über eine erfolgreiche Karriere, die möglicherweise bis zur Partnerschaft reicht, bis hin zum Austritt ist unser Ziel eine verlässliche und mitarbeiterzentrierte Unternehmenskultur.*

Für uns und unsere Mandanten ist Nachhaltigkeit und die dazugehörige nichtfinanzielle Berichterstattung nicht nur eine Compliance-Anforderung, sondern eine Chance für eine strategisch verankerte nachhaltige Transformation, die ökonomische, ökologische und soziale Ziele in Einklang bringt.

Außerhalb unseres Unternehmens setzen wir uns mit der im Jahr 2018 gegründeten Baker Tilly Stiftung für das Gemeinwohl ein. Getreu dem Motto: „Wir übernehmen heute Verantwortung für ein besseres Morgen!“ unterstützt die Stiftung vor allem engagierte Menschen, Initiativen und Projekte im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe und fördert Erziehung und Bildung. Den Aktivitäten unserer Stiftung haben wir daher in diesem Nachhaltigkeitsbericht ein eigenes Kapitel gewidmet.





## C. Fokus Umwelt und Natur



**Im Gegensatz zu vielen anderen Industrien, allen voran beispielsweise produzierende Betriebe oder Logistikunternehmen, verursachen unsere unternehmerischen Kernprozesse – nämlich die Erbringung von Beratungs- und Prüfungsleistungen – einen vergleichsweise geringen CO<sub>2</sub>-Ausstoß und verbrauchen nur wenige natürliche Ressourcen.**

Entsprechend überschaubar ist der Optimierungs-Hebel, den wir in der Nachhaltigkeitskategorie „Einfluss auf Umwelt und Natur“ ansetzen können. Nichtsdestotrotz haben wir mit einer Reihe von Maßnahmen dafür gesorgt, dass in den Bereichen, die wir beeinflussen können, auch Optimierungen stattfinden. Dazu gehören vor allem Reisen im Einsatz für unsere Mandanten oder Fahrten ins Büro sowie der Energieverbrauch unserer Standorte.

Bei der Betrachtung der hier vorgelegten Werte ist insbesondere zu beachten, dass sich die Anzahl unserer Mitarbeitenden im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um etwa zehn Prozent erhöht hat – was unweigerlich mit einem gesteigerten Ressourcenverbrauch einhergeht. Zusätzlich ist anzumerken, dass sich durch die vermehrte Tätigkeit unserer Mitarbeitenden im Mobile-Office weite Teile des Ressourcenverbrauchs in Privathaushalte verlagert haben, was die Erfassung dieser CO<sub>2</sub>-Komponente erschwert hat.



## 1. Mobilität

» *Wie in vielen anderen Unternehmen auch hat sich für Baker Tilly die Notwendigkeit von Geschäftsreisen durch die breite Akzeptanz und den häufigen Einsatz von Videokonferenzen massiv reduziert. Videokonferenzen gelten längst als angemessene Kommunikationsform und nahezu vollwertiger Ersatz für persönliche Treffen vor allem im Sinne der Nachhaltigkeit und dem schonenden Einsatz natürlicher Ressourcen.*

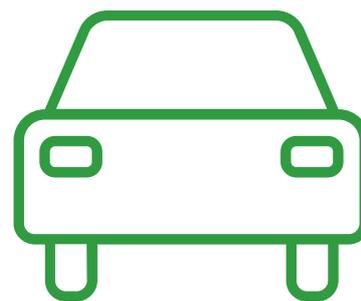
Gleichsam ist für uns der persönliche Austausch bei der Mandantenbetreuung nach wie vor eine äußerst wichtige Komponente unseres Geschäftes und für eine vertrauensvolle Zusammenarbeit bei oftmals sensiblen Frage-

stellungen unerlässlich. Hinzu kommen Anlässe, die eine Präsenz gesetzlich erfordern oder zielführender erscheinen lassen. Dazu zählen beispielsweise Gerichtstermine, Verhandlungen oder bestimmte Gremiensitzungen. Unsere Reiserichtlinien haben wir dementsprechend so gestaltet, dass alle Mitarbeitenden die Möglichkeit haben und sie dazu animiert werden, möglichst nachhaltig, d. h. insbesondere CO<sub>2</sub>-minimiert zu reisen. Dennoch ist aufgrund der gestiegenen Anzahl unserer Mitarbeitenden (+10 Prozent) und durch eine erhöhte Reisetätigkeit der durch Reisen verursachte CO<sub>2</sub>-Verbrauch merklich angestiegen (vgl. Tabelle CO<sub>2</sub>-Verbrauch Flüge und Bahnfahrten).

Unsere Geschäftsreisen erfolgten im Jahr 2023 zu mehr als 95 Prozent im Inland. Als Anreiz für die Nutzung der CO<sub>2</sub>-neutralen Bahn wird bereits seit 2021 grundsätzlich für alle Mitarbeitenden die 1. Klasse gebucht.

## CO<sub>2</sub>-Verbrauch Flüge und Bahnfahrten

	Anzahl Flüge	Flugkilometer	KG CO <sub>2</sub> (GHGP)	Bahnkilometer	Netto CO <sub>2</sub>
2021	645	320.617	37.580	448.534	0
2022	1.262	909.070	123.342	1.420.182	0
2023	2.155	1.911.010	277.207	2.093.762	0



Ein Teil der geschäftlich bedingten Fahrten findet mit dem PKW statt – als in manchen Situationen sinnvollste und effektivste Mobilitätsoption. Dazu stehen Mitarbeitenden zum Teil Firmenwagen zur Verfügung, andere nutzen für Dienstfahrten ihr Privatauto oder greifen auf Mietwagen und Taxis zurück. Bei den Firmen-PKW erfassen wir die gefahrenen Kilometer ohne Unterscheidung nach dienstlicher und privater Nutzung. Bei Fahrten zum Mandanten mit dem privaten PKW werten wir die über Spesen abgerechneten dienstlichen Kilometer aus. Taxi- und Mietwagenkilometer leiten wir aus den abgerechneten Eurobeträgen ab.

In Summe sind im Jahr 2023 etwa sieben Prozent mehr gefahrene Kilometer angefallen als im Vorjahr (vgl. Tabelle „CO<sub>2</sub>-Verbrauch Dienstfahrten“). Dem gegenüber steht ein Anstieg der Anzahl unserer Mitarbeitenden von zehn Prozent, sodass sich die Anzahl zurückgelegter Kilometer pro Mitarbeitenden entsprechend reduziert hat.

## CO<sub>2</sub>-Verbrauch Dienstfahrten

	Gefahrene Kilometer (in Tsd.)					CO <sub>2</sub> in g/km im Mix	CO <sub>2</sub> in kg
	Firmen-PKW	Privat-PKW	Mietwagen	Taxi	Gesamt		
2021	2.831	417	33	17	3.297	161	529.208
2022	3.404	510	29	32	3.975	160	634.021
2023	3.512	640	35	51	4.237	156	660.957



Kolleginnen und Kollegen, die nicht auf einen Firmen-PKW verzichten möchten, motivieren wir durch unsere PKW-Policy zur Anschaffung reiner Elektrofahrzeuge. An Bürostandorten, in denen es technisch möglich ist, haben wir unlängst E-Ladestationen eingerichtet, um das Aufladen während der Bürozeiten zu ermöglichen.

» ***So schaffen wir in Summe ein attraktives Angebot für eine stärkere E-Mobility-Nutzung, was letztlich auch den durchschnittlichen CO<sub>2</sub>-Ausstoß pro Kilometer merklich reduziert hat.***

Bei der PKW-Nutzung wurde gesamthaft – also inkl. beruflicher Nutzung privater PKWs, Mietwagen und Taxifahrten – der CO<sub>2</sub>-Ausstoß von 2022 auf 2023 um 4,3 Prozent erhöht – während die Anzahl unserer Mitarbeitenden um zehn Prozent gewachsen ist.

Um die Nutzung des ÖPNV weiter zu forcieren, erhalten unsere Mitarbeitenden einen Zuschuss von 40 Euro pro Monat zum Deutschlandticket Job. Ein Angebot, das sehr gut angenommen wird: Bis Ende 2023 haben wir über 600 (Vorjahr etwa 400) Jobtickets bezuschusst. Ungefähr 40 Prozent der Baker Tilly-Mitarbeitenden haben sich also für ein Jobticket entschieden.

Auch das Fahrrad kommt als Alternative immer öfter zum Einsatz, wenn es um den Arbeitsweg geht. Wir haben dafür einen Anreiz gesetzt, indem wir ein Jobrad-Modell anbieten und mit 240 Euro pro Jahr und Mitarbeitendem bezuschussen. Ende 2023 haben bereits mehr als 80 (Vorjahr 50) Mitarbeitende unser Jobrad-Angebot wahrgenommen. An einigen Standorten bieten wir zudem Fahrradgaragen an oder ermöglichen das Abstellen der Fahrräder in der Tiefgarage.

## Ressourcenschonender Umgang mit Energie, Wasser und Strom

	Fernwärme in kWh	CO <sub>2</sub> in kg (254 gr./kWh)	Erdgaswärme in kWh	CO <sub>2</sub> in kg (286 gr./kWh)	CO <sub>2</sub> in kg Heizung	Ab-/Wasser in cbm
2023	1.568.269	398.340	259.202	74.132	472.472	5.676

### 2. Energie

Baker Tilly hat an seinen zehn deutschen Standorten Ende 2023 insgesamt 32.900 m<sup>2</sup> Bürofläche angemietet, hinzu kommen 1.700 m<sup>2</sup> Lager- und Nebenflächen. An den Bürostandorten betrifft der primäre Ressourcenverbrauch je nach Jahreszeit die Bereiche Heizung oder Klimaanlage.

Im Turnus von vier Jahren – zuletzt im Jahr 2021 – unterziehen wir uns einem Energieaudit mit dem Ziel weiterer Einsparungen. Ein Unternehmen des TÜV Nord analysiert regelmäßig unseren Energieverbrauch und berät uns bei der Optimierung.

Wie in anderen Unternehmen auch, hat bei Baker Tilly der Mobile-Office-Anteil enorm zugenommen: Mittlerweile sind zwei bis drei Tage mobiles Arbeiten im Wochenschnitt in vielen Bereichen die Regel. Entsprechend steht auch die Größe unserer Büroflächen nicht mehr im direkten Zusammenhang mit der Anzahl der Mitarbeitenden, da diese sich vermehrt Arbeitsplätze teilen. Das hat für Baker Tilly nicht nur wirtschaftliche Vorteile, sondern spart darüber hinaus Ressourcen: Wir nutzen die vorhandenen Büroflächen viel effektiver und müssen trotz des erwarteten weiteren Wachstums die

Mietflächen nur unterproportional erweitern. Die intensivere Nutzung der bestehenden Flächen ist auch ökologisch sinnvoll, da es den Aufwand für die Beheizung und Kühlung der Flächen reduziert.

» Bei allen Gebäuden achten wir darauf, dass diese möglichst energiearm betrieben werden und nach gängigen Standards zertifiziert sind.

An sieben Standorten nutzen wir Fernwärme, drei Standorte werden mit Gasheizungen versorgt. An allen Bürostandorten forcieren wir den ressourcenschonenden Umgang mit Energie und Wasser. Da wir ab 2023 die Ermittlungsmethodik geändert haben, müssen wir an der Stelle auf eine Abbildung der Vorjahreswerte verzichten (vgl. Tabelle „Ressourcenschonender Umgang mit Energie, Wasser und Strom“).



## Stromverbrauch pro Kopf reduziert, da Mitarbeiteranzahl gleichzeitig gestiegen

	Eigenverbrauch Strom in kWh	Stromverbrauch Vermieter in kWh	Stromverbrauch Gesamt in kWh	CO <sub>2</sub> in kg (434 gr./kWh)
2021	1.445.920	1.021.044	2.466.964	1.070.662
2022	1.416.559	985.015	2.401.575	1.042.284
2023	1.193.430	1.412.375	2.605.805	1.130.919

Neben dem Betrieb der Klimaanlage sind primär unsere IT-Komponenten die größten Stromverbraucher. Daher achten wir bei der Auswahl von IT-Geräten besonders darauf, dass deren Stromverbrauch bei der Nutzung und im Standby-Modus möglichst gering ist.



Bereits im Jahr 2018 haben wir damit begonnen, unser Rechenzentrum am Standort Düsseldorf schrittweise in die Cloud zu verlagern. Auch wenn die Hauptmotivation hier die IT-Sicherheit ist, versprechen wir uns davon zusätzlich einen effizienteren Umgang mit Ressourcen, da die gewählten Lieferanten weitreichende Größenvorteile im Betrieb der Rechenzentren besitzen.

Im Jahr 2023 ist der CO<sub>2</sub>-Ausstoß an den Bürostandorten aus dem Stromverbrauch von uns und unseren Vermietern um 8,5 Prozent angestiegen. Da die Anzahl der Mitarbeitenden im gleichen Zeitraum jedoch um etwa zehn Prozent gestiegen ist, konnte der Stromverbrauch pro Kopf reduziert werden (vgl. Tabelle „Stromverbrauch pro Kopf reduziert, da Mitarbeiteranzahl gleichzeitig gestiegen“).

## Verringerter Papierverbrauch

	Gedruckte Seiten	Papierverbrauch in kg	CO <sub>2</sub> in kg (1,2 kg pro kg Papier)
2021	6.146.141	30.125	37.456
2022	4.424.426	21.448	27.249
2023	3.169.088	15.603	19.229

### 3. Weitere Ressourcen

Zusätzlich stellt vor allem die Verringerung des Papierverbrauchs für uns einen wichtigen Aspekt für mehr Nachhaltigkeit dar. Die zunehmende Digitalisierung unserer Arbeitsprozesse hat die Abkehr von einer primär papiergestützten Arbeitsweise möglich gemacht.

Auch unsere Mandanten haben ihre Haltung dazu längst geändert: Inzwischen fragen die meisten Mandanten und deren Banken unsere Prüfberichte in digitaler Form an, die wir mit digitalen Zertifikaten signieren. So wurden im Jahr 2023 in Summe 14.225 Dokumente digital signiert, die vor einigen Jahren noch standardmäßig gedruckt worden wären. Gehaltsbriefe drucken wir bereits seit dem Jahr 2016 nicht mehr auf Papier, sondern stellen diese online zur Verfügung. Seit 2023 ist in Deutschland das besondere elektronische Steuerberaterpostfach (beSt) live gegangen und Baker Tilly war von Anfang an dabei. Wir versprechen uns davon, dass die Kommunikation zu den verschiedenen Behörden endlich von Papier und Fax auf eine rein elektronische und damit ressourcenschonendere Kommunikation umgestellt werden kann.

Im Jahr 2023 haben wir unsere Druckdienstleistung neu ausgeschrieben und konnten in diesem Zusammenhang fast ein Drittel der Anzahl unserer Drucker reduzieren.

» Über alle Standorte hinweg haben wir in Deutschland mittlerweile nur noch etwa 110 Drucker im Einsatz. Durch diese Maßnahme ist es uns gelungen, den Papierverbrauch insgesamt in den letzten zwei Jahren nahezu zu halbieren (vgl. Tabelle „Verringerter Papierverbrauch“).

Dass viele Ausdrücke in unseren Büros nach einmaliger Durchsicht im Papierkorb landen, gehört nun der Vergangenheit an. Das verminderte Drucken führt bei Baker Tilly zudem zu Toner-Einsparungen und damit zur Reduktion von kritischen Materialien. Während wir im Jahr 2022 noch etwa 160 Druckerkartuschen verbrauchten, waren es 2023 nur noch etwa 110 Kartuschen, was einem Rückgang von 31 Prozent entspricht.

Das Bestreben, wo immer möglich, Abfall zu vermeiden und einem Recyclingsystem zuzuführen, gilt durchgehend für alle Bereiche und Standorte von Baker Tilly. An vielen Standorten haben wir Trinkwasserspender eingeführt, so dass der Einkauf von Getränkeflaschen nachhaltig reduziert wurde. Wo das nicht sinnvoll erscheint, setzen wir auf Mehrwegsysteme. Eine Trennung der anfallenden Wertstoffe wird selbstverständlich in sämtlichen Büros praktiziert.



## D. Fokus Mensch und Gesellschaft

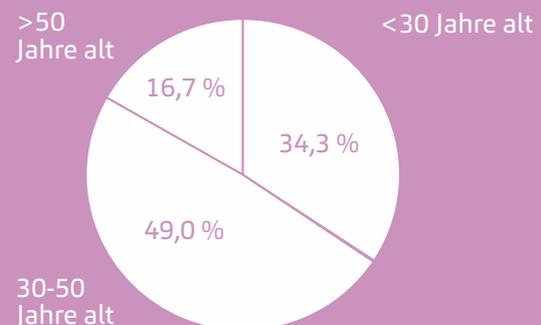


**Es sind stets die Menschen,  
die den Unterschied machen.**

**Mit ihrem Engagement,  
ihrer Begeisterung und  
ihrer Fachlichkeit sind es  
die Mitarbeitenden, die den  
Erfolg des Mandanten und  
damit auch den eigenen  
Unternehmenserfolg maß-  
geblich beeinflussen.**

In diesem Bewusstsein ist es unser Ziel, unseren Mitarbeitenden ein positives und konstruktives Umfeld zu bieten, in dem sie wachsen und gemeinsam erfolgreich sein können. Im Mittelpunkt stehen dabei moderne und attraktive Arbeitsbedingungen sowie umfassende Weiterbildungsangebote genauso wie die Förderung von Vielfalt und die Vereinbarkeit von Beruf und Familie.

### Altersstruktur



## Baker Tilly-Onboardingprozess



### 1. Talente gewinnen und entwickeln

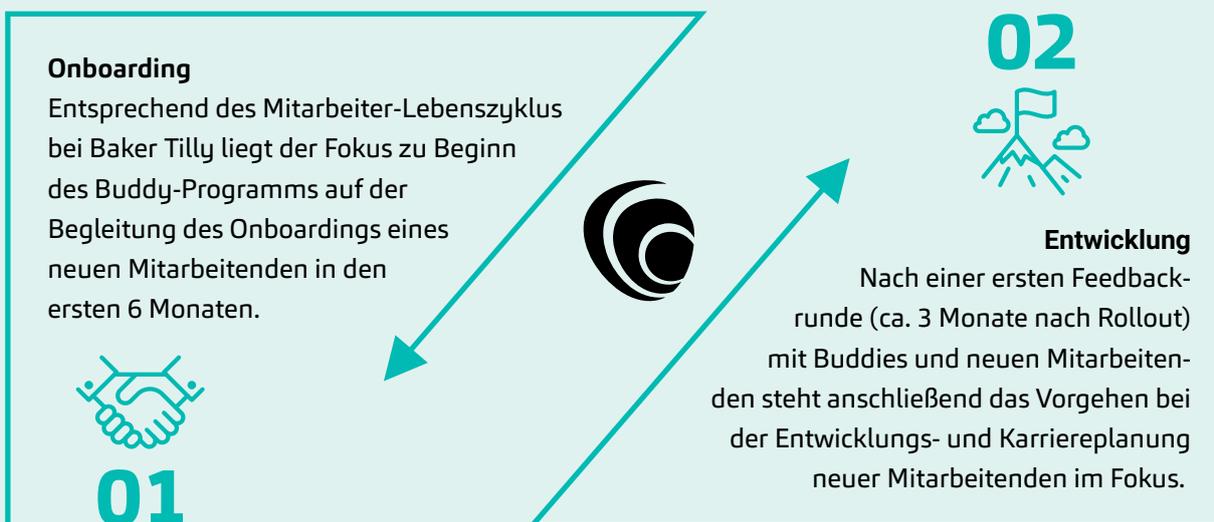
Ziel unseres Talent Acquisitions ist es, Talente und High Potentials für uns zu begeistern und ihnen interessante und herausfordernde Entwicklungsmöglichkeiten aufzuzeigen. Dies gelingt uns nicht nur über unsere Employer-Branding-Kampagnen in den Sozialen Medien, sondern zuallererst im persönlichen Austausch auf den zahlreichen Hochschul- und Karriere-messen. Vertrauensvolle und konstruktive Beziehungen sind für uns ein zentrales Kernelement einer langen und erfolgreichen Partnerschaft: So pflegen wir bereits seit vielen Jahren diverse Kooperation mit Hochschulen, die sich sowohl für Studierende als auch für Baker Tilly sehr positiv entwickelt haben und bieten zudem zahlreiche internationale Nachwuchsprogramme an. Auch über Inhouse-Events nehmen wir erfolgreich Kontakt zu unseren potenziell neuen Kolleginnen und Kollegen auf und ermöglichen es ihnen, erste Eindrücke unseres Arbeitsumfeldes zu vermitteln.

Bei der Auswahl unserer zukünftigen Baker Tilly-Talente achten wir sowohl auf fachliche Kompetenzen als auch in erster Linie auf die individuellen Potenziale, um zielgerichtet unterstützen und gemeinsam erfolgreich sein zu können.

» So ist es uns 2023 gelungen, insgesamt 400 neue Talente in der Festanstellung für uns zu gewinnen und den gemeinsamen Weg zu starten. Hinzu kommen über 350 neue Nachwuchstalente pro Jahr, die als Praktikanten oder Werkstudenten die ersten Schritte ins Berufsleben machen.

Wir verzichten auf schriftliche Bewerbungen, sondern nutzen die gesamte Palette der digitalen Medien im Bewerbungs- und Onboardingprozess.

Mit unserem umfassenden vierstufigen Onboardingprozess und einem individuellen Einarbeitungsplan stellen wir sicher, dass die Einarbeitung zielgerichtet erfolgt und neue Kolleginnen und Kollegen gut im Team ankommen. Allein für diese ersten Schritte haben wir über 2.200 Teilnehmerstunden investiert. Ein Buddy begleitet die Neueinsteigenden außerdem vom ersten Tag an und erleichtert damit das Ankommen und die Integration.



### 2. Zielgerichtete Weiterbildung: Connect – Belong – Succeed

» *Wir halten die fachliche und persönliche Weiterbildung für eine elementare Grundlage zur nachhaltigen Entwicklung unserer Mitarbeitenden. Mit unseren umfassenden Angeboten zur Förderung aller Mitarbeitenden setzen wir unseren neuen Claim um: Connect – Belong – Succeed.*

Im Rahmen der fachlichen Aus- und Weiterbildung bieten wir zahlreiche Fach-Curricula und Pflichtschulungen gemäß den berufsständischen Regelungen an. Zusätzlich unterstützen wir die fachliche Entwicklung unserer Berufseinsteiger und Mitarbeitenden in den ersten Berufsjahren mit einem umfangreichen Schulungsangebot: So hatten wir im Bereich Audit & Advisory 31 Trainings mit 1.203 Teilnehmenden und im Bereich Legal & Tax 29 Trainings mit 542 Teilnehmenden.

Bei den fachlichen Qualifizierungen konnten wir insgesamt 10.893 Schulungsstunden verzeichnen. Darüber hinaus unterstützen wir unsere Mitarbeitenden auch in ihrer persönlichen Entwicklung: In den fachübergreifenden Schulungen und Softskill-Schulungen konnten wir mit insgesamt 7.892 Weiterbildungsstunden unser breites Angebot erfolgreich umsetzen.

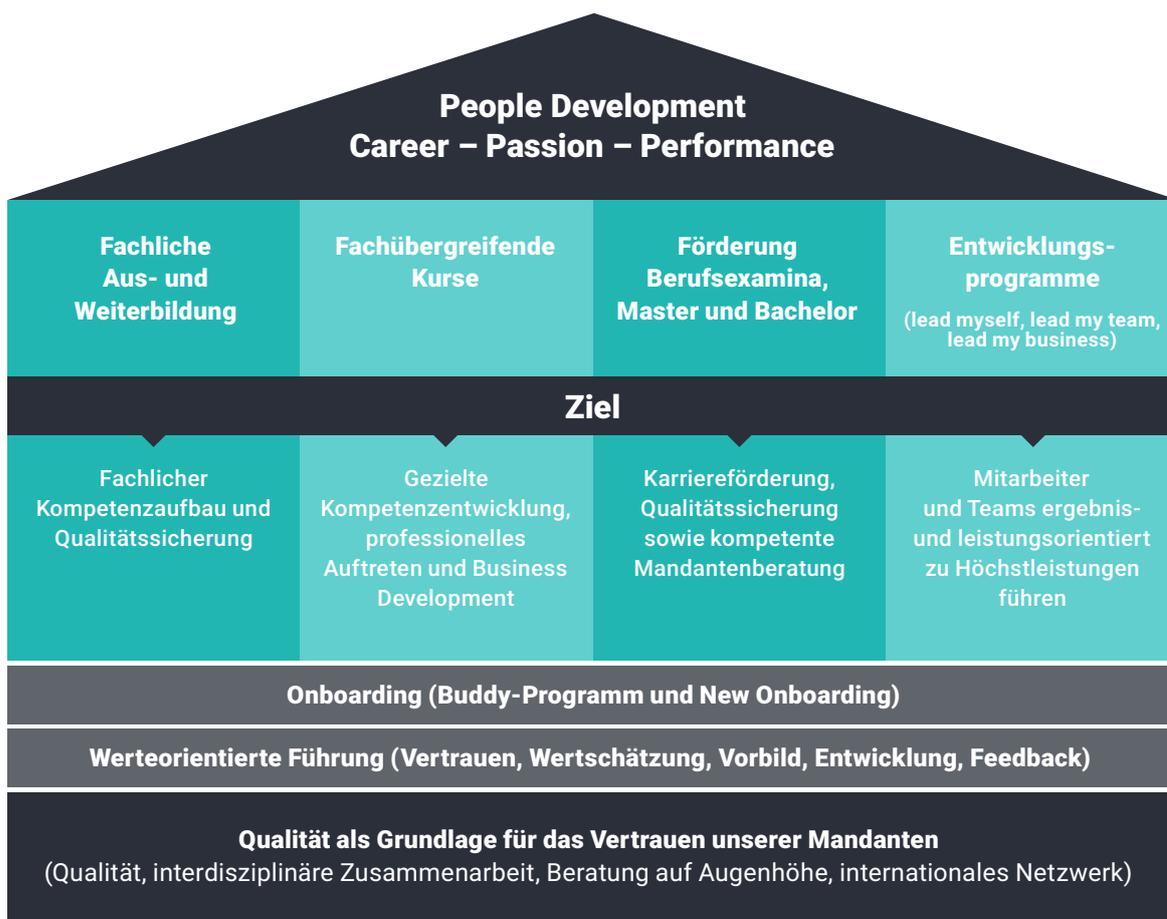
Unsere Talente haben 18.785 Schulungsstunden mit Weiterbildungsmaßnahmen verbracht – das sind durchschnittlich knapp 13 Stunden pro Mitarbeiter.

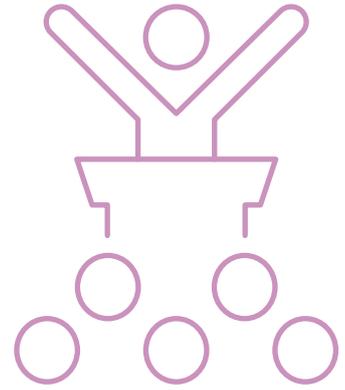
Wichtig ist uns zudem die Qualifizierung zum Steuerberater oder Wirtschaftsprüfer: Unser Programm Examen 2.0 basiert auf einem Modell, das unseren Mitarbeitenden hohe Flexibilität bei der Aufteilung der Examensvorbereitung gewährt. Neben den beruflichen Aufgaben geben wir ihnen ausreichend Freiraum für Weiterbildung und zum Lernen, womit ein erfolgreiches Examen unterstützt wird. Dazu tragen auch u. a. unsere Lern-Communities als Plattform für den Austausch zwischen Kandidaten, Absolventen und Lernpaten bei. Mit den Lernpaten erhält jeder Examenskandidat einen persönlichen Coach in der Prüfungsvorbereitung. 2023 konnten wir insgesamt 25 Förderungen zum Steuerberater bzw. Wirtschaftsprüfer ermöglichen. Dazu kommen noch neun Sustainability Auditors.

Ein weiteres zentrales Element ist eine wertschätzende Führung. Mit unserem Leadership Excellence Programm stärken wir unsere Senior Manager und Direktoren in den Führungskompetenzen und bereiten sie gezielt auf zukünftige Aufgaben vor. Mit den Modulen Lead myself, Lead my team und Lead my business wird in der Entwicklung in eine Partnerrolle eine werteorientierte Führung vermittelt und damit die positive Leadership-Wirkung gefördert.

Im Rahmen besonderer Formate, wie dem jährlichen Audit & Advisory-Tag, dem Steuerberater-Tag, dem Rechtsanwalts-Tag oder den alle zwei Jahre stattfindenden Veranstaltungen für unsere Sekretariate werden aktuelle Fachthemen diskutiert und viel Raum für persönliches Netzwerken gegeben.

Zusätzlich zu dem umfangreichen Schulungskatalog bei Baker Tilly in Deutschland kann auch ein vielseitiges internationales Trainingsangebot im Rahmen unseres globalen Netzwerkes genutzt werden. Hiermit ermöglichen wir mit unseren Netzwerkpartnern eine weltweite Plattform zur Weiterbildung sowie zum grenz- und kulturübergreifenden Austausch.





### 3. Attraktive Arbeitsbedingungen

» *Moderne und attraktive Arbeitsbedingungen sind die Voraussetzung für „Wellbeing“ und Produktivität – und damit die Grundlage für den unternehmerischen und persönlichen Erfolg.*

Daher achten wir stets und durchgehend auf die Einhaltung der Arbeitsschutzbestimmungen und sorgen für eine gute und moderne Arbeitsausstattung. Mit einem gesunden Mix aus Büro – Mandant – Mobile-Office haben wir unsere guten Erfahrungen aus der zurückliegenden Pandemie verstetigt und einen effizienten „Workmix“ etabliert.

Die Gesundheit unserer Mitarbeitenden ist uns ein besonderes Anliegen. Dazu arbeiten wir intensiv mit unserem betriebsärztlichen Dienst zusammen und bieten Beratungen und Dienstleistungen an, wie beispielsweise Ergonomie am Arbeitsplatz oder Impfungen zur Gesundheitsvorsorge. Darüber hinaus unterstützen wir die Mitgliedschaft im Urban Sports Club und bieten ein Jobrad-Leasing-Programm an. Beides wird mit über 200 Teilnehmenden gut angenommen und stärkt das individuelle Gesundheitsbewusstsein.

Unsere Betriebsstätten sind allesamt in Deutschland. Kinder-, Zwangs- und Pflichtarbeit können wir daher ausschließen. Durch unsere spezifische Art der Geschäftstätigkeit besteht kein nennenswertes Risiko von arbeitsbedingten Verletzungen, da die Haupttätigkeit unserer Mitarbeitenden Büroarbeit ist. Schlimmstenfalls können Wegeunfälle bei der branchenüblichen Reisetätigkeit oder auf dem Arbeitsweg auftreten. Im zurückliegenden Geschäftsjahr gab es unter unseren Mitarbeitenden keine Erkrankungen oder Verletzungen, die auf die Arbeitsbedingungen zurückzuführen waren, und lediglich fünf angezeigte Arbeits- oder Wegeunfälle.

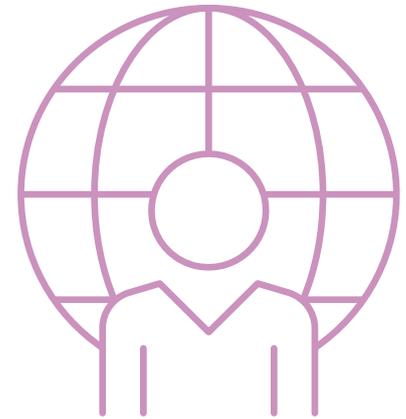


#### 4. Diversität und Gleichbehandlung

Als international agierendes Unternehmen in einem globalen Netzwerk schätzen wir die positive Kraft von Diversität ganz besonders. Die unterschiedlichen Erfahrungen und Perspektiven von Menschen verschiedener Kulturen fördern die Innovation und damit nachhaltiges Wachstum – sowohl für unsere Mandanten als auch für Baker Tilly. Das zeigt sich auch in unserer Personalstruktur mit über 44 Nationalitäten.

» *Ein durch und durch inklusives und tolerantes Umfeld ist uns wichtig, denn nur so können wir die Potenziale jedes Menschen zur vollen Entfaltung bringen.*

Mit unseren Pflichtschulungen zum Allgemeinen Gleichbehandlungsgesetz (AGG) sensibilisieren wir alle Führungskräfte und Mitarbeitenden für einen fairen und toleranten Umgang und stellen sicher, dass Diskriminierungen in jeglicher Form verhindert werden. Dabei sehen wir Diversität und Chancengleichheit als Führungsaufgabe an.



Die Tatsache, dass der Frauenanteil in höheren Ebenen vergleichsweise geringer ist, haben wir zum Anlass genommen, mehr Frauen in Führungsfunktionen zu entwickeln, wozu wir ein spezielles Female Empowerment Program anbieten. Damit fördern und ermutigen wir unsere Mitarbeiterinnen mit besonders großem Potenzial, mehr Verantwortung zu übernehmen und ihren eigenen, selbstbestimmten Weg zu gehen.





## 5. Vergütung

Ein Ausdruck von Gleichbehandlung ist auch eine faire Bezahlung. Unsere Gehälter sind marktgerecht und wettbewerbsfähig. Wir sehen bei den Einstiegsgehältern und bei unseren langjährigen Mitarbeitenden keinen geschlechtsspezifischen Unterschied in der Bezahlung zwischen Männern und Frauen. Grundsätzlich ergeben sich Abweichungen lediglich auf Basis der (Vor-)Erfahrung und der individuellen Performance. Um das auch weiterhin sicherzustellen, nehmen wir an der jährlichen Benchmark-Studie unserer Branche teil und setzen mögliche Erkenntnisse daraus zielgerichtet um.

## 6. Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Die Angebote unserer Family Services unterstützen die bessere Vereinbarkeit von Beruf und Familie, indem ein breites Angebot von der Unterstützung für Kinderbetreuungsplätze über die Beratung und Unterstützung zur mentalen Gesundheit bis hin zur Notfallkinderbetreuung zur Verfügung steht. Unser moderner und etablierter „Workmix“, der den Mitarbeitenden eine gute Flexibilität ermöglicht, trägt ebenfalls dazu bei. 2023 haben 52 Mitarbeitende, davon 46 Frauen und sechs Männer, Elternzeit in Anspruch genommen.

## 7. Maßnahmen gegen Gewalt und Belästigung am Arbeitsplatz

Unsere Zusammenarbeit und unser gemeinsamer Erfolg basieren auf einer Kultur der gegenseitigen Wertschätzung und des Respekts. Daher ist es uns sehr wichtig, sämtliche Formen von Benachteiligungen oder Diskriminierungen zu unterbinden. Hierfür haben wir sowohl eine interne als auch eine externe Anlaufstelle eingerichtet, an die sich unsere Mitarbeitenden oder auch Außenstehende vertraulich wenden können, wenn sie unethisches oder gesetzwidriges Verhalten beobachten. Wir prüfen diese Hinweise sorgfältig und leiten die erforderlichen Maßnahmen ein. Hierbei verfolgen wir eine Null-Toleranz-Policy, um unsere vielfältige und vertrauensvolle Unternehmenskultur auch zukünftig zu schützen. So haben wir die in 2023 eingegangenen fünf Meldungen umfassend aufgeklärt und entsprechende Maßnahmen zur Unterbindung eingeleitet. In zwei Fällen mussten arbeitsrechtliche Konsequenzen gezogen werden.



## 8. Workforce-Struktur

Von unseren knapp 1.500 Mitarbeitenden sind 52 Prozent weiblich, die Teilzeitquote liegt bei über 20 Prozent.

Altersstruktur	Anzahl und prozentualer Anteil an Gesamt
<30 Jahre	491 (34,3 %)
30-50 Jahre	702 (49,0 %)
>50 Jahre	240 (16,7 %)

Baker Tilly betrachtet Informationen zur Fluktuation der Mitarbeitenden als vertraulich, da es sich um wettbewerbsrelevante Angaben handeln kann.

Mit 126 Partnerinnen und Partnern haben wir einen Anteil von etwa neun Prozent an der Gesamtbelegschaft. Mit 16 Partnerinnen ist unser Frauenanteil mit knapp 13 Prozent an der gesamten Partnerschaft unseres Erachtens deutlich zu niedrig. Auch dem wollen wir durch unser erfolgreiches Female Empowerment Program entgegenwirken.





## **E. Gesellschaftliches Engagement bei Baker Tilly**

---



**Für uns bedeutet Verantwortung, dass das Wohl unserer Mitmenschen auch außerhalb unseres Unternehmens oberste Priorität hat. Deshalb hat es sich die Baker Tilly Stiftung zur Aufgabe gemacht, engagierte Menschen und Initiativen zu unterstützen, die sich für das Gemeinwohl einsetzen.**

Die Baker Tilly Stiftung konzentriert sich auf die Förderung von Projekten in den Bereichen Kinder- und Jugendhilfe, Bildung (einschließlich Hochschulausbildung und -weiterbildung) sowie Erziehung. Projektanträge können über die Website der Baker Tilly Stiftung eingereicht werden. Viele Vorschläge zur Förderung kommen von unseren eigenen Mitarbeitenden.

# Baker Tilly Stiftung



Insbesondere Kinder und Jugendliche leiden unter sozialer Ungleichheit, die durch die Probleme der vergangenen Jahre noch verstärkt wird. Die Auswirkung von Ereignissen wie dem Krieg in der Ukraine oder die eskalierende Klimakrise treffen sie in besonderem Maße. Das ist auch der Grund dafür, dass die Baker Tilly Stiftung soziale Projekte und Einrichtungen, die in diesen Bereichen tätig sind, unterstützt.



Thomas Mattheis – Geschäftsführer der Baker Tilly Stiftung

## Mitglieder der Baker Tilly Stiftung

### Externe Beiratsmitglieder

**Oliver Luksic MdB**

Beiratsmitglied

**Katrin Jäger**

Beiratsmitglied

**Prof. Dr. Robert Ullmann**

Beiratsmitglied

**Dr. Wolfgang Stefinger**

Beiratsmitglied

**Hubert Seitz**

Beiratsmitglied

### Interne Beiratsmitglieder

**Alexandra Dittus**

Beiratsmitglied

**Daniel Laws**

Beiratsmitglied

### Geschäftsführung

**Thomas Mattheis**

Geschäftsführer

### Weitere Mitglieder

**Prof. Dr. Martin Pätzold**

Stiftungsbeauftragter

# Förderschwerpunkte 2023: Projekte der Kinder- und Jugendhilfe, Hospizarbeit und Bildungsförderung

Das Jahr 2023 stand erneut im Zeichen der Förderung zahlreicher (Bildungs-)Projekte zugunsten sozial schwacher Kinder und Jugendlicher. Gefördert wurden sowohl Projekte, die schwerstkranke Kinder und Jugendliche sowie ihre Angehörigen unterstützen, als auch Einrichtungen, die Sozial- und Bildungsangebote bereitstellen. Neben der Unterstützung von Kindern und Jugendlichen in Deutschland engagiert sich die Baker Tilly Stiftung auch in der Entwicklungszusammenarbeit in anderen Ländern.

Die Unterstützung geflüchteter Menschen aus der Ukraine blieb 2023 weiterhin ein Fokus. Hierbei förderte die Baker Tilly Stiftung insbesondere Projekte zur sprachlichen Unterstützung.



## Förderschwerpunkte der Stiftung nach Themen



# Ausgewählte Projekte, die 2023 mit jeweils 2.500 Euro gefördert wurden

## Geschwister-Feriencamp

Das „Geschwister-Sommerncamp“ ermöglicht den rund 25 Geschwistern von Kindern mit schwerer Erkrankung oder Behinderung eine Auszeit. In den Ferien Camps wird an der Stärkung der Resilienz der Jugendlichen gearbeitet und die Vernetzung mit Kindern in ähnlichen Lebensumständen gefördert. Neben Sport, Bewegung und Spaß wird in den Ferien Camps zusammen an eigenen Lösungen für herausfordernde Alltagssituationen gearbeitet.

## Hospiz-Team Nürnberg

Der Kinder- und Jugendhospizdienst in Nürnberg erhält eine besondere Förderung und wird für drei Jahre mit jährlich 2.500 Euro unterstützt. Das Team begleitet unheilbar erkrankte Kinder und ihre Angehörigen und schafft für die Kinder die Möglichkeit, ihre letzte Zeit im häuslichen Umfeld zu verbringen. Durch die dreijährige Förderung der Baker Tilly Stiftung kann dieses Projekt die vollumfängliche Begleitung für die Kinder und Familien möglich machen.

## ElternHotline

Die ElternHotline bietet Eltern auf 14 Sprachen Unterstützung mit Fachwissen im (Schul-)Alltag und unterstützt Kinder und Eltern, sich im deutschen Bildungssystem zurechtzufinden. Das von der Baker Tilly Stiftung geförderte Projekt richtet sich dabei an die mehr als 240.000 Menschen, die im Zuge des Ukraine-Krieges nach Deutschland geflohen sind. Ziel ist es, diese Menschen in das Bildungs- und Betreuungssystem der ElternHotline zu integrieren.

## Freunde der Berufsschule Nazareth

Die Förderung der Baker Tilly Stiftung unterstützt den Bau einer Halle in Afagnan in Togo. Dort können die rund 70 auszubildenden Maurer der Berufsschule vor Ort den praktischen Teil ihrer Ausbildung absolvieren. Die Ausbildung in der Berufsschule erfüllt beide Teile der dualen Ausbildung (Theorie und Praxis) und leistet einen großen Beitrag zur beruflichen Förderung der Auszubildenden.



## Weihnachtsengagement von Baker Tilly

Bei der Baker Tilly Weihnachtsaktion 2023 wurden 18 Projekte von Mitarbeitenden vorgeschlagen – sechs wurden vom Beirat für eine Förderung ausgewählt und konnten sich über jeweils 3.000 Euro freuen:

Kinderhaus AtemReich gGmbH, kids to life – Anton Schrobenauser Stiftung, Fruchalarm gGmbH, Stiftung Ahrtal, Deutscher Kinderhospizverein e.V. und das Kinderpalliativzentrum Datteln.





## F. Fokus Compliance, Integrität und Vertrauen

---



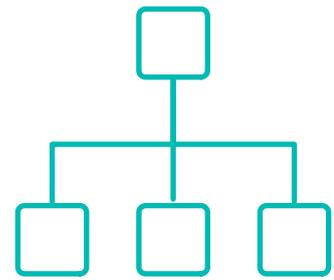
**Die Gesellschaften von Baker Tilly verpflichten sich zu besonders hohen Standards in Bezug auf Compliance und Nachhaltigkeit.**

Wir messen unserer organisatorischen Aufstellung im Bereich Compliance allerhöchste Bedeutung bei und haben im relevanten Beobachtungszeitraum 2023 eine Reihe von Maßnahmen ergriffen, um die Einhaltung aller für uns relevanten rechtlichen und ethischen Standards sicherzustellen.

### 1. Organisatorische Aufstellung

Unser Engagement für Compliance spiegelt sich in der klaren Zuweisung von Verantwortlichkeiten wider. Baker Tilly ist eine im Eigentum und Führung der Partnerschaft stehende deutsche Prüfungs- und Beratungsgruppe. Die Unternehmensgruppe entspricht den berufsrechtlichen und sonstigen hohen gesetzlichen Maßgaben. Die operativen Gesellschaften der Gruppe unterstehen der Aufsicht der folgenden Berufskammern:

- Wirtschaftsprüferkammer, Berlin,
- Steuerberaterkammer Düsseldorf,
- Steuerberaterkammer Hamburg,
- Steuerberaterkammer Nürnberg und
- Rechtsanwaltskammer München.



## 2. Hierarchische Aufstellung und Administration

Die Partnerschaft von Baker Tilly, das sind alle an den Gesellschaften von Baker Tilly beteiligten Gesellschafter, hat sich die folgenden

**Organe** gegeben:

- **Partnerversammlung,**
- **Partnerrat und**
- **Management Board.**

Die Partnerschaft hat sich einen rechtlichen Rahmen mit einem entsprechenden Gesellschaftsvertrag gegeben, der die Aufgaben, Rechte und Pflichten der Organe exakt beschreibt.

Daneben hat die Partnerschaft diverse administrative und geschäftsbegleitende Funktionen in folgenden **internen Serviceeinheiten** zusammengefasst:

- **Personal**
- **Information Technology Center (ITC)**
- **Finanzen und Controlling (FiCo)**
- **Market Services**
- **Recht**

Innerhalb der beiden **Business Lines Legal & Tax und Audit & Advisory** ist die Funktion **Qualitätssicherung** jeweils in den folgenden beiden Abteilungen untergebracht:

- **Quality Legal & Tax**
- **National Office**

Hinzukommend haben wir spezielle Beauftragte für weitere **Compliance-Bereiche:**

- **Geldwäschebeauftragter:** Die Aufgabe dieses Beauftragten ist es, Geldwäsche- und Terrorismusfinanzierungsvorschriften zu überwachen und sicherzustellen, dass die internen Prozesse zur Bekämpfung dieser Risiken angemessen sind. Diese Funktion nehmen wahr:

- Rechtsanwalt Dr. Thomas Gemmeke als Verantwortlicher in der Geschäftsführung der Baker Tilly Holding GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft und der Baker Tilly Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
- Rechtsanwalt Johannes Herbold als Geldwäschebeauftragter der Baker Tilly Holding GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft und ihrer Konzerngesellschaften sowie der Baker Tilly Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
- Rechtsanwalt Bernhard Rehbein als stellvertretender Geldwäschebeauftragter der Baker Tilly Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
- Wirtschaftsprüfer Dr. Marc Lüdders als stellvertretender Geldwäschebeauftragter der Baker Tilly Holding GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft und ihrer Konzerngesellschaften
- **Datenschutzbeauftragter:** Der Datenschutzbeauftragte ist verantwortlich für die Einhaltung der Datenschutzbestimmungen und den Schutz der persönlichen Daten unserer Mandanten und deren Mitarbeiter sowie der unserer eigenen Mitarbeiter. Diese Funktion hat im Jahr 2023 für alle Gesellschaften von Baker Tilly wahrgenommen: Dr. Burkhard Petin, privacy/design GmbH, Bonn
- **Menschenrechtsbeauftragter** (geplant): Wir sind uns der Bedeutung von Menschenrechten in unserem geschäftlichen Umfeld bewusst. Die Schaffung dieser Position ist Teil unserer Verpflichtung, soziale Verantwortung zu übernehmen und sicherzustellen, dass Menschenrechtsfragen angemessen berücksichtigt werden.

### 3. Qualitätssicherungshandbuch für Legal & Tax

Um die gebotenen hohen Standards in unseren rechtlichen und steuerlichen Dienstleistungen zu gewährleisten, haben wir in der Business Line Legal & Tax ein Qualitätssicherungshandbuch erstellt. Dieses Handbuch dient als Leitfaden für unsere Mitarbeiter und enthält klare Verfahren und Maßnahmen, um die Qualität unserer Beratungsdienstleistungen zu gewährleisten. Hierbei stehen Verfahren wie Vier-Augen-Prinzip und Wiedervorlagen ebenso im Fokus wie das Bekenntnis zu umfassender Aufklärung und Beratung der Mandanten und zum Beschreiten des „sicheren Wegs“. Hinzukommend ist der Head of Quality Legal & Tax, Rechtsanwalt Klaus-Jörg Dehne, ständiger Ansprechpartner in fachlichen Fragen und schult die Mitarbeitenden von Baker Tilly in allen Fragen der fachlichen Qualitätssicherung.

### 4. Qualitätsmanagementsystem (QMS) für Audit & Advisory

Wir haben ein nach den gesetzlichen, berufsständischen und sonstigen rechtlichen Bestimmungen aufgebautes Qualitätsmanagementsystem (QMS) für die Business Line Audit & Advisory eingerichtet. Das Ziel dieses QMS ist es, mit hinreichender Sicherheit zu gewährleisten, dass wir und unser Fachpersonal die für die Berufsausübung geltenden Vorschriften und fachlichen Regeln einhalten und Aufträge in Übereinstimmung mit diesen Berufspflichten durchführen. Das QMS basiert auf einem risikobasierten Ansatz und umfasst die unten aufgeführten Bestandteile.

#### Das Qualitätsmanagementsystem (QMS) umfasst die folgenden Bestandteile

##### Risiko- beurteilungsprozess



Wir legen Qualitätsziele fest. Hinzu kommen die Identifikation und die Beurteilung von Risiken, die dem Erreichen der Qualitätsziele entgegenstehen können. Auf Grundlage dieser Erkenntnisse implementieren wir Regelungen und Maßnahmen als Reaktion auf diese Qualitätsrisiken.

##### Information und Kommunikation



Wir stellen sicher, dass alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über die geltenden Qualitätsstandards informiert sind. Die Kommunikation erfolgt regelmäßig und transparent.

##### Nachschau- und Verbesserungsprozess



Wir führen regelmäßige interne Nachsichten sowie sonstige Monitoring- und Coaching-Maßnahmen durch, um die Angemessenheit und Wirksamkeit der Regelungen und Maßnahmen unseres QMS zu beurteilen, die Qualität unserer Auftragsdurchführung zu überprüfen und Verbesserungspotenziale zu identifizieren. Diese Erkenntnisse fließen in den kontinuierlichen Verbesserungsprozess ein.

## 5. Unternehmenswerte und Qualitätsversprechen

» *Unsere Unternehmenswerte – Unternehmertum, Qualität, Internationalität und Interdisziplinarität – bilden das Fundament unserer Geschäftsphilosophie. Wir verpflichten uns, diese Werte in all unseren Aktivitäten zu berücksichtigen und leben sie in unserer täglichen Arbeit.*

Darüber hinaus geben wir unseren Mandanten ein Qualitätsversprechen. Wir stellen sicher, dass unsere Beratungsdienstleistungen durch die Verwendung von Musterverträgen und bewährten Methoden höchste Qualität bieten.

## 6. Compliance-Maßnahmen

Zusätzlich zu unserem QMS in beiden Business Lines Legal & Tax und Audit & Advisory haben wir verschiedene Compliance-Maßnahmen implementiert, um ethisches Handeln und die Einhaltung gesetzlicher Vorschriften sicherzustellen.



### Compliance-Maßnahmen

#### Code of Conduct

Unser Code of Conduct ist ein zentraler Bestandteil unseres Selbstverständnisses. Er bildet die Grundlage für unser ethisches Handeln und gibt klare Leitlinien für das Verhalten unserer Mitarbeiter und die Führungsverantwortlichen vor. Der Code of Conduct ist für alle Mitarbeiter und Führungsverantwortlichen verbindlich und ist für unsere Mitarbeiter in unserem Intranet einsehbar. Ziel des Code of Conduct ist, Verhaltensunsicherheiten auszuräumen und Situationen vorzubeugen, die die Integrität unseres Verhaltens infrage stellen könnten. Er dient auch unseren Geschäftspartnern, damit diese sich vergewissern können, welche Standards der Integrität für die Gesellschaften von Baker Tilly zur Anwendung kommen. Der Code of Conduct behandelt die Themen: Antikorruption (d. h. Vorteile, Zuwendungen, Einladungen und Geschenke – sog. Hospitality), Spenden und Sponsoring sowie Interessenkonflikte.

#### Schulungen zum rechtsanwaltlichen Berufsrecht

Unsere Berufsträger erhalten regelmäßige Schulungen zum rechtsanwaltlichen Berufsrecht, um auf dem neuesten Stand der rechtlichen Bestimmungen zu bleiben.

#### Conflict Check Tool

Um Interessenkonflikte frühzeitig zu erkennen und zu vermeiden, verfügen wir über ein Conflict Check Tool. Dieses Instrument ermöglicht es uns, potenzielle Konflikte zu identifizieren und angemessene Maßnahmen zu ergreifen, um die Integrität unserer Beratungsdienstleistungen zu gewährleisten.

## Auftrags- und Forderungsmanagement

Unser Auftrags- und Forderungsmanagement ist in einer Geschäftsanweisung niedergelegt. Diese sorgt für Transparenz und Effizienz bei der Abwicklung von Mandaten und der Verwaltung von Forderungen. Dadurch gewährleisten wir eine faire und verantwortungsvolle Zusammenarbeit mit unseren Mandanten und Geschäftspartnern.

## Hinweisgebermeldestelle

Alle Mitarbeitenden bei Baker Tilly richten ihr Denken und Handeln stets an klaren Werten aus und sind bestrebt, jederzeit gesetzeskonform zu handeln. Die Einhaltung von Gesetzen, Normen, Richtlinien und Ethikgrundsätzen ist für uns von höchster Bedeutung, um das Vertrauen unserer Mandanten, Vertragspartner und Mitarbeiter zu wahren. Konsequenterweise haben wir daher eine Hinweisgebermeldestelle gemäß dem Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG) und dem Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) sowie der Berufssatzung der Wirtschaftsprüfer/vereidigten Buchprüfer implementiert. Unsere Hinweisgebermeldestelle bietet Hinweisgebenden die Möglichkeit, Verstöße gegen geltende Gesetze oder interne Richtlinien unseres Unternehmens auch anonym zu melden.

Die Wahrung der Vertraulichkeit hat höchste Priorität und ist durch uns vollumfänglich sichergestellt.

Wir haben dafür einen renommierten Anbieter einer elektronischen Plattform, und damit einen unabhängigen Dritten, beauftragt, die Identität der Hinweisgebenden zu schützen. Dadurch können sie potenzielle Verstöße frühzeitig und diskret ansprechen, ohne dass die Hinweisgebenden Nachteile oder Offenlegung ihrer Identität zu befürchten haben. Uns ermöglicht diese Lösung, den Hinweisen der Hinweisgebenden zeitnah nachzugehen und notwendige Konsequenzen zu ziehen.

## 7. Berufshaftpflichtversicherung

Wir sind uns der Bedeutung einer angemessenen Absicherung bewusst und sind über die gesetzlichen Vorgaben hinaus berufshaftpflichtversichert. Dadurch bieten wir unseren Mandanten und Mitarbeitern zusätzliche Sicherheit und Vertrauen in unsere Dienstleistungen. Etwaige Haftungsfälle werden durch die interne Rechtsabteilung in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen koordiniert und abgewickelt.

## 8. Aufgaben der Abteilung Recht

Die Abteilung Recht unterstützt die Business Line Legal & Tax sowie die Business Line Audit & Advisory und alle Mitarbeitenden bei der Einhaltung der berufsrechtlichen Verpflichtungen und der Umsetzung unserer Qualitätsstandards. Zu den Aufgaben der Abteilung Recht gehören:

- Gesellschaftsrechtliche Angelegenheiten der Baker Tilly Gruppe, d. h. aller Gesellschaften der Partnerschaft und ihrer Beteiligungen einschließlich
  - Gesellschafterversammlungen nebst Partnerversammlungen
  - Beschlussfassungen
  - Organbesetzungen
  - Strukturmaßnahmen und Zusammenschlussvorhaben
  - Kammermeldungen und Handelsregisteranmeldungen (Gesellschafterlisten)
- Gremienbetreuung
  - Management Board und Partnerversammlung
  - Protokolle und Partnerinformationen

- Partnerakquisition und -exit (gemeinsam mit HR)
- Entwürfe, Abschluss und Umsetzung der Kauf- und Kontokorrentverträge
  - ggf. Information der neuen Partner über Rechtliches und Organisation der Gruppe im Vorfeld und im Rahmen des Onboardings
- Betreuung von Rechtsstreiten mit Bezug zur Gruppe oder Partnerschaft
  - Arbeitsgerichtliche Verfahren
  - Sonstige Verfahren in Begleitung externer Rechtsanwälte (insbesondere Haftungsfälle, Insolvenzanfechtungen)
  - Mahnverfahren, Inkasso-/Honorarklagen
- Mandatsvereinbarungen/Haftung/Versicherungen
  - Muster-Mandatsvereinbarungen und haftungsrechtlich relevante Dokumentation (Hold Harmless Letter, Comfort Letter)
  - Berufshaftpflichtversicherung einschließlich der Betreuung von Haftpflichtfällen
  - D&O-Versicherung
  - Strafrechtsschutzversicherung





### 9. Aufgaben des National Office

Das National Office unterstützt die Business Line Audit & Advisory und alle Mitarbeitenden bei der Einhaltung der berufsrechtlichen Verpflichtungen und der Umsetzung des QMS. Zu den Aufgaben des National Office gehören:

- Fachanfragen zur Prüfung und Prüfungssoftware sowie zu den Bereichen „Rechnungslegung“ und „Nachhaltigkeitsberichterstattung“
- Verfolgung aktueller nationaler und internationaler Entwicklungen sowie gesetzlicher und berufsständischer Anforderungen im Bereich der Prüfung und der Unabhängigkeit
- Erstellung von Arbeitsmitteln und IT-Anwendungen
- Mitwirkung bei Schulungen und fachlichen Informationsveranstaltungen

» *Das National Office führt zudem in Zusammenhang mit dem QMS anlassbezogene bzw. mindestens jährliche Risikobeurteilungen durch und ist operativ für die Ausgestaltung und Einrichtung von Regelungen und Maßnahmen, insbesondere zur Überwachung der Unabhängigkeitsanforderungen sowie für den Nachschau- und Verbesserungsprozess verantwortlich. Es pflegt und entwickelt das Qualitätsmanagementhandbuch fort.*

## 10. Enforcement des Qualitätsmanagementsystems (QMS) für Audit & Advisory



Das National Office ist berechtigt, Kontrollen in den Niederlassungen und bei einzelnen Aufträgen bzw. Partnern oder Mitarbeitern durchzuführen. Das National Office ist weiterhin berechtigt und verpflichtet, bekannt gewordenen Verstößen gegen relevante berufliche Verhaltensanforderungen bzw. Regeln des Qualitätsmanagementhandbuchs nachzugehen. Bei Wiederholungsverstößen oder besonderer Bedeutung werden entsprechende Maßnahmen ergriffen, wie Auflagen, Entzug von Funktionen oder vergütungsrelevante Eingriffe.

### » Enge Zusammenarbeit zwischen den Abteilungen Recht, Quality Legal & Tax und National Office

*Mit großem Engagement für Compliance und Qualitätsmanagement setzen wir uns für transparentes und ethisches Handeln ein und arbeiten kontinuierlich daran, unsere Prozesse zu verbessern und gebotene hohe Standards zu erfüllen.*

*Unser berufsständisches Qualitätsmanagementsystem ermöglicht es uns, proaktiv die Qualität unserer Dienstleistungen zu steuern und eine verantwortungsbewusste Unternehmenskultur zu fördern. Durch die Zusammenarbeit zwischen den Bereichen Recht, Quality Legal & Tax und dem National Office gewährleisten wir eine umfassende Unterstützung und Kontrolle der Unternehmenskultur.*

# Nachwort

---



**Mit unserem ersten Nachhaltigkeitsbericht in dieser umfassenden Form haben wir im vergangenen Jahr den Grundstein gelegt für eine turnusmäßige Veröffentlichung unserer Nachhaltigkeitsbestrebungen – jeweils zur Jahresmitte rückblickend auf das Vorjahr. Dabei ist unser Anspruch, über Bestehendes, Erreichtes und gesetzte Ziele genauso offen zu kommunizieren wie über etwaige Verbesserungspotenziale.**

In diesem Sinne sei an dieser Stelle an alle Kolleginnen und Kollegen wiederum Dank ausgesprochen, die zum erfolgreichen Zustandekommen dieses Berichts beigetragen haben.

## **Gender-Hinweis**

Baker Tilly lebt und fördert Vielfalt und Chancengleichheit unabhängig von Nationalität, Alter, kultureller Herkunft, Handicap, sexueller Orientierung, Geschlecht und Geschlechtsidentität. Wenn wir in unseren Texten und Beiträgen die männliche Form verwenden, dient das lediglich der Lesbarkeit. Diese Form bezieht immer alle Menschen ein.

## Now, for tomorrow

Follow us:



### AUDIT & ADVISORY • TAX • LEGAL • CONSULTING

Baker Tilly bietet mit 43.000 Mitarbeitern in 141 Ländern ein breites Spektrum individueller und innovativer Beratungsdienstleistungen in den Bereichen Audit & Advisory, Tax, Legal und Consulting an. Weltweit entwickeln Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte, Steuerberater und Unternehmensberater gemeinsam Lösungen, die exakt auf die spezifischen Anforderungen unserer Mandanten ausgerichtet sind, und setzen diese mit höchsten Ansprüchen an Effizienz und Qualität um. In Deutschland gehört Baker Tilly mit 1.500 Mitarbeitern an zehn Standorten zu den größten unabhängigen, partnerschaftlich geführten Beratungsgesellschaften.

© Baker Tilly | 2024



Baker Tilly  
T: +49 800 8481111  
kontakt@bakertilly.de

[bakertilly.de](https://www.bakertilly.de)