

Corporate Compliance

Handbuch der Haftungsvermeidung im Unternehmen

Bearbeitet von

Dr. Christoph E. Hauschka, Dr. Klaus Moosmayer, Dr. Thomas Lösler, Sebastian Beller, Christoph Besch, Jochen Brandt, Daniel Brieger, Dr. Tobias Brouwer, Dr. Rainer Buchert, Prof. Dr. Petra Buck-Heeb, Jürgen Bürkle, Dr. Konstantin Busekist, Achim Diergarten, Jörg Dittrich, Dr. Johannes Dittrich, Dr. Dieter Drohmann, Dr. Nicole Franke, Louis J. Freeh, Dr. Stefan Gebauer, Dr. Andreas Gilch, Dietmar Glage, Dr. Gina Greeve, Dr. Philipp Grenzebach, Dr. Armin Griebenbeck, Marc Grötzner, Dr. Wolfgang Herb, José Hernandez, Joachim Jahn, Dr. Karsten Kerber, Dr. Christoph Klahold, Reinhold K. Kopp, Prof. Dr. Thomas Krolak, Judy-Anne Krug, Thomas Lammers, Dr. Klaus Leipold, Dr. Wolfgang Leyk, Dr. Jens Liese, Dr. Sebastian Lochen, Dr. Philip Matthey, Dr. Anja Mengel, Matthias Merz, Dr. Cedric C. Meyer, Dr. Stephan Niermann, Dr. Gerhard Obermayr, Dr. Anno Oexle, Prof. Dr. Jochen R. Pampel, Dr. Michael Pant, Dr. Andrea M. Partikel, Dr. Christian Pelz, Dr. Michael Reiling, Dr. Boris Riemer, Martin Schlaghecke, Prof. Dr. Michael Schmidl, Dr. Stefan Schmidt, Dr. Franck G. Schmidt-Husson, Dr. Andrea Schmoll, Dr. Ruth Schorn, Dr. Oliver Sieg, Dr. Monika Spiekermann, Arnulf Starck, Hans Jürgen Stephan, Dr. Ingo Theusinger, Dr. Thomas Uhlig, Prof. Dr. Michael A. Veltins, Ute Vogelsang, Dr. Dirk Weber, Matthias Wendt, Prof. Dr. Jürgen Wessing, Dr. Ralf Wojtek, Dr. Simon-Alexander Zeidler

3. Auflage 2016. Buch. LXXII, 1980 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 66297 3

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Unternehmensrecht > Compliance](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text 'beck-shop.de' in a bold, red, sans-serif font. Above the 'i' in 'shop' are three red dots of increasing size. Below the main text, 'DIE FACHBUCHHANDLUNG' is written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Sachregister

(erstellt von *Kai Fain*, Geschäftsführer DICO e. V. und Redakteur der CCZ, Düsseldorf)

Die **fett gesetzten Zahlen** beziehen sich auf die Paragraphen des Buches,
die mageren Zahlen auf deren Randnummern.

- Abbruchmaßnahmen 53 167
- ABC-Waffen 32 83
- Abfall
 - Begriff 52 11
 - Beseitigung 52 24
 - Besitzer 52 21
 - Bilanzen 52 98
 - Eigenschaft 52 14
 - Erzeuger 52 20
 - Vermeidung 52 22
 - Verwertung 52 23
- Abfallbeauftragter
 - externer 52 61
 - Garantenstellung 52 62
- Abfallrecht 52 1
 - Bundesrecht 52 6
 - Europarecht 52 5
 - Kommunalrecht 52 8
 - Landesrecht 52 7
- Abfallrechtliche Compliance 52 2, 10
- Abfallwirtschaftskonzept 52 98
- Abfangen von Daten 28 172
- Abgabenordnung 33 3, 23 ff.
- Abgeordnetenbestechung 10 15 f., 41 f.; 13 19; 25 20, 63, 202; 59 98
- Abhörgeräte 28 367
- Ablauforganisation 1 10; 10 57; 14 51; 16 79, 144 ff.; 20 49; 30 55; 32 13; 37 2 ff., 14, 52 ff.; 44 51 ff., 122 ff.; 45 44; 46 99
 - Lobbying 10 57 ff.
- Ablösungsprinzip 39 62
- Abmahnung 20 79; 26 94; 28 295; 39 35, 111; 53 204; 54 68; 59 84; 60 24
- Abschreiben 20 87
- Absatzförderung 50 3
- Abschiebung, Kosten der 20 13
- Abschlagszahlungen 19 56
- Abschlussbericht 26 87
- Abschlussprüfer 49 47
 - Berichterstattung 44 160
 - Berichtspflichten 49 52
 - Zusammenarbeit Interne Revision 44 154
- Abschlussprüferrichtlinie 28 54
- Abschlussprüfung 28 58; 49 52
 - externe 14 29
- Abspeichern 28 317
- Absprache
 - horizontale 3 37; 26 9, 17, 62
 - Preisabsprache 3 37; 25 158 ff.; 26 9, 64
 - rechtswidrige (Begriff) 25 23
 - vertikale 18 73; 26 9, 72
 - wettbewerbsbeschränkende (bzw. -widrige) 25 22, 198; 26 8 ff., 18, 32; 57 94
- Abstrahlung, Datenverarbeitungsanlage 28 174
- Abwägung 3 29, 37, 60; 4 10; 7 36, 87; 8 92; 12 17; 14 22; 17 78; 20 56; 24 30; 26 25; 27 37; 28 69, 333, 355, 381; 29 15, 141; 33 13; 34 120, 362; 36 20, 93 ff.; 38 10; 39 37 f.; 42 96; 46 49; 53 50; 56 71
- Abwasserabgabe 30 10
- „Abwehrprogramme“ 28 303
- Abwesenheitsnotiz 28 242
- Abwesenheitsregelungen 28 236 f.
- AC-Treuhand Fall 59 76
- Access-Provider 54 15
- Accounting Provisions 46 156
- Ad-hoc-Meldung 17 79; 40 16
- Ad-hoc-Pflicht 17 30, 70, 78; 40 13
 - Selbstbefreiung 17 78
- Ad-hoc-Publizität 17 67 ff.; 31 20
- Adäquanzprinzip 16 158, 170
- Adressatenkreis, Schulungen 26 79
- AEO-Zertifikat 32 45
- Änderungsmanagement 19 38
- Anpassungsdruck 28 369
- Aktenmanagement 43 46 ff.
 - Probleme 43 10 ff.
- Aktien, Eigenerwerb 7 60
- Aktienausgabe, bedingte Kapitalerhöhung 7 69
- Aktiengesellschaft 7 17; 17 1 f.
- Aktienhandel 3 60
- Aktivitätsländer, Geschäftspartner 35 60
- Aktuar, verantwortlicher 49 47
- Aktualisierungspflicht
 - Geldwäschegesetz, Sorgfaltspflicht 34 91 ff.
 - Gesellschafterliste 7 107
- Algorithmushandel 28 100

- Alleinbelieferungsverpflichtung 18 107
- Alleinbezug 18 108
- Alleingesellschafter 4 28
- Alleinvertrieb 18 109
- Alleinvertriebsgebiet 18 110
- Allgemeine Geschäftsbedingungen (AGB) 35 84; 54 51
- Allgemeines Persönlichkeitsrecht 28 394; 40 11
 - Intimsphäre 20 96; 57 43, 63, 71
 - Menschenwürde 28 38, 300, 367; 57 43, 59
 - Privatsphäre 28 384, 395; 39 33, 96; 57 32, 63 f.
 - Recht am eigenen Bild 41 16 f.; 57 59, 68; 61 117
 - Schmähkritik 41 10; 57 64
- Allzuständigkeit 6 4
- Altgläubiger 7 51, 130 f.
- Altlastenkataster 30 19
- Altstoffverordnung 51 22
- Amnestieprogramm, siehe *Kronzeugenregelungen*
- Amtsträger 10 42 ff.; 13 19; 22 12; 25 1; 37 33; 46 130; 50 11; 59 92
 - ausländische 1 82; 10 45; 35 44; 36 90
 - Begriff 59 93
 - Beststellungsakt 25 78
 - sonstige 25 78
- Anbieter, Telekommunikationsdienstleistungen 28 81
- Änderungskündigung 28 220; 39 41
- Änderungsmanagement 19 38, 45
- Änderungsvorbehalt 39 56
- Anfangsverdacht 26 40; 28 364
- Angaben
 - Erhebung 34 146 ff.
 - Überprüfung 34 154 ff.
- Angemessenheitsdokumentation 33 59
- Angemessenheitsprüfung, CMS 45 64
- Angestelltenbestechung 25 33
- Anlagegeschäft 3 58
- Anlagenbetreiber 28 88; 30 33
- Anlagenhaftung 21 5
- Anlagestrategie 3 58; 48 36
- Anleger, ausländische 7 213
- Anlegerschutz 17 29 ff.
- Anordnungsrechte 29 178
- Anonymisierungsprogramme 28 303
- Anschlussdeckung 8 14, 19
- Anspruch
 - auf Ersatz der immateriellen Schäden 20 70; 57 35
 - aus Bereicherungsrecht 20 36; 57 81
 - Nichtdurchsetzung 19 53
- Anspruchserhebungsprinzip 8 13
- Anteilseignerkontrolle 49 18
- Anteilserwerb 7 211 f.
- Anti-Geldwäsche-Compliance 48 12, 19, 22, 38, 43, 58
- Anti-Korruptionsrichtlinien 39 27; 60 15 ff.
- Antikorruptionsbeauftragter 60 19
- Antiterror-Verordnungen 29 87
- Anwaltskanzleien, externe 26 75; 38 4
- Anwaltsprivileg 26 87
 - Syndikusanwalt 26 42
- Anwendungsbeobachtungen 50 46
- Anwendungsbereich, persönlicher 54 33
- Anzeigenaufträge 57 82
- Anzeigepflicht
 - Abfallrecht 52 58
 - Gewerberecht 7 3
 - interne 39 36
 - verantwortliche Person 52 50
- Äquivalenzprinzip 21 68; 50 28, 34
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 1 26; 3 3, 8, 12, 33; 19 5; 36 16; 44 43; 49 24
- Arbeitgeber
 - Arbeitgeberunternehmen 53 151 ff., 184
 - E-Mail-Transporteur 28 322
 - Kontrollmaßnahmen 28 388
 - „Provider“ 28 318
- Arbeitnehmer
 - ausländischer 53 28 f.
 - Compliance-relevante Pflichten 39 14 ff.
 - Entsendung 1 19; 53 67
 - Haftungsbeschränkung 28 131, 280
 - Nebenpflichten 39 12
 - Treuepflicht 39 13
 - Überlassung 20 14 ff.
- Arbeitnehmerdaten, Strafbarkeit durch Zugriff 46 140
- Arbeitnehmereinwilligung, E-Mail und Internetnutzung 28 221
- Arbeitnehmerentsendegesetz (AEntG) 53 62
 - Auftragssperre 53 77
 - ausdrückliche Unternehmerhaftung 53 14
 - Bauhaupt- und Baunebengewerbe 53 37, 64
 - Dachdeckerhandwerk 20 31
 - Lackiererhandwerk 20 31
 - Mindestlohn 53 66 ff.
 - Sanktionen 53 77 ff.
 - Verstöße 53 73 ff.
 - weitere Mindestarbeitsbedingungen 53 46, 64 ff., 71
- Arbeitnehmererfindungen 21 25
- Arbeitnehmerrechte 28 300
- Arbeitnehmerüberlassung 20 14 ff., 22 ff.
 - Abgrenzung 53 48

- Arbeitsgenehmigung 53 53, 71, 123
- Auftragssperre 53 58
- ausländischer Arbeitnehmer 53 28 f.
- Auslandsverleih 53 36
- Baugewerbe 20 26
- erforderliche Genehmigung 53 33
- gewerbsmäßige 53 37
- grenzüberschreitende 20 27
- illegale 53 33, 53 ff., 95 ff.
- Scheinselbstständigkeit 53 45 f.
- Sozialversicherungsbeiträge 53 45, 61, 95
- Umsatzsteuerhinterziehung 53 60, 95
- Vertrag 53 39 ff.
- Arbeitnehmerüberwachung** 46 144
- Arbeitnehmersvertretung** 19 30
- Arbeitsanweisungen** 29 171; 30 34; 39 11, 72, 86; 43 72 ff.; 44 99; 45 16, 49; 48 21; 52 102
- Arbeitsbedingungen**
 - allgemeine 20 29
 - tarifliche 20 30
- Arbeitsentgelt**, siehe *Vergütung*
- Arbeitsgenehmigung** 20 9
- Arbeitspapiere**, Aushändigung der 20 7
- Arbeitsplatzrechner** 28 354
- Arbeitsrecht** 39 1 ff.
- Arbeitsschutz** 21 4
 - Maßnahme 53 151
- Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG)** 20 48; 53 149
- Arbeitssicherheitsgesetz (ASiG)** 20 50
- Arbeitsstättenverordnung (ArbStättV)** 53 150
- Arbeitsteilung**
 - horizontale 23 28 ff.
 - vertikale 23 26
- Arbeitszeit** 20 37
- Architekt** 12 6, 19; 25 31, 36; 53 47, 174, 198 f.; 55 46; 61 13, 58
- Archivierung** 19 51; 25 195; 28 49, 242; 29 119; 32 89, 102, 149; 38 17 ff.; 43 10, 23 ff.; 45 134; 59 116
- Arms Export Control Act (AECA)** 32 9
- Artikel-29-Datenschutzgruppe** 42 99
- Arzneimittelrecht**
 - deutsches 50 83
 - europäisches 50 81
- Arzneimittelüberwachung** 50 81
- Ärzte** 50 4
- Asset Deal** 27 7, 71
 - Haftungsrisiken für Erwerber 27 74
- ATLAS** 32 141
- Audit Committee** 42 67; 44 167
- Auditing**
 - financial 44 70
 - Management 44 70
 - Möglichkeit des ~ 28 34
 - operational 44 70
- Audits** 11 20; 13 5, 50; 16 41, 80, 127, 197; 26 98; 28 34, 77; 32 15, 104; 35 44; 37 72, 90; 42 67; 44 53
- Aufbauorganisation**, siehe *Ablauforganisation*
- Aufbewahrungsfristen** 30 65, 71
- Aufbewahrungspflichten** 30 65; 55 80
- Aufdeckung**
 - Kartellverstöße 26 80
 - Risiko 26 37 ff.
- Aufenthaltsgenehmigung** 20 9 ff.
- Aufenthaltsgesetz (AufenthG)** 53 97
- Aufenthaltstitel** 20 7 ff., 12 f., 19, 27, 32; 52 82
- Auffangnorm**, subsidiäre 29 22
- Aufgabenübertragung** 53 203
- Aufgabenverteilung**
 - externe 6 9
 - horizontale 5 10, 14, 42; 6 7
 - vertikale 5 14, 43; 6 8
- Aufklärungspflichten** 33 29; 39 14
 - Geschäftspartner 31 21
- Aufsichtsbehörden** 1 46, 55 ff.; 3 44; 17 73; 28 342, 399; 29 21, 147 ff., 176; 34 431; 49 60
 - Benachrichtigung 28 146
 - Maßnahmen 28 399 ff.
 - Rolle für den Datenschutz 29 176 ff.
- Aufsichtsmaßnahmen** 5 16; 35 24
 - Datenschutzbehörde 28 401
 - in Betrieben 25 187; 53 9
 - notwendige 53 8
 - Pflicht 25 186; 53 8
- Aufsichtsorgane** 4 29
- Aufsichtsperson**, Kontrolle 5 25
- Aufsichtspflicht** 5 1; 6 12, 36; 35 31; 37 10
 - allgemeine 35 22 ff.
 - betriebliche 25 99
 - Kollegialorgane 5 9
 - Subunternehmer 5 18
 - über besondere Gefahrenquellen 5 6
 - Umfang 5 15 ff.
 - Verhältnis 5 14
 - Verletzung 5 3 ff.; 25 184
- Aufsichtsrat** 5 13, 44; 45 1
 - Abschlussprüferwahl 49 52
 - Berichterstattung 16 209 ff.; 37 8
 - Delegation 6 42 f.
 - Delegationsautonomie 6 45
 - Delegationsverbote 6 47
 - Pflichten 37 12; 44 161
 - Überwachungstätigkeit 44 167

- Verhältnis Interne Revision 44 20 ff.
- Wahl 7 79
- Zustimmungsvorbehalte 36 86
- Aufsichtsratsmitglieder** 49 42
- Vergütungsgewährung 7 66
- Aufsichtsverschulden** 53 144
- Auftrag, öffentlicher** 25 132
- Auftraggeber** 10 1, 10, 18; 20 32, 41; 25 22, 123, 160; 28 73; 42 26; 50 49
- Auftragnehmer** 19 12; 21 64 f.; 25 166; 28 73 f.; 29 137 ff.; 53 155
- Auftragsannahme** 45 71 ff.
- Auftragsdatenverarbeitung** 28 70, 129, 142
- Vertrag 28 72
- Auftragserteilung, Zeitpunkt** 56 76
- Auftragsforschung** 50 3
- Auftragskontrolle** 28 64; 29 173
- Auftragssperre** 25 132; 53 58, 77
- Baukoordinierungsrichtlinie 25 134
- Gemeinsamer Runderlaß der Hessischen Landesregierung 25 138
- Hamburgisches Vergabegesetz 25 140; 53 104
- Korruptionsregister 25 139 f., 151; 53 104, 113
- Verhängung 25 155
- Auftragsstudien** 50 51
- Auftragsvergabe** 50 42
- Aufwendungen** 33 66
- Aufzeichnung, technische** 28 166
- Beschädigung 28 185
- Vernichtung 28 185
- Aufzeichnungspflicht** 5 26; 20 8, 36; 21 10; 33 18, 31, 41, 59; 34 146, 434; 50 84; 53 54; 55 80
- GwG-Informationseinholung 34 300 ff.
- Auktion** 27 8
- Ausbeutungsmissbrauch** 26 27
- Ausfallhaftung** 7 152
- Ausführer** 32 19
- Definition 32 22
- zugelassener 32 138 f.
- Zuverlässigkeit 32 11
- Ausfuhr, Definition** 32 20
- Ausfuhranmeldungen** 32 144
- Ausfuhrbeschränkungen** 56 11
- Ausfuhrbestimmungen** 56 11
- Ausfuhrgenehmigung** 32 48
- Ausfuhrgut** 32 23
- Ausfuhrliste** 32 6; 56 11
- Ausfuhrverantwortliche** 32 6, 13, 93 ff.
- Benennung 32 90
- Befugnisse 32 96
- Delegation 32 98
- Pflichten 32 102 ff.
- Risiken 32 106
- Ausfuhrverfahren** 32 3, 11, 138 ff.
- Auskunft, Recht auf** 29 126 ff., 178
- Auskunftsansprüche, Presse** 57 25
- Auskunftsbeugnisse** 28 109
- Auskunftspflichten**
- bei Selbstbelastung 46 50
- gegenüber Dritten 46 52
- Interview 46 44
- Auskunftsverlangen** 26 40
- Ausländerbeschäftigung, illegale** 53 15
- Auslagerungen** 28 129
- Anforderungen 28 94
- Risikopotential 28 96
- Auslagerungsunternehmen, Pflichten** 28 97
- Auslagerungsvertrag** 28 98
- Inhalte 28 99
- Ausland**
- ausländische Vorgaben 36 91
- Kumulwirkung 36 93
- nationale Vorgaben 36 90
- Organstellung 36 96
- Reputation 36 93
- Ausländer** 20 7, 13; 34 165
- Beschäftigung 1 19; 20 9; 53 28
- illegale Beschäftigung 52 28
- Auslands-Compliance** 36 89 ff.
- Auslandstaten** 25 70
- Ausreißer** 23 50 ff.
- Ausschließlichkeitsgebot** 59 107
- Ausschließlichkeitsrechte, Patent** 20 20
- Ausschlussdatenbank, zentrale (ZAD)** 25 159
- Ausschlussfrist** 8 21; 33 134; 53 72
- Ausschreibungen, Formulierung** 20 84
- Ausschreibungsgebot** 61 114
- Ausspähen, Daten** 28 167
- Austauschverhältnisse** 50 41
- Ausstellungen** 61 6
- Außenhaftung** 5 47; 8 11; 44 112; 53 182; 59 62
- Außenhandelsfreiheit** 32 4
- Außenhandelsgeschäft** 32 13
- Außenwirtschaftsbeauftragter** 32 113
- Außenwirtschaftsgesetz** 32 4
- Außenwirtschaftsprüfung** 32 43, 48, 120
- Außenwirtschaftsrecht** 35 19 ff.
- Compliance 32 1
- Außenwirtschaftsverkehr** 5 4; 32 4, 8, 16 ff., 101
- Außenwirtschaftsverordnung** 32 4
- Ausübungsfreiheit** 21 58
- Auswahlpflichten** 5 22
- Auswahlrisiko** 28 351 ff.

- Auswahlsorgfalt 6 29 f.
- Ausweisdokumente
 - deutsche Staatsangehörige 34 162 f.
 - Einscannen 34 305
 - nicht-deutsche EU-Bürger 34 169 ff.
 - nicht-deutsche Staatsangehörige 34 164 ff.
- Auswertung
 - dienstliche Daten 39 93
 - private Daten 39 96 ff.
- Authentizität, elektronische Signatur 28 192
- Authentizitätsgarantie 28 196
- Authorized Economic Operator 32 45, 128 ff.
- Awareness 12 11
- Back-Up-Kopien 28 320
- Background IP 21 62
- BAFA (Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle) 32 48, 92; 55 68
- BaFin 28 100; 49 66
- Bagatellgrenze 54 76
- Bagatellbekanntmachung, siehe *De-minimis-Bekanntmachung*
- Bahia-Deklaration 51 8
- Balanced Scorecard 15 33 f.; 16 187
- Banken 1 46 ff.; 3 40 ff.; 28 91 ff.
- Bankgeheimnis 3 59
- Bankgeschäfte 3 46
- Banking Compliance 48 1
- Bankrott 31 31
- Basel II 14 18; 28 62, 104; 48 14
- Basel III 28 104
- Basis-VO 58 10
- Baubetrieb 53 69
- Baubeteiligte 53 170 ff., 175 ff.
- Baugefährdung 53 166
- Baugewerbe 13 13; 20 13, 26; 53 1 ff.
- Bauherr 53 165, 171, 179
 - Pflichten 53 202
- Bauhilfen 53 185
- Baumindestlohn 53 68
- Baustellen 53 165, 170
 - Arbeitsschutz 53 149, 163
 - Arbeitsschutzbestimmungen 53 144, 147, 186
 - Arbeitsschutz-Managementsystem 53 214
 - Arbeitsschutzmaßnahmen 53 149 ff., 207
 - Arbeitsschutzrecht 53 62, 149, 163
 - Großbaustelle 53 177
 - Verkehrssicherung 53 146 ff., 181 ff.
- Baustellenablauf 53 201
- Baustellenordnung 53 212
- Baustellenrichtlinie 53 147
- Baustellenverordnung 53 144, 151
- „Baustoff“-Entscheidung 5 47
- Bauunternehmen/-unternehmer 53 180
- Bauverträge 53 204
 - Haftung aus -n 53 170
- Bauwesen 53 1 ff.
 - Compliance-Maßnahmen 53 8, 120, 145
 - Compliance-Organisation 53 68
- BDSG, siehe *Bundesdatenschutzgesetz*
- Beaufsichtigungsverschulden 22 10
- Beauftragten-System
 - dreistufiges 36 26 ff.
 - Elemente 36 10
 - Konzern 36 81 ff.
- Beauftragte 25 36
 - gesetzliche 36 74
 - sonstige 5 12
- Beauty Contest 28 13
- Bebußung 53 1, 73
 - Aufsichts- und Kontrollpflichten-(-verletzung) 25 102; 26 35
 - des Unternehmens 25 177; 53 3, 8
 - Organisationspflichtverletzung 25 208
- Bedarfsmessungen 28 364
- Bedienungsanleitung 24 11
- Beendigungsverpflichtung 34 135
- Beförderungsausschluss 56 26
 - bestimmter Güter 56 71
- Beförderungspraxis 20 84
- Befragungen 26 40
 - Arbeitnehmer 39 102
- Befriedigung, abgesonderte 8 32
- Begleitdelikte 25 91; 42 24
- Begünstigung 49 36
- Beherrschungsvertrag 7 229
- Behinderungsmissbrauch 26 25
- Behinderungsverbot 26 18
- Beihilfehandlung, strafbare 25 83
- Belästigung
 - einfache 20 61
 - sexuelle 20 62
- Belehrungspflichten 54 36, 62, 77
- Beleidigung 40 11; 41 10; 57 48
- Belieferung, „selektive“ 18 120
- Benachrichtigung, Recht auf 29 121
- Benachteiligung, siehe *Diskriminierung*
- Benutzerberechtigungsverfahren 28 101
- Berater
 - Auswahl 13 41; 27 12 f., 27 f.
 - externer 38 2 ff.
- Beraterverträge 50 47
- Beratungshotline 26 75
- Berechnungsansätze 16 70 ff.
- Berechtigter, wirtschaftlich 13 38; 34 78 ff., 199, 211 f., 397; 35 14; 55 8
 - Identifizierung 55 52
- Bereichsausnahmen 54 35

- Bereichscontrolling 15 23
- Berichterstattung 39 18, 83 ff.; 40 1, 14 f.
- Berichtigung 40 11
 - Anspruch auf ~ 57 76
- Berichtspflicht, steuerrechtliche 33 35
- Berichtspflichten, Aktiengesellschaft 7 222 ff.
- Berichtswege 37 52 ff.
- Berufsanfänger 38 22
- Berufsgenossenschaften 20 51; 53 156
- Berufshaftpflichtversicherung 8 18, 4; 61 106
- Berufspflichten 45 70
- Berufsverbände 59 105, 108 ff.
- Berufsverbot 25 129 f.; 52 42
- Beschaffungsentscheidung 50 42
- Beschaffungsprozess
 - Änderungsmanagement 19 38
 - organisatorische Maßnahmen 19 40
- Beschäftigte, Begriff 29 73
- Beschäftigtendaten 46 31
 - Screening 29 84 ff.
- Beschäftigung, illegale 53 1, 14
- Beschäftigungsverbot 20 38
- Beschlagnahme 46 56
- Beschleunigungszahlungen 1 80
- Beschränkungsrichtlinie 51 23
- Beschränkungsverfahren 51 14
- Beschützergaranten 53 165
- Beschwerdemanagement 48 56; 49 46
- Beschwerdesystem 20 89
- „Best Practice“ 36 22
 - Prüfungsausschuss 44 22
- Bestandsdaten 28 144
- Bestandsschutz 28 276; 30 2, 64
- Bestechlichkeit 25 7; 39 112; 50 10
 - Tatbestand 50 10
 - Unrechtsvereinbarung 25 11
- Bestechung 25 28 ff.; 50 10
 - Abgeordnete 16 196
 - Adressat 25 78
 - Angestellte 16 196
 - Beauftragter 25 36
 - im geschäftlichen Verkehr 25 7 ff., 14, 28
 - Mandatsträger 59 98 ff.
 - unlautere Bevorzugung 25 44
 - Unrechtsvereinbarung 25 43
- Bestechungsgelder 13 14; 25 19, 81 f., 87, 116
- Bestechungshandlung 25 4, 9, 20, 70
- Besteuerung verdeckter Gewinnausschüttungen 4 5
- Bestellung, betrieblicher Datenschutzbeauftragter 29 38 ff.
- „Bestpreisklausel“ 18 98
- Beteiligungsmanagement 43 49 ff.
- Beteiligungsquote 7 182
- Beteiligungsrisiken 43 27
- Betreiber
 - kritischer Infrastrukturen 28 4
 - Pflichten 30 57 ff.
- Betretungsrechte 53 117
- Betriebliche Ordnung 39 71
- Betriebliche Übung 28 220; 46 35
- Betriebsausgaben 33 66
- Betriebsausgabenabzug, Versagung 25 21, 85
- Betriebsbeauftragte 30 39
- Betriebsfremder, Handlungen 35 23
- Betriebsshaftpflichtversicherung 8 93
- Betriebsgeheimnis 8 51; 28 353
- Betriebsinhaber 35 23; 46 38; 52 73; 58 18
 - Aufsichtspflicht 5 2, 8
 - Haftung 32 18; 53 191
- Betriebsleiter 5 11
- Betriebsmittelkredit 3 53, 60
- Betriebsorganisation 52 80
- Betriebsprüfung
 - Vorbereitung 33 76
 - Vorgehensweise 33 74
- Betriebsrat 28 287; 42 13
 - Interviewbeteiligung 46 63
 - Mitbestimmungsrechte 28 328; 39 66 ff., 108; 46 65
 - Zusammenarbeit 20 45
- Betriebs sicherheitsverordnung (BetrSichV) 53 150, 158
- Betriebsstörung 30 56
- Betriebsunterbrechungsversicherung 8 93
- Betriebsvereinbarung 28 13, 302; 39 58 f.
- Betriebsvermögen 31 5
- Betrug 5 4; 7 18, 94, 48; 13 13; 25 6, 92
 - Erkennungssystem 28 103
 - Monitoring 48 37
 - Verhinderungssystem 28 103
- Bevorzugung, unlautere 25 44
- Beweiserleichterungen 8 45; 20 69; 22 4; 25 108
- Beweisgewinnung, Methoden 28 398
- Beweislast, Arbeitgeber 20 69
- Beweislastumkehr 3 4; 53 22
 - Aufsichtsrat 44 41
 - REACH 51 12
- Beweislastverteilung 56 27
- Beweissicherung
 - Büroräume 46 38
 - Internal Investigations 46 103
 - Geschäftsunterlagen 46 104
- Beweisverwertung, Mitarbeiterinterview 46 57
- Beweisverwertungsverbot 28 391, 394 ff.
- Beweisvorsorge 33 43

- Bewerbung 20 77
- Bewertungsportale 41 11
- Bewirtung 50 70; 59 90
 - Begleitperson 50 71
- Bewusstsein, ethisches 12 11
- Big Data 28 3; 29 164
- Bilanz 31 26
- Bilanzierungsfristen 31 26
- Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) 44 17
- Bildberichterstattung 57 66, 71, 121
- „Bildschirm-Verhalten“ 28 371
- Binding Corporate Rules 29 104
- Binnenorganisation 5 38
- Binnenschifffahrt 56 50 ff.
- Blankokredit 3 53
- BND-Affäre 40 22
- Boni 18 59
- Bonitätsprüfung 3 54
- „Bonus“-Programm, siehe *Kronzeugenregelungen*
- Bonussysteme 26 25
- „Bottom-up“-Ansatz 16 57
- „Bottom-up“-Steuerung 12 8
- Börsengang 17 10
- Börsennotierung 17 10
- Börsenzulassung 17 13
- „Box-Ticking-Ansatz“ 37 14
- Briefgeheimnis 28 168
- „Bring-Your-Own-Device“ (BYOD) 28 8, 214; 29 151 ff.; 41 26
 - Anforderungen an Aufsichtsbehörden 29 147 ff.
 - Einwilligungserklärung 28 250
 - Nutzungsvereinbarung 28 249
 - Regelungen 28 248 ff.
- Bruttoprinzip 25 118
- BSR-Entscheidung 1 34
- Buchführungspflicht 31 26; 33 31
 - derivative 33 31
 - GmbH 7 108
 - Verstöße 7 31
 - Vorstand 7 30
- Buchverlag, Vertrieb 57 87
- Budgetierungssystem 15 19
- Budgetkontrolle 19 37
- Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhr, siehe *BAFA*
- Bundesbodenschutzgesetz (BBodSchG) 30 18
- Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) 8 88; 27 46; 28 302; 29 14; 34 102; 46 31; 59 3, 126
- Bundeskartellamt 26 4, 30, 46; 57 106
- Bundesverband Materialwirtschaft, Einkauf und Logistik e. V. (BME) 35 50
- Business Intelligence (BI) 29 165
- Business Judgment Rule (BJR) 3 1, 6; 16 166; 19 7 ff.; 28 123; 36 17; 44 11; 45 5, 12; 59 47
 - Auswirkung auf Interne Revision 44 40
- Business-to-Business (B2B) 54 33
- Business-to-Customer (B2C) 54 33
- Bußgeld 26 30; 28 138; 29 180 ff.; 32 18; 33 17; 36 82; 48 14; 50 83; 53 73
 - Reduzierung 26 38
 - Tatbestände 53 94
- Bußgeldfreiheit („Windhundrennen“) 26 38
- Bußgeldrahmen 26 30
- Button-Lösung, siehe *Entgeltspflichtbestätigung*
- Call Center, Hinweisgebersystem 42 58
- Case Management 42 53
- Cash-Pooling-Systeme 1 16; 31 29
- Catch-all-Klauseln 32 82
- Chefredakteur, Haftung 57 35
- Chemie 51 1 ff.
- Chemikalien 21 11; 51 3
 - --Gesetzgebung 51 11
 - --Inventare 51 6
 - --Recht 51 3, 11
- Chief Acceptance Committee (CAC) 55 85
- Chief Compliance Officer (CCO) 36 33; 37 19; 49 88, 95
- Churning 48 36
- Claims-made-Prinzip, siehe *Anspruchserhebungsprinzip*
- Clean labeling 58 67
- Client Acceptance Committee 55 85
- Cloud-Computing 28 3, 10, 72, 122; 29 4 ff., 143 ff.
- CMS-Prüfung 45 108, 119
 - Arten 45 58 ff.
 - Aufbauprüfung 45 82 ff.
 - Auswertung 45 98
 - Berichterstattung 45 105
 - Dokumentation 45 102
 - Funktionsprüfung 45 86
 - Grenzen 45 16
 - kritische Bereiche 45 107 ff.
 - Prüfungsdurchführung 45 80
 - Prüfungsplanung 45 76
 - Prüfungsprozess 45 70 ff.
- CobiT 28 128
- Code of Conduct 16 176 ff.; 28 53
 - GDV 49 64
- Common Criteria 28 112 ff.
- Common-Law-Länder-Ausschluss 8 30
- Common rule book 1 56

Compliance

- Anforderungen 37 14 ff.
- Ausland 36 89 ff.
- Bedeutung 1 2 ff.
- externe 32 17
- interne 32 16
- Konzern 36 81 ff.
- Notwendigkeit 25 177 ff.; 53 120 ff.
- operative 36 61
- Compliance-Monitor** 1 78; 43 80 ff.; 47 1, 6 ff.
- DOJ/SEC Guidelines 47 6 ff.
- Compliance-Abteilung** 26 74
- Aufbau 48 61
- Aufgaben 48 1
- Internal Investigations 46 82
- Struktur 48 61
- Compliance-Anreiz-Gesetz (CompAG)** 1 45
- Compliance-Audits** 13 50; 16 41; 37 89
- Compliance-Beauftragte** 13 43; 28 153, 156; 36 7, 33; 42 12; 59 70
- Aufgaben 36 62
- dezentrale 36 58 ff.
- Legalitätsverantwortung 36 64
- Qualifikationen 49 94
- Überwachung 36 29
- Compliance-Beratung** 37 58 ff.
- Compliance-Bereiche** 36 28, 59
- Compliance-Checklisten** 36 62
- Compliance-Commitments** 26 54
- Compliance-Committee** 37 47
- Compliance-Compliance** 36 35
- Compliance-Controlling** 15 47
- Compliance-Defence** 26 34
- Compliance-Due Diligence**, Prüfungsschwerpunkte 27 59
- Compliance-Findings** 27 66
- Compliance-Funktion**
- Aufgaben 37 29
- Outsourcing 36 75 ff.
- Tätigkeitsfelder 49 99 ff.
- Compliance-Garantie** 27 86
- Compliance-Innenhaftung** 59 46
- Compliance-Klauseln** 19 28; 35 83
- Compliance-Komitees** 13 48; 15 48; 48 63; siehe auch *Compliance-Committee*
- Compliance-Kommunikation** 45 47
- Compliance-Konzept**, Elemente 53 195 ff.
- Compliance-Kultur** 9 1; 26 53 ff.; 37 74; 45 25
- Definition 9 64 ff.
- Evaluierung 9 70 ff.
- Wirkung auf Risikomanagement 16 65 ff.
- Compliance-Leitlinie** 49 92, 112, 116
- Compliance-Management-System (CMS)** 1 77; 9 9; 13 3; 43 64 ff.

- Analyse 27 60
- Auskunft 35 78
- Beschreibung 45 55
- Einrichtung 45 17
- Hinweisgebersystem 42 74
- Nachweis 35 78
- Prüfung, siehe *CMS-Prüfung*
- Standards 16 68
- Teilbereich 45 53
- Wirksamkeit 16 1 ff.
- Compliance-Manager**, Berufsbild 1 39
- Compliance-Maßnahmen** 48 21
- Auswahl der Nachunternehmer 53 121
- Baustellenausweis 53 133
- Belehrungsverpflichtung 53 132
- Gewerbeanmeldung/-zentralregisterauszug 53 129
- kartellrechtliche 26 48
- Kontroll- und Vorlagerechte 53 132
- Kündigungsrecht, außerordentliches 53 127
- Melde- und Zustimmungserfordernis 53 125; 59 37
- Mindestlohnbestätigung 53 134
- Unbedenklichkeitsbescheinigung 53 129
- Compliance Officer** 36 26, 33; 37 19; 55 84
- Anforderungen 49 93
- Aufgaben 36 34 ff.
- Berufsbild 37 38 ff.
- Fortbildungspflicht 49 93
- Garantenstellung 5 6
- Grundelemente 45 22 ff.
- Grundsätze 45 19
- Kommunikation 36 41
- Qualifikationen 49 94
- Schadensabwendungspflicht 36 42
- Schulungen 36 39
- Schutz 36 55
- Tätigkeitsvoraussetzungen 36 45 ff., 51 ff.
- Überwachung 36 29
- Compliance-Organisation** 1 30; 3 40; 13 3; 26 56; 37 1 ff.; 45 43
- autonome 16 47
- Banken- und Wertpapierdienstleistungsbranche 48 1 ff.
- Exportkontrolle 32 6
- Integration 27 92 f.
- konzernweite 49 49
- projektbezogene 53 208
- Organisationsmodelle 37 26 ff.
- Unternehmen 22 6
- Verpflichtung zur Einrichtung 25 178; 46 17
- Compliance-Programm** 16 3
- Ausgestaltung 45 39
- Einrichtung 45 35

- Unterteilung (Prevent, Detect, Respond) 26 50
- Compliance-Regeln** 39 5
 - Tarifverträge 39 65
 - vertragliche Einbeziehung 39 41 ff.
- Compliance-Risiken** 16 27 f.; 27 70; 45 31 ff.
 - Berichterstattung 16 205 ff.
 - Datenbanken 16 127
 - Einordnung 16 108
 - Freistellung 27 89 f.
 - Identifikation 16 77
 - IT-Sicherheit 28 36 f.
 - Priorisierung 16 111
 - Verfolgung von ~ 27 94 f.
- Compliance-Risikoanalyse** 1 10; 16 23, 42, 111, 116; 48 40; 49 108 ff.
- Compliance-Risikodefinition** 16 34
- Compliance-Risikostrategie** 16 73 ff.
- Compliance-Strukturen, virtuelle** 48 72
- Compliance-Überwachung** 45 50
- Compliance-Verantwortliche** 5 12
- Compliance-Verantwortung** 36 76; 49 75
 - Beteiligungsgesellschaften 59 43
 - Hauptverein 59 29
 - Verband 59 10
 - Verbandsmitarbeiter 59 45
 - Verbandsmitglieder 59 41
- Compliance-Verbände** 1 39; 59 6
- Compliance-Verbesserung** 45 50
- Compliance-Verstoß, arbeitsrechtliche Maßnahmen** 39 109
- Compliance-Vorfall** 13 5
- Compliance-Zertifizierung, siehe auch Zertifizierung**
- Compliance-Ziele** 13 3, 33 ff.; 45 28
- Compliant-Compliance** 28 298 ff.
- Computer-Missbrauch** 8 54
- Computerbetrug** 28 162
- Computersabotage** 28 190 ff.; 29 156 ff.
- Consumer-to-Consumer (C2C)** 54 33
- Containerverplombung** 56 66
- Content-Provider** 54 13
- Controlling** 15 9 ff., 47 ff.; 37 82
 - Ausgestaltung 15 52 ff.
 - Definition 15 12
 - operatives 15 22 ff.
 - Reichweite 15 21
 - strategisches 15 27 ff.
- Corporate Governance** 1 1
- Corporate Governance Kodex, siehe Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)**
- Corporate Social Responsibility (CSR)** 1 13; 36 24
 - Definition 11 2 ff.
 - deutsche Ansätze 11 37
 - europäische Strategie 11 33 ff.
 - internationale Ansätze 11 10 ff.
- Corporately-Owned-Privately-Enabled (COPE)** 28 9, 215
- COSO II** 43 5; 44 106
- COSO-ERM** 44 106
- COSO-Framework** 44 106, 115
- Counterparty Risk, siehe Third Party Compliance**
- Country-by-country-reporting** 11 30
- CRD IV-Richtlinie** 48 1 ff.
- CSR-Richtlinie** 11 34; 36 25
- Culpa in contrahendo** 7 25; 19 45; 25 167
- Customer-Due-Diligence** 34 69
- Customer Relationship Management** 41 28
- Cyber**
 - Kriminalität 28 162
 - Policen 8 60
 - Risiken 8 60; 28 134
- Darlehen, Gewährung von** 19 54
- Daten** 28 1 ff., 164
 - Abfangen 28 172
 - Ausspähen 28 167
 - Beseitigung 28 185
 - erhobene 28 332
 - Geschäftspartner 29 71 f.
 - kombinierte 54 3
 - Notebooks 28 241
 - personenbezogene 28 33, 64; 29 10
 - private 28 189
- Datenaufsichtsbehörde** 28 149
- Datenbank, zentrale** 53 118
- Datenbestände, Rückführung ausgelagerter** 28 73
- Datenerhebung, heimliche** 28 386
- Datengeheimnis, Wahrung** 29 54 f.
- Datenhehlerei** 28 179
- Datenkategorien** 28 144
- Datenmengen** 28 364
- Datenschutz** 26 86; 29 1; 59 115 ff.
 - Audit 28 77
 - Siegel 28 77
 - betrieblicher 20 55
 - --Compliance 59 115 ff.
 - Grenzen 28 39
 - Grundlagen 29 10 f.
 - Grundprinzipien 29 13
 - Internal Investigations 46 25 ff.
 - Organisation 29 34 f.
 - Schutzmaßnahmen 29 169 ff.
 - Social Media 41 25 ff.
- Datenschutzbeauftragter** 28 351; 29 21; 49 47
 - Abstimmung mit ~n 28 346

- betrieblicher (bDSB) 29 36
 - Anforderungen 29 41
 - Aufgaben 29 47
 - Bestellung 29 38 ff.; 59 117
 - externer 29 48 ff.
 - interner 29 48 ff.
 - rechtliche Stellung 29 43 ff.
 - Zuverlässigkeit 29 41
- Ernennung 28 33
- Nichternennung 28 139
- Zuverlässigkeit 28 269
- Datenschutzbehörde, Aufsichtsmaßnahmen** 28 401
- Datenschutzgrundverordnung (EU-DSGVO)** 29 5
- Datenschutzniveau, angemessenes** 28 336
- Datenschutzpraxis im Unternehmen** 29 33
- Datenschutzrecht**
 - Anforderungen 28 330 ff.
 - Personenidentifizierung 34 303 f.
 - Verletzung 28 236
- Datenschutzverordnung, allgemeine** 28 78, 141
- Datensparsamkeit** 28 331
- Datenübermittlung**
 - Automatisches Abrufverfahren 29 100
 - Auskunfteien 29 101 f.
 - verbundene Unternehmen 29 99
- Datenveränderung** 28 186 ff.; 29 156
 - nachträgliche 28 31
- Datenverarbeitung** 46 28
 - im Auftrag 29 136 ff.
 - Kontrollzwecke 29 80
- Datenverarbeitungsanlage**
 - Abstrahlung 28 174
 - Verfügungsberechtigte 28 183
- Datenverarbeitungssysteme** 28 85; 34 344 ff.
 - am Arbeitsplatz 28 385
- Datenvermeidung** 28 331
- Datenverwendung**
 - unrechtmäßige 29 64
 - Werbe- und Marketingzwecke 29 77 ff.
- Datenvolumen, Generierung** 28 239
- Datenweitergabe** 28 46; 59 130
- Datenwiederherstellungskosten** 8 68
- Dawn Raids** 26 41
 - Leitlinien 26 49
- de facto-Verpflichtung, IT-Richtlinien-Erlass** 28 217
- De-minimis-Bekanntmachung (Bagatellbekanntmachung)** 18 68
- Deckungslücken** 56 77
- Deferred Prosecution Agreement (DPA)** 47 1
- Deklarationspflichten** 33 40
- Delegation** 6 15 ff.; 52 62; siehe auch *Aufgabenverteilung*
 - Aufsichtsrat 6 42 ff.
 - Auswahlorgfalt 6 29 f.
 - einfache 59 60
 - Einweisungssorgfalt 6 30 f.
 - externe 6 8; 52 87 ff.
 - horizontale 6 7; 37 18; 59 52, 68
 - organschaftliche 59 54
 - Überwachungssorgfalt 6 32 ff.
 - vertikale 5 43; 6 6; 37 10, 19; 59 52
- Delegationskette** 53 191 ff.
- Delegationsverbot**
 - Aufsichtsrat 6 47
 - Geschäftsleitung 36 76; 49 77
- Denial-of-Service-Attacke (DoS-Attacke)** 28 122, 189
- Denied Persons List (DPL)** 32 57 ff.
- Department List** 32 76
- Department of Justice (DOJ)** 46 149
 - Compliance Monitor 47 6 ff.
- Destinationsprüfung** 32 82
- Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)** 1 1; 4 2; 14 35 ff.; 15 5, 37; 17 126; 36 84; 44 14; 45 2; 48 17
- Deutscher Presserat** 57 29
- Diebstahlschutz** 56 67 ff.
- Dienstanweisung** 50 10
- Diensteanbieter** 54 14
- Diensthandlung** 25 73
 - künftige 25 48, 58, 72
 - pflichtwidrige 25 72 f.; 50 8
- Dienstleister** 35 7
- Dienstpflicht** 25 55
- Dienstvertrag** 53 41
- DIN-Vorschriften** 53 162
- Directors' Dealings** 17 83 ff.
- Direktbezugsverpflichtung** 18 111
- Direktionsrecht** 35 25
- Diskriminierung** 20 58 ff.; 39 4; 42 18
- Diskriminierungsverbot** 26 18, 26; 57 110
- Dispositionsrecht** 57 89
- Distributoren** 35 8; 37 77; 57 39
- DMS** 43 25; 43 41; 43 46
- Dokumentationspflichten** 29 68; 33 57
- Dokumentationsprinzip** 21 68; 50 27, 33
- Dokumente, dienstliche** 39 93
- Dokumentenmanagement** 19 33; 43 40
- Doppelmandat** 7 72
 - Haftungsrisiken 7 72, 153
- Dott-Frank Act** 48 1
- D&O-Versicherung** 8 5; 32 109
- Drehtüreffekt** 10 16
- Dreistufenmodell, Geldwäsche** 34 5 ff.; 35 12

- Drittbeauftragung 52 87 ff.
- Dritte
 - außenstehende 5 1; 8 18; 60 19
 - Einschaltung für Identifizierung 34 289 ff.
 - Kenntniserlangung 28 142, 145
 - Transaktionen 32 43
 - zuverlässige 34 290 ff.; 55 34
- Drittrechte 28 302
- Drittstaaten 20 10; 34 373 f.
- Dritt Vorteile 25 71; 33 68; 50 61
- Drittwirkung, unmittelbare 11 16
- Drogentest, Einstellungsvoraussetzung 39 82
- Dual-Use-Güter 28 178; 32 6 ff., 27 ff., 35, 77, 159 ff.
- Due Diligence 17 25; 35 41
 - Anforderungslisten 27 54
 - Bedeutung für den Käufer 27 53
 - Bedeutung für Verkäufer 27 32
 - Durchführung 27 51 f., 65 ff.
 - inhaltliche Beschränkung 27 39 f.
 - Phase 27 31
 - Report 27 66
 - Zulässigkeit 27 35 ff.
- Duldungspflicht 26 42
- Durchfuhr 32 21
- Durchgriffshaftung 53 72, 137
 - selbstschuldnerische Bürgenhaftung 53 72
 - Urlaubskassenverfahren 53 72
 - verschuldensunabhängige 53 1
- Durchsuchungen
 - Büroräume 46 38
 - Dawn Raids 26 41
 - Handlungsanweisungen 26 74
- „EAR99“-Güter 32 31
- EBA-Leitlinien 28 100
- ECHA (European Chemical Agency) 51 14
- Eco-Management and Audit Scheme (EMAS) 30 73; 52 65 f.
- E-Commerce 54 1
 - --Richtlinie 54 1
- EDV-Lösungen, Notwendigkeit 43 5
- EG-Dual-Use-VO 32 32
- EG-Zollkodex 32 3
- Ehrenamtlichkeit, Haftungsbeschränkung 59 48
- EHS (Environment, Health & Safety) 51 34
- eIDAS-VO 28 32, 200
- Eigenkapitalersatz 7 140 f.
- Eigentumsvorbehalt 3 64
- Eigenverantwortlichkeit, Grundsatz 54 13
- EINECS 51 6, 28 f.
- Einflussnahme, unzulässige 21 70
- Eingabekontrolle 28 64; 29 173
- Eingangsstempel 25 197; 38 16
- Eingehungsbetrug 31 30
- Eingriff
 - anteilseignerbezogener 49 18
 - existenzgefährdender 7 149
 - organbezogener 49 15
 - unternehmensbezogener 49 13
- Einheit, wirtschaftliche 26 33
- Einigungsstelle 28 302; 39 66
- Einkauf 37 78 ff.
 - marktübliche Bedingungen 19 58
- Einkaufsbedingungen 19 31
 - standardisierte 19 21 ff.
- Einkaufskooperationen 59 85
- Einkaufsorganisation 19 4, 34
 - Informationsfluss 19 60 f.
- Einkaufsverträge 19 28 ff.
- Einlagenrückgewähr 7 55 ff., 59 ff., 65; 31 13, 17; 38 7
- Einlagensicherung 3 48
- Einlassungsobliegenheit 56 28, 31
- Einschleusungstatbestände 53 97
- Einschreitenspflicht 19 16
- Einsichtsrecht 36 49; 39 93 ff.; 48 70
- Einstandspflicht, Erfüllungsgehilfen 53 174
- Einstellungspraxis 20 84
- Eintragungspflicht, Handelsregister 7 10
- Eintrittsrecht 4 23
- Eintrittswahrscheinlichkeit 14 61
- Einweisungssorgfalt 6 31 f.
- Einwilligung 29 15 f.
- Einzelfallentscheidung, abgestufte 27 38
- Einzelfallkontrolle 39 90
- Einzelfreistellung 18 105
- Einzelhändler 58 30
- Einzelverbindungsnachweis 28 359
- EIOPA 28 109a
- E-Learning 26 78; 37 30; 43 76; 59 74; 60 18
- Elektronischer Geschäftsverkehr 54 31
- Elementarrisiken 14 9, 12
- ELINCS (European List of Notified Chemical Substances) 51 29
- E-Mail
 - Anhänge 28 18
 - betriebliche 28 322
 - Filterung 28 301, 305 ff., 314, 329
 - Löschung 28 321
 - Mitarbeiter 26 86
 - offene Verteiler 59 122 ff.
 - private Nutzung 20 57; 28 189, 212, 221, 308, 322, 353 ff.; 39 97; 41 31; 46 33
 - Quarantäne 28 312
 - Screening 28 309, 325, 349, 354
 - unerwünschte (Spam) 28 307, 324
 - Verbringung 28 321

- EMAS, siehe *Eco-Management and Audit Scheme*
- Embargoländer 32 84
- Embargoregelungen 32 8
- Embargos
- Iran 32 35
 - Nordkorea 32 36
 - Russland 32 33
 - Syrien 32 38
- Emissionshandel 30 8
- Emittent 17 16, 46, 73
- Empfängerprüfung 32 42, 48
- Empfangsbestätigung 39 40
- Endgerät, siehe *Corporately-Owned-Privately-Enabled (COPE)*
- Endgerätenutzung, private 28 8
- Endhersteller 23 20 ff., 29 ff.
- Endverwendung 32 1, 51, 66, 71, 75, 81 f., 85 f., 104, 169, 171
- potentiell kritische 32 48
- „Englische Klausel“ 18 98, 112
- Enterprise Contract Management (ECM) 43 2
- Enterprise Information Management (EIM) 43 2
- Enterprise Ressource Planning (ERP) 43 19
- Enterprise Risk Management (ERM) 44 107, 110, 159
- Entgeltabrechnung, Verkehrsdaten 28 358
- Entgeltermittlung, Verkehrsdaten 28 358
- Entgeltpflichtbestätigung (Button-Lösung) 54 57
- Entgeltsicherungszweck 28 361
- Entity List 32 62
- Entlastung
- der Organmitglieder 3 72 ff.
 - des Vorstands 7 76 ff.
- Entlastungsbeweis 53 176
- Entlohnung 20 22, 39, 42 ff.
- Entscheidung
- bewusste unternehmerische 19 7 ff.
 - unternehmerische 19 9
- Entscheidungsbefugnis 28 153
- Entscheidungskompetenz 5 12
- Entscheidungsspielraum 3 22, 38
- Entsorgungsfachbetrieb 52 70
- Entsorgungsfachbetriebsverordnung (EfbV) 52 71
- Entsorgungsunternehmen 52 1
- Environmental Compliance 30 1
- Environmental Management Systems (EMS) 30 73
- EORI-Nummer, siehe *Zollnummer*
- Equal Pay/Treatment-Prinzip 20 17
- Ereignis-Datenbanken 16 127
- Erfindungen 4 15
- Erfolgsverantwortung 36 15
- Erfüllungsgehilfe 2 60; 6 11; 53 41; 55 38; 56 19; 61 87
- Erklärungen, rechtsverbindliche 38 18
- Erklärungspflichten, steuerrechtliche 33 24
- Erlaubnispflicht 53 36
- Erlaubnistatbestände, BDSG 28 335
- Ermahnung 5 24; 12 22; 49 15
- Ermessen, richterliches 3 14
- Ermittler
- externe 46 148
 - interne, Strafbarkeitsrisiken 46 128
- Ermittlungen, interne, siehe *Internal Investigations*
- Ermittlungsbehörden 13 48; 16 41; 28 317; 34 46; 35 44; 36 37; 37 55; 46 7, 55
- Ersatzbemessungsgrundlage 33 56
- Ersatzbrennstoffe 52 90
- Ersatzteillieferung 18 103
- Ertragssteuern 33 128 ff.
- Erwerb eigener Aktien 7 60 f.
- Erwerbschancen 4 1, 17
- Ethik-Kodex 44 94
- Ethik-Kommission 21 6
- Ethik-Richtlinien 12 22; 20 90; 39 5; 50 20 ff.
- Ethiktraining 12 22
- EU-Bestechungsgesetz 25 5, 69
- EU-Geldwäscherichtlinie 34 437; 55 11
- EU-Kartellamt 26 5
- EU-Kommission 17 34, 66; 25 105; 26 40
- Europäisches Governance System 49 85
- EuroSOX 43 7
- Exkulpation 5 48
- Export Administration Act (EAA) 32 9
- Export Administration Regulations (EAR) 32 9
- Export Management & Compliance-Programm (EMCP) 32 166
- Export Management System (EMS) 32 168
- Prüfungsschritte 32 155
 - Rechtspflicht 32 11 ff.
 - Umfang 32 18
- Exportkontrollabteilung 32 126
- Exportkontrollbeauftragter (EKB) 32 23, 113 ff.
- Anforderungen 32 115
 - Aufgaben 32 117
 - Berichtspflicht 32 123
 - Berichtswesen 32 122
 - Funktionen 32 121
 - Risiken 32 125
 - Weisungen 32 124
- Exportkontroll-Compliance-Organisation 32 6, 141

- Exportkontrolle
– automatisierte 32 40
– USA, siehe *US-Exportkontrolle*
– verantwortliche Personen 32 91
Exportkontrollorganisation 32 141
Exportkontrollrecht 32 1
– deutsches 32 41
Exportkontrollsystem, innerbetriebliches (ICP) 32 13
Exportprivilegien, Entzug 32 57
Exportverbot 18 113
Externe Kontrolle 13 50 ff.
- F&E, siehe *Forschung und Entwicklung*
F&E-Verträge 21 60 ff.
– mit Hochschulen 21 66 f.
– mit Unternehmen 21 62
Fabrikationsfehler 23 21
Face-to-face-Geschäfte 17 51
Fachabteilungen 13 9, 48; 16 101; 53 207
Fachbeauftragte 53 207
Fach-Compliance 39 11
Fachkongresse 50 54
Fachunternehmen 53 179, 197
Facilitating Payments 46 155
Factoring 34 369 ff.
FATCA 48 1
Fehlantwortung 24 2
Fehlentscheidung 1 12; 3 28
Fehlerbaum-Analysen 16 117
Fehlerbegriff 24 10
Fehlerhaftigkeit 23 35; 24 7, 14
Fehlgebrauch 24 2, 7
Fehlverhalten, aktives 53 164
Fernabsatzrecht 54 2, 31
Fernabsatzverträge
– Abschluss 54 37
– Lieferbeschränkungen 54 60 f.
– Pflichtangaben 54 38
– Vertragsanbahnung 54 49
– Vertragsbestätigungspflicht 54 51
– Widerrufsfrist 54 66
– Widerrufsrechte 54 39, 69
– Zahlungsmittel 54 60 f.
Fernidentifizierung 34 273 ff.
– Verfahren 34 274 f.
– Videoübertragung 34 276 ff.
Fernmeldegeheimnis 28 81; 46 39
– Schutzbereich 28 320, 352
– Verletzung 28 236
Fernwartung 28 371
Festkaufpreis 27 79
Fiktionshaftung 59 39
Filesharing-Systeme 28 214
Filip Memorandum 1 79
Financial Action Task Force on money-laundering (FATF) 34 4; 55 3 f.
Financial Auditing 44 70
Finanzagenten 34 426
Finanzaufsicht, europäische 1 53
Finanzbehörde, Meldepflichten 33 69
Finanzberichterstattung 17 122 f.
Finanzdienstleister 28 91 ff.
Finanzinstrumente, Meldepflichten 7 219
Finanzmarktrecht 48 1
Finanzrisiken 14 15
Finanzverantwortung 5 38
„First-to-file-Grundsatz“ 21 16
Flow-Chart-Analysen 14 57; 16 117
Flüchtlingskonten 34 180 ff.
Folgeschäden 16 29; 56 13
Folgevertrag 26 29
Forderungserwerb 4 15
Foreground IP 21 62
Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) 9 10 ff.; 25 80; 35 43; 47 1
Foreign Sanctions Evaders List (FSE-List) 32 72
Foreign Terrorist Organization (FTO) 32 70
Formularmuster 50 36
Formularverträge 19 22
Forschung und Entwicklung (F&E) 21 1
– Ergebniszuordnung 21 76
– Gruppenfreistellungsverordnung 21 82 ff.
– Verträge 21 60 ff.
Forschungsergebnisse 50 38
Fortbildung, fachliche 50 54
Fortführungsprognose 31 12
Frachtführer, Gefährdungshaftung 56 10
Fragebogen, Geschäftspartnerprüfung 35 77
Fragenkatalog, Interview 46 108
Fragerecht 39 78, 46 51
„Freedom to operate“, siehe *Ausübungsfreiheit*
Freiheitsstrafe 1 10; 7 32 ff., 50 ff., 93; 18 38; 21 6; 25 30, 79, 84; 28 139
Freistellung 18 88
Freistellungsanspruch 27 90
Fremdfirmen 53 209
Fremdunternehmen 52 87
Fristenrichtlinie 33 111, 122, 133
Frühwarnindikatoren 14 69; 16 82
Frühwarnliste, Bundesregierung 32 47
Frühwarnschreiben 32 47
Frühwarnsystem 42 76
Führungskräfte 37 6, 14, 43
Führungslosigkeit
– Aktiengesellschaft 7 43
– GmbH 7 122
Führungspostenbesetzung 6 22

- Funktionsübertragung** 28 76; 29 140 f.
Funktionsverlagerung 33 61
- Garantenstellung** 5 6; 28 153; 52 53
 – strafrechtliche 35 28 ff.; 59 64
 – zivilrechtliche 59 63
Garantieklauseln, Compliance-Bezug 27 85 ff.
Garantieverletzung, Nichteintritt 27 84
Gebietsbeschränkung 18 99
Gebrauchsanweisung 24 1, 13
Gebrauchsmuster 18 9, 17
Gefährdungsanalyse, spezifische 25 190
Gefährdungsbeurteilung 53 207
Gefährdungsdeldikt, abstraktes 25 8; 25 199
Gefährdungshaftung 22 4, 13; 23 3; 50 78, 84; 53 185; 56 10
Gefährdungskataloge 28 119
Gefährdungstatbestand, verschuldensunabhängiger 50 79
Gefahrenabwehr, Forschungs- und Entwicklungsarbeit 20 2 f.
Gefahrguttransporte 56 12
Gegendarstellungsanspruch 40 11
Gegenleistung 25 43; 25 72
Geheimhaltungspflichten
 – Ombudsperson 42 39
 – Umfang 21 43 ff.
 – Verletzung 28 136
Geheimhaltungsvereinbarung
 – mit Dritten 21 42
 – Projekt Know-how 21 47
Geheimnisschutz, externe Ombudsperson 42 38
Gelatine-Urteile 7 182; 38 7
Geldbuße/Bußgeld 26 1; 52 44
 – gegen das Unternehmen 5 3; 25 97; 52 45
Geldwäsche 34 1 ff.; 55 2 ff.
 – Ablauf 34 5 ff.
 – Anhaltspunkte 34 392 ff.
 – Definition 55 10 f.
 – Integration 34 12 ff.
 – Layering stage 34 11
 – leichtfertige 34 381
 – Monitoring 48 37
 – Placement stage 34 8 ff.
 – Tatbestand 25 90 ff.
 – Tathandlungen 25 93
 – Verdacht 34 60 ff.
 – dringender 34 402 f.
Geldwäschebeauftragter (GwB) 34 315 ff.; 49 47; 55 84
 – Aufsicht 34 427 ff.
 – Auskunftsverweigerungsrecht 34 432
 – Gefährdungsanalyse 34 335 ff.
 – Gruppen-~ 34 374 ff.
 – Haftungsfreistellung 34 413 ff.
 – Kontrollen 34 334
 – Nachweispflicht 34 430 f.
 – Stellvertretung 34 317
 – Zugangsbefugnisse 34 318
 – Zuverlässigkeit 34 326 ff.
Geldwäschebekämpfung
 – Einrichtung zentraler Stelle 34 354
 – Hintergründe 34 1 ff.
Geldwäschegesetz (GWG) 35 12 ff.; 48 12; 55 15
 – Sorgfaltspflichten 34 38 ff.; 55 20
 – Aktualisierungspflicht 34 91 ff.
 – Klärung des Hintergrunds der Geschäftsbeziehung 34 69 ff.
 – Klärung wirtschaftliche Berechtigter 34 78 ff.
 – Identitätsfeststellung 34 45 ff.; 55 21
 – Identifizierung 34 49 ff.; 55 21, 29
 – Identifizierungspflicht bei Verdacht 34 60 ff.
 – Identifizierungspflicht bei Zweifeln 34 66 f.
 – Verpflichtete 34 17 ff.
 – Güterhändler 34 33 ff.
 – rechtsberatende ~ 34 21 ff.
 – Spielbanken 34 29 ff.
GEMA 61 44
Genehmigung, Dienstherr 50 55
Genehmigungscodierungen 32 145
Genehmigungsgrundsatz 21 68
Genehmigungspflicht 30 7
Genehmigungsprinzip 50 26
Generalunternehmer 53 20, 30, 141, 165, 171, 191, 210
Genossenschaft, eingetragene 3 73
Gentechnik 21 10
Geprägetheorie 59 107
Gerätebereitstellung 50 45
Gerätesicherheitsgesetz (GSG) 28 117
Geräteüberlassung 50 50
Gesamtgeschäftsführung 7 256
Gesamtumsatz, beteiligte Unternehmen 26 30
Gesamtverantwortung 3 69; 6 4, 10, 53
 – Geschäftsführer 25 177; 49 77
 – Geschäftsleitung 36 13
 – Vorstand 25 177
Gesamtvorstand, Beschluss 27 37
Gesamtzuständigkeit 6 4 ff., 34
Geschäftsmaßnahme 4 26
Geschäftsanteile, Eigenerwerb 7 150 ff.
Geschäftsbeziehung
 – Beendigung 34 118 ff.

- Überwachung 35 15
- Zweck 34 68 ff.
- Geschäftsbriefe
- Aktiengesellschaft 7 24
- GmbH 7 101
- Geschäftschancen
- geschützte 4 11
- Nichtwahrnehmung 19 49
- Verlust 13 9
- Geschäftschancenlehre 4 1 ff.
- Geschäftsführer
- Haftung 31 27; 32 91; 33 27
- Muttergesellschaft 25 180
- Geschäftsführung
- Ausschluss vom Amt 25 131
- Bestellung 7 164
- GmbH 7 92 ff.
- persönliche Haftung 29 32
- Verantwortlichkeit 19 27
- Geschäftsgeheimnis 8 51; 28 353
- Geschäftsgrundstück 4 15
- Geschäftsleiterverantwortung 49 73
- Geschäftsleitung 36 11 ff.; 49 23
- Internal Investigations 46 79
- Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße 28 105; 49 70
- Geschäftspartner, Anforderungen 13 8
- Geschäftspartner Compliance, siehe *Third Party Compliance*
- Geschäftsprozessmanagement 43 72
- Geschäftsprüfung 5 27
- Geschäftstätigkeit, Auslandsbezug 25 80, 181
- Geschäftsverkehr, elektronischer 54 31
- allgemeine Pflichten 54 53 ff.
- besondere Pflichten 54 56
- Geschäftsverteilung 3 69; 5 38; 6 7, 12, 27; 52 52; 59 52, 61
- Geschenke 50 66
- Geschenkekultur 37 34
- Geschenkerichtlinie 39 27
- Geschlechterquote 17 131
- Gesellschaft, Krise der
- Aktiengesellschaft 7 36
- Altgläubiger 7 51
- Einberufung Gesellschafterversammlung 3 72; 4 19; 7 117, 158
- Insolvenzverursachung 7 46
- Zahlungsverbot 7 44 ff.
- Gesellschafter 7 172
- Gesellschafterbeschluss 27 36
- Gesellschafterdarlehen 7 140
- Gesellschafterliste 7 107
- Gesellschaftsvermögen, Verteilung 7 65
- Gesellschaftswille 4 11
- Gesellschaftszweck 3 42; 13 28
- Gesetz zum Beschäftigtendatenschutz 29 5
- Gesetz zur Bekämpfung internationaler Bestechung (IntBestG) 25 70
- Gesetzesvollzugsanspruch 3 36
- Gesundheitsschädlichkeit 58 55
- Gesundheitsschutzplan 53 152
- Gesundheitswesen, Korruption 25 12, 44
- Gewässerschutzbeauftragte 30 47
- Gewerbeaufsichtsbehörde, Tätigwerden 28 400
- Gewerbeerlaubnis 28 149
- Gewerbefreiheit 7 1
- Gewerberecht
- Anzeigepflicht 7 3
- Meldepflicht 7 8
- Zulassungspflicht 7 6
- Gewerbetreibender 7 3
- Gewerbeuntersagung 25 128
- Gewerbezentralregister (GZR) 25 127; 52 44; 53 100
- Gewinnabführungsvertrag 7 229
- Gewinnabschöpfung 25 107 ff.; 52 44
- Anspruch 25 173
- Bruttoprinzip 25 118 ff., 122 ff., 43; 53 101
- Maßnahme eigener Art 25 120
- Taterlös 25 119
- Vorschrift 25 170
- Gewinnausschüttung, verdeckte 4 5; 7 139; 33 67
- Gewinnspanne, nicht einkalkulierte 25 123
- GHS-Verordnung 51 20
- Gläubigerbegünstigung 31 31
- Gleichbehandlung(-sgesetz) 20 58 ff., 91 ff.
- Gleichstellung 2 42, 55; 7 173
- Gleichstellungsbeauftragte 20 64
- Global Compact Guide for Anti-Corruption Risk Assessment 35 49
- GmbH 7 92 ff.
- „Good Practice“ 36 22
- Governance Gaps 11 1
- Green Card 20 10
- Gremienvorbehalt 27 10
- Gremienzustimmung 27 26
- Grenzübertritt 32 41
- Großhändler 58 29
- Grosso-Neutralität 57 89
- Grunderwerbssteuer 33 55
- Grundkapital 31 18
- Grundlagengeschäfte 7 185
- Grundrechte 11 37; 25 151; 28 38, 302, 315; 39 16, 21, 47 ff.
- Grundsatz der anteiligen Tilgung 31 27
- Grundwerte, Katalog 12 18

- Gründungsgeschäftsführung 7 93
- Gründungstäuschung 7 93
- Gründungsvorstand 7 18 ff., 23, 94
- Gruppenfreistellungsverordnung 26 16
- „Gun Jumping“ 26 3
- Günstigkeitsprinzip 39 58 ff.; 53 66
- Güter
 - Begriff 32 24
 - „EAR 99“ 32 31
 - zivile 32 30
- Güterhändler 34 33 ff.
- Güterklassifizierung 32 23
- Güterlisten, embargobezogene 32 32
- Güterschäden 56 14, 31
- Gütesiegel 23 44
- HACCP-Konzept 58 48
- Hacker 28 17, 155
 - Attacken 28 100
- „Hacker-Tools“ 28 176
- Haftplichtversicherung 56 74
- Haftung
 - Abfallentsorger 52 30
 - Abfallerzeuger 52 30
 - Anlagenbetreiber 52 32
 - Baubeteiligte 53 170 ff., 175 ff.
 - Bürgen 53 72
 - Chefredakteur 57 53
 - Delegationskette 53 191 ff.
 - Distributoren 57 39
 - Drucker 57 39
 - Geschäftsführer 31 27; 32 91; 33 27
 - Inhalte
 - eigene 54 13
 - fremde 54 16 ff.
 - vermittelte 54 15
 - Interne Revision 44 120
 - nach Montrealer Übereinkommen 56 33
 - nach Warschauer Abkommen 56 30
 - Organmitglied 2 5
 - presserechtliche 57 59 ff.
 - Provider 54 12
 - Unfälle auf dem Bau 53 163 ff.
 - Unfallversicherungsträger 53 189 ff.
 - Unternehmen 53 3
 - Unternehmer 53 14, 72
 - Verhältnis Arbeitnehmer 53 186 ff.
 - Vorstand 44 165
 - wettbewerbsrechtliche 54 65 ff.; 57 47 ff.
 - zivilrechtliche 7 95, 109, 149; 24 4; 31 31; 46 150; 49 67; 57 36; 59 70
- Haftungsausschluss 13 21
 - vertraglicher 53 172
- Haftungsbegrenzung 27 89
 - Arbeitnehmer 28 131
 - durch Vereinbarung 59 50
 - Durchbrechung 56 15
 - Ehrenamtlichkeit 59 48
 - gesetzliche 56 13
 - vertragliche 56 14
- Haftungseinschränkung, durch Mitverschulden 56 22
- Haftungserleichterung 6 48; 53 22 f.
- Haftungsfreistellung 18 42; 26 85
- Haftungshöchstbetrag 56 56
- Haftungsrisiken 52 1
 - beim multimodalen Transport 56 60
 - Binnenschiffstransport 56 50
 - für Erwerber bei Asset-Deal 27 74 ff.
 - für Erwerber bei Share-Deal 27 71 ff.
 - Landtransport 56 5 f.
 - Lufttransport 56 29 ff.
 - Seetransport 56 37
 - wettbewerbsrechtliche 54 68
- Haftungsverantwortung, Pressevertreter 57 35
- Haftungsvermeidung 2 3, 63; 6 2; 7 258; 8 92; 18 1, 61; 20 1; 28 252; 29 35; 33 13 f.; 38 1; 41 34; 43 2
 - Bauherr 53 196
 - Bauunternehmen 53 206
 - durch Interne Revision 44 147
 - Transportgewerbe 56 1 ff.
- Handeln 19 10 ff.
 - aktives 19 8; 22 8; 44 28
 - gutgläubiges 19 10
- Handelsbilanz 31 26
- Handelsregistereintragung 7 194
 - Aktiengesellschaft 7 22
 - deklaratorische 7 8, 104, 194
 - Handelndenhaftung vor ~ 7 22, 98
 - konstitutive 7 8 f., 15 f., 27, 104, 194
 - Meldepflicht 7 8
- Handelsvertreterverträge 18 84
- Handlungen
 - strafbare 28 144; 29 64; 34 187, 354, 375; 42 64
 - vorsätzliche unerlaubte 8 3, 39, 48, 53
- Handlungsanweisungen 5 33
- Handlungspflicht 6 23, 36; 19 16; 27 155; 28 155; 30 18 ff.; 36 18
 - Arbeitgeber 20 81 ff.
- Handlungsspielraum 3 8, 39; 4 21; 36 18
- „Hardcore-Kartelle“ 26 11
- Harmonisierter Bereich, Anforderungen 23 11
- Hash-Algorithmus 28 202
- Hash-Code 28 204
- Hauptversammlung 7 38
 - Zuständigkeit 7 180 ff.

- Herkunftslandprinzip 54 7
Hersteller 58 25
Herstellungsvorschriften 58 39 f.
Herzklappenskandal 50 20
Hintermann, wahrer 34 79
Hinweisgeber, siehe *Whistleblower*
Hinweisgebersystem, siehe auch *Whistleblowing-System*
– externes 42 19 ff.
– internet-basiertes elektronisches 42 51 ff.
– Rechtspflicht 42 62 ff.
Hinweismanagement 26 83
Hochschulen 28 309
– F&E Verträge 21 66 f.
Höherhaftung 56 23
Holzmüller-Rechtsprechung 7 179 ff.; 38 7
Host-Provider 54 16 ff.
Huckepacktransport 56 63
Human Resources 37 86 f.
Human Rights Impact Assessments 11 20
Hygienerecht 58 15
- ICC Guidelines on Agents, Intermediaries and Other Third Parties 35 48
Identifizierung 34 49 ff.; 55 45
– Kunden 55 8
– nachträgliche 34 61
– unterlassene 55 51
– Vertragspartner 34 138 ff.
– vorherige 34 140
– wirtschaftlich Berechtigte 34 203 ff.
Identifizierungspflicht 34 60 ff.
IDW PS 340 14 46
IDW PS 980 1 42, 77; 9 22; 15 3, 37; 33 8, 95; 36 31; 37 3; 48 17
– Grundlagen 45 1 ff.
– Prüfung 45 53 ff.
– Verhältnis zu ISO 19 600 45 112 ff.
Imageschaden 46 3
Immissionsschutzbeauftragter 30 39
Immissionsschutzrecht 30 6
Immobilienbranche 55 1
Immobilienmakler 55 1 ff.
– Compliance-Pflichten 55 1 ff.
– Feststellung des wirtschaftlich Berechtigten 55 16, 52 ff.
– Identifizierung des Geschäftspartners 55 16, 21 ff.
– Überwachung der Geschäftsbeziehung 55 16
– Umgang mit sensiblen Geschäftspartnern 55 60
– Umgang mit Vermittlern/Mittelsleuten 55 58 ff.
Immobilienwirtschaft 13 14; 55 1
- Import
– aus Drittstaaten 58 28
– aus EU-Mitgliedstaaten 58 28
Importeur 58 28
Impressumpflicht 57 33
Inanspruchnahmefiktion 21 26
Indikatorenkatalog 25 196
Industrie, chemische 51 3 ff.
Informationen
– angemessene 44 47
– Erlangung 28 25
– Social Media 41 39
– strafrechtlicher Schutz 28 35
– Verfälschung 28 29
– Zugang 30 72
Informations- und Beratungspflicht 49 34
Informationsaustausch 27 28
– mit Mitbewerbern 26 12
– mit Verbandsmitgliedsunternehmen 26 68
– wettbewerbsrelevanter 27 42
Informationsmanagement
– Grenzen 2 37, 55
– Informationsabfragepflicht 2 36
– Informationserhaltungspflicht 2 44
– Informationsspeicherungspflicht 2 44
– Informationsweiterleitungspflicht 2 27 ff.
– Mitarbeiter- oder Organmitgliederwechsel 2 42
– Nachforschungspflicht 2 29
– Organisationskosten 2 51
– Pflicht zur ordnungsgemäßen Organisation 2 12 ff., 26 ff.
– Privates Wissen 2 49
– Speicherungsanforderungen 2 43
– Speicherdauer 2 50
– Unternehmensexterne Wissensweitergabe 2 28
– Vergessen von Wissen 2 49
– Zufallsinformation 2 37
Informationsmedien 28 297
Informationsmemorandum 27 18
Informationspflicht 3 30; 7 84, 167 f.; 28 142, 150
– allgemeine 54 11
– bei unrechtmäßiger Datenverwendung 29 64 ff.
– fernabsatzrechtliche 54 36
– Lebensmittelunternehmer 58 80
Informationspolitik 38 26; 57 135
Informationsrecht
– Behörde 58 77
– Interne Revision 44 104
– Verbraucher 58 81
Informationstechnologie (IT)
– gesetzliche Maßstäbe 28 111 ff.

- Risiko 28 1 ff.
- Informationsverantwortung** 5 38
- Informationsverschaffung** 28 174
- Informationsversorgung** 15 17
- Informationsweitergabeverbot** 34 407
 - Ausnahmen 34 409
- Inhaltskontrolle** 8 17; 19 29; 39 46, 58
- In-House-Beratung** 38 15
- Innenhaftung** 8 11; 10 39; 59 46 f.
- Innenregress** 8 8
- Insidergeschäft** 17 34 ff., 56; 60 2
- Insiderhandel** 17 30; 34 356; 39 10, 50, 69; 40 3
- Insiderhandelsverbot** 17 58 ff.; 39 75; 40 13
- Insiderinformation** 17 30, 42 f., 70; 31 20; 40 14; 48 32, 51
- Insiderliste(n)** 17 66, 94; 40 18; 48 32
 - ~-Monitoring 48 33
- Insiderpapier** 17 39
- Insiderrecht** 28 15 ff., 29 f.; 40 16
 - Verstöße 48 32
- Insiderverbot** 17 38; 40 43
- Insiderverzeichnis** 17 62
- Insolvenz** 8 24
 - Antrag 31 1, 36
 - Antragspflicht 7 40, 120
- Insolvenzverschleppung** 7 51, 128 ff.; 31 36
- Insolvenzverursachung** 7 46, 125
- Installationsverbot** 28 241
- Institut** 34 142
 - Letztverantwortung 28 97
- Instruktionsfehler** 23 4; 24 10, 28
- Instruktionspflicht** 5 23; 24 1 ff.
- Integrität** 12 25
 - elektronische Signatur 28 192
- Integritätskultur** 9 45, 60 ff.
- Interessenabwägung** 17 78; 26 25; 28 354; 29 85, 145; 39 113
- Interessenkollision** 7 156
- Interessenkonflikte** 3 10; 42 10; 44 171; 48 14, 26 f.
- Interessenwahrungspflicht**, herrschendes Unternehmen 7 247
- Internal Consulting** 44 70
- Internal Control Report** 44 112
- Internal Investigations** 37 89 ff.; 46 1 ff.; 91 91 f.
 - Ablauforganisation 46 99
 - Abschlussbericht 46 121
 - Arbeitsplan 46 97 ff.
 - Auslandsbezug 46 102
 - Beraterhinzuziehung 46 88 ff.
 - Compliance-Abteilung 46 82
 - Durchführung 46 103 ff.
 - Einbindung Geschäftsleitung/Vorstand 46 79
 - Interne Revision 46 80
 - Kostenkontrolle 46 119
 - Mitarbeiterbefragung, siehe *Interviews*
 - Organisation 46 94
 - Problematik 46 4
 - Projektdatenbank 46 105
 - Projektorganisation 46 98
 - Projektteam 46 77
 - rechtliche Grundlagen 46 24 ff.
 - Rechtsabteilung 46 81
 - Terminkontrolle 46 118
 - Verlaufskontrolle 46 117 ff.
- International Emergency Economic Powers Act (EEPA)** 32 9
- International Traffic in Arms Regulations (ITAR)** 32 9
- Interne Kontrolle** 13 43 ff.; 14 39 ff.
- Interne Revision** 13 46; 14 71; 16 62 ff.; 28 107; 37 23, 83; 44 2, 17; 49 46
 - Abschlussprüfer 44 154
 - Anforderungen 44 75 ff.
 - Aufbauorganisation 44 62
 - Ausstattung 44 105
 - Funktionen 44 64
 - gesellschaftsrechtlicher Rahmen 44 4
 - Haftung 44 120
 - Informationsrecht 44 104
 - Internal Investigations 46 80
 - Mitarbeiterkompetenz 44 77 ff.
 - Organisationsmaßnahmen 44 141
 - Organisationsverschulden 44 138
 - Qualitätsmanagement 44 91
 - Rechtspflichten 44 133
 - relevante Gesetze 44 6 ff.
 - Stellung im Überwachungssystem 44 59
 - Tätigkeitsmerkmale 44 53 ff.
 - Unabhängigkeit 44 101
 - Vorstand 44 148
 - Wirksamkeit 44 166
 - Zusammenarbeit 36 71
- Interne Untersuchungen**, siehe *Internal Investigations*
- Internes Kontrollsystem (IKS)** 25 192; 37 63, 82; 60 41
 - Aufgaben 25 193 ff.
 - Informationssysteme 43 15
 - Standardsoftware 43 28
 - Wirksamkeit 28 54; 44 20
- Internetdienst**, Anbieter 41 23
- Internetnutzung**, private 28 212, 221
- Internetverkehrsdaten**, Screenings 28 357
- Interorganpflichten** 6 19

Interviews

- Mitarbeiter 26 60, 85; 39 102; 46 41, 106 ff.
- Auswertung 46 115
- Betriebsratsbeteiligung 46 63 f.
- Dokumentation 46 67, 113
- Durchführung 46 61
- Grundstruktur 46 112
- Presse 40 6, 20
- Inverkehrbringen** 5 6; 23 6 ff., 29, 35; 24 2; 30 14; 32 25; 51 2, 29; 52 26; 58 4
- Investor Relations** 40 1, 16
- IP-Adresse** 28 240, 364
- IP-Management** 21 13
- IP-Richtlinie** 21 41, 59
 - unternehmenseigene 21 53 ff.
- Iran-Embargo-Klassifizierung** 32 35
- Irreführung** 10 10, 62
- ISO 14001** 30 73; 52 65, 69
- ISO 19600** 1 42; 9 23; 32 15; 33 12; 36 32; 45 108
 - Verhältnis zu IDW PS 980 45 112 ff.
- ISO 20000** 28 125
- ISO 26000** 11 26
- ISO 27001** 28 126
- ISO 27002** 28 127
- ISO 31000** 43 73
- IT-Abteilung, ITSB** 28 273; siehe *IT-Sicherheitsbeauftragter*
- IT-Grundschutzkatalog** 28 112, 119
- IT-Infrastrukturen**
 - kritische 28 69
 - Privatnutzung 28 189, 229 ff., 389
 - Überwachung 28 296
- IT-Richtlinien**
 - als Handlungsstandard 28 212
 - de facto-Verpflichtung 28 217
 - Elemente 28 44, 223 ff.
 - Erlass 28 27
 - Regelungsgegenstand 28 225 ff.
- IT-Risiken**
 - Hacker 28 17
 - Prävention gegen ~ 28 26
 - Saboteure 28 17
 - Viren 28 18
 - Wirtschaftsspione 28 17
- IT-Sicherheit** 28 4 ff.; 41 43 f.
 - datenschutzrechtliche Anforderungen 28 63 ff.
 - Gesamtkonzept 28 295
 - Grenzen 28 298 ff.
 - Maximierung 28 34
 - Notfallplan 28 294
 - rechtliche Anforderungen 28 24 f.
 - Richtlinien 28 212 ff.

- Schulungen 28 50
- IT-Sicherheitsbeauftragte (ITSB)** 28 45, 89, 156, 251 ff.; 49 47, 64
 - als Berater 28 278
 - Aufgaben 28 289 ff.
 - Aufgabenbeschreibung 28 279
 - Auswahl 28 266
 - betriebliche Erforderlichkeit 28 253 f.
 - Eignung 28 264 ff.
 - externer 28 258 ff., 284 ff.
 - Funktionen 28 261 ff., 274 ff.
 - interner 28 258 f., 280 ff.
 - Rentabilität 28 255
 - Überwachungsfunktion 28 276 f.
 - Zuverlässigkeit 28 269
- IT-Sicherheitsgesetz** 28 4, 12, 20, 23, 89
- IT-Sicherheitskonzept** 28 48
- IT-System, Einkaufsorganisation** 19 50

Jahresaggregate 56 77

- Kapitalaufschlag** 49 19
- Kapitalgesellschaft, ausländische** 7 178
- Kapitalmarktrecht** 17 8
 - Meldepflichten 7 210 ff.
- Kartellabsprachen** 26 67
- Kartellbehörden** 26 46, 67
- Kartellgeschädigte, zivilrechtliche Ansprüche** 26 39
- Kartellrecht** 25 23 ff.; 26 1 ff.; 61 39
 - Adressat 26 33
 - Anwendbares Recht 26 4 ff.
 - Audits 26 98
 - Auskunftsverlangen 26 40
 - Bundeskartellamt 26 46
 - Bußgeld 26 33
 - Dawn Raids 26 41
 - Durchsuchungen 26 74
 - E-Learning Programme 26 78
 - Europäische Kommission 26 40
 - Nachprüfungen 26 40
 - Rechtsfolgen für Verstoß 26 29 ff.
 - Richtlinien und Merkblätter 26 61
 - Schadensersatzklagen im ~ 25 174
 - Schutzzweck 59 75
 - Verbände 26 67
 - Versicherungen 49 54
- Kartellverbote** 18 63; 21 81; 26 8; 57 92 ff.
 - Ausnahmen 18 67
 - unionsrechtliche 25 105
- Kartellverstoß, Abstellung** 26 88
- Kassenarzt** 50 1, 15
- Kaufmann, ehrlicher** 12 5
- Kaufpreisanpassungsklauseln** 27 81 f.
- Kaufpreisberechnung** 27 29 ff.

- Kenntnis** 2 1, 19, 26, 33
- Kenntniserlangung** 2 38
 - rechtswidrige 28 139
- Kennzeichnungen**
 - CE~ 23 44
 - EMAS 23 45
 - GS-Zeichen 23 44
- Kennzeichnungspflicht** 28 397
- Kernbeschränkungen** 18 89; 21 85
- Key Accounts** 37 71
- Key Performance Indikator (KPI)** 15 26
- Keylogger-Software** 28 372
- Kick-Back-Zuwendungen** 25 87
- Kickbackzahlung** 50 73 ff.
- Kirch./Breuer-Fall** 40 3
- Klassifizierung** 10 60; 23 36; 32 23
- Klauselverbote** 21 87
- Kleinere und mittlere Unternehmen (KMU)** 18 81
- „Klick-Einwilligung“** 28 329
- Know-how, gesetzlicher Schutz** 21 38
- Know-Your-Customer (KYC)** 55 8, 19, 34
- Knowledge Management** 43 17
- „Kodex Medizinprodukte“** 50 22
- Kollegialität im Organ** 3 71
- Kollegialorgane** 5 9
- Kommanditgesellschaft auf Aktien** 7 169 ff.
- Kommunikationsbeauftragte** 40 3
- Kommunikationsmedien** 28 297
- Kommunikationszeitpunkt** 54 49
- Kompetenzaufteilung** 7 259 ff.
 - funktionsbezogene 7 259 f.; 16 153
 - regionenbezogene 7 259
 - spartenbezogene 7 259
- Konfliktregister** 48 27 ff.
- Konformitätsvermutung** 23 11
- Konstruktion** 22 4, 12; 23 1
- Konstruktionsfehler** 23 3 ff.
- Kontingentarbeiter**, siehe *Werkvertragsarbeitnehmer*
- Kontrahierungszwang** 49 35
- Kontrolle** 1 61; 3 22; 5 25; 6 22; 16 182, 196
 - Integration 16 196
 - Umfang 16 172
- Kontrollwerb** 7 217
- Kontrollmaßnahmen, Arbeitgeber** 28 388
- Kontrollorgane, Mitglied** 5 13
- Kontrollpflicht** 19 16; 20 4; 25 99
 - F&E Projekte 21 79
- Kontrollrechte** 53 117
- Kontrollsystem** 28 107
 - Funktionssicherung 15 18
 - Internes, siehe *Internes Kontrollsystem (IKS)*
 - zweistufiges 29 36
- Konzentrationsgrenzwerte** 52 94
- Konzeptionsprüfung, CMS** 45 62
- Konzern** 4 14; 7 193 ff.; 19 29
 - ~-Compliance 36 81 ff.; 48 71
 - Compliance-Verantwortung 36 88
 - Einwirkungsmöglichkeiten 36 84, 87
 - faktischer 7 87, 240 ff.
 - Group Compliance Officer 36 87, 94
 - Informationskanäle 36 85
 - Leitungsmaßnahmen 7 226 ff.
 - Vertragskonzern 7 85, 193, 226
- Konzernbetriebsrat** 39 60
- Konzernprivileg** 26 10; 28 334; 29 29
- Konzernrechnungslegung** 7 220 ff.
- Konzernrecht, branchenspezifisches** 49 41
- Konzernrisikomanagement** 33 137
- Konzernverbund** 5 19
- Kopien** 28 213
- Kopierverbot** 28 241
- Kopplungsbeiträge** 57 85
- Kopplungsgeschäfte** 26 25
- Körperverletzung** 5 4; 20 51; 24 35; 53 143, 164 f.
 - fahrlässige 53 164
- Korrespondenzbankbeziehungen** 34 367
- Korridorlösung** 56 14
- Korruption** 55 1
 - Folgen 25 97
 - Gesundheitswesen 25 12, 44; 50 4 ff.
 - internationale 25 5, 66 ff.
 - Öffentlicher Dienst 50 7
- Korruptionsbekämpfung** 25 1 ff.
 - Bericht 25 20
 - internationale 25 15 ff.
 - ~-sgesetz 25 141; 53 105
- Korruptionsdelikte** 19 41 ff.; 25 4 ff., 46
- Korruptionsklauseln** 19 43
- Korruptionsprävention** 25 182; 60 9 ff.
 - Maßnahmen 25 192
 - Richtlinie 60 15 ff.
- Korruptionsregister** 25 139; 53 104
 - bundesweites 25 151
 - ~-Gesetz 53 106
- Kostenanrechnungsklausel** 8 27
- Kostenkontrolle** 28 378
- Kostenrisiko** 8 26 ff.
- Krankheitserreger** 21 7 f.
- Kreditausfall** 3 50
- Kreditgeschäft** 3 49
- Kreditgewährung** 3 42; 7 67
- Kreditinstitute** 3 46 ff.; 14 6, 18; 20 6; 34 19, 87, 340 ff.; 39 32; 44 77; 48 60
- Kreditüberwachung** 3 51

- Kreditvergabe 3 49 ff.
- Kreditversicherung 8 47
- Kreditvorlage 3 30, 51, 69
- Kreislaufwirtschaft 30 17, 52 1
- Kriegswaffen 32 4, 25
- Kriegswaffenkontrollgesetz (KrWaffKontrG) 32 4
- Kriegswaffenliste 32 26
- Krise
 - betriebswirtschaftliche Bedeutung 31 1
 - Gesellschaft 7 36
 - Unternehmen 31 1
 - Verhaltenspflichten Vorstand 7 38 ff.
- Krisenfall 49 60
- Krisenmanagement 30 37; 58 87
- Krisensituation
 - Kommunikation 58 95
 - Umgang 58 94
- Krisenteam 58 91
 - Organisationshilfen 58 92
- „kritische Phase“, Dokumentation 31 38
- Kronzeugenantrag 26 90
- Kronzeugenregelungen 26 38, 85, 89; 39 105; 46 58
- Kunde, Schadensersatzansprüche 28 131
- Kundenbeschränkung 18 99
- Kundenvertrauen 49 4
- Kundenzeitschrift 40 5
- Kündigung
 - außerordentliche 1 16; 4 26; 7 154; 39 112; 39 112 f., 117
 - ordentliche 34 131; 39 119
- Kündigungsschutz, Arbeitnehmer 60 21
- Kündigungsverzicht 26 85
- Kurzarbeit 3 62

- Länderrisiko 34 112
- Landespressegesetze 57 21
- Landtransport
 - internationaler 56 10
 - nationaler 56 6
- Laptop, siehe *Notebook*
- Lasten- und Pflichtenheft 23 32
- Lastspitzenmessungen 28 364
- Lauterkeitsrecht 18 45 ff.
- Lebensmittelinformation 58 63
- Lebensmittelrecht
 - Compliance 58 1, 16 ff.
 - Ziele 58 2
- Lebensmittelskandale 58 87
- Lebensmittelüberwachung
 - Aufgaben 58 98
 - Befugnisse 58 99 ff.
- Lebensmittelunternehmer 58 16
- Lebensmittelwirtschaft 58 1 ff.

- Legal Contract Management (LCM) 43 39 ff.
- Legal Judgment Rule 36 17
- Legalitätspflicht 5 45; 6 5; 35 37; 36 64; 37 33
- Leiharbeitnehmer 20 18; 53 59
- Leistungsdokumentation 50 48
- Leistungsverhältnis, einseitiges 50 41
- Leistungsverschulden 3 50
- Leitungsorgane
 - Aktiengesellschaft 7 256
 - GmbH 7 264
 - mehrgliedrige 7 256
 - Tatbeteiligung 26 36
- Lektorat 57 129 f.
- „Leniency“-Programm, siehe *Kronzeugenregelungen*
- Letter of Intent (LoI) 27 21
- Letztverantwortung, Institut 28 97
- Lieferanten, Maßnahmen gegenüber 52 94 ff.
- Lieferantenauswahl 19 44 ff.
 - Dokumentation 19 45
 - Lieferantenbewertung 19 15, 45 f.
 - Lieferantensteuerung 19 46
- Lieferanteninsolvenz 19 64
- Lieferfrist 56 6, 10, 13, 52
- Lieferkette 35 5
- Liquiditätsbilanz 31 10
- Liquiditätsplanung 31 10
- Lissabon-Urteil 10 55
- Listenprüfung 32 43
- „L’Oreal/.eBay“-Entscheidung 54 29 f.
- Lobbygesetz, Österreich 10 32 ff.
- Lobbying 10 1 ff.
 - Aktivitäten 10 51 ff.
 - Risikofelder 10 7 ff.
 - verdecktes 10 18
- Lobbyregister 10 30
- Logistikunternehmen 56 1
- Lohnsteuer 31 28; 33 52
- Lohnwucher 20 42; 53 99
- Löschungsanspruch 28 403; 29 130
- Luftfrachtführer
 - Haftung 56 30
 - Obhut 56 33

- M&A-Transaktionen 27 1 f.; 37 67
 - Dokumentation 27 18
 - Informationsbeschaffung 27 5 f., 22 f.
 - Transaktionskosten 27 6
 - Verkäuferperspektive 27 4
 - Vorbereitungsphase 27 3
- „Machine-to-machine“-Kommunikation 28 3
- MaComp 48 1; 49 15
- Maklerkunde, Kooperation 55 50

- Maklervvertrag**, Verbraucherwiderrufsrecht 55 88
Makro-Risikokennzahl 16 193
Malware 28 100 ff.
Management
 – Haftung 14 19
 – normatives 12 9
Management Risk Controlling (MRC) 43 19
Manager
 – Haftpflichtversicherung, siehe *D&O Versicherung*
 – Haftungsrisiko 8 9
Mandatsträger
 – Bestechung 59 98 ff.
 – kommunale 10 43
 „marions-kochbuch.de“-Entscheidung 54 27 f.
MaRisk 28 91
Marke 18 19 ff.
Market Intelligence 26 86
Marketing 18 3; 40 1; 41 37; 43 31; 50 31, 37; 54 5
Marktabgrenzung 57 106
Marktanteil 26 22
Marktbeherrschung 57 116 ff.; 59 88
Marktbeherrschungsvermutungen 26 23
Marktgespräche 59 76
Marktinformationssystem 59 79
Marktmacht 26 73
 – Missbrauch 26 3, 18
Marktmanipulation 17 30, 98; 40 3, 16
Marktmissbrauchsverordnung (MMVO) 17 4
Marktprivilegien 61 13
Marktteilnehmer 18 49
Massengeschäft 20 92
Masseschmälerung 7 54, 133
Maßnahmen, arbeitsrechtliche 39 109 ff.
Maßnahmenkataloge 28 119
Matrix-Compliance-Organisation 16 47
Matrix-Organisation 19 14
McNulty Memorandum 1 79
Medien 46 179
Mediendienste 54 3
Medienkontakte 39 17, 72
Medienunternehmen 18 54; 39 33
Medizinproduktehersteller 50 2
Mehrheitsaktionär 4 27; 38 7
Mehrheitsbeschluss 7 257
Mehrheitsbeteiligung 7 200, 204; 28 37; 36 86; 59 112
Meistbegünstigungsklauseln 18 98, 114
Meldeanlass 28 247
Meldegegenstand 28 340
Meldepflicht
 – Aktienerwerb 7 195
 – Arbeitgeber 20 8
 – ausländischer Anleger 7 213
 – Finanzbehörden 33 69
 – Geldwäschegesetz 34 377 ff.
 – Kapitalmarktrecht 7 210 ff.
 – Kontrollerwerb 7 196
 – Mehrheitsbeteiligung 7 200
 – Schachtelbeteiligung 7 198 f.
Meldewesen, Implementierung 28 340
Meldung 28 341
Memorandum of Understanding (MMoU) 27 21; 46 8
Messe, Definition 61 4
Messedienstleister 61 57
Messegesellschaften 61 2, 50 ff.
Messeveranstalter 61 54 ff.
Meta-Überwachung 6 37 ff.
Mietvertrag 4 15
MiFID 48 15
Minderwert, wirtschaftlicher 28 160
Mindestabnahmeverpflichtung 18 115
Mindestabsicherung 28 366
Mindestarbeitsbedingungen 53 71
Mindestbedingungen, tarifliche 53 20, 64, 70
Mindestinformationen 54 11
Mindestlohn 20 39 ff.
 – Bestätigung 53 134
 – Ermittlung 53 67
Mindestlohngesetz (MiLoG) 53 16, 85 ff.
Mindestverkaufspreis 18 91
Mindestversicherungssumme 56 74
Mischnachrichten 28 322, 350
Misstandsaufsicht 49 14
Mitarbeiter
 – Befragungen 9 72 ff.; 16 185; 27 94; 46 3, 41, 65
 – Schädigung durch ~ 20 3
 – Schulungen 57 125 ff.
 – Überwachung 20 56
 – Urheberrechtsverstoß 28 132
 – Verteidigung 46 69, 85 f.
 – wichtige 20 2
 – Zeugenbeistand 46 69, 85 f.
Mitbestimmungsrecht 28 218
 – Betriebsrat 28 328; 39 66 ff., 108
Mitbewerber 18 52; 25 167
 – Informationsaustausch 26 12
Mitgliederlisten, Herausgabe 59 126 ff.
Mitteilungspflichten 30 51 f.
Mittelsleute, verstärkte Sorgfaltspflichten 55 59
Mittelverwendungsgebot 59 102 f.
Mitverschulden
 – unterlassene Wertdeklaration 56 23

- unterlassener Hinweis eines drohenden ungewöhnlich hohen Schadens 56 24
- Versender 56 22
- wegen Kenntnis der mangelhaften Betriebsorganisation 56 25
- wegen Versand eines Gutes trotz Beförderungsausschluss 56 26
- Mitverursachung, grob fahrlässige** 8 80
- Mitwirkungspflichten** 26 42; 33 29
 - Verstoß gegen ~ 26 44
- Mobbing** 28 341
- Mock Dawn Raid** 26 100
- Monitoring** 48 24
 - Pflichten 31 4
 - Rechtsänderungsrisiko 1 64
 - Risiken und Präventionsmaßnahmen 16 180 f.
- Montreal-Protokoll** 51 8; 56 29, 33
- Müllskandal** 52 1
- Multimodalvertrag** 56 62
- Muster-Widerrufsformular** 54 44
- Muttergesellschaft, Meldung an** 28 343
- Mutterunternehmen** 7 223

- Nachhaftung** 8 14
- Nachkontrolle, menschliche** 54 23
- Nachmeldefrist** 8 19, 73
- Nachprüfungen** 26 41
- Nachsorgepflicht pharmazeutischer Unternehmer** 50 80
- Nachtatverhalten** 46 3
- Nachteilsausgleichspflicht** 7 243
- Nachunternehmer** 52 30; 53 1, 50
 - Auswahl 53 121
 - Durchstellung der Verpflichtungen an Subunternehmer 53 22
 - Haftung 53 14
 - Sozialversicherungsbeiträge 53 22
- Nachweispflicht, Abfallrecht** 52 55
- Nachweisverordnung** 52 56
- Netto-Aktiv-Vermögen** 31 18
- „Neubürger“-Urteil** 1 36; 5 46; 13 22; 32 14, 111; 35 37; 45 7 ff.
- Neuer Markt** 3 60
- New Economy** 3 16, 60
- Newsletter** 40 5
- Nichtharmonisierter Bereich, Anforderungen** 23 12
- Non-Compliance** 13 13
- „Non-Phase“-in-Stoffe** 51 30
- Non Prosecution Agreement (NPA)** 47 1
- Nordkorea, Embargo** 32 36
- Notebook**
 - Daten 28 241
 - Sichtschutzfolie 28 245
- Notfall-Befugnisse, ITSB** 28 287
- Notfallplanung** 28 108; 36 21; 37 92
- Notice of Circumstances-Klausel** 8 14, 21
- Nullbescheid** 32 48
- Nutzungsbild** 28 320
- Nutzungsdaten** 28 144

- Oberaufsicht** 5 14
- Obhutshaftung** 56 6, 52
- Obliegenheiten**
 - Anzeige 8 88
 - Auskunft 8 88
 - vorvertragliche Anzeigepflichten 8 86
- OECD Good Practice Guidance on Internal Control, Ethics and Compliance** 1 83
- OECD Guidelines**
 - Lobbying 10 23
 - multinationale Unternehmen 11 24 ff.
- Offenlegung**
 - Modalitäten 27 49 f.
 - Umfang 27 39
 - vertragliche Einschränkungen 27 47 f.
- Offenlegungspflichten** 49 9; 55 16
- Offenlegungsprivileg** 32 148
- Öffentliche Verwaltung, Compliance** 60 63
- Öffentlicher Dienst, Korruption** 50 7 ff.
- Offline-Kopie** 28 320
- Offline-Prüfung** 28 205
- Öko-Label** 51 32
 - Lobbygesetz 10 32 ff.
- Ombudsmann/Ombudsfrau** 26 75; 42 20
 - Anforderungen 42 112
 - Aufgaben 42 26 ff.
 - externe/r 42 34 ff.
 - Honorar 42 114
 - Versicherungen 49 65
 - Vertragsgestaltung 42 113
 - Zeugnisverweigerungsrecht 42 42
- Ombudsmann-System, Entwicklung** 42 23
- Online-Prüfung** 28 205
- ONR 192 050** 46 14
- Ordnungswidrigkeit** 5 3, 5; 7 3, 214; 25 102
- Organbinnenkontrolle** 6 40
- Organhaftung** 8 6; 44 127
- Organisation, betriebliche** 30 29
- Organisationsansatz, risikobasierter** 36 93
- Organisationsanweisungen** 5 32
- Organisationsautonomie** 6 44; 36 48
- Organisationsermessen** 49 79
- Organisationsherrschaft** 5 5; 30 30
- Organisationspflicht** 19 1, 15; 22 7; 25 177; 28 155
 - Ausführungsverantwortliche 32 103
 - branchenspezifische 25 179
 - körperschaftliche 22 12

1970

Sachregister

- Organisationsplan** 30 35
- Organisationsstrukturenmanagement** 43 58 ff.
- Organisationsverantwortung** 5 38; 44 125
- Organisationsverschulden** 44 122
 - grobes 56 21
- Organizational Sentencing Guidelines** 1 74
- Organmitglieder** 2 9
 - Entlastung 3 72 ff.
 - persönliche Eignung 3 75
 - Pflichten 25 179
- Organtätigkeit, Kernbereich** 3 70
- OSPAR-Beschluss** 51 8
- Österreich** 46 12
- Outsourcing** 36 75
 - Compliance-Funktion 36 75 ff.
 - Komplettauslagerung 36 79
- Outsourcing-Vertrag, ITSB** 28 286
- „Overcompliance“** 36 20
- Own Risk and Solvency Assessment (ORSA)** 1 67; 49 109
- Paketerwerb, außerbörslicher** 17 53
- Parteienfinanzierung** 10 17
- Parteispende, verdeckte** 59 114
- Passwörter** 28 213; 41 43
 - Handhabung 28 234 f.
- Patent Portfolio** 21 13
- Patente** 18 9
- Patentschutz** 21 15 ff.
- Patronatserklärung** 31 34
- PEP-Liste** 34 258
- Person**
 - beauftragte 53 199
 - denied 32 60 f.
 - gelistete 32 43
 - juristische 34 151, 188; 35 14; 52 20 f.; 53 3 ff.; 55 27 ff., 41
 - natürliche 34 78 ff.; 54 33 f.; 55 25 f., 31 ff.
- Personalabteilung** 13 47
- Personalakten** 39 95
- Personalorganisation** 20 1
- Personalvorgänge, Dokumentation** 20 88
- Personenzertifizierung** 28 111
- Persönlichkeitsrecht** 5 31; 20 56; 28 67, 330, 377; 29 80; 39 2; 40 11; 41 9; 57 59 ff.
- „Pflegetbetten“-Entscheidung** 24 31
- Pflicht**
 - Aufsichtsmaßnahmen 5 3, 29; 16 43; 25 187; 35 22; 52 45
 - Aufsichtspflicht 1 15; 5 1, 2, 34, 37; 6 12, 36; 35 31; 37 10
 - Aufzeichnungspflicht 5 26; 20 36; 21 10; 33 18, 58 f.; 34 434
 - Auskunfts-~ 36 56; 46 44, 50, 52
 - betriebsbezogene 5 4; 25 85; 35 22; 53 4
 - der Organmitglieder 35 34
 - Delegation der Einhaltung 53 8
 - gewerbe- und handwerksrechtliche 7 1
 - kapitalmarktrechtliche 17 8
 - Mitwirkungs-~ 25 180; 28 71, 286; 33 4; 34 96
 - Überwachungs-~ 3 51, 69 f.; 5 15 ff., 25, 36, 43; 7 30, 90, 136, 262; 14 56; 20 4; 25 179; 28 254; 31 3, 25; 32 13, 104; 35 26; 36 1, 70, 87; 39 2; 41 23; 44 5, 131, 161, 185; 50 78 ff.; 53 2, 100, 197 ff.; 54 23,
 - vorvertragliche 8 15, 77
- Pflichtenheft** 1 30; 22 3; 23 32; 37 95
- Pflichtenstellung** 24 28; 25 177; 28 281; 53 200
- Pflichtinformationen** 54 11
- Pflichtverletzung**
 - Aufsichtspflicht(-verletzung) 1 24; 5 3 ff., 21, 35; 25 184; 26 35 f.; 32 107; 35 24
 - des Vorstands 5 46
 - im Unternehmen 46 20
- Pharmaindustrie** 50 4
 - Leitlinien 50 21
- Pharmareferent, Schulung** 50 87
- Phishing** 28 100
- PIC-Konvention** 51 8
- Planabweichung, negative** 15 50
- Planungssystem, Funktionssicherung** 15 18
- Planungsverantwortung** 5 38
- Plenarvorbehalt** 6 46
- Politische exponierte Person (PEP)** 34 238, 250 ff.; 35 75; 48 38; 55 63 ff.
- Angehörige 34 253 f.
- Erhöhte Sorgfaltspflichten 34 255 f.
- Liste 34 258
- nahestehende Personen 34 253 f.
- POP-Konvention** 51 8
- Portfolio-Analyse** 15 30
- Post-Ident-Verfahren** 34 273
- Präventionsmaßnahmen** 16 150 ff.
 - Unterlassung 28 157
 - Wirksamkeitskontrolle 16 182
- Präventionspflichten, Arbeitgeber** 20 76 ff.
- Pre-Employment Check** 41 28
- „Predatory pricing“** 26 25
- Preisbindung** 18 90, 116
 - Verlagserzeugnisse 57 11 ff.
- Preisempfehlung** 18 97, 117
- Preisregulierung** 49 35
- Presse, Auskunftsansprüche** 57 25
- Presse-Screenings** 35 88
- Presseabteilung** 40 1

- Pressedelikte 57 47 ff.
 - Verjährung 57 52
- Presseerklärungen 40 5; 46 182
- Pressefreiheit 57 19
- Pressefusionskontrolle 57 113 ff.
- Pressekodex 40 21; 57 29, 42 ff.
- Presseordnungsdelikte 57 49 ff.
- Presseordnungswidrigkeiten 57 51 ff.
- Presserecht 40 10
- Presseunternehmen, Risikobereiche 57 46
- Pressevertreter, Haftungsverantwortung 57 35
- Pressewesen 57 1
- Pretty Good Privacy (PGP) 28 197
- Prinzip der Datensparsamkeit 29 18
- Privacy Paradox 41 40
- „private key“ 28 199 ff.
- Privatgespräche 28 376
- Privatnutzung
 - erlaubte 46 33
 - Grenzen 28 232
 - Intensität 28 232 ff.
 - IT-Infrastruktur 28 189, 221, 229 ff., 308; 41 31
 - verbotene 46 35
- Problemerkennungsorganisation 30 36
- Process Letter 27 19
- Product Stewardship 51 36
- Produkt-Compliance 51 5
- Produktbeobachtung 24 14 ff., 24
- Produktdesign 18 11
- Produkte, Geschäftspartner 35 59
- Produkthaftungshaftungsgesetz (ProdHaftG) 22 4; 23 51; 24 10
- Produktinformation 22 5; 23 14; 58 86
- Produktions-Compliance 51 3, 34
- Produktregulierung 49 35
- Produktrückruf 22 12; 24 29 ff.
- Produktsicherheit 23 11; 50 77; 51 36; 58 52
- Produktsicherheitsgesetz (ProdSG) 23 9; 53 160
- Produktverantwortung 52 26 ff.
- Produzentenhaftung 22 1 ff., 12; 23 4
- Professorenprivileg 21 67
- Profitcenter 38 24
- Prognosen, unrealistische 19 52
- Projekt
 - Controlling 15 25
 - Übertragung 4 15
- Projektchecklisten 32 87
- Projektdatenbank, Internal Investigations 46 105
- Projektleitung, zentrale 27 28
- Projektorganisation, Internal Investigations 46 98
- Projektsteuerung, Instrumente 53 212
- Proportionalitätsgrundsatz 28 93; 48 48; 49 56, 84
- Prospekt, Mindestangaben 17 23
- Provider
 - Arbeitgeber 28 318
 - Haftung 54 12
 - Pflichten 54 3 ff.
- Provisionszahlung 4 16
- Prüfbericht 3 48
- Prüfungen
 - anlassbezogene 26 80 ff.
 - klinische 50 43
 - nicht anlassbezogene 26 95 ff.
 - Ablauf 26 101
 - Abschluss 26 102
 - Inhalt 26 101
- public key 28 199 ff.
- Public Key Infrastructure (PKI) 28 201
- Public Relations (PR) 40 2
- Publikationsfreiheit, negative 21 71
- Punitive damages 26 31
- Qualität 23 2
- Qualitätsfähigkeit, Zulieferer 23 32
- Qualitätskontrollsystem 22 1
- Qualitätsmanagementsystem 22 1; 23 37
- Qualitätssicherheitsvereinbarung 23 21, 30
- Qualitätssicherungssystem 23 48; 24 22; 52 97
 - pharmazeutisches 50 88
- Quarantäne-Lösung 28 312
- Quasi-Hersteller 24 26 f.
- Quasi-Notwehr 28 382
- Quelltext, Änderung 28 205
- Querlieferung 18 102
 - Verbot 18 118
- Rabattsystem 18 119; 26 25
- Rabattvorgaben 18 93
- RAD (Regulatory Affairs Department) 51 35
- Radioaktive Stoffe 21 13
- Rangrücktrittsvereinbarung 31 34
- Ratiopharm-Entscheidung 50 1
- REACH-Verordnung 30 14; 51 11, 22 ff.; 52 17
 - Geltungsbereich 51 13
- Recherche
 - investigative 28 181
 - öffentliche Quellen 35 71
- Rechnungslegung 49 52
- Rechnungs- und Abschlussprüfung 28 54
- Rechtsabteilung 26 74; 30 38; 37 72 f.; 38 1 ff.
 - Internal Investigations 46 81

- Rechtsbehelfsverfahren, Vorgehensweise 33 80
 Rechtsberater 34 21 ff.
 Rechtsschutz, gewerblicher 18 8 ff.
 Rechtsschutzverfahren, kollektives 25 106, 174
 Rechtsverfolgungskosten 8 66
 Rechtsverteidigungskosten 8 26 ff.
 Red Flags, Check 32 170
 Referententätigkeit 50 49, 56
 Referentenvertrag 50 56
 Reflexionstheorie 12 16
 Regelverstoß, Umgang 45 90
 Regelwerke, verbindliche unternehmensinterne 26 61
 Registerpflichten
 – Abfallrecht 52 55
 – Geschäftsführung GmbH 7 104
 – Vorstand Aktiengesellschaft 7 26
 Registrierungsverfahren 51 12
 Regulierung 49 26
 – nationale 49 27
 – supranationale 49 56
 – Vermeidung staatlicher ~ 49 20 ff.
 Repräsentantenhaftung 59 24
 Reputationsrisiko 13 7; 52 1
 Reputationsschutz 49 6
 Reputationsverlust 28 150, 398
 Residualverantwortung 6 12
 Resource Guide to the FCPA 1 79; 35 44
 Ressortierung 52 84
 Ressortverteilung 3 69
 Revision, siehe *Interne Revision*
 Revisionsabteilung 5 21, 32
 Revisionsbericht 49 48
 Revisionshandbuch, betriebsindividuelles 44 99
 Revisionsleiter 44 75 f.
 – Stellung 44 166
 Revisionsmanagement 44 84
 Revisionsstandards 44 32, 37, 90, 133, 136
 Richtlinien, interne 25 158; 26 61
 Richtlinienmodell 44 173 ff.
 Risiko
 – politisches 14 13 f.
 – unternehmerisches 14 15
 Risikoanalyse 13 33; 15 3; 26 57; 27 56
 – Ansatzpunkte 28 5 f.
 – IT-Sicherheit 28 16
 – Konzernstrukturen 31 16 f.
 Risikoatlas 16 131
 Risikobegriff, Definition 14 8
 Risikobereiche, Identifizierung 5 33; 14 56; 52 81
 Risikobericht 15 51; 49 48
 Risikoberichterstattung 15 42
 Risikobewältigung, Strategien 16 38
 Risikobewertung 3 47; 14 60; 15 45; 27 55
 Risikobewusstsein 28 50
 Risikocontrolling 14 69; 28 105
 Risikoeigner 16 49, 190
 Risikoerhebung 14 57
 Risikoerkennungssystem 15 45
 Risikofaktoren 26 58; 34 112 ff.
 Risikofrüherkennungssystem 5 40; 17 130; 28 60; 44 156 ff.
 Risikoidentifikation 28 101
 Risikoindikatoren 16 82, 188
 – Geschäftspartner 35 56 ff.
 Risikoklassifizierung 16 40 ff.
 Risikokultur 9 45, 63 ff.
 Risikokumulation 3 55
 Risikolandkarte 16 131
 Risikolimit 14 74
 Risikomanagement 1 8; 6 20; 14 8 ff.; 15 2 ff., 35 ff., 47 ff.; 16 37; 28 51, 105, 116; 37 82; 49 45, 53
 – Anforderungen 14 20 ff.
 – Ausgestaltung 14 45 ff.; 15 7
 – Definition 15 39
 – Informationssystem 14 73
 – Maßstäbe 28 59
 – Prozess 14 56 ff.; 15 41
 – Umsetzung 14 75
 – Verpflichtung 28 46
 – Zusammenarbeit 36 69
 Risikomanagementsystem (RMS) 15 40; 19 15; 35 35; 43 13; 44 19, 36, 161
 – Frühwarnindikatoren 14 69; 16 82
 – Kernelemente 14 47; 15 40,
 – Risikobewertung 14 42, 60; 15 45; 16 37, 120; 38 10
 – Risikomanagementprozess 1 8; 14 51, 56; 15 40
 – Risikomatrix 16 118
 – risikopolitische Grundsätze 14 49
 – Risikosteuerung 14 65 ff.
 – Risikostrategie 15 40
 – Risikoüberwachung 14 68; 15 42
 Risikominderungsmaßnahmen 51 15
 Risikomodell 16 70 ff.
 – dreistufiges 34 101 ff.
 Risikoprofil
 – Anforderungen eigenes Unternehmen 35 55
 – Erstellung 35 54
 – Risikoindikatoren Geschäftspartner 35 56 ff.
 – Vertragspartner 34 69 ff.; 35 54

- Risikoreporting 33 139; 48 44
- Risikotoleranz 16 122
- Risikoübernahme 14 66
- Risikoüberwälzung 14 66; 16 38
- Risikovermeidung 14 65; 15 3; 16 38; 28 51, 116
- Risikoverminderung 14 65; 16 38
- Risikovorsorge 33 137
- Risikoworkshop 16 95 ff.
- Risk Assessment, siehe *Compliance-Risikoanalyse*
- Risk Mapping, Lobbying 10 51 ff.
- Rolex./Ricardo-Entscheidung 54 21 ff., 26
- Rom-I-Verordnung 49 57
- Rom-II-Verordnung 49 57
- Rückabwicklung, Vertragsverhältnis 26 29
- Rückfallverantwortung 6 12
- Rückgewinnungshilfe 25 113
- Rücknahme 58 75
- Rückruf, siehe *Produktrückruf*
- Rücksichtnahmepflicht 39 13, 22 ff., 33; 46 55
- Rückverfolgbarkeit 58 70 ff.
- Rückwärtsdeckung 8 73
- Rückzahlungsanspruch 25 175
- Ruhepausen 20 37
- Ruhezeiten 20 37
- Rüstungsgüter 32 6
 - Definition 32 27
- Russland, Sanktionen 32 33
- Sabotage, Datenverarbeitung 28 190 ff.
- Saboteure 28 17
- Sacheinlage, verdeckte 7 28
- Sachleistung 50 53
- Sachspende 50 52
- Sachverhaltsermittlung 36 72; 37 13; 39 91 ff.; 46 16 ff., 25 f., 99
- Sachverstand 28 153
- SAFE-Harbour Bereich 18 69, 73
- Sales 18 59 ff.
- Sanierung, Haftung bei Unterlassen 7 135
- Sanierungskredit 3 57
- Sanierungsprüfung, Pflicht 31 32
- Sanktionen 5 31; 7 18, 93, 113; 13 23; 20 70; 28 220; 46 150
 - Einzelpersonen 26 1
 - Russland 32 33
- Sanktionsklausel 8 84
- Sanktionslisten 35 72
 - EU 32 43; 35 19
 - USA 32 49 ff.
- Sanktionsmaßnahmen
 - EU-Umsetzungsempfehlungen 32 44
 - Umsetzungsverpflichtung 32 45
- Sanktionspflichten 5 31
- Sarbanes-Oxley Act (SOX) 14 33; 19 17 ff.; 28 52, 339; 29 90; 36 92; 42 66; 44 111
- Satzungsverstoß 3 42
- Schachtelbeteiligung 7 198 f.
- Schaden, mittelbarer 8 78
- Schadensermittlungskosten 8 65
- Schadensersatz 7 18 ff., 49 ff., 90 ff.; 8 48, 66; 20 70; 25 106, 161; 28 131
 - Anspruch 4 24; 25 168; 42 40; 44 28; 45 12
 - Klage 8 66; 18 35; 25 174
 - Organmitglieder 3 32
- Schadensindikator 16 82
- Schadensszenarien 28 121
- Schadensverursachung
 - leichtfertige 56 18 f.
 - vorsätzliche 56 16 f.
- Scheinselbstständigkeit 20 33 ff.; 53 43 ff., 60, 95
- Scheinwerkverträge 53 33
- Schenkungen 60 28 ff.
- Schleuserkriminalität 53 97
- Schlichtung 49 60
- Schmiergeldverbot 39 75
- Schmiergeldzahlungen 3 34 f.; 22 12; 46 30; 61 79
- Schnittstellen 15 3, 24; 26 56; 36 27; 37 56; 44 188; 53 141; 56 66
- Schrempp-Urteil 15 36
- SCHUFA 34 221
- Schulungen 19 62; 26 76 ff.; 39 5; 48 52; 50 40; 57 125 ff.
 - Adressatenkreis 26 79
 - E-Learning 26 78; 37 62
 - Geldwäsche 34 321 ff.; 55 86
 - IT-Sicherheit 28 50
 - Präsenz 37 60
 - Risikoworkshop 16 95 ff.
 - Terrorismusfinanzierung 34 321 ff.
- Schutzbedarfskategorien, abgestufte 28 121
- Schutzmaßnahmen, betriebsinterne 21 39
- Schutzrechte
 - Anmeldung 20 34 f.
 - fremde 18 31
- Schwachstellenanalyse 28 101
- Schwarzarbeit 20 36; 53 26 ff.
- Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz (Schwarz-ArbG) 53 18, 78 ff., 116
 - Auftragssperre 53 83
 - ausdrückliche Unternehmerhaftung 53 14
 - Bußgeldvorschriften 53 80 f.
 - Eintragung in Handwerksrolle 53 50
 - Eintragungspflicht 53 79
 - Erschleichen von Sozialleistungen 53 32

1974

Sachregister

- Geldbuße 53 83
- gewerbliche Tätigkeit 53 79
- Leistungsmissbrauch 53 32, 78
- Ordnungswidrigkeiten 53 79 f.
- „Schwarze Klauseln“, siehe *Kernbeschränkungen*
- „Schwarze Listen“
 - industriespezifische 51 32
 - Vergaberegister 25 141
- Schweigerecht, Arbeitnehmer 39 103
- Schwellenwerte 27 89
- Scoringverfahren 29 112
- Screening, siehe auch *E-Mail-Screening*
 - Beschäftigtendaten 29 84 ff.
 - Internetverkehrsdaten 28 357
- Sectoral Sanctions Identifications List 32 79
- Securities and Exchange Commission (SEC) 46 2, 149
 - Compliance Monitor 47 6 ff.
- Seetransport 56 37 ff.
- Sekundärrohstoffe 52 91
- Selbstanzeige 33 77, 82
 - Ausschlussgrund 33 84
 - Umfang 33 83
- Selbstauskunft, Geschäftspartner 35 77
- Selbstbereicherung, Organmitglied 8 50
- Selbstbestimmung, informationelle 29 12
- Selbstregulierung 49 21, 62
 - regulierte 49 46
- Selbstständige 20 33
- Serious Fraud Office (SFO), Ermittlungen 46 153
- Serverräume 28 347
- Settlement 46 167
- Share Deal 27 7
 - Haftungsrisiken für Erwerber 27 71 ff.
- Shitstorms 41 45
- Sich-Verschaffen, Zugang 28 171
- Sicherheitsanforderungen, Katalog 28 90
- Sicherheitsbeauftragte 5 12; 20 49; 53 150, 207
- Sicherheitsdatenblatt 30 15; 51 15
- Sicherheitsingenieure 20 50
- Sicherheitskonzept 28 87
- Sicherheitskultur 9 45, 53 ff.
- Sicherheitsplan 53 152
- Sicherheitsstools, Passwörter 28 124
- Sicherheitsverletzungen, Auswirkungen 28 85
- Sicherheitszertifikate 28 117
- Sicherheitszertifizierung 28 111
- Sicherungsmaßnahmen, interne gemäß § 9 GWG 34 307
- Sicherungsvermögenstrehänder 49 42, 46
- Signatur
 - elektronische 28 30, 192
 - ~-verordnung (SigV) 28 194
- Signaturgesetz (SigG) 28 194
- Signaturstandards 28 195
- Signierung, Text 28 202
- Single Sourcing 19 44
- Sitzland, Geschäftspartner 35 60
- Skonti 19 59
- SOA-Anforderungen 44 115
- Social Media 29 4, 159; 41 1 ff.
 - Monitoring 41 28
 - Nutzung durch Beschäftigte 29 162; 39 23
 - Nutzung während Arbeitszeit 41 46
 - Probleme 29 106 f.
 - Strategie 41 5 ff., 30 ff.
- „Soft-Regulations“ 51 32
- Software 28 6
- Softwarelösungen 28 329
- Solvency II-Richtlinie 1 48; 28 105, 109a; 49 9, 56, 81, 98
- Sonderbeauftragter, Einsetzung 49 13
- Sondervergütung 49 36
- Sorgfaltspflichten 5 1; 7 169 ff., 249; 19 13 ff.; 23 20; 34 34 f.; 35 12 ff.; 45 1
 - gruppenweite Einhaltung 34 372 ff.
 - journalistische 57 27, 121
 - verstärkte 34 59, 244 ff., 250, 367, 434; 55 58 ff.
- Sortengeschäfte 34 368
- Sozialabgaben 33 52
- Sozialauswahl 20 67
- Sozialplanabfindung 20 68
- Sozialversicherung 1 19; 20 52 ff.; 31 26; 53 20, 138; 59 65
- Spam 28 307, 324
- Spartentrennungsgebot 49 43
- Specially Designated Global Terrorist (SDGT) 32 70
- Specially Designated Nationals List (SDN List) 32 68
- Specially Designated Terrorist (SDT) 32 70
- Speiditionsversicherung 56 3
- Speichergeräte, mobile 29 110 f.
- Speicherung, dauerhafte 28 320
- Spekulationsgeschäfte 19 57
- Spenden 3 66; 33 62 f.; 50 52, 58, 62; 60 28 ff.
 - an politische Parteien 59 113
- Sperrlisten-Monitoring 48 35
- Sperrung 29 135
- Spezialkenntnisse 28 154
- Spielbanken 34 29 ff.
- Sponsoring 33 64; 50 4, 60; 60 28 ff.

- Sponsoringvereinbarungen 59 106, 110
 Sprunglieferungsverbot 18 122
 Spyware 28 213
 Stammdaten, Erhebung 35 70
 Stammkapital, Erhaltungspflicht 7 136
 Stand der Technik 28 82, 116
 Stand von Wissenschaft und Technik 23 3;
 24 15
 Standards
 – betriebswirtschaftliche 44 30 ff.
 – Compliance-Risikomanagement 16 68
 – Versicherungssektor 49 66
 Stärken-Schwächen-Analyse 15 31
 Steering Committee 27 28
 Stellenbesetzung 20 86
 „Steuer-CDs“ 28 181
 Steuerabzugsverfahren 53 19
 Steuerfahndung 33 86
 Steuerhinterziehung 7 35, 113; 20 36; 25 6,
 82, 91; 32 17; 33 45 f., 82, 111; 35 71; 53
 95
 – besonders schwere 25 69; 33 84
 – Einkommensteuer 53 26, 95
 – Steuerabzugsverfahren 53 19, 96, 129
 – Umsatzsteuer 20 35; 25 82; 33 46 ff.; 53
 60, 95
 – Vorsteuerabzug 53 60, 95
 Steueroptimierung 33 14
 Steuerpflicht 33 4
 Steuerrecht 33 3
 Steuerrechts-Compliance 59 101
 Steuerstrafrecht 25 81
 Steuerungsmaßnahmen 16 151
 Steuerungssystem 28 107
 Steuerungsverantwortung 5 38
 Stichproben 5 27; 16 79, 127, 165; 23 28;
 34 295; 53 209; 56 66; 58 29
 Stichwörter 28 351
 – bestimmte 28 325
 Stiftungen 34 84
 Stimmrechtsausschluss 7 158 ff.
 Stimmrechtsmitteilungspflicht 17 106
 Stimmverbot 7 74 ff.
 Stoffrichtlinie 51 19
 Stoffsicherheitsbericht 30 15; 51 14
 Stoffverbote 52 94
 Störfallbeauftragte 30 46
 Straffreiheit, trotz vollendeter Steuerhinter-
 ziehung 33 82
 Straftaten
 – betriebsbezogene 28 158
 – im Amt 25 46 ff.
 – Nichteinschreiten 28 157
 Strafverfolgungsbehörden, Staatsanwalt-
 schaften 46 169
 Strohmann 3 75; 55 52
 Studien, klinische 50 43
 Stufenplanbeauftragter 50 85 f.
 Subpoena 46 150, 158
 Subsidiaritätsklausel 8 82
 Subunternehmer 5 18, 47; 20 14, 32; 32 43;
 33 54; 36 76; 53 20 ff., 125, 132 ff., 165 f.,
 171 f., 191, 209
 Subventionierung, F&E Projekte 21 74
 Suchbegriffe 28 349
 Syndikusanwalt, Anwaltsprivileg 26 87
 Syrien, Embargo 32 38
 Systemprüfung 44 87; 45 10
 Systemverantwortung 36 15
 Tarifverträge
 – Implementierung Compliance-Regeln 39
 65
 – konkurrierende 53 62
 Täuschungsschutz 58 62
 Tax Compliance 33 1 ff.
 – Kommunikation 33 113
 – Kultur 33 108
 – Organisation 33 112
 – Programm 33 111
 – Risiken 33 110
 – Überwachung 33 114
 – Verbesserung 33 114
 – Ziele 33 109
 Tax Compliance-Management-System 33 6
 – Ausgestaltung 33 87 ff.
 – Funktionen 33 16 ff.
 – Teilbereiche 33 100
 Tax Operating Manuals 33 104, 115 ff.
 – Bereichsrichtlinie 33 123
 – Fristenrichtlinie 33 133 ff.
 – Konzernsteuerrahmenrichtlinie 33 119 ff.
 – Richtlinie Informationsbedarf 33 124 ff.
 – Richtlinie Steuerberechnung und Steuerer-
 klärung 33 128
 – Richtlinie steuerliche Verteidigung 33
 142 f.
 – Richtlinie Tax Risk Management 33
 136 ff.
 Tax Risk Management 33 13, 136 ff.
 Teileinheiten, lebensfähige 31 35
 Telefonüberwachung 28 375
 Telekommunikationsdiensteanbieter 28 81,
 308, 316; 29 118
 Telekommunikationsgesetz (TKG) 29 113 f.
 Telekommunikationsvorgang 28 306, 316
 – Anbieter 28 81
 Telemediengesetz 29 115 ff.; 54 2
 Temporary Denial Order 32 57
 Tendenzschutz 39 25, 51

1976

Sachregister

- Tendenzunternehmen 39 20, 25, 41, 51 ff., 83
- Terrorismus 1 69; 25 96; 32 1, 68; 34 27, 35, 41 ff., 60 ff., 86, 108 ff., 177, 214, 235, 244, 307 ff., 321, 354 ff., 377, 385 ff., 424; 48 14 ff., 37; 55 3 ff., 13 ff., 60, 73, 80
- Textform 8 77, 86; 21 26; 54 45, 64
- Third Party Compliance
 - Ausnahmen 35 65
 - Definition 35 2 ff.
 - Elemente 35 64, 66 f.
 - intensive 35 75 ff.
 - Maßnahmen 35 47 ff.
 - Rechtspflichten 35 10 ff.
- Thompson-Memorandum 1 79
- „Three-Lines-of-Defense-Modell“ (TLoD) 36 67 ff.; 37 20 ff., 82; 44 36, 116 ff.; 48 4; 49 101
- Tierschutz 21 9
- Tierversuche 21 9
- Tilgungsbestimmungen 31 23
- Toleranzintervall 15 49
- Tone from the Middle 9 1; 37 27
- Tone from the Top 9 1; 26 54; 37 27; 42 118
- „Top-Down“-Ansatz 16 58
- Top-down-Compliance 12 13
- Totalüberwachung 28 38, 300, 347, 351, 367 ff., 374, 398
- Tötung, fahrlässige 53 164
- Train the Trainer Programme 37 61
- Transaktionen
 - mit Dritten 32 43
 - ungewöhnliche 55 71
 - zweifelhafte 55 71
- Transaktionsgestalt 35 61
- Transaktionskosten 27 6
- Transaktionsobjekt 27 9
- Transaktionsstruktur 27 7, 25
- Transaktionsüberwachung 28 102; 48 36
- Transparenz 12 26; 28 347
- Transparenzgebot/-prinzip 18 50; 21 68; 34 46; 35 85; 49 37; 50 26, 64; 54 50
- Transportunternehmen 56 1
 - Haftung 56 9
 - Pflichten 56 5
- Treibhausgas-Emissionshandelsgesetz (TEHG) 30 8
- Trennungsgrundsatz, Zuwendungen 21 68
- Trennungsprinzip 8 31; 29 173; 50 25, 31
- Trojanisches Pferd 28 324
- Übermittlungsvorgang, Beendigung 28 354
- Überschuldung 1 11; 6 6; 7 34, 40 ff., 120; 17 72; 31 1 ff., 11 ff., 36
- Überwachergarantenpflichten 35 28
- Überwachung
 - dynamische 34 88
 - externe 44 48
 - fortlaufende 26 80; 34 85 ff.
 - interne 44 48
 - Meta-- 6 37 ff.
 - Mitarbeiter 20 56
 - offene 28 381
 - technische 39 76 ff.
 - unzureichende 3 30
 - verdeckte 28 381
- Überwachungsdruck 28 369
- Überwachungsintensität, Anforderungen 44 130 ff.
- Überwachungskette, ununterbrochene 5 32
- Überwachungskultur 14 55
- Überwachungsmängel 3 30
- Überwachungspflicht 3 51, 69 f.; 5 15 ff., 25, 36, 43; 7 30, 90, 136, 262; 14 56; 20 4; 25 179; 28 254; 31 3, 25; 32 13, 104; 35 26; 36 1, 70, 87; 39 2; 41 23; 44 5, 131, 161, 185; 50 78 ff.; 53 2, 100, 197 ff.; 54 23
- Überwachungssorgfalt 6 32 ff.
- Überwachungsverschulden 44 124
- UK Bribery Act 1 80; 9 16 f.; 13 16 ff.; 25 80; 35 39 ff.; 36 91; 46 10, 160
- UMAG 1 26; 3 16, 69; 7 91; 14 19; 19 6; 44 11, 44
- Umsatzsteuer 31 28; 33 37 ff.
- Umsatzsteuerhinterziehung 20 35; 53 95
- Umsetzungsverbot 29 5
- Umstrukturierungen 33 55
- Umwelt-Compliance 30 1 ff.
- Umweltbeauftragte 30 50
- Umweltbetriebsprüfung 52 66
- Umweltgesetzbuch 30 23
- Umwelthaftungsgesetz 30 21
- Umweltkrisenstab 52 100
- Umweltmanagement 23 45
- Umweltmanagementsysteme, zertifizierungsfähige 52 65
- Umweltschadensgesetz 30 22
- Umweltstrafrecht 30 20
- Umweltverträglichkeitsprüfung (UVP) 30 7
- Umwidmung 28 332
- UN Global Compact 11 12 ff.
- Unbedenklichkeitsbescheinigung, Steuerstrafsachen 53 129
- Unfälle
 - am Bau 53 143, 146, 157
 - Unfallprävention 53 156, 195
 - Unfallrisiken 53 149, 164, 171, 182, 206 ff.

- Unfallverhütungsvorschriften 20 51; 53
156 ff., 163 ff., 206 f.
- Unfallversicherungsträger 53 143, 148,
188 ff.
- United States Sentencing Guidelines Manual
(USSG) 1 74
- Unrechtsbewusstsein, fehlendes 26 51
- Unrechtsvereinbarung 25 43; 50 8, 14; 59
100
- Unterauftragsverhältnis 28 74
- Unterbilanz 7 145
- Unterhändler, Verbot 18 127
- Unterlagen
 - Aufbewahrung 30 65
 - Dokumentation 30 64 ff.
- Unterlassungsanspruch 57 78
- Unterlassungserklärung 18 34
- Unternehmen
 - gesperrtes 25 157
 - marktstarke 26 28
- Unternehmensanwalt 46 75
- Unternehmensbewertung 27 24 f.
- Unternehmensführung, Aufgaben 16 41
- Unternehmensgeldbuße 5 35 f.
- Unternehmenskommunikation 37 74 f.
- Unternehmenskontrolle 6 22
- Unternehmenskoordinierung 6 22
- Unternehmenskrise 31 1
- Unternehmenskultur 9 24 ff., 47; 49 10
- Unternehmensleitung
 - Anbindung ITSB 28 287
 - Anforderungen 44 93 ff.
 - Außenhaftung 44 112
 - Mitglieder 28 158
- Unternehmensorgane, Pflichtenrahmen 45
17 ff.
- Unternehmensperformance 9 47
- Unternehmensplanung 6 22
- Unternehmensrisiko 14 1 ff.
- Unternehmenssteuerung 15 9
- Unternehmensstrafrecht 1 45; 25 152; 46 22
- Unternehmenstransaktionen 33 55
- Unternehmensumsatz 26 30
- Unternehmensverantwortung 1 13
- Unternehmensverteidiger, siehe *Unterneh-
mensanwalt*
- Unternehmensverträge 49 41
- Unternehmerhaftung 53 14, 72 ff.
- Unterrichtungspflichten 7 39
- Unterschrift, eingescannte 28 196
- Unterschriftenmanagement 43 58 ff.
- Unterschriftenregelungen 19 36; 43 58
- Unterstützungsleistung 50 55
- Untreue 25 87; 31 29
- Unverified List 32 73
- Unzuverlässigkeit 25 128
- Upstream-Besicherung 31 17
- Upstream-Finanzierung 31 17
- Urheberrecht 18 18; 41 18, 42
- Urheberrechts-Compliance 59 132 ff.
- Urheberrechtsverstoß, Mitarbeiter 28 132
- Urkunde 28 165
- Urkundenfälschung 28 183
- US-Exportkontrolle 32 156 ff.
- US-Reexportkontrollrecht 32 2, 156
- US-Sanktionslisten 32 49 ff.
- USB-Applikationen 28 241
- Verantwortliche Stelle 19 26
- Verantwortung, individuelle 53 2
- Verarbeitung
 - automatisierte 29 63
 - weisungsgebundene 28 76
- Verbands-Compliance 59 3
- Bedeutung 59 7
- Schwerpunkte 59 71 ff.
- Verantwortlichkeiten 59 8
- Verbandsaktivitäten 26 76
- Verbandsempfehlungen 59 81
- Verbandsgeschäftsführer 59 67
- Verbandskartellrecht 57 93; 59 73 ff.
- Verbandsmitarbeiter 59 11
- Verbandssitzungen 59 77
- Verbandsstrafgesetzbuch 22 8; 25 104, 153;
53 7
- Verbandstreffen 26 76
- Verbleibskontrolle 52 56
- Verbot mit Erlaubnisvorbehalt 29 14
- Verbrauchererwartung 24 10
- Verbraucherprodukte 23 13 ff.
- Verdachtsberichterstattung 57 32
- Verdachtsgewinnung 34 385 ff.
- Verdachtskündigung 39 114
- Verdachtsmeldung 55 72
 - Form 34 379
 - Nichterstattung 34 381 ff.
 - wegen Verletzung der Offenlegungspflicht
34 397 ff.
- Verdachtssperre 25 158
- Verein 59 1
 - gemeinnütziger 59 102 ff.
- Vereinbarungen
 - horizontale 26 9
 - vertikale 26 9
 - wettbewerbsbeschränkende 26 3
- Vereinsmitglied 59 10
- Vereinsrecht 59 4
- Vereinte Nationen 11 11
- Verfahrensübersicht 29 58 ff.
- Verfahrensverzeichnis 29 58

1978

Sachregister

- Verfall 25 119; 52 43 f.
- Verfehlungen, schwere 25 152 ff.
- Verfrachter 56 39
- Verfügbarkeitskontrolle 28 64; 29 173
- Verfügungsbefugnisse 28 326
- Verfügungsberechtigte, Datenverarbeitungs-
anlage 28 183
- Vergabeart
 - Dokumentation 19 47
 - Entscheidung 19 47
- Vergabehandbuch für den öffentlichen Auf-
traggeber bei Durchführung von Baumaß-
nahmen (VHB) 25 161
- Vergaberecht 25 136
- Vergaberegister („Schwarze Liste“) 25 141
- Vergleichszahlungen 46 157
- Vergütungspflicht, Dienstfinder 21 31
- Vergütungsstruktur 20 83
- Verhalten
 - außerdienstliches 39 22
 - fahrlässiges 52 36
- Verhaltensgrundsätze, journalistische 57
41 ff.
- Verhaltenskodex, siehe *Code of Conduct*
- Erlass 28 339
- Verhältnismäßigkeitsgrundsatz 25 155; 42
96; 49 56; 58 76
- Verkauf
 - aktiver 18 101, 123
 - passiver 18 100 ff.
- Verkehr, geschäftlicher 25 31 f.
- Verkehrsdaten
 - Entgeltabrechnung 28 357
 - Entgeltermittlung 28 357
- Verkehrssicherung, Vergabe 53 210
- Verkehrssicherungspflichten 5 6; 22 10; 23
2, 26; 24 16, 25; 53 178, 197; 61 90
- Verlagsserzeugnisse 57 11
- Verlagsgesetz 57 5
- Verlagsrecht 57 4
- Verlagsunternehmen, Delikte 57 46 ff.
- Verlagsvertrag 57 6
- Verlagswesen 57 1
- Verleumdung 28 341
- Verlustanzeige 7 38, 117
- Schadensersatzhaftung 7 49, 127
- Verlustgeschäft 25 123
- Verlustrisiko, COPE-Endgeräte 28 215
- Vermittler, verstärkte Sorgfaltspflichten 55
59
- Vermögensabschöpfung 25 109 ff.
- Vermögensanlage 4 16
- Vermögensbetreuungspflicht 28 151
- Vermögensgefährdung, konkrete 28 160
- Vermögensschaden, unmittelbarer 8 49
- Vermögensschadenhaftpflichtversicherung 8
2
- Vermögensschutz, gegenstandsbezogener 7
142
- Vermögensverwaltungen 34 84
- Veröffentlichungspflicht 28 143
- Verordnung zur elektronischer Signatur
(SigV) 28 30
- Verrechnungspreise 33 57
- Verrichtungsgehilfe 6 11; 53 176
- Verschlüsselung 28 346
- Verschlüsselungssoftware 28 246
- Verschlüsselungsverfahren 28 65, 139
 - asymmetrisches 28 197, 207
- Verschuldensprinzip 61 83
- Verschwiegenheitspflicht 7 84, 168
 - Ombudsperson 42 37
- Versicherungsaufsichtsbehörde 49 8
 - europäische (EIOPA) 49 58, 115
- Versicherungsaufsichtsrecht 49 40
- Versicherungsfall, Herbeiführung 28 133
- Versicherungsobmann 49 65
- Versicherungsprämie 28 135
- Versicherungsschutz, ausreichender 56 73
- Versicherungsumfang 28 134
- Versicherungsunternehmen 28 105; 34 142,
342
- Versicherungsvermittler 49 42
- Versicherungswirtschaft 49 1 ff.
- Verständigung 46 174 ff.
- Vertikal-GVO 18 73, 88
- Vertrag, standardisierter 19 20
- Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Drit-
ter 53 172; 61 93
- Vertragsabwehrklauseln 56 71
- Vertragsabwicklungsmanagement 52 88
- Vertragsarzt, niedergelassener 25 45
- Vertragselemente, Information über wesent-
liche 54 58
- Vertragsgebiet 18 124
- Vertragsgestaltung 35 81 ff.
- Vertragsklauseln 27 78
- Vertragsmanagement 19 32; 43 29; 57
131 ff.; 61 117
 - Probleme 43 10 ff.
 - System 43 35
 - zentrales 50 35 ff.
- Vertragsmuster 19 24; 50 36
- Vertragsschluss 27 68 f.
- Vertragsstrafen, Geheimhaltungsvereinba-
rung 21 48
- Vertragsverhandlungen 27 68
- Vertraulichkeitsanforderungen 26 87
- Vertraulichkeitsverpflichtung 27 47
- Vertrauensgrundsatz 5 42; 6 54

- Vertrauensperson 8 44 f.
- Vertrauensschaden 3 41
- Vertrauensschadenversicherung 8 3, 35 ff.
 - Ausschlüsse 8 76 ff.
- Vertraulichkeitspflichten 27 16
- Vertraulichkeitsvereinbarung, siehe *Geheimhaltungsvereinbarung*
- Vertrieb 37 76
 - selektiver 18 121
- Vertriebskartellrecht 18 61
- Vertriebsorganisation 18 59
- Veruntreuung, Vereinsgelder 59 90
- Verwaltungszwang 30 61
- Verwendungsprüfung 32 30, 87
- Verwendungsverbot 28 148, 392
- Verwertbarkeit, Aussage 46 56
- Verwertungsverbot 28 148, 392
- Verzichtswirkung 3 73
- Verzinskungsspray-Urteil 24 4
- Videoüberwachung 20 56; 28 330, 347, 379; 29 108; 46 146
- Vier-Augen-Prinzip 18 35; 33 111; 34 64; 38 19
- Viren 28 18, 155, 324
- Virenkontrolle, automatische 28 324
- Volkszählungsurteil 29 12
- Vollständigkeitsgebot 33 46
- Vollständigkeitsprüfung 54 27
- Vollzugsvoraussetzungen 27 83
- Vorabkontrolle 52 56
- Vorauszahlungen 19 56
- Vorhabengenehmigung, integrierte (IVG) 30 23
- Vorratsbestand, Anlage 28 363
- Vorsatzausschluss, D&O Versicherung 8 29
- Vorsorgepflichten 31 22 ff.
- Vorstand 7 259
 - Aktiengesellschaft 7 26
 - Ausschluss vom Amt 23 131
 - Berichterstattung 37 8
 - Berichtspflichten 44 163
 - Compliance-Pflicht 13 24; 37 4
 - Internal Investigations 46 79
 - Verband 59 46
 - Zusammenarbeit Interne Revision 44 148
- Vorstandsmitglied
 - Delegation 37 18
 - Haftung 1 36; 5 46; 7 261
 - Vergütungsstruktur 17 129
- Vorstandsvergütung 59 104
- Vorteil 25 37 ff.
 - Anbieten 10 46
 - Annahme 10 46; 50 6, 10; 59 96; 60 14
 - Begriff 25 37
 - Definition 25 37
 - Fordern 10 42, 46
 - Gewähren 10 42, 46
 - immaterieller 25 41
 - materieller 25 39
 - sozialadäquate 25 42
 - wirtschaftlicher 28 406
- Vorteilsabschöpfung 25 107
- Vorteilsannahme 50 10
- Vorteilsgewährung 25 55; 50 10; 59 92
- Vorwärtsdeckung 8 74
- Waffenembargo 32 85
- Waren auf Kredit 3 63
- Warenendkontrolle 23 49
- Warenkredit, ungesicherter 19 55
- Warnhinweise, Produkt 24 1, 5
- Warschauer Abkommen 56 29 f.
- Wasserrecht 30 10
- Wasserzeichen, digitale Dokumente 28 198
- Weisungsbefugnisse 28 109
- Weisungsrechte 35 25; 37 57
- Weiterbildungspflicht, Ausführverantwortliche 32 105
- Weitergabe personenbezogener Informationen 29 92
 - außerhalb EU 29 94 ff.
 - Deutschland und EU 29 93
- Weitergabekontrolle 28 64; 29 173
- Weitergabeverbot 17 54
- Werbe- und Marketingzwecke 29 77 ff.
- Werbeagentur 18 42
- Werbung 18 94
- Werkvertragsabkommen 53 134
- Werkvertragsarbeitnehmer 20 19
- Wertdeklaration 56 23, 36
- Wertemanagementsystem 14 82
- Wertgrenzen 19 36; 49 65; 59 91; 61 121
- Wertgutbeförderung, separate 56 70
- Wertpapier-Compliance 48 22
- Wertpapierdienstleistungsunternehmen 28 91 ff.; 48 8
- Wertpapiere, Einbeziehung 17 27
- Wertpapierhandel 17 11 ff.
- Wertpapierhandelsverbot 39 32
- Wettbewerb
 - Schutzobjekt 26 2
 - unlauterer 49 54
- Wettbewerbsbeschränkungen, vertikale 18 106 ff.
- Wettbewerbshandlungen, unlautere 25 171
- Wettbewerbsklauseln, Arbeitsvertrag 20 2
- Wettbewerbsrecht 18 54

1980

Sachregister

- Wettbewerbsverbot** 18 125
 - Befreiung 4 18
 - Geschäftsleiter 4 4, 7
 - nachvertragliches 18 126
- Wettbewerbsverstoß** 18 64
- Whistleblower** 60 20
 - Kommunikationswege 42 109
 - öffentlicher Dienst 42 90 ff.
- Whistleblower-Klauseln** 39 35
- Whistleblowing** 1 76; 16 80, 177; 28 333; 29 90; 37 91; 39 115; 42 1 ff.; 46 53; 48 57
 - Definition 42 3
 - externes 46 55
 - internes 42 7
- Whistleblowing-Hotline** 26 75, 84; 36 49; 39 115, 120
 - externe 28 342
- Whistleblowing-System** 28 53, 339; 42 4 ff., 70 ff.
 - Anforderungen 42 96, 100
 - externes 42 19 ff.
 - Implementierung 42 95; 60 22
 - Lösungsansätze 28 345
- Widerrufsanspruch** 57 77
- Widerrufsrecht, Belehrung durch Makler** 55 90
- Widerspruchsverfahren** 30 27
- Wiedervorlagesystem** 30 10
- Wirksamkeitsprüfung, CMS** 45 58
- Wirtschaftlichkeitskontrolle** 28 378
- Wirtschaftsethik** 12 2 ff.
- Wirtschaftskriminalität** 8 35; 16 10 ff.
 - Begriff 16 18
 - Dunkelziffer 16 12
 - mittelbare Auswirkungen 16 15
 - polizeiliches Begriffsverständnis 16 19
 - Statistik 16 10
- Wirtschaftsprüfer** 13 50
- Wirtschaftssaboteure** 28 17
- Wirtschaftsverbände** 59 5
- Wissensorganisation** 2 23; siehe *Informationsmanagement*
- Wissenszurechnung**
 - Freizeichnung 2 59
 - Grenzen 2 55
- Würmer** 28 324
- Zahlungsbedingungen** 19 59
- Zahlungsbericht** 17 124
- Zahlungseinstellung** 31 6
- Zahlungskontenrichtlinie** 34 181
- Zahlungsstockung** 31 7
- Zahlungsunfähigkeit** 31 1, 31 ff.
 - Beseitigung 31 33
 - Definition 7 40; 31 5
 - drohende 31 8 f.
- Zahlungsunfähigkeitsprognose** 31 12
- Zahlungsverbot**
 - Insolvenzreife 7 44, 123
 - Insolvenzverursachung 7 46, 125
- Zeichnungspflicht** 3 61
- Zeichnungsrichtlinie** 19 36
- Zentralstelle für Verdachtsmeldungen (FIU)** 55 76
- „Zero-Tolerance“** 26 54; 36 23
- Zertifizierung** 16 201; 23 43; 30 73; 58 105
 - Zulieferer 23 26
- Zertifizierungsdiensteanbieter** 28 199
- Zertifizierungszwang** 28 56
- Zeugnisverweigerungsverbot, Ombudsperson** 42 42
- Zielgrößen** 17 133
- Zollkodex-Durchführungsverordnung** 32 3
- Zollnummer (EORI-Nummer)** 32 19
- Zollvorschriften, Einhaltung** 32 136
- Zubereitungsrichtlinie** 51 21
- Zugangsberichtigung** 28 234
- Zugangskontrolle** 28 64; 29 173
- Zugangssicherung** 28 169
 - Überwindung 28 167
- Zugriff, unerlaubter** 28 85
- Zugriffskontrolle** 28 64; 29 173
- Zugriffsmöglichkeiten** 28 171
- Zulassungsverfahren** 51 14
- Zulieferer** 23 20 ff.; 23 27; 24 37 f.
- Zuständigkeitsvereinbarung** 5 9
- Zustimmung** 3 65; 6 46; 7 21, 67, 180, 192; 14 71; 20 9; 21 6; 26 40; 28 13, 36; 37 65; 39 58; 46 58
- Zustimmungsvorbehalte** 3 22, 69; 7 185; 48 34
 - interne 27 10
- Zutrittskontrolle** 28 64; 29 173
- Zutrittsrecht** 29 178
- Zuverlässigkeitsprüfungen** 55 86
- Zuwendungen** 59 113; 60 27; 61 120
 - an Amtsträger 59 92 ff.
 - anlässlich Verbandsarbeit 59 90
 - sozialadäquate 50 67; 59 95
- Zweckbestimmung** 28 332
- Zweigverein** 59 32, 118
- Zwischenfinanzierung** 19 54
- Zwischenhändler** 35 8
- Zwischenstaatlichkeitsbekanntmachung** 18 77