

# 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 Grießenbeck, 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



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.

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

### Sachregister

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

Die **fett gesetzten Zahlen** beziehen sich auf die Paragrafen 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  
**Absageschreiben** 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  
**Aktienmanagement** 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**
  - Geldwäschegegesetz, Sorgfaltspflicht 34 91 ff.
  - Gesellschafterliste 7 107**Algorithmushandel** 28 100

1948

*Sachregister*

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  
– Bestellungsakt 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  
Anteiserwerb 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

*Sachregister*

1949

- 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
- Arbeitnehmervertretung** 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

1950

*Sachregister*

- 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-Informationseinhaltung 34 300 ff.
- Auktion** 27 8
- Ausbeutungsmisbrauch** 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
- Auskunftsbefugnisse** 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.

*Sachregister*

1951

- 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 Aus-  
fuhrkontrolle) 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  
**Bebauung** 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  
**Behindungsmisbrauch** 26 25  
**Behindungsverbot** 26 18  
**Beihefhandlung**, 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

1952

*Sachregister*

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 Gewinnausschüttun-  
gen 4 5  
Bestellung, betrieblicher Datenschutzbeauf-  
tragter 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  
Betriebshaftpflichtversicherung 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  
Betriebspflege  
– 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  
Betriebssicherheitsverordnung (BetrSichV)  
53 150, 158  
Betriebstörung 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1953

- Bewerbung 20 77  
Bewertungssportale 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 *Entgeltpflichtbestätigung*  
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

1954

*Sachregister*

- 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
  - Schadensabwehrungspflicht 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

*Sachregister*

1955

- 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
  - Policien 8 60
  - Risiken 8 60; 28 134
- Darlehen, Gewährung von** 19 54
- Daten** 28 1 ff., 164
  - Auffangen 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.
- Datenhöhle** 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.
  - Abstimmung mit ~n 28 346
- Datenschutzbeauftragter** 28 351; 29 21; 49 47

1956

*Sachregister*

- 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
- Dienstpflcht** 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1957

- Drittbeauftragung 52 87 ff.  
Dritte  
– außenstehende 5 1; 8 18; 60 19  
– Einschaltung für Identifizierung 34 289 ff.  
– Kenntnisverlangung 28 142, 145  
– Transaktionen 32 43  
– zuverlässige 34 290 ff.; 55 34  
Drittrechte 28 302  
Drittstaaten 20 10; 34 373 f.  
Drittvoorteile 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.  
Eigenumtvorbehalt 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  
Einzelverbindnungsnachweis 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

1958

### Sachregister

- 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  
Entsorgungsfachbetriebeverordnung (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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1959

Exportkontrolle  
– automatisierte 32 40  
– USA, siehe *US-Exportkontrolle*  
– verantwortliche Personen 32 91  
Exportkontrollorganisation 32 141  
Exportkontrollrecht 32 1  
– deutsches 32 41  
Exportkontrollsysteem, 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  
Fehlanwendung 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  
– Ergebniszuzuordnung 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  
Fragercht 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

1960

*Sachregister*

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

Gefährdungsdelikt, abstraktes 25 8; 25 199

Gefährdungshaftung 22 4, 13; 23 3; 50 78,  
84; 53 185; 56 10

Gefährdungskataloge 28 119

Gefährdungstatbestand, verschuldensunab-  
hängiger 50 79

Gefahrenabwehr, Forschungs- und Entwick-  
lungsarbeit 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

– leichtfertig 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.
- Geldwäschekämpfung**
  - Einrichtung zentraler Stelle 34 354
  - Hintergründe 34 1 ff.
- Geldwäschegesetz (GWG)** 35 12 ff.; 48 12;  
55 15
  - Sorgfaltpflichten 34 38 ff.; 55 20
    - Aktualisierungspflicht 34 91 ff.
    - Klärung des Hintergrunds der Ge-  
schäftsbeziehung 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
- Geschäftsanmaßung** 4 26
- Geschäftsanteile, Eigenerwerb** 7 150 ff.
- Geschäftsbeziehung**
  - Beendigung 34 118 ff.

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1961

- Überwachung 35 15
- Zweck 34 68ff.
- 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 Be-**  
stechung (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(-gesetz)** 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

1962

*Sachregister*

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  
Haftpflichtversicherung 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

*Sachregister*

– 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.

*Sachregister*

1963

- 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  
Impressumspflicht 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  
– Speicherungsdauer 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.

1964

*Sachregister*

- 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 Kontrollsyste (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
- Interorganpflchten** 6 19

*Sachregister*

1965

**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** 14 001 30 73; 52 65, 69

**ISO** 19 600 1 42; 9 23; 32 15; 33 12; 36 32; 45 108

- Verhältnis zu IDW PS 980 45 112 ff.

**ISO** 20 000 28 125

**ISO** 26 000 11 26

**ISO** 27 001 28 126

**ISO** 27 002 28 127

**ISO** 31 000 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.

1966

*Sachregister*

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 *Werkvertragsarbeiter*  
Kontrahierungszwang 49 35  
Kontrolle 1 61; 3 22; 5 25; 6 22; 16 182,  
  196  
– Integration 16 196  
– Umfang 16 172  
Kontrollerwerb 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1967

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; 33  
        112; 39 112 f., 117  
    – ordentliche 34 131; 39 119  
Kündigungsschutz, Arbeitnehmer 60 21  
Kündigungsverzicht 26 85  
Kurzarbeit 3 62

Länderrisiko 34 112  
Landespressgesetze 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 Kronzeugenre-  
    gelungen  
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

1968

*Sachregister*

- Maklervertrag, 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  
– Geldwäschegegesetz 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  
Missstandsaufsicht 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1969

- 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 7ff.
- 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 7ff.
- 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
  - Ausfuhrverantwortliche 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  
– Plichten 25 179  
Organitätigkeit, 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.  
„Pflegebetten“-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, Funktionsicherung 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

*Sachregister*

1971

- 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
- Preszewesen 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

1972

*Sachregister*

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  
Referenvertrag 50 56  
Reflexionstheorie 12 16  
Regelverstoß, Umgang 45 90  
Regelwerke, verbindliche unternehmensin-  
  terne 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1973

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  
Sachverständ 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  
Schadenszenarien 28 121  
Schadensverursachung  
– leichtfertige 56 18 f.  
– vorsätzliche 56 16 f.  
Scheinselfständigkeit 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
- Leistungsmisbrauch 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*
- Beschäftigtenden 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
- Sicherheitstools, Passwörter 28 124
- Sicherheitsverletzungen, Auswirkungen 28 85
- Sicherheitszertifikate 28 117
- Sicherheitszertifizierung 28 111
- Sicherungsmaßnahmen, interne gemäß § 9 GWG 34 307
- Sicherungsvermögenstreuhänder 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
- Speditionsversicherung 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.

*Sachregister*

1975

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 Steuerhinterziehung 33 82  
**Straftaten**  
– betriebsbezogene 28 158  
– im Amt 25 46 ff.  
– Nichteinschreiten 28 157  
**Strafverfolgungsbehörden**, Staatsanwältschaften 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.  
– Teillbereiche 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 Steuererklärung 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-Emmissionshandelsgesetz (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 (UVPG) 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.

*Sachregister*

1977

- 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 *Unternehmensanwalt*
- 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
- Verbandssempfehlungen 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
  - Nickerstattung 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

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

1978

### Sachregister

- Verfall 25 119; 52 43 f.  
Verfehlungen, schwere 25 152 ff.  
Verfrchter 56 39  
Verfügbarkeitskontrolle 28 64; 29 173  
Verfügungsbefugnisse 28 326  
Verfügungsberechtigte, Datenverarbeitungsanlage 28 183  
Vergabeart  
– Dokumentation 19 47  
– Entscheidung 19 47  
Vergabehandbuch für den öffentlichen Auftraggeber bei Durchführung von Baumaßnahmen (VHB) 25 161  
Vergaberecht 25 136  
Vergabegesetz („Schwarze Liste“) 25 141  
Vergleichszahlungen 46 157  
Vergütungspflicht, Diensterfinder 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  
Verlagsergebnisse 57 11  
Verlagsgesetze 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  
Vermögensschadensaftpflichtversicherung 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  
Verschwiegeneheitspflicht 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 Dritter 53 172; 61 93  
Vertragsabwehrklauseln 56 71  
Vertragsabwicklungsmanagement 52 88  
Vertragsarzt, niedergelassener 25 45  
Vertragselemente, Information über wesentliche 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, Geheimhaltungsvereinbarung 21 48  
Vertragsverhandlungen 27 68  
Vertraulichkeitsanforderungen 26 87  
Vertraulichkeitsverpflichtung 27 47  
Vertrauensgrundsatz 5 42; 6 54

# beck-shop.de

## DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachregister

1979

- 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  
Verzinkungsspray-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, Ausfuhrverantwortliche 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  
Werkvertragsarbeiter 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  
**Wiedervorlatesystem** 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  
**Wirtschaftssabotage** 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  
**Zertifizierungsdienstanbieter** 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  
**Zuverlässigkeitssprüfungen** 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