

# Der Compliance Officer

Ein Handbuch in eigener Sache

Bearbeitet von

Jürgen Bürkle, Dr. Christoph E. Hauschka, Dr. Eike Bicker, Dr. Rainer Buchert, Dr. Matthias Dann, Dr. Frank Fabian, Wirnt Galster, Dr. Katharina Hastenrath, Dr. Rebecca Julia Koch, Anja Mandelkow, Dr. Annette Marschlich, Dr. Anja Mengel, Dr. Alexander Oehmichen, Prof. Dr. Martin Schulz, Dr. Jörg Thierfelder, Prof. Dr. Jürgen Wessing

1. Auflage 2015. Buch. XXXIV, 389 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 66298 0

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

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

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

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text 'beck-shop.de' in a bold, red, sans-serif font. Above the 'i' in 'shop' are three red dots of varying sizes, arranged in a slight arc. Below the main text, the words 'DIE FACHBUCHHANDLUNG' are written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

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

### Stichwortverzeichnis

(Die **fetten** Zahlen bezeichnen die Kapitel, die mageren deren Randnummern.)

- Abhilfe 5 32
- Abstimmung 4 46
- Abweichungskultur 13 65
- Amnestiezusagen 12 31 f.
- anerkanntes Berufsbild 7 7
  - Dienstvertrag 7 5
- Anforderungen Chief Compliance Officer 3
  - Gesetzliche Vorgaben 3 6 ff.
  - Kenntnisse im Risikomanagement/Internen Kontrollsystem/Audit 3 14 ff.
  - Klammerfunktion aller Säulen: Compliance-Management-System 3 26 ff.
  - Kommunikationsfähigkeiten und -kenntnisse 3 24 ff.
  - Prozesskenntnisse 3 10 ff.
  - Schnittstellenkenntnisse und Managementfunktion 3 19 ff.
- Anforderungsprofil Compliance Officer 2 1; 4 79 ff.
  - branchenspezifisch 2 1, 4, 6 ff.
  - unternehmensspezifisch 2 1, 4 ff.
- Anonyme Hinweise 10 56
- Anzeige von Compliance-Verstößen 5 30
- Anzeigepflicht gegenüber Behörden 9 98 f., 146
- Arbeitnehmereigenschaft 7 5, 27
- Arbeitnehmerüberlassung 9 68 f.
- Arbeitsanweisungen 7 6
- arbeitsrechtliche Pflichten 7 3, 42 ff.
  - Delegationsakt 7 3
  - extern 7 4
  - intern 7 4
  - Pflichten im Arbeitsvertrag 7 5
  - Übertragung der Pflichten 7 3
- Arbeitssicherheit 9 61 ff.
- Arbeitsstrafrecht 9 66 ff.
- Arbeitsvertrag 7 5
  - Akt der Delegation 7 5
  - Gestaltungsmöglichkeiten 7 41
  - persönliche Abhängigkeit 7 5
  - Stellenbeschreibung 7 42
- Arglistige Täuschung 14 59 ff.
- Aufgabenbereiche 7 8
  - Compliance-Abteilung 7 8
  - Sicherheitsabteilung 7 8
- Aufgabenspektrum 4 1
- Aufsichtspflichtverletzung 9 114 f., 119 ff.
- Aufsichtsrat 1 43; 13 52
- Auftragsdatenverarbeitung 10 30, 106
- Ausgestaltung der Compliance 4 21
- Auskunftspflichten
  - des Arbeitnehmers 12 25 ff.
- Auskunftsrecht 5 28
- Auskunftsrechte, Konzern 11 35
- Bagatellsachverhalte 10 33, 42
- Bankensektor
  - Aufgaben 13 49
  - Organisation 13 47
- Basisrechtsakt 13 14
- behördliche Meldung 5 30
- Belohnungs- und Sanktionssystematik, Auswirkungen der 5 20
- Beratung 4
  - der Unterenreihensangehörigen 4 14
  - der Unternehmensleitung 4 14
  - in Compliance-Fragen 4 46
- Bericht 5 13
  - an das Aufsichtsorgan 5 29
  - an Unternehmensleitung 5 29
  - ~spflicht 5 29
- Berichterstattung 4 57; 5
  - ad-hoc ~ 5 33
  - an das Aufsichtsorgan 4 58
  - an den Prüfungsausschuss 5 34
  - an die Unternehmensleitung 4 57
  - gegenüber dem Aufsichtsrat 15 17 f.
  - Häufigkeit 4 57
  - konzernweite 11 26
  - strukturierte Regel~ 5 33
  - Umfang 4 57
- Berichtspflichten 6 35 ff.; 6 56 ff.; 9 139 ff.
- Berliner Stadtreinigungsfall 7 17
- Beschlagnahme 9 148 ff.
- Besetzung Chief Compliance Officer 3
  - durch Aufsichtsratsmitglied 3 58
  - durch General Counsel/Chefsyndikus 3 47 ff.
  - durch Leiter Internal Audit/Revisionsleiter 3 53 ff.
  - durch Rechtsanwalt 3 60 ff.
  - durch Vorstandsmitglied/Geschäftsführungsmitglied 3 56 f.
  - durch Wirtschaftsprüfer 3 63

- Bestellung 3
  - Form für Chief Compliance Officer 3 84 ff.
  - Form für Compliance Officer 3 92 ff.
  - Inhalt für Chief Compliance Officer 3 72 ff.
  - Inhalt für Compliance Officer 3 81 ff.
- Betriebs-, Geschäftsgeheimnis 10 64 ff.
- Betriebshaftpflichtversicherung 14 36 ff.
- Betriebsrat 4; 8 7 ff.
  - Abstimmung mit dem ~ 4 73 f.
  - Mitbestimmungsrecht 4 43, 74
  - Mitbestimmungsrecht bei Mitarbeiterbefragungen 12 34
  - Mitspracherecht 8 10 ff.
- Betriebsverfassungsrechtliche Stellung 8 2
  - leitender Angestellter 8 2 ff.
- Betriebswirtschaft 1 4
- Branchenkenntnis 2 8
- Budget 5
  - ~planung 5 26
  - Formen 5 23
  - individuelle Gegebenheiten 5 22
- Bürokratie 1 35
- Business Judgement Rule 11 11 ff.
- Business Partner 2 2, 16
  
- Code of Conduct 4 42; 6 40; 8 15; 15 15
- Compliance
  - Bankensektor 13 46
  - Beratung 1 16
  - Definition 1 3
  - Effektivität 1 32
  - Effizienz 1 32
  - Individualität 1 38
  - Investmentsektor 13 42
  - Patentrezepte 1 39
  - Prüfung 1 16
  - Regulierung 13 6, 103
  - Risikoanalyse 1 37
  - Versicherungssektor 13 37
  - Wertpapiersektor
- Compliance Audits 6 10
- Compliance Board 4 2
- Compliance Committee 4 2; 11 45
- Compliance Delegates 11 48
- Compliance Officer
  - Abberufungsverlangen 13 91
  - Anforderungen 3 29
  - Aufgaben, Definition 6 27 ff.
  - Aufsichtsbehördliche Eingriffe 13 84
  - Auskunftspflicht 13 86
  - Auslegungsprogramm 13 63
  - Auswahl von Ombudspersonen 10 45
  - Berufsbild 1 39
  - Berufsfreiheit 13 94
  - Beschlagnahme von Unterlagen 10 75
  - Besetzung 3 64 ff.
  - Bestellungsverweigerung 13 85
  - Definition 8 3
  - Dialog mit Ombudsperson 10 92
  - Dokumentation 1 30
  - Einstellung 8 10
  - Ernennung 8 11
  - Fortbildungspflicht 13 83
  - Funktion, Definition 6 13 ff.
  - Pflichtendelegation, Möglichkeiten und Grenzen 3 42 f.
  - Qualifikation 13 81
  - Rechte und Pflichten 6 Anhang
  - Rechtsschutz 13 90, 93
  - Sanktionsbefugnis 13 53
  - Schutz 1 46
  - Status 13 78
  - Strafbarkeit 13 102
  - Strafbarkeitsrisiken 10 66
  - Tätigkeitsprofil 1 40
  - Tätigkeitsverbot 13 93
  - Verantwortlichkeiten 10 87 ff.
  - Versetzung 8 11
  - Vertrag mit Ombudsperson 10 52
  - Verwarnung 13 87
  - Weisungsbefugnis 13 53
  - Weiterbildung 1 30
- Compliance Risk Assessment 4 27; 6 10 ff., 41 f. 13 30
- Compliance-Ansatz bei Finanz- u. Kreditinstituten 10 7
- Compliance-Assessment 13 41, 44
- Compliance-Audits
  - Konzern 11 28
- Compliance-Aufgaben 4
  - Kernbestand 4 3
- Compliance-Aufgabenfeld, Überblick 3 5
- Compliance-Beauftragter 13 30, 34
- Compliance-Bericht 4 57
- Compliance-Funktion 4 25 f.; 6 4 ff.; 13 30, 37, 42, 47
  - Erwartung an die ~ 6 85
- Compliance-Kommunikation 6 10; 15 11 ff.
- Compliance-Kultur 4 32, 38, 41; 6 10a; 15 10
- Compliance-Leitlinie 13 39, 62
- Compliance-Management 4 6 ff.; 5 1
  - Kernelemente 4 32
- Compliance-Management-System (CMS) 6
  - Aufbauphase 6 40
- Compliance-Maßnahmen 4
  - präventive 4 39
  - Weiterentwicklung 4 29

- Compliance-Mindestanforderungen, Konzern 11 11 ff.
- Compliance-Organisation 6 10
- Aufgabenbeschreibung 6 45
  - Aufgabenfelder 6 44 ff.
  - Formen 6 16
  - Unabhängigkeit des Compliance Officers 5 15
  - Wirksamkeit 6 18 ff.
  - Zielbild 6 15 ff.
- Compliance-Plan 13 39
- Compliance-Programm 6 10
- Compliance-Richtlinien, s. auch Code of Conduct 6
- Compliance-Risiken 4 5 ff.; 11 12 ff.
- Erfassung 4 27
  - Identifikation 4 27, 32
  - Compliance-Risikoprofil 4 27; 13 24
- Compliance-Strategie 4 28
- Entwicklung der ~ 4 36
- Compliance-Strukturen 4 11
- Compliance-System 4 59 ff.
- Anpassung 4 59 f.
  - Überprüfung 4 59 f.
  - Verbesserung 4 59 f.
- Compliance-Verantwortung 4 21
- Compliance-Verstöße 4 53 ff.
- Compliance-Ziele 6 10
- Controlling 4
- Abgrenzung zum Compliance Officer 4 68
- Cyber-Versicherung 14 49, 102 ff.
- Datenschutz 10 98
- Aufbewahrungsfristen 10 109
  - Benachrichtigungspflicht 10 35, 36, 107
  - Löschung von Daten 10 107 ff.
- Datenschutzbeauftragter 4
- Abgrenzung zum Compliance Officer 4 72
- Delegation 4 24; 5 1
- Delegierte Rechtsakte 13 14
- Denunzierung 10 23, 59
- Diebstahl 9 34 ff.
- Dienstleistungsvereinbarungen, Konzern 11 41
- Diversität 2 22
- Dokumentation 4 61; 13 96
- von Compliance-Maßnahmen 9 135 f.
- Doppelmandate 11 43
- Durchführungsrechtsakte 13 14
- Durchsuchung 9 148 ff.; 13 102
- EBA 13 55, 58
- Eigenverantwortlichkeit
- der Mitarbeiter 9 83 ff.
- Einflussrechte, Konzern 11 37
- Einkauf 6 46
- EIOPA 13 55
- E-Mail-Auswertung
- Internal Investigation 12 11 ff.
- E-Mail-Zugriff
- Erlaubte Privatnutzung 12 14 ff.
  - Internal Investigation 12 11 ff.
  - Verbotene Privatnutzung 12 19 ff.
- Environmental Compliance 9 70 ff.
- Erfolgsfaktor 2 6, 13 ff.
- Erfüllung gesetzlicher Pflichten 4 20
- Ermittlungsmaßnahmen, strafprozessuale 9 147 ff.
- Erstattung einer Strafanzeige 5 30
- ESA 13 14, 55, 103
- Eskalationspflicht 4 58
- ESMA 13 55
- Ethik 1 36
- Ethikrichtlinien 8 15
- Europäische Aufsichtsbehörden 13 55
- Faktischer AG-Konzern 11 35
- Finanzabteilung 6 46
- Finanzkonglomerate 13 62
- Fortbildung 4
- ~programm 4 48
- Fortbildungsmaßnahmen 5
- Teilnahme des Compliance Officers 5 38
- Führungsstärke 2 16 f.
- Funktionsprofile 6 45
- Garantenpflicht
- Konzern 11 27
- Garantenstellung 1 11, 44; 5 37; 7 17, 18; 9 73 ff.
- des Compliance Officers 9 73 ff., 77 f.
- Gefahr in Verzug 5 37
- Geheimhaltungspflicht 10 25, 26, 27
- Geheimnis, Privatgeheimnis 10 24
- Geheimnisverrat 10 65, 70
- Geschäftsherrenhaftung 9 79 ff.
- Betriebsbezogenheit 9 87 f.
  - Compliance Officer 9 81 f.
  - Strafverhinderungspflicht 9 86 ff.
- Geschäftsleiter 1 26, 28
- Geschäftsleitung
- Compliance Officer als Mitglied der Geschäftsleitung 15 6
  - Delegation von Pflichten 15 19
  - Exkulpationsbeweis 15 8
  - Kardinalspflichten 15 1
  - Organisationsverschulden 15 8
  - Tone from the Top 15 6 ff.
  - Zero Tolerance-Prinzip 15 15
- Geschäftsverständnis 2 8, 10, 25
- Gestaltungsspielraum 4 21

- GmbH-Konzern 11 35
- Governance-System 13 37, 78
- Group Compliance Officer 11 20 ff., 47 f.
- Grundrechtecharta 13 11
  
- Haftung 7 10
  - Beschränkung der Arbeitnehmerhaftung 7 11
  - D&O-Versicherung 7 46
  - deliktische Haftung 7 16
  - der Geschäftsleitung für unzureichende Compliance-Maßnahmen 4 8
  - fahrlässiges Handeln 7 10
  - Freistellungsanspruch 7 19
  - gegenüber dem Arbeitgeber 7 10
  - gegenüber Dritten 7 15
  - grobe Fahrlässigkeit 7 11
  - Haftungshöchstgrenzen 7 13, 47
  - privilegierte Haftung 7 11
  - privilegierte Haftung im Außenverhältnis 7 19
  - vorsätzliches Handeln 7 10
- Haftungsprivileg 7 12
- Haftungsrisiken, Reduktion von 4 23
- Handlungspflicht
  - Abhilfepflicht 9 97
  - Anzeigepflicht gegenüber Behörden 9 98 f.
  - des Compliance Officers 9 92 ff.
  - Informationspflicht 9 93 ff.
  - Reichweite 9 92
- Harmonisierungsintensität 13 13
- Hinweisgeber 10 3, 16, 38 ff.
  - Hinweisgeberschutz 10 37, 39, 58
  - Strafbarkeitsrisiken 10 63
- Hinweisgebersysteme 4 54; 10 3 ff., 10 ff., 80 ff.
  - Erfolge 10 3, 89
  - Implementierung 10 9, 12
  
- IDW PS 980 4 33; 7 21 ff.
- IDW PS 981
  - Relevanz 4 34
- Imagerisiko 4 9
- Informationsmanagement 4 45; 5 28
- Informationsrecht 5 28
- Initialzündung für Compliance 6 22 ff.
- Integrierte GRC Organisation 6 73 ff.
- Integrierte Organisationsmodelle für Compliance 6 60 ff.
- Integrität 2 21
- Internal Investigation 12 1 ff.
  - Abschlussbericht 12 93 ff.
  - Beteiligung der Strafverfolgungsbehörden 12 96 ff.
  - Compliance Officer 12 1 ff., 36, 58 ff.
  - Durchführung 12 76 ff.
  - Geschäftsleitung 12 43 ff.
  - Mitarbeiterbefragung 12 23
  - Mitwirkende Personen 12 36 ff.
  - Organisation 12 66 ff.
  - Projektteam 12 41 f.
  - Rechtliche Grundlagen 12 3 ff.
  - Rechtsabteilung 12 51 ff.
  - Revision 12 47 ff.
  - Umsetzung der Ergebnisse 12 105 f.
  - Unternehmensverteidiger 12 37 ff.
  - Vorstand 12 43 ff.
- Interne Ermittlungen, s. Internal Investigation 12
- Interne Revision 6 46
  - Abgrenzung zum Compliance Officer 4 67
  - Aufgabenbereiche 7 8
- Interne Untersuchung, s. Internal Investigation 12
- Investmentsektor
  - Aufgaben 13 44
  - Organisation 13 43
- IT-Abteilung 6 46
  
- Jurist 2 7
  
- Kartellordnungswidrigkeiten 9 56 ff.
- Kartellrecht 9 51 ff.; 14 14, 41 ff., 78 ff., 99 ff.
- Know-how, inhaltliches 2 4 ff., 15
- Kommunikationsaufgabe 4 43
- kommunikative Fähigkeiten 2 11, 17 ff.
- Konfliktfähigkeit 2 20
- Konfliktpotentiale (Chief) Compliance Officer 3 111 ff.
- Konfliktpotenzial 5 10
- Kontrolle 4 50 ff.
- Kontrollfunktion 4 27
- Kontrollmanagement 9 129 ff.
- Konzern
  - Auskunftsrechte 11 37
  - Dienstleistungsvereinbarungen 11 41
  - Einflussrechte 11 35
  - Faktischer AG-Konzern 11 35
  - GmbH-Konzern 11 35
  - Vertragskonzern 11 34
- Konzern-Compliance
  - Funktion 11 20 ff.
  - Ressourcenausstattung 11 23
  - Richtlinien 11 24
  - Überwachung und Kontrolle 11 28
  - Zuständigkeit 11 20 ff.
- Konzern-Haftung 11 2 ff., 51 ff.
- Konzernstruktur
  - dezentral 11 55 ff., 20, 29
  - zentral 11 55 ff., 20, 29
- Korruption 9 19 ff.

- Bestechlichkeit 9 20 ff.
- Bestechung 9 23 ff.
- Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr 9 26 ff.
- Vorteilsannahme 9 20 ff.
- Vorteilsgewährung 9 23 ff.
- Kronzeugenregelung 9 168
- Kulturwandel 2 13 ff.
- Kündigungsschutz 7 21
  - ~gesetz 7 22
  - leitender Angestellter 7 24
  - leitender Angestellter im betriebsverfassungsrechtlichen Sinne 7 28
  - selbständige Einstellung und Entlassung 7 27
  - vertragliche Vereinbarung 7 48
- Lamfalussy-Verfahren 13 14
- Legalitätspflicht 1 5; 11 7 ff., 51 ff.
- leitende Angestellte 7 14; 8 2 ff.; 14 54
  - Haftungsprivileg 7 14
- Leitlinien der Art. 29-Datenschutzgruppe der EU 10 33, 84
- Leitungsaufgaben 4 22; 5 12
  - Kernbereich 4 18
- Leitungsorgan 14 6, 9, 19, 23 ff., 30 ff., 53 ff., 92, 110
- Letztverantwortlichkeit für Compliance 4 23
- MaComp 6 9 ff.; 13 64
- Management-Fähigkeiten 2 4, 10 ff.
- MaRisk BA 13 65
- MaRisk VA 13 65
- Marketing 4 17
- Matrix-Organisation 11 55 ff., 21
- Mindestanforderungen 13 62
- Mindeststandards für ein prüffähiges Management-System, s. auch MaComp 6
- missbräuchliche Weisung 5 18
- Mitarbeiterbefragung
  - Anwälte von Mitarbeitern 12 52 ff.
  - Auskunftspflichten des Arbeitnehmers 12 25 ff.
  - Durchführung 12 33 ff., 80 ff.
  - Individualverteidiger 12 52 ff.
  - Internal Investigation 12 23 ff.
  - Teilnahmepflicht 12 24
  - Verwertbarkeit von Aussagen 12 30
  - Zeugenbeistände 12 55
- Mitarbeiterschulungen 9 132 ff.
- Mitbestimmung 8 7 f., 10 ff.
  - ~sfrei 8 24
  - ~spflichtig 8 28
  - zwingend 8 12, 14 ff.
- mock dawn raids 4 49
- Monitoring-Systeme 4 15
- Nationale Aufsichtsbehörden 13 62
- Non-Compliance 4 10
- Normenflut 4 7
- Ombudsleute, s. auch Ombutsmann/Ombutsperson
- Ombudsmann-System 10 18
- Ombutsmann/Ombutsperson 10 16 ff., 20 ff., 37
  - Anforderungsprofil 10 45
  - Auswahl 10 44
  - Beschlagnahme von Unterlagen 10 72, 93, 21
  - Erreichbarkeit 10 44
  - Honorar, Honorierung 10 49
  - Rechte und Pflichten 10 37, 77
  - Strafbarkeitsrisiken 10 63
  - Vertrag mit ~ 10 52
- Ordnungsverhalten 8 14, 22 ff.
- Ordnungswidrigkeitenrecht 9 114 ff.
- Organisation der Compliance 4 21
- Organisationsauftrag der Geschäftsleitung 4 19
- Organisationsermessen der Unternehmensleitung 4 2
- Organisationsgrad 4 5
- Organisationsmodelle 4 2 ff.
- Organisationsstruktur 4 2
- Outsourcing 4 76
- Overcompliance 1 35
- Personalabteilung 6 46
  - Abgrenzung zum Compliance Officer 4 69 ff.
  - Abstimmung mit der ~ 4 43
  - Aufgabenbereiche 7 8
- Personenbezogene Daten 10 30 ff.
  - Löschung 10 36
- Persönlichkeit 2 4, 18 ff.
- Pflichtendelegation an Chief Compliance Officer 3 3 ff.
  - Möglichkeit und Grenzen 3 31 ff.
- Pflichtverletzung 14 11, 22, 62, 71 ff., 82
  - Untreue 9 10 ff., 110 ff.
- Positionierung des Compliance Officers
  - Chancen 15 7
  - Risiken 15 8
- Positionspapier Netzwerk Compliance e.V. 7 7
- Prämienzahlungen 10 15
- Prävention 2 9, 13; 4 12
- Prinzipienbasierte Regulierung 13 18
- Produkte 13 66
  - Intervention 13 77
  - Rechtsprechung 13 72
  - Überwachung 13 77

- Überwachung 13 75
- Projektende 6 38 ff.
- Projektorganisation Compliance 6 21 ff.
- Projektplan
  - Aufgaben, Ressourcen, Meilenstein 6 25 ff.
- Proportionalität 13 23
- Protokolle
  - Mitarbeiterbefragung 12 35
- Prozessmanagement 2 10, 17, 25
- Prozessverbesserung 4 39
- Prüfungsstandard von Wirtschaftsprüfern, s. auch IDW PS 980 7 8
  
- Qualifizierte D&O-Klausel 14 58
  
- Rechtsabteilung 6 46
  - Abgrenzung zum Compliance Officer 4 65 f.
  - Aufgabenbereiche 7 8
  - Compliance-Funktion 6 65 ff.
  - Internal Investigation 12 51
- Rechtskenntnis 2 6
- Rechtskostenerstattung 14
  - Anstellungsvertragsrechtsschutzversicherung 14 19 ff.
  - Arbeits-/Berufsrechtsschutzversicherung 14 9 ff.
  - Vermögensschadenrechtsschutzversicherung 14 23 f.
- Rechtsprodukt 13 47
- Rechtssetzung 13 14
- Regelbetrieb Compliance 6 38 ff., 48 ff.
- Reisebudget, flexibles 5 25
- Reputationsrisiko 4 9
- Ressourcen, personelle 5 24
- Ressourcenausstattung
  - Konzern-Compliance 11 23
- Revision
  - Internal Investigation 12 47 ff.
- Risikoanalyse 4 27
  - konzernweite 11 12
- Risikofrüherkennung 10 3
- Risikomanagement 4
  - Abgrenzung zum Compliance Officer 4 64
- Risikomanagementfunktion 4 13
- Risikosteuerung 4 36
  
- Sachleistungen 5 25
- Sanktionen 4 55
- Schnittstellenmanagement 2 8 ff., 19; 4 78; 5 14
- Schulung 4 32
  - ~serfolg, Kontrolle 4 49
  - ~sinhalte 4 48
  - ~maßnahmen 4 47
- ~s- und Informationsveranstaltung 6 40
- Schutzbedarf 3
  - (Chief-) Compliance Officer, Umsetzung 3 115 ff.
- Compliance-Verantwortliche 3 98 ff.
- Selbsteinschätzung 13 19, 22
- Siemens/Neubürger-Urteil 4 8; 15 3
- Sonderkündigungsschutz 7 30
  - analoge Anwendung 7 32
- Sprecherausschuss 8 7 ff., 34 ff.
- Staatsanwaltschaft
  - Beteiligung bei Internal Investigations 12 96 ff.
  - Ermittlungsmaßnahmen 12 99 ff.
- Standard-Modell, Aufgaben 4 1
- Steering Committee 6 32 ff.
- Stellvertreter 5 24
- Steuerrecht 14 41, 55
- Steuerstraftaten 9 40 ff.
- Strafbarkeitsrisiko
  - Präventive Handlungsempfehlungen 9 126 ff.
  - Repressive Handlungsempfehlungen 9 137 ff.
  - Verringerung 9 125 ff.
- Strafen-Ausschluss 14 77 ff.
- Strafprozessuale Ermittlungsmaßnahmen 9 147 ff.
  - Beschlagnahme 9 148 ff.
  - Durchsuchung 9 148 ff.
  - Zeugenaussagen 9 156 ff.
  - Zeugenvernehmung 9 156 ff.
- Strafrechtsschutzversicherung 14
  - betrieblich 14 92 ff.
  - privat 14 25
- Straftaten
  - Arbeitsstrafrecht 9 66 ff.
  - Betriebsespionage 9 49 f.
  - Betrug 9 36 ff.
  - Diebstahl 9 34 ff.
  - Geheimnisverrat 9 44 ff.
  - Kartellordnungswidrigkeitenrecht 9 56 ff.
  - Kartellstrafrecht 9 52 ff.
  - Korruption 9 19 ff.
  - Steuerhinterziehung 9 42
  - Steuerstraftaten 9 40 ff.
  - Steuerverkürzung 9 43
  - Umweltdelikte 9 70 ff.
  - Unterschlagung 9 34 ff.
  - Untreue 9 5 ff., 106 ff.
- Strafverfahren
  - gegen Compliance Officer 9 163 ff.
  - gegen Unternehmen/Unternehmensangehörige 9 158
- Strafverhinderungspflicht
  - des Compliance Officers 9 86 ff., 116

- Subsidiaritätsklauseln 14 34, 85 ff., 112  
Syndikusanwalt 14 4 ff.
- Teamorientierung 2 22  
technische Überwachungseinrichtungen  
8 14, 29 ff.  
Tone from the Top 2 13 ff.; 11 24
- Überwachung 4 50 ff.  
Überzeugungskraft 2 15 ff.  
Umweltausschluss 14 75 f.  
Umweltdelikte 9 70 ff.  
Unternehmensbeauftragter 5; 13  
– Abgrenzung zum Compliance Officer  
5 4 ff.  
– gesetzlicher 5 5 f.  
Unternehmenshaftung 9 114 ff.  
Unternehmensinteresse 1 25; 5 9  
Unternehmensleitung 4; 5  
– Abgrenzung zum Compliance Officer 4 63  
– Zuständigkeit für Compliance 5 12  
Unternehmensorganisationsrecht 1 5  
Unternehmensverständnis 2 8  
Unternehmensverteidiger  
– Internal Investigation 12 37 ff.  
Unternehmensverteidigung  
– begleitende Maßnahmen durch Compliance  
Officer 9 161 f.  
Unterschlagung 9 34 ff.  
Untreue 9 5 ff., 106 ff.  
– durch Compliance Officer 9 106 ff.  
– Einverständnis 9 15 f.  
– Pflichtverletzung 9 10 ff., 110 ff.  
– Vermögensbetreuungspflicht 9 7 ff.,  
107 ff.  
– Vermögensnachteil 9 17 f.
- Veränderungsbedarf, potentieller 6 87  
Veränderungsmanagement 2 12 ff., 25, 25  
Verbandsstrafrecht 1 42  
Verbraucherschutz 13 78  
Verdachtsfall 9 138 ff.  
– Leitlinien 9 141  
Vergleichbarkeit (Chief) Compliance Officer  
und Beauftragte 3 100 ff.  
Vergütung 2 23 f.; 5 19  
– Festvergütung 5 19  
– variable Vergütungsbestandteile 5 19  
Verhaltenskodex, s. Code of Conduct 4  
Verhältnismäßigkeit 4 1  
Verlaufskontroller  
– Interner Ermittlungen 12 89 ff.  
Vermögensbetreuungspflicht des Compliance  
Officers 9 107 ff.  
Vermögensschadenhaftpflichtversicherung  
14
- betrieblich, s. auch D&O-Versicherung  
14 52 ff., 81 ff., 91  
– privat 14 30 ff.  
Vernehmung  
– des Compliance Officers 9 165 ff.  
– von Unternehmensmitarbeitern 9 156 f.  
Verschwiegenheitspflicht 10 21, 39  
– Befreiung von der Verschwiegenheitspflicht  
10 58 ff., 21 ff., 39  
Verschwiegenheitsverpflichtung 5 31  
Versicherungssektor 13 101  
– Aufgaben 13 41  
Versicherungssumme 14  
– Kostenanrechnung 14 66 ff.  
– Prioritätsklauseln 14 63 ff.  
Vertragskonzern 11 34  
Vertrauensprodukt, Organisation 13 38  
Videoüberwachung 8 32  
Vorbilder für die Aufbauorganisation 6 45 ff.  
Vorbildfunktion der Unternehmensleitung  
4 41  
Vorstandsmitglieder 14 22, 53, 57 f., 63
- Weisungsfreiheit 5 17  
Weisungsrecht 7 6; 13 70  
– Grenzen 7 6  
– Konzern 11 31, 34  
Wertpapiersektor 13 80  
– Aufgaben 13 35  
Wettbewerbsfaktor 2 2, 6, 13  
Whistleblower 10 3  
Whistleblowing  
– Organisation 13 33  
Whistleblowing-System, s. Hinweisgeber-  
system 4  
Widerspruchsrecht des Versicherungs-  
nehmers 14 27, 101 ff.  
Wissentliche Pflichtverletzungen 14 71 ff.
- Zentrale Compliance-Projektorganisation  
6 30 ff.  
Zero-Tolerance-Prinzip 15 15  
Zeuge  
– Compliance Officer 9 158 ff.  
Zeugenaussage 9 156 ff.  
Zeugenvernehmung 9 156 ff.  
Zeugnisverweigerungsrecht 10 21, 25, 28  
Zeugnisverweigerungsrecht des Compliance  
Officers 9 158 ff., 165 ff.  
– Aufgabenfixierung des Compliance Officers  
9 126 ff.  
Ziel- und Ergebnisorientierung 2 11, 25  
Ziele 6 88  
Zugangsrecht 5 28  
Zugriffsrecht, IT 5 28