

Compliance-Management-Systeme

Praxiserprobte Elemente, Prozesse und Tools

Bearbeitet von

Karl-Christian Bay, Dr. Katharina Hastenrath, Aiko Bode, Dr. Frank Böckelmann, Małgorzata B. Borowa,
Dr. Volker Daum, Prof. Dr. Martin Schulz, Dirk Seeburg

2. Auflage 2016. Buch. Rund 300 S. Kartoniert

ISBN 978 3 406 69042 6

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

Stichwortverzeichnis

DIE FACHBUCHHANDLUNG

(fette Zahlen = Kapitel, magere Zahlen = Randnummern)

Ad hoc

- Meldung **7** 12, 20
- Reaktion **7** 18
- Vorgehen **7** 37

Angemessenes und wirksames CMS **10** 7, 10

Angemessenheit **7** 38, 54, 59; **10** 14

Angemessenheitsprüfung **7** 59; **8** 15; **10** 15; 18, 28

Anreizsystem **2** 34

Aufbau- und Ablauforganisation **10** 3, 5, 8, 22

Aufbauorganisation **7** 14 f.

Auftragstypen **10** 12, 15, 19, 22

Auftreten von Regelverletzungen **8** 32

Aussagen der gesetzlichen Vertreter **8** 14

Berichtslinien **3** 35 f.

Berufsträger **7** 25

Beschreibung des CMS **8** 14

Betriebliche Organisationen **10** 4, 6, 20 f., 29, 31, 50, 61

Betriebsrat **1, 5** 107, 117

- Mitbestimmung **5** 67
- mitbestimmungspflichtig **5** 117

Beurteilung **10** 3, 6, 8, 12, 17 f.

Beurteilung von Compliance-Management-Systemen **10** 3

Bindungswirkung der Prüfungsstandards **8** 28

„Blaupause“ für ein angemessenes und wirksames Compliance-Management-System **10** 7

Botschafter **1** 61, 64

Budget

- Begriff **7** 23
- Problem **7** 36, 14

CMS-Grundsätze **8**

CMS-Rahmenkonzepte **8** 29

Code of Conduct **2** 6, 20 ff., 25, 41, 75

- Muster deutsch **3** 89
- Muster englisch **3** 90

Code of Conduct **5** 3, 10, 34, 41, 81 ff., 109

Compliance **8** 11

- Kultur **2** 45, 69, 88
- Programm **2** 10, 75
- Risiken **2** 11
- Schulungen **2** 10, 43, 48, 50, 53 f., 66, 69, 75, 87 f.

Compliance-Abteilung **8** 36

Compliance-Audits **5** 49, 50, 52 ff., 74

Compliance-Bausteine für neue Mitarbeiter **6** 57 ff.

Compliance-Beauftragte **8** 36

Compliance-E-Learning **6** 82 ff., 175 f.

Compliance-Erklärung

- ~ der Geschäftsleitung **3** 71
- ~ der Mitarbeiter **3** 71
- Muster deutsch **3** 86
- Muster englisch **3** 87

Compliance-Give-Aways **6** 164 ff.

Compliance-Intranetauftritt **6** 25 ff., 73 ff., 173 f.

Compliance-Kommunikation **8** 16; **10** 13

Compliance-Kontrollen **5** 49 ff., 74

- IKS **5** 51

Compliance-Kultur **1** 2 ff.; **8** 16; **10** 13 f., 18

Compliance-Logo **6** 102 ff.

Compliance-Management-System **8** 13

Compliance-Maßnahmen **5** 11, 23, 33, 38 f., 52, 57, 80, 99, 112

- Sensibilisierungsmaßnahmen **5** 40, 47
- „train-the-trainer“ **5** 44, 46, 66

Compliance-Officer

- Aus- und Weiterbildung **3** 74 ff.
- Auswahlkriterien **3** 39 ff.
- Ernennungsschreiben, Muster deutsch **3** 92
- Ernennungsschreiben, Muster englisch **3** 93
- Incentive-Systeme für ~ **3** 77
- Rechte **3** 37
- Schutz **3** 38

Compliance-Organisation **3** 1 ff., **8** 16, **10** 13

- Aufbau **3** 6, 24 ff.
- Einführung **3** 60 ff.
- Funktionen **3** 7 ff.
- globale ~ **3** 31 ff.
- integrierte ~ **3** 29 ff.
- Regelungswerke Code of Conduct **3** 51 ff.
- Regelungswerke Compliance-Richtlinie **3** 54 ff.
- Regelungswerke Mission Statement **3** 48 f.
- Regelungswerke Weiterentwicklung **3** 72 ff.
- Regelungswerke Zuordnung **3** 24 ff.

Compliance-Poster **6** 110 ff.

Compliance-Programm **8** 16; **10** 13

Compliance-Quiz **6** 148 ff.

Compliance-Richtlinie, Muster deutsch **3** 84

- beck-shop.de**
DIE FACHBUCH-HANDELUNG
- Compliance-Richtlinie, Muster englisch **3** 85
 - Compliance-Risiken **8** 16, 36; **10** 13
 - Compliance-Strategie **8** 35
 - Compliance-System **1** 12, 19, 32, 37, 59 f., 62, 66
 - Compliance-Überwachung und Verbesserung **8** 16; **10** 13
 - Compliance-Verantwortliche **5** 47, 52, 55, 86, 101, 106, 113 ff., 118, 127 f.
 - Compliance-Verstoß **5** 48, 62, 76
 - Compliance-Ziele **8** 16; **10** 13 f.
 - Corporate-Governance **5** 14, 19, 35 f.
 - Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **5** 18 ff.
 - Corporate Governance des Unternehmens **8** 24
 - Corporate Social Responsibility **2** 6
 - Corporate-Social-Responsibility-Programm **5** 34 f.
 - Defizite der Compliance-Maßnahmen **8** 32
 - Delegation **8** 8, 25
 - Delegationspflichten hinsichtlich sorgfältiger Auswahl, Information und Kontrolle **8** 26
 - Deutscher Nachhaltigkeitskodex **1** 36
 - Deutsches Netzwerk Wirtschaftsethik **1** 39
 - Dilemmasituation **5** 64, 111
 - DNWE **1** 39
 - EICC **2** 6, 23
 - Eintrittswahrscheinlichkeit **4** 57
 - Eintrittswahrscheinlichkeit-Klassifizierung **4** 59
 - Einweisungssorgfalt **8** 25
 - Enthaltung **8** 28; **9** 8, 12 ff.
 - Enthaftungswirkung **10** 11
 - Entlastungsbeweis **8** 32
 - Entwicklung **1** 7, 7, 15, 19, 22
 - Entwicklung von Werten **8** 23
 - Erfahrung im Umgang mit rechtlichen Sachverhalten **8** 25
 - Ermessensfehlerfreien Ausübung **10** 11
 - Ethik **1** 39 f., 48, 51
 - Ethik-Programm **5** 33 f.
 - Existenzsicherung, strategische **2** 15, 19
 - Exkulpation der Unternehmensleitung **10** 12
 - Exkulpierende Wirkung **8** 28
 - FCPA **2** 13
 - Gewohnheitsrecht **8** 29
 - Global Compact **1** 37; **2** 6, 23
 - Global organisierte Wertschöpfungskette **10** 5
 - Global Reporting Initiative **1** 36
 - GRI **1** 36
 - Grundeinstellungen und Verhaltensweisen des Managements **8** 23
 - Grundelemente **10** 13 f., 16, 21 f.
 - Compliance-Management-System **7** 22, 60
 - Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance-Management-Systemen (IDW PS 980) **8** 1, 3, 9, 11
 - Haftungsbefreiende oder zumindest haftungsreduzierende Wirkung **8** 28
 - Haltung **1** 4, 6
 - Haltungskapital **1** 6
 - Handlungsempfehlung **7** 1 ff., 26 f., 29, 33, 36 f., 39, 42, 47, 66, 80
 - Handlungsempfehlungen **10** 18 f., 22
 - Hauptausschuss des IDW **8** 10
 - Hauptfachausschuss **10** 1, 3
 - Identifikation, Analyse und Bewertung der relevanten Compliance-Risiken **8** 35
 - IDW PS 980 **1** 68, **7** 22, 59 ff., 79; **10** 2, 7, 10 ff., 18 ff.
 - als Orientierungshilfe **8** 40
 - IDW-Standards **8** 10
 - Image- und Reputationsschäden **8** 2
 - Informationsschreiben **6** 7 ff.
 - Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) **8** 3
 - Internal Audit **5** 8, 52
 - Internes Kontrollsystem **2** 8, 66, 69, 82
 - ISO 26000 **1** 36 f.
 - Juristische Fachkompetenz **8** 25
 - Kaufmannsethik **1** 39
 - Kontrolle **7** 11, 21, 39, 47, 55
 - System **7** 31, 37
 - Kontrollkultur **1** 15
 - Kontrollverantwortung **8** 26
 - Konzept zur Steuerung der Compliance-Risiken **8** 36
 - Konzeptionsprüfung **7** 59; **8** 15; **10** 15
 - Kriminalitätsstatistik **2** 47
 - Krise **5** 1
 - Unternehmenskrise **5** 14 f., 129
 - Krisenkommunikation **6** 120 ff.
 - Kultur **1** 7, 46
 - Kulturbotschafter **1** 64
 - Kulturentwicklung **1** 22 f., 46, 60 ff.
 - Kulturträger **1** 61 f.
 - Legalitätskontrollpflicht **8** 7, 37
 - Legalitätspflicht **8** 7, 24, 37
 - Leistungspflicht **10** 11
 - Leitbild **1** 23, 26 ff., 39, 48, 50, 59
 - Leitlinien **8** 34
 - Leitungsaufgabe **7** 5, 86

- Lieferanten** 1 49, 52 f., 56
Lieferkette 1 20, 36
- Messbarkeit** 7 30, 36, 62, 67, 80, 82
Mitarbeiter 1 2 f., 5 f., 9
Mitarbeiterbefragungen 6 127 ff.
Mittelstand 1 68
Moral 1 39
Musterlösung 10 10
- Nachhaltigkeit** 1 36 f., 39
- Normatives Management** 8 23
Operative Geschäftstätigkeit 10 5
Ordnungsmäßiger Abschlussprüfung 10 9
Organisationsverantwortung 8 32
Organisationsverschulden 2 56, 56, 76, 86; 8 31
- Persönliches Beratungs- und Informationsangebot des Compliance-Officers** 6 45 ff., 94 ff.
- Pflicht zur eigenständigen Reflexion und Bewertung des Prüfungsergebnisses** 8 26
- Potenzial für Interessenskollisionen** 8 27
- Prägung der Unternehmenskultur** 8 23
- Präsenzschulungen** 6 15 ff., 65 ff., 136 ff.
- Prozess** 1 2, 15, 25, 31, 58
- Prozessuale Unternehmensorganisation** 10 8
- Prüffeld** 7 59
- Prüfung** 10 1 f., 8 f., 12, 15, 17 ff.
- Prüfungsablauf** 8 17 ff.
- Prüfungsbericht** 8 17 ff.
- Prüfungsergebnis** 8 17 ff.
- Prüfungsgrundlage** 10 22
- Prüfungshandlungen** 8 18
- Prüfungsphasen** 7 51 ff.
 - Ausgangsplanung 7 51, 53, 58 f.
 - Prüfplanerstellung 7 51, 59
 - Prüfungsausführung 7 51, 66
- Prüfungsstandard**
 - Anforderungen von Praktikern
 - an Enthaltung 9 8, 12 ff.
 - an Inhalt und Umfang 9 5 ff., 11
 - an Zertifizierung als interner Katalysator 9 9, 17 ff.
- Prüfungsurteil** 8 19, 10 12, 17 f., 22
- Qualifikationsmerkmal** 2 46
- Querschnittsfunktion** 10 8
- Rechtliche Dimension der Prüfung** 8 24
- Rechtliche Rahmenbedingungen** 10 5 f., 14
- Rechtliche Verantwortung der Unternehmensleitung für Compliance** 8 24
- Rechtliches Risikoprofil** 8 34
- Rechtsabteilung** 5 8, 45, 127
Rechtsmeinung 8 30
Rechtsnorm 8 29
Rechtsqualität der Prüfungsstandards 8 30
Rechtsrisiken 8 25
Rechtsverbindlichkeit des IDW PS 980 8 29
Reifegrad 10 17 ff., 22
Reifegradmodell 10 18, 22
Reputation, verdiente 2 12, 16
Ressourcenorientiert 1 23
Revision 2 25, 52, 82
Risiko 5 25, 38, 51, 60, 114, 123, 125
Risiko
 - Analyse 5 4, 7, 131
 - Aufnahme 5 4
 - Betrachtung 5 87 ff.
 - Bewertung 5 87 ff.
 - Compliance-Risiko 5 4, 9, 10, 33, 38, 51, 55, 76, 83, 87, 89, 123, 128
 - Compliance-Risk-Assessment 5 4, 87
 - Entdeckungsrisiko 5 60
 - Erkennung 5 72
 - Gesamtrisiko 5 106
 - Minimierung 5 91
 - Risikobereiche 5 52
 - Risikobetrachtung 5 60
 - Risikobewusstsein 5 15
 - Risikoerkennung 5 72
 - Risikofelder 5 87
 - Risikomanagementsystem (RMS) 5 15
 - risikoorientierte Vorgehensweise 5 123, 127
 - Risikoportfolio 5 4
 - Risikosituation 5 4
 - Risikostruktur 5 126

Risikoanalyse 7 6, 31, 47 f., 56, 59, 78; 10 13 f.

Risikobereich 7 56, 59

Risikoberichterstattung 4 95

Risikobewältigung 8 36

Risikobewertung 4 55, 7 47

Risikoidentifikation 4 41

Risikoidentifikation
 - Ergebnisse 4 49
 - Instrumente 4 43
 - Methodik 4 42

Risikoklassifizierung 4 45, 7 47

Risikokommunikation 4 99

Risikomanagement-Prozess 4 40

Risikomatrix 4 66 f., 71

Risikoportfolio 4 66

Risikopotenziale 10 5, 14

Risikopriorisierung 4 51

Risikosteuerung 4 70

Risikosteuerung
 - Ergebnisse 4 78

- Instrumente 4 72
 - Risikoüberwachung** 4 79
 - Durchführung 4 89
 - Indikatoren 4 84, 88
 - Kennzahlen 4 82, 88
 - Methodik 4 81
 - Verantwortung 4 87
 - Risikoverantwortlicher (Risiko-Owner)** 4 46
 - Risiko-Workshop** 4 48
 - Rückkopplung** 1 42, 44
 - Sanktionierung** 5 63, 68, 83, 91, 108 f., 120
 - Sanktionierungsmaßnahmen 5 69 f.
 - Sarbanes-Oxley-Act** 5 58
 - Schadenshöhe** 4 60
 - Schadensklassen** 4 64 f.
 - Selbstauditierung, Fragebogen** 3 91
 - Selbstauditierungsprogramme** 3 81 ff.
 - Selbstverpflichtung** 1 19, 32, 39, 42, 53, 59
 - Sozialadäquanz** 2 26, 51
 - Spezialisten** 8 24
- Teilbereiche einer CMS-Prüfung** 8 13
- Tone at the top** 1 2, 9, 16
- Tone from the Top** 3 60 ff.; 5 113, 123, 125
- Train-the-Trainer** 6 156 ff.
- Überprüfung (und Anpassung) des CMS** 8 6
- Übersetzer** 1 45 f.
- Überwachung** 8 25
- Überwachungsmaßnahme** 7 40
- Überwachungstätigkeit** 7 30, 35, 37 f., 40, 43, 45 ff., 50, 54 f., 63, 66 f., 75, 79 f., 82
- UK Bribery Act** 2 13, 30
- Umweltschutz** 1 36, 62
- Unabhängigkeit** 8 27
- Unternehmensindividuell**
 - Ausrichtung 7 22
 - Compliance-Management-System 7 5, 21
 - Gegebenheiten 7 37
 - Risiken 7 37
 - Risikoanalyse 7 31
- Unternehmenskultur** 1 2 ff., 12, 16 f., 20, 39, 45, 59, 67, 69; 8 22
- Unternehmensorganisationsaufgabe** 10 21
- Unternehmensprozesse und -organisation** 10 4, 8, 21
- Unternehmensstrategie** 8 23
- Unternehmensvision** 1 24 ff.
- Unternehmenswirklichkeit** 1 2, 33



Unternehmenszweck 1 17, 23 f., 30

Ursache-Wirkungskette 4 86

Verbesserung 7 1, 3, 5, 8, 11 f., 27, 32 f., 60, 62, 70, 72, 79 f.

– Möglichkeit 7 83

– Felder 7 83

– Empfehlung 7 85

Verdachtsmoment 5 52, 55, 57, 69, 105 f., 116, 118, 122

Verfassung 1 32 f., 66

Verhaltensregeln 2 40 f.

Verhaltenskodex 1 31, 48, 50 ff., 59, 62

Vertrauen 5 3, 14, 25, 47, 69, 115 ff.

Vertrauen auf fachkundigen Rat 8 26

Vertrauenskultur 1 14

Vertrauensschaden-Versicherung 5 108

Vision 1 24 f., 30; 2 18, 36 ff., 40

Vorbildrolle 1 67

VRIO-Ansatz 1 23

Weiterentwicklung 7 36, 39, 71, 73, 76, 85

– präventiv, reaktiv 7 66

Werte 1 2, 4, 16, 37, 40, 57

Wertekultur 1 16

Wertorientierte Kultur 1 17, 62

Wertvorstellungen 8 23

Wesentlichkeitsgrenzen 7 59, 61

Wettbewerbsvorteil 5 91, 129

Whistleblowing 5 62, 73, 100

– Committee 5 100, 101, 106

– Einrichtung 5 58, 61

– Hotline 5 49, 56

– Ombudsmann 5 49, 56, 61, 100 f., 103, 105 f., 113 f., 116, 118

– Stelle 5 57, 61 f., 86

– System 5 59 f., 62

Wirksamkeit 2 1, 9, 79

Wirksamkeitsprüfung 7 59; 8 15; 10 11, 15

Zertifikat 8 33

Zielvereinbarung 5 46, 63 f., 66, 68, 111

– Compliance-Komponente 5 46, 64, 75

– Incentivierung 5 63, 66

Zivilcourage 2 32

Zulassungsfolgepflichten 5 92 f.

– ad-hoc Mitteilung 5 96

– Insiderverzeichnis 5 97 ff.

Zusammenarbeit mit Organen, Führungskräften und Gremien 6 36 ff.