

Plötzlich Compliance Officer

Kark

2021

ISBN 978-3-406-65372-8

C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Stichwortverzeichnis

Die **fett gedruckten Zahlen** verweisen auf den Paragraphen,
die **mager gedruckten Zahlen** auf die entsprechenden Randnummern.

- Amtsträger** 2 91, 205, 213, 261 ff., 284, 298;
4 707, 717
- Ansprechpartner** 2 266, 273
– externe 5 922 ff.
- Anti-Korruptionsrichtlinie** *siehe Compliance-Richtlinie, Anti-Korruptionsrichtlinie*
- Arbeitsschutz** 2 183, 196, 207, 226, 280
- Aufgabenbeschreibung** 2 20 ff., 113, 449;
5 778 ff., 803, 824, 830 ff., 836, 843 ff., 880,
969 f.
- Aufsichtsrat** 2 27, 98, 369 ff., 391; 4 376;
3 469, 569; 4 710, 734
- Ausland, Auslandsgesellschaft** *siehe auch Tochtergesellschaft*; 1 7, 15; 2 163, 176, 200 ff., 256,
298, 354 ff., 363, 437; 3 484, 582
- Behörden** 2 136, 144 f., 208, 264, 281, 292,
330, 343; 3 469; 4 526, 540, 565, 707, 713,
750; 5 943 ff.
- Beirat** 2 98
- Berichterstattung** *siehe auch Compliance-Reporting*; 2 21, 97, 162, 167, 282, 334, 336, 352,
391; 4 711; 5 858
- Beschaffung** *siehe Einkauf*
- Bestechung** 2 12 f., 16, 39, 64, 66 ff., 70, 74,
79, 82, 91, 144, 148, 177, 182, 185, 195,
201 ff., 212 ff., 230, 247 f., 258 ff., 264, 280 f.,
284, 287, 292, 297 ff., 318, 413, 419; 3 485,
513, 543, 562 f., 567 ff., 588, 609, 657, 685,
716, 720; 4 722, 754, 782; 5 787, 888, 917,
933, 966
- Betriebsrat** 2 256; 3 559, 576
- Bewirtung** 2 41, 95, 258, 261 f., 298, 405, 413;
3 484, 513, 661; 4 707; 5 917, 968
- Bonusregelung** 2 217, 269, 298
- BSR-Urteil** 5 795 ff., 813
- Buchführung** 5 886
- Buchhaltung** 2 417
- Committment** 4 745
- Compliance Officer**
– Aufgabenübernahme *siehe auch Aufgabenbeschreibung*; 5 779 ff.
– Eigenständigkeit 4 735 ff.
– organisatorischen Zuordnung 5 858 ff., 878
– Räumliche Aspekte 5 874 ff.
- Compliance-Budget** 2 24, 73 f., 112, 315;
3 484; 4 735, 738, 756; 5 818, 929, 936, 963 ff.
- Compliance-Committee** 2 99, 162, 166, 325,
329 ff., 361; 3 535, 582, 585, 606, 610; 5 892,
895, 912, 921
- Compliance-Kommunikation** 2 60; 3 515 ff.,
534, 582, 693 f.; 4 697, 710 ff., 772; 5 874 ff.,
895 ff., 939, 962
– Compliance-Kommunikationsprozess 3 379 ff.
– Compliance-Kommunikationsstrategie
3 505 ff.; 4 527
– Formale Aspekte 2 231 ff.; 3 521 ff.
– nonverbal 3 515 ff.; 4 530
- Compliance-Kultur** 2 61 ff., 110, 115, 208 f.,
230, 352; 3 526 ff., 530, 539, 695 f.; 4 708, 723,
732 f., 754
- Compliance-Managementsystem** 1 8, 15;
2 21, 28, 42, 47, 51, 53 ff., 117 ff., 136 ff., 147,
150, 153, 156 ff., 168, 230, 246, 290, 298, 311,
314, 321, 324 ff., 352, 364, 370, 374, 379, 396,
433, 435, 441 ff.; 3 453 ff., 476, 488, 503, 506,
511, 531, 538, 540, 549 ff., 576, 583 ff., 685 ff.,
692 ff.; 4 697 ff., 702 ff., 711, 714, 723 ff.,
744 ff., 758 ff.
– Bausteine 2 55, 60 ff., 379
– Implementierungsschritte 2 132
– Kontinuierliche Verbesserung 3 463, 475, 503,
532; 4 707, 727, 752, 753 ff., 760, 762, 772
– Netzwerk 2 353 ff.; 3 496, 582; 5 869 ff.
– Tests und Überprüfungen 2 319 ff., 402;
4 711, 752 ff.
– Verstetigung 3 457 ff., 539, 692; 4 777
- Compliance-Monitoring** 2 85 ff., 115, 135,
325, 373 ff., 391; 3 491 ff.; 4 754
- Compliance-Organisation** 1 11 ff.; 2 41, 72,
142, 161 f., 169 f., 323 ff., 336, 338, 360, 363,
450, 460; 3 531 ff., 582; 5 787 ff., 808, 845,
861 ff., 880
- Compliance-Programm** 2 83 ff., 86 f., 95,
115, 127, 135, 374, 391, 415, 426 ff., 435;
3 488, 491 ff., 503, 519; 4 702, 706 f.; 5 838
- Compliance-Prozesse** 2 26, 54, 93, 161, 165,
168 f., 323 ff., 392, 422, 450; 3 461, 472, 569,
582, 616, 680; 4 708 ff., 739 f., 743, 754, 765,
772; 5 913, 967
- Compliance-Reporting** 2 93, 96 ff., 115, 326,
351, 364 ff., 391, 421, 426 ff.
- Compliance-Richtlinie** 2 26, 68 f., 95, 115,
128, 133, 135, 137, 148 ff., 159, 172, 240 ff.,
288, 326, 392, 414, 442, 449, 460, 478; 3 524,
526, 677, 680, 690, 692; 4 704, 708 ff., 724 f.,
739, 754, 772; 5 897, 909, 967
– Anti-Korruptionsrichtlinie 2 91, 148, 248,
258 ff., 287; 3 513
– Kartellprävention 2 248, 267 ff., 287, 318;
3 543
– Korruptionsvermeidung 2 212 ff.

- Nachhaltigkeitsrichtlinie für Zulieferer 2 251 ff., 275 ff.
- Whistleblower-Hotline 2 253, 337 ff.; *siehe auch Whistleblower-Hotline*
- Compliance-Risikoaudit** 2 395; 3 519
 - externes 2 428 ff.
- Compliance-Risikomanagement** 2 75 ff., 168, 298, 338, 352, 393 ff.; 3 454
 - Abfrage 2 79, 102, 135, 137 f., 162, 278, 325, 330, 364, 392 ff., 421 f., 424 f.
 - Analyse 2 432 ff., 451; 3 462 ff., 483, 489 f., 492, 495, 519, 551; 4 763 ff., 771
 - Bewertung 2 79 ff., 95 ff., 115, 412 ff., 435; 4 707
 - Fragebogen 2 397, 404 f., 409, 416; 3 463 ff., 470 ff., 490; 4 672 f.
 - Identifikation der Compliance-Risiken 2 75, 77 ff., 87, 92, 115, 135, 373, 394 ff., 426, 428, 431 ff., 438 f., 461; 3 479, 484, 488, 493; 4 707, 711, 718, 724, 752, 756, 758
 - Leermeldung 2 398, 405, 410 ff., 416 ff., 435
 - Themencluster 2 413 ff., 435
 - unbeantworteten Anfragen 2 422 ff.
- Compliance-Schulung** 2 21, 24, 83, 91, 95, 115, 128, 134 f., 148, 151, 159, 240, 244 ff., 288 ff., 330, 359, 383 ff., 405, 413 ff., 442 ff., 449; 3 454, 478 ff., 532, 538 ff., 572 f., 579 ff., 615, 628, 631 f., 637 f., 651, 680, 692 ff.; 4 697, 704, 710 ff., 717 f., 726, 754, 763, 772; 5 893, 900, 919, 967
 - Basisschulung 2 297 f., 302, 391; 3 542, 545 ff., 555, 558, 561, 570 ff., 580 f., 584
 - Betriebsrat 2 297; 3 542, 576, 598
 - e-Learning 2 305, 323
 - für speziellen Mitarbeiterkreis 3 570
 - Geschäftsführung 2 295 ff.
 - Online-Schulung 2 291, 309, 314, 322; 4 711
 - Präsenzschiulung 2 291, 305, 322, 541; 3 584
 - vertiefende Compliance-Schulungen 2 318; 3 544, 561 ff.
 - Vorbereitung 2 383 ff.
 - Wiederholungsschulung 2 25, 415; 3 548 ff., 584, 694
- Compliance-Strategie** 2 70 ff., 127
- Compliance-Training** *siehe Compliance-Schulung*
- Compliance-Verstoß** 1 2; 2 41, 70, 82 f., 91, 97, 106, 121, 132, 135 f., 142 ff., 155, 198, 228, 230, 232, 247, 290, 306 ff., 321, 329 f., 342 f., 349 ff., 371, 377, 418; 3 604 ff., 630, 634, 638, 644, 659, 666, 680, 683, 689; 4 711, 718, 720, 734, 748 ff., 756 ff.; 5 783 f., 826, 845, 895, 906, 910, 915, 950 f., 955, 969 f.
 - Untersuchung, intern 4 712 ff., 726, 752, 755 ff.; 5 812, 845, 890, 914 ff.
- Compliance-Zielvereinbarung** 2 24, 27, 95; 3 478, 585, 591 ff., 613; 4 741; 5 893
- Corporate Governance** 2 186
- Corporate Social Responsibility** *siehe auch UN Global Compact*; 2 102; 3 456, 643 ff., 657, 661, 663 f., 668, 678; 5 938
- D&O-Versicherung** 5 835
- Datenschutz** 2 68, 79, 90, 183, 224, 230, 249, 340, 350, 398; 3 484 f., 500, 603, 742 f.; 4 812; 5 877, 906
 - Datenschutzbeauftragter 1 4; 2 49, 90, 224, 249; 4 784; 5 822, 852, 902, 957
 - Datenschutzrichtlinie 2 90, 249, 274, 287
- dezentral** 2 163
- Dokumentation** 2 25, 60, 65, 83, 93 ff., 115, 137 ff., 167, 184, 193, 205, 231 f., 235, 241, 255 f., 288, 321 ff., 334, 336, 347, 372, 387, 391, 418 ff., 436 ff.; 3 611, 617 ff., 633, 640 ff., 677 ff., 685; 4 709, 715, 733, 754, 756, 769; 5 851, 898, 901, 935, 965
- Due Diligence** *siehe auch Geschäftspartnerprüfung*
 - Compliance 4 722 ff.
 - Third Party 2 280; 3 497
- Effizienz** 3 473, 502 f., 603, 641, 738, 762 ff.
 - Kosteneffizienz 2 390
- Eigentum des Unternehmens** 2 222, 230
- Einkauf** 2 219, 275, 292, 331, 400, 402, 418; 3 542, 547, 559, 562, 566, 569, 601, 625, 679; 4 718, 734, 767; 5 818
- Einladungen** 2 95, 260 ff., 285, 298, 322, 326, 384 f., 406, 413; 3 484, 513, 517 f., 601, 603, 615, 661 ff.; 4 707; 5 854, 917, 932
- Entwicklungsabteilung** *siehe Compliance Due Diligence*; 2 31, 37, 225; 3 562, 569
- Europäischen Union** 2 164, 220, 338, 654 ff.
- Exportkontrollbeauftragter** 1 4
- Exportkontrolle** 2 220, 230, 254; 3 484 f., 565, 569
 - Exportkontrollbeauftragter 1 4; 2 49, 784
- Fertigung** 1 7, 12, 16; 2 37, 74, 76, 215, 437; 3 495, 518, 557, 678, 684; 4 763; 5 856
- Finanzabteilung** 3 496; 5 881, 885 ff., 915, 918, 924, 927
- Funktionalbereiche** *siehe auch Finanz-, IT-, Kommunikations-, Marketing-, Personal-, Rechts- und/oder Revisionsabteilung*; 2 71 f.; 4 709, 735; 5 862 ff., 881 ff., 918 f.
- Funktionalorganisation** 5 864 ff., 880
- Garantenpflicht** 5 797 ff.
- Geistiges Eigentum** 2 223, 230
- Geldbuße** 2 212, 216 f.; 4 659; 5 829, 969
- Geldstrafe** 2 212
- Geschäftspartnerprüfung** 4 716 ff., 727, 758, 765
- Geschäftsprozess** 2 39 ff., 40 ff., 45, 49 f., 69, 78 f., 83, 90 f., 95, 107, 115, 121, 145, 160, 168 ff., 252, 326, 377, 428, 431, 433, 436 ff.; 3 459, 463 ff., 469, 471 f., 488, 546, 616 ff.,

- 640 ff.; 4 707, 709 f., 723, 753 f., 757 f., 764 ff., 771, 776; 5 883, 889, 894, 903 f., 913, 917 ff., 969
- Geschäftsprozessbeschreibung** 2 69; 3 436, 439, 618 ff., 642
- Geschäftsprozessoptimierung** 1 17; 2 83, 115, 160, 325, 436 ff., 642; 5 889, 894
- Geschenke** 2 261 f., 288, 298, 406, 413; 3 481, 484, 513, 661 f.; 4 707; 5 917
- Gesellschafterversammlung** 2 98; 3 372, 391; 4 734
- Haftstrafe** 2 212; 5 798
- Haftung** 2 30, 44 ff., 49 ff., 290; 3 568 f.; 5 782 ff.
- Handwerkskammer** 5 959
- Hierarchie, Hierachische Einordnung** 2 62; 3 586, 591, 603, 608; 4 737, 743; 5 823, 841, 853, 855 ff., 864, 972
- Hinweisgebersystem** *siehe Whistleblower-Hotline*
- Imageschaden** 2 101, 281; 3 566; 5 842
- Incentivierung** 3 613; 4 739 ff.
- Industrie- und Handelskammer** 5 959
- Integrität** 2 285 f., 376; 3 500, 511, 589 f., 612, 660; 4 751; 5 947
- Integritätsstrategie** 3 650
- Interessenkonflikt** 2 218, 230; 5 859
- Interne Revisionsabteilung** 2 292, 331, 336; 3 496, 542, 559; 4 711, 715, 754 f.; 5 797, 800, 849 f., 881, 892, 913 ff., 920, 973
- Interne Untersuchung** 4 712 ff.
- IT-Abteilung** 2 238, 398; 4 764, 770; 5 881, 902 ff.
- IT-Infrastruktur** 2 225, 230
- Joint Venture** 2 280; 4 727
- Kartell** 2 267 ff.
- Kartellamt 2 121, 136; 5 944
- Kartellrecht 2 216, 298, 413; 3 505, 513, 630 ff.; 5 829, 907
- Kartellprävention** *siehe Compliance-Richtlinie Kartellprävention*
- Kommunikationsabteilung** 3 529
- Korruption** *siehe Bestechung*
- Kronzeugenregelung** *siehe Bonusregelung*
- Kunden** 1 7, 13; 2 24, 35, 41, 94, 101 f., 108, 120, 122, 135 ff., 155, 171, 187 ff., 195, 207 ff., 223, 250, 258 f., 263, 269, 272, 277 ff., 288 ff., 292, 298, 308, 313, 321, 324, 386, 390; 3 481, 484 f., 518, 560, 563, 591, 593, 609 ff., 629, 633, 659 ff., 665 ff.; 4 716, 754; 5 862, 899, 932, 938 ff., 962, 965, 969, 974
- Kundenanforderungen** 2 137 ff.
- Legalitätspflicht** 2 11, 21, 125; 3 468; 5 792, 808, 811
- Leitungsfunktion** 5 788
- Lieferant** 2 102, 137 ff., 171, 186, 191, 219 ff., 230, 264, 275, 280 f.; 3 484, 624, 656, 660, 667, 678, 680, 683 ff.; 4 718, 758; 5 969
- Lieferantenaudit** 1 3; 2 24, 101, 108, 120, 132, 135, 138 f., 240, 290, 298, 313, 321; 3 455, 460, 611, 663, 665 ff.; 4 701; 5 938, 965, 969, 974
- Lieferkettengesetz** 2 277; 3 656
- Lokale Compliance-Manager** 2 163, 357, 361 f.; 5 872 ff.
- Marketing** 2 242 ff.; 3 518, 661 f.; 4 697; 5 933, 952 f., 969
- Marketing-Abteilung 2 379; 3 529; 5 881, 896 ff., 918, 952, 956
- Matrix-Organisation** 5 869 ff., 880
- Mergers & Acquisitions (M&A)** 4 721 ff.
- Mitbestimmung** 2 199, 230 ff.; 5 812
- Nachhaltigkeit** *siehe Corporate Social Responsibility*
- Nachhaltigkeitsrichtlinie für Zulieferer** 2 275
- Ordnungswidrigkeitenrecht** 2 298; 4 702; 5 783, 794, 820 ff., 826, 830
- Personalabteilung** 2 49, 292, 318, 323, 384, 391, 398; 3 559, 585 ff., 600 ff.; 5 810, 816, 893 ff., 918, 973
- Personalauswahl** 3 586 ff.; 5 894
- Preisabsprache** *siehe Kartell*
- Presse** 2 91, 376 f.; 3 497, 499, 502, 513; 5 899, 951 ff.
- Produktion** *siehe Fertigung*
- Qualitätsmanager** 1 5
- Rechtsabteilung** 1 6; 2 293, 331; 4 738; 5 881, 892, 907 ff.
- Rechtsanwälte** 2 74, 146, 256, 280, 305, 315, 322, 345; 3 536; 5 907 ff., 922, 928 ff., 962
- Red Flags** 2 286; 4 718
- Reputation** *siehe Imageschaden*
- Ressourcen** 2 75, 82, 112, 118, 207, 226, 431; 3 551; 4 707, 711, 715, 728 ff., 735 ff., 746, 752, 774; 5 817 f., 882, 963 ff.
- Sanktionen** 2 63, 95, 106, 212, 216, 228, 232, 260, 269 f., 330; 3 585, 604 ff., 659; 4 704, 711, 739 ff., 758; 5 805, 820, 893, 895, 910, 947
- Sarbanes-Oxley Act (2002 USA), SOX** 2 32
- Schadensersatz** 2 216, 228, 269; 3 567, 607, 659; 5 783, 794 ff., 826, 829
- Siemens/Neubürger Entscheidung** 5 787
- Social Media** 5 950, 954 ff., 962
- Spartenorganisation** 5 862 ff.; 6 880
- Stab-Linien-Organisation** 5 866 ff., 880
- Steuerrecht** 2 145, 220, 230, 417; 3 618; 5 885 ff.

Tax Compliance *siehe Steuerrecht*

Third Party Due Diligence *siehe Due Diligence*

Tochtergesellschaft *siehe auch Ausländsgesellschaft*; 2 199, 358 f.; 4 709, 754; 5 870 f.

tone from the top *siehe auch Verhaltenskodex*; 2 61, 133, 194

Transparenz 2 34, 83, 107; 3 631, 635; 5 964, 969

Umweltschutz 2 175, 181, 226, 340; 3 679

Umweltschutzbeauftragter 1 4 f.

UN Global Compact 2 176 ff., 210, 230, 275; 3 656, 663 f., 675

Unternehmenskultur 2 386; 3 526; 5 856

Unternehmenszentrale 2 304, 354; 5 869, 871, 876

Verhaltenskodex 2 24, 65 ff., 115, 127, 133, 135, 137, 148, 150 f., 159, 171 ff., 251, 256, 266, 275 ff., 287 f., 290, 323, 392, 442, 449; 3 460, 478, 664, 677, 690, 692; 4 704, 708, 724, 739, 772; 5 897, 909, 967

Vertriebsagent 2 93, 281, 286; 4 707

Vertriebsvermittler 4 716

Wertschöpfungskette 2 31, 428, 431

Wettbewerbsrecht *siehe Kartellrecht*

Wettbewerbsvorteil 2 108, 243; 3 504

Whistleblower-Hotline *siehe auch Compliance-Richtlinie, Whistleblower-Hotline*; 2 164 f., 170, 227, 229, 253, 326, 337 ff.; 3 496 f., 536, 546; 4 713 ff., 726; 5 877; *siehe Hinweisgebersystem*

Wiederholungsschulung *siehe Compliance-Schulung*

Wirtschaftsprüfer 2 100; 5 886, 915, 924 ff., 962

Zentralbereiche *siehe Zentrale*

Zielvereinbarung *siehe Compliance-Zielvereinbarung*

Zivilrechtliche Haftung *siehe Schadensersatz*

Zollagent 2 250, 281, 286; 4 716, 720

Zollrecht 2 91, 145, 220, 230; 4 684, 716, 944, 962

Zulieferer *siehe Lieferant*

**beck-shop.de**
DIE FACHBUCHHANDLUNG