

---

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 3. Auflage .....	7
Abkürzungsverzeichnis .....	15
<b>1 Was bedeutet Compliance? Begriffliche Einordnung und Abgrenzung .....</b>	<b>19</b>
1.1 Definition .....	19
1.2 Ziel des Compliance-Management-Systems .....	19
1.3 Die Verantwortung der Unternehmensleitung .....	19
1.4 Compliance als Querschnittsthema .....	20
1.5 Aspekte von Compliance .....	20
<b>2 Warum ist Compliance wichtig? .....</b>	<b>21</b>
2.1 Die zunehmende Bedeutung von Compliance .....	21
2.2 Strengere inhaltliche Anforderungen .....	21
2.3 Verschärfung der Sanktionen bei Verstößen .....	22
2.4 Die Folgen von Compliance-Verstößen für das Unternehmen .....	22
2.5 Die Folgen von Compliance-Verstößen für beteiligte Personen .....	23
2.6 Die Kosten der »Aufräumarbeiten« .....	24
<b>3 Erfolgsfaktoren bei der Umsetzung von Compliance .....</b>	<b>25</b>
3.1 Compliance als integriertes Managementsystem .....	25
3.2 Konzernweite Umsetzung .....	25
3.3 Die Unternehmensführung als Vorbild .....	26
3.4 Compliance-Verständnis bei den Mitarbeitern .....	26
3.5 Die Schaffung einer Compliance-Kultur .....	27
3.6 Die Kommunikation nach außen .....	28
3.7 Compliance als Wettbewerbsvorteil .....	28
3.8 Ständige Verbesserung .....	29
<b>4 Wie gelingt die Umsetzung im Unternehmen? .....</b>	<b>31</b>
4.1 Grundlegende Voraussetzungen .....	31
4.1.1 Systematisches Vorgehen .....	31
4.1.2 Festlegung der Verantwortlichkeiten .....	31
4.1.3 Umgang mit Interessenskonflikten .....	32
4.2 Erste Umsetzungsschritte .....	34
4.3 Analyse und Kommunikation der geltenden Vorschriften .....	34
4.4 Compliance-Risikoanalyse .....	35
4.5 Bestandsaufnahme der bereits bestehenden Compliance-Maßnahmen .....	36
4.6 Zeit- und Maßnahmenplan .....	36

4.7	Inhaltliche Compliance-Vorgaben .....	37
4.7.1	Richtlinien, Kodices, Arbeitsanweisungen .....	37
4.7.2	Freigabe- und Unterschriftenregelungen .....	40
4.7.3	Prozessdefinitionen, Arbeitshilfen, Checklisten .....	40
4.8	Die Compliance-Organisation .....	41
4.8.1	Compliance-Verantwortliche .....	41
4.8.2	Vorfallsmanagement & Dokumentation .....	46
4.8.3	Befassung der Unternehmensorgane mit Compliance .....	47
4.8.4	Compliance-Board .....	47
4.8.5	Compliance-Reporting .....	48
4.8.6	Schutz von Hinweisgebern und Meldestellen für Compliance-Anliegen ...	49
4.8.7	Einführungsprogramm für neue Mitarbeiter .....	52
4.8.8	Personenunabhängigkeit des Compliance-Management-Systems .....	52
4.9	Schulungen und Trainings .....	53
4.9.1	Ermittlung des Schulungsbedarfs .....	53
4.9.2	Schulungsinhalte .....	53
4.9.3	Teilnehmerkreis .....	53
4.9.4	Verbindliche Teilnahme .....	54
4.9.5	Dokumentation .....	54
4.10	Geschäftspartner-Checks .....	54
4.11	Aufbewahrungspflichten und -fristen .....	55
4.12	Monitoring und Compliance-Audits .....	55
4.12.1	Compliance-Auditplan .....	56
4.12.2	Ad-hoc-Audits und Internal Investigations .....	56
4.12.3	Durchführung der Audits .....	58
4.12.4	Dokumentation der Audit-Ergebnisse .....	58
4.12.5	Bericht über Audit-Ergebnisse .....	58
4.12.6	Umsetzung der Audit-Erkenntnisse .....	59
4.13	Compliance-Berichte an Aufsichtsorgane und Gesellschafter .....	59
4.14	Notfallpläne .....	59
4.15	Regelmäßige Evaluation und Verbesserungsmaßnahmen .....	60
<b>5</b>	<b>Compliance-Themenfelder .....</b>	<b>63</b>
5.1	Korruptionsbekämpfung .....	63
5.1.1	Anti-Korruptionsrichtlinie .....	64
5.1.2	Geschenke, Einladungen und Gewährung sonstiger Vorteile .....	66
5.1.3	Bekanntmachung der Anti-Korruptionsvorgaben .....	66
5.1.4	Pflicht der Beschäftigten zur Einhaltung der Anti-Korruptionsrichtlinie ...	67
5.1.5	Pflicht externer Personen zur Einhaltung der Anti-Korruptionsrichtlinie ..	67
5.1.6	Durchführung von Schulungen .....	67
5.1.7	Keine Buchung ohne Beleg .....	68
5.1.8	Analyse von korruptionsgefährdeten Bereichen und Vorgängen .....	68

5.1.9	Trennung von Zuständigkeiten bei Rechnungsprüfungen und Zahlungsfreigaben .....	69
5.1.10	Vier-Augen-Prinzip für Zahlungsfreigaben .....	69
5.1.11	Meldung von Bestechungsversuchen .....	70
5.1.12	Ablaufplan bei Korruptionsverdacht .....	70
5.1.13	Kommunikationsstrategie .....	70
5.1.14	Analyse von Buchungsvorgängen .....	71
5.1.15	Zentrale Finanzbuchhaltung und Kontenplan .....	72
5.1.16	Benennung des Endempfängers bei Zahlungen .....	72
5.1.17	Anti-Korruptionsbeauftragter .....	72
5.1.18	Aufklärung und Aufarbeitung von Korruptionsfällen .....	73
5.1.19	Abhilfemaßnahmen .....	73
5.1.20	Sanktionen bei Korruptionsfällen .....	73
5.1.21	Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden .....	74
5.1.22	Diskriminierungsverbot bei Korruptionsmeldungen .....	74
5.1.23	Korruptionsmaßnahmen und Risikoüberwachungssystem .....	75
5.1.24	Internes Kontrollsystem .....	75
5.1.25	Korruptionsfälle bei Konkurrenten .....	75
5.2	Compliance im Vertrieb .....	76
5.2.1	Vertriebsrichtlinie .....	76
5.2.2	Compliance-Schulungen .....	76
5.2.3	Zusammenarbeit mit externen Vertriebspartnern .....	77
5.2.4	Verträge mit externen Vertriebspartnern .....	77
5.2.5	Provisionsverträge mit externen Vertriebspartnern .....	77
5.2.6	Vergütungen und Provisionen für externe Vertriebspartner .....	78
5.2.7	Überprüfung der externen Vertriebspartner .....	78
5.2.8	Verwendung von standardisierten Bedingungen .....	78
5.2.9	Auftrags- und Vertragsprüfungen im Vertrieb .....	78
5.2.10	Keine Zahlungen auf Nummernkonten oder Konten in Steueroasen .....	79
5.2.11	Incentivierungs- und Bonus-Modelle für Vertriebsmitarbeiter .....	79
5.2.12	Reisekosten- und Spesenabrechnungen .....	79
5.2.13	Auffälligkeiten bei der Pflege von Kundenbeziehungen .....	80
5.2.14	Durchführung von Job Rotations im Vertrieb .....	80
5.2.15	Beschaffung von Informationen über Märkte und Wettbewerber .....	80
5.3	Compliance im Einkauf .....	80
5.3.1	Richtlinien für den Bereich Einkauf .....	80
5.3.2	Transparente Beschaffungsprozesse .....	82
5.3.3	Pre-Employment Checks .....	83
5.3.4	Klare Vorgaben für Nebentätigkeiten .....	83
5.3.5	Verflechtungen mit Lieferanten oder Dienstleistern .....	83
5.3.6	Klare Zuständigkeiten bei Beschaffungsprozessen .....	84
5.3.7	Freigaberegungen .....	84

5.3.8	Mehr-Augen-Prinzip .....	84
5.3.9	Einkaufs-Bedarfsmeldungen .....	84
5.3.10	Meldung von Bestechungsversuchen durch Lieferanten oder Dienstleister .....	85
5.3.11	Ausschreibungen .....	85
5.3.12	Dokumentation von Einkaufsvorgängen .....	86
5.3.13	Funktionstrennungen .....	86
5.3.14	Standard-Bestellverträge oder -Aufträge .....	86
5.3.15	Verschwiegenheitsklauseln .....	86
5.3.16	Verkauf von nicht mehr benötigten Gütern .....	87
5.3.17	Anzeige von Missständen bei Einkaufsprozessen .....	87
5.4	Datenschutz und Compliance .....	87
5.4.1	Europäische Datenschutz-Grundverordnung und das neue Bundesdatenschutzgesetz .....	88
5.4.2	Risikobasierter Ansatz .....	89
5.4.3	Datenschutz-Management-System .....	89
5.4.4	Interne Datenschutzrichtlinie .....	89
5.4.5	Datenschutzbericht .....	90
5.4.6	Zertifizierung durch externe Stelle .....	91
5.4.7	Allgemeine Bestimmungen der DSGVO .....	91
5.4.8	Grundsätze der DSGVO .....	92
5.4.9	Zulässigkeit der Datenverarbeitung .....	93
5.4.10	Datenschutzrechtliche Einwilligungserklärungen .....	93
5.4.11	Rechte der betroffenen Person .....	94
5.4.12	Datenerhebung im Internet .....	95
5.4.13	Recht auf Auskunft .....	95
5.4.14	Recht auf Löschung .....	96
5.4.15	Recht auf Datenübertragbarkeit .....	97
5.4.16	Diensteanbieter i. S. des Telemediengesetzes .....	97
5.4.17	Auftragsdatenverarbeitung .....	99
5.4.18	Verfahrensverzeichnis .....	99
5.4.19	Datenschutz durch Technik .....	100
5.4.20	Sicherheit der Verarbeitung .....	101
5.4.21	Datenschutz-Folgenabschätzung .....	101
5.4.22	Benennung eines Datenschutzbeauftragten .....	102
5.4.23	Datenschutz-Schulungen .....	105
5.4.24	Zugriff auf personenbezogene Daten .....	106
5.4.25	Verpflichtung auf das Datengeheimnis .....	106
5.4.26	Nutzung privater IT-Endgeräte für berufliche Zwecke .....	107
5.4.27	Schutz der IT-Systeme gegen Hacker-Angriffe .....	108
5.4.28	Massendatenabfragen .....	108
5.4.29	Datenübermittlung in Drittstaaten .....	109

5.4.30	Führung der Buchhaltungs- und Steuerunterlagen .....	111
5.4.31	Daten für Zwecke des Beschäftigungsverhältnisses .....	111
5.4.32	Unternehmensinterne Ermittlungen .....	112
5.4.33	Unterrichtung der zuständigen Arbeitnehmervertretung .....	114
5.4.34	Meldepflichten im Fall von Datenschutzverstößen .....	114
5.4.35	Informationspflicht des Diensteanbieters .....	116
5.4.36	Ablaufplan zum Umgang mit Datenschutzbeschwerden .....	116
5.4.37	Reaktion auf eingetretene Datenschutzverstöße .....	117
5.4.38	Haftung .....	117
5.4.39	Sanktionsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörden .....	117
5.5	Arbeits- und sozialversicherungsrechtliche Compliance .....	118
5.5.1	Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz .....	118
5.5.2	Mobbingfälle .....	121
5.5.3	Beschäftigungsquoten .....	122
5.5.4	Unzulässige Fragen im Bewerbungsgespräch .....	123
5.5.5	Benachteiligungsverbot bei der Ausübung von Rechten .....	123
5.5.6	Nebentätigkeiten .....	124
5.5.7	Arbeitsschutz und -sicherheit .....	124
5.5.8	Arbeitszeitgesetz .....	128
5.5.9	Mutterschutzgesetz und -verordnung .....	128
5.5.10	Jugendarbeitsschutzgesetz .....	129
5.5.11	Berufsbildungsgesetz .....	129
5.5.12	Ausschluss von Schwarzarbeit .....	130
5.5.13	Beschäftigung von Ausländern .....	130
5.5.14	Gendiagnostikgesetz .....	131
5.5.15	Beschäftigung von Schwerbehinderten .....	132
5.5.16	Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer .....	134
5.5.17	Arbeitnehmerüberlassung .....	136
5.5.18	Mindestlohn .....	137
5.5.19	Mitbestimmungsrechte der Arbeitnehmervertretungen .....	138
5.5.20	Arbeitsrechtliche Mindeststandards und -Sozialstandards im Ausland ....	140
5.6	Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung .....	142
5.6.1	Indizien für Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung .....	142
5.6.2	Anwendungsbereich des Geldwäschegesetzes .....	143
5.6.3	Nachweis angemessener Maßnahmen .....	144
5.6.4	Interne Grundsätze zur Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung .....	145
5.6.5	Allgemeine Sorgfaltspflichten .....	145
5.6.6	Erkennen von »Smurfing«-Vorgängen .....	146
5.6.7	Richtlinie zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung .....	146
5.6.8	Geldwäschebeauftragter .....	147

5.6.9	Sicherungssysteme und Kontrollen .....	148
5.6.10	Identifizierungspflichten .....	148
5.6.11	Kontinuierliche Überwachung .....	150
5.6.12	Regelmäßige Aktualisierung .....	150
5.6.13	Zusätzliche Sorgfaltspflichten bei erhöhten Risiken .....	151
5.6.14	Risikobewertung .....	151
5.6.15	Keine Geschäftsbeziehung oder Transaktion ohne Erfüllung der Sorgfaltspflichten .....	152
5.6.16	Monitoring aller verdächtigen Transaktionen .....	152
5.6.17	Einschaltung eines externen Dienstleisters .....	152
5.6.18	Verdachtsmeldungen .....	154
5.6.19	Erfüllung der Aufzeichnungspflichten nach dem Geldwäschegesetz .....	156
5.6.20	Geldwäscherechtliche Aufbewahrungspflichten .....	156
5.6.21	Überprüfung von Mitarbeitern .....	156
5.6.22	Schulungen zu den Pflichten nach dem Geldwäschegesetz .....	156
5.6.23	Überprüfungen von sensiblen Bereichen .....	157
5.6.24	Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen .....	157
5.6.25	Ausländische Vorschriften zur Geldwäschebekämpfung .....	157
5.6.26	Transparenzregister .....	158
5.7	Spenden, Sponsoring, Veranstaltungen .....	160
5.8	Verbandstätigkeit .....	161
5.9	Lobbying .....	163
5.9.1	Grundsätze für die Lobbyarbeit .....	163
5.9.2	Offenlegung der Budgets bzw. Gesamtkosten für die Lobbyarbeit .....	163
5.9.3	Geltung der Standards für alle Beteiligten .....	164
5.9.4	Externe Standards für Lobbyarbeit .....	164
5.9.5	Lobbyisten-Register .....	164
5.9.6	Einschaltung von externen Personen für die Lobbyarbeit .....	165
	Stichwortverzeichnis .....	167
	Die Autoren .....	171