

Monika Roth
Prof. Dr. iur., Advokatin

Compliance

in a nutshell

2. Auflage



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	III
Inhaltsübersicht	V
Inhaltsverzeichnis	VII
Abkürzungsverzeichnis	XI
Teil 1: Einführung	1
§ 1 Grundlagen	1
1. Der Begriff «Compliance»	1
2. Dimensionen des Begriffs «Compliance»	2
3. Drei Anforderungen an den ganzheitlichen Compliance-Ansatz	5
a) Recht	5
b) Integrität	6
ba) Anreizsysteme als Mittel der Führung	7
c) Respekt für den Kontext	8
4. Die Zielsetzungen von Compliance	9
5. Unternehmenskultur	10
a) Begriff	10
b) Konkretisierung der Unternehmenskultur durch Entscheidungen	11
§ 2 Verantwortung für Compliance und Internes Kontrollsystem	12
1. Verantwortung	12
2. Organisatorische Eingliederung der Compliance-Funktionen	16
3. Voraussetzungen und Bedingungen	16
4. Unabhängigkeit von Compliance	17
§ 3 Das Kontrollumfeld	19
1. Allgemeines	19
2. Die Kontrollkultur	21
§ 4 Internes Kontrollsystem (IKS)	24
1. Kontrollaktivitäten	25
a) Grobeinteilung	25
b) Anzuwendende Kontrollaktivitäten	26
2. Konkrete Ausgestaltung des IKS	26

3. Compliance und IKS	27
4. Schlüsselemente und -ziele eines IKS	27
5. Organisation des IKS	28
6. Compliance und interne Revision	30
§ 5 Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Unternehmens und des Compliance Officer	32
1. Unternehmensbegriff	33
2. Subsidiäre Strafbarkeit (Art. 102 Abs. 1 StGB)	33
3. Konkurrierende Strafbarkeit (Art. 102 Abs. 2 StGB)	33
4. Die Umsetzung	34
5. Strafrechtliche Haftung des Compliance Officers	35
§ 6 Die Compliance-Themen	37
1. Compliance als Moment des Risk Management	37
2. Reputation und Unschuldsvermutung	37
a) Reputation der verantwortlichen Personen	38
b) Reputation des Unternehmens	38
c) Reputation als Erwartungsschutz	39
d) Reputation und Vertrauen	39
e) Gewährsträger: Wer muss Gewähr bieten?	41
3. Prudentielle Aufsicht	41
§ 7 Das Compliance-Carré	44
Teil 2: Reporting	47
§ 8 Grundsätzliches	47
§ 9 Analyse und Bewertung des Compliance-Risikos	49
1. Im Allgemeinen	49
2. Risikoorientierter Tätigkeitsplan	50
3. Themenkreise	51
4. Reporting und Dokumentation	54
5. Compliance-Risiken	54
a) Rechtsrisiken	54
aa) Definition	54
ab) Bestandesaufnahme	55
b) Regulatorische Risiken	56
c) Reputationsrisiko	58
ca) Allgemeines	58
cb) Warum ist Reputation generell wichtig?	60
d) Strategische Risiken	60

6.	Internationale Gremien und Standards: Beispiele	61
	a) Financial Action Task Force on Money Laundering (FATF)	61
	b) Weitere Gremien	62
§ 10	Verfahren/Reklamationen	64
§ 11	Compliance Tools	65
§ 12	Mitarbeitende	67
	1. Ausbildung	67
	2. Wissen managen	67
	3. Arbeitsrechtliche Aspekte	69
	a) Einleitung	69
	b) Inhalt der Ausbildung	69
	c) Mandate und Nebenbeschäftigungen	70
§ 13	Code of Conduct	72
	1. Umschreibung und Bedeutung eines Code of Conduct	72
	2. Neue Produkte und Dienstleistungen	73
§ 14	Whistleblowing	75
	1. Der Begriff	75
	2. Dimensionen des Whistleblowing	75
§ 15	Interessenkonflikte	79
	1. Streitpunkte	79
	2. Eigenhandel und Eigengeschäfte von Mitarbeitenden (Mitarbeitergeschäfte)	81
	3. Organisatorische Massnahmen	82
	4. Chinese Walls	83
	5. Korruptionsbekämpfung	83
	6. Deliktsstrukturen	84
	a) Klassische Opfer-Täter-Beziehung	84
	b) Bestechung	84
	7. Tatbestände	85
	a) Bestechung im öffentlichen Bereich	85
	b) Bestechung in der Privatwirtschaft	87
§ 16	Korruption und Zivilrecht	88
	1. Allgemeines	88
	2. Prävention der Korruption	89
	a) Integritätsvereinbarungen	89
	b) Exponierte Branchen sind insbesondere	89
	c) Unternehmensinterne Regelwerke/Weisungen	89

3.	Bekämpfung der Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung	90
4.	Geldwäscher kann jeder sein	91
§ 17	Exportkontrolle	93
§ 18	Datenschutz	95
§ 19	Wettbewerbsrecht	98
1.	Kartellrechtliche Auswirkungsdoktrin	98
2.	Anreize für Compliance	100
3.	Ziele der Bonusregelung	101
4.	Risikobereiche	101
5.	Sicherstellung der Einhaltung von Gesetzen, Richtlinien und freiwilligen Codizes im Unternehmen – proaktiv und präventiv	103
§ 20	Lauterkeitsrecht (Gesetz über den unlauteren Wettbewerb, UWG)	105
1.	Ziele des UWG	105
2.	Unlauteres Verhalten	105
3.	Praktisches Beispiel	106
§ 21	Submissionsrecht	108
§ 22	Zusammenarbeitsverträge	109