

Dr. iur. Herbert G. Buff, Rechtsanwalt

Compliance Management

Aus der Sicht eines Praktikers



DIKE

Inhaltsverzeichnis

Literaturverzeichnis	X
I. Compliance Management im wirtschaftlichen Kontext	1
1. Ausgangslage	1
1.1 Erwartungen an die Unternehmen	1
1.2 Corporate Responsibility	3
1.3 (Selbst-)Kritische Prüfung der Geschäftstätigkeit	4
1.4 Begriff «Compliance»	4
1.5 Bedarf nach Compliance Management	6
1.6 Compliance Anforderungen unabhängig von Art und Grösse der Unternehmen	7
2. Compliance als langfristiger Erfolgsfaktor	7
2.1 Umsetzung durch Compliance Management System	7
2.2 Compliance als Wettbewerbsvorteil	9
2.3 Non-Compliance als Risiko	10
2.4 Illustrative Non-Compliance Fälle	11
2.5 Fazit: Kein «Geschäft um jeden Preis»	13
2.6 Unternehmerische Selbstachtung	14
3. Compliance Management zur Risikominderung	14
3.1 Compliance als langfristige Investition	14
3.2 Compliance als Teil des Internen Kontrollsystems	15
3.3 Compliance Management als Element des Risikomanagements	16
3.4 Compliance Management System ist kein Allheilmittel	17
II. Compliance Verantwortlichkeiten	19
1. Compliance als gesetzliche Verantwortung des Verwaltungsrates	19
1.1 Compliance Management System als Hilfsinstrument für den Verwaltungsrat	19
1.2 Compliance als Teil der Unternehmensstrategie	20
1.3 Umsetzung der Corporate Governance	20
2. Compliance als Individual- und Führungsverantwortung	21
2.1 Compliance beginnt beim Individuum	21
2.2 Compliance ist Führungsverantwortung und erfordert «Leadership»	22
2.3 «Walk the Talk»	23
2.4 «Tone at (and from) the Top»	23

2.12.2	«Bulletins»; Compliance Portal	58
2.12.3	«Lessons learned»-Kommunikation	59
2.13	Kontrollen/Kontrollprozesse	59
2.13.1	Wirksamkeitsprüfung Compliance Management System (im Allgemeinen)	59
2.13.2	Compliance «monitoring»/«reviews»	60
2.13.3	Compliance «Key Performance Indicators» (KPI's)	61
2.13.4	Interne Revisionen	62
IV.	Zusammenfassung	65
Anhang 1:	Checkliste für Compliance Officer	67
Anhang 2:	Mustertemplate (Deckblatt Weisung)	77