

schulthess  
manager  
dossier

# Compliance

Daniel Lengauer

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> .....	5
<b>1. Einleitung</b>	
Begriffe .....	7
Hintergrund .....	7
Steigende regulatorische Anforderungen .....	8
<b>2. Rechtliche Grundlagen</b>	
Überblick .....	14
Compliance-Management-Standards und -Konzepte .....	15
Anforderungen und Grundelemente des Compliance-Managementsystems .....	17
<b>3. Aufgaben und Zuständigkeiten der Organe</b>	
Aktienrechtliche Vorgaben .....	19
Risikobeurteilung .....	19
Compliance-Kultur .....	19
Compliance-Strategie und Ziele .....	20
Organisation des Compliance-Managementsystems .....	20
Operative Umsetzung des Compliance-Managementsystems .....	21
Überwachung des Compliance-Managementsystems .....	21
<b>4. Compliance-Risikobeurteilung</b>	
Überblick .....	24
Identifizierung von Risiken .....	24
Bewertung der Risiken (Compliance Risk Assessment) .....	26
Risikostrategie .....	27
Risikolandkarte .....	27
<b>5. Compliance-Kultur</b>	
Überblick .....	28
Verhaltensgrundsätze (Code of Conduct) .....	28
<b>6. Compliance-Strategie und -Ziele</b>	
Compliance-Strategie .....	31
Compliance-Ziele .....	31
<b>7. Compliance-Organisation und -Strukturen (Aufbauorganisation)</b>	
Überblick .....	33
Chief Compliance Officer bzw. Compliance-Abteilung .....	33
Organisation im Konzern .....	35
Outsourcing von Compliance-Aufgaben .....	35

<b>8. Compliance-Prozesse (Ablauforganisation)</b>	
Überblick .....	36
Due-Diligence-Prozesse .....	36
Genehmigungsprozesse .....	36
Interne Kontrollen.....	36
Interne Berichterstattung.....	37
Externe Berichterstattung.....	37
Dokumentation des Compliance-Managementsystems .....	37
Interne Regelungen.....	38
Dokumenten- und Datenmanagement .....	38
Unternehmensinterne Untersuchungen .....	41
Interne und externe Kommunikation bei Compliance-Vorfällen .....	44
Anzeige bzw. Selbstanzeigen bei Compliance-Verstößen .....	44
Monitoring regulatorischer Anforderungen.....	44
<b>9. Information und Kommunikation</b>	
Kompetenz und Schulung .....	45
Dokumentation .....	45
Helpdesk.....	45
Externe Kommunikation .....	45
<b>10. Compliance-Überwachung und -Prüfung</b>	
Überblick .....	46
Mitarbeiterumfragen.....	46
Compliance-Erklärungen .....	47
Prüfung von Geschäftsvorgängen.....	47
Mock Dawn Raids.....	47
Hinweisgebersystem (Whistleblowing) .....	47
Compliance-Prüfungen bzw. -Zertifizierungen.....	49
<b>11. Anreize und Sanktionen</b>	
Überblick .....	50
Anforderungen an das interne Sanktionssystem .....	50
Sanktionen .....	50
Compliance-Anreize .....	51
<b>Endnoten</b> .....	52
<b>Verwendete und weiterführende Literatur</b> .....	55
<b>Quellen</b> .....	58
<b>Abkürzungsverzeichnis</b> .....	59