

Stichwortverzeichnis

Die Zahl vor dem Punkt verweist auf das Kapitel, die Zahl nach dem Punkt auf die Randzahl.
Hauptfundstellen werden *kursiv* dargestellt.

***-Zeichen** 15.12

A

Abfälle

– sanktionierte Verbringung 20.18

Abmahnung 15.57

Absprachen 23.14ff

– Preisabsprachen 23.14

– Submissionsabsprachen 23.14ff

– wettbewerbsbeschränkende Absprachen
23.15ff

Ad-hoc-Publizität 16.11

Ad-hoc-Publizitätspflicht 16.58

Adressaten der Rechnungslegung 21.9f

Affektionsinteresse 10.21 – 10.22

Allgemeine Geschäftsbedingungen 17.33,
17.41 – 17.45

Allgemeingenehmigung 14.41, 14.59ff, 14.90,
14.96, 14.108, 14.118, 14.126

Alternative Investmentfondsmanager 16.31

Amnestieprogramm 6.47

Amnistievereinbarung 6.53; s auch Amnes-
tieprogramm

Amtsdelikt 23.20

Amtsgeschäfte 26.38

Amtsmissbrauch 23.27ff

Amtsträger 9.15f, 24.53, 25.47, 26.35ff

– Compliance-Management 26.40

– korruptionsstrafrechtliche Vorgaben 26.38f

Anlagenrecht

– Compliance 20.7

– Errichtung; Änderung 20.5, 20.6

– Genehmigung 20.5

Anleger 16.2f, 16.52, 16.56

Anmeldung zur Sozialversicherung s Sozial-
versicherung

Anonymität

– Kommunikation mit Hinweisgeber 7.47

– Meldung 7.7, 7.50, 7.54f, 7.83, 7.85

Anvertrautes Gut 10.45 – 10.48

Anwendungsbereich

– Hinweisgebersystem 7.15ff

Anzeigepflicht 6.84

Apotheker 25.54

Äquivalenzprinzip

– Healthcare Compliance 25.85

Arbeitnehmerschutz 23.7, 23.32

– Schutzzvorschriften 23.32, 23.36

Arbeitnehmerschutzbestimmungen

8.53 – 8.64

– Jugendliche 8.62

– Kinder 8.62

– technischer Arbeitnehmerschutz 8.54 – 8.59

Arbeitsrecht 8.1 – 8.124

**Arbeitsrechtlicher Gleichbehandlungsgrund-
satz** Gleichbehandlung

Arbeitsruhe s Arbeitszeit

Arbeitsunfall 23.30ff

Arbeitszeit 8.65 – 8.76

– Arbeitsruhe 8.73 – 8.76

– Arbeitszeitaufzeichnungen 8.67ff

– Arbeitszeitgrenzen 8.70 – 8.72

– Kontrollsysteem 8.66

– Strafbestimmungen 8.69, 8.72, 8.76

Archivierung 5.62

Arzneimittel 17.6, 17.153, 17.195, 25.19f

Arzneimittelrecht 25.14

Ärztemuster

– Muster 25.29

Audit 1.173

Aufbewahrungspflichten 11.26, 11.42, 11.75,
11.76, 11.78

Aufdeckung von Missständen

– Hinweisgebersystem 7.3

Aufgaben 27.28 – 27.43

– Aufsichtsrat und Ausschüsse 27.35 – 27.36

– Geschäftsführung 27.28 – 27.34

Aufgaben des Rechnungswesens 21.5

Aufklärung

– Meldung 7.79

Aufsichtsbehörde 4.133

Aufsichtsrat 16.33f, 16.58ff

Auftragsdatenverarbeitung 12.66 – 12.74

Auftragsverarbeitungsvertrag 12.72 – 12.73

Außenhaftung 16.52

Außehandelsrecht 22.15

Stichwortverzeichnis

Ausgestaltung

- Hinweisgebersystem
- - technisch und organisatorisch 7.48, 7.86

Auskunftsrecht

12.46 – 12.52

Ausländerbeschäftigung

8.26 – 8.33

- Antragstellung 8.28

- Arbeitnehmeransprüche 8.32

- Nichtigkeit Arbeitsverhältnis 8.33

- Pflichten Arbeitgeber 8.29

- Strafbestimmungen 8.30 – 8.32

- Strafenkumulation 8.31

Ausschüsse, Aufsichtsrat

27.37 – 27.43

- Nominierungsausschuss 27.38

- Risikoausschuss 27.41 – 27.42

- Vergütungsausschuss 27.39 – 27.40

Australische Gruppe

14.74

Automobilindustrie

17.37

B

Bauführer

23.9, 23.39, 23.42

Bauträger

24.9

Bauwesen

23.1ff, 23.10, 23.60, 23.62

Beamter

23.27

Beauftragte

23.5, 23.7f, 23.22ff, 23.31ff, 23.54

- Bestellung 23.7f, 23.33, 23.62

- - Mehrfachbestellung 23.33, 23.62

Beendigung Dienstverhältnisse

s Kündigungsschutz

Befugnis

10.78 – 10.79, 23.23, 23.26ff

Befugnismissbrauch

10.80 – 10.86

Begleitende Kontrolle

18.4ff

Begünstigte Behinderte

s behinderte Arbeitnehmer

Behinderte Arbeitnehmer

8.50, 8.64, 8.85;
s auch Bewerbungsverfahren; Stellenausschreibung

- begünstigte Behinderte 8.64

- Gleichbehandlung 8.50

- Kündigung 8.50; s auch Kündigungsschutz

Belegfunktion

21.27

Beratervertrag

25.98

Beratung

- Hinweisgebersystem 7.14

Bereicherungsvorsatz

10.37, 10.51, 10.71

Berichterstattung

21.23

Berichtspflichten

5.56 – 5.58, 16.23

Berufsgeheimsträger

6.92

Bescheide

- Bestandsgarantie 20.7

- Kontrolle 20.5

- Probleme Compliance-Systeme 20.6

- umweltbezogene Verpflichtungen 20.6

Beseitigung

- Wettbewerbsrecht 25.59

Bestätigung der Güterklassifikation

14.56

Bestechlichkeit

9.22

Bestechung

9.24

Betriebsmäßiger Gebrauch

10.165

Betriebsmittel

10.34, 10.42, 10.47, 17.20,

17.145

Betriebsrat

6.28, 6.54 – 6.58

- Hinweisgebersystem

- - Einbindung 7.27

- - Zustimmung 7.18ff

Betriebsvereinbarung

8.8, 8.103, 8.108f, 8.121

- Hinweisgebersystem 7.23ff

Betroffenenrechte

12.45 – 12.56

Betrug

10.55 – 10.74, 23.11ff

- Abrechnungsbetrug 23.3, 23.12f

- Submissionsbetrug 23.3, 23.18

Beweiserhebungsverbot

6.95; s auch Beweisverwertungsverbot

Beweislast

17.119 – 17.122

Beweislastumkehr

16.41

- Hinweisgebersystem 7.14

Beweisverwertungsverbot

6.95; s auch Beweiserhebungsverbot

Bewerbungsverfahren

8.14 – 8.18

- Absageschreiben 8.17

- Bewerbungsgespräch 8.15f

- Checkliste 8.18

- Einstellungsdiskriminierung 8.14

- Strafbestimmungen 8.18

Bewertung

21.23

Bewertungswahlrechte

21.44

- Bewertungssetigkeit 21.45

- Ermessensspielräume 21.46

Bieterabsprachen

- Submissionsabsprachen 13.115 – 13.117

Bietergemeinschaften

19.56

Bilanzierung

21.23

Bilanzierungswahlrechte

21.40

- Aktivierungswahlrechte 21.40f

- Passivierungswahlrechte 21.43

Bilanzklarheit

21.29

Bilanzkontinuität

21.29

Bilanzpolitik

21.34

- formelle 21.39

- materielle 21.39

Bilanzstrafrecht

2.37ff, 2.103f

Bilanzwahrheit

21.29

Biotoxinkonvention

14.29

Bossing

s Mobbing

B-PCGK

1.11ff

- Brandgefahr** 23.38
Brandschutz 23.38ff
Buchführungsmängel 21.52
– formelle 21.54
– materielle 21.54
Buchführungspflicht 21.21
Bündeltheorie 13.29
Business Judgement Rule 1.17ff, 10.84 – 10.85, 16.51
- C**
- Catch-all-Klausel** 14.45f, 14.51, 14.118
CEO-Fraud 10.55, 10.68
Chain of Custody 6.37
Chemiewaffenkonvention 14.29, 14.42
Chief Compliance Officer 5.63
Code of Conduct 1.144, 10.3, 23.64
Compliance
– Begriff 1.2
– Funktionen 1.3ff
Compliance-Anforderungen 16.21, 16.42, 16.52
Compliance-Beauftragter 16.18
Compliance-Board 5.64
Compliance-Committee 5.64
Compliance-Dokumentation 16.43
Compliance-Funktion 16.14ff
– Verwaltungsgesellschaft 16.28ff
Compliance-Gedanke 16.56
Compliance-Handbuch 21.16
Compliance-Kultur 5.33 – 5.35
Compliance-Management 21.13, 26.29, 26.40, 26.45, 26.55, 26.61, 26.71
– Dokumentation
– Transparenz 21.19
Compliance-Maßnahmen 5.30, 8.101 – 8.113, 16.51
– Arbeitsvertrag 8.104f
– Bestandsaufnahme/Checkliste 8.102
– Betriebsvereinbarungen s Betriebsvereinbarungen
– Grenzen 8.106ff
– Richtlinie 8.105, 8.110ff; s auch Compliance-Richtlinie
– Schulungen 8.113
– Weisung 8.110ff
Compliance-Officer 16.54, 17.12
Compliance-Organisation 16.12, 16.19, 16.33, 16.37ff, 16.46, 16.51, 16.55, 16.61
Compliance-Rechnungslegung 21.11
Compliance-Richtlinien 8.77ff, 8.105ff, 23.21, 23.26, 23.64 ff
- Compliance-Risk-Assessment** 5.28
Compliance-Strategie 21.16
Compliance-System 10.2, 10.6, 10.7
Compliance-Verantwortlicher 16.53f
Compliance-Verantwortung 3.19 – 3.21
– „Externe“ Pflichtenbindung 3.19
– „Interne“ Pflichtenbindung 3.19
– Konzern 3.21
– Legalitätspflicht 3.19; s auch Geschäftsleiter
Compliance-Vorschrift
– Verletzung 16.44
Computerprogramm 10.143
Computerstraftaten 10.91 – 10.139
Computersystem 10.95
Copyright-Claim 15.52
Corporate Governance
– Begriff 1.1ff
Corporate Governance Kodex 26.30ff
– Anwendung 26.32
– Korruptionsbekämpfung 26.41f
– leitende Angestellte 26.34
– zwingende Regeln 26.33f
Corporate Intelligence Recherche 6.19, 6.43; s auch Hintergrundrecherche
Corporate Social Responsibility 1.77, 2.14f
COVID-19 17.178
CSR 1.77, 2.14ff
– Definition 2.14ff
– international 2.16ff
– ONR 192500 2.60f
– Richtlinie 2.50
– Verhältnis zu Compliance 2.94ff
CSRD 2.71ff
Cybersecurity s Produkthaftung
- D**
- Data Breach** 12.101 – 12.106
– Data Breach Notification 12.102 – 12.104
Daten 10.96
– anonymisierte Daten 12.19
– personenbezogene Daten 12.16 – 12.19
– pseudonymisierte Daten 12.19
– sensible Daten 12.20, 12.43 – 12.44
– strafrechtlich relevante Daten 12.44
Datenbanken 22.33, 22.42
Datenbeschädigung 10.114 – 10.121
Datenschutz 12.1. ff, 17.9, 17.144, 24.2, 24.5ff
– Compliance-Management 26.55
– Compliance-Untersuchungen 12.57
– DSGVO 17.9, 26.49f
– DSG 26.49f
– Grundrecht auf Datenschutz 12.4

Stichwortverzeichnis

- Grundsätze 26.51
- Hinweisgebersystem 7.30ff
 - Konzern 7.71, 7.73
 - Pflichten 26.53f
 - rechtliche Rahmenbedingungen 12.3
- Datenschutzbeauftragter** 12.83–12.91
 - Aufgaben 12.89–12.91
 - Pflicht zur Bestellung 12.84
- Datenschutzbehörde** 12.111–12.115; s auch
 - Aufsichtsbehörde
 - Befugnisse 12.114
 - Geldbußen 12.115–12.119
- Datenschutz-Folgenabschätzung** 12.75–12.82
 - Black List 12.77
 - White List 12.77
- Datenschutzmitteilung** 12.45–12.50
- Datensicherheit** 12.99–12.100
- Datenübermittlung in Drittländer**
 - 12.107–12.110
 - Angemessenheitsbeschluss 12.109
 - geeignete Garantien 12.109
 - Privacy-Shield-Abkommen 12.110
- Datenübertragbarkeit** 12.46, 12.55
- Datenverarbeitung**
 - Auftragsdatenverarbeitung 12.66–12.74
 - Begriff 12.11–12.12
 - Grundsätze 12.23
 - Hinweisgebersystem 7.30ff
 - Betriebsvereinbarung 7.23
 - Rechtsgrundlagen 12.31–12.36
 - Verarbeitung sensibler Daten 12.43–12.44
 - Verarbeitung strafrechtlich relevanter Daten 12.44
- Deckungsvorsorge** 17.134
- Delegation**
 - horizontale 1.78f
 - vertikale 1.80ff
- Design** 15.17
 - Ansprüche
 - Strafrecht 15.64
 - Zivilrecht 15.54
 - Konstruktion 17.9
 - Schutzdauer 15.23
 - Schutzgegenstand 15.17–15.22
- Diebstahl** 10.10–10.41
- Diensterfindung** 15.37
- Dienstvertrag** 8.24–8.25
 - echter Dienstvertrag 8.24f
 - freier Dienstvertrag 8.24f
- Dienstzeugnis** 8.86–8.88
 - Erschwernisverbot 8.87
- Digitalisierung** 17.1, 17.49–17.62
- Directors' Dealings** 16.11
- Diskriminierungsschutz** 8.43–8.52; s auch
 - Gleichbehandlung
- Disziplinarvergehen** 25.75
- Diversion** 4.102–4.114
 - Geldbuße 4.109
 - gemeinnützige Leistungen 4.111
 - gerichtlich 4.113–4.114
 - Probezeit 4.110
- Dokumentation** 5.62
 - CMS 1.186ff
 - Meldung 7.68, 7.78
 - Steuerkontrollsystem 18.75ff
- Dokumentationsprinzip**
 - Healthcare-Compliance 25.83
- Doppelbestrafungsverbot** 20.19
- Doppelvertretung** 6.80
- Drei-Phasen-Modell** 24.32
- Dritthaftung** 3.52
- DSGVO** 12.9
 - Datenminimierung 12.23, 12.27
 - Geldbußen 12.115–12.119
 - Grundsätze für die Verarbeitung 12.23–12.29
 - Integrität und Vertraulichkeit 12.23, 12.29
 - räumlicher Anwendungsbereich 12.13
 - Rechtmäßigkeit 12.23, 12.25, 12.30–12.36
 - sachlicher Anwendungsbereich 12.10
 - Speicherbegrenzung 12.23, 12.28
 - Zweckbindung 12.23, 12.26
- Dual-Use-Güter** 14.7, 14.13f, 14.44, 14.49f, 14.56

E

- Eigengeschäft** 16.34
- Eigenkapitalgeber** 24.18
- Einführung**
 - Hinweisgebersystem
 - Mitbestimmung Arbeitnehmer 7.28
- Einladung**
 - Essenseinladung 25.103
- Einvernehmliche Auflösung** 8.84
- Einwilligungserklärung** 12.31, 12.38
 - Koppelungsverbot 12.39
- Einzelfreistellung** 13.50–13.54
- Einzelgenehmigung** 14.39, 14.59, 14.63
- Elektronische Sicherung** 10.34
- E-Mail-Screening** 6.30
- Embargo** 14.5, 14.28f, 14.32, 14.43, 14.58, 14.114
- Emissionshandelsrecht** 20.25

- Emittent** 16.1, 16.12, 16.22f, 16.43, 16.45, 16.56ff
Emittenten-Compliance 16.43, 16.56ff
– Verhaltenspflichten 16.58
Endverbleibserklärung 14.66
Endwendung 14.14, 14.18, 14.30f, 14.48, 14.52, 14.66
Englische Klausel 13.35
Entlassung s Kündigungsschutz
Entlastung 3.46
Entlastungs- und Gegenbeweis 26.28
Entscheidungsträger 4.21–4.28, 23.3, 23.56ff, 23.60; s auch Entscheidungsträgertat
– Außenvertretungsbefugnis 4.22
– Einfluss auf die Geschäftsführung 4.28
– Entscheidungsträgertat 23.58
– Generalhandlungsvollmacht 4.26
– Kontrollbefugnis 4.27
– leitender Angestellter 4.28
– Prokurst 4.22, 4.25
Entscheidungsträgertat 4.46–4.50
– Exzessstat 4.46
– Identifikationstheorie 4.50
Entsendung s Überlassung
Entwendung 10.41
Entwicklungsrisiko 17.40, 17.108, 17.111, 17.178, 17.181
Environmental, Social, Governance 2.9ff
Erfindung 10.160–10.161
Erfolgsfaktor
– Compliance 1.190ff
ESG
– Definition 2.9ff
ETACA 18.147ff
EU-Einheitspatent 15.35
EU-Hinweisgeberrichtlinie
– Anwendungsbereich 7.15ff, 7.68
Europäischer Gerichtshof 17.2, 17.73, 17.79, 17.85, 17.89, 17.96, 17.114, 17.122, 17.180, 17.182
EU-Sanktionen 24.67f
Exportkontrolle 14.2, 14.4ff, 14.111ff
Exportkontrollregime 14.4f
Externe Kontrolle
– Rechnungshof 26.20ff
Externe (Melde-)Stelle
– Hinweisgebersystem 7.2, 7.4, 7.38
Externe Rechnungslegung 21.7
Externe Unternehmensrechnung 21.6
Externe Unterstützung
– Hinweisgebersystem 7.44
- Fahrtkostenabrechnung** 10.55, 10.68
Fahrzeuge 17.39–17.40, 17.66, 17.194; s auch Konzeptverantwortungsvereinbarung
Fake-President-Fraud 10.55, 10.68
FCPA-Guide 1.47
Fehler 17.14–17.15, 17.36, 17.39, 17.49, 17.51, 17.63, 17.86, 17.89–17.96, 17.99–17.100, 17.107, 17.110
Fertigungsprozesse 17.1
Feuersbrunst 23.41f
Finanzmarktaufsicht 16.8, 16.27, 16.42ff
Finanzstrafat 23.47
Finanzvergehen 4.7–4.10, 4.69, 4.99–4.101, 4.118, 11.24
– Selbstanzeige 18.96ff
– Tatbestände 18.23ff
Fit & Proper Anforderungen 27.9–27.27
– Aufsichtsrat 27.18–27.23
– Eigentümer mit qualifizierter Beteiligung 27.24–27.27
– Geschäftsleiter 27.11–27.17
Folgemaßnahmen
– Hinweisgebersystem 7.64, 7.68
Foreign Corrupt Practices Act 1.27ff, 22.23–22.25
Forensische Untersuchungen 6.36–6.46
Forschervertrag 25.98
Freie Werknutzung 10.152
Fremdkapitalgeber 24.20, 24.29
Fürsorgepflicht 8.43
– nachvertraglich 8.89
Fußballmatch
– Unterhaltungsveranstaltung 25.103
Fusionskontrolle 13.78–13.98
– Conduct-of-Business-Klauseln 13.94
– Gemeinschaftsunternehmen 13.86
– SIEC-Test 13.98
– Vollzugsverbot 13.94
- G**
Garantenstellung 11.9, 11.39, 16.54, 22.12
Gebrauchsmuster 15.44
Gefahr 17.3, 17.58, 17.60, 17.93, 17.142–17.143, 17.151–17.152
Geheimnisschutz 15.71; s auch Geschäfts- und Betriebsgeheimnis; Know-How-Schutz
– Rechtsfolgen 15.75
– Schutzgegenstand 15.71–15.74
Geldbuße s Verbandsgeldbuße
Geldwäsche 24.32
Geldwäschegegeneigte Geschäfte 24.48

Stichwortverzeichnis

- Geldwäscherei** 22.14
Geltungsbereich
 - Hinweisgebersystem 7.50**Gemeinsame Stelle** s Konzernprivileg
Generalnorm 21.30
Geographische Herkunftsangabe 15.14–15.16
Gerichtliche Eintragungsgebühr 24.63
Geschäftsführung 3.2–3.18; s auch Leitung
 - Delegation 3.16–3.18
 - Einzelgeschäftsführung 3.7f
 - Ermessensspielräume 3.5
 - Gesamtgeschäftsführung 3.11
 - Informationspflicht 3.8
 - Interpretationsspielräume 3.5
 - Ressortverteilung 3.13–3.15
 - Verhaltenspflichten 16.1, 16.35ff, 16.52
 - Weisungsbeschluss 3.3
 - Widerspruchsrecht 3.8
 - Zuständigkeitsordnung 3.3
 - Zustimmungsvorbehalte 3.5**Geschäftsgeheimnis**
 - Meldung 7.14**Geschäftsherrentheorie** 14.98
Geschäftsleiter 3.22
 - Legalitätspflicht 3.23
 - Maßfigur 3.22**Geschäftspartner**
 - Compliance 1.148**Geschäfts- und Betriebsgeheimnis**
 - 15.71–15.83**Geschenk**
 - Anlassgeschenk 25.101**Geschenkannahmeverbot** 8.78
Geschmacksmuster 15.17–15.28; s auch Design
Gesundheit 17.1, 17.3, 17.8, 17.24, 17.26, 17.50, 17.52
Gewahrsam 10.24–10.33
 - abgestufter Gewahrsam 10.33
 - beherrchter Raum 10.28
 - gelockerter Gewahrsam 10.29
 - Mitgewahrsam 10.32–10.33, 10.47
 - rechtmäßiger Gewahrsam 10.24
 - subsidiärer Gewahrsam 10.30–10.31**Gewahrsamsbruch** 10.23, 10.33
Gewerbe 17.1
 - Baugewerbe 17.52**Gewerberecht** 22.16–22.17
Gewerbsmäßigkeit 10.74
Gleichbehandlung
 - arbeitsrechtlicher Gleichbehandlungsgrundsatz 8.51f

- Behinderteneinstellungsgesetz 8.50; s auch Bewerbungsverfahren; Kündigungsschutz; Stellenausschreibung

- Gleichbehandlungsgesetz 8.46–8.49; s auch Bewerbungsverfahren; Kündigungsschutz; Stellenausschreibung

Globalgenehmigung 14.59, 14.63
Global Reporting Initiative 2.35ff
Green Banking
 - Green Bonds; Green Loans 20.21

Greenwashing 20.21
Grunderwerbsteuer 24.61f
Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung
 - 21.29

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
 - 21.2, 21.24

Gruppenfreistellungen 13.45–13.49
Güter 17.148

H

Haftung

- abgabenrechtliche 18.14ff
- Anscheinhersteller
 - Quasihersteller 17.83
- Auffanghaftung s Händler
- Automobil-Zulieferindustrie 17.37
- EKHG 17.20
- Ersatzteillager 17.34
- finanzstrafrechtliche 18.20
- Geschäftsführer 17.191
- Gewährleistung
 - Ausschluss 17.33–17.17–17.34, 17.45
- Haftungsfreizeichnung 17.45
- Haftungsminimierung
 - Haftungsabfederung 17.35
- Haftungsrisiko 17.2, 17.37
- Händler 17.85
- Handlungsanweisung 17.72
- Importeur 17.84
- Informationsträger 17.71
- Lieferkette 17.28
- Mangelfolgeschaden 17.33
- Normen
 - technische 17.105–17.107
- Produktbeobachtungspflicht 17.97–17.104
- Produkte mit digitalen Inhalten 17.75
- Regress 17.35–17.36
- Schutzgesetz 17.24, 17.155, 17.191
- Software 17.74–17.79
- Unternehmensträger 17.80
- vertragsrechtliche Compliance 17.29

- Haftungsrisiken** 5.93–5.98
Haftungsvorbeugung 23.64
Harmonisierung 17.2, 17.64, 17.78, 17.145, 17.156, 17.168
Hintergrundrecherche
 - Computer-Forensik 6.43**Hinweisgeber** 7.4
HinweisgeberInnenschutzgesetz 7.15 ff, 7.53
 - Anwendungsbereich 7.15 ff**Hinweisgebersystem** 1.181 ff, 5.54
 - Anonymität 7.54 f
 - arbeitsrechtliche Vorgaben 7.18 ff
 - Begriff 7.3, 7.5
 - Compliance Management System 7.1
 - Datenschutz 7.30 ff
 - Fristen 7.64, 7.87
 - Kommunikation 7.56 ff
 - im Konzern 7.61, 7.71
 - Meldekanäle 7.41 ff
 - Missbrauch 7.7
 - Prozesse 7.67
 - Umfang 7.50 ff
 - Unparteiisch 7.66
 - Verantwortlichkeit 7.67
 - Verpflichtung 7.9, 7.13
 - Vertraulichkeit 7.6, 7.34, 7.69, 7.72 ff**Hochrisikosektor** 24.1
Hub-and-Spoke-Vereinbarungen 13.35
- I
- Identitätsfeststellung** 24.46
IDW PS 980 1.37
IKS 1.60 ff
Illegale Beschäftigung 23.43 ff, 23.51
Immanenzlehre
 - Nebenabredendoktrin 13.37**Immaterialgüterrecht** 10.15, 10.63, 10.141, 15.1 ff; s auch Intellectual Property
Immobilie 24.2
Immobilienertragsteuer 24.64
Immobilienmakler 24.24, 38, 24.28, 24.36
Immobilientransaktion 24.8
Immobilienunternehmen 24.16
Immobilienwirtschaft 24.5
Impfstoff 17.178
Implementierung
 - Hinweisgebersystem 7.8, 7.38 ff**Inaugenscheinnahme** 6.29
Industrie 17.1, 17.52
 - Automobil-Zuliefererindustrie 17.37
 - Industriebereich 17.167
 - Industrieprodukte 17.66, 17.121
 - Industrieunternehmen 17.49
 - Industriezweig 17.109
 - Kosmetikindustrie 17.1, 17.6, 17.8
 - produzierende 17.58, 17.154
 - Zuliefererindustrie 17.1, 17.33, 17.37, 17.123; s auch Automobil-Zuliefererindustrie; Haftungsausschluss**Information**
 - Hinweisgebersystem 7.64 ff, 7.84 ff
 - – Informationspflicht 7.64**Informationsasymmetrie** 16.3
Informationspflicht 16.61
Informationssammelstelle 5.41
Informationsschnittstelle 5.41, 5.57
Informationssicherheit
 - Compliance-Management 26.61
 - Geldstrafen 26.60
 - NIS-Gesetz 26.56 ff
 - Sicherheitsvorkehrungen 26.58 f**Informationsträger** 17.71
Informationsweitergabe
 - Richtlinien 16.61**Innenhaftung** 3.22–3.51, 16.51
Innocent bystander 17.11, 17.25, 17.29, 17.88
Insiderinformationen 16.58
 - Informations- und Aufklärungspflichten 16.59**Insiderlisten** 16.11, 16.58
Instruktionen 17.16–17.18, 17.71–17.73
Instruktionsfehler 17.89
Intellectual Property 15.1 ff
Interessenkonflikte 8.77–8.83, 16.20, 16.34, 19.12, 19.14 ff, 19.34, 19.64 ff, 25.6; s auch Geschenkannahmeverbot; Nebentätigkeiten; Privatgeschäfte
Internal Investigations 6.1
International Chamber of Commerce 1.50 f
International Labour Organisation 2.44
Interne Kontrollsysteme 26.26 ff, 26.41
 - Prinzipien 26.26 f**Interne (Melde-)Stelle** 7.66; s auch Meldestelle
Interne Revision 1.65
Internes Kontrollsyste 20.27 ff, 21.2
 - Anforderungsprofil 20.31
 - Ausgestaltung 20.31 ff
 - Grundvoraussetzungen
 - – Kontrollen 20.27
 - – präventive Maßnahmen 20.27
 - – Sanktionensystem 20.27
 - Umweltmanagement 20.32**Inverkehrbringen** 17.113–17.118
Investitionskontrolle 14.29

Stichwortverzeichnis

Irrtum 10.60 – 10.61

ISO 26000 2.41 ff

ISO 27000 1.45

ISO 37000 1.42 ff

ISO 37002 1.40 f, 7.41

ISO 37301 1.38 f

IT-Compliance 10.91

IT-System 17.51

J

Jahresabschlussprüfung 21.50

– Aufgabe 21.59

K

Kapitalanlagegesellschaft 16.49

Kapitalmarkt 16.2

Kapitalmarkt-Compliance 16.4 ff, 16.56;
s auch Emittenten-Compliance

– Adressaten 16.35 ff

– nationale Rechtsquellen 16.13 ff

Kapitalmarktrecht 16.2

– Regelungsziele 16.3

Kapitalmarktteilnehmer 16.41

Kartellgeldbuße 13.100 – 13.106

Kartellrecht 13.1 ff, 23.16 f

– Anwaltsprivileg 13.147

– Compliance 13.149 – 13.160

– Compliance Officer 13.160

– Hausdurchsuchungen 13.130 – 13.146

– Kartellrechtsvollzug 13.128 – 13.148

– Marktabgrenzung 13.11 – 13.14

– Rechtsquellen 13.2

– Verbotsadressaten 13.5 – 13.10

Kartellverbot 13.15 – 13.55

– abgestimmte Verhaltensweise 13.20 – 13.23

– Beschlüsse von Unternehmensvereinigungen
13.19

– Einzelfreistellung 13.50 – 13.54; s auch Ein-
zelfreistellung

– Gentlemen's Agreements 13.17

– Vereinbarungsbegriff 13.17

– Wettbewerbsbeschränkung 13.24 – 13.35;
s auch Wettbewerbsbeschränkung

– zivilrechtliche Konsequenzen 13.124 – 13.127

Kassenvertrag

– Entzug Kassenvertrag 25.72

Käufer 24.26

Kausalität 3.29

– Adäquanzzusammenhang 3.29

– Kollegialentscheidung 3.29

Key Performance Indicators (KPIs) 1.190 ff

Kickback-Zahlung 10.80, 23.3, 23.24 ff

Klimapflege

– Strafbarkeit 9.34 ff

Know-How-Schutz 15.71 – 15.83

Kollektivvertrag 8.20 – 8.23

– Einstufung 8.22

– Kollektivvertragszugehörigkeit 8.20 f

– Strafbestimmungen 8.23

Kommunikation 1.149 ff

– Hinweisgebersystem 7.56 ff, 7.64

Kommunikationsstelle 5.43 – 5.46

Konfliktmineralien

– Verordnung 2.52

Kongress 25.40, 25.96, 25.105

Konstruktion 17.4, 17.9, 17.12, 17.14 – 17.15,

17.173

– Design 17.9, 17.15, 17.90, 17.163

– Normen

– – technische 17.106 – 17.107

Konstruktionsfehler 17.89 – 17.17 – 17.91,

17.181, 17.194

Kontrollaufgaben 5.47 – 5.52

Kontrollen 1.166 ff

Kontrolllücken 23.46

Kontrollmaßnahmen 8.114 – 8.121

– Einführung 8.114 ff

– Hinweisgebersystem 7.18 ff

– Informations- und Kommunikationseinrich-
tungen 8.121

Kontrollsyste 23.31 f, 23.45 f, 23.61 ff

– Internes Kontrollsyste

– wirksames Kontrollsyste

8.5, 8.55, 8.66,
8.113, 8.122

Konzeptverantwortungsvereinbarung (KVV)

17.37 – 17.40

Konzernprivileg 13.39

– Hinweisgebersystem 7.71 ff

Konzert

– Unterhaltungsveranstaltung 25.103

Koordinator 23.6, 23.33, 23.39, 23.62

Korruption 23.19 ff

– Rechtsgrundlagen 9.9 ff

Korruptionsdelikte 22.11

Korruptionsprävention 9.64 ff, 24.2, 24.51 ff

Korruptionspräventionssystem 26.41

Krankenanstalt

– Krankenanstaltenträger 25.1 f

Kreditinstitute 16.2, 16.14, 16.25 f, 16.35 f,

16.47

Kriegsmaterial 14.7, 14.12, 14.72, 14.87

Kriminalstrafrechtliche Konsequenzen

20.15 ff

- Kronzeugenprogramm** 6.47 – 6.53; s auch Amnestieprogramm
- Kronzeugenstellung** 13.110
- Kultur** 1.101ff
- Kündigung** s Kündigungsschutz
- Kündigungsanfechtung** s Kündigungsschutz
- Kündigungsschutz** 8.84f
- allgemeiner Kündigungsschutz 8.84f
 - behinderte Arbeitnehmer 8.50, 8.85; s auch behinderte Arbeitnehmer
 - besonderer Kündigungsschutz 8.84f
 - Hinweisgebersystem s Repressalien
 - Mutterschutzgesetz 8.61, 8.85; s auch Mutterschutz
- Künstliche Intelligenz (KI)** 17.53, 17.58
- KYC-Prinzip** 24.47
- L**
- Lebensmittel** 17.1, 17.6, 17.8, 17.153
- Legalitätskontrollpflicht** 16.37
- Legalitätspflicht** 16.51
- Leitung** 3.16
- Leitungsaufgaben 3.16
- Leniency-Programm** 6.47; s auch Amnestieprogramm
- Lieferkettensorgfaltspflichtgesetz** 22.18 – 22.20
- Lieferverzug** 17.33
- Listenprüfung** 14.10, 14.45, 14.118
- Lizenzaudit** 15.88 – 15.92
- Lizenzmanagement** 10.140, 10.142, 15.86 – 15.87
- Lohnsteuer** 8.39 – 8.42
- Abfuhr, Fälligkeit 8.39
 - Strafbestimmungen 8.42
- Löschnung**
- Hinweisgebersystem 7.36
- Lösungspflichten** 11.26, 11.75, 11.78
- M**
- Machtgeber** 23.23, 23.26
- Machthaber** 23.23ff
- Marke** 15.1
- Ansprüche
 - - Strafrecht 15.64 – 15.70
 - - Zivilrecht 15.54 – 15.63
 - Schutzdauer 15.9 – 15.12
 - Schutzgegenstand 15.3 – 15.6
- Markterschließungsdoktrin** 13.38
- Marktmissbrauch** 16.11f, 16.58, 16.61
- Maschinen** 17.58, 17.66, 17.74, 17.92, 17.145
- Maßnahmen** 1.143ff
- Massenvernichtungswaffen** 14.34, 14.74
- Matrix-Organisation** 5.64
- Maximalrichtlinie** 17.64, 17.78,
- Medientransparenz**
- Bekanntgabepflicht; Ausnahmen 26.63
 - Compliance-Management 26.67
 - Hinweisverbot 26.66
 - Medienkooperations- und -förderungs-Transparenzgesetz 26.62ff
 - Veröffentlichungen 26.64f
 - Verwaltungsstrafen 26.66
- Medizinprodukte** 17.6, 17.96, 17.171, 17.180, 25.33
- Meistbegünstigungsklausel** 13.35
- Meldegegenstand**
- Hinweisgebersystem 7.52f
- Meldekanal**
- Hinweisgebersystem 7.41ff
- Meldekultur** 7.39; s auch Speak-Up-Kultur
- Meldepflichten** 11.9, 11.17 – 11.20, 11.26, 11.42, 11.67 – 11.70, 11.72, 11.74, 16.11
- Meldestelle**
- Hinweisgebersystem 7.66ff
- Menschenrechte** 14.2, 14.76ff
- Menschenwürde**
- Hinweisgebersystem 7.21
- Militärgüter** 14.12, 14.39, 14.48f, 14.52, 14.118
- Mindeststandard** 17.13, 17.105; s auch Normen, technische
- Hinweisgebersystem 7.13
- Missbrauch**
- Meldung 7.7
- Missbräuchliches Abfangen von Daten** 10.108 – 10.113
- Missbrauchsverbot** 13.56 – 13.77, 16.39
- Ausbeutungsmisbrauch 13.67
 - Ausschließlichkeitsbindungen 13.69
 - Behinderungsmisbrauch 13.67
 - Essential Facilities 13.73
 - Geschäftsverweigerung 13.72
 - Kampfpreise 13.74
 - Koppelungsgeschäfte 13.71
 - Kosten-Preis-Schere 13.75
 - marktbeherrschende Stellung 13.60 – 13.64
 - Missbrauchsbegegnung 13.65
 - Objektive Rechtfertigung 13.77
 - Rabattsysteme 13.70
- Missbrauch von Computerprogrammen oder Zugangsdaten** 10.131 – 10.139
- Missile Technology Control Regime** 14.74
- Mission Statement** 5.35
- Missstand**
- Hinweisgebersystem 7.3

Stichwortverzeichnis

- Mitarbeiter** 4.29–4.30, 23.3, 23.32, 23.37, 23.56ff, 23.64ff; s auch **Mitarbeitertat**
- **Mitarbeitertat** 23.59ff
- Mitarbeiterinterviews** 6.20, 6.45
- Aussageverweigerungsrecht 6.22
 - Mitwirkungspflicht 6.21
 - Persönlichkeitsrechte 6.24
- Mitarbeitertat** 4.51–4.56
- Organisationspflichtverletzung 4.51
 - Sorgfaltspflichtverletzung 4.51
- Mitbestimmung**
- Hinweisgebersystem 7.18ff
- Miteigentum** 10.17–10.18
- Mitgliedstaaten** 17.1, 17.2, 17.35, 17.64, 17.79, 17.89, 17.142
- Mitteilungspflichten** 16.46
- Miturheber** 10.147
- Mobbing** 8.44f
- Abhilfemaßnahmen 8.44
 - Schadenersatz 8.45
- Monitoring** 22.47
- Mutterschutz** 8.60f
- Beschäftigungsverbot & -einschränkungen 8.60
 - Kündigungs- & Entlassungsschutz 8.61
- N**
- Nachhaltigkeit**
- Berichterstattung 2.54ff
 - Definition 2.3ff
- Nachtatverhalten** 6.8
- Nebenbeschäftigung** s Nebentätigkeiten
- Nebentätigkeiten** 8.81–8.83
- Nichtweiterverbreitungsübereinkommen** 14.5
- Non-food-Produkte** 17.1, 17.161
- Normen**
- technische 17.22; s auch Mindeststandard
- Notar** 24.31, 24.49
- Nuclear Suppliers Group** 14.74
- Nutzer** 24.22
- Nutzungsrecht** 10.142
- O**
- ÖCGK** 1.8ff, 16.34
- OECD-Leitsätze** 2.26ff
- OEM** 17.37
- Offenlegung**
- Hinweisgebersystem 7.38
- Öffentliche Unternehmen**
- Begriff 26.4ff
 - Haftungsfälle 26.18f
 - Legalitätserwartung 26.11
-
- öffentlicher Auftrag 26.2
 - Übersteuerungseffekte 26.2
 - verschärfter Haftungsmaßstab 26.13ff
 - verschärzte Sorgfaltspflichten 26.13ff
- Ombudsperson**
- Hinweisgebersystem 7.38, 7.44
- Ö-Normen** 17.22; s auch Normen
- ONR 192050** 1.36
- Ordensspitäler** 25.54
- Ordnungsmäßiger Beleg** 21.26
- Organhaftung** 1.15ff
- Organisation**
- Ablauforganisation 1.141f
 - Aufbauorganisation 1.140
- Organisationspflichten** 16.11
- Organisationssorgfalt** 20.27ff
- Organisationsverschulden** 23.65
- Outsourcing**
- Hinweisgebersystem 7.77
- P**
- Pariser Übereinkommen**
- Klimaschutz 2.24f
- Patent** 15.29–15.43
- Ansprüche
 - Strafrecht 15.64–15.70
 - Zivilrecht 15.54–15.63
 - Schutzdauer 15.33–15.43
 - Schutzgegenstand 15.29–15.32
- Patentrecht** 10.160
- Patentverletzung** 10.164–10.166
- Periodenabgrenzung** 21.29
- Personalfragebogen** 6.28
- Persönlichkeitsschutz** s Diskriminierungsschutz
- Pflichtendellegation** 5.77–5.87
- Pflichtenkatalog** 16.59
- Pflichtverletzung** 3.22–3.26
- Rechtsirrtum 3.26
 - Sachverständige 3.26
 - unklare Rechtslage 3.25
- Pfusch** 23.1f, 23.4, 23.50
- PHARMIG** 25.66f
- Planer** 24.12
- Plausibilisierung**
- Meldung 7.78; s auch Stichhaltigkeit
- Prämienverbot** 25.34
- Präsenter Deckungsfonds** 10.52, 10.71
- Privacy by Default** 12.92–12.98
- Privacy by Design** 12.92–12.97
- Privatanklage** 15.64, 15.71, 15.82, 15.91
- Privatgeschäfte** 8.79f

- Privatisierung der Strafverfolgung** 6.88
Privatspitäler 25.54
Produktbeobachtungspflicht s Gesundheit; Haftung; Produkte
Produkte 17.1–17.4, 17.6–17.11, 17.13, 17.20ff, 17.27ff, 17.35, 17.47, 17.49–17.51, 17.73; s auch Güter; Waren
 - Anscheinshersteller
 - – Quasishersteller 17.83
 - Cybersecurity 17.61–17.62
 - Dienstleistungen 17.68
 - mit digitalen Inhalten 17.75
 - Endprodukt 17.116, 17.123
 - EU-Marktüberwachung
 - – Marktüberwachung 17.142, 17.156–17.160
 - Fehlerhaftigkeit 17.126, 17.192
 - Folgeprodukt 17.124
 - Franchisenehmer 17.83
 - Industrieprodukte 17.66, 17.121
 - IT-Produkte 17.59
 - Körperlichkeit 17.77
 - Lizenz 17.83
 - non-food 17.1, 17.161
 - online verkauft
 - – Online-Webshop 17.157
 - Product-Compliance 17.2, 17.3, 17.4–17.8, 17.9–17.19, 17.154–17.155, 17.172
 - Produkteigenschaft 17.46, 17.110–17.111
 - Produktentwicklung 17.39, 17.108, 17.126, 17.163
 - Risikobeurteilung
 - – Risikobewertung 17.163–17.164, 17.173–17.174, 17.185
 - softwaregesteuert 17.58, 17.74–17.75
 - Teilprodukt 17.116
 - Verbraucherprodukte 17.6, 17.148- Produktentwickler** 24.9
- Produkthaftung** 17.1–17.2, 17.4, 17.9, 17.13–17.14, 17.17, 17.47–17.48
 - Abgrenzung Dienstleistung 17.68
 - Cybersecurity 17.62, 17.144
 - deliktische 17.20–17.23
 - Digitalisierung 17.49–17.51
 - KI 17.52–17.57
 - Produkthaftung gemäß PHG 17.63–17.140
 - Produkthaftungs-Richtlinie 85/374 17.64
 - Regress 17.35
 - Vertragsrecht 17.27–17.32
- Produkrückruf** 17.136, 17.174, 17.175–17.185
- Produktsicherheit** 17.1–17.6, 17.9, 17.12, 17.13, 17.24, 17.27–17.29, 17.47, 17.50, 17.61, 17.66, 17.89, 17.101, 17.141, 17.144, 17.153, 17.157, 17.161, 17.162, 17.167, 17.174, 17.178
 - Produktsicherheitsrichtlinie 17.145, 17.153, 17.161
 - Produktsicherheits-Verordnung 17.161
- Projektleiter** 23.6, 23.33, 23.62

Q**Qualität** 17.2, 17.6**R**

- RAPEX** 17.142
- Reaktion** 1.184f
- Realisationsprinzip** 21.29
- Recht auf Vergessenwerden** 12.46, 12.53–12.54
- Rechtsanwalt** 6.2, 6.20, 6.77–6.80, 6.91, 24.31, 24.39–24.48
 - Inhouse Counsel 6.90
- Rechtsfolgen** 27.191–27.198
 - bankenaufsichtsrechtliche Anordnungen 27.198
 - verwaltungsstrafrechtliche Sanktionen 27.191–27.197
 - – § 35 FM-GwG 27.195
 - – § 99d BWG 27.193
 - – § 9 VStG 27.191
 - – Naming and Shaming 27.197
- Rechtsgeschäftliche Handlung** 10.86
- Rechtsträger**
 - allgemeine gesellschaftsrechtliche Organisationsanforderungen 16.32
 - Entwicklung von Finanzinstrumenten 16.21
 - Pflichten 16.14ff
 - Verantwortlichkeit 16.53ff
 - Vertrieb von Finanzprodukten 16.21
- Red Flags** 22.38
- Regeltreue** 21.11
- Reisekostenabrechnung** 10.55, 10.68
- Reporting**
 - Hinweisgebersystem 7.70
- Repressalien**
 - Hinweisgebersystem 7.13ff, 7.39, 7.54
- Reputationsschäden** 22.3, 22.9
- Richtlinie** s Compliance-Richtlinien
 - Nachhaltigkeitsberichterstattung 2.50, 2.71ff
 - unternehmensintern 1.2, 2.95
- Risiko**
 - Definition 1.109
- Risikoanalyse** 1.106ff, 5.30, 11.10, 11.15, 11.18, 11.19, 11.26–11.28, 11.32–11.38, 11.41, 11.48, 11.56, 11.58, 11.64, 11.65, 24.70

Stichwortverzeichnis

- Risikobeurteilung** 17.9–17.10, 17.12, 17.31, 17.47, 17.144, 17.163–17.164, 17.172–17.175, 17.196
- Risikoexposition Führungskräfte** 20.23ff
- Risikofolgenabschätzung** 17.38–17.39, 17.196
- Risikoklassifizierung** 22.39–22.42
- Risikomanagement** 1.57ff, 1.106ff
- Risikominimierungsmaßnahmen** 22.43–22.46
- Risikoprofil** 11.26, 11.27, 11.42, 11.48–11.52, 11.54–11.58, 11.64, 11.65, 11.76
- Risikosteuerung** 1.130ff, 5.31
- Risikostrategie** 1.115f
- Risikoszenarien** 22.7–22.9
- Risikoträger** 1.112f
- Risikotragfähigkeit** 1.117f
- Risk owner** 1.112f
- Rückmeldung**
- Hinweisgebersystem 7.56ff, 7.64
- Rückverfolgbarkeit** 17.4, 17.121, 17.155, 17.162
- Rüstungsgüter** 14.74
- S**
- Sachverständiger** 24.13
- Safety** 17.9, 17.12, 17.60, 17.142, 17.185, 17.188, 17.196; s auch Sicherheit
- safety by design 17.9
 - Safety-Gate
 - Schnellwarnsystem 17.142
- Safety-Engineer** 17.12
- Safety-Manager** 17.12
- Sanktionen** 8.122–8.124; s auch Verbandsgelebuße
- Beendigung Dienstverhältnis 8.124
 - Hinweisgebersystem 7.67
 - Sanktionssystem 8.122
 - Schadenersatz 8.124
 - Verwarnung 8.123
- Sanktionierung** 1.184f, 5.53–5.55
- Sanktionsliste** 14.5, 14.10, 14.54, 14.114, 14.118, 14.132, 22.33
- Sanktionsregime** 16.41
- Sapin II** 1.33
- SAP-unterstütztes Bescheidverwaltungssystem** 20.36ff
- Ampelfunktion 20.37
 - Entlastungsbeweisführung; Haftungsabwehr 20.37
- Sarbanes-Oxley Act** 1.30
- Schaden** 3.27–3.28, 17.5, 17.28–17.34, 17.54, 17.63, 17.65, 17.71, 17.72, 17.83, 17.92, 17.98, 17.99, 17.119, 17.123; s auch Haftung; Produkte; Verbraucher
- Berechnung 3.27
 - Bußgelder 3.30
 - Kartellschäden 3.31
 - Verjährung 3.38–3.41
 - Vorteilsausgleichung 3.32
- Schadenersatz**
- Wettbewerbsrecht 25.59
- Schadenersatzpflicht** 16.51
- Schulung** 1.160f; s Compliance Maßnahmen
- Schutzbereich**
- Hinweisgebersystem s Geltungsbereich
- Schutzgesetz** s Haftung
- Schutzgesetz zugunsten Dritter** 16.52
- Schutzgüter** 20.15
- Schutzmaßnahmen**
- Hinweisgebersystem 7.33
- Schutzworaussetzungen**
- Hinweisgebersystem 7.52
- Schwarzarbeit** 23.47f, 23.50f
- Security** 17.9, 17.162
- Cybersecurity 17.58–17.62, 17.162; s auch Produkte
 - security by design 17.9, 17.59
- Selbstanzeige** 6.5, 6.7
- bei Finanzvergehen 18.96ff
- Selbstreinigung** 19.76ff
- Selektives Vertriebssystem** 13.35
- Settlements** 13.107
- Sicherheit** 17.143–17.144; s auch Produktsicherheit
- Sicherheitserwartung** 17.7, 17.17, 17.29–17.32, 17.47, 17.93–17.96
- Sicherstellungsverbot** 6.92
- Single-Use-Güter** 14.12
- Software** 17.1, 17.49–17.56, 17.58–17.59, 17.62, 17.74–17.79
- Softwarelizenz** 10.142
- Solidarische Verpflichtung** 20.24
- Solidarschuldner** 23.54
- Sonderdelikt** 10.77
- Sorgfaltspflichten** 11.14, 11.18, 11.26, 11.42, 11.48–11.51, 11.55–11.67, 11.76, 23.65
- Treuepflichten 16.62
- Sozialversicherung** 8.34–8.42
- Abfuhr, Fälligkeit 8.40
 - Anmeldeverfahren 8.34f
 - Strafbestimmungen 8.36f, 8.41f
- Sozialversicherungsbeiträge** 18.35f, 23.48f; s auch Sozialversicherung
- Dienstnehmerbeiträge 23.48

- Speak-Up-Kultur** 7.7, 7.39
Spielzeug 17.145, 17.168
Sportveranstaltung
– Unterhaltungsveranstaltung 25.103
Spürbarkeit 13.40
Standesrecht
– Risiken 6.76
Stellenausschreibung 8.10–8.13
– diskriminierungsfrei 8.10f
– Mindestentgelt 8.12
– Strafbestimmungen 8.13
Steuer-Compliance 24.60
Steuerkontrollsystem
– begleitende Kontrolle 18.4ff
– Bestandteile 18.42ff
– Horizontal Monitoring 18.3
Steuern 8.39–8.42; s auch Lohnsteuer
Steuerrecht 24.2
Stichhaltigkeit
– Meldung 7.68; s auch Plausibilisierung
Stoffe; Abfälle
– Inverkehrbringen 20.8
– REACH-Registrierung
– – Hauptprodukt 20.9
– – Nebenprodukt 20.9
– regulatorische Aufsicht 20.8
– regulatorische Institute 20.10
Störung der Funktionsfähigkeit eines Computersystems 10.122–10.130
Sustainability 2.3ff
- T**
- Tatbeitrag** 22.11–22.13
Tätige Reue 6.6
Täuschung 10.58–10.59
Tax Compliance
– Definition 18.1f
Taxonomie
– Verordnung 2.62ff
Technische Nachweisführung 20.34ff
– Beweiskraft 20.35
Terrorismusfinanzierung 24.32
Terrorismusliste 14.10, 14.127
Third Party 22.5–22.6
Third-Party-Compliance 1.148
Three-Lines-Modell 1.67ff, 1.72, 27.44–27.49
TM-Zeichen 15.12
Tochterunternehmen
– Hinweisgebersystem 7.74; s auch Konzernprivileg
Tone from the middle
– Hinweisgebersystem 7.39
- Tone from the top**
– Hinweisgebersystem 7.39
Transparenzprinzip
– Healthcare Compliance 25.86
Trennungsprinzip
– Healthcare Compliance 25.84
Treuhänder 24.31
Treuhändige Abwicklung 24.59
- U**
- Überlassung** 8.90–8.100
– Begriffsabgrenzung 8.91ff
– Bereithaltungsplichten 8.96f
– Meldeverpflichtungen 8.94f
– Mindestansprüche 8.98
– Strafbestimmungen 8.99f
Übermittlungspflichten 16.46
Überwachung 1.165ff
Überwachungsaufgaben 5.47–5.52
Überwachungsprogramm 16.17
UKBA-Leitfaden 1.46
UK Bribery Act 1.31, 22.26–22.27
UK Modern Slavery Act 22.28
Umwelteingriffe
– Risikofelder 20.4
– schwerwiegend; unerlaubt 20.15; 20
Umweltmanagement
– EMAS 2.45ff, 20.32
– Umweltmanagementgesetz 20.32
Unbeteiligter Dritter s innocent bystander
UN Global Compact 2.17f
UN Guiding Principles on Business and Human Rights 2.19ff
Universitätsärzte 25.53
UN-Kaufrecht 17.44; s auch Allgemeine Geschäftsbedingungen
UN Sustainable Development Goals 2.22f
Unterlassung
– Wettbewerbsrecht 25.59
Unterlassungsdelikt 16.41
Unternehmen des Bundes 26.32
Unternehmensinterne Untersuchungen 5.53, 6.1; s auch Internal Investigations
Unternehmensrechtliche Wertbegriffe 21.33
Unternehmensstrafrecht 23.56; s auch Verbandsverantwortlichkeit
Untreue 10.75–10.90, 23.25ff
Urheberrecht 10.15, 10.141, 10.143–10.144, 15.47–15.52
– Ansprüche
– – Strafrecht 15.64–15.70
– – Zivilrecht 15.53–15.63

Stichwortverzeichnis

- Schutzdauer 15.51–15.52
- Schutzgegenstand 15.47–15.51
- Urteilsveröffentlichung** 10.159, 10.172
- US-Re-Exportkontrolle** 14.129 ff
- US Sentencing Guidelines** 22.25
- UWG** 17.6

V

Verantwortliche Personen

- Anlagenbetreiber 20.24
- Geschäftsführer 20.24
- Mitarbeiter 20.24
- solidarische Verpflichtung 20.24
- Sorgfaltsverpflichtungen 20.24
- unmittelbare Haftung 20.24

Verantwortlicher 12.67, 16.42, 16.49

Verantwortlicher Beauftragter 8.7

Verantwortlichkeit s Verbandsverantwortlichkeit

Verband 4.13–4.19; s auch Verbandsverantwortlichkeit

- ausländische Gesellschaften 4.18
- Konzern 4.17
- Rechtspersönlichkeit 4.13, 4.17

Verbandsgeldbuße 4.58–4.69

- Antrag auf Verhängung
- amtsweigige Überprüfung 4.127
- Einspruch 4.127
- Diversion s Diversion
- Ersatzfreiheitsstrafe 4.67
- Erschwerungsgründe 4.71
- Finanzvergehen s Finanzvergehen
- Milderungsgründe 4.73
- Nachsicht 4.115–4.118
- Finanzvergehen s Finanzvergehen
- Sanktionensystem s Finanzvergehen
- Weisungen 4.119–4.126

Verbandspflichten 4.36

- Verbandsverantwortlichkeit** 4.1, 4.6, 4.20–4.56, 16.53, 23.3, 23.56 ff
- Versuch 4.46, 4.52

Verbandsverantwortlichkeitsgesetz 4.1–4.6, 6.8, 10.4–10.6

Verbot von Insidergeschäften 16.3, 16.10

Verbot von Marktmanipulation 16.3, 16.10

- Verbraucher** 17.1, 17.32, 17.35, 17.64, 17.77–17.78, 17.93, 17.148, 17.162, 17.164, 17.167

Vergabe öffentlicher Aufträge

- Bundesvergabegesetz 26.43
- Compliance-Management 26.45
- Haftung 26.43 f

- Interessenkonflikt 26.46 f
- Vergaberecht** 19.8 ff, 23.14 ff
- Vergaberechts-Compliance** 19.1 ff, 19.4
- Compliance-Maßnahmen 19.7, 19.18, 19.45
- Vergabeverfahren** 19.8 ff, 23.16 ff
- Ausscheidensgründe 19.29 ff
- Ausschlussgründe 19.40 ff
- Beeinflussung 19.67 ff
- Bieterabsprachen 19.3, 19.5, 19.22 ff, 19.37 f, 19.50 ff
- Interessenkonflikt 19.64 ff
- schwere berufliche Verfehlung 19.57 ff
- Verjährung von verwirklichten Ausschlussgründen 19.70 ff
- Vorliegen rechtskräftiger Verurteilungen 19.46 ff
- Eignungsprüfung 19.39
- wettbewerbsbeschränkende Absprachen im Vergabeverfahren gem § 168b StGB 19.21 ff

Vergeltung

- Hinweisgebersystem 7.13 ff; s auch Repressionen

Vergleich 3.44

Verhaltenskodex 1.144, 5.36, 10.3

Verhaltenspflichten 16.11

Verhaltensrichtlinien 23.65

Verhältnismäßigkeitsprüfung 6.18

- Verjährung** 17.21, 17.34, 17.139–17.140, 17.193

Verkäufer 24.24

Verkaufsförderung 25.19

Verkehrsnormen 23.36

Verletzung von Immaterialgüterrechten

15.53–15.70

- Strafrecht 15.64–15.70

- Zivilrecht 15.54–15.63

Verletzung des Telekommunikationsgeheimnisses 10.103–10.107

Vermögensschaden 10.63–10.67, 10.86

Vermögensverfügung 10.62

Veröffentlichung

- Hinweisgebersystem 7.4; s auch Offenlegung

Veröffentlichungspflichten 16.46

Verschulden 3.34, 16.41

Versicherung 17.49, 17.134 ff

Versicherungs- und Rückversicherungsunternehmen 16.14, 16.24, 16.35

Verteidigungsgüter 14.13, 14.39, 14.62

Verteidigungsline, dritte 27.187–27.190

- Interne Revision 27.187–27.190

- Revisionsplan 27.187

Verteidigungsline, erste 27.50–27.157

- BWG 27.50–27.120
 - – Angemessenheit 27.54–27.57
 - – Compliance-Abteilung 27.104–27.110
 - – Compliance-Funktion, EBA-Leitlinien 27.87–27.94
 - – Compliance-Regelungen 27.82–27.110
 - – Compliance-Risiken, Umgang 27.95–27.103
 - – Corporate Governance-Grundsätze 27.82–27.84
 - – Interne Revision 27.111–27.117
 - – Leitlinien zur internen Governance, EBA 27.68–27.75
 - – Risiken, Umgang 27.58–27.67
 - – Risikomanagementabteilung 27.76–27.81
 - – Sorgfaltspflichten, allgemeine 27.50–27.53
 - – Veröffentlichungspflichten 27.120
 - – Whistleblowing 27.118–27.119
 - Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung 27.121–27.141
 - – Aufbewahrung von Unterlagen 27.131
 - – Auslagerungsdienstleister 27.140
 - – Dokumentation 27.130
 - – Geldwäsche-Beauftragte 27.135–27.136
 - – Risikoklassifizierung 27.127
 - – Risikomanagementsysteme 27.128
 - – Schulung 27.137
 - – Sorgfaltspflichten, besondere 27.121–27.125
 - – Zuverlässigkeit, Mitarbeiter 27.139
 - wertpapierrechtliche Compliance 27.142–27.157
 - – Anforderungen, allgemeine 27.142–27.146
 - – Compliance-Grundsätze 27.148–27.149
 - – Interne Revision 27.154–27.157
 - – Risikomanagement 27.150–27.153
 - – Verhältnismäßigkeitsgrundsatz 27.147
 - Verteidigungslinie, zweite** 27.158–27.186
 - BWG 27.158–27.173
 - – Compliance-Abteilung, Aufgaben 27.161–27.173
 - – Kommunikation 27.167
 - – personelle Reichweite 27.169–27.173
 - – präventive Maßnahmen 27.165
 - – Risikomanagementabteilung, Aufgaben 27.158–27.160
 - Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung
 - – Geldwäsche-Beauftragte 27.174–27.177
 - – Geldwäsche-Beauftragte, Aufgabenfeld 27.177
 - wertpapierrechtliche Compliance 27.178–27.186
 - – Befugnisse, Compliance-Funktion 27.184
 - – Compliance-Tätigkeitsbericht 27.180
 - – Compliance-Abteilung, Aufgaben 27.178–27.179
 - – Überwachungsplan 27.181–27.183
 - – Unabhängigkeit, Compliance-Funktion 27.185
 - – Verbot der Selbstüberprüfung 27.186
 - Verteidigungsunterlagen** 6.92–6.93
 - Vertragsmanagement** 20.11
 - Vertraulichkeitsgebot**
 - Hinweisgebersystem 7.34
 - Vertraulichkeitsvereinbarungen** 10.142, 15.19, 15.31
 - Vertrieb** 17.1, 17.28–17.30, 17.68, 17.98, 17.117, 17.185
 - Veruntreuung** 10.42–10.54
 - Verursacherhaftung**
 - Abfall- und Wasserrecht 20.24
 - Verwaltungsakzessorietät**
 - StGB Tatbestände 20.16
 - Verwaltungsbehörde** 4.133
 - Verwaltungsgesellschaft** 16.49
 - Verwaltungsrecht** 17.6, 17.102, 17.155
 - Verwaltungsrechtliche Konsequenzen** 20.13
 - Verteidigungsmittel 20.14
 - Verwaltungsstrafe** 16.44, 16.46, 17.171
 - Verwaltungsstrafrecht**
 - Verantwortung 1.85ff
 - Verwaltungsübertretung** 16.42ff, 16.45
 - Verzeichnis von Verarbeitungstätigkeiten** 12.58–12.65
 - Ausnahme 12.61–12.63
 - Verzicht** 3.44
 - Virtuelle Währung** 11.3, 11.15, 11.24
 - Vollständigkeit** 21.29
 - Voranfrage** 14.57f
 - Vorsichtsprinzip** 21.29
 - Vorstand** 16.1, 16.12, 16.19, 16.24, 16.33ff, 16.51ff
 - Verantwortlichkeit 16.51ff
 - Vorteile** 23.20ff, 26.38ff
 - gebührliche Vorteile 26.38
- ## W
- Wachstumsmarkt** 17.1
 - Waffenembargo** 14.28, 14.48, 14.52
 - Waren** 17.1, 17.44, 17.46, 17.77, 17.92, 17.142
 - Industriewaren 17.148
 - Wassenaar-Arrangement** 14.74
 - Weisung** 8.110–8.112

Stichwortverzeichnis

- Welthandel** 14.3
Werkvertrag 8.24f
Wertpapier 16.43
Wertpapierfirma 16.19
Wertschöpfung 17.40
Wesentlichkeit 21.29
Wettbewerb 17.157, 17.177
Wettbewerbsbeschränkung
 - bewirkt 13.28
 - bezweckt 13.27
 - interbrand-Wettbewerb 13.25
 - intrabrand-Wettbewerb 13.25
 - More Economic Approach 13.24
 - potenzieller Wettbewerb 13.25
 - Spürbarkeit 13.40; s auch Spürbarkeit**Whistleblowing** 7.1 ff; s auch Hinweisegeber-system
 - Betriebsvereinbarungen 8.109
 - Kontrollmaßnahme 8.116**Widerrechtlicher Zugriff auf ein Computersystem** 10.97–10.102
Wirtschaftlich Berechtigter 10.81
Wirtschaftliche Betrachtungsweise 10.63

Wirtschaftlicher Eigentümer 11.14, 11.18, 11.28, 11.29, 11.61, 11.62, 11.64, 11.76, 24.45
Wirtschaftlicher Tauschwert 10.19–10.22
Wirtschaftsprüfer 6.2, 6.20, 6.76, 6.81

Y
Yates Memorandum 1.32

Z
Zangger Komitee 14.74
Zertifiziertes Qualitätssicherungssystem
 - 20.32**Zertifizierung**
 - CMS 1.34 ff**Ziele**
 - Compliance 1.104 f**Zivilrechtliche Konsequenzen** 20.20
Zivilrechtsakzessorietät 10.13
Zueignung 10.49
Zugangsbeschränkung 10.34
Zulieferindustrie s Industrie
Zulieferteile
 - industrielle Zulieferteile 17.148**Zwischenstaatlichkeitsklausel** 13.43