

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

Alternative Investmentfondsmanager 16.31

Amnestieprogramm 6.47

Amnestievereinbarung 6.53; s auch Amnestieprogramm

Amtsdelikt 23.20

Amtsgeschäfte 26.38

Amtsmissbrauch 23.27ff

Amtsträger 9.15f, 24.53, 25.47, 26.35 ff

- 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 Sozialversicherung

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

- Schutzvorschriften 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 Gleichbehandlungsgrundsatz s Gleichbehandlung

Arbeitsruhe s Arbeitszeit

Arbeitsunfall 23.30ff

Arbeitszeit 8.65–8.76

- Arbeitsruhe 8.73–8.76

- Arbeitszeitaufzeichnungen 8.67 ff

- Arbeitszeitgrenzen 8.70–8.72

- Kontrollsystem 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

- Geschäftsleitung 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

Außenhandelsrecht 22.15

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 23.1 ff, 23.10, 23.60, 23.62

Beamter 23.27

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

- Bestellung 23.7 f, 23.33, 23.62
- – Mehrfachbestellung 23.33, 23.62

Beendigung Dienstverhältnisse s Kündigungs-schutz

Befugnis 10.78–10.79, 23.23, 23.26 ff

Befugnismissbrauch 10.80–10.86

Begleitende Kontrolle 18.4 ff

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

Berufsgeheimnisträger 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 7.18 ff

Betriebsvereinbarung 8.8, 8.103, 8.108 f, 8.121

- Hinweisgebersystem 7.23 ff

Betroffenenrechte 12.45–12.56

Betrug 10.55–10.74, 23.11 ff

- Abrechnungsbetrug 23.3, 23.12 f

- 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 8.15 f

- Checkliste 8.18

- Einstellungsdiskriminierung 8.14

- Strafbestimmungen 8.18

Bewertung 21.23

Bewertungswahlrechte 21.44

- Bewertungsstetigkeit 21.45

- Ermessensspielräume 21.46

Bieterabsprachen

- Submissionsabsprachen 13.115–13.117

Bietergemeinschaften 19.56

Bilanzierung 21.23

Bilanzierungswahlrechte 21.40

- Aktivierungswahlrechte 21.40 f

- Passivierungswahlrechte 21.43

Bilanzklarheit 21.29

Bilanzkontinuität 21.29

Bilanzpolitik 21.34

- formelle 21.39

- materielle 21.39

Bilanzstrafrecht 2.37 ff, 2.103 f

Bilanzwahrheit 21.29

Biotoxinkonvention 14.29

Bossing s Mobbing

B-PCGK 1.11 ff

Brandgefahr 23.38
Brandschutz 23.38 ff
Buchführungsmängel 21.52
 – formelle 21.54
 – materielle 21.54
Buchführungspflicht 21.21
Bündeltheorie 13.29
Business Judgement Rule 1.17 ff, 10.84 – 10.85, 16.51

C

Catch-all-Klausel 14.45 f, 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 1.3 ff
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 16.14 ff
 – Verwaltungsgesellschaft 16.28 ff
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 8.104 f
 – Bestandsaufnahme/Checkliste 8.102
 – Betriebsvereinbarungen s Betriebsvereinbarungen
 – Grenzen 8.106 ff
 – Richtlinie 8.105, 8.110 ff; s auch Compliance-Richtlinie
 – Schulungen 8.113
 – Weisung 8.110 ff
Compliance-Officer 16.54, 17.12
Compliance-Organisation 16.12, 16.19, 16.33, 16.37 ff, 16.46, 16.51, 16.55, 16.61
Compliance-Rechnungslegung 21.11
Compliance-Richtlinien 8.77 ff, 8.105 ff, 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 16.53 f
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 1.1 ff
Corporate Governance Kodex 26.30 ff
 – Anwendung 26.32
 – Korruptionsbekämpfung 26.41 f
 – leitende Angestellte 26.34
 – zwingende Regeln 26.33 f
Corporate Intelligence Recherche 6.19, 6.43; s auch Hintergrundrecherche
Corporate Social Responsibility 1.77, 2.14 f
COVID-19 17.178
CSR 1.77, 2.14 ff
 – Definition 2.14 ff
 – international 2.16 ff
 – ONR 192500 2.60 f
 – Richtlinie 2.50
 – Verhältnis zu Compliance 2.94 ff
CSRD 2.71 ff
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, 24.5 ff
 – Compliance-Management 26.55
 – Compliance-Untersuchungen 12.57
 – DSGVO 17.9, 26.49 f
 – DSG 26.49 f
 – Grundrecht auf Datenschutz 12.4

- 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
Endverwendung 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
 – Prokurist 4.22, 4.25
Entscheidungsträgertat 4.46–4.50
 – Exzesstat 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

F

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
Finanzstraftat 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
Geldwäschegeneigte Geschäfte 24.48

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
- beherrschter 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

Gewerbmäßigkeit 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
- Anscheinshersteller
- – 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

Haftungsausschluss 17.123

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
Immobilien'ertragsteuer 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-Zulieferindustrie 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
 – Zulieferindustrie 17.1, 17.33, 17.37, 17.123; s auch Automobil-Zulieferindustrie; 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 Geschenkkannahmeverbot; 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 Kontrollsystem 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

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 Einzelfreistellung
– 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 Kommunikationseinrichtungen 8.121

Kontrollsystem 23.31 f, 23.45 f, 23.61 ff

– Internes Kontrollsystem 8.4

– wirksames Kontrollsystem 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 1.101 ff
Kündigung s Kündigungsschutz
Kündigungsanfechtung s Kündigungsschutz
Kündigungsschutz 8.84 f
 – allgemeiner Kündigungsschutz 8.84 f
 – behinderte Arbeitnehmer 8.50, 8.85; s auch behinderte Arbeitnehmer
 – besonderer Kündigungsschutz 8.84 f
 – 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
Löschung
 – Hinweisgebersystem 7.36
Löschungspflichten 11.26, 11.75, 11.78

M

Machtgeber 23.23, 23.26
Machthaber 23.23 ff
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 16.11 f, 16.58, 16.61
Maschinen 17.58, 17.66, 17.74, 17.92, 17.145
Maßnahmen 1.143 ff
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 26.62 ff
 – Veröffentlichungen 26.64 f
 – Verwaltungsstrafen 26.66
Medizinprodukte 17.6, 17.96, 17.171, 17.180, 25.33
Meistbegünstigungsklausel 13.35
Meldegegenstand
 – Hinweisgebersystem 7.52 f
Meldekanal
 – Hinweisgebersystem 7.41 ff
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 7.66 ff
Menschenrechte 14.2, 14.76 ff
Menschenwürde
 – Hinweisgebersystem 7.21
Militärgüter 14.12, 14.39, 14.48 f, 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
 – Ausbeutungsmissbrauch 13.67
 – Ausschließlichkeitsbindungen 13.69
 – Behinderungsmissbrauch 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
 – Missbrauchs begriff 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

Mitarbeiter 4.29–4.30, 23.3, 23.32, 23.37, 23.56 ff, 23.64 ff; s auch Mitarbeitertat

– Mitarbeitertat 23.59 ff

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 7.18 ff

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 8.44 f

– Abhilfemaßnahmen 8.44

– Schadenersatz 8.45

Monitoring 22.47

Mutterschutz 8.60 f

– Beschäftigungsverbot & -einschränkungen 8.60

– Kündigungs- & Entlassungsschutz 8.61

N

Nachhaltigkeit

– Berichterstattung 2.54 ff

– Definition 2.3 ff

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 1.8 ff, 16.34

OECD-Leitsätze 2.26 ff

OEM 17.37

Offenlegung

– Hinweisgebersystem 7.38

Öffentliche Unternehmen

– Begriff 26.4 ff

– Haftungsfälle 26.18 f

– Legalitätserwartung 26.11

– öffentlicher Auftrag 26.2

– Übersteuerungseffekte 26.2

– verschärfter Haftungsmaßstab 26.13 ff

– verschärfte Sorgfaltspflichten 26.13 ff

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 1.15 ff

Organisation

– Ablauforganisation 1.141 f

– Aufbauorganisation 1.140

Organisationspflichten 16.11

Organisationsorgfalt 20.27 ff

Organisationsverschulden 23.65

Outsourcing

– Hinweisgebersystem 7.77

P

Pariser Übereinkommen

– Klimaschutz 2.24 f

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

Pflichtendelegation 5.77–5.87

Pflichtenkatalog 16.59

Pflichtverletzung 3.22–3.26

– Rechtsirrtum 3.26

– Sachverständige 3.26

– unklare Rechtslage 3.25

Pfusch 23.1 f, 23.4, 23.50

PHARMIG 25.66 f

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 8.79 f

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
- Quasihersteller 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 verkaufte
- 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

Produktrückruf 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 Organisa-
tionsanforderungen 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

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 20.23 ff
Risikofolgenabschätzung 17.38–17.39, 17.196
Risikoklassifizierung 22.39–22.42
Risikomanagement 1.57 ff, 1.106 ff
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 1.130 ff, 5.31
Risikostrategie 1.115 f
Risikoszenarien 22.7–22.9
Risikoträger 1.112 f
Risikotragfähigkeit 1.117 f
Risk owner 1.112 f
Rückmeldung
– Hinweisgebersystem 7.56 ff, 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 Verbands-geldbuße
– Beendigung Dienstverhältnis 8.124
– Hinweisgebersystem 7.67
– Sanktionssystem 8.122
– Schadenersatz 8.124
– Verwarnung 8.123
Sanktionierung 1.184 f, 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 20.36 ff
– 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 1.160 f; s Compliance Maßnahmen
Schutzbereich
– Hinweisgebersystem s Geltungsbereich
Schutzgesetz s Haftung
Schutzgesetz zugunsten Dritter 16.52
Schutzgüter 20.15
Schutzmaßnahmen
– Hinweisgebersystem 7.33
Schutzvoraussetzungen
– Hinweisgebersystem 7.52
Schwarzarbeit 23.47 f, 23.50 f
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 18.96 ff
Selbstreinigung 19.76 ff
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 8.34 f
– Strafbestimmungen 8.36 f, 8.41 f
Sozialversicherungsbeiträge 18.35 f, 23.48 f; 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
 – Bereithaltungspflichten 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
Unterlassungsdelikat 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

- 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
- – amtswegige 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 Repressalien

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

Verteidigungslinie, dritte 27.187–27.190

- Interne Revision 27.187–27.190

- Revisionsplan 27.187

Verteidigungslinie, 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
- Verwaltungsakzessorität**
- 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 1.85 ff
- Verwaltungsübertretung** 16.42 ff, 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** 14.57 f
- Vorsichtsprinzip** 21.29
- Vorstand** 16.1, 16.12, 16.19, 16.24, 16.33 ff, 16.51 ff
- Verantwortlichkeit 16.51 ff
- Vorteile** 23.20 ff, 26.38 ff
- 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

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 Hinweisgeber-
system
– Betriebsvereinbarungen 8.109
– Kontrollmaßnahme 8.116
**Widerrechtlicher Zugriff auf ein Computer-
system** 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