

Inhaltsverzeichnis

	Rn	Seite
<i>Vorwort</i>		V
<i>Vorwort zur ersten Auflage</i>		VI
<i>Abkürzungsverzeichnis</i>		XIII
<i>Literaturverzeichnis</i>		XVII
 1. Teil		
Compliance	1	1
§ 1 Grundlagen	1	1
I. Was verbirgt sich hinter „Compliance“?	1	1
II. Compliance in der Unternehmenswirklichkeit	3	1
§ 2 Rechtliche Hintergründe	7	3
I. Gesellschaftsrecht	7	3
1. Zivilrechtliche Haftung vs. Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht	7	3
2. Haftungsrisiken für den AG-Vorstand	13	4
a) Schadensersatz, § 93 AktG	13	4
b) Abberufung des Vorstands/eines Vorstandsmitglieds	20	6
c) Anforderungen an die Sorgfalt des Vorstands in Compliance-Fragen	22	7
aa) Die „Neubürger-Entscheidung“ des LG München I	23	7
bb) Der (Deutsche) Corporate Governance Kodex	28	8
cc) Anforderungen ausländischer Rechtsordnungen	30	9
3. Haftungsrisiken für die Aufsichtsratsmitglieder	31	10
4. Haftungsrisiken für den GmbH-Geschäftsführer	35	11
5. Haftungsrisiken bei weiteren Gesellschaftsformen	38	12
II. (Wirtschafts-) Strafrecht	40	13
1. Grundsätzliches zum Strafrecht	40	13
2. Das Wirtschaftsstrafrecht	46	16
a) Zum Begriff des Wirtschaftsstrafrechts	46	16
b) Ablauf eines (Wirtschafts-) Strafverfahrens (formelles Strafrecht)	49	17
aa) Das Ermittlungsverfahren (§§ 160 ff. StPO)	50	17
bb) Das Zwischenverfahren (§§ 199 ff. StPO)	60	20
cc) Das Hauptverfahren (§§ 212 ff. StPO)	63	21
(1) Grundlagen	63	21
(2) Wirtschaftsstrafrechtliche Besonderheiten	67	22
dd) Rechtsmittelverfahren (§§ 296 ff. StPO)	68	23
ee) Vollstreckungsverfahren	69	23
c) Die wichtigsten Straftatbestände des Wirtschafts- strafrechts	70	23
aa) Die Korruptionstatbestände	72	23
(1) Grundlagen	72	23

VII

(2) Die einzelnen Delikte im Überblick	78	25
(a) Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB)	78	25
(aa) Normzweck	79	26
(bb) Täterkreis	80	26
(cc) Tathandlungen	83	27
(b) Die Amtsträger-(Korruptions-)Delikte	95	32
(aa) Bestechlichkeit (§ 332 StGB) und Bestechung (§ 334 StGB)	96	33
(bb) Vorteilsannahme (§ 331 StGB) und Vorteilsgewährung (§ 333 StGB)	100	34
bb) Der Straftatbestand der Untreue (§ 266 StGB)	103	36
(1) Allgemeines zur Untreue	104	36
(a) Normzweck und verfassungsrechtliche Bedenken	104	36
(b) Täterkreis und Tathandlungen.....	106	36
(aa) Der Missbrauchstatbestand	107	37
(bb) Der Treuebruchstatbestand	109	37
(c) Taterfolg: Eintritt eines Vermögensnachteils	112	39
(2) Die Untreue im Rahmen von Compliance-Fällen	114	39
cc) Der Straftatbestand des § 23 GeschGehG	115	41
dd) Der Straftatbestand des § 298 StGB	117	43
ee) Geldwäsche	122	45
3. Konsequenzen strafrechtlichen Verhaltens	123	46
a) Geldstrafe	124	46
b) Freiheitsstrafe	127	47
c) Geldbuße wegen Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG)	130	48
d) Unternehmensgeldbuße (§ 30 OWiG)	135	51
e) Einziehung	138	52
f) Nebenstrafen/sonstige Folgen	147	54
g) Gesamtübersicht Rechtsfolgen	149	56
III. Kartellrecht	150	56
1. Sinn und Zweck des Kartellrechts und Überblick über die wichtigsten Verbote	150	56
a) Grundgedanke	150	56
b) Rechtsquellen und Zuständigkeiten.....	153	57
2. Kartellrecht aus Compliance-Sicht	155	58
a) Risiken für Unternehmen und handelnde Personen	155	58
b) Strafrechtliche Folgen kartellrechtswidriger Absprachen	161	60
3. Die kartellrechtlichen Verbote im Einzelnen	162	61
a) Das Kartellverbot	162	61
aa) Grundsatz	162	61
bb) Ausnahmen vom Kartellverbot	165	62
(1) Die Einzelfreistellung	166	62
(2) Die Gruppenfreistellung.....	167	62
(3) Safe Harbours	168	63
(4) Sonderkonstellationen, insbesondere Arbeitsgemeinschaften	169	63
b) Das Missbrauchsverbot	170	64

c) Das Vollzugsverbot (Fusionskontrolle)	172	65
4. Abschlussbemerkung: Auswirkungen auf die Compliance ..	175	66
2. Teil		
Das Compliance-Management-System (CMS)	176	67
§ 1 Theoretischer Hintergrund	176	67
I. Wiederholung: Erforderlichkeit eines CMS	176	67
II. Haftungsreduzierende Wirkung des CMS	180	68
III. Anforderungen an ein modernes CMS	183	69
1. Mission Statement/Tone from the top	187	71
2. Risikoanalyse	194	73
3. Organisation	200	76
a) Entwicklung von Kodizes und Richtlinien	200	76
b) Entwicklung von Prozessen	205	77
c) Bestimmung personeller Verantwortlichkeiten	208	79
aa) Delegation von Compliance-Pflichten	208	79
bb) Die herausragende Stellung des Compliance-Officers	211	80
4. Training und Kontrolle	223	84
a) Training, insbesondere Compliance-Schulungen	223	84
b) Mitarbeiterkontrolle und Konsequenzen bei Fehlverhalten	234	87
5. Dokumentation	237	88
6. Anpassung/Fortentwicklung des CMS	240	89
IV. Etablierung einer Compliance-Kultur	246	90
V. Anforderungen des Hinweisgeberschutzgesetzes (HinSchG) ...	252	92
§ 2 Praxisteil	259	94
3. Teil		
Interne Ermittlungen	260	98
§ 1 Theoretischer Hintergrund	260	98
I. Begriff und Zielsetzung	260	98
II. Die Aufklärungspflicht des Unternehmens	262	99
III. Der Aufklärungsprozess	264	99
1. Verdachtsmomente und Verdachtsgrade	264	99
2. Zuständigkeit und Bildung einer Arbeitshypothese	268	100
a) Praxis: Bestimmung der „Red Flags“ eines Sachverhalts	271	101
b) Beispiele für Red Flags im Bereich Antikorruption	272	102
c) Beispiele für Red Flags/Risikobereiche im Kartellrecht	273	102
3. Aufklärungstools und ihre Zulässigkeit	274	103
a) Mitarbeiterinterviews	276	103
aa) Aussagekraft von Interviews	276	103
bb) Die „Spielregeln“: Rechte und Pflichten von Arbeitnehmern und internen Ermittlern	281	105
(1) Nichtanwendbarkeit der StPO	281	105

(2) Teilnahmepflicht des Arbeitnehmers an dem Interview	282	105
(3) Aussagepflicht des Arbeitnehmers?	283	106
(a) Generelle Aussagepflicht?	285	106
(b) Aussagepflicht auch bei Selbstbelastung?	289	107
(aa) Grundsätzliche Überlegungen	289	107
(bb) Das Dilemma des Arbeitnehmers bei (gleichzeitigen) Ermittlungen der Strafverfolgungsbehörden	292	108
(4) Wahrheitspflicht des Arbeitnehmers?	296	110
(5) Pflicht zur Belehrung des Arbeitnehmers?	299	110
(6) Anwesenheitsrecht eines Rechtsbeistands für den Arbeitnehmer	311	114
(7) Anwesenheitsrecht eines Mitglieds des Betriebsrates	316	115
cc) Dokumentation des Interviews	324	116
(1) Anfertigung eines Gesprächsprotokolls und die Einsichtnahme durch den Interviewten	324	116
(2) Verwertung von Interviewprotokollen durch die Strafverfolgungsbehörden	330	118
(3) Beschlagnahme von Interviewprotokollen durch die Strafverfolgungsbehörden	338	120
b) E-Searches/E-Scan	349	125
aa) Grundsätzliches zu E-Searches/E-Scans und deren Aussagekraft	349	125
bb) Rechtliche Grenzen des Zugriffs auf Daten und deren Verwertung	351	126
(1) Strafbarkeitsrisiko nach § 206 StGB und die Vorschrift des § 3 TDDDG	351	126
(a) Relevante Fragen für das Strafbarkeitsrisiko des Arbeitnehmers	354	127
(aa) Frage 1: Unterliegt der E-Mail-Verkehr dem Fernmeldegeheimnis?	355	127
(bb) Frage 2: Handelt es sich bei dem ermittelnden Unternehmen um einen geschäftsmäßigen Erbringer von Telekommunikationsdiensten?	358	128
(cc) Fazit	370	132
(b) Einwilligung des Arbeitnehmers?	373	132
(2) Strafbarkeitsrisiko nach § 202a StGB: Ausspähen von Daten	379	134
(3) Die Regelungen der DS-GVO und des BDSG	383	135
(a) Risiko der Ordnungswidrigkeit und Strafbarkeit nach DS-GVO/BDSG	383	135
(b) Zulässige Fälle des Zugriffs auf Daten und deren Erhebung	388	137
(aa) Für Zwecke des Beschäftigungsverhältnisses (§ 26 BDSG)	390	138
(bb) Für Geschäftszwecke (Art. 6 Abs. 1 lit. f DS-GVO)	396	140
(c) Einwilligung gem. Art. 6 Abs. 1a DS-GVO	398	140
c) Weitere Ermittlungshandlungen	403	142

IV. Ergebnisbehandlung	404	143
1. Steuerliche Behandlung von Korruptionszahlungen	405	143
2. „Selbstanzeige“ bei der Staatsanwaltschaft?	407	144
3. Justierung des CMS	415	146
4. Arbeitsrechtliche Maßnahmen	417	147
a) Vorüberlegungen	418	147
b) Ermahnung	422	148
c) Abmahnung	423	148
d) „Umsetzung“/Degradierung des Arbeitnehmers („Änderungskündigung“)	424	148
e) Aufhebungsvertrag	425	148
f) Kündigung des Arbeitsverhältnisses	426	149
aa) Ordentliche Kündigung	427	149
(1) Personenbedingte Kündigung	431	149
(2) Verhaltensbedingte Kündigung	434	150
(3) Betriebsbedingte Kündigung	437	151
bb) Außerordentliche Kündigung	438	151
cc) Sonderfall: Verdachtskündigung	445	153
§ 2 Praxisteil	448	155
I. Übungsfall: Die Marktstudie	448	155
1. Sachverhalt	448	155
2. Lösungsvorschlag/hypothetischer Gang der Ermittlungen ..	449	156
a) Empfohlenes Vorgehen/Sachverhaltsermittlung	449	156
b) Rechtliche Bewertung des ermittelten Sachverhalts	450	159
aa) Korruptionsdelikte (§§ 331 ff. StGB) und Abgeordnetenbestechung (§ 108e Abs. 2 StGB) ...	450	159
bb) Untreue (§ 266 StGB)	451	161
(1) Strafbarkeit des Vertriebsleiters	452	161
(2) Strafbarkeit des Geschäftsführers	453	162
(3) Strafbarkeit des Leiters der südamerikanischen Dependance	454	163
c) Weiteres Vorgehen	455	163
II. Praxisfälle zur eigenständigen Übung und Vertiefung	456	164
Stichwortverzeichnis		169