

# Inhaltsverzeichnis

Zum Geleit .....	V
Zum Geleit .....	VII
Vorwort der Herausgeber .....	IX
<b>Teil 1: Compliance als mehrdimensionales Anforderungssystem.....</b>	<b>1</b>
<b>1 Compliance als interdisziplinäre Herausforderung – Das Augsburger Qualifizierungsmodell .....</b>	<b>3</b>
<i>Sebastian Bachmann und Simon Fechner</i>	
Literatur .....	13
Autorenprofile .....	15
<b>2 Betriebswirtschaftliche Grundlagen der Compliance .....</b>	<b>17</b>
<i>Thomas Berndt</i>	
2.1 Einleitung .....	18
2.2 Compliance, IKS und Risikomanagement.....	18
2.3 Fraud: Täter, Opfer, Kosten.....	21
2.4 Fraud: Aufdeckung und Prävention .....	22
2.5 Ausgewählte Aspekte zum Compliance-Management .....	23
2.6 Whistleblowing .....	26
2.7 Implementierung eines Compliance Framework.....	27
2.8 Schluss.....	29
Autorenprofil .....	30
<b>Teil 2: Compliance-Risiken .....</b>	<b>31</b>
<b>3 Anti-Korruption.....</b>	<b>33</b>
<i>Christian Pelz</i>	
3.1 Einleitung .....	34
3.2 Rechtslage in Deutschland .....	36
3.2.1 Übersicht.....	36
3.2.2 Korruptionsstraftaten im Inland.....	38
3.2.2.1 Vorteil.....	38
3.2.2.2 Unrechtsvereinbarung .....	39
3.2.2.3 Tathandlung .....	44
3.2.3 Korruptionsstraftaten im Ausland .....	45
3.2.3.1 Amtsträgerkorruption.....	45
3.2.3.2 Abgeordnetenkorruption .....	46
3.2.3.3 Angestellter und Beauftragter im privaten Sektor .....	46

3.3	Ausländische Rechtsvorschriften .....	47
3.3.1	Überblick.....	47
3.3.2	UK Bribery Act 2010.....	47
3.3.3	Der Foreign Corrupt Practices Act der USA .....	48
3.3.4	Sonstige ausländische Rechtsvorschriften.....	49
3.4	Anforderungen an Compliance .....	50
3.4.1	Notwendigkeit eines Compliance-Systems.....	50
3.4.2	Risikoanalyse.....	50
3.4.3	Richtlinien und Policies .....	51
3.4.3.1	Inhalt von Richtlinien.....	51
3.4.3.2	Branchenregelungen oder Richtlinien .....	52
3.4.3.3	Wesentliche Policies .....	52
3.4.4	Geschäftspartner, Joint Venture und M&A Due Diligence .....	57
3.4.5	Schulungen und Trainings .....	58
3.4.6	Audits und interne Untersuchungen .....	58
3.4.7	Reaktion auf entdecktes Fehlverhalten.....	59
3.4.8	Strafanzeige und Offenbarung gegenüber Ermittlungsbehörden.....	60
Literatur	.....	61
Autorenprofil	.....	62
4	<b>Competition Compliance .....</b>	<b>63</b>
	<i>Christian Heinichen</i>	
4.1	Einleitung .....	64
4.2	Kartellrechtliche Risiken.....	64
4.2.1	Kontakte zu Wettbewerbern .....	64
4.2.2	Beziehungen zu Lieferanten und Händlern.....	66
4.2.3	Missbrauch von Marktmacht .....	67
4.2.4	Risiken bei M&A-Transaktionen.....	68
4.3	Folgen von Kartellverstößen .....	69
4.3.1	Geldbußen .....	69
4.3.2	Schadenersatz.....	70
4.3.3	Persönliche Verantwortung.....	71
4.3.4	Vergaberechtliche Folgen .....	71
4.3.5	Weitere Folgen .....	72
4.4	Nachhaltige Wertschöpfung durch effektive Competition Compliance.....	72
4.5	Kartellverfahren.....	73
4.5.1	Wettbewerbsbehörden .....	73
4.5.2	Kartellbußgeldverfahren .....	73
4.5.3	Kartellschadenersatzverfahren .....	75
4.6	Kartellrechtliche Compliance-Maßnahmen .....	76
4.6.1	Überblick.....	76
4.6.2	Risikoanalyse.....	77

4.6.3	Empirische Screenings .....	79
4.6.4	Mock Dawn Raids .....	80
4.7	Fazit .....	81
	Literatur .....	82
	Autorenprofil .....	83
<b>5</b>	<b>Bank- und Kapitalmarkt-Compliance.....</b>	<b>85</b>
	<i>Axel-Dirk Blumenberg</i>	
5.1	Grundlagen des Bank- und Kapitalmarktrechts.....	86
5.1.1	Einführung .....	86
5.1.2	Funktionsweise des Kapitalmarkts .....	86
5.1.3	Aufsichtsbehörde.....	87
5.2	Prävention und Detektion von Marktmissbrauch.....	87
5.2.1	Insiderhandel .....	87
5.2.2	Organisatorische Maßnahmen.....	88
5.2.3	Marktmanipulation .....	90
5.2.3.1	Das Verbot der Marktmanipulation.....	90
5.2.3.2	Safe Harbours.....	91
5.2.4	Anzeigepflichten.....	91
5.3	Ad-hoc-Publizität .....	91
5.4	Directors' Dealings .....	92
5.5	Stimmrechtsmitteilungen .....	93
5.6	Organisationspflichten nach §§ 31 ff. WpHG, 12 WpDVerOV – MaComp .....	93
5.6.1	Stellung der Compliance .....	94
5.6.1.1	Unabhängigkeit.....	94
5.6.1.2	Wirksamkeit der Compliance .....	95
5.6.1.3	Dauerhaftigkeit der Compliance .....	95
5.6.2	Aufgaben der Compliance.....	96
5.6.2.1	Aufgabenbeschreibung .....	96
5.6.2.2	Beratungs- und Unterstützungsfunktion .....	96
5.6.2.3	Überwachung.....	96
5.6.2.4	Berichtswesen.....	96
5.6.3	Outsourcing der Compliance-Funktion.....	97
5.7	Organisationspflichten nach § 25a KWG – MaRisk .....	97
5.7.1	Internes Kontrollsystem.....	98
5.7.2	Funktionen im Risikomanagement .....	98
5.7.2.1	Risikocontrolling.....	98
5.7.2.2	Compliance.....	99
5.7.2.3	Interne Revision .....	99
	Literatur .....	100
	Autorenprofil .....	101

<b>6</b>	<b>Damoklesschwert persönliche Haftung – Schutzschild D&amp;O-Versicherung?</b> .....	<b>103</b>
	<i>Michael Steiner</i>	
6.1	Vom unternehmerischen Handeln zur persönlichen Haftung.....	105
6.1.1	Ausgangssituation.....	105
6.1.1.1	Bedeutung von Compliance.....	105
6.1.1.2	Ganzheitlicher Fokus von Compliance.....	105
6.1.2	Individualisierung von Pflichtverletzungen.....	106
6.2	Von der Entstehung zur Funktionsweise der D&O-Versicherung.....	108
6.2.1	Grundlagen.....	108
6.2.1.1	Bedürfnis nach individueller Absicherung.....	108
6.2.1.2	Historische Entwicklung.....	110
6.2.1.3	Zulässigkeit.....	111
6.2.2	Charakter der D&O-Versicherung.....	112
6.2.2.1	Schadenversicherung.....	112
6.2.2.2	Haftpflichtversicherung.....	113
6.2.2.3	Abgrenzung zu ähnlichen Versicherungsarten.....	114
6.2.3	Rechtsverhältnisse.....	119
6.2.3.1	Versicherungsbeteiligte.....	119
6.2.3.2	Haftungskonstellationen.....	123
6.2.4	Steuerliche Implikationen.....	128
6.2.4.1	Die frühere Auffassung der Finanzverwaltung.....	128
6.2.4.2	Die aktuelle Auffassung der Finanzverwaltung.....	128
6.2.5	Versicherungsfall.....	129
6.2.5.1	Anspruchserhebungsprinzip.....	130
6.2.5.2	Rückwärtsdeckung.....	131
6.2.5.3	Nachhaftung.....	132
6.2.5.4	„Notice of Circumstance“-Regelung.....	133
6.2.6	Obliegenheiten.....	133
6.2.6.1	Vorvertragliche Anzeigepflichten.....	134
6.2.6.2	Obliegenheiten während der Vertragslaufzeit.....	135
6.2.6.3	Obliegenheiten im Versicherungsfall.....	136
6.2.7	Grenzen der D&O-Versicherung.....	137
6.2.7.1	Eigenleistung der versicherten Person.....	137
6.2.7.2	Ausschlüsse.....	137
6.3	Die D&O-Versicherung in der Compliance-Organisation.....	138
6.3.1	Steigende Haftung und wachsende Bedeutung von D&O-Produkten.....	138
6.3.2	„Aktive D&O-Compliance“.....	139
6.3.3	Ausblick.....	140
	Literatur.....	141
	Vertiefende Literaturhinweise.....	142
	Autorenprofil.....	144

<b>Teil 3: Compliance und IT</b> .....	<b>145</b>
<b>7</b> <b>Compliant Compliance – Ausgewählte Grenzen maximaler Kontrolle</b> .....	<b>147</b>
<i>Michael Schmidl</i>	
7.1      Einleitung und aktuelle Entwicklung .....	149
7.1.1    Übererfüllung von Compliance-Bemühungen .....	149
7.1.2    Arbeitnehmer- und Drittrechte als Schranken.....	149
7.1.3    Eignung einer Maßnahme .....	151
7.2      E-Mail-Filterung im Lichte von §§ 206, 303 a StGB .....	152
7.2.1    Auswirkungen von § 206 StGB im Bereich der E-Mail-Filterung.....	152
7.2.1.1   Geschütztes Rechtsgut .....	152
7.2.1.2   Reichweite des Schutzes .....	152
7.2.1.3   Eingriff in den Normalverlauf der Telekommunikation.....	153
7.2.1.4   Taugliche Täter .....	153
7.2.1.5   E-Mail als taugliches Tatobjekt .....	154
7.2.1.6   Ausfiltern und Verzögern als Tathandlung .....	155
7.2.1.7   Zeitliche Grenze der Tatbestandsverwirklichung .....	156
7.2.1.8   Zur Übermittlung anvertraut.....	163
7.2.1.9   Rechtswidrigkeit .....	164
7.2.2    Regelungsgehalt und Auswirkungen von § 303 a StGB .....	165
7.2.3    Lösungsansätze.....	166
7.3      Whistleblowing im Lichte des Datenschutzrechts .....	167
7.3.1    Zentrale Anforderungen des Datenschutzrechts .....	167
7.3.1.1   Schutzziel des Datenschutzrechts.....	167
7.3.1.2   Datenvermeidung und Datensparsamkeit .....	167
7.3.1.3   Information der Betroffenen.....	167
7.3.1.4   Erlaubnistatbestände.....	168
7.3.1.5   Kein Konzernprivileg.....	169
7.3.1.6   Anforderungen an Internationale Übermittlungen.....	170
7.3.2    Ausgewählte Auswirkungen auf das Whistleblowing.....	171
7.3.2.1   Beschränkung zulässiger Meldegegenstände .....	171
7.3.2.2   Keine Bewerbung der Anonymität.....	172
7.3.2.3   Subsidiarität der Meldung an die Muttergesellschaft .....	172
7.3.3    Lösungsansätze.....	173
7.4      Screening von E-Mail und Internetverkehrsdaten .....	174
7.4.1    Screening von E-Mail .....	174
7.4.1.1   Interessenlage.....	174
7.4.1.2   Anwendung von § 206 StGB .....	175
7.4.1.3   Anwendung des Datenschutzrechts .....	177
7.4.2    Screening von Internetverkehrsdaten .....	178
7.4.2.1   Anwendbarkeit des TKG .....	178
7.4.2.2   Mögliche Erlaubnistatbestände .....	178

7.5	Totalüberwachung im Lichte von Art. 1 GG und sonstige Grenzen .....	179
7.5.1	Grenzen der Überwachung aus Art. 1 GG .....	179
7.5.1.1	Verbot der Totalüberwachung .....	179
7.5.1.2	Datenschutzrechtliche Absicherung .....	180
7.5.1.3	Bezugspunkt der Totalüberwachung .....	180
7.5.2	Auswirkungen auf typische Maßnahmen .....	180
7.5.2.1	Mitlesen von Bildschirmen .....	180
7.5.2.2	Einsatz von Keylogger-Software .....	181
7.5.2.3	Lückenlose Browser-Überwachung .....	181
7.5.3	Zusätzlicher Schutz bei Telefon- und Videoüberwachung .....	181
7.5.3.1	Schutz durch § 201 StGB .....	181
7.5.3.2	Schutz gemäß § 201 a StGB .....	183
7.6	Kontrollmaßnahmen im Lichte des IT-Grundrechts .....	184
7.6.1	Schutzbereich des IT-Grundrechts .....	184
7.6.1.1	Herleitung und Schutzbereich .....	184
7.6.1.2	Abgrenzung zum Recht auf informationelle Selbstbestimmung .....	185
7.6.1.3	Übertragbarkeit auf Verhältnisse am Arbeitsplatz .....	186
7.6.2	Auswirkungen auf Kontrollmaßnahmen .....	187
7.7	Sonstige Folgen unzulässiger Kontrollmaßnahmen .....	189
7.7.1	Beweisrechtliche Folgen .....	189
7.7.2	Reputationsverlust .....	190
7.7.3	Maßnahmen von Aufsichtsbehörden .....	190
7.7.4	Sonstige Ansprüche und Rechte der Betroffenen .....	192
7.7.5	Strafrechtliche und ordnungswidrigkeitenrechtliche Folgen .....	192
Literatur	.....	193
Autorenprofil	.....	194
8	<b>Whistleblowing – Hinweisgebersysteme als Bestandteil eines effektiven Compliance-Managements .....</b>	<b>195</b>
	<i>Sascha Süße</i>	
8.1	Grundlagen .....	196
8.1.1	Begriffsdefinitionen .....	196
8.1.2	Externes und internes Whistleblowing .....	196
8.1.3	Verpflichtung für Unternehmen, ein Hinweisgebersystem vorzuhalten? .....	199
8.2	Whistleblowing im Unternehmen .....	200
8.2.1	Warum Unternehmen Whistleblowing-Systeme implementieren .....	200
8.2.2	Integration in das Compliance-Management-System .....	200
8.2.3	Arten unterschiedlicher Hinweisgebersysteme .....	202
8.3	Detailfragen zum Ombudsmann-System .....	206
8.3.1	Anforderungen an die Person des Ombudsmanns .....	206
8.3.2	Bewertung eingehender Hinweise .....	207
8.3.3	Reporting .....	207
8.3.4	Gewährung von Anonymität .....	207
8.3.5	Ombudsmann-Systeme im internationalen Konzern .....	208

8.4	Rechtliche Fragestellungen.....	209
8.4.1	Arbeitsrecht .....	209
8.4.2	Datenschutzrecht .....	210
8.4.3	Strafrecht.....	211
8.5	Zusammenfassung .....	214
	Literatur .....	215
	Autorenprofil .....	217
 <b>Teil 4: Compliance in der Unternehmensentwicklung.....</b>		<b>219</b>
<b>9</b>	<b>Organisationspsychologische Aspekte der Compliance .....</b>	<b>221</b>
	<i>Silja Kennecke, Dieter Frey und Jürgen Kaschube</i>	
9.1	Einführung .....	222
9.1.1	Der Compliance-Begriff in der Psychologie und verwandten Disziplinen .....	222
9.1.2	Non-Compliance im Organisationskontext .....	223
9.2	Gründe für Non-Compliance.....	226
9.2.1	Allgemeine Erklärungsmodelle für organisationales Fehlverhalten .....	226
9.2.2	Bedingungen auf Personenebene .....	229
9.2.3	Bedingungen auf Organisationsebene .....	232
9.2.4	Spezifische Erklärungsmodelle für organisationales Fehlverhalten.....	235
9.2.4.1	Modell der kausalen Schlussfolgerung.....	235
9.2.4.2	Stressor-Emotion Modell .....	235
9.2.4.3	Motivationales Rahmenmodell.....	236
9.3	Bedingungen für regelkonformes Verhalten .....	237
9.3.1	Gruppendruck.....	238
9.3.2	Schutzmotivation.....	238
9.3.3	Verantwortlichkeit.....	239
9.4	Maßnahmen zur Förderung von Compliance .....	241
9.4.1	Personenbezogene Maßnahmen .....	242
9.4.1.1	Personalmarketing.....	242
9.4.1.2	Personalauswahl.....	242
9.4.1.3	Personalentwicklung.....	244
9.4.2	Umfeldbezogene Maßnahmen.....	244
9.4.2.1	Compliance-Management-Systeme (CMS) .....	245
9.4.2.2	Entwicklung einer Integritätskultur.....	246
9.5	„Unternehmen brauchen einen Kompass und kein Navi“ .....	249
9.6	Ethikorientierung als Zukunftsthema.....	251
	Literatur .....	253
	Autorenprofile .....	257

<b>10</b>	<b>Arbeitsrechtliche Implementierung und Durchsetzung</b> .....	<b>259</b>
	<i>Jens Goldschmidt</i>	
10.1	Grundlagen.....	260
10.1.1	Inhalt des Arbeitsverhältnisses.....	260
10.1.1.1	Arbeitsvertrag.....	260
10.1.1.2	Weisungsrecht des Arbeitgebers.....	261
10.1.1.3	Betriebsvereinbarung/Regelungsabreden.....	262
10.1.2	Betriebliche Mitbestimmung.....	263
10.1.2.1	Grundsystem der Beteiligungsrechte.....	264
10.1.2.2	Gremien der betrieblichen Mitbestimmung.....	265
10.2	Implementierung.....	265
10.2.1	Vertragliche Vereinbarung.....	266
10.2.1.1	Voraussetzungen.....	266
10.2.1.2	Vor-/Nachteile der arbeitsvertraglichen Vereinbarung.....	267
10.2.2	Weisungs-/Direktionsrecht.....	267
10.2.2.1	Voraussetzungen.....	267
10.2.2.2	Vor-/Nachteile der Implementierung durch Weisungsrecht.....	268
10.2.3	Änderungskündigung.....	268
10.2.3.1	Voraussetzungen.....	268
10.2.3.2	Vor-/Nachteile.....	269
10.2.4	Betriebsvereinbarung.....	269
10.2.4.1	Voraussetzungen.....	269
10.2.4.2	Vor-/Nachteile.....	269
10.2.5	Tarifvertrag.....	270
10.2.6	Strategie aus arbeitsrechtlicher Sicht.....	270
10.3	Durchsetzung.....	272
10.3.1	Allgemeines.....	272
10.3.2	Überwachung/Investigation.....	272
10.3.3	Maßnahmen/Sanktionen.....	275
10.4	Arbeitsrechtliche Stellung des Compliance Officers.....	276
	Literatur.....	278
	Autorenprofil.....	279
 <b>Teil 5: Compliance als Bestandteil der Unternehmenskultur</b> .....		<b>281</b>
<b>11</b>	<b>Ethische Verantwortung im Bereich Compliance</b> .....	<b>283</b>
	<i>Thomas Schwartz und Nikolaus Seitz</i>	
11.1	Ethische Aspekte des Compliance-Managements.....	284
11.2	Compliance als moderne Managementaufgabe?.....	284
11.2.1	Good Governance und der Begriff der „Compliance“.....	285
11.2.2	Rolle und Selbstverständnis des Compliance Officers aus ethischer Sicht.....	287
11.2.3	Die fachliche Expertise des Compliance Officers in ethischer Perspektive.....	289

11.3	Compliance als Führungsaufgabe .....	290
11.4	Compliance-Management als Wertemanagement .....	293
	Literatur .....	295
	Autorenprofile .....	296
<b>12</b>	<b>Compliance als persönliche Führungsaufgabe .....</b>	<b>297</b>
	<i>Gerald Marimón</i>	
12.1	Prolog zur Compliance .....	298
12.2	Eine Arbeitsplatzbeschreibung .....	299
12.2.1	Ist Compliance Ihre Aufgabe?.....	299
12.2.2	Einer für alle oder alle für einen? .....	300
12.2.3	Compliance-Kommunikation.....	302
12.3	Typen, Ziele, Abenteuer .....	303
12.3.1	Haben Sie Ziele?.....	303
12.3.2	Karriere mit Compliance .....	305
12.3.3	Eine Typenschule.....	306
12.4	Ein Haus der Compliance bauen .....	307
12.4.1	Statik und Mechanik .....	307
12.4.2	Negative Zonen und Blind Spots.....	308
12.4.3	Sensoren und Aktoren – Die Haustechnik .....	310
12.5	Compliance wird bei uns gemanagt .....	312
12.5.1	Die vier Gebote der Compliance.....	312
12.5.2	Wertbeitrag der Compliance .....	313
	Literatur .....	315
	Autorenprofil .....	316
	Abkürzungsverzeichnis .....	317
	Abbildungsverzeichnis.....	323
	Tabellenverzeichnis .....	324
	Stichwortverzeichnis.....	325
	Herausgeber.....	331