

Inhaltsübersicht

	Seite
Vorwort	7
Teil 1: Unternehmenspolitische Bewertung von Outsourcingmaßnahmen bei Genossenschaftsbanken	9
1 Allgemeines	9
2 Formen des Outsourcing	12
3 Strategische Überlegungen zum Outsourcing	15
4 Betriebswirtschaftliche Überlegungen	18
5 Bankaufsichtsrecht	23
6 Steuerliche Überlegungen	31
7 Arbeitsrecht	36
8 Sonstige Überlegungen	42
9 Zusammenfassung: Allgemeines Ablaufschema	43
Teil 2: Gesetzesmaterialien und Erläuterungen	45
1 Rundschreiben 10/2012 – BA – der BaFin vom 14. Dezem- ber 2012 über Mindestanforderungen an das Risikoma- nagement – MaRisk – und Erläuterungen der BaFin	45
2 Anmerkung zur Altfallregelung	149
3 Übersendungsschreiben zu den MaRisk vom 30. Oktober 2007 (Altfallregelung)	151
4 Auszug aus BaFin-Schreiben vom 4. Oktober 2010 (Altfallre- gelung)	154
5 Erläuterungen der MaRisk in Bezug auf Auslagerungen auf ein anderes Unternehmen (Outsourcing)	155

	Seite
6 § 25b KWG: Auslagerung von Aktivitäten und Prozessen	162
7 Auszug aus der Gesetzesbegründung zu § 25a Abs. 2 KWG a. F. (Finanzmarktrichtlinie-Umsetzungsgesetz vom 16. Juli 2007)	163
8 Auszug aus der Gesetzesbegründung zu § 25b KWG (CRD IV-Umsetzungsgesetz vom 28. August 2013)	167
9 Auszug aus der Prüfungsberichtsverordnung (PrüfbV), zu- letzt geändert am 20. September 2013	167
10 Auszug aus den Erläuterungen zur Prüfungsberichtsverord- nung (PrüfbV)	169
 Teil 3: Musterdokumente zur Erfüllung der aufsichtlichen Vorgaben	 171
1 Arbeitshilfe für die Erstellung einer Risikoanalyse bei Ausla- gerungen	171
2 Übersicht über die ausgelagerten Geschäftsprozesse	174
3 Erläuterungen zu den Geschäftsprozessen	202
4 Auszug aus den Auslegungs- und Anwendungshinweisen der DK zur Verhinderung von Geldwäsche, Terrorismusfin- anzierung und „sonstigen strafbaren Handlungen“	223
5 Checkliste zur regelmäßigen Überprüfung von wesentli- chen Auslagerungen gemäß AT 9 Textziffer 7 MaRisk und von unwesentlichen Auslagerungen	229
6 Arbeitshilfe zur Entwicklung einer Strategie für wesentli- che Auslagerungen	232
7 Muster einer Beschlussvorlage für wesentliche Auslagerun- gen	235
8 Musterklauseln	237
9 Anmerkungen zu den Mustervertragsklauseln	246

	Seite
Teil 4: Checklisten	251
1 Strategische Überlegungen zum Outsourcing	251
2 Checkliste: Strategische Überlegungen zum Outsourcing	251
3 Vertragliche Grundlagen zum Outsourcing	256
4 Checkliste: Grundsätzliche Fragestellungen für alle Auslagerungsbereiche sowie Anforderungen aus § 25b KWG (grau unterlegte Fragen)	257