

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis .....	XXI
Verzeichnis (abgekürzt) zitierter Literatur .....	XXVII
Verzeichnis weiterführender Literatur .....	XXIX

§ 1. Einleitung ( <i>Bürkle</i> ) .....	1
A. Der Compliance Officer .....	2
I. Erfolgsgeschichte der Compliance .....	2
1. Der Weg zur Corporate Compliance .....	3
2. Literatur und Rechtsprechung zur Compliance .....	4
3. Compliance-Beratung und Compliance-Prüfung .....	6
II. Compliance Officer .....	6
1. Zentraler Compliance-Beauftragter .....	6
2. Stellung in der Unternehmensorganisation .....	7
III. Vereinigungen von und für Compliance Officer .....	7
B. Der Mandant des Compliance Officers .....	8
C. Compliance-Trends .....	9
D. Unternehmensindividuelle Tätigkeit .....	11
E. Ausblick .....	12
I. Gesetzgebung .....	12
II. Aufsichtsrat .....	12
III. Offensive Compliance .....	13
IV. Schutz des Compliance Officers .....	13
§ 2. Anforderungsprofil für Compliance Officer ( <i>Thierfelder</i> ) .....	15
A. Hintergrund und Entwicklung .....	15
B. Kernkompetenzen .....	16
I. Fachliche Expertise und Geschäftsverständnis .....	17
II. Management-Fähigkeiten .....	19
1. Organisationsgestaltung und Umsetzungsgeschick .....	19
2. Veränderungsmanagement .....	19
3. Führungsstärke .....	20
III. Persönlichkeit .....	21
C. Vergütung .....	23
D. Ausblick .....	23
§ 3. Bestellung und Pflichtendelegation ( <i>Hastenrath</i> ) .....	25
A. Einführung .....	27
B. Pflichtendelegation an den Chief Compliance Officer und Compliance-Mitarbeiter .....	27
I. Pflichtendelegation nach den Anforderungen der Funktion .....	27
1. Chief Compliance Officer .....	27
a) Das Compliance-Aufgabenfeld im Überblick .....	28
b) Säule 1: Gesetzliche Vorgaben .....	29
c) Säule 2: Prozesskenntnisse .....	30
d) Säule 3: Kenntnisse im Risikomanagement/Internen Kontrollsystem/Audit .....	31
e) Säule 4: Schnittstellenkenntnisse und Managementfunktion .....	32

IX

## Inhaltsverzeichnis

f) Säule 5: Kommunikationsfähigkeiten und -kenntnisse .....	34
g) Klammerfunktion aller Säulen: Compliance-Management-System .....	36
2. Compliance-Mitarbeiter .....	38
II. Möglichkeit und Grenzen der Pflichtendelegation .....	39
1. Chief Compliance Officer .....	39
a) Pflichten der Organe allgemein .....	39
b) Nicht delegierbare Pflichten .....	39
c) Delegierbare Pflichten .....	40
d) Voraussetzungen für eine wirksame Übertragung der delegierbaren Pflichten .....	40
2. Compliance-Mitarbeiter .....	42
III. Fazit .....	42
C. Ausübung der Funktion des Chief Compliance Officers/des Compliance-Mitarbeiters durch unternehmensinterne und -externe Mitarbeiter .....	43
I. Funktion des Chief Compliance Officers .....	43
1. Übernahme des Postens durch Unternehmensinterne .....	43
a) General Counsel/Chefsyndikus .....	43
b) Leiter Internal Audit/Revisionsleiter .....	46
c) Organe .....	47
aa) Vorstandsmitglied/Geschäftsführungsmitglied .....	47
bb) Aufsichtsratsmitglied .....	47
2. Übertragung der Funktion auf Externe .....	47
a) Rechtsanwalt .....	47
b) Wirtschaftsprüfer .....	48
II. Funktion des Compliance-Mitarbeiters .....	48
1. Übernahme des Postens durch Unternehmensinterne .....	48
2. Übertragung der Funktion auf Externe .....	48
3. Übernahme durch Mitarbeiter aus anderen Unternehmen .....	49
III. Fazit .....	49
D. Bestellung .....	50
I. Inhalt der Bestellung .....	50
1. Chief Compliance Officer .....	50
a) Festlegung des inhaltlichen Aufgabenbereichs .....	50
b) Melde- und Überwachungspflichten .....	52
c) Regelungen für den Krisenfall .....	52
d) Budget .....	53
2. Compliance-Mitarbeiter .....	53
II. Form der Bestellung .....	54
1. Chief Compliance Officer .....	54
a) Regelung im Arbeitsvertrag .....	54
b) Stellenbeschreibung .....	54
c) Regelung analog zu anderen Beauftragten .....	54
d) Bestellung qua Weisungsrecht des Arbeitgebers .....	55
e) Keine explizite Bestellung .....	56
2. Compliance-Mitarbeiter .....	56
a) Regelung im Arbeitsvertrag .....	56
b) Stellenbeschreibung .....	56
c) Analog zu anderen Beauftragten .....	56
d) Bestellung qua Weisungsrecht des Arbeitgebers .....	57
e) Keine explizite Bestellung .....	57
III. Fazit .....	57
E. Schutzbedarf der Compliance-Verantwortlichen .....	57
I. Beauftragte in Unternehmen .....	58
1. Inhalte ausgewählter Beauftragtentätigkeiten .....	58

# Inhaltsverzeichnis

2. Konfliktpotentiale zwischen Beauftragtem und anderen Funktionen im Unternehmen .....	59
II. Tätigkeit der Compliance-Verantwortlichen .....	60
1. Inhalte .....	60
2. Konfliktpotentiale zwischen Chief Compliance Officer/Compliance-Mitarbeiter und anderen Funktionen im Unternehmen .....	61
III. Vergleichbarkeit .....	62
IV. Schutzbedarf der Beauftragten mit Tipps zur Umsetzung .....	62
V. Fazit .....	64
F. Gesamtfazit .....	64
<b>§ 4. Aufgaben im Unternehmen (Schulz/Galster) .....</b>	<b>67</b>
A. Einführung .....	72
1. Branchen- und unternehmensspezifisches Aufgabenprofil .....	72
II. Unterschiedliche Organisationsmodelle für die Compliance-Funktion .....	73
B. Compliance-Management und Schlüsselrolle der Compliance Officer .....	75
I. Bedeutung von Compliance und Compliance-Management .....	75
1. Erhöhte rechtliche Anforderungen und Zunahme von Haftungsrisiken .....	75
2. Besonderheiten von Compliance-Risiken .....	76
3. Schlüsselrolle der Compliance Officer .....	77
II. Funktionen von Compliance .....	78
1. Schutz- und Risikomanagementfunktion .....	78
2. Beratungs- und Informationsfunktion .....	79
3. Monitoring- und Überwachungsfunktion .....	79
4. Qualitätssicherungs- und Innovationsfunktion .....	79
5. Marketing-Funktion .....	80
C. Compliance-Verantwortung der Unternehmensleitung .....	80
I. Compliance als Aufgabe der Unternehmensleitung .....	80
1. Compliance als Leitungsaufgabe .....	80
2. Compliance-Management als Ausprägung des Legalitätsprinzips .....	81
3. Organisationsermessen bei der Gestaltung von Compliance-Maßnahmen .....	81
II. Delegation von Compliance-Aufgaben .....	82
1. Zulässigkeit der Delegation .....	82
2. Anforderungen an eine wirksame Delegation .....	83
3. Fortbestehende Überwachungspflicht der Unternehmensleitung .....	84
D. Aufgabenspektrum der Compliance Officer .....	84
I. Regelmäßige Compliance-Risiko-Inventur .....	84
II. Konzeption von Compliance-Maßnahmen .....	86
1. Unternehmenssituation („Compliance-Zustand“) als Ausgangsbasis .....	86
2. Kernelemente wirksamen Compliance-Managements .....	87
a) IDW PS 980 als Orientierungshilfe .....	87
b) Mitwirkung bei der Entwicklung der Compliance-Strategie .....	88
c) Stärkung der Compliance-Kultur .....	91
d) Entwicklung von Compliance-Regelwerken .....	92
III. Informations- und Wissensmanagement .....	94
1. Compliance Officer als „Informationsschnittstelle“ .....	94
2. Berater in Compliance-Fragen .....	94
IV. Kommunikation und Schulung .....	95
V. Kontrolle und Aufklärung .....	97
1. Umfang der Überwachungs- und Kontrollaufgaben .....	97
2. Ausführung von Überwachungs- und Kontrollaufgaben .....	98
VI. Aufdeckung von Compliance-Verstößen und Vorschläge zur Sanktionierung .....	98
VII. Berichtspflichten und Berichtsrechte .....	100
1. Berichterstattung an die Unternehmensleitung .....	100

## Inhaltsverzeichnis

2. Berichterstattung an das Aufsichtsorgan .....	101
VIII. Aktualisierung des Compliance-Systems .....	102
IX. Dokumentation .....	103
E. Abgrenzung zu anderen Funktionen und Aufgabenbereichen .....	103
I. Unternehmensleitung .....	103
II. Risikomanagement .....	104
III. Rechtsabteilung .....	104
IV. Interne Revision .....	105
V. Rechnungswesen und Controlling .....	106
VI. Personalabteilung .....	106
VII. Datenschutz und Datensicherheit .....	106
VIII. Betriebsrat .....	107
IX. Andere Unternehmensbereiche und Unternehmensbeauftragte .....	107
F. Outsourcing von Compliance-Aufgaben .....	108
G. Zusammenwirken mit internen und externen Funktionen .....	109
H. Anforderungsprofil für Compliance Officer .....	109
1. Integrität und Zuverlässigkeit .....	109
2. Fachkenntnisse .....	110
3. Industrie- und Branchenkenntnisse .....	110
I. Zusammenfassung .....	110
§ 5. Stellung im Unternehmen ( <i>Schulz/Galster</i> ) .....	113
A. Einführung .....	116
B. Positionierung, Unabhängigkeit und Rechte des Compliance Officers .....	116
I. Abgrenzung zu den gesetzlichen Unternehmensbeauftragten .....	117
1. Merkmale gesetzlicher Unternehmensbeauftragter .....	117
2. Unterschiede zum Compliance Officer .....	117
II. Handeln im Unternehmensinteresse und Konfliktpotenzial .....	118
III. Positionierung im Unternehmen .....	119
1. Zuordnung zur Unternehmensleitung .....	119
2. Zusammenarbeit mit anderen Unternehmensfunktionen und operativen Einheiten .....	120
IV. Unabhängigkeit bei der Aufgabenwahrnehmung .....	120
1. Unabhängigkeit in organisatorischer Hinsicht .....	120
2. Unabhängigkeit in disziplinarischer Hinsicht .....	121
3. Unabhängigkeit in finanzieller Hinsicht .....	121
V. Budget und Ressourcen .....	122
1. Budget zur Aufgabenerfüllung .....	122
2. Adäquate personelle Ressourcen .....	123
3. Weitere Ressourcen und Budgetplanung .....	124
VI. Kompetenzen und Rechte .....	124
1. Informations-, Auskunfts- und Zugangsrechte .....	124
2. Berichts- und Eskalationsrechte .....	125
a) Adressat der Berichte .....	125
b) Eskalationsregeln für die Ausübung von Berichts-/Anzeigerechten .....	126
c) Frequenz der Berichterstattung .....	126
3. Vorschlags- und Anhörungsrechte .....	127
4. Veto- und Interventionsrechte .....	128
5. Recht auf Weiterbildung und Freistellung .....	128
C. Fazit .....	128
§ 6. Organisationsformen der Compliance-Funktion im Unternehmen ( <i>Marschlich</i> ) ....	131
A. Einleitung .....	132

I. Babylonische Vielfalt in den Compliance-Funktionen .....	132
II. Mindeststandards für ein prüffähiges Management-System .....	134
III. Die Funktion des Compliance Officers – eine Definition .....	135
IV. Erstes Fazit zum Zielbild der Compliance-Organisation .....	136
B. Die Projektorganisation Compliance .....	137
I. Die Initialzündung für Compliance .....	138
II. Etablierung eines Projektplans: Aufgaben, Ressourcen und Meilensteine .....	138
III. Grundelemente der Compliance-Projektorganisation .....	140
IV. Berichtspflichten .....	142
C. Der Regelbetrieb Compliance .....	142
I. Aufgabendefinition .....	144
II. Vorbilder für die Aufbauorganisation .....	145
III. Auf dem Weg zum Regelbetrieb Compliance .....	146
IV. Berichtspflichten im Regelbetrieb .....	148
D. Integrierte Organisationsmodelle für Compliance .....	148
I. Compliance als organisatorischer Arm der Rechtsabteilung .....	149
II. Integrierte GRC Organisation .....	151
E. Fazit .....	152
§ 7. Arbeitsrechtliche Stellung und Haftung ( <i>Fabian/Mengel</i> ) .....	155
A. Arbeitsrechtliche Stellung .....	156
I. Stellung – Pflichten – Haftung: Eine tragische Verkettung .....	156
II. Arbeitsrechtliche Pflichten des Compliance Officers .....	157
1. Quelle der Pflichten .....	157
2. Externe oder Interne Delegation .....	157
3. Die Pflichten im Arbeitsvertrag .....	157
4. Pflichten aus anderen Quellen .....	159
5. Pflichtendefinition aus der delegierten Compliance-Aufgabe .....	159
6. Fazit zu den Pflichten .....	160
B. Haftung gegenüber dem Arbeitgeber .....	161
I. Die Grundsätze der privilegierten Haftung des Arbeitnehmers gegenüber dem Arbeitgeber .....	162
II. Haftungsprivileg auch für leitende Angestellte .....	163
C. Haftung gegenüber Dritten .....	163
I. Deliktische Haftung gegenüber Dritten .....	164
II. Deliktische Haftung gegenüber Dritten aus Unterlassen .....	164
III. Keine Garantenpflicht gegenüber Dritten allein aus Organstellung .....	165
IV. Keine privilegierte Haftung im Außenverhältnis .....	166
V. Fazit zur Haftung .....	167
D. Kündigungsschutz .....	167
I. Bestandsschutz – Anwendbarkeit des Kündigungsschutzgesetzes .....	168
1. Status als leitender Angestellter gem. § 14 Abs. 1 KSchG .....	168
2. Begriff des Compliance Officers .....	169
3. Status als leitender Angestellter gem. § 5 BetrVG .....	169
II. Analoger Sonderkündigungsschutz? .....	169
III. Kein Bedarf für eine gesetzliche Regelung .....	172
E. Gestaltungsmöglichkeiten im Anstellungsverhältnis .....	173
I. Inhalt und Umfang der Tätigkeit .....	174
II. Haftung .....	175
III. Kündigungsregelungen .....	177
F. Fazit .....	178

§ 8. Compliance Officer und Mitbestimmung ( <i>Mengel</i> )	179
A. Betriebsverfassungsrechtliche Stellung des Compliance Officers	180
I. Voraussetzungen für den Status als leitender Angestellter	180
II. Status sowie Rechte und Pflichten als leitender Angestellter	181
III. Mitbestimmung bei Einstellung, Ernennung und Versetzung	182
B. Zusammenarbeit mit innerbetrieblichen Organen	182
I. Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat	183
1. Zwingende Mitbestimmung	183
a) Mitbestimmung zum Ordnungsverhalten	185
b) Mitbestimmung zu Überwachungseinrichtungen und IT/TK	186
2. Freiwillige Mitbestimmung und Kooperation mit dem Betriebsrat	187
II. Zusammenarbeit mit dem Sprecherausschuss	188
III. Zusammenarbeit mit anderen Stellen im Unternehmen	188
C. Compliance-Regelungen durch Betriebsvereinbarung	188
§ 9. Compliance Officer und Strafrecht ( <i>Wessing/Dann</i> )	191
A. Strafrechtlich relevantes Handeln von Unternehmensangehörigen	194
I. Kernstrafrecht	195
1. Untreue	195
a) Sonderdelikt	195
b) Vermögensbetreuungspflicht	196
c) Pflichtverletzung	196
aa) Missbrauchstatbestand	197
bb) Treuebruchtatbestand	197
cc) Gravierende Pflichtverletzung	198
dd) Einverständnis	198
d) Vermögensnachteil	199
2. Korruption	200
a) Vorteilsannahme und Bestechlichkeit	200
b) Vorteilsgewährung und Bestechung	201
aa) Vorteilsgewährung	201
bb) Bestechung	201
c) Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr	202
aa) Bestechlichkeit im Geschäftsverkehr	202
bb) Bestechung im geschäftlichen Verkehr	204
3. Diebstahl, Unterschlagung und Betrug	204
a) Diebstahl und Unterschlagung	204
b) Betrug	205
II. Nebenstrafrecht/Ordnungswidrigkeitenrecht	206
1. Steuerstrafrecht	207
a) Steuerhinterziehung	207
b) Leichtfertige Steuerverkürzung	207
2. Geheimnisverrat und Betriebsspionage	208
a) Geheimnisverrat	208
b) Betriebsspionage	210
3. Kartellrecht	210
a) Kartellstrafrecht	210
b) Kartellordnungswidrigkeitenrecht	211
III. Branchenabhängige Delikte	212
1. Arbeitssicherheit	212
2. Arbeitsstrafrecht	213
3. Umweltdelikte	214
B. Garantenstellung des Compliance Officers	215
1. Arten und Begründung der Garantenstellung – eine Einführung	215

## Inhaltsverzeichnis

II. Das obiter dictum des BGH zum Compliance Officer .....	216
III. Reichweite der Geschäftsherrenhaftung .....	217
1. Grundlagen der Geschäftsherrenhaftung .....	217
2. Übernahme der Aufgaben des Geschäftsherren durch den Compliance Officer ..	217
3. Eigenverantwortlichkeit der Mitarbeiter .....	218
4. Strafverhinderungspflicht des Compliance Officers .....	219
a) Der Betrieb als Gefahrenquelle .....	219
b) Korrektiv der Betriebsbezogenheit .....	219
IV. Vertragliche Erfolgsabwendungspflicht .....	220
V. Reichweite der Handlungspflicht .....	220
1. Informationspflicht .....	221
2. Abhilfepflicht .....	221
3. Anzeigepflicht gegenüber Behörden .....	222
VI. Quasi-Kausalität .....	222
VII. Vorsatz und Fahrlässigkeit .....	223
VIII. Täterschaft und Teilnahme .....	224
C. Strafbarkeit des Compliance Officers wegen Untreue .....	224
I. Vermögensbetreuungspflicht .....	224
II. Pflichtverletzung und Unmittelbarkeitszusammenhang .....	225
D. Haftung nach §§ 30, 130 OWiG .....	226
I. Täter sind Betriebs- oder Unternehmensinhaber .....	226
II. Delegation und Anwendbarkeit des § 9 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 OWiG .....	226
III. Voraussetzungen des § 130 OWiG .....	227
E. Erkennbarkeit straf- bzw. ordnungswidrigkeitenrechtlich relevanten Verhaltens .....	228
F. Verringerung des Strafbarkeitsrisikos und Handlungsempfehlungen .....	229
I. Präventive Handlungsempfehlungen .....	230
1. Klare Aufgabenfixierung im Arbeitsvertrag/in der Funktionsbeschreibung ....	230
2. Kontrollmanagement .....	230
3. Mitarbeiterschulungen .....	231
4. Absicherung durch Dokumentation .....	232
II. Repressive Handlungsempfehlungen .....	232
1. Von einfachen Ermittlungen zu internal Investigations .....	233
2. Wahrnehmung der Berichtspflichten .....	233
3. Einschaltung der Staatsanwaltschaft oder anderer Behörden? .....	234
G. Umgang mit strafprozessualen Ermittlungsmaßnahmen .....	234
I. Durchsuchung und Beschlagnahme .....	235
II. Zeugenaussagen/Zeugenvernehmung .....	236
H. Der Compliance Officer im Strafverfahren .....	237
I. Verfahren gegen Unternehmensangehörige und Unternehmen .....	237
1. Der Compliance Officer als Zeuge .....	237
2. Begleitende Maßnahmen .....	238
II. Verfahren gegen den Compliance Officer .....	238
I. Fazit .....	240
§ 10. Zusammenarbeit mit Ombudsleuten und Whistleblower-Systeme (Buchert) .....	241
A. Einleitung .....	242
B. Hinweisgebersysteme im Überblick .....	242
C. Ombudsleute .....	245
I. Die Entwicklung des Ombudsmann-Systems .....	245
II. Rechtliche Einordnung externer Ombudspersonen .....	246
1. Zivilrechtlich .....	246
2. Strafrechtlich – strafprozessrechtlich .....	247
3. Datenschutzrechtlich .....	248

## Inhaltsverzeichnis

III. Aufgaben, Rechte und Pflichten externer Ombudspersonen .....	250
IV. Auswahl von Ombudspersonen – Anforderungsprofil .....	252
V. Vertrag mit der Ombudsperson .....	254
VI. Besondere Probleme .....	255
1. Umgang mit anonymen Hinweisen .....	255
2. Strafbarkeitsrisiken für Hinweisgeber und Ombudspersonen .....	256
3. Beschlagnahme von Unterlagen einer Ombudsperson .....	258
4. Rechtsberatung durch Ombudspersonen .....	259
D. Andere Hinweisgebersysteme .....	260
E. Verantwortlichkeiten des Compliance Officers im Zusammenhang mit Hinweisgebersystemen .....	261
I. Der Compliance Officer als interner Ansprechpartner .....	262
II. Der Compliance Officer im Dialog mit Ombudspersonen .....	262
III. Datenschutzrechtliche Aspekte .....	263
F. Fazit und Ausblick .....	265
<b>§ 11. Der Compliance Officer im Konzern (Bicker) .....</b>	<b>267</b>
A. Einführung .....	268
B. Die konzernweite Dimension von Compliance .....	269
C. Mindestanforderungen an Compliance im Konzern .....	270
I. Konzernweite Risikoanalyse .....	271
II. Weitere Anforderungen an die Konzern-Compliance .....	272
1. Begründung einer Zuständigkeit für die konzernweite Compliance .....	272
2. Angemessene Ressourcenausstattung der Konzern-Compliance-Funktion .....	273
3. Erstellung und Bekanntmachung konzernweiter Compliance Richtlinien und „tone from the top“ .....	273
4. Konzernweite Compliance Berichterstattung .....	274
5. Konzernweite Überwachung und Kontrolle .....	275
D. Umsetzung der Konzern-Compliance und gesellschaftsrechtliche Grenzen .....	275
I. Vertragskonzern .....	275
II. GmbH-Konzern .....	276
III. Faktischer AG-Konzern .....	276
1. Keine Einflussrechte .....	276
2. Begrenzte Auskunftsrechte .....	277
3. Compliance-Dienstleistungsvereinbarungen im Konzern .....	278
4. Doppelmandate .....	278
5. „Sanfte Klammerwirkung“ durch Compliance Committees und Konferenzen ..	279
6. Compliance Delegates .....	279
E. Verbleibende Compliance-Verantwortung der Leitungsorgane der Tochtergesellschaft ..	280
F. Fazit und Praxisempfehlung für dezentrale Konzernstrukturen .....	281
<b>§ 12. Die Rolle des Compliance Officers in der Internal Investigation (Wessing/Dann) ...</b>	<b>285</b>
A. Einleitung .....	287
B. Rechtliche Grundlagen der Internal Investigations .....	287
I. Recht oder Pflicht zu internen Ermittlungen .....	288
1. An der US-Börse notierte deutsche Unternehmen .....	288
2. Deutsche Unternehmen mit Geschäftstätigkeit im Vereinigten Königreich ....	289
3. Deutsche Unternehmen ohne Auslandsbezug .....	289
II. Unterlagen-, EDV- und E-Mail-Auswertung .....	290
1. Dienstliche Unterlagen und Dateien .....	290
2. Private Unterlagen und elektronische Dokumente .....	290
a) Erlaubte Privatnutzung .....	290
b) Verbotene Privatnutzung .....	292



# Inhaltsverzeichnis

3. Büroräume des verdächtigen Arbeitnehmers .....	293
III. Mitarbeiterbefragung .....	293
1. Teilnahmepflicht des Arbeitnehmers .....	293
2. Auskunftspflichten des Arbeitnehmers .....	294
3. Verwertbarkeit der Aussage im Strafverfahren und Beschlagnahme .....	295
4. Amnestiezusagen .....	295
5. Durchführung der Mitarbeiterbefragung .....	296
C. Mitwirkende Personen .....	297
I. Unternehmensanwalt/-verteidiger .....	298
II. Projektleiter und Projektteam .....	299
III. Geschäftsleitung/Vorstand .....	299
IV. Revision .....	300
V. Rechtsabteilung .....	301
VI. Anwälte betroffener Mitarbeiter .....	302
VII. Berater aus anderen Rechtsgebieten .....	303
VIII. Der Compliance Officer .....	303
D. Organisation interner Ermittlungen .....	305
I. Grundsätzliche Ausgestaltung .....	305
1. Intern geführte Ermittlungen .....	305
2. Extern geführte Ermittlungen .....	305
II. Ausgangssituation .....	306
III. Projektplanung und Organisation .....	306
IV. Durchführung .....	307
1. Beweissicherung .....	307
a) Schriftliche und elektronische Dokumente .....	307
b) Mitarbeiterbefragungen .....	308
2. Auswertung .....	309
3. Strategiefindung .....	309
V. Verlaufskontrolle .....	310
VI. Ergebnis .....	310
E. Beteiligung der Strafverfolgungsbehörden .....	311
I. Kontakt und Kooperation .....	311
II. Ermittlungsmaßnahmen der Staatsanwaltschaft .....	312
III. Verständigung .....	312
F. Umsetzung der Erfahrungen aus internen Ermittlungen .....	313
§ 13. Der Compliance Officer in regulierten Finanzsektoren ( <i>Bürkle</i> ) .....	315
A. Einleitung .....	318
B. Rechtsumfeld der Unternehmen .....	319
I. Regulierung .....	319
1. Europäische Regulierung .....	319
2. Europäische Rechtssetzungstechnik im Finanzsektor .....	321
3. Charakteristika europäischer Regulierung im Finanzsektor .....	322
a) Konflikte mit nationalem Recht .....	322
b) Prinzipienbasierte Regulierung .....	322
c) Proportionalität .....	324
d) Auslegung europäischen Rechts .....	324
II. Europäisches und nationales Aufsichtsrecht .....	325
1. Wertpapiersektor .....	325
a) Organisation .....	326
b) Aufgaben .....	326
2. Versicherungssektor .....	327
a) Organisation .....	327
b) Aufgaben .....	328

## Inhaltsverzeichnis

3. Investmentsektor .....	328
a) Organisation .....	328
b) Aufgaben .....	329
4. Bankensektor .....	329
a) Organisation .....	329
b) Aufgaben .....	330
5. Bewertung .....	330
III. Beaufsichtigung .....	331
1. Europäische Beaufsichtigung .....	331
a) Aufgaben und Befugnisse der ESA .....	332
b) Compliance-Leitlinien .....	332
2. Nationale Beaufsichtigung .....	333
IV. Produkte .....	334
1. Reguliertes Rechtsprodukt .....	335
2. Vertrauensprodukt .....	335
3. Rechtsprechung .....	336
4. Produktüberwachung .....	336
C. Rechtsumfeld der Compliance Officer .....	337
I. Status des Compliance Officers .....	337
II. Qualifikation des Compliance Officers .....	338
III. Aufsichtsbehördliche Eingriffe .....	338
1. Bestellungsverweigerung .....	338
2. Auskunftsverlangen .....	339
3. Verwarnung .....	339
4. Abberufungsverlangen .....	340
5. Tätigkeitsverbot .....	340
IV. Prävention .....	341
D. Trends .....	341
§ 14. Versicherungsschutz für Compliance Officer (Koch) .....	343
A. Private und vom Unternehmen platzierte Policen .....	344
I. Privater Versicherungsschutz .....	345
1. Vermögensschadenhaftpflichtversicherung für den „Syndikusanwalt“ .....	345
2. Privater Rechtsschutzversicherungsschutz .....	345
a) Anwendungsbereich der privaten Arbeits-/Berufsrechtsschutzversicherung ..	346
aa) Immaterielle Rechte .....	346
bb) Kartell- und Wettbewerbsrecht .....	346
cc) Kapitalanlagen .....	347
dd) Vergabe von Darlehen/Spiel- oder Wettverträgen .....	347
b) Anwendungsbereich der Anstellungsvertrags-Rechtsschutzversicherung ...	347
c) Anwendungsbereich der privaten Vermögensschadenrechtsschutz-	
versicherung .....	348
d) Anwendungsbereich der privaten Strafrechtsschutzversicherung .....	348
3. Haftpflichtversicherung .....	349
4. Vermögensschadenhaftpflicht-Policen für Compliance-Funktionen .....	349
II. Betrieblicher Versicherungsschutz .....	350
1. Betriebshaftpflichtversicherung .....	350
a) Personenschäden/Sachschäden .....	350
b) Reine Vermögensschäden .....	351
aa) Mitversicherung von Vermögensschäden in Ziffer 6.12 AVB BHV ....	351
bb) Verletzung von Datenschutzgesetzen, Ziffer 6.12.3 AVB BHV ....	352
cc) Schäden im Zusammenhang mit der Übertragung elektronischer	
Daten, Ziffer 6.13 AVB BHV .....	353
2. D&O-Versicherung .....	353
a) Kreis der versicherten Personen .....	354

## Inhaltsverzeichnis

b) Versicherung für fremde Rechnung .....	355
aa) D&O-Verschaffungsklauseln im Anstellungsvertrag .....	355
bb) Nichtigkeit des D&O-Versicherungsvertrags nach § 142 BGB .....	356
c) Versicherungssumme .....	356
aa) Regulierungspriorität .....	357
bb) Kostenanrechnung .....	357
d) Ausschlüsse .....	358
aa) Vorsatz und wissentliche Pflichtverletzung .....	358
bb) Umweltausschluss .....	359
cc) Ausschluss für Vertragsstrafen, Kautionen, Bußgelder ua .....	359
dd) Dienstleistungsausschluss .....	359
e) Subsidiarität/Anderweitiger Versicherungsschutz .....	360
aa) Zeitlich nacheinander abgeschlossene Verträge .....	360
bb) Versicherung gleichartiger Risiken durch unterschiedliche Personen ...	360
3. Strafrechtsschutzversicherung .....	361
a) Versicherungsumfang .....	362
b) Widerspruchsrecht der Versicherungsnehmerin .....	362
4. Cyber-Policen .....	363
B. Zusammenfassung .....	364
§ 15. Das Geschäftsleitungsmitglied als Compliance Officer ( <i>Oehmichen/Mandelkow</i> ) ...	365
A. Allgemeine Organisationspflichten der Geschäftsleitung im Hinblick auf Compliance ...	365
B. Tone from the Top .....	366
I. Der Compliance Officer als Mitglied der Geschäftsleitung? .....	366
1. Ausgangssituation .....	366
2. Chancen .....	367
3. Risiken .....	367
II. Wie setzt der Compliance Officer als Geschäftsleitungsmitglied dieses Prinzip um? .....	368
1. Wer ist „Top“? .....	368
2. Was ist „Tone“? .....	369
3. Präsenz .....	370
C. Berichterstattung gegenüber dem Aufsichtsrat .....	371
D. Fazit .....	371
Anhang: Leitlinien für die Tätigkeit in der Compliance-Funktion im Unternehmen (für Compliance Officer außerhalb regulierter Sektoren) .....	373
Stichwortverzeichnis .....	383