

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	5
Abbildungsverzeichnis .....	13
Tabellenverzeichnis .....	13
<b>I. Grundsätzliches zu Compliance .....</b>	<b>15</b>
1. ISO 19600 – Ein offener und flexibler Standard in einem normierten Kontext .....	15
2. Entwicklung des ISO 19600 Compliance-Management-Systems .....	23
3. Der Begriff Compliance und seine Bedeutung .....	25
4. Der Risiko-Management-Ansatz von ISO 31000 im neuen ISO 19600 .....	27
5. Auf dem Weg zur Standardisierung: Über IDW PS 980 zu ISO 19600 .....	33
6. Nationale und internationale Standards im Überblick .....	40
7. Die Entwicklung der Rechtsprechung zu Haftung und Compliance – Von Utz Claassen zu Heinz-Joachim Neubürger .....	43
8. Hilft ISO 19600 dabei, Strafen zu mildern und Haftung zu vermeiden? .....	51
<b>II. Inhalte und Grundsätze von ISO 19600 .....</b>	<b>53</b>
1. Geltungsbereich .....	53
2. Normative Verweise .....	54
3. Begriffe und Definitionen .....	54
4. Kontext der Organisation .....	58
4.1 Verstehen der Organisation und deren Kontext .....	58
4.2 Verstehen der Bedürfnisse und Erwartungen der interessierten Parteien .....	59
4.3 Bestimmung des Geltungsbereichs des CMS .....	60
4.4 CMS und die Grundsätze der guten Unternehmensführung .....	60
4.5 Compliance-Verpflichtungen .....	62
4.5.1 Identifikation von Compliance-Verpflichtungen .....	63
4.5.2 Aufrechterhaltung von Compliance-Verpflichtungen .....	65

4.6	Identifikation, Analyse und Bewertung von Compliance-Risiken . . . . .	66
5.	Leitung . . . . .	73
5.1	Führung und Selbstverpflichtung . . . . .	73
5.2	Compliance-Grundsätze . . . . .	80
5.2.1	Allgemein . . . . .	80
5.2.2	Entwicklung . . . . .	84
5.3	Organisatorische Aufgaben, Verantwortlichkeiten und Befugnisse . . . . .	86
5.3.1	Allgemein . . . . .	86
5.3.2	Zuordnung von Verantwortlichkeiten der Organisation . . . . .	87
5.3.3	Rolle und Verantwortung von Vorstand und Top-Management . . . . .	88
5.3.4	Compliance-Funktion . . . . .	91
5.3.5	Verantwortung des Managements . . . . .	102
5.3.6	Verantwortung der Mitarbeiter . . . . .	106
6.	Planung . . . . .	107
6.1	Maßnahmen zur Bewältigung von Compliance-Risiken . . . . .	107
6.2	Compliance-Ziele und Planung ihrer Erreichung . . . . .	109
7.	Support/Unterstützung . . . . .	112
7.1	Ressourcen . . . . .	112
7.2	Kompetenz und Schulung . . . . .	113
7.2.1	Kompetenz . . . . .	114
7.2.2	Schulung . . . . .	128
7.3	Sensibilisierung/Bewusstseinsbildung . . . . .	130
7.3.1	Allgemein . . . . .	130
7.3.2	Verhaltensweisen . . . . .	131
7.3.2.1	Allgemein . . . . .	131
7.3.2.2	Die Rolle des Managements bei der Förderung von Compliance . . . . .	131
7.3.2.3	Compliance-Kultur . . . . .	132
7.4	Kommunikation . . . . .	137
7.4.1	Allgemein . . . . .	137
7.4.2	Interne Kommunikation . . . . .	138
7.4.3	Externe Kommunikation . . . . .	140
7.5	Dokumentierte Informationen . . . . .	141
7.5.1	Allgemein . . . . .	142
7.5.2	Anlegen und Aktualisieren . . . . .	143
7.5.3	Kontrolle der dokumentierten Informationen . . . . .	144
8.	Arbeitsablauf . . . . .	146
8.1	Operative Planung und Steuerung . . . . .	146

8.2	Einrichtung interner Kontrollen und Verfahren . . . . .	147
8.3	Ausgegliederte Prozesse . . . . .	152
9.	Leistungsbewertung . . . . .	153
9.1	Überwachung/Monitoring, Messung, Analyse und Bewertung . . . . .	153
9.1.1	Allgemein . . . . .	154
9.1.2	Überwachung . . . . .	155
9.1.3	Quellen für Feedback über Compliance-Leistung . . . . .	156
9.1.4	Methoden der Informationserfassung . . . . .	157
9.1.5	Informationsanalyse und Klassifizierung . . . . .	158
9.1.6	Entwicklung von Indikatoren . . . . .	159
9.1.7	Compliance-Reporting/Berichterstattung . . . . .	160
9.1.8	Inhalt von Compliance-Berichten . . . . .	163
9.1.9	Protokollierung . . . . .	164
9.2	Prüfung/Audit . . . . .	165
9.3	Managementauswertung . . . . .	167
10.	Verbesserung . . . . .	168
10.1	Nichtkonformität, Non-Compliance und korrigierende Maßnahmen . . . . .	168
10.1.1	Allgemein . . . . .	168
10.1.2	Eskalation . . . . .	170
10.2	Kontinuierliche Verbesserung . . . . .	171
<b>III.</b>	<b>Die Zertifizierung nach ISO 19600 . . . . .</b>	<b>173</b>
1.	Wer darf zertifizieren? . . . . .	174
2.	Was wird zertifiziert? . . . . .	175
3.	Ablauf der Zertifizierung . . . . .	176
4.	Audit der Stufe 2 . . . . .	177
5.	Abweichung von den Voraussetzungen . . . . .	178
6.	Audithericht zur Erstzertifizierung nach Stufe 1 . . . . .	179
7.	Audithericht zur Erstzertifizierung der Stufe 2 . . . . .	179
8.	Entscheidung über die Zertifizierung . . . . .	180
9.	Erneute Zertifizierung . . . . .	180
<b>IV.</b>	<b>Checklisten . . . . .</b>	<b>181</b>
1.	ISO-Checklisten . . . . .	181
2.	ISO-Checklisten mit Zertifizierung . . . . .	226
3.	Zertifizierungs-Check . . . . .	282
4.	Kontext der Organisation . . . . .	283
4.1	Verstehen der Organisation und deren Kontext . . . . .	283

4.2	Verstehen der Bedürfnisse und Erwartungen der interessierten Parteien .....	283
4.3	Bestimmung des Geltungsbereichs des CMS .....	283
4.4	CMS und die Grundsätze der guten Unternehmensführung .....	283
4.5	Compliance-Verpflichtungen .....	283
4.5.1	Identifikation von Compliance-Verpflichtungen .....	283
4.5.2	Aufrechterhaltung von Compliance-Verpflichtungen .....	283
4.6	Identifikation, Analyse und Bewertung von Compliance-Risiken .....	283
5.	Leitung .....	284
5.1	Führung und Selbstverpflichtung .....	284
5.2	Compliance-Grundsätze .....	284
5.2.1	Allgemein .....	284
5.2.2	Entwicklung .....	284
5.3	Organisatorische Aufgaben, Verantwortlichkeiten und Befugnisse .....	285
5.3.1	Rolle und Verantwortung von Vorstand und Top-Management .....	285
5.3.2	Compliance-Funktion .....	285
5.3.3	Verantwortung des Managements .....	285
5.3.4	Verantwortung der Mitarbeiter .....	286
6.	Planung .....	286
6.1	Maßnahmen zur Bewältigung von Compliance-Risiken .....	286
6.2	Compliance-Ziele und Planung ihrer Erreichung .....	286
7.	Support/Unterstützung .....	286
7.1	Ressourcen .....	286
7.2	Kompetenz und Schulung .....	287
7.2.1	Kompetenz .....	287
7.2.2	Schulung .....	287
7.3	Sensibilisierung .....	287
7.3.1	Allgemein .....	287
7.3.1.1	Die Rolle des Managements bei der Förderung von Compliance .....	288
7.3.1.2	Compliance-Kultur .....	288
7.4	Kommunikation .....	288
7.4.1	Allgemein .....	288
7.4.2	Interne Kommunikation .....	288
7.4.3	Externe Kommunikation .....	288
7.5	Dokumentierte Informationen .....	288
7.5.1	Allgemein .....	288
7.5.2	Anlegen und Aktualisieren .....	289
7.5.3	Kontrolle der dokumentierten Informationen .....	289

---

8.	Arbeitsablauf .....	289
8.1	Operative Planung und Steuerung .....	289
8.2	Einrichtung interner Kontrollen und Verfahren .....	289
8.3	Ausgegliederte Prozesse .....	290
9.	Leistungsbewertung .....	290
9.1	Überwachung/Monitoring, Messung, Analyse und Bewertung .....	290
9.1.1	Allgemein .....	290
9.1.2	Überwachung .....	290
9.1.3	Quellen für Feedback über Compliance-Leistung .....	290
9.1.4	Informationsanalyse und Klassifizierung .....	290
9.1.5	Entwicklung von Indikatoren .....	290
9.1.6	Compliance-Reporting/Berichterstattung .....	291
9.1.7	Inhalt von Compliance-Berichten .....	291
9.1.8	Protokollierung .....	291
9.2	Prüfung/Audit .....	291
9.3	Managementauswertung .....	292
10.	Verbesserung .....	292
10.1	Nichtkonformität, Non-Compliance und korrigierende Maßnahmen .....	292
10.1.1	Allgemein .....	292
10.1.2	Eskalation .....	292
10.2	Kontinuierliche Verbesserung .....	292
	Literaturverzeichnis .....	293