

Inhaltsverzeichnis

- Vorwort V
- Inhaltsverzeichnis IX
- Abkürzungsverzeichnis XIII
- Literaturverzeichnis XV
- Einleitung 1
- I. Nutzen von Compliance.....5
 - A. Compliance als Chance5
 - B. Allgemeiner Nutzen.....6
 - C. Nutzen bei behördlichen Verfahren.....8
- II. Risiken von Non-Compliance.....11
- III. Compliance-Standards13
 - A. Schweiz13
 - B. ISO 19600 Compliance Management Standard – Guidelines14
 - C. Österreich15
 - D. Australien16
 - E. United Kingdom16
 - F. USA17
 - 1. FCPA – A Resource Guide to the U.S. Foreign Corrupt Practices Act17
 - 2. Sentencing Guidelines.....17
 - 3. Evaluation of Corporate Compliance Programs.....18
 - G. Deutschland19
 - 1. Standard für Compliance Management Systeme (CMS)19
 - 2. IDW Prüfungsstandard: Grundsätze ordnungsmässiger Prüfung von Compliance Management Systemen IDW PS 90819
 - 3. Konstanz Institut für Corporate Governance – CMS-Guidance 201420
- IV. Compliance-Würfel Modell.....23
 - A. Organisationskultur24
 - 1. Grundwerte.....24
 - 2. Compliance-Kultur.....26
 - 3. «Tone at the top and middle».....29
 - 4. Führung durch Vorbild.....31
 - 5. Compliance-Bekenntnis32
 - 6. Kulturworkshops34
 - B. Einbettung35
 - 1. Risikomanagement.....36

2. Controls.....	37
3. Aufsichts- und Leitungsorgan	38
4. Sitzungen.....	39
5. Informationen.....	40
6. Stellenbeschreibung	41
7. HR-Prozess.....	42
8. Berichterstattung	42
C. Aktivitäten	43
1. Compliance-Grundkonzept Aufsichtsorgan	44
2. Compliance-Risk-Assessment.....	45
a) Einleitung.....	45
b) Risikoidentifizierung	46
c) Risikobewertung	48
d) Massnahmen	49
e) Dokumentation und Berichterstattung	50
f) Überwachung.....	51
3. Compliance-Schulung	51
a) Einleitung.....	51
b) Ziel	52
c) Inhalt	53
d) Zeitpunkt und Art	53
e) Dokumentation und Überprüfung.....	54
f) Feedback.....	55
4. Compliance-Monitoring.....	56
a) Ziel und Inhalt.....	56
b) Kennzahlen	58
c) Informationsbeschaffung	60
d) Dokumentation und Überprüfung.....	60
5. Compliance-Audits	61
6. Compliance-Verstösse.....	64
7. Compliance-Berichterstattung.....	67
8. Compliance-Dokumentation	70
9. Compliance-Kommunikation	71
a) Allgemeines	71
b) Interne Kommunikation.....	73
c) Externe Kommunikation.....	75
10. Compliance und Verträge.....	76
11. Compliance und Due Diligence	78
a) Was ist eine Due Diligence und wozu?	78
b) Risikobasierter Ansatz	79
c) Basisprüfung.....	80
d) Spezialprüfung.....	81
e) Prozess	83

12. Compliance-Verpflichtungen	85
13. Überprüfung und Verbesserung der Compliance	88
D. Personen	90
1. Rekrutierung	91
2. Beförderung	94
3. Personal- und Führungskräfteentwicklung	96
4. Anreiz- und Vergütungssystem	97
5. Leistungsbeurteilung	99
6. Mitwirkung	101
E. Ressourcen	102
1. Ressourcen durch Leitungsorgan	103
2. Compliance-Funktion	104
3. Beratung/Auskunft	108
4. Tools	109
5. Compliance-Information	110
F. Fundament	111
1. Interne Vorgaben	112
a) Compliance-Policy	114
b) Verhaltenskodex	116
c) Richtlinien	118
aa) Wettbewerbs-Richtlinie	119
bb) Anti-Korruptions-Richtlinie	120
d) Arbeitshilfen/Checklisten	121
2. Compliance-Verantwortung und -Rollen	122
a) Aufsichtsorgan	124
b) Leitungsorgan	124
c) Linienvorgesetzte	125
d) Mitarbeitende	126
e) Compliance-Funktion	126
f) Personalabteilung	128
g) Andere Akteure	129
3. Prozess für Krisen/Notfälle	129
4. Meldesystem/Ombudsmann	130
5. Organisationsreglement	134
V. Umsetzung	135
A. Lagebeurteilung	136
B. Konzeption	137
C. Implementierung	138
D. Monitoring und Überprüfung	139
Anhang 1 Compliance Heat-Map – Self-Assessment	141
Anhang 2 Minimalanforderungen für kleinere Organisationen	153
Sachregister / Index	157