

Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 3. Auflage	7
Abkürzungsverzeichnis	15
1 Was bedeutet Compliance? Begriffliche Einordnung und Abgrenzung	19
1.1 Definition	19
1.2 Ziel des Compliance-Management-Systems	19
1.3 Die Verantwortung der Unternehmensleitung	19
1.4 Compliance als Querschnittsthema	20
1.5 Aspekte von Compliance	20
2 Warum ist Compliance wichtig?	21
2.1 Die zunehmende Bedeutung von Compliance	21
2.2 Strengere inhaltliche Anforderungen	21
2.3 Verschärfung der Sanktionen bei Verstößen	22
2.4 Die Folgen von Compliance-Verstößen für das Unternehmen	22
2.5 Die Folgen von Compliance-Verstößen für beteiligte Personen	23
2.6 Die Kosten der »Aufräumarbeiten«	24
3 Erfolgsfaktoren bei der Umsetzung von Compliance	25
3.1 Compliance als integriertes Managementsystem	25
3.2 Konzernweite Umsetzung	25
3.3 Die Unternehmensführung als Vorbild	26
3.4 Compliance-Verständnis bei den Mitarbeitern	26
3.5 Die Schaffung einer Compliance-Kultur	27
3.6 Die Kommunikation nach außen	28
3.7 Compliance als Wettbewerbsvorteil	28
3.8 Ständige Verbesserung	29
4 Wie gelingt die Umsetzung im Unternehmen?	31
4.1 Grundlegende Voraussetzungen	31
4.1.1 Systematisches Vorgehen	31
4.1.2 Festlegung der Verantwortlichkeiten	31
4.1.3 Umgang mit Interessenskonflikten	32
4.2 Erste Umsetzungsschritte	34
4.3 Analyse und Kommunikation der geltenden Vorschriften	34
4.4 Compliance-Risikoanalyse	35
4.5 Bestandsaufnahme der bereits bestehenden Compliance-Maßnahmen	36
4.6 Zeit- und Maßnahmenplan	36

4.7	Inhaltliche Compliance-Vorgaben	37
4.7.1	Richtlinien, Kodices, Arbeitsanweisungen	37
4.7.2	Freigabe- und Unterschriftenregelungen	40
4.7.3	Prozessdefinitionen, Arbeitshilfen, Checklisten	40
4.8	Die Compliance-Organisation	41
4.8.1	Compliance-Verantwortliche	41
4.8.2	Vorfallsmanagement & Dokumentation	46
4.8.3	Befassung der Unternehmensorgane mit Compliance	47
4.8.4	Compliance-Board	47
4.8.5	Compliance-Reporting	48
4.8.6	Schutz von Hinweisgebern und Meldestellen für Compliance-Anliegen ...	49
4.8.7	Einführungsprogramm für neue Mitarbeiter	52
4.8.8	Personenunabhängigkeit des Compliance-Management-Systems	52
4.9	Schulungen und Trainings	53
4.9.1	Ermittlung des Schulungsbedarfs	53
4.9.2	Schulungsinhalte	53
4.9.3	Teilnehmerkreis	53
4.9.4	Verbindliche Teilnahme	54
4.9.5	Dokumentation	54
4.10	Geschäftspartner-Checks	54
4.11	Aufbewahrungspflichten und -fristen	55
4.12	Monitoring und Compliance-Audits	55
4.12.1	Compliance-Auditplan	56
4.12.2	Ad-hoc-Audits und Internal Investigations	56
4.12.3	Durchführung der Audits	58
4.12.4	Dokumentation der Audit-Ergebnisse	58
4.12.5	Bericht über Audit-Ergebnisse	58
4.12.6	Umsetzung der Audit-Erkenntnisse	59
4.13	Compliance-Berichte an Aufsichtsorgane und Gesellschafter	59
4.14	Notfallpläne	59
4.15	Regelmäßige Evaluation und Verbesserungsmaßnahmen	60
5	Compliance-Themenfelder	63
5.1	Korruptionsbekämpfung	63
5.1.1	Anti-Korruptionsrichtlinie	64
5.1.2	Geschenke, Einladungen und Gewährung sonstiger Vorteile	66
5.1.3	Bekanntmachung der Anti-Korruptionsvorgaben	66
5.1.4	Pflicht der Beschäftigten zur Einhaltung der Anti-Korruptionsrichtlinie ...	67
5.1.5	Pflicht externer Personen zur Einhaltung der Anti-Korruptionsrichtlinie ..	67
5.1.6	Durchführung von Schulungen	67
5.1.7	Keine Buchung ohne Beleg	68
5.1.8	Analyse von korruptionsgefährdeten Bereichen und Vorgängen	68

5.1.9	Trennung von Zuständigkeiten bei Rechnungsprüfungen und Zahlungsfreigaben	69
5.1.10	Vier-Augen-Prinzip für Zahlungsfreigaben	69
5.1.11	Meldung von Bestechungsversuchen	70
5.1.12	Ablaufplan bei Korruptionsverdacht	70
5.1.13	Kommunikationsstrategie	70
5.1.14	Analyse von Buchungsvorgängen	71
5.1.15	Zentrale Finanzbuchhaltung und Kontenplan	72
5.1.16	Benennung des Endempfängers bei Zahlungen	72
5.1.17	Anti-Korruptionsbeauftragter	72
5.1.18	Aufklärung und Aufarbeitung von Korruptionsfällen	73
5.1.19	Abhilfemaßnahmen	73
5.1.20	Sanktionen bei Korruptionsfällen	73
5.1.21	Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden	74
5.1.22	Diskriminierungsverbot bei Korruptionsmeldungen	74
5.1.23	Korruptionsmaßnahmen und Risikoüberwachungssystem	75
5.1.24	Internes Kontrollsystem	75
5.1.25	Korruptionsfälle bei Konkurrenten	75
5.2	Compliance im Vertrieb	76
5.2.1	Vertriebsrichtlinie	76
5.2.2	Compliance-Schulungen	76
5.2.3	Zusammenarbeit mit externen Vertriebspartnern	77
5.2.4	Verträge mit externen Vertriebspartnern	77
5.2.5	Provisionsverträge mit externen Vertriebspartnern	77
5.2.6	Vergütungen und Provisionen für externe Vertriebspartner	78
5.2.7	Überprüfung der externen Vertriebspartner	78
5.2.8	Verwendung von standardisierten Bedingungen	78
5.2.9	Auftrags- und Vertragsprüfungen im Vertrieb	78
5.2.10	Keine Zahlungen auf Nummernkonten oder Konten in Steueroasen	79
5.2.11	Incentivierungs- und Bonus-Modelle für Vertriebsmitarbeiter	79
5.2.12	Reisekosten- und Spesenabrechnungen	79
5.2.13	Auffälligkeiten bei der Pflege von Kundenbeziehungen	80
5.2.14	Durchführung von Job Rotations im Vertrieb	80
5.2.15	Beschaffung von Informationen über Märkte und Wettbewerber	80
5.3	Compliance im Einkauf	80
5.3.1	Richtlinien für den Bereich Einkauf	80
5.3.2	Transparente Beschaffungsprozesse	82
5.3.3	Pre-Employment Checks	83
5.3.4	Klare Vorgaben für Nebentätigkeiten	83
5.3.5	Verflechtungen mit Lieferanten oder Dienstleistern	83
5.3.6	Klare Zuständigkeiten bei Beschaffungsprozessen	84
5.3.7	Freigaberegeln	84

5.3.8	Mehr-Augen-Prinzip	84
5.3.9	Einkaufs-Bedarfsmeldungen	84
5.3.10	Meldung von Bestechungsversuchen durch Lieferanten oder Dienstleister	85
5.3.11	Ausschreibungen	85
5.3.12	Dokumentation von Einkaufsvorgängen	86
5.3.13	Funktionstrennungen	86
5.3.14	Standard-Bestellverträge oder -Aufträge	86
5.3.15	Verschwiegenheitsklauseln	86
5.3.16	Verkauf von nicht mehr benötigten Gütern	87
5.3.17	Anzeige von Missständen bei Einkaufsprozessen	87
5.4	Datenschutz und Compliance	87
5.4.1	Europäische Datenschutz-Grundverordnung und das neue Bundesdatenschutzgesetz	88
5.4.2	Risikobasierter Ansatz	89
5.4.3	Datenschutz-Management-System	89
5.4.4	Interne Datenschutzrichtlinie	89
5.4.5	Datenschutzbericht	90
5.4.6	Zertifizierung durch externe Stelle	91
5.4.7	Allgemeine Bestimmungen der DSGVO	91
5.4.8	Grundsätze der DSGVO	92
5.4.9	Zulässigkeit der Datenverarbeitung	93
5.4.10	Datenschutzrechtliche Einwilligungserklärungen	93
5.4.11	Rechte der betroffenen Person	94
5.4.12	Datenerhebung im Internet	95
5.4.13	Recht auf Auskunft	95
5.4.14	Recht auf Löschung	96
5.4.15	Recht auf Datenübertragbarkeit	97
5.4.16	Dienstanbieter i. S. des Telemediengesetzes	97
5.4.17	Auftragsdatenverarbeitung	99
5.4.18	Verfahrensverzeichnis	99
5.4.19	Datenschutz durch Technik	100
5.4.20	Sicherheit der Verarbeitung	101
5.4.21	Datenschutz-Folgenabschätzung	101
5.4.22	Benennung eines Datenschutzbeauftragten	102
5.4.23	Datenschutz-Schulungen	105
5.4.24	Zugriff auf personenbezogene Daten	106
5.4.25	Verpflichtung auf das Datengeheimnis	106
5.4.26	Nutzung privater IT-Endgeräte für berufliche Zwecke	107
5.4.27	Schutz der IT-Systeme gegen Hacker-Angriffe	108
5.4.28	Massendatenabfragen	108
5.4.29	Datenübermittlung in Drittstaaten	109

5.4.30	Führung der Buchhaltungs- und Steuerunterlagen	111
5.4.31	Daten für Zwecke des Beschäftigungsverhältnisses	111
5.4.32	Unternehmensinterne Ermittlungen	112
5.4.33	Unterrichtung der zuständigen Arbeitnehmervertretung	114
5.4.34	Meldepflichten im Fall von Datenschutzverstößen	114
5.4.35	Informationspflicht des Diensteanbieters	116
5.4.36	Ablaufplan zum Umgang mit Datenschutzbeschwerden	116
5.4.37	Reaktion auf eingetretene Datenschutzverstöße	117
5.4.38	Haftung	117
5.4.39	Sanktionsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörden	117
5.5	Arbeits- und sozialversicherungsrechtliche Compliance	118
5.5.1	Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz	118
5.5.2	Mobbingfälle	121
5.5.3	Beschäftigungsquoten	122
5.5.4	Unzulässige Fragen im Bewerbungsgespräch	123
5.5.5	Benachteiligungsverbot bei der Ausübung von Rechten	123
5.5.6	Nebentätigkeiten	124
5.5.7	Arbeitsschutz und -sicherheit	124
5.5.8	Arbeitszeitgesetz	128
5.5.9	Mutterschutzgesetz und -verordnung	128
5.5.10	Jugendarbeitsschutzgesetz	129
5.5.11	Berufsbildungsgesetz	129
5.5.12	Ausschluss von Schwarzarbeit	130
5.5.13	Beschäftigung von Ausländern	130
5.5.14	Gendiagnostikgesetz	131
5.5.15	Beschäftigung von Schwerbehinderten	132
5.5.16	Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer	134
5.5.17	Arbeitnehmerüberlassung	136
5.5.18	Mindestlohn	137
5.5.19	Mitbestimmungsrechte der Arbeitnehmervertretungen	138
5.5.20	Arbeitsrechtliche Mindeststandards und -Sozialstandards im Ausland	140
5.6	Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	142
5.6.1	Indizien für Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung	142
5.6.2	Anwendungsbereich des Geldwäschegesetzes	143
5.6.3	Nachweis angemessener Maßnahmen	144
5.6.4	Interne Grundsätze zur Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	145
5.6.5	Allgemeine Sorgfaltspflichten	145
5.6.6	Erkennen von »Smurfing«-Vorgängen	146
5.6.7	Richtlinie zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	146
5.6.8	Geldwäschebeauftragter	147

5.6.9	Sicherungssysteme und Kontrollen	148
5.6.10	Identifizierungspflichten	148
5.6.11	Kontinuierliche Überwachung	150
5.6.12	Regelmäßige Aktualisierung	150
5.6.13	Zusätzliche Sorgfaltspflichten bei erhöhten Risiken	151
5.6.14	Risikobewertung	151
5.6.15	Keine Geschäftsbeziehung oder Transaktion ohne Erfüllung der Sorgfaltspflichten	152
5.6.16	Monitoring aller verdächtigen Transaktionen	152
5.6.17	Einschaltung eines externen Dienstleisters	152
5.6.18	Verdachtsmeldungen	154
5.6.19	Erfüllung der Aufzeichnungspflichten nach dem Geldwäschegesetz	156
5.6.20	Geldwäscherechtliche Aufbewahrungspflichten	156
5.6.21	Überprüfung von Mitarbeitern	156
5.6.22	Schulungen zu den Pflichten nach dem Geldwäschegesetz	156
5.6.23	Überprüfungen von sensiblen Bereichen	157
5.6.24	Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen	157
5.6.25	Ausländische Vorschriften zur Geldwäschebekämpfung	157
5.6.26	Transparenzregister	158
5.7	Spenden, Sponsoring, Veranstaltungen	160
5.8	Verbandstätigkeit	161
5.9	Lobbying	163
5.9.1	Grundsätze für die Lobbyarbeit	163
5.9.2	Offenlegung der Budgets bzw. Gesamtkosten für die Lobbyarbeit	163
5.9.3	Geltung der Standards für alle Beteiligten	164
5.9.4	Externe Standards für Lobbyarbeit	164
5.9.5	Lobbyisten-Register	164
5.9.6	Einschaltung von externen Personen für die Lobbyarbeit	165
	Stichwortverzeichnis	167
	Die Autoren	171