

Inhaltsverzeichnis

Danksagung	V
Teil 1	1
I. Anstelle eines Vorworts	1
A. Ein etwas anderer Compliance-Ratgeber	1
B. Annahmen sind die Mutter aller Schlamassel	4
II. Was das Buch ist und was es nicht ist	5
A. Warum Sie sich auch entscheiden könnten, dieses Buch nicht zu lesen	6
B. Sie suchen vielleicht ein Kontrastmittel? Hier ist es!	6
C. Sie suchen nach Compliance-Rezepten? Dann sind Sie hier falsch!	7
D. Sie erhoffen sich mehr Compliance-Wissen? Dann werden Sie enttäuscht werden!	8
E. Kuh, Huhn oder Gras: Was passt nicht in die Reihe?	9
F. Wenn Compliance ein Elefant wäre, was sehen Sie dann?	10
III. Compliance: Eine realistische Bestandsaufnahme	11
A. „Übertreibt es bitte nicht.“	11
B. Die unmögliche Tatsache: Vollständige Regel- und Gesetzeskonformität	12
C. Houston, wir haben ein Problem: Regelabweichungen sind notwendig	13
D. ... und noch ein zweites Problem: Rechtliche Dominanz	14
E. ... und noch ein drittes Problem: Ursachenferne	15
F. ... und noch ein viertes Problem: Kontextarme Individualisierung	16
G. ... und noch ein fünftes Problem: Halbwahrheiten	19
H. ... und noch ein sechstes Problem: Unzureichende Empirie	20
I. ... und noch ein letztes Problem: Institutionalisierte Moralverdrängung	21
IV. Compliance als Kunst des Problemlösens	22
A. Sollzustand: Compliance-Management als Problemlösungskompetenz	23
B. Istzustand: Compliance-Management als Inkompetenzkompensationskompetenz	24
C. Compliance in den Grenzen der „Betriebswirtschaftsleere“	27
D. Compliance und die Logik des Misslingens	28
E. Compliance zwischen Problemlösung und Lösungsproblem	29
F. Non-Compliance zwischen Problemflucht und Übersehen	30

Inhaltsverzeichnis

Teil 2	35
I. Das Phänomen Unternehmenskriminalität	35
A. Unternehmenskriminalität als komplexes Problem	35
1. Einfache Probleme – Komplexe Probleme	36
2. Kompliziert ist nicht die kleine Schwester von komplex ..	37
3. Unternehmenskriminalität als biestiges Nilpferd.....	39
B. Unternehmenskriminalität aus einer kriminologischen Pers- pektive	40
1. Unternehmenskriminalität als <i>delicta mala mere prohibita</i> ..	41
2. Unternehmenskriminalität als <i>delicta mala per se</i>	44
3. Organisationen und ihre Mitglieder als lediglich kleine Sünder	45
C. Unternehmenskriminalität im organisatorischen Kontext	48
1. Unternehmenskriminalität als Teil funktionaler Devianz ...	49
2. Unternehmenskriminalität als systematisches Verhalten....	49
3. Unternehmenskriminalität durch freiwillige Mitgliedschaft .	51
D. Von der kriminogenen zur kriminellen Verbandsattitüde	54
II. Auf der Suche nach den Ursachen von Unternehmens- kriminalität	58
A. Die Probleme bei der Ursachenbestimmung	59
1. Der (begrenzte) Nutzen wissenschaftlicher Studien	60
a) Rivalisierende Erklärungsalternativen	61
b) Kein naturalistisches Setting	61
c) Isolierte Umfragen	62
2. Moralelle Wertungen	63
3. Das Problem der Kausalitätsbestimmung	65
a) Einseitige, psychologische Erklärungsversuche.....	66
b) Wenn fast alles eine Rolle spielt: Mikro-, Meso- und Makrofaktoren	67
c) Determinantengedrängel und kausale Felder	69
B. Die Alternative zur Suche nach Ursachen: Das Erkennen von Mustern	71
1. Die Suche nach Mustern als Gesicht der Wirklichkeit ..	73
2. Die Gefahr bei der Suche nach Mustern am Beispiel des Fraud Triangle	75
3. Auswahl typischer Muster von Unternehmenskriminalität ..	77
a) Die Einkapselung beziehungsweise wir gegen die.....	78
b) Der Incentivierungstunnel	80
c) Klima der Angst und unerreichbare Ziele	80
d) What get's measured, get's manipulated	82
e) Legal Engineering	83
f) Fake it till you make it	85

g) Old-Boy-Network und Komplizenschaft	86
h) Automatismen, Pfadabhängigkeit und eingeschlichene Normalisierung	88
III. Handreichung zur Bekämpfung von Unternehmens- kriminalität	91
A. Der Kontext zählt	92
B. Nicht nur das Knurren der Unternehmenskriminalität beseiti- gen	94
C. Via negativa bei <i>delicta mala per se</i>	95
D. Via positiva bei <i>delicta mala mere prohibita</i>	95
E. Empfehlung zur Suche nach Mustern von Unternehmens- kriminalität	96
IV. Compliance-Management	99
A. Unbestimmt überdeterminiert	101
B. Einfach mehr Papier nachstopfen	103
C. Zwischen Prävention und Dokumentation	104
D. If you can't measure it, you can't manage it	106
E. What get's measured get's managed — even when it's point- less to measure and manage it	107
F. Compliance-Reifegradmodelle: Segen und Fluch zugleich	109
G. Compliance 1.0 bis 4.0 aber Sozialverständnis 0.1 bis 0.2	112
1. Managementverständnis 0.1: Was heißt managen?	112
2. Managementverständnis 0.2: Organisieren	113
3. Organisationsverständnis 0.1: Ansammlung von Menschen	114
4. Organisationsverständnis 0.2: (Organische) Maschine	116
5. Menschenbildverständnis 0.1: Rationalität	120
6. Menschenbildverständnis 0.2: Irrationalität	121
V. Compliance-Management-Standards	124
A. Compliance-Standards als allgemeine Problemlöser?	126
B. Alle Compliance-Standards sind falsch	127
C. Wie falsch müssen Compliance-Standards sein, um nicht nützlich zu sein	128
D. Die fragwürde Empirie von Compliance-Standards	129
E. Wenn Planung lediglich Zufall durch Irrtum ersetzt	131
F. Compliance-Standards und der Preis des Konsenses	132
G. Warum Sie sich vor Best-Practice-Standards in der Compli- ance hüten sollten	134
H. Warum Compliance-Standards an der Realität scheitern	135
I. Warum Compliance-Standards trotz Erfolglosigkeit erfolg- reich sind	137

VI. Handreichung in Bezug auf Compliance-Management und dessen Standards	139
A. Ursachen- statt Symptombekämpfung	139
B. Organisationskluges Compliance-Management	141
C. Werkzeug- statt Methodenkompetenz	142
D. Adaptive Toolbox statt Generalschlüssel	143
E. Ausprobieren statt Standardisieren	144
F. Ein situativer Standard als Compliance-Management-Standard	146
1. Cynefin als Beispiel eines situativen Management-Standards für Compliance	147
2. Die Prävention vor der Compliance-Prävention	149
Teil 3	153
I. Compliance-Ziel	154
A. Compliance ist wie gutes Shopping	155
B. To comply with what?	157
1. Gesetzeskonformität als Ziel?	158
2. (Auch) Regelkonformität als Ziel?	161
3. (Auch) Integrität als Ziel?	162
4. Die Bekämpfung von Unternehmens- oder Wirtschaftskriminalität als Ziel?	165
C. Die Verhinderung von ... oder die Förderung von ... als Compliance-Ziel	167
D. Dienst nach Vorschrift als Compliance-Ziel?	168
E. Partielles Nicht-Wissen als Compliance-Ziel!	170
F. Informalität als Compliance-Ziel!	171
G. Non-Compliance als Compliance-Ziel!	173
H. Was ist der Preis einer Compliance-Zielerreichung?	175
II. Compliance-Risiken	177
A. Was versteht man unter Compliance-Risiken?	178
B. Was es zu vermeiden gilt: Best-Practice-Compliance-Risikoanalysen	179
1. Auf dem ersten Auge blind: Die Vernachlässigung von Ursachenanalysen	180
2. Auf dem zweiten Auge blind: Der übersehene Compliance-Gorilla	181
3. Ökonomisches Risikoverständnis: Verlockend, aber die falsche Fährte	182
4. Rechtliches Risikoverständnis: Nur eine Seite der Medaille	186
5. Noise zum Ersten: Overfitting, Informationsflut und Data Analytics	188

6. Noise zum Zweiten: Willkürliche Risikobestimmungen	191
C. Was es bedarf: Realitätsbezogene Prämissen von Compliance-Risiken	192
1. Pareto statt Gauß	193
2. Realität statt Labor	196
3. Ungewissheit statt Risiko.	198
D. Handreichung für die Praxis	200
1. Kontinuierliche Compliance-Risikoanalyse in drei Schritten	201
a) Muster- bzw. Ursachenanalyse	202
b) Stakeholder- bzw. Rechtsgüteranalyse	204
c) Geschäftsanalyse	205
2. Der richtige Umgang mit Risiko-Workshops	207
a) Workshops als Weisheit oder Dummheit der Vielen	207
b) Workshops beim Versuch, Tabus zu identifizieren? Eher ungeeignet	208
c) Workshops beim Versuch, Rechtsrisiken zu identifizieren? Eine gute Methode	209
3. Der richtige Umgang mit Befragungen und Umfragen bei der Compliance-Risikoermittlung	210
a) Die Tücke des sozial erwünschten Antwortverhaltens	210
b) Die Tücke des sogenannten Satisficing	211
III. Compliance-Programm	213
A. One size fits all trotz Tailor-made-Anspruch	213
B. Mehrheitlich personenzentrierter Ansatz	215
C. Verhaltens- oder Verhältnisprävention?	216
D. Regelwerke und Verhaltenskodex als Grundpfeiler?	220
1. Der Ansatz	221
2. Die Prämissen	223
3. Die Empirie	224
E. Kontrollen	226
1. Prozesskontrollen	227
2. Sozialkontrolle und Whistleblowing	230
a) Wie viele Verdachtsmeldungen hat man zu erwarten?	230
b) Nur 30 % erreicht die Compliance-Abteilung: Das ist aber kein Missstand	233
c) Machen ist wie wollen, nur krasser: Das gilt auch beim Whistleblowing	233
d) Die Angst vor Vergeltungsmaßnahmen und der Umgang mit Missständen in der Organisation	234
e) Organisation ist nicht gleich Organisation und Mitarbeiter nicht gleich Mitarbeiter	235

Inhaltsverzeichnis

f) Landeskulturen als Handlungstunnel	236
g) Whistleblowing in Bezug auf was?	236
F. Handreichung für die Praxis	238
1. A code is nothing, coding is everything	238
2. Entgiftung von toxischen Organisationsstrukturen (Bad-Barrel-Methode)	239
3. Entfernung von verfaulten Äpfeln (Bad-Apple-Methode)	240
4. Whistleblowing als ergänzendes Instrument	242
5. Gehör, Stimme und Macht	243
IV. Compliance-Organisation	244
A. Compliance auf der Speisekarte oder am Tisch?	245
B. Compliance zwischen den Stühlen	247
C. Compliance als organisatorische Unsicherheitsreduktion	249
1. ... durch Misstrauensorganisation?	250
2. ... durch Vertrauensorganisation?	251
3. ... durch Maß und Mitte	253
V. Compliance-Kommunikation	256
A. Vermittlung von Wissen, Wollen und Können	257
B. Kernelement oder Hauptbeschäftigung wirksamer Compliance?	258
1. Die Sicht der Mitarbeiter auf Compliance-Trainings	260
2. Die Sicht der strengsten Strafverfolgungsbehörde auf Compliance-Trainings	261
3. Die Ausgestaltung von Compliance-Trainings	262
4. Über Trainingspläne und Schulungskonzepte	264
5. Die sog. „Morgan-Stanley-Welt“ und das Festhalten an ineffektiven Trainings	265
6. 15% Lernquote und 13% Effektstärke	266
7. Die Wirkung von Onlinetrainings und E-Learnings	267
8. Die Aussagekraft von Teilnahmequoten, Feedbacks und anderen Trainings-KPIs	269
C. Realistischere Prämissen für eine wirksame Compliance-Kommunikation	271
1. The Attitude-Doing Gap: Die Grenzen der Vermittlung von Einstellungen	271
2. The Knowing-Doing Gap: Die Grenzen der Vermittlung von Wissen	274
3. Mitarbeiter lernen vorwiegend informell bei der Arbeit	275
4. Die informelle Sozialisationskraft und ihr Beharrungsvermögen	276
D. Handreichung für die Praxis	277

1. Kommunikation ist Sozialisation – Organisation besteht aus Kommunikation	278
2. Engelskreise statt Teufelskreise zum Ersten	278
3. Engelskreise statt Teufelskreise zum Zweiten	280
4. Streichen Sie Compliance-Schulungen aus ihrem Compliance-Vokabular.	280
5. Compliance-Kommunikation als „Problemlösung an der Arbeit“	281
6. Das führt uns zu folgenden Schlussfolgerungen	283
VI. Compliance-Kultur	286
A. Die unsichtbare Hand erfolgreichen Compliance-Managements	287
B. Ein Blick hinter die Kulissen	288
C. 70% zu 10%.	292
D. Status quo des praktizierten Compliance-Kulturmanagements	294
1. Zwischen externen und internen Erwartungen	295
2. Zwischen Tone from the Top und Tone from the Mouth	296
3. Zwischen allem und nichts	297
4. Zwischen Erfolgsfaktor und we faked the data	299
5. Zwischen Moral und Integrität	301
6. Zwischen Appellen und ethischer Führung	303
7. Zwischen Integrity- und Impression-Management	305
8. Zwischen Haltung und Mindset	306
9. Zwischen Mensch ist Mittelpunkt und Mensch ist Mittel-Punkt	307
E. Zwischenfazit: Culture eats Strategy for Breakfast	309
F. Handreichung für die Praxis: Structure eats Culture for Lunch	310
1. Es gibt nicht die EINE Compliance-Kultur	311
2. Informalität statt Kultur	312
3. Beeinflussbarkeit statt Gestaltbarkeit, weil Kultur wesentlich Nebenprodukt ist	313
4. Formalität, Informalität und die Schauseite einer Organisation	314
5. Compliance-Kultur über die formale Seite beeinflussen	317
6. Der systemkorrumpernde Appell an Führungskräfte: „Arbeitet an den Strukturen!“	318
7. Der schwierige Zugang zur Informalität	320
8. Erwartungserwartung als Erwartung	321
9. Eine Faustformel zur Beeinflussung der Compliance-Kultur	322

Inhaltsverzeichnis

VII. Überwachung, Verbesserung und Wirksamkeit der Compliance	324
A. Zwischen (Ver-)Messen und Bewerten.	325
B. Wirksamkeitsmethoden: Von naiven Bewertungs- und komplizierten Messkonzepten	327
C. Wirksamkeitsmaßstab: Wirksam in Bezug auf was?	328
D. Wirksamkeitsanspruch: Zwischen Sollen und Können	331
1. Mangelndes Können, weil Organisationen Psychopathen ähneln?	332
2. Mangelndes Können, weil Organisationen Insekten ähneln?	332
3. Mangelndes Können aufgrund organisierter Heuchelei?	334
4. Zwischenfazit: Können, aber nur zum Teil	335
5. Wie wirksam kann dann wirksam sein?	337
E. Wirksamkeitsgegenstand: Was soll, wie bewertet werden?	338
1. Wirksamkeitsnachweis auf Ebene 1 zur Entkräftung des Window-Dressing-Vorwurfs	342
2. Wirksamkeitsnachweis auf Ebene 2 zur Entkräftung des Vorwurfs, keine Effekte mit dem CMS zu erzielen	343
F. Praxistipps zur Bewertung der tatsächlichen Wirksamkeit	343
1. Der richtige Umgang mit dem (vermeintlichen) Präventionsparadoxon	344
a) Kausalitätsnachweis zwischen Maßnahme und Ergebnis	344
b) Nachweisbarkeit eines Nichtereignisses über Umwege möglich	346
2. Der richtige Umgang mit dem (doppelten) Kontrollparadoxon	347
3. Der richtige Umgang mit Kommunikationslatzen und das Ausleuchten des Dunkelfeldes	348
4. Nehmen Sie sich vor der Truthahnillusion in Acht!	350
5. Haben Sie Mut!	351
G. Handreichung zur kontinuierlichen Überwachung des CMS und Wirksamkeits-KPIs	352
1. Ernsthaftigkeit der Compliance	353
2. Glaubwürdigkeit der Compliance	355
Teil 4	359
I. (K)eine Handlungsanleitung, wie man wirksam Compliance managt	359
A. Wie managt man nun Compliance erfolgreich? – Die falsche Frage!	360

Inhaltsverzeichnis

B. Wie managt man erfolgreiche Compliance nicht? – Die bessere Frage!	361
C. Kontextkompetenz und Data Literacy	361
D. Ohne Organisationssoziologie geht es nicht!	363
E. Werden Sie zum igeligen Compliance-Fuchs.	364
F. Was nun tun? Konkrete Ansätze zum erfolgreicherem Compliance-Management.	365
1. Compliance-Management beherrschbar gestalten	366
2. Compliance-Strategie reflektieren	374
II. Anstelle eines Nachworts	378
A. Zur Praktikabilität und Grenzen dieses Compliance-Management-Ansatzes	378
B. Der Compliance-Alltag zwischen Realismus und Optimismus	380
III. Checklisten als Denk- und Handlungsfilter	381
A. Compliance-Ansatz	382
B. Compliance-Management	383
C. Compliance-Management-Standards	384
D. Compliance-Ziel	385
E. Compliance-Risiken	386
F. Compliance-Programm und -Organisation	387
G. Compliance-Kommunikation	388
H. Compliance-Kultur	389
I. Compliance-Wirksamkeitsbewertung	390
J. Entscheidungs- und Fehlerkultur einer Organisation	391
K. Compliance-Igel oder -Fuchs: Überprüfung des eigenen Denkstils	392
Literaturverzeichnis	393