

---

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> .....	13
<b>Vorwort zur 2. Auflage</b> .....	15
<b>1 Was bedeutet Compliance? Begriffliche Einordnung und Abgrenzung</b> .....	17
1.1 Definition .....	17
1.2 Ziel des Compliance Management Systems .....	17
1.3 Die Verantwortung der Unternehmensleitung .....	17
1.4 Compliance als Querschnittsthema .....	18
1.5 Aspekte von Compliance .....	18
<b>2 Warum ist Compliance wichtig?</b> .....	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
<b>3 Erfolgsfaktoren bei der Umsetzung von Compliance</b> .....	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
<b>4 Wie gelingt die Umsetzung im Unternehmen?</b> .....	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 .....	35
4.4 Compliance-Risikoanalyse .....	35
4.5 Bestandsaufnahme der bereits bestehenden Compliance-Maßnahmen .....	37

4.6	Zeit- und Maßnahmenplan	37
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	41
4.8	Die Compliance-Organisation	41
4.8.1	Compliance-Verantwortliche	42
4.8.2	Vorfallsmanagement & Dokumentation	47
4.8.3	Befassung der Unternehmensorgane mit Compliance	48
4.8.4	Compliance-Board	49
4.8.5	Compliance-Reporting	49
4.8.6	Meldestellen für Compliance-Anliegen	50
4.8.7	Einführungsprogramm für neue Mitarbeiter	53
4.8.8	Personenunabhängigkeit des Compliance Management Systems	53
4.9	Schulungen und Trainings	53
4.9.1	Ermittlung des Schulungsbedarfs	53
4.9.2	Schulungsinhalte	54
4.9.3	Teilnehmerkreis	54
4.9.4	Verbindliche Teilnahme	54
4.9.5	Dokumentation	55
4.10	Geschäftspartner-Checks	55
4.11	Aufbewahrungspflichten und -fristen	56
4.12	Monitoring und Compliance-Audits	56
4.12.1	Compliance-Auditplan	56
4.12.2	Ad-hoc-Audits und Internal Investigations	57
4.12.3	Durchführung der Audits	58
4.12.4	Dokumentation der Audit-Ergebnisse	59
4.12.5	Bericht über Audit-Ergebnisse	59
4.12.6	Umsetzung der Audit-Erkenntnisse	59
4.13	Compliance-Berichte an Aufsichtsorgane und Gesellschafter	59
4.14	Notfallpläne	60
4.15	Regelmäßige Evaluation und Verbesserungsmaßnahmen	61
<b>5</b>	<b>Compliance-Themenfelder</b>	<b>63</b>
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	70
5.1.11	Meldung von Bestechungsversuchen	70
5.1.12	Ablaufplan bei Korruptionsverdacht	70
5.1.13	Kommunikationsstrategie	71
5.1.14	Analyse von Buchungsvorgängen	71
5.1.15	Zentrale Finanzbuchhaltung und Kontenplan	72
5.1.16	Benennung des Endempfängers bei Zahlungen	73
5.1.17	Anti-Korruptionsbeauftragter	73
5.1.18	Aufklärung und Aufarbeitung von Korruptionsfällen	73
5.1.19	Abhilfemaßnahmen	74
5.1.20	Sanktionen bei Korruptionsfällen	74
5.1.21	Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden	75
5.1.22	Diskriminierungsverbot bei Korruptionsmeldungen	75
5.1.23	Korruptionsmaßnahmen und Risikoüberwachungssystem	76
5.1.24	Internes Kontrollsystem	76
5.1.25	Korruptionsfälle bei Konkurrenten	76
5.2	Compliance im Vertrieb	77
5.2.1	Vertriebsrichtlinie	77
5.2.2	Compliance-Schulungen	77
5.2.3	Zusammenarbeit mit externen Vertriebspartnern	78
5.2.4	Verträge mit externen Vertriebspartnern	78
5.2.5	Provisionsverträge mit externen Vertriebspartnern	79
5.2.6	Vergütungen und Provisionen für externe Vertriebspartner	79
5.2.7	Überprüfung der externen Vertriebspartner	79
5.2.8	Verwendung von standardisierten Bedingungen	79
5.2.9	Auftrags- und Vertragsprüfungen im Vertrieb	80
5.2.10	Keine Zahlungen auf Nummernkonten oder Konten in Steueroasen	80
5.2.11	Incentivierungs- und Bonus-Modelle für Vertriebsmitarbeiter	80
5.2.12	Reisekosten- und Spesenabrechnungen	81
5.2.13	Auffälligkeiten bei der Pflege von Kundenbeziehungen	81
5.2.14	Durchführung von Job Rotations im Vertrieb	81
5.2.15	Beschaffung von Informationen über Märkte und Wettbewerber	81
5.3	Compliance im Einkauf	81
5.3.1	Richtlinien für den Bereich Einkauf	82
5.3.2	Transparente Beschaffungsprozesse	83
5.3.3	Pre-Employment Checks	84

5.3.4	Klare Vorgaben für Nebentätigkeiten	84
5.3.5	Verflechtungen mit Lieferanten oder Dienstleistern	84
5.3.6	Klare Zuständigkeiten bei Beschaffungsprozessen	85
5.3.7	Freigaberegelungen	85
5.3.8	Mehr-Augen-Prinzip	85
5.3.9	Einkaufs-Bedarfsmeldungen	86
5.3.10	Meldung von Bestechungsversuchen durch Lieferanten oder Dienstleister	86
5.3.11	Ausschreibungen	86
5.3.12	Dokumentation von Einkaufsvorgängen	87
5.3.13	Funktionstrennungen	87
5.3.14	Standard-Bestellverträge oder -Aufträge	87
5.3.15	Verschwiegenheitsklauseln	88
5.3.16	Verkauf von nicht mehr benötigten Gütern	88
5.3.17	Anzeige von Missständen bei Einkaufsprozessen	88
5.4	Datenschutz und Compliance	89
5.4.1	Europäische Datenschutz-Grundverordnung und das neue Bundesdatenschutzgesetz	89
5.4.2	Risikobasierter Ansatz	90
5.4.3	Datenschutz-Management-System	90
5.4.4	Interne Datenschutzrichtlinie	90
5.4.5	Datenschutzbericht	92
5.4.6	Zertifizierung durch externe Stelle	92
5.4.7	Allgemeine Bestimmungen der DSGVO	93
5.4.8	Grundsätze der DSGVO	93
5.4.9	Zulässigkeit der Datenverarbeitung	94
5.4.10	Datenschutzrechtliche Einwilligungserklärungen	95
5.4.11	Rechte der betroffenen Person	96
5.4.12	Datenerhebung im Internet	97
5.4.13	Recht auf Auskunft	97
5.4.14	Recht auf Löschung	98
5.4.15	Recht auf Datenübertragbarkeit	99
5.4.16	Diensteanbieter i.S. des Telemediengesetzes	99
5.4.17	Auftragsdatenverarbeitung	101
5.4.18	Verfahrensverzeichnis	101
5.4.19	Datenschutz durch Technik	102
5.4.20	Sicherheit der Verarbeitung	103
5.4.21	Datenschutz-Folgenabschätzung	103
5.4.22	Benennung eines Datenschutzbeauftragten	105
5.4.23	Datenschutz-Schulungen	107
5.4.24	Zugriff auf personenbezogene Daten	108
5.4.25	Verpflichtung auf das Datengeheimnis	108

5.4.26	Nutzung privater IT-Endgeräte für berufliche Zwecke . . . . .	109
5.4.27	Schutz der IT-Systeme gegen Hacker-Angriffe . . . . .	111
5.4.28	Massendatenabfragen . . . . .	111
5.4.29	Datenübermittlung in Drittstaaten . . . . .	111
5.4.30	Führung der Buchhaltungs- und Steuerunterlagen . . . . .	112
5.4.31	Daten für Zwecke des Beschäftigungsverhältnisses . . . . .	112
5.4.32	Unternehmensinterne Ermittlungen . . . . .	113
5.4.33	Unterrichtung der zuständigen Arbeitnehmerversammlung . . . . .	115
5.4.34	Meldepflichten im Fall von Datenschutzverstößen . . . . .	115
5.4.35	Informationspflicht des Diensteanbieters . . . . .	117
5.4.36	Ablaufplan zum Umgang mit Datenschutzbeschwerden . . . . .	118
5.4.37	Reaktion auf eingetretene Datenschutzverstöße . . . . .	118
5.4.38	Haftung . . . . .	118
5.4.39	Sanktionsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörden . . . . .	119
5.5	Arbeits- und sozialversicherungsrechtliche Compliance . . . . .	120
5.5.1	Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz . . . . .	120
5.5.2	Mobbingfälle . . . . .	123
5.5.3	Beschäftigungsquoten . . . . .	124
5.5.4	Unzulässige Fragen im Bewerbungsgespräch . . . . .	124
5.5.5	Benachteiligungsverbot bei der Ausübung von Rechten . . . . .	125
5.5.6	Nebentätigkeiten . . . . .	125
5.5.7	Arbeitsschutz und -sicherheit . . . . .	126
5.5.8	Arbeitszeitgesetz . . . . .	130
5.5.9	Mutterschutzgesetz und -verordnung . . . . .	130
5.5.10	Jugendarbeitsschutzgesetz . . . . .	131
5.5.11	Berufsbildungsgesetz . . . . .	131
5.5.12	Ausschluss von Schwarzarbeit . . . . .	132
5.5.13	Beschäftigung von Ausländern . . . . .	133
5.5.14	Gendiagnostikgesetz . . . . .	133
5.5.15	Beschäftigung von Schwerbehinderten . . . . .	134
5.5.16	Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer . . . . .	137
5.5.17	Arbeitnehmerüberlassung . . . . .	138
5.5.18	Mitbestimmungsrechte der Arbeitnehmerversammlungen . . . . .	140
5.5.19	Arbeitsrechtliche Mindeststandards und -Sozialstandards im Ausland . . . . .	143
5.6	Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung . . . . .	143
5.6.1	Indizien für Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung . . . . .	144
5.6.2	Anwendungsbereich des Geldwäschegesetzes . . . . .	145
5.6.3	Nachweis angemessener Maßnahmen . . . . .	146
5.6.4	Interne Grundsätze zur Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung . . . . .	146
5.6.5	Allgemeine Sorgfaltspflichten . . . . .	146

5.6.6	Erkennen von »Smurfing«-Vorgängen	147
5.6.7	Richtlinie zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	148
5.6.8	Geldwäschebeauftragter	148
5.6.9	Sicherungssysteme und Kontrollen	150
5.6.10	Identifizierungspflichten	150
5.6.11	Kontinuierliche Überwachung	153
5.6.12	Regelmäßige Aktualisierung	153
5.6.13	Zusätzliche Sorgfaltspflichten bei erhöhten Risiken	153
5.6.14	Risikobewertung	154
5.6.15	Keine Geschäftsbeziehung oder Transaktion ohne Erfüllung der Sorgfaltspflichten	155
5.6.16	Monitoring aller verdächtigen Transaktionen	155
5.6.17	Einschaltung eines externen Dienstleisters	155
5.6.18	Verdachtsmeldungen	156
5.6.19	Erfüllung der Aufzeichnungspflichten nach dem Geldwäschegesetz	158
5.6.20	Geldwäscherechtliche Aufbewahrungspflichten	159
5.6.21	Überprüfung von Mitarbeitern	159
5.6.22	Schulungen zu den Pflichten nach dem Geldwäschegesetz	159
5.6.23	Überprüfungen von sensiblen Bereichen	160
5.6.24	Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen	160
5.6.25	Ausländische Vorschriften zur Geldwäschebekämpfung	160
5.6.26	Transparenzregister	161
5.7	Spenden, Sponsoring, Veranstaltungen	163
5.8	Verbandstätigkeit	164
5.9	Lobbying	166
5.9.1	Grundsätze für die Lobbyarbeit	166
5.9.2	Offenlegung der Budgets bzw. Gesamtkosten für die Lobbyarbeit	167
5.9.3	Geltung der Standards für alle Beteiligten	167
5.9.4	Externe Standards für Lobbyarbeit	167
5.9.5	Lobbyisten-Register	168
5.9.6	Einschaltung von externen Personen für die Lobbyarbeit	168
	Abkürzungsverzeichnis	169
	Stichwortverzeichnis	173
	Die Autoren	177