

# Plötzlich Compliance Officer

Kark

2021

ISBN 978-3-406-65372-8

C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei  
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Kark  
Plötzlich Compliance Officer

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

# Plötzlich Compliance Officer

Erste Hilfe für den Einstieg in das  
Compliance-Management

von

**Prof. Dr. Andreas Kark, LL.M. (Miami)**

Rechtsanwalt in Horb am Neckar

2021

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

  
C.H. BECK

Zitiervorschlag:  
*Kark* Plötzlich Compliance Officer § ... Rn. ...

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

**[www.beck.de](http://www.beck.de)**

ISBN 978 3 406 65372 8

© 2021 Verlag C.H. Beck oHG  
Wilhelmstraße 9, 80801 München  
Druck und Bindung: Druckerei C.H. Beck  
(Adresse wie Verlag)

Satz: 3w+p GmbH, Rimpf  
Umschlaggestaltung: Martina Busch, Grafikdesign, Homburg Saar



[chbeck.de/nachhaltig](http://chbeck.de/nachhaltig)

Gedruckt auf säurefreiem, alterungsbeständigem Papier  
(hergestellt aus chlorfrei gebleichtem Zellstoff)

## Vorwort

Sie wurden zum Compliance Officer ernannt! Für Unternehmen, einerlei ob es sich um einen großen Konzern oder ein mittelständisches Unternehmen mit fünfzig Mitarbeitern handelt, wird die ordnungsgemäße Wahrnehmung dieser Aufgabe immer wichtiger.

Dies liegt vor allem daran, dass der Gesetzgeber dem Thema Compliance, also der Einhaltung der für ein Unternehmen maßgeblichen Rechtsvorschriften sowie der internen Richtlinien des Unternehmens, eine immer größere Bedeutung beimisst. So wurde zum Beispiel im Juni 2020 der Entwurf eines Gesetzes zur Stärkung der Integrität in der Wirtschaft veröffentlicht, mit dem auf der einen Seite ein Unternehmensstrafrecht in Deutschland eingeführt werden soll, das mit erheblichen Sanktionen verknüpft wird. Auf der anderen Seite sieht dieser Gesetzentwurf vor, dass wirksame Compliance-Maßnahmen bei der Strafzumessung mildernd berücksichtigt werden sollen.

Auch im Ausland wird die Einhaltung der rechtlichen Vorgaben immer stärker eingefordert. Unabhängig davon, ob ein Unternehmen im Ausland über einen Produktionsstandort verfügt oder ob es sich „nur“ um einen Absatzmarkt handelt, allen voran die Vereinigten Staaten von Amerika, aber auch zahlreiche andere Länder, erwarten von in ihrem Land tätigen Unternehmen ein effektives Compliance-Managementsystem, das in der Lage ist, präventiv Gesetzesverstößen vorzubeugen.

Zunehmend interessieren sich aber auch Kunden für die Integrität ihrer Zulieferer und Dienstleister. Dies führt dazu, dass im Rahmen von Einkaufsverhandlungen, aber auch bei Audits in einer laufenden Geschäftsbeziehung, Kunden nicht nur die Fertigungsqualität überprüfen, sondern auch immer öfter validieren, ob sich der Lieferant um eine rechtlich einwandfreie Unternehmenstätigkeit bemüht, also „compliant“ ist.

Der Aufbau und das Management der Compliance des Unternehmens ist daher eine zunehmend wichtiger werdende Aufgabe. Dieses Buch gibt einen Überblick über die ersten Schritte, die ein neu ernannter Compliance Officer tätigen muss, um seiner wichtigen Aufgabe gerecht zu werden.

Horb am Neckar, im Februar 2021

Prof. Dr. Andreas Kark, LL.M.

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

# Inhaltsverzeichnis

|   |      |
|---|------|
| Vorwort .....   | V    |
| Abbildungsverzeichnis .....                           | XV   |
| Checklistenverzeichnis .....                          | XVII |
| Abkürzungsverzeichnis .....                           | XIX  |
| Verzeichnis der (abgekürzt) zitierten Literatur ..... | XXI  |
| Literaturempfehlungen zum Einstieg .....              | XXII |
| Literaturempfehlungen zur Vertiefung .....            | XXII |
| Gesetzessammlungen und ergänzende Materialien .....   | XXV  |

## Einleitung

### § 1 Ausgangssituation

#### § 2 Die ersten Schritte als neuer Compliance-Officer

|   |    |
|---|----|
| A. Die erste Aufgabenbeschreibung .....   | 7  |
| B. Das Selbstverständnis des Compliance Officer .....                                 | 9  |
| I. Abgrenzung zur Compliance-Aufgabe der<br>Geschäftsprozessverantwortlichen .....    | 9  |
| II. Aufgabe und Haftung des Compliance Officer .....                                  | 11 |
| III. Zwischenergebnis .....   | 12 |
| C. Das große Ziel: Das Compliance-Managementsystem .....                              | 13 |
| I. Kurzbeschreibung der einzelnen Bausteine des<br>Compliance-Managementsystems ..... | 14 |
| 1. Commitment der Geschäftsleitung und Compliance-Kultur .....                        | 15 |
| a) Verhaltenskodex .....  | 15 |
| b) Compliance-Strategie .....   | 16 |
| 2. Compliance-Risikomanagement .....  | 17 |
| a) Die Identifikation der Compliance-Risiken .....                                    | 17 |
| b) Die Analyse, Bewertung und Priorisierung der<br>Compliance-Risiken .....           | 18 |
| 3. Compliance-Programm .....  | 18 |
| 4. Compliance-Monitoring .....  | 19 |
| 5. Compliance-Dokumentation und -Reporting .....                                      | 20 |
| a) Compliance-Dokumentation .....   | 20 |
| b) Compliance-Reporting .....   | 21 |
| 6. Compliance-Kommunikation .....   | 22 |
| II. Zwischenergebnis .....  | 23 |
| D. Wo fange ich an? .....   | 24 |
| I. Einige Vorüberlegungen .....   | 25 |
| 1. Pragmatische vs. systematische Vorgehensweise? .....                               | 25 |
| 2. Bestehen akute Compliance-Herausforderungen? .....                                 | 29 |
| a) Kundenanforderungen .....  | 29 |
| b) Compliance-Verstoß .....   | 30 |
| 3. Zeit ist kritisch – das Momentum erhalten .....                                    | 30 |
| 4. Zwischenergebnis .....   | 31 |



|  |    |
|--|----|
| II. Erste Maßnahmen zum Aufbau des Compliance-Managementsystems .....                                  | 32 |
| 1. Die Ausgangsbasis: Der Verhaltenskodex .....  | 34 |
| a) Die Inhalte des Verhaltenskodexes .....   | 34 |
| b) Formale Aspekte des Verhaltenskodexes .....   | 43 |
| c) Marketing des Verhaltenskodexes .....   | 44 |
| d) Compliance-Schulungen und der Verhaltenskodex .....   | 45 |
| 2. Compliance-Richtlinien .....  | 45 |
| a) Anti-Korruptionsrichtlinie .....  | 47 |
| b) Die Richtlinie zur Kartellprävention .....  | 48 |
| c) Die Datenschutz-Richtlinie .....  | 49 |
| d) Nachhaltigkeitsrichtlinie für Zulieferer .....  | 49 |
| e) Die Richtlinie für die Geschäftspartnerprüfung .....  | 50 |
| 3. Compliance-Schulungen .....   | 51 |
| 4. Aufbau einer Compliance-Organisation und von<br>Compliance-Prozessen .....                          | 57 |
| a) Das Compliance-Committee .....  | 59 |
| b) Whistleblower-Hotline .....   | 60 |
| c) Lokale Compliance Officer .....   | 62 |
| d) Das Reporting an die Geschäftsleitung .....   | 64 |
| e) Der Compliance-Monitoringprozess .....  | 65 |
| f) Der Compliance-Kommunikationsprozess .....  | 66 |
| g) Die Vorbereitung der Compliance-Schulungen .....  | 67 |
| 5. Die erste Abfrage der Compliance-Risiken im Unternehmen .....                                       | 68 |
| a) Optionen zur Identifizierung der Compliance-Risiken .....   | 69 |
| b) Vor- und Nachteile der internen Compliance-Risikoabfrage vs. eines<br>Compliance-Risikoaudits ..... | 76 |
| 6. Die Optimierung der Geschäftsprozesse des Unternehmens unter<br>Compliance-Gesichtspunkten .....    | 77 |
| 7. Zwischenergebnis .....  | 78 |
| E. Fazit .....   | 78 |
| <b>§ 3 Der Weg zum eingeschwungenen Compliance-Managementsystem</b>                                    |    |
| A. Ziel: Die Verstetigung der Compliance des Unternehmens .....  | 81 |
| B. Instrumente zur Verstetigung der Compliance .....   | 82 |
| I. Das Compliance-Risikomanagement .....   | 82 |
| 1. Integration der Compliance-Risikoabfrage in bestehende<br>Geschäftsprozesse .....                   | 82 |
| 2. Optimierung der fragebogenbasierten Compliance-Risikoabfrage .....                                  | 83 |
| 3. Zwischenergebnis .....  | 86 |
| II. Das Compliance-Monitoring .....  | 87 |
| 1. Wirksamkeit des Compliance-Programms .....  | 87 |
| 2. Compliance-Analyse des Unternehmens und seines Umfelds .....  | 87 |
| 3. Prozess des Compliance-Monitorings .....  | 89 |
| 4. Zwischenergebnis .....  | 89 |
| III. Compliance-Kommunikation .....  | 89 |
| 1. Langfristige Compliance-Kommunikationsstrategie .....   | 89 |
| 2. Aktuelle Compliance-Kommunikationsbotschaften .....   | 90 |
| 3. Nonverbale Compliance-Kommunikation .....   | 91 |
| 4. Formale Aspekte der Compliance-Kommunikation .....  | 92 |
| 5. Compliance-Kommunikation und Compliance-Kultur .....  | 93 |
| 6. Zwischenergebnis .....  | 93 |

|   |     |
|---|-----|
| IV. Compliance-Organisation und -Prozesse .....   | 93  |
| V. Compliance-Schulungen .....  | 94  |
| 1. Entwicklung eines Compliance-Schulungskonzepts .....   | 94  |
| a) Compliance-Basisschulungen .....   | 95  |
| b) Wiederholungsschulungen .....  | 95  |
| c) Spezielle Compliance-Schulungen .....  | 97  |
| 2. Compliance-Schulungen und die Geschäftsleitung .....   | 100 |
| 3. Zwischenergebnis .....   | 101 |
| VI. Zusammenarbeit mit der Personalabteilung .....  | 101 |
| 1. Personalauswahl .....  | 101 |
| 2. Zielvereinbarungen .....   | 102 |
| 3. Zusammenarbeit bei Compliance-Schulungen .....   | 104 |
| 4. Sanktionen .....   | 104 |
| 5. Zwischenergebnis .....   | 105 |
| VII. Compliance der Geschäftsprozesse optimieren .....  | 106 |
| 1. Dokumentation der operativen Geschäftsprozesse .....   | 106 |
| 2. Einführung Compliance-absichernder Geschäftsprozessergänzungen .....   | 107 |
| a) Messebesuche .....   | 107 |
| b) Teilnahme an Verbandssitzungen .....   | 108 |
| 3. Zwischenergebnis .....   | 109 |
| C. Compliance und Corporate Social Responsibility .....   | 109 |
| I. Die gesellschaftliche Verantwortung der Unternehmen .....  | 110 |
| II. CSR in der Europäischen Union .....   | 113 |
| III. Compliance und Nachhaltigkeit .....  | 114 |
| IV. Zwischenergebnis .....  | 115 |
| D. Lieferantenaudits der Kunden .....   | 115 |
| I. Grundsätzliches zum Management der Lieferantenaudits .....   | 116 |
| II. Schriftliche Lieferantenaudits .....  | 117 |
| III. Lieferantenaudits vor Ort .....  | 117 |
| IV. Sonderprüfungen .....   | 118 |
| V. Zwischenergebnis .....   | 119 |
| E. Fazit .....  | 119 |
| <b>§ 4 Fragen zur steten Eigenprüfung</b>   |     |
| A. Ist das Compliance-Managementsystem gut konzipiert? .....  | 122 |
| I. Compliance-Risikomanagement .....  | 123 |
| II. Compliance-Richtlinien und -Prozesse .....  | 124 |
| III. Compliance-Schulungen und -Kommunikation .....   | 125 |
| IV. Sichere Kommunikationskanäle für Hinweisgeber sowie interne<br>Untersuchungen .....   | 127 |
| V. Geschäftspartnerprüfung .....  | 128 |
| VI. Mergers & Acquisitions (M&A) .....  | 131 |
| VII. Zwischenergebnis .....   | 132 |
| B. Ist das Compliance-Managementsystem mit ausreichenden Ressourcen<br>ausgestattet und in der Lage, effektiv zu funktionieren? ..... | 132 |
| I. Ressourcenausstattung und Befugnisse des Compliance Officer im<br>Allgemeinen .....  | 133 |
| II. Commitment der Geschäftsleitung und der oberen Führungskräfte .....   | 133 |
| III. Eigenständigkeit und Ressourcen der Compliance-Funktion .....  | 134 |
| IV. Incentivierung und Sanktionen .....   | 136 |

|   |     |
|---|-----|
| V. Zwischenergebnis .....   | 137 |
| C. Funktioniert das Compliance-Managementsystem des Unternehmens in der Praxis? .....   | 138 |
| I. Kontinuierliche Verbesserung, regelmäßige Tests und Überprüfungen .....              | 139 |
| II. Untersuchung von Compliance-Verstößen .....   | 141 |
| III. Analyse und Behebung der tieferliegenden Ursachen eines Compliance-Verstoßes ..... | 141 |
| IV. Zwischenergebnis .....  | 143 |
| D. Wie kann ich das Compliance-Management effizienter machen? .....                     | 143 |
| E. Fazit .....  | 144 |
| <b>§ 5 Überlegungen zur Übernahme der Aufgabe des Compliance Officer</b>                |     |
| A. Anforderungen an Form und Inhalte der Aufgabenübernahme .....                        | 147 |
| I. Die Haftung des Compliance Officer .....   | 147 |
| 1. Grundsätzliches zur Verantwortung für die Compliance des Unternehmens .....          | 148 |
| 2. Die strafrechtliche Haftung des Compliance Officer – das BSR-Urteil ....             | 149 |
| a) Die Garantspflicht des Compliance Officer .....                                      | 149 |
| b) Der Umfang der Garantpflicht .....   | 150 |
| c) Die Compliance-Verantwortung der Geschäftsführung .....                              | 151 |
| d) Rechtliche und faktische Beschränkungen .....  | 151 |
| 3. Die Haftung aus dem Ordnungswidrigkeitenrecht .....                                  | 152 |
| 4. Zivilrechtliche Haftung .....  | 153 |
| 5. Aufnahme in die D&O-Versicherung .....   | 155 |
| 6. Volle Verantwortung oder dediziertes Lastenheft? .....                               | 155 |
| 7. Zwischenergebnis .....   | 156 |
| II. Inhaltliche Ausgestaltung der Aufgabenbeschreibung .....                            | 156 |
| III. Erwägungen zur Führungsstruktur .....  | 157 |
| 1. Erwägungen zur Unternehmenshierarchie .....  | 157 |
| 2. Erwägungen zur organisatorischen Zuordnung .....                                     | 158 |
| a) Compliance in der Spartenorganisation .....  | 159 |
| b) Compliance in der Funktionalorganisation .....                                       | 159 |
| c) Compliance in der Stab-Linien-Organisation .....                                     | 160 |
| d) Compliance in der Matrix-Organisation .....  | 160 |
| e) Räumliche Aspekte .....  | 162 |
| IV. Zwischenergebnis .....  | 162 |
| B. Zusammenarbeit mit den Funktionalbereichen des Unternehmens .....                    | 163 |
| I. Die Finanzabteilung .....  | 163 |
| II. Die Personalabteilung .....   | 164 |
| III. Die Abteilung Kommunikation und Marketing .....                                    | 165 |
| IV. Die IT-Abteilung .....  | 165 |
| V. Rechtsabteilung .....  | 166 |
| VI. Interne Revisionsabteilung .....  | 167 |
| VII. Zwischenergebnis .....   | 168 |
| C. Zusammenarbeit mit externen Ansprechpartnern .....                                   | 168 |
| I. Wirtschaftsprüfer .....  | 168 |
| II. Externe Rechtsanwälte des Unternehmens .....  | 169 |
| III. Kunden .....   | 170 |
| IV. Der Umgang mit Behörden .....   | 170 |

|  |     |
|--|-----|
| V. Medien .....                            | 171 |
| 1. Presse .....                            | 171 |
| 2. Social Media .....                      | 172 |
| VI. Compliance-Netzwerke und Kammern ..... | 172 |
| VII. Zwischenergebnis .....                | 173 |
| D. Das Compliance-Budget .....             | 173 |
| E. Fazit .....                             | 176 |

**Zusammenfassung der Checklisten**

|  |     |
|--|-----|
| § 2 Die ersten Schritte als neuer Compliance-Officer .....   | 177 |
| Checkliste 1: Das erste Aufgabenprofil des Compliance Officer .....  | 177 |
| Checkliste 2: Das richtige Selbstverständnis der Aufgabe des Compliance<br>Officer .....   | 177 |
| Checkliste 3: Das Compliance-Managementsystem .....  | 177 |
| Checkliste 4: Wo fange ich an – Vorüberlegungen .....  | 178 |
| Checkliste 5: Erste Maßnahmen zum Aufbau des<br>Compliance-Managementsystems – Der Verhaltenskodex .....   | 178 |
| Checkliste 6: Erstellung, Verteilung und Schulung des Verhaltenskodexes .....  | 178 |
| Checkliste 7: Gründe für eine Geschäftspartnerprüfung .....  | 179 |
| Checkliste 8: Compliance-Richtlinien .....   | 179 |
| Checkliste 9: Compliance-Schulungskonzept .....  | 179 |
| Checkliste 10: Inhalte einer Compliance-Basisschulung .....  | 179 |
| Checkliste 11: Organisatorische Aspekte einer Compliance-Schulung .....  | 180 |
| Checkliste 12: Aufbau einer Compliance-Organisation und -Prozessen .....   | 180 |
| Checkliste 13: Das Compliance-Committee .....  | 181 |
| Checkliste 14: Das Hinweisgebersystem (Whistleblower-Hotline) .....  | 181 |
| Checkliste 15: Netzwerk lokaler Compliance-Manager .....   | 181 |
| Checkliste 16: Erste Schritte bezüglich der Berichterstattung an die<br>Geschäftsleitung, Compliance-Monitoring und<br>Compliance-Kommunikation sowie Compliance-Schulungen .... | 181 |
| Checkliste 17: Die erste Compliance-Risikoerhebung .....   | 182 |
| § 3 Der Weg zum eingeschwungenen Compliance-Managementsystem .....   | 182 |
| Checkliste 18: Effektivität und Effizienz der Compliance-Risikoabfrage .....   | 182 |
| Checkliste 19: Gründe für inhaltlich besonders relevante Rückläufe bei der<br>Compliance-Risikoabfrage .....   | 183 |
| Checkliste 20: Verwendung konkreter Fragen bei der Identifikation der<br>Compliance-Risiken .....  | 183 |
| Checkliste 21: Interne Informationsquellen für das Compliance-Monitoring<br>(Umfeldbeobachtung) (Auswahl) .....  | 183 |
| Checkliste 22: Externe Informationsquellen für das Compliance-Monitoring<br>(Umfeldbeobachtung) (Auswahl) .....  | 184 |
| Checkliste 23: Langfristige Compliance-Kommunikationsbotschaften<br>(Beispiele) .....  | 184 |
| Checkliste 24: Mögliche anlassbezogene<br>Compliance-Kommunikationsbotschaften .....   | 184 |
| Checkliste 25: Teilnehmer der Compliance-Basisschulungen .....   | 184 |
| Checkliste 26: Teilnehmer der Compliance-Wiederholungsschulungen .....   | 185 |
| Checkliste 27: Vertiefende Compliance-Schulungen zu spezifischen Themen<br>und deren Zielgruppen .....   | 185 |
| Checkliste 28: Compliance-Basisschulungen für spezielle Teilnehmergruppen ...  | 185 |

|   |     |
|---|-----|
| Checkliste 29: Mögliche kalkulatorische Gestaltung einer Zielvereinbarung einschließlich eines Compliance-Ziels .....   | 185 |
| Checkliste 30: Geschäftsprozessoptimierung aus Compliance-Sicht .....   | 186 |
| Checkliste 31: Corporate Social Responsibility und Compliance .....   | 186 |
| Checkliste 32: Lieferantenaudits zur Compliance des Unternehmens .....  | 186 |
| § 4 Fragen zur steten Eigenprüfung des Compliance Officer .....   | 186 |
| Checkliste 33: Ist das Compliance-Managementsystem gut konzipiert? .....  | 186 |
| Checkliste 34: Ist das Compliance-Risikomanagement gut konzipiert? .....  | 187 |
| Checkliste 35: Sind alle erforderlichen Compliance-Richtlinien und -Prozesse vorhanden? .....   | 187 |
| Checkliste 36: Entwicklung, Vollständigkeit, Zugänglichkeit und Verantwortlichkeiten für die operative Einbindung der Compliance-Richtlinien und -Prozesse sowie besondere Einbindung von Mitarbeitern mit wichtigen Kontrollfunktionen .....                                       | 188 |
| Checkliste 37: Compliance-Schulungen und -Kommunikation (allgemein) .....   | 188 |
| Checkliste 38: Risikobasierte Compliance-Schulungen, Form, Inhalte, Lernerfolg der Compliance-Schulungen, Berichterstattung über Fehlverhalten sowie Verfügbarkeit von Erläuterungen zu den Compliance-Richtlinien .....  | 189 |
| Checkliste 39: Compliance-Hinweisgebersystem (Whistleblower-Hotline) (allgemein) .....  | 190 |
| Checkliste 40: Wirksamkeit des Hinweisgebersystems .....  | 190 |
| Checkliste 41: Aufklärung, Reaktion und Ressourcen sowie Nachverfolgung der Untersuchungsergebnisse des Hinweisgebersystems .....   | 190 |
| Checkliste 42: Geschäftspartnerprüfung im Allgemeinen .....   | 191 |
| Checkliste 43: Geschäftspartnerprüfung: Compliance-risikobasierte Prozesse und deren Operationalisierung, angemessene Kontrollen, das Management von Geschäftspartnern sowie Compliance-Maßnahmen und Konsequenzen .....  | 191 |
| Checkliste 44: Mergers and Acquisitions (M&A) (allgemein) .....   | 192 |
| Checkliste 45: Compliance Due Diligence, Integration der Compliance-Funktion in den M&A-Prozess sowie Verknüpfung der Compliance Due Diligence mit der Post Merger Integration .....  | 193 |
| Checkliste 46: Ressourcenausstattung und Befugnisse des Compliance Officer .....  | 193 |
| Checkliste 47: Commitment und Verhalten der Geschäftsleitung und der (oberen) Führungskräfte sowie des Aufsichtsrates bzw. Gesellschafterversammlung .....  | 193 |
| Checkliste 48: Eigenständigkeit und Ressourcen der Compliance-Funktion .....  | 194 |
| Checkliste 49: Organisatorische Einbindung, Seniorität und Gravitas sowie Erfahrung und Qualifizierung des Compliance Officer; Ressourcen sowie Unabhängigkeit der Compliance-Funktion, Zugang zu Unternehmensdaten und -informationen, Outsourcing von Compliance-Funktionen ..... | 195 |
| Checkliste 50: Incentivierung und Sanktionen .....  | 196 |
| Checkliste 51: Funktioniert das Compliance-Managementsystem des Unternehmens in der Praxis? .....   | 196 |
| Checkliste 52: Kontinuierliche Verbesserungen, Interne Revision, Wirksamkeit der Kontrollen, stetige Aktualisierungen des Compliance-Managementsystems sowie Compliance-Kultur .....  | 197 |

|   |     |
|---|-----|
| Checkliste 53: Untersuchung von Compliance-Verstößen (keine Interne Revisionsabteilung vorhanden) .....     | 198 |
| Checkliste 54: Analyse von Compliance-Verstößen .....   | 198 |
| Checkliste 55: Effizienzverbesserung des Compliance-Managementsystems .....                                 | 199 |
| § 5 Überlegungen zur Übernahme der Aufgabe des Compliance Officer .....                                     | 199 |
| Checkliste 56: Quellen der persönlichen Haftung des Compliance Officer .....                                | 199 |
| Checkliste 57: Tatbestandsvoraussetzungen der ordnungswidrigkeitsrechtlichen Haftung gemäß § 130 OWiG ..... | 200 |
| Checkliste 58: Voraussetzungen der zivilrechtlichen Haftung auf Schadensersatz .....                        | 200 |
| Checkliste 59: Organisatorische Aspekte .....   | 200 |
| Checkliste 60: Zusammenarbeit mit externen Ansprechpartnern .....   | 201 |
| Checkliste 61: Spezifische Positionen des Compliance-Budgets .....  | 201 |
| Checkliste 62: Argumente für den Wertschöpfungsbeitrag von Compliance .....                                 | 201 |
| Stichwortverzeichnis .....  | 203 |

  
**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG