Compliance-Risikoanalyse

Moosmayer

2. Auflage 2020
ISBN 978-3-406-73368-0
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung 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 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 für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Stichwortverzeichnis

(Die **fett gedruckten Zahlen** bezeichnen die Paragraphen, die mager gedruckten deren Randziffern)

Abhängige Gesellschaft **2** 69 ff.
Abschlussprüfer **2** 51
Abschöpfung im Ordnungswidrigkeitenrecht **1** 62, 66
Absprachen **10** 8, 15 ff.
Abstimmung **10** 41 ff.
Ad-hoc-Kommunikation **2** 20
Ad-hoc-Publizität **2** 38
Anlagensicherheit **2** 38
Antikorruptionstraining **3** 32
Antitrust Exposure **5** 34; **8** 12
Arbeitnehmerschutz **2** 38
Arbeitsschutz **3** 30, 32, 38
Arbeitskreise **10** 11
Arbeitssicherheit **2** 38
Aufdeckung **10** 5
Aufgabenbeschreibung **3** 16
Aufgabenverteilung **3** 16
Aufklärung **3** 21, 49 ff.
Aufsichtspflicht **1** 19; **8** 2 ff.
Aufsichtsrat **Einf.** 8; **3** 23
Aufsichtsratspflichten **2** 41 f., 72 f.
– Delegation der Überwachungstätigkeit **2** 54 f.
– Gesamtaufsichtsrat **2** 54
Auskunftsrecht **3** 60
Ausschreibungsverfahren **10** 50
Austausch **10** 5 ff., 15 ff., 27 ff., 36 ff., 49
Auswertung von verfügbaren Informationen anderer Unternehmen **6** 34
Automobil
– ~industrie **10** 40, 51 ff.
– ~zuliefergeschäft **10** 46

Background Check **3** 13
Bande **10** 27
Beherrschungsvertrag **2** 64
Berechtigungskonzept **3** 48
Bericht **2** 48 ff.
Berichtslinie **3** 16, 63 f.
Berichtswege **1** 23; **2** 20, 24
Besonders korruptionsgefährdete Arbeitsgebiete **7** 6
Betriebsbezogenheit von Straftaten **1** 13
Betriebsorganisation **3** 15 ff., 25
– Checkliste **3** 16
Bote **10** 27 f., 32, 50
Bottom-up Compliance-Risikoanalyse **5** 6 f.
Branchentreffen **10** 4, 20 f., 38
Briefkasten **10** 27
Buchhaltungsdaten **10** 2, 37
Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat **7** 5
Bundesregierung **7** 5
Bundeszentralregister **3** 13
Business Conduct Guidelines **3** 28, 39
Business Judgment Rule **2** 1, 7, 75; **3** 42 f.; **11** 10 ff.
Bußgeldreduzierung **1** 67; **9** 8 ff.

Checklisten **Einf.** 25
CMS-Beschreibung **11** 3, 12, 25 ff.
CMS-Elemente **6** 33
Code of Conduct **3** 28, 39
Compliance Due Diligence **2** 38; **3** 48; **5** 15
Compliance
– Funktion **3** 22 f.
Compliance Officer **1** 17 ff.; **3** 22, 24, 46, 48, 50
Compliance Risk Assessment (CRA) **5** 6 f.
Compliance-Komitee **3** 22
Compliance-Kultur **11** 29, 34, 46
Compliance-Management-System (CMS) **Einf.** 11; **2** 6, 34, 37 f., 59; **3** 46; **6** 4, 24 ff., 36, 79
Compliance-Organisation **3** 10, 18 ff.
Compliance-Risiko **2** 44
– Definition **Einf.** 17
Compliance-Risikoanalyse **1** 20; **5** 6; **7** 3
Compliance-System **3** 9 f., 19 f., 46, 54, 58
Compliane-Ziele **11** 13 ff., 33, 37
Corruption Perception Index **Einf.** 21; **6** 19, 35
COSO
– Enterprise Risk Management Framework **Einf.** 13

Datenschutz **Einf.** 20; **2** 38; **3** 13, 21, 30, 45, 51
Delegation **1** 15 f., 52; **3** 15 f., 35, 40
Deutscher Corporate Governance Kodex **Einf.** 1; **2** 6 f., 13, 37, 41, 48, 54, 60; **3** 19, 25
Due Diligence **8** 47
Druck **10** 15, 17

Einkaufsfunktion **10** 2, 10, 28 ff., 37 ff.
Einkaufskooperation **10** 38
Einstellungsänderung **6** 80
Einziehung **1** 37 ff., 70 f.
– Bruttoprinzip **1** 40, 70
– Entschädigungsmodel **1** 40
– erweiterte **1** 38
– Taterträge **1** 38 ff.; 70
– Tatmittel **1** 43, 71
– Unternehmensbezogene **1** 39, 70
Enterprise Risk Management (ERM) **3** 25, 5 14; **5** 6
Entwicklung **10** 10
Erfahrungswissen **10** 3, 13 f., 17 ff., 57
Erfordernis zweier Unterschriften **3** 40
erheblicher Vorteil **7** 15
Ermessen **2** 7, 26, 33, 35 ff., 44, 61, 70; **3** 3, 19, 26, 43 f.
– ~sreduzierung **2** 37

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Eskalationspflicht **1** 22
Europäische Kommission **Einf.** 12
Export **10** 2
Exportkontrolle **Einf.** 20; **2** 38; **3** 21; **6** 5, 37, 67 ff., 73 ff., 84
– Regelprozess **6** 77, 82
– Spezielle Trainings **6** 75
– US-Exportkontrolle **6** 74
Externe Datenanalyse **5** 41

Fachfunktion **3** 33, 48
Faktischer Konzern **2** 65 f.
FCPA **Einf.** 12; **3** 48, 59; **11** 6, 18
Finanzierung **10** 2
Folgemaßnahmen **9** 3, 32 ff.
Foreign Corrupt Practices Act, s. auch FCPA
Forschung **10** 10
Fragebogen **7** 11
Fühlungnahme **8** 31
Führungskraft **3** 16, 33, 35 ff., 55
Funktionsbereiche **10** 6, 10
Funktionsbezogene Wettbewerberkontakte **10** 8
Funktionsprofil **10** 20

Garantenpflicht **1** 8 ff.
– des Compliance Officers **1** 17
– Inhalt **1** 20 ff.
– kraft Übernahme **1** 16
Gefährdungsanalyse **7** 3
Gefängnisstrafen **1** 31; **9** 36
Geldbuße **Einf.** 7, 21; **1** 62 ff.
Geldwäsche **2** 38
Geschäftsführer **3** 2, 23, 39
Geschäftsführung **10** 10
Geschäftsherrenhaftung **1** 8 ff., 61
Geschäftsprozess **3** 47 f.
Gesetzeskonformität **7** 3
Gewerbliche Schutzrechte **2** 38
Globalisierung **9** 2, 45 ff.
Governance **9** 13
Governance, Risk & Compliance (GRC) **4** 6 ff., 10 ff., 17, 27 ff., 31
Gun jumping **8** 48

Haftungsrisiko **Einf.** 9; **3** 1 ff., 58 f.
Handreichung zur Feststellung besonders korruptionsgefährdeter Arbeitsgebiete **7** 17
Hardcore-Verstöße **9** 35

Importkontrolle **2** 38
Indikatoren für Kartellrechtsrisiken **9** 20 f.
Informationen **10** 15
Informationsmanagement **1** 21 f.
Informationsschrift **3** 38 f.
– Checkliste **3** 38
Initiativkreis Korruptionsprävention **Einf.** 11
– Leitfaden Compliancemaßnahmen **Einf.** 11
Innenrevision **10** 2
Insiderhandel **2** 38
Insolvenzrisiko **2** 14, 33, 71
Integritätsklausel **1** 12
Interessenkonflikt **3** 14
Internal Investigations **1** 51
Interne Datenanalyse **5** 40, 43
Interne Ermittlung **1** 51; **4** 2, 17, 21; **9** 44
Interne Regelung **3** 21, 27 ff., 39, 49, 61 ff.
Interne Revision **4** 8, 9, 15, 16 ff., 29
Internes Kontrollsystem (IKS) **3** 19, 25; **6** 35; **7** 2
Internet-basierte Schulungen **9** 42
Interview **7** 11
Issue Management **4** 9, 17, 21, 22
IT-Sicherheit **2** 38

Jahresziele **10** 14
Joint Venture **2** 62, 67 f.

Kapitalmarktrecht **2** 38
Kapitalverkehr **2** 38
Kartellrecht **Einf.** 12, 19 f., 23; **3** 38, 46, 52 f., 58 f.; **6** 5, 55 ff., 84; **9** 1 f.
– Kartellrechtsberatung **9** 29, 45 ff.
– ~s-Compliance **3** 10, 21; **9** 6 f.
– Kartellrechtsverstöße **6** 37
– Kronzeugenregelung **6** 51, 66
– Marktbeherrschung **6** 61
– oligopolistische Marktstrukturen **6** 35, 53
Kartellrisiko **2** 37
KMU **10** 54
Knowledge Management **9** 30
Kommunikation **2** 19
– Ad-hoc-~ **2** 20
– Berichtswege **1** 23; **2** 20
– Tone from the Top **2** 21
Kooperationsprojekt **10** 11
Kooperationsvertrag **10** 43
Kontakt **10** 8
Kontrolle **3** 40 ff.
Konzern **1** 56; **2** 56 ff.; **3** 6, 57 ff.
– Beherrschungsvertrag **3** 59
– mittelbare Pflichten **2** 56 ff.
– ~mutter **3** 57 ff., 60
– ~privileg **10** 23
– ~rechtliche Vorschriften **2** 59
– ~steuerung **3** 61 ff.
– Tochterunternehmen **3** 5, 37, 57 ff., 62 f., 65
Korruption **Einf.** 19 f., 23; **3** 8, 38, 48; **6** 18, 37, 38, 47, 84
– ~sprävention **3** 10, 21
– ~srisiko **2** 37 f.; **7** 3
Korruption im Vertrieb **6** 37, 47
– Agenten **6** 43
– Berater **6** 43
– Intermediäre **6** 46
– Offenheit und Ehrlichkeit **6** 43
– Üblichkeit von Provisionen **6** 43
– Vertreter **6** 43, 55

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kronzeuge **3** 53
– Checkliste **3** 53
Kostendruck **10** 38
Kronzeugenprogramme **9** 2
Kunde **10** 4, 12ff., 18ff., 25f., 38ff., 52f.

Lagebericht **2** 29, 50
Legal privilege **8** 55
Legalitätspflicht **1** 50; **2** 31, 43, 59
Leniency Programm **3** 55
Lieferant **10** 4, 22, 25ff., 30ff., 38ff.
Lieferpflichten **10** 24
Lieferkette **10** 36

M&A-Transaktionen **2** 38
Marktäußerungen **8** 39
Marktdaten **10** 12
Marktmacht **8** 49ff.; **10** 30
Marktmanipulation **2** 38
Marktmechanismen **10** 12
Marktstruktur **8** 13ff.
Matrixorganisation **10** 32
Messen **10** 4, 11
Minderheitsbeteiligung **2** 67f.; **3** 37, 59
Minderung **10** 5
Mitarbeiter **3** 27ff.
– Aufklärung **1** 49; **3** 21, 27
– Auswahl **1** 48; **3** 10, 12f.
– Eigenverantwortlichkeit **3** 33, 48, 56
– Handbuch **3** 28
– Kommunikation **3** 29, 33
– Training **3** 29ff., 37
mittelbare Täterschaft
– kraft Organisationsherrschaft **1** 6
Mittelstand **6** 1ff., 22ff., 33ff., 41f., 49, 74, 80
– Einheit von Eigentum und Unternehmerleitung **6** 12
– mittelständische Strukturen **10** 1, 5, 54
– mittelständische Unternehmen **10** 1ff., 34, 38ff.
– quantitative und qualitative Komponente **6** 8ff.

Normsetzungsgremien **10** 11

OECD **Einf.** 12
OEM **10** 46, 51, 54
Offenlegung **3** 44, 52f.
– Checkliste **3** 53
Organhaftung **1** 51
Organisation
– ~shandbuch **3** 16
– ~spflicht **2** 3f., 22, 28; **6** 28, 30f.
– ~splan **3** 16
Organisations- und Aufsichtspflichten **Einf.** 1, 7ff., 26; **1** 1ff., 44ff.; **2** 3ff., 56ff., **3** 3ff., 11ff., 54, 57
– Auswahlpflicht **1** 48
– Ermittlungs- und Aufklärungspflicht **1** 51
– Instruktionspflicht **1** 49
– ordnungswidrigkeitenrechtlich implizierte **1** 44ff.
– Pflichtenkatalog **1** 46ff.
– Sanktionspflicht **1** 51
– strafrechtlich implizierte **1** 1ff.
– Überwachungs- und Kontrollpflicht **1** 50
Organisationsverschulden **3** 15; **11**
– Haftung für ~ **11** 51

Personal **10** 1, 20f.
Personalverwaltungssystem **7** 22
Praktische Hilfestellungen für Antikorruptionsmaßnahmen (BMI) **Einf.** 11
Präsenzschulungen **9** 34
Produkthaftung
– strafrechtliche **1** 4
Produktsicherheit **2** 38
Projektausschreibung **10** 25f.
Projektgeschäft
– Turn-key-Verträge, Großprojekte **6** 14, 18
Prüfungsausschuss **2** 54f.; **3** 19, 23
Prüfungsrecht nach § 111 Abs. 2 AktG **2** 42, 74
Prüfungsstandard
– IDW PS 340 **2** 11, 44
– IDW PS 980 **Einf.** 11; **2** 38, 44; **3** 46; **11** 1ff.; **6** 33ff.
ISO Standards **Einf.** 17
– Compliance **Einf.** 11ff.
psychische Beihilfe **1** 7

Red Flag **3** 31
Reputationsschaden **Einf.** 20ff.; **2** 59
Resident Engineer **10** 46, 48ff.
Revision **3** 25, 48
Richtlinie der Bundesregierung zur Korruptionsprävention **7** 6
Risikoanalyse **3** 5, 8f.; **5** 6, 32; **7** 3; **9** 2f., 14ff.
– dezentrale **9** 27
Risikobegrenzung **10** 11
Risikobeurteilung **10** 7
Risikoermittlung **1** 20
Risikofrüherkennungssystem **2** 3ff., 10ff., 22ff., 28ff., 33, 44ff., 51ff., 71; **11** 8f., 49
– Abgestuftes Verfahren **2** 10f., 12ff., 22ff., 39
– Elemente **2** 10ff.
– Ermessen **2** 7, 35f., 44
– Grundsatz der Wirtschaftlichkeit **2** 9
– Prüfungsstandard **2** 11
Risikogruppen **10** 6, 52
Risikoindikatoren **9** 20f.
Risikomanagement **1** 20; **2** 2, 6f., 13, 23, 34f., 41f., 48, 56ff.; **6** 20ff.; **10** 2
– konzernweites **2** 57
– Risikoanalyse **2** 1f., 17, 31ff., 38, 40
– Risikobewältigung **2** 32
– Risikoidentifizierung **2** 32

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Risikomanagementsystem **2** 7 f., 29 f., 34 f., 51; **3** 19, 46; **6** 21 ff.
– Risikoanalyse **6** 3 ff., 20, 24, 31 ff., 40, 43, 46 ff., 55, 62, 65, 69, 76, 79, 81 ff.
– Risikobewertung **6** 23, 40; **10** 6
– Risiko-Früherkennung **6** 23
– Risiko-Identifikation **6** 23
– Risikominderung **10** 52
– Risikosteuerung **6** 23
– Risikoüberwachung **6** 23
Risikopotenzial **2** 15
– Eintrittswahrscheinlichkeit **2** 17
– Schadenshöhe **2** 17
Rückgewinnungshilfe **1** 38

Sanktionierung **Einf.** 7 ff.; **3** 21, 54 ff.; **4** 17
Sarbanes Oxley Act **3** 25, 50
Schwellen- und Entwicklungsländer **6** 16, 18, 43
Schulungsmaßnahmen **2** 16, 21, 27; **9** 34 ff.
Scoping **4** 13
Selbsteinschätzung **7** 11
Seminare **10** 11
Sonderbericht **2** 49
Sorgfaltsmaßstab **3** 41
Sorgfaltspflicht **2** 31, 45, 58 ff., 63, 68
Spezialisierung
– hoher Spezialisierungsgrad **10** 1, 4, 38
Steuern **2** 38
Strafbarkeit durch Unterlassen **1** 4, 8 ff.
Subsitutenhaftung **1** 54

Tagesordnung **10** 45
Tagungen **10** 11
Three Lines of Defence-Ansatz **4** 7, 8, 15, 17
TI/CPI-Index **3** 48
Tone from the Top/Middle **2** 21; **3** 23, 29, 35, 56; **9** 33
Top-down Compliance-Risikoanalyse **5** 19
Train the Trainer **3** 30
Turnus **9** 25
Typisierte Betrachtungen **10 5**

Überwachung des Vorstands **2** 42 ff., 46 ff.
UK Bribery Act **Einf.** 12; **1** 35; **3** 48; **11** 16
UK Criminal Finances Act **1** 36
Umweltschutz **2** 38
Unternehmensgeldbuße **Einf.** 16; **1** 64 ff.
Unternehmensorganisation **3** 15 ff.
Unternehmensstrafe **1** 32 ff.
Unternehmensverantwortlicher **3** 1, 2, 42
Unterschriftsregelung **3** 48
USA **Einf.** 12 ff.; **9** 36

Verankerung in den betrieblichen Alltag **6** 3
Verantwortungsträger **10** 15, 17
Verband
– ~sgeldbuße **Einf.** 7, 21; **1** 64 ff.
– ~ssanktionenentwurf **1** 34, 68
– ~ssitzungen **10** 4
– ~sstrafe **Einf.** 7; **1** 32 ff.
– ~stätigkeit **8** 30
– ~sveranstaltungen **10** 4, 11
Verbundene Unternehmen **2** 38, 56 ff.
Vereinte Nationen **Einf.** 12
Verfahrensanweisungen **10** 36
Verhaltenskodex **3** 28, 39
Verkehrssicherungspflicht **1** 3
Verletzung der Aufsichtspflicht in Betrieben und Unternehmen (§ 130 OWiG) **1** 44 ff.; **11** 23, 27, 41, 51
– Aufsichtsmaßnahmen **1** 47 ff.; **11** 27, 36
– gehörige Aufsicht **1** 53; **11** 10, 17, 36, 45
Versicherung **10** 2
Verstoß **3** 49 ff.
Vertragskonzern **2** 59
Vertragsmanagement **10** 2
Vertrauensgrundsatz **1** 21, 50
Vertrieb **9** 25, 38; **10** 2, 10 ff., 18 ff., 37, 41
Vieraugenprinzip **3** 48
Volkswagen **4** 1, 2, 5 ff.
Vorsorgemaßnahmen **9** 1
Vorstand **Einf.** 8; **3** 2, 19, 39, 42, 62
– ~sressort **3** 23, 25
– Haftung bei Compliance-Verstößen **Einf.** 9

Weltbank **Einf.** 12
Wettbewerber **10** 3, 7 ff., 20 ff., 40 ff., 48 ff.
Whistleblower **3** 50
Wirksamkeitsnachweis **4** 8, 27 ff.
wirtschaftliche Einheit **8** 7
Wirtschaftlichkeit **2** 9
Workshops **Einf.** 24, **6** 34, 40, 55 f., 63, 69

Zahlungsfluss **3** 46, 48
Zahlungsverkehr **2** 38
Zero Tolerance **3** 34, 55
Zertifizierung **3** 46
Zölle **2** 38
Zulieferer **10** 22, 31 ff., 40 f., 46 ff.
Zuständigkeiten **10** 34

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG