

# Compliance-Management-Systeme

Bay / Hastenrath

3., neu bearbeitete Auflage 2022  
ISBN 978-3-406-77018-0  
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.

# Sachverzeichnis

Die **fett gedruckten Zahlen** verweisen auf die Paragraphen des Werkes, die mageren auf die entsprechenden Randnummern.

- § 30 OWiG 4 20
- § 130 OWiG 4 21
- § 80 WpHG 4 34f.
  
- Abschöpfungsteil** 4 24
- Action from the top** 4 134
- Ad hoc**
  - Meldung 7 12, 18, 20
  - Reaktion 7 18
  - Vorgehen 7 37
- Ad-hoc-Audits** 4 67
- Adressatengerechte Lösung** 6 208; 9 16
- Ahndungsteil** 4 24
- Aktivitätsorientierte KPIs** 9 24
- Aktualisierung der Compliance-Maßnahmen** 8 43
- Akzeptanz** 4 133
- Amnestie-Regelung** 6 74
- Angemessenes und wirksames CMS** 10 13, 21, 24, 38
- Angemessenheit** 7 39, 55; **10** 7, 20, 31
- Angemessenheitsprüfung** 7 61; 8 19; **10** 32
- Anpassung der Crundelemente** 8 24
- Anpassungsbedarf** 8 24
- Anreize**
  - für Investitionen 4 152
- Anreize für Compliance-Maßnahmen** 8 8 ff.
- Anreizsystem** 2 39
- Antikorruptions-Konzept** 4 106
- Aristoteles** 9 15
- Art. 22 WpDVerOV** 4 34
- Aufbau- und Ablauforganisation** 10 19, 22, 40
- Aufbauorganisation** 7 14f.
- Aufsichtsrat**
  - Überwachungsaufgabe 8 12
- Auftragstypen** 10 29, 32, 36, 40
- Autonome Stellung des Compliance Officers** 8 47
  
- BaFin** 4 34
- Berichtswege** 8 34
- Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen in der Rechtsprechung** 8 9 ff.
- Betriebliche Organisationen** 10 18, 20
- Betriebsvereinbarung** 6 195
- Beurteilung** 10 17, 20, 22, 29, 34, 35
- Beurteilung von Compliance-Management-Systemen** 10 17
- Beweiserleichterung** 8 27
- Blaupause für ein angemessenes und wirksames Compliance-Management-System** 10 21
- Botschafter** 1 75, 78
  
- Budget**
  - Begriff 7 32
  - Problem 7 33, 58
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht** *s. auch BaFin*
- Business Partner Screening** 8 36
- Business-Judgement-Rule** 4 36
- Bußgeldbemessung nach § 30 OWiG** 8 9
  
- Code of Conduct** 2 6, 20 ff., 25, 46, 61, 82; 4 3, 97; 8 32
- Code of Ethics** 4 3
- Compliance**
  - als „Modetrend“ 4 149
  - Kultur 2 7, 50, 76, 98
  - Programm 2 10, 75
  - Risiken 2 9
  - Schulungen 2 71, 76, 82
- Compliance Awareness** 8 27
- Compliance Commitment** 8 38
- Compliance Programm**
  - Aktualität 4 157
  - Akzeptanz 4 157
  - Angemessenheit 4 157
- Compliance und Corporate Social Responsibility** 8 6
- Compliance-Audits** 4 67
- Compliance-Kommunikation** 8 20; **10** 30
- Compliance-Kontrollen** 4 65
- Compliance-Kultur** 1 2 ff.; 8 20, 23 ff.; **10** 30 f.
- Compliance-Management**
  - fortwährender Prozess 8 49
- Compliance-Organisation** 8 20; **10** 9, 30
- Compliance-Organisationspflicht** 8 4, 7, 11, 27
- Compliance-Programm** 8 20; **10** 7, 30
- Compliance-Richtlinie** 4 132
- Compliance-Risiken** 8 20; **10** 30 f., 39
- Compliance-Risk-Assessment** 4 4, 102
- Compliance-Standards** 8 13
- Compliance-System** 1 12, 19, 32, 37, 59 f., 62, 66
- Compliance-Überwachung und Verbesserung** 8 20; **10** 30
- Compliance-Ziele** 8 20; **10** 30 f., 35
- Conduct at the Top** 8 38
- Compliance-Risikoprofil** 8 4
- Corporate Social Responsibility** 1 44; 2 6
  
- DCGK** 4 19
- Definition von Compliance und CMS** 8 16 f.
- Delegation** 4 146
- Department of Justice** 8 2

## Deutsche Corporate Governance Kodex

*s. auch DCKG*

**Deutscher Nachhaltigkeitskodex** 1 44, 46  
**Deutsches Netzwerk Wirtschaftsethik** 1 41  
**Digitalisierung** 6 170; 9 32 ff.  
**Dilemmasituationen** 4 79, 127  
**DNWE** 1 41  
**DOJ** *s. auch Department of Justice*

**Effektive Compliance-Maßnahmen** 8 10 ff.

**Effektivität des CMS** 8 10

**Effizienz des CMS** 8 10

**EICC** 2 6, 23

**Einführungsphase** 5 59 ff.

– Compliance-Erklärung der Geschäftsleitung 5 71

– Mitarbeiterzeitung 5 67

– Onboarding 5 68 ff.

– Schulung 5 66 ff.

– Tone from the Top 5 60 ff.

**Eintrittswahrscheinlichkeit** 3 69

– Klassifizierung 3 70 ff.

**E-Learning** 6 85 ff.

**Enthftung** 9 49, 67

**Enthftungswirkung** 8 25; 10 28

**Entwicklung** 1 8, 14, 17, 22

**Erfolgsfaktoren**

– für Compliance-Management-Systeme 8 1

**Ergebnisorientierte KPIs** 9 25 f.

**Ermessensfehlerfreien Ausübung** 10 28

**Ethik** 1 42, 62, 65, 67; 2 16, 67

**EU-Whistleblower-Richtlinie** 4 31

**Evaluation of Corporate Compliance Programs** 8 28, 50

**Existenzsicherung, strategische** 2 14, 18 f.

**Exkulpation der Unternehmensleitung** 10 29

**Exkulpation nach § 130 OWiG** 6 1

**Exkulpationsmöglichkeit** 8 27

**Extraterritoriale Geltung** 8 28

**FCPA** 2 13

**Fortentwicklung** 5 72 ff.

– Anreizsysteme 5 77

– Digitalisierung der Compliance-Prozesse 5 88 ff.

– Fortbildungsmassnahmen 5 74

– Grundschulung 5 74

– Jour Fixe 5 72

– Mock Audit 5 85

– Selbstauditierungsprogramme 5 81 ff.

**Fragenkatalog zur Prüfung von CMS** 8 50

**Gamification** 6 143

**Geschäftsverbindung** 8 28

**Gesetz zur Stärkung der Integrität in der Wirtschaft** 4 25; 8 7

**Global Compact** 1 49; 2 6, 23

**Global organisierte Wertschöpfungskette** 10 19

**Global Reporting Initiative** 1 44

**Globaler Aufbau** 5 31 ff.

– Auswahlkriterien für die Compliance-Officer 5 39 ff.

– Berichtslinien 5 35 ff.

– Compliance-Komitee 5 33

– Konzern-Compliance-Abteilung 5 31

– kulturelle Besonderheiten 5 42 ff.

– lokale Compliance-Officer 5 32

– Rechte der Compliance-Officer 5 37

– Schutz der Compliance-Officer 5 38

**GRC-Ansatz** 3 82, 131

**GRI** 1 44

**Grundelemente** 10 25 ff., 30 f., 33

– Compliance-Management-System 7 22, 60

– eines CMS 8 2

**Grundsensibilisierung** 6 207

**Haltung** 1 4, 6, 41, 83

**Haltungskapital** 1 7

**Handlungsempfehlung** 7 1 ff., 25 f., 28, 31, 38, 40, 43, 48, 56, 67, 84, 86

**Handlungsempfehlungen** 10 35 f., 40

**Hauptfachausschuss** 10 15, 17

**Hinweisgebersysteme** 8 33

**IDW PS 980** 1 83; 4 9; 7 1 f., 22, 61, 63, 83; 8 13 ff.; 9 50; 10 14 ff., 21 ff.

**IDW-Standards** 8 14

**IKS** 4 66

**Image- und Reputationsschäden** 8 3

**Incentivierung** 4 80 f.

**Internes Kontrollsystem** 2 8, 66, 69, 82;  
*s. auch IKS*

**Isaac Newton** 9 14

**ISO 19600/37301** 9 37 ff., 64 ff.

**ISO 19600:2014** 4 37

**ISO 26000** 1 44, 49

**ISO 37301** 4 37

**Justice Manual (JM)** 8 29

**Kaufmannsethik** 1 41

**Kommunikation** 6 1, 22

**Kommunikations- und Schulungsmaßnahmen** 8 33

**Kommunikationskanäle** 4 154

**KonTraG** 4 14 ff.

**Kontrolle** 7 1, 9, 11, 21, 40, 48, 56

– System 7 30, 38, 61

**Kontrolle von Geschäftspartnern** 8 36

**Kontrollkultur** 1 17

**Konzeptionsprüfung** 7 61; 8 19; 10 32

**Kriminalitätsstatistik** 2 52

**Kriterien für die Bewertung von Compliance-Programmen** 8 29 ff.

**Kultur** 1 5 ff., 20, 48, 60, 76, 80

- Kulturbotschafter** 1 78  
**Kulturentwicklung** 1 6, 26f., 60, 74ff.  
**Kulturträger** 1 61f.
- Legalitätskontrollpflicht.** 8 11  
**Legalitätsorganisationspflicht** 8 11  
**Leistungspflicht** 10 28  
**Leitbild** 1 30ff., 41, 49, 55, 62, 64, 73  
**Leitlinien des U.S. Department of Justice**  
 8 28ff.  
**Leitungsaufgabe** 7 4, 92  
**Leitungsverantwortung** 8 4  
**Lieferanten** 1 63, 66f., 70f.; 2 19, 23, 25, 38,  
 58, 76  
**Lieferkette** 1 24, 44, 50, 53, 55  
**Lieferketten-Gesetz** 1 52, 54; 2 84; 8 6
- MaComp** 4 34  
**Messbarkeit** 7 29, 64, 68, 84  
**Mindestanforderungen für ein CMS** 8 5  
**Mitarbeiter** 1 2f., 5f., 10, 16ff.  
**Mittelstand** 1 83  
**Mock-dawnraid** 6 110  
**Moral** 1 41  
**Musterlösung** 10 24
- Nachhaltigkeit** 1 36f., 39  
**Nachhaltigkeitsaspekt** 8 49  
**Neubürger-Urteil** 4 39  
**Non-Compliance** 8 3  
**Non-Compliance-Fälle** 8 33  
**Notfallplan** 6 128
- Ombudsmann** 4 120  
**Operative Geschäftstätigkeit** 10 19  
**Ordnungsmäßiger Abschlussprüfung** 10 23  
**Organisationsverschulden** 2 28, 55, 61, 83,  
 93, 96; 4 1; 8 27
- positive Bewertung von Compliance-Maß-**  
**nahmen** 8 9  
**Präsenzschulungen** 6 15ff.  
**Prozess** 1 17, 36, 72  
**Prozessuale Unternehmensorganisation**  
 10 22  
**Prüffeld** 7 37, 60f., 88  
**Prüfung** 10 3, 14ff., 22f., 29, 32, 34ff., 41  
**Prüfungsrundlage** 10 40  
**Prüfungsphasen** 7 52ff.  
 – Ausgangsplanung 7 52, 54, 59f.  
 – Prüfplanerstellung 7 52, 60f.  
 – Prüfungsausführung 7 52, 66f.  
**Prüfungsstandards** 8 26  
**Prüfungsurteil** 10 29, 34f., 40
- Qualifikationsmerkmal** 2 51  
**Querschnittsfunktion** 10 22
- Rechtliche Rahmenbedingungen** 10 19f., 31
- Rechts- und Orientierungssicherheit**  
 – in Bezug auf die Gestaltung von CMS 8 5  
**Rechtsmeinung** 8 26  
**Regelungswerke** 5 7ff.  
 – Ablauforganisation 5 15  
 – Aufbauorganisation 5 14  
 – Code of Conduct 5 50ff.  
 – Compliance-Richtlinie 5 13, 54ff.  
 – Informationspflichten 5 17  
 – Mission Statement 5 48ff.  
 – Satzung und Geschäftsordnung 5 50  
 – Unternehmensleitlinien 5 13  
**Reifegrad** 10 34, 36  
**Reifegradmodell** 10 35, 40  
**Reputation, verdiente** 2 12  
**Reputational risk management** 8 6  
**Ressourcenorientiert** 1 27  
**Return on Investment** 4 150  
**Revision** 2 25, 37, 57, 89  
**Risiko** 3 16ff.  
 – Definition 3 17  
 – Kategorien 3 21ff.  
**Risikoanalyse** 7 6, 29f., 48f., 57, 61, 82;  
 10 19, 31  
**Risikobereich** 7 61  
**Risikoberichterstattung** 3 114ff.  
 – Instrumente 3 117ff.  
**Risikobewertung** 3 67ff.; 7 48, 50f.  
 – Bewertungskriterien 3 69, 72  
 – Brutto-/Netto-Risiko 3 68  
**Risikoidentifikation** 3 41  
 – Instrumente 3 50  
 – Methodik 3 46ff.  
 – risikobasierter Ansatz 3 42ff.  
**Risikoklassifizierung** 3 51; 7 48  
**Risikomanagement-System** 3 11ff., 24ff.  
 – Aufsichtspflichtverletzung 3 9  
 – Legalitätspflicht 3 4  
 – Organisation 3 37ff.  
 – Prozess 3 11, 39  
**Risikoportfolio/Risikomatrix** 3 67, 70, 76,  
 78ff.  
**Risikopotenziale** 10 31  
**Risikopriorisierung** 3 61ff.  
 – Top-Risiken 3 62, 65  
**Risikosteuerung** 3 85  
 – Business Judgement Rule 3 86  
 – Instrumente 3 88ff.  
**Risikostrategie** 3 31  
 – Legalitätsprinzip 3 36  
 – Risikoappetit/Risikotoleranz 3 34  
 – Risikotragfähigkeit 3 33  
**Risikoüberwachung** 3 98ff.  
 – Durchführung 3 107ff.  
 – Indikatoren 3 102ff., 106, 119  
 – Kennzahlen 3 101, 105ff., 119  
 – Messbarkeit 3 112  
 – Methodik 3 100  
 – Verantwortung 3 105

## Risikoverantwortlicher (Risiko-Owner)

3 53, 66, 80, 81, 88, 100, 107, 110

## Risiko-Workshop 3 56ff.

## ROI von Compliance 9 27

## Root cause analysis 8 42

## Rückkopplung 1 56, 58

## Sanktionierung 4 125

## Sarbanes-Oxley-Act 4 73

## Schadensausmaß 3 72ff., 78, 85, 90

– qualitative Bewertung 3 74

– quantitative Bewertung 3 73

– Schadensklassen 3 76ff.

## Schulung 6 2

## SEC 4 73

## Securities and Exchange Commission s. auch SEC

## Selbstverpflichtung 1 22, 37, 41, 55f., 67

## Sozialadäquanz 2 56

## Strategie 8 22

## Synopse 4 28

## Third Party Management 8 36

## Tone at the top 1 2, 10, 20; 8 38

## Tone from the top 4 145

## Top-Down-Ansatz 4 102

## Übersetzer 1 59f.

## Überwachungsmaßnahme 7 12, 36, 41

## Überwachungspflicht 8 12

## Überwachungstätigkeit 7 8, 21, 25, 27, 29, 33, 35, 38f., 41, 44, 46ff., 49, 51f., 55f., 59f., 67f., 79, 83f., 85

## UK Bribery Act 2 13, 30

## Umweltschutz 1 31, 44

## Unabhängigkeit 4 147

## Unternehmensindividuell 7 4f.

– Ausrichtung 7 22

– Compliance-Management-System 7 5, 21, 28, 62

– Gegebenheiten 7 24, 38

– Risiken 7 6, 22, 38

– Risikoanalyse 7 30

## Unternehmensorganisationsaufgabe 10 38

## Unternehmensprozesse 4 148

## Unternehmensprozesse und -organisation 10 18

## Unternehmensspezifika 4 7

## Unternehmensvision 1 28ff.

## Unternehmenswirklichkeit 1 2, 38

## Unternehmenszweck 1 19, 27f., 35

## US-amerikanisches Recht 8 28

## Verantwortungsvolle Unternehmensführung

8 5

## Verbandsgeldsanktion 8 8

## Verbandssanktionengesetz 7 85, 88ff.; 8;

10 1, 4f., 6ff., 12ff. s. auch *Gesetz zur Stärkung der Integrität in der Wirtschaft*

– Auswirkung auf Risikobehandlung 3 124ff.

– Bedeutung der Maßnahmendokumentation 3 128

– Neue Risikofelder – territorial 3 126

– Neue Risikofelder – thematisch 3 127

## Verbesserung 7 1ff., 5f., 8, 11f., 26, 31, 62, 64, 74, 76, 83ff., 86

– Empfehlung 7 91

– Felder 7 86

– Möglichkeit 7 86

## Verbesserungen 4 89

## Verfassung 1 37f., 81; 2 20

## Verhaltenskodex 1 24, 36, 55, 62, 64ff.

## Verhaltensregeln 2 45f., 82

## Verhaltensrichtlinien 4 3

## VerSanG s. auch *Gesetz zur Stärkung der Integrität in der Wirtschaft*

## VerSanG-E s. auch *Gesetz zur Stärkung der Integrität in der Wirtschaft*

## Vertrauen 4 62

## Vertrauensbasis 6 16

## Vertrauenskultur 1 16

## Vision 1 28f., 35; 2 18, 41ff.

## Vorbildrolle 1 82

## Vorteile eines effektiven CMS 8 6ff.

## VRIO-Ansatz 1 27

## Weiterentwicklung 7 7f., 25, 30, 32, 40, 46, 64, 67, 73, 75, 77, 80, 91

– präventiv, reaktiv 7 67

## Werte 1 4f., 18, 42, 49, 71; 2 12

## Werte- und Integritätsmanagement 8 23

## Wertekultur 1 18

## Wertorientierte Kultur 1 19

## Wesentlichkeitsgrenzen 7 61, 63

## Wettbewerbsvorteil 4 149

## Whistleblowing 4 72

## Whistleblowing-System 4 31

## Wirksamkeit 2 1, 9, 36, 51, 86, 98

## Wirksamkeit von Compliance-Maßnahmen 8 29

## Wirksamkeitsprüfung 7 61; 8 19; 10 28, 32

## Zivilcourage 2 36

## Zuordnung der Compliance Organisation

5 34ff.

– Compliance Abteilung 5 28

– Integrierte Organisation 5 29ff.

– Interne Revision 5 27

– Rechtsabteilung 5 26