

Der Compliance Officer

Bürkle / Hauschka / Schieffer

2. Auflage 2024
ISBN 978-3-406-79218-2
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.

Sachverzeichnis

- Abhilfe** 5 32
- Abhilfeversuch bei Eskalation** 4 31f.
- Abstimmung** 4 46
- Abstimmung mit den Geschäftsbereichen** 3 54
- Abweichungskultur** 13 65
- Amnestiezusagen** 11 39f.; 12 31f.
- anerkanntes Berufsbild** 7 7
 - Dienstvertrag 7 5
- Anforderungen Chief Compliance Officer** 3
 - Gesetzliche Vorgaben 3 6ff.
 - Kenntnisse im Risikomanagement/Internen Kontrollsystem/Audit 3 14ff.
 - Klammerfunktion aller Säulen: Compliance-Management-System 3 26ff.
 - Kommunikationsfähigkeiten und -kenntnisse 3 24ff.
 - Prozesskenntnisse 3 10ff.
 - Schnittstellenkenntnisse und Managementfunktion 3 19ff.
- Anforderungsprofil** 1 51
- Anforderungsprofil Compliance Officer** 2 1; 4 79ff.
 - branchenspezifisch 2 1, 4, 6ff.
 - fachliche Expertise 2 28ff.
 - Management-Fähigkeiten 2 43ff.
 - Persönlichkeit 2 73ff.
 - unternehmensspezifisch 2 1, 4ff.
- Angemessenheit** 14 16, 19, 34ff., 40ff.
- Anonyme Hinweise** 10 56
- Anstellungsvertrags-Rechtsschutzversicherung** 12 19ff.
- anvertrauen** 9 25, 29, 32, 71, 87
- Anzeige von Compliance-Verstößen** 4 30; 5 30
- Anzeigepflicht gegenüber Behörden** 8 106f., 159; 9 98f.
- Arbeitnehmer**
 - Videoüberwachung 7 32
- Arbeitnehmereigenschaft** 7 5, 27
- Arbeitnehmerüberlassung** 9 68f.
- Arbeitsanweisungen** 7 6
- arbeitsrechtliche Pflichten** 7 3, 42ff.
 - Delegationsakt 7 3
 - extern 7 4
 - intern 7 4
 - Pflichten im Arbeitsvertrag 7 5
 - Übertragung der Pflichten 7 3
- Arbeitssicherheit** 8 68ff.; 9 61ff.
- Arbeitsstrafrecht** 8 73ff.; 9 66ff.
- Arbeitsvertrag** 7 5
 - Akt der Delegation 7 5
 - Aufgabenfixierung des Compliance Officers 8 137ff.
 - Gestaltungsmöglichkeiten 7 41
 - persönliche Abhängigkeit 7 5
 - Stellenbeschreibung 7 42
- Arglistige Täuschung** 14 59ff.
- Aufgabenbereiche** 7 8
 - Compliance-Abteilung 7 8
 - Sicherheitsabteilung 7 8
- Aufgabenspektrum** 2 13ff.; 3 1, 30ff.; 4 1
- Auflagen**
 - Strafurteil 5 12
 - Vergleich 5 12
- Aufsichtspflichten** 5 2
- Aufsichtspflichtverletzung** 8 122f., 127ff.; 9 114f., 119ff.
- Aufsichtsrat** 1 43f.; 5 47; 13 52; 14 4, 7ff., 29
 - Ad-hoc-Zugang 5 49
 - Prüfungsausschuss 5 38
- Auftragsdatenverarbeitung** 10 30, 106
- Ausgestaltung der Compliance** 3 24; 4 21
- Auskunftspflichten**
 - des Arbeitnehmers 11 31ff.; 12 25
- Auskunftsrecht** 4 28; 5 28
- Auskunftsrechte, Konzern** 10 40; 11 35
- BaFin**
 - Abberufungsverlangen 13 91f.
 - Eingriffe 13 84ff.
 - Mindestanforderungen 13 62
 - Tätigkeitsverbot 13 93f.
 - Verwarnung 13 87ff.
- Bagatellsachverhalte** 10 33, 42
- Bankensektor**
 - Aufgaben 13 49
 - Organisation 13 47
- Basisrechtsakt** 13 14
- behördliche Meldung** 4 30; 5 30
- Beirat** 5 47
- Belohnungs- und Sanktionssystematik, Auswirkungen der** 5 20
- Beratung** 2 3; 4
 - der Unternehmensangehörigen 3 17; 4 14
 - der Unternehmensleitung 3 17; 4 14
 - in Compliance-Fragen 2 8ff., 16f.; 3 54; 4 46
- Bericht** 4 13
 - an das Aufsichtsorgan 3 70; 4 29
 - an Unternehmensleitung 3 69; 4 14, 29
 - der Unternehmensangehörigen 4 14
 - spflicht 4 29; 5 29
- Berichtslinie** 5 44ff.
- Berichterstattung** 3 69f.; 4 57; 5
 - ad hoc 4 33; 5 33
 - an das Aufsichtsorgan 3 70; 4 58
 - an den Prüfungsausschuss 4 34; 5 34
 - an die Unternehmensleitung 3 69; 4 57
 - gegenüber dem Aufsichtsrat 15 17f.

- Häufigkeit 3 69; 4 33 ff., 57
- intern 14 2 f., 4 ff., 7 ff., 37, 50, 55
- konzernweite 10 30, 67; 11 26
- nichtfinanziell 14 34, 37 f., 43
- strukturierte Regel 4 33; 5 33
- Umfang 3 69; 4 57
- Berichtsinhalte** 14 3, 16, 20, 32, 45
- Umfang 14 34 f.
- Berichtslinien** 14 29
- Berichtspflicht** 14 8 ff., 24, 26, 27 ff., 50
- Ad-hoc 14 15
- Compliance Officer 14 4
- CSRD 14 43 ff.
- extern 14 35
- FISG 14 39 ff.
- Vorstand 14 7
- Berichtspflichten** 6 35 ff., 56 ff.; 8 152 ff.; 9 139 ff.
- Berichtswege** 14 3 f., 15, 54
- Berliner Stadtreinigungsfall** 7 17
- Berufsbild** 2 3; 4 2
- Beschlagnahme** 9 148 ff.
- Besetzung Chief Compliance Officer** 3
- durch Aufsichtsratsmitglied 3 58
- durch General Counsel/Chefsyndikus 3 47 ff.
- durch Leiter Internal Audit/Revisionsleiter 3 53 ff.
- durch Rechtsanwalt 3 60 ff.
- durch Vorstandsmitglied/Geschäftsführungsmitglied 3 56 f.
- durch Wirtschaftsprüfer 3 63
- Bestellung** 3
- Form für Chief Compliance Officer 3 84 ff.
- Form für Compliance Officer 3 92 ff.
- Inhalt für Chief Compliance Officer 3 72 ff.
- Inhalt für Compliance Officer 3 81 ff.
- Betriebs-, Geschäftsgeheimnis** 10 64 ff.
- Betriebshaftpflichtversicherung** 14 36 ff.
- Betriebsrat** 3 84 f.; 7 10 ff.
- Abstimmung mit dem 3 84 f.; 4 73 f.
- freiwillige Mitbestimmung 7 33
- Mitbestimmungsrecht 3 51, 85; 4 43, 74
- Mitbestimmungsrecht bei Mitarbeiterbefragungen 11 42; 12 34
- Mitspracherecht 8 10 ff.
- zwingende Mitbestimmung 7 14 ff.
- Betriebsespionage** 8 56 f.
- Betriebsvereinbarung**
- Compliance-Regelungen 7 39 f.
- Betriebsverfassungsrechtliche Stellung** 8 2
- leitender Angestellter 8 2 ff.
- Betriebswirtschaft** 1 4
- Betrug** 8 36 ff.
- Branchenkenntnis** 2 8
- Budget** 2 35, 57; 3 28; 4 21 ff.; 5
- Formen 4 23; 5 23
- individuelle Gegebenheiten 4 22; 5 22
- planung 4 26; 5 26
- Bürokratie** 1 35
- Business Judgement Rule** 10 11 ff.; 14 2
- Business Judgment Rule** 1 16; 11 11 ff.
- Business Partner** 2 2, 8 ff., 16
- bußgeldbedroht** 9 55
- Bußgeldsanktion** 1 15
- Change Management** 2 54 ff.; 3 48 f.
- CMS** 5
- CO** s. *Compliance-Officer*
- Code of Conduct** 3 50 ff.; 4 42; 6 40; 8 15; 15 15
- Collective Action** 1 23
- Compliance-Programm** 14 9, 29
- Compliance-Richtlinien** 6; s. *Code of Conduct*
- Compliance** 5 1 ff.
- autonome Fachfunktion 5 1, 15, 23 ff.
- Bankensektor 13 46
- Beratung 1 16
- Definition 1 3
- Effektivität 1 32
- Effizienz 1 32
- Individualität 1 38
- Investmentsektor 13 42
- Patentrezepte 1 39
- Prüfung 1 16
- Regulierung 13 6, 103
- Risikoanalyse 1 37; 3 31
- Versicherungssektor 13 37
- Wertpapiersektor 3 1
- Compliance Audits** 6 10
- Compliance Beauftragte** 13 30
- Compliance Berichterstattung** 14 1 ff., 6, 42, 46, 51 ff.
- Ad-hoc 14 25, 27 ff.
- extern 14 37
- Form 14 15, 32 ff.
- konzernweit 14 34
- Compliance Board** 3 2; 4 2
- Compliance Committee** 3 2, 47; 4 2; 10 50; 11 45
- Compliance Defense-Konzepte** 5 11
- Compliance Delegates** 10 53; 11 48
- Compliance Management**
- effektives 5 15
- Compliance Management System** 1 16, 20; 5 2; 13 54a
- Erfolgsfaktoren 5 76 f.
- Komponenten 5 26
- Compliance Management System** 14 19, 22, 36, 39 ff.
- Compliance Maßnahmen** 14 16, 24
- Compliance Monitor** 5 12
- Doppelfunktion 5 64
- Compliance Officer**
- Abberufungsverlangen 13 91
- Anforderungen 2 25 ff.; 3 29
- Aufgaben, Definition 6 27 ff.
- Aufsichtsbehördliche Eingriffe 13 84
- Auskunftspflicht 13 86

- ausländisch 5 31
- Auslegungsprogramm 13 86
- Auswahl von Ombudspersonen 10 45
- Berufsbild 1 39; 2 3; 4 2
- Berufsfreiheit 13 94
- Beschlagnahme von Unterlagen 10 75
- Besetzung 3 64 ff.
- Bestellungsverweigerung 13 85
- Chief 5 37, 48 ff., 57 f., 69, 71, 76
- Definition 8 3
- Dialog mit Ombudsperson 10 92
- Dokumentation 1 30
- Einstellung 8 10
- Ernennung 8 11
- Fortbildungspflicht 13 83
- Funktion, Definition 6 13 ff.
- Pflichtdelegation, Möglichkeiten und Grenzen 3 25 ff., 42 f.
- Qualifikation 2 28 ff.; 13 81
- Rechte und Pflichten 6 Anhang
- Rechtsschutz 13 90, 93
- Rolle im CMS 3 13
- Sanktionsbefugnis 13 53
- Schlüsselrolle 3 11 f.
- Schutz 1 46
- Status 13 78
- Strafbarkeit 13 102
- Strafbarkeitsrisiken 10 66
- Tätigkeitsprofil 1 40
- Tätigkeitsverbot 13 93
- Verantwortlichkeiten 10 87 ff.
- Versetzung 8 11
- Vertrag mit Ombudsperson 10 52
- Verwarnung 13 87
- Weisungsbefugnis 4 37; 13 53
- Weiterbildung 1 30; 2 109; 4 38
- Compliance Risk Assessment** 3 31; 4 27; 6 10 ff., 41 f.; 13 30
- Compliance System** 3 71 f.; 4 59 ff.
 - Anpassung 3 71 f.; 4 59 f.
 - Überprüfung 3 71 f.; 4 59 f.
 - Verbesserung 3 72; 4 59 f.
- Compliance-Ansatz bei Finanz und Kreditinstituten** 10 7
- Compliance-Assessment** 13 41, 44
- Compliance-Audits**
 - konzernweite 10 32; 11 28
- Compliance-Aufgaben** 4
 - Kernbestand 4 3
- Compliance-Aufgabenfeld, Überblick** 3 5
- Compliance-Aufgabenspektrum** 3 30 ff.
- Compliance-Beauftragter** 13 30, 34
- Compliance-Bericht** 3 68 ff.; 4 57
- Compliance-Botschafter**
 - Stellung, Organisation, Aufgaben, Verantwortlichkeiten 5 33
- Compliance-Definition** 1 3 f.
- Compliance-Fälle** 14 9, 16 ff., 28, 55
- Compliance-Funktion** 3 12 ff.; 4 25 f.; 5 1 ff.; 6 4 ff.; 13 30, 37, 42, 47
 - Erwartung an die 6 85
- Compliance-Komitee** 5 22, 30
- Compliance-Kommunikation** 3 56 ff.; 6 10; 15 11 ff.
- Compliance-KPIs (Key-Performance-Indikatoren)** 14 20
- Compliance-Krise** 5 24
- Compliance-Kultur** 1 5, 35; 3 36, 44, 48 f.; 4 32, 38, 41; 6 10a; 15 10
- Compliance-Leitlinie** 13 39, 62
- Compliance-Literatur** 1 9
- Compliance-Management** 3 6 ff.; 4 1, 6 ff.; 5 1
 - Kernelemente 3 36 ff.; 4 32
- Compliance-Management-System (CMS)** 3 13, 36 ff.; 6
 - Aufbauphase 2 46 f.; 3 33 ff.; 6 40
- Compliance-Maßnahmen** 3 33 ff.; 4
 - präventive 4 39
 - Weiterentwicklung 4 29
- Compliance-Mindestanforderungen, Konzern** 10 11 ff.; 11 11 ff.
- Compliance-Officer** 1 1, 4 ff.; 9 1, 2, 3, 21, 50, 51, 54, 57, 64, 66, 68, 76, 78, 79, 80, 85, 86, 116, 117, 119, 120, 121, 123, 124, 125, 127, 128, 129, 134, 135, 137, 143
 - Abfindungsschutz 6 50
 - Arbeitnehmer 6 3 f.
 - Arbeitsvertrag 6 67 ff.
 - Begriff 6 1 f., 52 ff.; 7 3
 - besondere Vertrauensstellung 6 64
 - besteller 2 20
 - betriebsverfassungsrechtliche Stellung 7 2 ff.
 - Haftung 6 72 f.
 - Kündigungsschutz 6 47 ff.
 - leitender Angestellter 6 54 f.; 7 2, 4 ff.
 - Qualifikation 13 81 ff.
 - Sanktionsbefugnis 13 53
 - Sonderkündigungsschutz 6 56 ff.
 - Status 6 4
 - Syndikusrechtsanwalt 6 14 ff.
 - Unabhängigkeit 6 7 ff.
 - Weisungsbefugnis 13 53
- Compliance-Organisation** 1 4, 17 ff.; 5 4, 14 ff., 17 ff., 31, 45, 56, 73, 76; 6 10
 - Aufgabenbeschreibung 6 45
 - Aufgabenfelder 6 44 ff.
 - dezentrale 5 15
 - Formen 6 16
 - im internationalen Konzern 3 5
 - Unabhängigkeit des Compliance-Officer 4 15; 5 15
 - Wirksamkeit 6 18 ff.
 - Zielbild 6 15 ff.
- Compliance-Pflicht** 5 4, 7, 10
- Compliance-Plan** 13 39
- Compliance-Programm** 6 10

- Compliance-Risiken** 3 6 ff.; 4 5 ff.; 10 12 ff.; 11 12 ff.; 14 16, 41
 - Erfassung 3 31 f.; 4 27
 - Identifikation 3 31, 36; 4 27, 32
- Compliance-Risikoanalyse** 1 37
- Compliance-Risikomanagement** 1 16, 29
- Compliance-Risikoprofil** 3 31; 4 27; 13 24
- Compliance-Strategie** 3 32; 4 28
 - Entwicklung der 3 42 ff.; 4 36
- Compliance-Strukturen** 3 12
- Compliance-Verantwortung** 3 24; 4 21
- Compliance-Verstöße** 3 64 ff.; 4 53 ff.
- Compliance-Ziele** 6 10
- Compliance-Zustand** 2 1, 56, 98 f.; 3 34 f., 61, 69; 4 22, 24
- Controlling** 4
 - Abgrenzung zum Compliance Officer 3 80; 4 68
- Corporate Governance** 5 2
- Corporate Compliance** 1 7
- Corporate Sustainability Reporting Directive** 5 39
- Corporate Sustainability Reporting Standards (CSR)** 14 43 f.
- CSRD**
- Cyber-Police** 12 102 ff.
- Cyber-Versicherung** 14 49, 102 ff.

- D&O-Verschaffungsklausel** 12 57 ff.
- D&O-Versicherung** 12 52 ff.
- Datenbank** 1 47
- Datenschutz** 1 46; 9 36, 45, 47, 51, 54, 57, 68, 78, 106, 108, 114, 115, 126, 129, 130, 136; 10 98
 - Aufbewahrungsfristen 10 109
 - Benachrichtigungspflicht 10 35, 36, 107
 - Löschung von Daten 10 107 ff.
- Datenschutzbeauftragter** 4; 1 50
 - Abgrenzung zum Compliance Officer 3 86; 4 72
- Datenschutzrecht** s. *Datenschutz*
datenschutzrechtlich s. *Datenschutz*
- DCGK** 14 40;
- Deferred Prosecution Agreement** 5 11
- Delegation** 3 25 ff.; 4 1, 24; 5 1; 14 2 f., 13
 - Ketten 14 13, 19
- Delegierte Rechtsakte** 13 14
- Denunzierung** 10 23, 59
- Detektion** 5 14
- Deutscher Corporate Governance Kodex** 5 7, 14
- Diebstahl** 8 36 f.; 9 34 ff.
- Dienstleistungsvereinbarungen, Konzern** 10 46; 11 41
- Digitalisierung** 1 47 ff.; 14 32 ff.
- Diversität** 2 22, 83
- Dokumentation** 3 73; 4 61; 13 96
 - von Compliance-Maßnahmen 8 147 f.; 9 135 f.

- Doppelmandate** 10 48; 11 43
- Durchführungsrechtsakte** 13 14
- Durchsuchung** 9 148 ff.; 13 102

- EBA** 13 55, 58
- Eigenverantwortlichkeit**
 - der Mitarbeiter 8 91 ff.; 9 83 ff.
- Einflussrechte, Konzern** 10 40 ff.; 11 37
- Einkauf** 3 90; 6 46
- EIOPA** 13 55
- E-Mail-Auswertung**
 - Internal Investigation 11 13 ff.; 12 11 ff.
- E-Mail-Zugriff**
 - Erlaubte Privatnutzung 11 16 ff.; 12 14 ff.
 - Internal Investigation 11 13 ff.; 12 11 ff.
 - Verbotene Privatnutzung 11 25 ff.; 12 19 ff.
- Empathie** 2 90 ff.
- Entscheidungsprozesse im Unternehmen** 2 37 ff.
- Environmental Compliance** 9 70 ff.
- Environmental Compliance** 8 77 ff.
- Erfolgsabwendungspflicht**
 - des Compliance Officers 8 97 ff.
- Erfolgsfaktor** 2 6, 13 ff., 58, 60
- Erfüllung gesetzlicher Pflichten** 3 23; 4 20
- Ermessen**
 - pflichtgemäßes 1 16
- Ermittlungsmaßnahmen**
 - Beschlagnahme 8 178 ff.
 - Compliance Officer 8 171 ff.
 - Durchsuchung 8 178 ff.
 - strafprozessuale 8 170 ff.; 9 147 ff.
 - Zeugenvernehmung 8 186 f.
- Erstattung einer Strafanzeige** 4 30; 5 30
- ESA** 13 14, 55, 103
- ESG** 5 15, 66
- ESG-Compliance** 1 42
- Eskalationspflicht** 3 70; 4 58
 - ad-hoc 14 9
- Eskalationsrechte** 4 29
- ESMA** 13 55
- Ethik** 1 7, 36
- Ethikrichtlinien** 8 15
- Europäische Aufsichtsbehörde** 13 55
- European Sustainability Reporting Standards (ESRS)** 14 45
- EU-Whistleblower-Richtlinie** 1 16
- Externe Meldungen** 14 54
- EZB** 13 57

- Faktischer AG-Konzern** 10 40; 11 35
- Fehlerkultur** 2 76
- Finanzabteilung** 6 46
- Finanzdienstleistung** 5 5 ff.
- Finanzkonglomerate** 13 62
- Finanzmarktintegritätsstärkungsgesetz** 1 16, 42
- Finanzmarktsektor**
 - regulierter 5 55

Finanzsektor 5 5**FISG** s. *Finanzmarktintegritätsstärkungsgesetz***Fortbestehende Pflichten der Unternehmensleitung** 3 29**Fortbildung** 4

– soprogramm 4 48

Fortbildungsmaßnahmen 4; 5

– Teilnahme des Compliance Officers 4 38; 5 38

Früherkennung 14 24**Frühwarnsystem** 2 13ff.**Führungsstärke** 2 16f., 61ff.**Funktionsprofile** 6 45**Garant** 1 10f.**Garantenpflicht** 6 40ff.

– Konzern 10 31; 11 27

Garantenstellung 1 11, 28, 44; 4 37; 5 37; 7 17f; 9 73ff.

– des Compliance-Officers 8 80ff.; 9 73ff., 77f.

Gefahr in Verzug 5 37**Geheimhaltungspflicht** 10 25ff.**Geheimnis, Privatgeheimnis** 10 24**Geheimnisverrat** 8 46ff.; 10 65, 70**Geschäftsgeheimnis** 1 46**Geschäftsherrenhaftung** 6 40f.; 8 87ff.; 9 79ff.

– Betriebsbezogenheit 8 95f.; 9 87f.

– Compliance Officer 8 89f.; 9 81f.

– Strafverhinderungspflicht 8 94ff.; 9 86ff.

Geschäftsleiter 1 25f., 28**Geschäftsleiterfunktion** 1 20**Geschäftsleitung**

– Ad-hoc-Zugang 5 49

– Compliance Officer als Mitglied der Geschäftsleitung 15 6

– Delegation von Pflichten 3 25ff.; 15 19

– Exkulpationsbeweis 15 8

– Kardinalspflicht 15 1

– Organisationsverschulden 15 8

– Tone from the Top 15 6ff.

– Zugang 5 44

– zZero Tolerance-Prinzip 15 15

Geschäftsverständnis 2 8, 10, 25, 28ff.**Gesetz zur Stärkung der Finanzmarktintegrität (FISG)** 14 39f.**Gestaltungsspielraum** 3 24; 4 21**GmbH-Konzern** 10 39; 11 35**Governance System** 13 37, 78**Governance, Risk und Compliance** 5 15, 36**GRC****Group Compliance Officer** 10 20ff., 52f; 11 20ff., 47f.**Grundrechtecharta** 13 11**Grundwert** 1 36**Haftung** 7 10

– Beschränkung der Arbeitnehmerhaftung 7 11

– D&O-Versicherung 7 46

– deliktische Haftung 7 16

– der Geschäftsleitung für unzureichende Compliance-Maßnahmen 3 9; 4 8

– fahrlässiges Handeln 7 10

– Freistellungsanspruch 7 19

– gegenüber dem Arbeitgeber 7 10

– gegenüber Dritten 7 15

– ggü. dem Arbeitgeber 6 19ff.

– ggü. Dritten 6 33ff.

– grobe Fahrlässigkeit 7 11

– Haftungshöchstgrenzen 7 13, 47

– privilegierte Haftung 7 11

– privilegierte Haftung im Außenverhältnis 7 19

– vorsätzliches Handeln 7 10

Haftungsprivileg 7 12**Haftungsrisiken** 5 20**Haftungsrisiken, Reduktion von** 3 26; 4 23**Handlungspflicht**

– Abhilfepflicht 9 97

– Abwendungspflicht 8 105

– Anzeigepflicht gegenüber Behörden 8 106f.; 9 98f.

– des Compliance-Officers 8 100ff.; 9 92ff.

– Informationspflicht 8 101ff.; 9 93ff.

– Reichweite 8 100ff.; 9 92

Harmonisierungsintensität 13 13**Hinweisgeber** 9 1, 3, 7, 10, 11, 12, 15, 16, 17,

22, 23, 25, 27, 28, 29, 30, 32, 33, 34, 35, 37,

38, 39, 40, 46, 48, 56, 58, 59, 60, 61, 62, 63,

64, 65, 66, 67, 71, 73, 75, 78, 81, 83, 84, 85,

87, 89, 90, 91, 94, 98, 99, 100, 101, 103, 105,

106, 108, 110, 111, 112, 113, 115, 120, 121,

124, 126, 138; 10 3, 16, 38ff.

– Hinweisgeberschutz 10 37, 39, 58

– Strafbarkeitsrisiken 10 63

Hinweisgeberschutzgesetz 9 1, 3, 5, 8, 10,

12, 14, 15, 21, 22, 43, 48, 52, 55, 56, 57, 58,

60, 65, 78, 81, 93, 113, 117, 124, 125, 138,

141

Hinweisgebersystem 9 1, 2, 4, 8, 11, 12, 13,

14, 26, 45, 68, 89, 104, 105, 109, 110, 115,

116, 118, 132, 135, 137

Hinweisgebersysteme 3 65f.; 4 54; 10 3ff.,

80ff.

– Erfolge 10 3, 89

– Implementierung 10 9, 12

IDW PS 980 3 37f.; 4 33; 7 21ff.**IDW PS 981**

– Relevanz 4 34

Imagerisiko 3 10; 4 9**Informationsmanagement** 3 53; 4 28, 45; 5 28**Informationsordnung** 14 8, 31**Informationsrecht** 4 28; 5 28**Informationssicherheit** 1 46**Informationstechnologie** 2 50**Initialzündung für Compliance** 6 22ff.**Integrierte GRC Organisation** 6 73ff.

Integrierte Organisationsmodelle für Compliance 6 60 ff.

Integrität 2 21, 75 ff.

Intelligenz

– Künstliche 1 46

Interesse 1 24

Interessenkonflikt

– Doppelfunktion des Compliance Officers 2 11

– im Verhältnis zur Personalabteilung 3 67

– im Verhältnis zur Rechtsabteilung 3 78

– international tätiger Chief Compliance Officer 3 5

– variable Vergütung 2 100 ff.

– zusätzlich Unternehmensbeauftragter 4 7

Internal Investigation 11 1 ff.

– Abschlussbericht 11 102 ff.; 12 93 ff.

– Beteiligung der Strafverfolgungsbehörden 11 105 ff.; 12 96 ff.

– Compliance Officer 11 1 ff., 44, 66 ff.; 12 1 ff., 36, 58 ff.

– Durchführung 11 85 ff.; 12 76 ff.

– Geschäftsleitung 11 51 ff.; 12 43 ff.

– Mitarbeiterbefragung 11 29 ff.; 12 23

– Mitwirkende Personen 11 44 ff.; 12 36 ff.

– Organisation 11 74 ff.; 12 66 ff.

– Projektteam 11 49 f.; 12 41 f.

– Rechtliche Grundlagen 11 3 ff.; 12 3 ff.

– Rechtsabteilung 11 59; 12 51 ff.

– Revision 11 55 ff.; 12 47 ff.

– Umsetzung der Ergebnisse 11 114 f.; 12 105 f.

– Unterlagenbewertung 11 13 ff.

– Unternehmensverteidiger 11 45 ff.; 12 37 ff.

– Verlaufskontrolle 11 98 ff.

– Verpflichtung 11 5 ff.

– Vorstand 11 51 ff.; 12 43 ff.

Interne Ermittlung 11 s. *Internal Investigation*;
12 s. *Internal Investigation*

Interne Revision 6 46

– Abgrenzung zum Compliance Officer 3 63, 79; 4 67

– Aufgabenbereiche 7 8

Interne Untersuchung 11 s. *Internal Investigation*

Internes Kontrollsystem 13 37

Interview 11 s. *Mitarbeiterbefragung*

Investmentsektor

– Aufgaben 13 44

– Organisation 13 43

ISO 37301 3 39

IT-Abteilung 6 46

Jurist 2 7, 31 ff.

Kanzlei 9 38, 71, 101, 103

Kartell 1 45

Kartellordnungswidrigkeiten 9 56 ff.

Kartellrecht 8 58 ff.; 9 51 ff.; 14 14, 41 ff., 78 ff., 99 ff.

Kaufmann

– ehrbarer 1 7

Kernkompetenzen 2 25 ff.

Kernstrafrecht 8 4 ff.

Know-how, inhaltliches 2 4 ff., 15, 25 ff.

Kommunikation und Schulung 3 56 ff.

Kommunikationsaufgabe 3 51; 4 43

kommunikative Fähigkeiten 2 11, 17 ff., 86 ff.

Konfliktfähigkeit 2 20, 36, 68, 79

Konfliktpotentiale (Chief) Compliance Officer 3 111 ff.

Konfliktpotenziale 5 10

– im Rahmen der Berichterstattung 3 70; 4 29 ff.

– innerhalb des Unternehmens 2 68; 4 10 f.

– mit der Geschäftsleitung 2 36, 79; 3 70

Kontrolle 4 50 ff.

Kontrolle und Aufklärung 3 61 ff.

Kontrollfunktion 3 31; 4 27

Kontrollmanagement 8 140 ff.; 9 129 ff.

Kontrollsystem

– intern 14 1, 39 f., 45

Konzern

– Auskunftsrechte 10 42; 11 37

– Dienstleistungsvereinbarungen 10 46; 11 41

– Einflussrechte 10 40; 11 35

– Faktischer AG-Konzern 10 40; 11 35

– GmbH-Konzern 10 39; 11 35

– Vertragskonzern 10 35 ff.; 11 34

Konzern-Compliance

– Funktion 10 20 ff.

– Funktion, Definition 11 20 ff.

– im internationalen Konzern 3 5

– Ressourcenausstattung 10 23; 11 23

– Richtlinien 10 28; 11 24

– Überwachung und Kontrolle 10 32; 11 28

– Unabhängigkeit 10 24

– Zuständigkeit 10 20 ff.; 11 20 ff.

Konzerndimension 14 12

Konzern-Haftung 10 2 ff., 56 ff.; 11 2 ff., 51 ff.

Konzernstruktur

– dezentral 10 20, 33, 60 ff.; 11 20, 29, 55 ff.

– zentral 10 20, 33, 60 ff.; 11 20, 29, 55 ff.

Korruption 8 20 ff.; 9 19 ff.

– Bestechlichkeit 8 21 ff.; 9 20 ff.

– Bestechung 8 24 ff.; 9 23 ff.

– Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr 8 27 ff.; 9 26 ff.

– Geschäftsherrenmodell 8 33

– Vorteilsannahme 8 21 ff.; 9 20 ff.

– Vorteilsgewährung 8 24 ff.; 9 23 ff.

Krise 8 130 ff.

– Erkennbarkeit 8 132 ff.

– interne und externe 8 131

– Unternehmensinteresse 8 135

Krisenmanagement 2 69 ff., 85

Kronzeugenregelung 8 199; 9 168

Kulturwandel 2 13 ff., 17, 55 ff.

- Kündigungsschutz** 1 49f.; 7 21
- gesetz 7 22
 - leitender Angestellter 7 24
 - leitender Angestellter im betriebsverfassungsrechtlichen Sinne 7 28
 - selbständige Einstellung und Entlassung 7 27
 - vertragliche Vereinbarung 7 48
- Lamfalussy-Verfahren** 13 14
- Legalitätskontrolle** 1 28; 14 1 ff.
- Legalitätskontrollpflicht** 14 1, 4, 12f., 24
- Legalitätspflicht** 1 5, 14f.; 10 7 ff., 56 ff.; 11 7 ff., 51 ff.
- unternehmerische 5 2
- Legalitätsprinzip** 2 1; 3 23
- Leitbild „Prevent, Detect, Respond, Improve“** 2 12
- leitende Angestellte** 7 14; 8 2 ff.; 14 54
- Haftungsprivileg 7 14
- Leitlinien der Art. 29-Datenschutzgruppe der EU** 10 33, 84
- Leitungsaufgaben** 3 25; 4 12, 22; 5 12
- Kernbereich 3 21f.; 4 18
- Leitungsorgan** 14 6, 9, 19, 23 ff., 30 ff., 53 ff., 92, 110
- Leitungsverantwortlichkeit für Compliance** 3 26; 4 23
- Lieferkettengesetz** 9 1, 14, 15, 55, 57, 65, 78, 117
- Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz** 1 16; 9 s. Lieferkettengesetz; 14 21, 47
- LkSG s. Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz**
- Loyalitätspflicht** 1 26
- MaComp** 3 1; 6 9 ff.; 13 64
- Management-Fähigkeiten** 2 4, 10 ff., 43 ff.
- MaRisk VA** 13 65
- Marketing** 3 20, 52; 4 17
- Marktkennntnisse** 2 36
- MaRisk BA** 13 65
- Matrix-Organisation** 10 21, 60 ff.; 11 21, 55 ff.; 14 13
- Meldepflichten**
- extern 14 3, 27, 51 ff.
- Meldestelle** 9 10, 11, 12, 16, 21, 22, 42, 43, 44, 55, 65, 78, 81, 82, 117, 119, 121, 128, 130, 132, 137
- Mindestanforderungen** 13 62
- Mindeststandards für ein prüffähiges Management-System** 6
- missbräuchliche Weisung** 4 18; 5 18
- Mitarbeiterbefragung**
- Amnestiezusagen 11 39f.
 - Anwälte von Mitarbeitern 11 60 ff.; 12 52 ff.
 - Auskunftspflichten des Arbeitnehmers 11 31 ff.; 12 25 ff.
 - Durchführung 11 41 ff., 89 ff.; 12 33 ff., 80 ff.
 - Individualverteidiger 11 60 ff.; 12 52 ff.
 - Internal Investigation 11 29 ff.; 12 23 ff.
 - Protokolle 11 43
 - Selbstbelastung 11 34
 - Teilnahmepflicht 11 30; 12 24
 - Verwertbarkeit von Aussagen 11 36 ff.; 12 30
 - Zeugenbeistände 11 63; 12 55
- Mitarbeitererschulungen** 3 56 ff.; 8 144 ff.; 9 132 ff.
- Mitbestimmung** 8 7 f., 10 ff.
- sfrei 8 24
 - spflicht 8 28
 - zwingend 8 12, 14 ff.
- mock dawn raids** 3 59; 4 49
- Monitoring-Systeme** 2 10, 19; 4 15
- Monitorship** 3 94
- Nachhaltigkeitsberichterstattung** 5 39
- Nachteil** 9 4, 39, 48, 82, 83, 110
- Nationale Aufsichtsbehörden** 13 62
- Nebenstrafrecht** 8 41 ff.
- Netzwerk** 1 22 f.
- Netzwerker** 2 64, 81 f., 110
- Neubürger-Urteil** 1 13, 43
- Non-Compliance** 2 28, 36; 3 11, 49, 93 f.; 4 10, 28
- Non Financial Reporting Directive (NFRD)** 14 43
- Non-Prosecution Agreement** 5 12
- Normenflut** 3 8, 55; 4 7
- nudging** 1 42
- Ombudsfrau** 9 18, 21, 69, 71, 72, 77, 102
- Ombudsleute s. Ombudsmann/Ombudsperson**
- Ombudsmann** 9 18, 29, 34, 41, 48, 69, 71, 77, 84, 85, 90, 99, 100, 102, 143
- Ombudsmann-System**
- Ombudsperson** 9 1, 7, 10, 11, 17, 18, 21, 22, 25, 28, 31, 32, 33, 35, 36, 37, 40, 43, 44, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 53, 54, 55, 56, 57, 59, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 78, 80, 82, 83, 85, 86, 87, 89, 95, 97, 98, 99, 101, 102, 103, 108, 110, 121, 122, 123, 124, 125, 127, 128, 129, 137
- Ombudsmann/Ombudsperson** 10 16 ff.
- Anforderungsprofil 10 20 ff.
 - Auswahl 10 37
 - Beschlagnahme von Unterlagen 10 44, 45
 - Erreichbarkeit 10 49
 - Honorar, Honorierung 10 37
 - Rechte und Pflichten 10 77
 - Strafbarkeitsrisiken 10 63
 - Vertrag mit 10 52
- Ordnungsverhalten** 7 14, 22 ff.; 8 14
- Ordnungswidrigkeitenrecht** 8 41 ff., 122 ff.; 9 114 ff.
- Kartellordnungswidrigkeiten 8 63 ff.
- Organisation**
- dezentrale 1 19
- Organisation der Compliance** 3 24, 38 ff.; 4 21

- Organisationsauftrag der Geschäftsleitung** 3 22; 4 19
- Organisationsermessen** 14 41
- Organisationsermessen der Unternehmensleitung** 3 2, 24; 4 2
- Organisationsgrad** 3 6; 4 5
- Organisationsmangel** 3 28
- Organisationsmodelle** 3 2 ff., 16; 4 2 ff.
- Organisationspflicht** 14 1
 - Legalität 14 4
- Organisationspflichten** 5 2
- Organisationsstruktur** 3 2; 4 2
- Outsourcing** 3 92; 4 76
- Overcompliance** 1 35

- Panzerhaubitzen-Urteil** 1 15
- Personalabteilung**
 - Abgrenzung zum Compliance Officer 3 81 ff.; 4 69 ff.
 - Abstimmung mit der 3 51, 67; 4 43
 - Aufgabenbereiche 7 8
- Personalausstattung** 5 67 ff.
- Personelle Ressourcen** 4 24
- Personenbezogene Daten** 10 30 ff., 36
- Persönlichkeit** 2 4, 18 ff., 73 ff.
- Pflichten**
 - Aufsichts- 5 2
 - Compliance- 5 7
 - Delegation 5 4, 20
 - Legalitäts- 5 2, 31
 - Organisations- 5 2
 - Rechts- 5 2, 7, 10
 - Vorstands- 5 7
- Pflichtendelegation** 5 20
- Pflichtendelegation an Chief Compliance Officer** 3 3 ff.
 - Möglichkeit und Grenzen 3 31 ff.
- Pflichtendelegation an Compliance Officer** 3 25 ff.
- Pflichtverletzung** 14 11, 22, 62, 71 ff., 82
 - Untreue 9 10 ff., 110 ff.
- Planung und Steuerung** 2 21 f.; 4 23 ff.
- Plea Agreement** 5 12
- Positionierung des Compliance Officers**
 - Chancen 15 7
 - Risiken 15 8
 - Zuordnung zur Unternehmensleitung 4 12 f.
- Positionspapier Netzwerk Compliance e. V.** 7 7
- Prämienzahlung** 10 15
- Prävention** 2 9, 12, 13, 48, 57; 3 14, 71; 4 12; 5 14
- Prinzipienbasierte Regulierung** 13 18
- Produkte** 13 66
 - Intervention 13 77
 - Rechtsprechung 13 72
 - Überwachung 13 75, 77
- Produktüberwachung** 13 75 ff.
- Projektende** 6 38 ff.
- Projektorganisation Compliance** 6 21 ff.
- Projektplan**
 - Aufgaben, Ressourcen, Meilenstein 6 25 ff.
- Proportionalität** 13 23
- Proportionalitätsprinzip** 13 23
- Protokolle**
 - Mitarbeiterbefragung 11 43; 12 35
- Prozessgläubigkeit** 14 35 f.
- Prozessmanagement** 2 10, 17, 25, 46 ff., 54 ff.
- Prozessverbesserung** 3 45 f.; 4 39
- Prüfstandard von Wirtschaftsprüfern** 7 8 s. *IDW PS 980*
- Prüfungsausschuss** 1 42, 44

- Qualifizierte D&O-Klausel** 14 58

- Reaktion** 5 14
- Rechtsabteilung** 5 50; 6 46;
 - Abgrenzung zum Compliance Officer 3 77 f.; 4 65 f.
 - Aufgabenbereiche 7 8
 - Compliance-Funktion 6 65 ff.
 - Internal Investigation 11 59; 12 51
- Rechtskenntnis** 2 6, 28 ff.
- Rechtskostenerstattung** 14
 - Anstellungsvertragsrechtsschutzversicherung 14 19 ff.
 - Arbeits-/Berufsrechtsschutzversicherung 14 9 ff.
 - Vermögensschadenrechtsschutzversicherung 14 23 ff.
- Rechtsprodukt** 13 47, 67 ff.
- Rechtssetzung** 13 14
- Regelberichterstattung** 14 21, 23 ff.
- Regelbetrieb Compliance** 6 38 ff., 48 ff.
- Regulierung** 5 2
- Reisebudget, flexibles** 4 25; 5 25
- Reputationsrisiko** 3 10; 4 9
- Ressourcen** 5 19 f., 36, 63
- Ressourcen, personelle** 4 24; 5 24
- Ressourcenausstattung**
 - Konzern-Compliance 10 23; 11 23
- Revision**
 - Internal Investigation 11 55 ff.; 12 47 ff.
- Risiken** 5 34 f., 40, 65, 67, 73
 - Börsenkurs- 5 9
 - Bußgeld- 5 9
 - Compliance- 5 5, 27 ff.
 - Haftungs- 5 20
 - menschenrechtliche und umweltbezogene 14 48
 - Reputations- 5 9
- Risikoanalyse** 3 31
 - konzernweite 10 12; 11 12
- Risikofrüherkennung** 2 13 ff.; 10 3
- Risikomanagement** 3 1, 15; 4 5 1, 7, 26, 37, 43, 66, 77
 - Abgrenzung zum Compliance Officer 3 76; 4 64

- Risikomanagementfunktion** 2 10; 4 13
Risikomanagementsystem
 – intern 14 1, 39f., 45
Risikosteuerung 3 42; 4 36
- Sachleistungen** 4 25; 5 25
Sanktionen 3 67; 4 55
Sanktionslistenprüfung 1 47
Schadenersatzanspruch 1 45
Schnittstellenmanagement 2 8f., 19, 20, 80f.;
 3 53, 74; 4 14, 78; 5 14
Schulung 3 36; 4 32
 – s- und Informationsveranstaltung 6 40
 – serfölg, Kontrolle 3 59; 4 49
 – sinhalte 3 57; 4 48
 – smaßnahmen 3 56; 4 47
 – Zielgruppen und ihr Bedarf 3 58
Schutz- und Risikomanagementfunktion
 3 14ff.
Schutzbedarf 3
 – (Chief) Compliance Officer, Umsetzung
 3 115ff.
 – Compliance-Verantwortliche 3 98ff.
Selbsteinschätzung 13 19, 22
Selbstreinigung 1 16
Siemens/Neubürger-Urteil 3 9; 4 8; 15 3
Sonderkündigungsschutz 7 30
 – analoge Anwendung 7 32
Sorgfaltspflicht 1 42
Sprecherausschuss 7 7f., 34ff.; 8 7ff., 34ff.
Staatsanwaltschaft
 – Beteiligung bei Internal Investigations 12 96ff.
 – Ermittlungsmaßnahmen 11 108ff.; 12 99ff.
 – Kommunikation und Kooperation 11 105ff.
Standard-Modell, Aufgaben 3 1; 4 1
Steering Committee 6 32ff.
Stellvertreter 4 24; 5 24
Steuerrecht 14 41, 55
Steuerstrafrecht 8 42ff.
Steuerstraftaten 9 40ff.
Strafbarkeitsrisiko
 – Initiatives Vorgehen 8 160ff.
 – Präventive Handlungsempfehlung 9 126ff.
 – Präventive Handlungsempfehlungen 8 137ff.
 – Repressive Handlungsempfehlung 9 137ff.
 – Repressive Handlungsempfehlungen 8 149ff.
 – Verringerung 8 136ff.; 9 125ff.
Strafen-Ausschluss 14 77ff.
Strafprozessuelle Ermittlungsmaßnahmen
 9 147ff.
 – Beschlagnahme 9 148ff.
 – Durchsuchung 9 148ff.
 – Zeugenaussage 9 156ff.
 – Zeugenvernehmung 9 156ff.
Strafrechtsschutzversicherung 12 92ff.; 14
 – betrieblich 14 92ff.
 – privat 14 25
Straftaten 9 1, 3, 4, 8, 20, 38, 51, 52, 117, 141
 – Arbeitsstrafrecht 9 66ff.
 – Betriebsespionage 9 49f.
 – Betrug 9 36ff.
 – Diebstahl 9 34ff.
 – Geheimnisverrat 9 44ff.
 – Kartellordnungswidrigkeitenrecht 9 56ff.
 – Kartellstrafrecht 9 52ff.
 – Korruption 9 19ff.
 – Steuerhinterziehung 9 42
 – Steuerstraftaten 9 40ff.
 – Steuerverkürzung 9 43
 – Umweltdelikte 9 70ff.
 – Unterschlagung 9 34ff.
 – Untreue 9 5ff., 106ff.
Strafverfahren
 – gegen Compliance Officer 9 163ff.
 – gegen Unternehmen/Unternehmensangehörige 9 158
Strafverhinderungspflicht
 – des Compliance-Officers 9 86ff., 116
Subsidiaritätsklausel 14 34, 85ff., 112
Syndikusanwalt 14 4ff.
Systemgläubigkeit 14 35f.
- Teamorientierung** 2 22, 80ff.
technische Überwachungseinrichtungen
 8 14, 29ff.
Tochtergesellschaften 5 31
Tone from the top 2 13ff., 57ff.; 4 13; 11 24
Tone from the Top 10 28
Überwachung 3 61ff.; 4 50ff.
Überwachungseinrichtungen 7 14, 29ff.
Überwachungspflicht 14 2, 32
 – Compliance Officer 14 12
 – Geschäftsleitung 14 24
Überzeugungskraft 2 15ff., 58, 85
Umweltausschluss 14 75f.
Umweltdelikte 9 70ff.
Unabhängigkeit 4 15ff.
Unternehmensbeauftragte 5 60; 13 78
Unternehmensbeauftragter 4; 5 13
 – Abgrenzung zum Compliance Officer 3 91;
 5 4ff.
 – gesetzlicher 4 8ff.; 5 5f.
Unternehmenshaftung 8 122ff.; 9 114ff.
Unternehmensinnenrecht 1 15
Unternehmensinteresse 1 25ff.; 4 8ff.; 5 9;
 13 79
Unternehmensleitung 3 21ff.; 4 1, 5
 – Abgrenzung zum Compliance Officer 3 75;
 4 63
 – Berichterstattung an die Unternehmensleitung
 3 68ff.
 – originäre Zuständigkeit für Compliance
 3 21ff.; 4 12
 – Zuständigkeit für Compliance 5 12
Unternehmensorganisationsrecht 1 4, 5
Unternehmensverständnis 2 8, 35ff.

Unternehmensverteidiger

– Internal Investigation 11 45 ff.; 12 37 ff.

Unternehmensverteidigung

– begleitende Maßnahmen durch Compliance Officer 8 192 f.; 9 161 f.

Unterschlagung 8 36 f.; 9 34 ff.

Untreue 8 5 ff.; 9 5 ff., 106 ff.

– des Compliance Officers 8 114 ff.

– durch Compliance Officer 9 106 ff.

– Einverständnis 8 16 f.; 9 15 f.

– Gravierende Pflichtverletzung 8 15

– Missbrauchstatbestand 8 11 ff.

– Pflichtverletzung 9 10 ff., 110 ff.

– Treuebruchtatbestand 8 14 ff.

– Vermögensbetreuungspflicht 8 7 ff.

– Vermögensbetreuungspflichten 9 7 ff., 107 ff.

– Vermögensnachteil 8 18 f.; 9 17 f.

Veränderungsbedarf, potentieller 6 87

Veränderungsmanagement 2 12 ff., 25, 54 ff.

Verbandssanktionengesetz 5 7

Verbandsstrafrecht 1 42; 3 8

Verbraucherschutz 13 78

Verdachtsfall 8 151 ff.; 9 138 ff.

– Leitlinien 8 154; 9 141

Vergleichbarkeit (Chief) Compliance Officer und Beauftragte 3 100 ff.

Vergütung 2 23 f., 93 ff.; 4 19 f.; 5 19

– Festvergütung 5 19

– Kriterien zur Bestimmung der Vergütung 2 93 ff.

– variable Vergütungsbestandteile 2 100 ff.; 4 19 f.; 5 19

Verhaltenskodex 3 s. *Code of Conduct*; 4 s. *Code of Conduct*

Verhältnismäßigkeit 3 1; 4 1

Verlaufskontrolle

– Interner Untersuchungen 11 98 ff.

Verlaufskontrollen

– Interner Ermittlungen 12 89 ff.

Vermögensbetreuungspflicht des Compliance Officers 9 107 ff.

Vermögensschadenhaftpflichtversicherung 12 4 ff.; 14 81 ff. s. *D&O-Versicherung*, 14 91 s. *D&O-Versicherung*,

– betrieblich 14 52 ff.; s. *D&O-Versicherung*

– privat 14 30 ff.

Vernehmung

– des Compliance Officers 8 196 ff.; 9 165 ff.

– von Unternehmensmitarbeitern 8 186 f.; 9 156 f.

Verschwiegenheitspflichten 10 21, 39

– Befreiung von der Verschwiegenheitspflicht 10 21 ff., 39, 58 ff.

Verschwiegenheitsverpflichtung 4 31; 5 31

Versicherungssektor 13 101

– Aufgaben 13 41

Versicherungssumme 14

– Kostenanrechnung 14 66 ff.

– Prioritätsklauseln 14 63 ff.

Vertragskonzern 10 35; 11 34

Vertrauensprodukt 13 70 ff.

Vertrauensprodukt, Organisation 13 38

Verwertbarkeit

– von Unterlagen aus internen Untersuchungen 8 188 ff.

Vetorecht 4 37

Videouberwachung 8 32

Vier-Augen-Prinzip 1 15

Vorbilder für die Aufbauorganisation 6 45 ff.

Vorbildfunktion der Unternehmensleitung 3 49; 4 41

Vorschlags- und Anhörungsrechte 4 36

Vorstandsmitglieder 14 22, 53, 57 f., 63

Vorteil 9 72, 107, 108

Weisungsfreiheit 4 17; 5 17

Weisungsrecht 7 6; 13 70

– Grenzen 7 6

– Konzern 10 35 f., 39; 11 31, 34

Weiterbildung 2 109; 4 38

Wertpapiersektor 13 80

– Aufgaben 13 35

Wettbewerbsfaktor 2 2, 6, 13, 36

Whistleblower 10 3

Whistleblowing

– Organisation 13 33

Whistleblowing-System 3 s. *Hinweisersystem*; 4 s. *Hinweisersystem*

Widerspruchsrecht des Versicherungsnehmers 14 27, 101 ff.

Wirksamkeit 14 7, 9, 16 ff., 34 ff., 40 ff., 48

Wirtschaftliches Verständnis 2 35

wissentliche Pflichtverletzung 12 71

Wissentliche Pflichtverletzung 14 71 ff.

WpHG-Compliance 1 9

Zentrale Compliance-Projektoranisation 6 30 ff.

Zero-Tolerance-Prinzip 15 15

Zeuge

– Compliance Officer 9 158 ff.

Zeugenaussage 9 156 ff.

Zeugnisverweigerungsrecht 10 21, 25, 28

– des Compliance Officers 8 189 ff., 196 ff.

Zeugnisverweigerungsrecht des Compliance Officers 9 158 ff., 165 ff.

– Aufgabenfixierung des Compliance Officers 9 126 ff.

Ziel- und Ergebnisorientierung 2 11, 25, 51 f., 58 ff.

Ziele 6 88

Zuegenvernehmung 9 156 ff.

Zugangsrecht 4 28; 5 28

Zugriffsrecht, IT 4 28; 5 28

Zustimmungsvorbehalt 1 50