

Compliance für den Mittelstand

Fissenewert

3. Auflage 2026
ISBN 978-3-406-83242-0
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.

Sachverzeichnis

Die **fett gesetzten Zahlen** verweisen auf die **Paragraphen**,
die mageren Zahlen auf die jeweiligen Randnummern des Werkes.

3-Lines of Defence (Hinweisgebersystem)

7 243 ff.

183-Tage-Regel 5 19

A1-Bescheinigung 5 20, 51

Abgrenzung Arbeitnehmer freie Mitarbeit 4 154 ff.

Abgrenzung Arbeitnehmerüberlassung Werkvertrag 4 166

Abhilfemaßnahmen 4 1044 f.

Abmahnung 4 231, 236 ff.

Accounting Fraud 4 301 ff.

AEntG 5 21

AGB-Kontrolle 4 205 f.

Agile Compliance

– Bedeutung 4 108

– Spannungsfeld 4 106

Agilität 4 74, 80 ff., 97 ff., 109 ff., 116

– Being Agile 4 77

– Definition 4 76

– Doing Agile 4 77

– Haltung 4 85

– trainieren 4 92 ff.

Akademie 5 44

Aktivierungspotential

– Sponsoring 6 133

Algorithmen 3 582, 683

Alleinbezugsvereinbarung 4 41

Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz (AGG) 4 125 ff.; 7 525 f.

Ambiguitätstoleranz 4 94

Ampelsystem 2 186 ff.

– Checkliste 2 207; 8 7

– Einladung 2 201

– Event 2 201

Amtsträger 2 196

Anbieter 4 714, 716, 720 ff., 753

– Pflichten 4 725 ff.

– Transparenzpflichten 4 758

Angemessenheitsbeschluss 4 595 f.

Anhörung Arbeitnehmer Verdachtskündigung 4 247

Anhörung Betriebsrat Kündigung 7 538 ff.

Anhörung Betriebsrat Tatkündigung 7 541 f.

Anhörung Betriebsrat Verdachtskündigung 7 541 f.

Anonymisierung

– KI-Trainingsdaten 4 737, 746

Anstalt des öffentlichen Rechts

– Compliance 6 92

Anstellungsvertrag 3 570

Arbeitnehmer-Entsendegesetz s. AEntG

Arbeitnehmerüberlassung 4 161 ff.

Arbeits- und Gesundheitsschutz 4 129 ff.

Arbeitsrecht 3 134; 4 117 ff.

Arbeitsrechtliche Einführung von Compliance-Richtlinien 4 182 ff.; 7 502 ff.

Arbeitsrechtliche Konsequenzen bei Compliance-Verstößen 4 230 ff.

Arbeitsrechtliche Risikobereiche 4 119 ff.

Arbeitsstrafrecht 3 134

Arbeitsverhalten 7 511 ff.

Arbeitsvertrag 4 202 ff.

Arbeitsvertragliche Nebenpflichten 4 201

Arbeitsvertragliche Nebentätigkeit 4 202

Arbeitsvertragliche Vereinbarung 4 202 ff.

Arbeitsvertragliche Verweisungsklauseln 4 207 ff.

Arbeitszeit 4 122 ff.

Arbeitszeitgesetz 6 372

Artificial Intelligence s. Künstliche Intelligenz

Aufenthaltsgesetz s. AufenthG

AufenthG 5 21

Aufsichtspflicht 3 541

Aufsichtsrat

– Aktiengesellschaft 3 547 f.

– GmbH 3 590

Auftragskontrolle 4 598

Auftragsverarbeiter 4 555 ff.

Auftragsverarbeitung 4 555 ff.

– Beispiele 4 560

– Privilegierung 4 561

Auftragsverarbeitungsvereinbarung s. Auftragsverarbeitungsvertrag

Auftragsverarbeitungsvertrag 4 550, 555 ff.

– Mindestvertragsbestandteile 4 556 ff.

Auskunftsperson 3 569

Auskunftsrecht 4 581

Auslandsaufenthalt

– selbstinitiiert 5 10

Auslandsentsendung 5 12

Auslandsgeschäfte

– Checkliste 8 74

Auslandstochtergesellschaft 3 603

Ausschreibungen 2 46 ff., 75; 6 385 ff.

Ausschuss 3 563 ff., 594, 639

Außenhaftung 3 20

Außerordentliche Kündigung 4 240 ff.; 7 538 ff.

Autonomie 4 708

AVV s. *Auftragsverarbeitungsvertrag*

BaFin 3 646, 653

Banken 2 61 ff.

Bankgeschäfte 3 145

Batterieverordnung 4 1081 ff.

BCR s. *Binding Corporate Rules*

Beiligungsgesellschaften 2 61 ff.

Beirat 3 546 ff., 553

Beirat/Aufsichtsrat

– Organigramm 8 142

Beleggrundsatz 4 267

Benachteiligungs- und Begünstigungsverbot 4 138

Benfordsches Gesetz 4 322

Berechtigungskonzept 4 262

Berichterstattung 3 565, 587, 621; 4 1054

Berichtigung 4 582

Berichtsweg 3

– s. *Compliance-Reporting*

Beschäftigung von Angehörigen aus Drittstaaten 4 134 ff.

Beschwerdemechanismus 4 1047 ff.

– Beschwerdebaufträge 4 1050

– Meldestellenbeauftragten 4 1050

– Verfahrensordnung 4 1051

Beschwerdeverfahren 7 616

Bestellung 3 545, 665 f., 668

Beteiligungsrechte des Betriebsrats 4 139 ff.; 7 500 ff.

Betreiber 4 714

– Pflichten 4 723 ff.

– Transparenzpflichten 4 757

Betriebsrat 4 218 ff.; 7 500 ff.

Betriebsrat (Hinweisgebersystem) 7 137 ff.

Betriebsstättenrisiko 5 31

Betriebsvereinbarung 4 212 ff.; 7 502 ff.

– Datenschutz 4 676 f.

– Muster 8 124

Betriebsvereinbarung (Hinweisgebersystem) 7 196 ff.

Betriebsverfassungsrecht 4 137 ff.

Betroffenenersuchen 4 580 ff.

– Umsetzungsfrist 4 580

Betroffenenrechte

– Betrieb KI-System 4 763

– KI-Trainingsdaten 4 752

Betrug 2 99

Bias s. *Verzerrungen*

Big Data 4 736

Bilanzbetrug 4 301 ff.

Bilanzzeit 4 278

Bilanzierungsrichtlinie 4 332

Bilanzpolitik 4 302

Binding Corporate Rules 4 595

Börsengeschäfte 3 145

Buchführung 4 260 ff.

Bundeskartellamt 4 12, 12 ff.

Business Judgment Rule 3 578, 631

– sa. *Vorstandsermessen*

Bußgeld (Hinweisgeberschutzgesetz) 7 247 ff.

Bußgeldleitlinien 4 12, 12 ff.

Checkliste

– externe Mitarbeiter 8 46

Chi2 Test 4 322

CMS s. *Compliance-Management-System*

CMS-Prüfung 7 338 ff.

– Angemessenheitsprüfung 7 350 f., 355

– Bedeutung 7 361 ff.

– CMS-Prüfungsbericht 7 360

– IDW PS 980 nF (09.2022) 7 339 ff.

– Prüfungsgegenstand 7 348

– Prüfungsumfang 7 349 ff.

– Prüfungsurteil 7 358 ff.

– Systemprüfung 7 340 ff.

– Wirksamkeitsprüfung 7 352 f., 356

CMS-Überwachung 7 373

Code of Conduct 7 16 ff.

– Muster 8 20

– Verhaltensregeln 8 18

Code of Ethics 7 16 ff.

Commuter s. *Grenzpendler*

Compliance

– Automobilindustrie 6 13 ff.

– Begriff 1 4 ff.

– Betriebsstätten 5 19

– Definition 1 27

– Immobilienwirtschaft 6 34 ff.

– Implementierung 7 1 ff.

– kartellrechtliche 4 2, 2 ff.

– rechtssicher 5 2, 5, 11, 21, 51

Compliance Verantwortliche

– Compliance-Officer 7 289 ff.

Compliance-Dokumente 3 600

Compliance-Due-Diligence 3 611

Compliance-Handbuch 7 91

Compliance-Klausel 4 1040

– echte Compliance-Klausel 4 1040

– unechte Compliance-Klausel 4 1040

– Wiedergabeklausel 4 1040

Compliance-Kommunikation 3 680 f.

Compliance-Krisenmanagement 1 125

Compliance-Kultur 2 223 ff.; 3 550, 553, 601, 604, 642 ff., 666, 681

Compliance-Managementsystem 3 558 ff., 597 ff., 612 ff.

Compliance-Management-System 4 305, 337, 530; 7 3

– CMS 7 253 ff.

– CMS-Prüfung s. *CMS-Prüfung*

– Einflussfaktoren 7 374 ff.

– Immobilienwirtschaft 6 34 ff.

- Rahmenkonzepte 7 347, 431
- Zertifizierung *s. Zertifizierung*
- Compliance-Officer** 7 22 ff.
- Haftungsrisiken 7 333
- Kompetenzen 7 38
- Muster Arbeitsvertrag 8 130
- Compliance-Organigramm**
- externer Compliance-Officer 8 139
- kleiner Mittelstand 8 138
- Compliance-Organisation** 3 575, 590
- Compliance-Pacts** 7 261, 319 ff.
- Compliance-Prüfung** 7 437, 494, 498
- Compliance-Risiken**
- Sponsoring 6 164
- Compliance-Risiko** 3 573, 589 f., 601, 606 f., 618, 662, 677 f.
- Compliance-Risikoblock** 2 151
- Compliance-Risikomanagement** 3 557, 571, 589, 607, 609, 681
- Compliance-Schulung** 3 604 f., 649, 680
- Compliance-System**
- Bausteine 7 1 ff.
- Compliance-Training** 3
- *s. Compliance-Schulung*
- Compliance-Verstoß** 3 552, 560, 577, 579 f., 586 f., 590, 605, 609, 616 ff., 622 ff., 634
- Compliance-Zertifizierung** 1 91
- Crawling** 4 736
- CSDDD**
- Anwendungsbereich 4 1012
- Corporate Sustainability Due Dilligence Directive – Lieferkettenrichtlinie 4 1012
- Schwellenwerte 4 1012
- CSR** 1 47; 6 110
- Cum-Ex** 2 65 ff.
- Cyber-Vorfälle (Hinweisgebersystem)**
- 7 221 ff.
- Data Privacy Framework** *s. EU-U.S. Data Privacy Framework*
- Datengeheimnis** 4 145
- Datenimporteur** 4 594
- Datenminimierung** 4 533
- Datenschutz** 4 142 ff.
- Checkliste 8 117
- Datenschutzbeauftragter** 4 544 ff.
- Abberufung 4 548
- Befristung 4 547
- Benennung 4 544
- Einbindung 4 549
- Einbindung bei Arbeitnehmerüberwachung 4 681
- Erreichbarkeit 4 546
- Externer 4 547
- Fachkunde 4 547
- Gemeinsamer 4 546
- Kündigungsschutz 4 548
- Unabhängigkeit 4 548

- Datenschutzklärung** *s. Datenschutzinformation*
- Datenschutz-Folgenabschätzung** 4 609 ff.
- Arbeitnehmerüberwachung 4 681
- Betrieb KI-System 4 762
- Digital Omnibus 4 697
- „Muss-Liste“ 4 762
- Rat des Datenschutzbeauftragten 4 614
- Regelbeispiele 4 611
- Datenschutzgrundsätze** 4 531 ff.
- Datenschutzinformation** 4 574 ff.
- Ausnahmen von der Erteilung 4 578 f., 694
- Digital Omnibus 4 694
- Direkterhebung 4 574, 576, 577
- Dritterhebung 4 574, 576, 577, 578
- Inhalt 4 575
- Zeitpunkt der Erteilung 4 577
- Datenschutz-Management-System** *s. DSMS*
- Datenschutzvorfall** 4 603 ff.
- Digital Omnibus 4 696
- Meldepflicht 4 604
- Datensparsamkeit** 4 740
- Datenübertragbarkeit** 4 587 f.
- Dauerüberwachung** 4 680
- DBA** 5 21
- Deepfake** 4 723, 758
- Delegation** 3 22, 540, 586, 624; 5 22
- Design** 6 223 ff.
- Deutscher Nachhaltigkeitskodex** 4 1090
- Dienstreise** 5 14, 21
- Digital Fingerprints** *s. Tracking*
- Digital Nomads** 5 24
- Digital Omnibus** 4 692 ff.
- Digitales Hinweisgeber IT-Tool** 7 204 ff.
- Direktionsrecht** 4 189 ff.
- Direktwerbung** 4 644
- Diskriminierung** 4 125 ff., 751, 777; 7 525 f.
- DoJ** 3
- *s. US Department of Justice*
- Dokumentation** 4 1053
- Doppelbesteuerungsabkommen** *s. DBA*
- D & O-Versicherung** 3 635
- Dringlichkeit** 6 262, 265
- Drittfirmen Risikomanagement** 7 542
- Drittland** 4 590 ff.
- Drittstaatsangehörige** 4 134
- DSFA** *s. Datenschutz-Folgenabschätzung*
- DSMS** 4 530, 534, 580, 588, 601, 605, 613
- Durchsuchung**
- Checkliste 8 115
- Duty of Care** 5 32
- Effectuation** 4 84 ff., 92
- Chancen 4 89
- Empirie 4 88
- Forschung 4 82 ff.
- trainieren 4 111
- Effizienz** 3 560, 563, 593, 612

Eigenverantwortung 4 81, 90

– Remote Work 4 96

Eingabekontrolle 4 598

Einkauf 4 2 ff.

Einladungen 2 152 ff.

– Checkliste 8 58

Einrichtung des öffentlichen Rechts 4 762

Einschränkung der Verarbeitung 4 585 f.

Einwilligung 4 617 ff.

– Beschäftigungsverhältnis 4 626 f.

– Checkbox 4 629

– Freiwilligkeit 4 624

– Tracking 4 646 f.

– zeitliche Gültigkeit 4 631

Elektronischer Bundesanzeiger 4 287

E-Mail-Postfach

– von Geheimnisträgern 4 689

– Zugriff auf 4 682 ff.

E-Mail-Screening 7 313 ff.

Embargo 3 610

Employee Experience 5 26

Employee Retention 5 8

– s. *Mitarbeiterzufriedenheit*

Employer of Record 5 16, 21, 51

Entsendung 5 4 ff., 12 ff., 21

Entwaldungsverordnung 4 1072 ff.

EoR s. *Employer of Record*

Erwartungslücke 4 295

ESG 1 48

ESRS 4 1065 ff.

EstG 5 21

Ethikrichtlinien 7 16 ff.

EU-Lieferkettenrichtlinie 7 543

EU-Standardvertragsklauseln 4 595

EU-U.S. Data Privacy Framework 4 593 f.

EU-Vertreter s. *Vertreter*

Expat-Management 5 3, 7

Exportkontrolle 7 317 ff.

Externer Partner Risiko Management

s. *Drittfirmen Risikomanagement*

Fachkräfte 5 1 ff.

Fachkräftemangel 5 1, 22

Fallbearbeitung (Hinweisgebersystem)
7 177 ff.

Familienunternehmen 1 29 ff.

Fehlerkultur 4 99 ff., 112

Finanzierungen 3 145

Flexibilität 5 22, 24

Formulare 8 1

– Mitarbeiter 8 26

Formularsammlung 8 16

Fraud-Triangle 4 306 ff.

Fremdpersonaleinsatz 4 152 ff.

Führung

– wertebasierte 3 667

Funktionstrennung

– Segregation of Duties 4 264

Funktionsübertragung 4 552

Fürsorgepflicht 5 32

Fusionskontrolle 4 52 f.

Gebietsbeschränkung 4 38

Gefährungsbeurteilung 4 131 f.

Gehaltsabrechnung 4 25

Geheimhaltungsvereinbarung 4 151

Geheimnisschutz 4 146 ff.

Geldbuße 3 634

Geltung von Betriebsvereinbarungen 4 213

Geltungsdauer von Betriebsvereinbarungen
4 214 ff.

Gemeinschaftsbetrieb 4 167

General Purpose AI 4 725 ff.

– systemische Risiken 4 726

Gesamtbetriebsrat 4 218 ff.

Geschäftsführer Sozialversicherung 4 179 f.

Geschäftsführung 3 547, 578, 659, 665 ff.,
672

Geschäftsführungsverbot 3 578

Geschäftsgeheimnisgesetz 4 148 ff.

Geschäftsgeheimnisse 4 146 ff.

Geschäftsleiter

– Haftung 3 1 ff.

Geschäftsleitung 1 12

– Prinzipalpflichten 3 534

Geschäftspartner 1 17

– Checkliste 8 73

Geschäftspartnerprüfung 3 610

Geschenke 2 152 ff.

– Checkliste 8 58

Gesellschaftliche Verantwortung 1 73

Gesundheitsdaten 4 742

Gesundheitswesen

– Compliance 6 47 ff.

Glaubwürdigkeit 3 580, 658

Global Compact 4 1059

Global Mobility 5 1

– Architektur 5 3

– Definition 5 4 ff.

– Entwicklung 5 3

– Funktion 5 3

– Profession 5 3 ff.

– Strategie 5 10

Global Reporting Initiative 4 1058, 1094 ff.

GmbH 3 546 ff., 590, 608

GoBD 4 270

Governance 1 49; 5 13

GPAI s. *General Purpose AI*

GRC 1 46

Greenwashing 6 376 ff.

Grenzen Direktionsrecht 4 194 ff.

Grenzen Mitbestimmung Betriebsrat
7 505 ff.

Grenzpendler 5 23

Grundrechte-Folgenabschätzung

– Betrieb KI-System 4 762

Grundsätze ordnungsmässiger Buchführung
4 261 ff.

Haftungsanspruchnahme

– Finanzamt 3 137

Haftungsprävention

– Sponsoring 6 180

Haftungsrisiken

– Compliance-Officer 7 333

– Quick-Check 8 3

Halluzinieren 4 756

Hardcore-Beschränkungen 4 25 f.

Hauptversammlung 4 252, 275

Hausdurchsuchungen

– Checkliste 8 99

Health Care

– Compliance 6 47 ff.

HGS 7

– s. *Hinweisgebersystem*

HinSchG 7

– s. *Hinweisgeberschutzgesetz*

Hinweisgeberschutzgesetz 4 226; 7 110 ff.

Hinweisgeberschutzsystem 3 571, 575, 609, 617

Hinweisgebersystem 4 226 ff.; 7 325 ff., 519 f.

– betriebliches, Unternehmens- 7 110 ff.

– Checkliste 8 110

– integriert 1 120

HR-Technologie

– Digitalisierung 5 14

IDW PS 980 nF (09.2022) 7 339 ff.

– Anwendungsbereich 7 339 ff.

– Begriffsdefinitionen 7 344 ff.

– Grundelemente des CMS 7 366 ff.

IFRS 4 257, 293

Imagetransfer 6 119

Imagevorteil 2 83

Immobilienwirtschaft 6 34 ff.

– Geldwäsche 6 45

– Illegale Beschäftigung 6 45

– Korruptions- und Untreuerisiken 6 36 ff.

– Projekt-Compliance 6 44

– Verkehrspflichten 6 42 f.

Inbound-Mobility 5 21

Informationen

– Austausch 4 29 ff.

Informationspflicht 3 539

Informationsrecht 3 568, 626

Inhaberschaft

– Marke 6 203

Initiative für einen handlungsfähigen Staat
4 89

Inklusion

– der Stakeholder 1 66

Innenhaftung 3 18

Innovation 5 39

Integrierter Ansatz 1 99

Integrität 4 533

Interessen

– berechnete 4 639

– gleichgelagerte 4 639

Interessenabwägung 4 553, 563, 627, 638 ff., 741

– Abwägungskriterien 4 641

Interessenkonflikt 3 623, 625

Interkulturell 5 36

Internal Investigations 4 224 ff.

Internationalisierung 5 4, 12

Interne Revision 4 316

Interne Untersuchung 3 577, 624 f.

Interne Untersuchungen (Hinweisgebersystem) 7 225 ff.

Internes Kontrollsystem 4 311

– IKS 4 269

ISO 37001 1 93

ISO 37002 1 95

ISO 37300 1 52

ISO 37301 1 82; 2 209 ff.; 7 390 ff.

– Anforderungen 7 399 ff.

– Eignung für den Mittelstand 7 421 ff.

ISO-27001 4 533

Jahresabschluss

– Feststellung 4 275 ff.

Jahresabschlussprüfung 4 290 ff.

Joint Controller 4 553, 565 ff.

– Vereinbarung 4 566 f.

Kapitalflussrechnung 4 273

Kartell 4 6 ff., 10

Kartellrecht 4 2 ff., 3

– europäisches 4 2 ff.

Kartellrechtsrisiken 6 385

Kartellverfahren 2 99

Kartellverstöße 3 117

Kaskadeneffekt 3 661 f., 671 f., 678

Kennzahlen 7 458

Kennzahlen-Matrix 7 464

Kernbeschränkung 4 24, 25 ff.

KI 3; 4

– s. *Künstliche Intelligenz*

– Personenbezug 4 746

– Rechtsgrundlagen Datenschutz 4 747, 755

Kick-Back-Zahlungen 2 163

KI-Kompetenz 4 718

KI-Modell 4 474, 707, 735 ff.

– mit allgemeinem Verwendungszweck
4 725 ff.

– Training 4 738

KI-System 4 708 ff., 712, 715 ff., 721 ff., 729, 732 ff., 753 ff., 775 ff.

– Ableitungsfähigkeit 4 708

– Autonomie 4 708

– Einführer 4 714

– Händler 4 714

- Hochrisiko 4 719 ff.
- mit geringem Risiko 4 721 ff.
- mit minimalem Risiko 4 729
- KI-Verordnung** 4 708
- Anwendungsbereich 4 714
- Compliance Anforderungen 4 720, 776 ff.
- risikobasierter Ansatz 4 712
- Transparenzpflichten 4 757
- Verhältnis zur DS-GVO 4 731 ff.
- KI-VO** s. *KI-Verordnung*
- KMU** 1 33; 4 4, 21 ff.
- Know-how**
- Transfer 5 12
- Kommunikation** 5 43
- Kompetenzentwicklung** 4 94
- Komplexität** 5 12, 22
- Konfliktmineralienverordnung** 4 181 ff.
- Kontrollaufgabe** 3
- s. *Überwachungsaufgabe*
- Kontrolle** 3 22
- Konzernabschluss** 4 281 ff.
- Konzernbetriebsrat** 4 218 ff.
- Konzernprivileg** 4 553
- Korruption** 2 99; 4 54, 54 ff.; 6 384
- Korruptionssachverhalte** 3 133
- Kosten** 2 8 ff.
- Effizienz 5 22
- Kontrolle 5 12
- Krankenversicherung**
- Preisbildung 4 762
- Kreditwürdigkeit** 4 762
- Krise**
- frühzeitige Erkennung 7 65
- Krisenhandbuch** 7 53
- Krisenkommunikation** 4 1099 ff.; 7 52 ff.
- Anforderungen 4 1123 ff.
- Auslöser 4 1106
- Begriff 4 1103 ff.
- Checkliste für Krisenfall 7 83
- Checkliste für Nachbereitung 7 85
- Checkliste für Vorbereitung 7 64
- Defensive 7 69
- Dokumentation 7 82
- Einfluss von Social Media 4 1123
- Erfolgsfaktoren 4 1123 ff.
- frühzeitige Erkennung einer Krise 7 65
- ggü. Bürgern 7 78
- ggü. Medien 7 76 ff.
- ggü. Mitarbeiter 7 75
- gute 4 1123 ff.
- Herausgabe von Informationen 7 71
- Interviews 7 77
- Materialien 7 59 f.
- Nachbereitung 7 84
- Offenheit 4 1129
- Offensive 7 68
- praktische Umsetzung 7 52 ff.

- Presserechtliche Maßnahmen 7 80
- Prinzipalpflichten 4 1110
- Rechtsgrundlagen 4 1107 ff.
- Schonung von Kunden und Geschäftspartnern 4 1131
- Skandalberichterstattung 7 80
- Vorbereitung vor der Krise 7 52 ff.
- Whataboutism 4 1130
- Widerspruchsfreiheit 4 1134
- Zielgruppengerechtigkeit 4 1133
- Zuständigkeiten 7 54
- Zweck 4 1120 ff.

Kultur

- Compliance-Kultur 7 367
- Unternehmenskultur 5 5

Kultur der Compliance 3

- s. *Compliance-Kultur*

Kunden 1 14

- Kundenbeschränkung** 4 38 f.

- Kündigungsgründe** 4 234, 240 f.

- Künstliche Intelligenz** 3 581 f., 595 f., 602, 677; 4 703 ff.; 5 43

- Training 4 702

Lagebericht 4 274

Ländergrenzen 5 4

- Legitimität** 3 659, 665

Leistbarer Verlust

- Effectuation 4 87

Leistungsfähigkeit 5 38

Lernen

- Bereitschaft 5 36

- LIA** s. *Interessenabwägung*

Lieferanten 1 17

- Lieferantenkodex** 7 572

Lieferkette 4 1000 ff.

- Aktivitätenkette 4 1004
- Wertschöpfungskette 4 1005

Lieferketten-Compliance 4 1006 ff.

- Bestechung 4 1007
- Cyber-Security 4 1009
- Datenschutz 4 1009
- ESG-Themen 4 1010
- Geldwäsche 4 1007
- Korruption 4 1007
- Menschenrechte 4 1010
- Terrorismusfinanzierung 4 1007
- Umweltrisiken 4 1010

Lieferkettenorgfaltspflichtengesetz 3 610

LkSG

- Anwendungsbereich 4 1012
- Lieferkettenorgfaltspflichten 4 1012
- Schwellenwerte 4 1012

Lohnsteuer 5 31

- Lösch- und Sperrkonzept** 4 571, 584

Löschung

- Ausnahme 4 573
- Recht auf Löschung 4 583

- Managerhaftung** 3 1 ff., 110 ff.
Markenrecherche 6 204
Markenrecht 6 192 ff.
Markenüberwachung 6 207
Marketing
– Sponsoring 6 175
Marketing/Werbung 6 124
Marktanteil 4 43 ff., 45
Marktaufteilung 4 24
marktherrschende Stellung 4 11 ff.
– Missbrauch 4 43 ff.
Marktherrschung 4 53
Marktüberwachungsbehörden 6 390 ff.
maschinengestützte Systeme 4 708
Meldekanal (Hinweisgebersystem) 7
Meldestelle (Hinweisgebersystem) 7 148 ff., 164
Meldestellenbeauftragter (Hinweisgebersystem) 7 143 ff.
Mentale Gesundheit 5 27
Mindestlohn 4 168 ff.
Mindset
– Global 5 33 ff.
Mitarbeiter 1 13
– externe 8 36
– Formulare 8 26
Mitarbeitermotivation 6 129
Mitarbeiterzufriedenheit 5 8
Mitbestimmung Betriebsrat 7 502 ff.
– bei der Ahndung von Compliance Verstößen 7 536 ff.
– bei der Durchführung 7 533 ff.
– bei Kündigungen 7 538 ff.
– Diskriminierung/sexuelle Belästigung 7 525 f.
– Einführung oder Änderung Compliance Richtlinie 7 502 ff.
– Einführung und Anwendung technischer Einrichtungen, § 87 Abs. 1 Nr. 6 BetrVG 7 515 f.
– Ethik-Grundsätze, Unternehmenskultur 7 518
– Fragen der Ordnung des Betriebs und des Verhaltens der Arbeitnehmer, § 87 Abs. 1 Nr. 1 BetrVG 7 511 ff.
– Hinweisgebersysteme – Whistleblowing 7 519 f.
– Kartell- und Wettbewerbsrecht 7 523
– Korruption 7 521 f.
– Rechnungswesen und Bilanzierung 7 524
– Sanktionsregeln 7 531 f.
– Schulungen 7 534 f.
– typische Regelungen in Compliance-Richtlinien 7 517 ff.
– Umgang mit der Presse und Medien 7 527
– Umgang mit Unternehmenseigentum, IT-Richtlinien 7 529 f.
– Verschwiegenheit 7 530
Mitbestimmungsrechte Betriebsrat bei Einführung, Änderung Compliance Richtlinie 7 502 ff.
Mitbestimmungsrechte Betriebsrat 7 502 ff.
Mittellorientierung
– Effectuation 4 87
Mittelstand 5 1 ff., 2, 13, 18, 20
Mittelstandskartell 4 9, 9 f.
Mobilität
– Inbound 5 16
– Outbound 5 16
Monitoring
– Sponsoring 6 178
MS Teams 4 627, 690
Muster 8 1
Nachfolgeplanung 2 63
Nachhaltigkeit 1 76
Nachjustierungspflicht 3 579
Nachwirkung 4 215 ff.
Nahrungsmittellindustrie
– Compliance 6 1 ff.
Nebenpflichten 4 191, 201
Nebenpflichten 4 197
Nebentätigkeit 4 201, 206
Neubürger 2 176 ff.
Neubürger-Urteil 3 111
New Work 4 95
Nützliche Aufwendungen
– Betriebsausgabenabzug von Schmiergeldern 7 265 ff.
Offenlegungspflichten 4 287
Ökodesignverordnung 6 26
Ombudsperson (Hinweisgebersystem) 7 160 ff., 216 ff.
Omnibus I 4 1067 ff., 1070, 1098
Ordentliche Kündigung 4 231 ff., 236 ff.; 7 538 ff.
Ordnungsmäßigkeit 3 549, 555 ff., 589, 656, 666
Ordnungsverhalten 7 511 ff.
Organigramme 8 1
Organisation 3 22
Organisationspflicht 3 537
Outbound-Mobility 5 21
Panama-Papers 2 71
Partner 5 42
Patent/Gebrauchsmuster 6 215 ff.
People Mobility 5 22
People Mobility Alliance 5 35
People Tech 5 21, 34, 51
Personalmanagement 5 2
– Personalentwicklung 5 5
– Personalgewinnung 5 5
– Personalmarketing 5 46
Personenbezug
– Trainingsdatensätze KI 4 746
Pharma
– Compliance 6 47 ff.

Plausibilität 3 560, 593

Politische Meinungen 4 742

Präventivmaßnahme 3 573, 575

Präventivmaßnahmen

– Fragebögen, Selbstauskunft 4 1033

– Lieferantenaudits 4 1041

– Lieferantenkodex 4 1039

– Lieferantenschulung 4 1043

– Strategie- und Grundsatzerklärung 4 1035

Preisabsprache 4 24 ff.

Preisbindung 4 40; 6 396 ff.

Prinzipalpflichten

– in der Krisenkommunikation 4 1110

Privacy by Default 4 601

Privacy by Design 4 572, 586, 601

Produkthaftungsfälle 3 151

Profisport

– Compliance 6 58 ff.

Prognoseentscheidung 3 631 f.

Prüfungsausschuss 3; 3 564

– *s. Ausschuss*

Psychische Belastung 5 27

Psychologische Sicherheit 4 95, 100, 112

– Psychological Safety Index 4 105

Qualifikation 3 614

Rabatte 4 24 ff.

Rechnungswesen

– internes ~ 4 250, 255

Rechtmäßigkeit 3 549, 555, 641, 666, 677

Rechtskonformität 5 12

Red Flags 4 328 ff.

Regelungsmanagement

– integriert 1 108

Rekrutierung

– Prozess 5 10

Relocation 5 11

– *s. Umzug*

Reputation 3 622, 633, 670 f.

– Reputationsschaden 3 625

Reputationsverlust 2 75

Resilienz 1 76

Ressourcen 3 606, 612 f., 630, 660

Richtigkeit 4 533

Richtlinie 3 556, 600 ff., 613, 643, 649

Richtlinie (Fallbearbeitung Hinweisgeber-system)

– betriebliche, Unternehmens- 7 177 ff.

Richtlinie (Hinweisgebersystem)

– betriebliche, Unternehmens- 7 171 ff., 196 ff.

Richtlinien

– zum Hinweisgeberschutzsystem 3 600

– zur Geldwäscheprävention. 3 600

– zur Geschäftspartnerprüfung 3 600

– zur Kartellprävention 3 600

– zur Korruptionsprävention 3 600

Risiko

– Bewusstsein 5 51

Risikoanalyse 4 1030; 7 275 ff.

Risikobegrenzung 2 83

Risikogeschäfte 3 145

Risikomanagement 2 61 ff.

– Installation 3 542

– ISO 31000, ISO 37301 2 231 ff.

– Organigramm 8 141

Risikomanagementsystem

– CSDDD 4 1027

– Elemente 4 1028

– Inside-out-Perspektive 4 1026

– LkSG 4 1027

– Outside-in-Perspektive 4 1026

Risikominimierung 2 38 ff.

Risk Assessment

– integriert 1 104

Rollenrotation 4 104

Rückruf 6 388 ff.

Sachverständige 3 569, 629

Sanktionen 3 580, 610, 663, 665, 668

– Verstoß gegenm KI-VO 4 730

Schadensersatzforderung 3 629 ff., 635

Scheinselbstständigkeit 4 154 ff.

Scheinwerkverträge 4 164 ff.

Schmiergelder 2 152 ff.

SCHUFA-Entscheidung EuGH 4 759

Schulung *s. Training*

– Sponsoring 6 177

Schulungen 4 223; 7 103 ff., 535 f.

Schutzhindernisse

– absolute 6 195

– relative 6 196

Schwarze Kassen 2 168

Schwellwertanalyse 4 613

Scoring 4 759

Scraping 4 736

SEC (Securities and Exchange Commission)
3 646 ff.

Secondment 5 22

Segementbericht 4 273

Sekundärsanktionen 3 610

Selbstanzeige

– strafbefreiende 2 182

Selbstführung 4 95 ff., 112

self-initiated expatriation *s. Auslandsaufenthalt*

sexuelle Orientierung 4 742

SGB 5 21

Shadow Payroll 5 21, 31

Shareholder 1 15

Sorgfaltspflicht 3 582

Soziale Netzwerke 3 633

Sozialgesetzbuch *s. SGB*

Sozialversicherung 3 134

– Ausstrahlung 5 20

– Einstrahlung 5 20

Sozialversicherungsabkommen 5 20
Sozialversicherungsbeiträge 4 158, 175 ff.
Speicherbegrenzung 4 533
Sperrung s. *Einschränkung der Verarbeitung*
Sponsoring
 – Checkliste 6 171 ff.; 8 71
 – Compliance 6 99 ff.
 – Definition 6 101
 – Risiken 6 140
Sponsoringpartner
 – Auswahl 6 149, 173
Sportwetten 6 72
Spürbarkeit 4 21
Stakeholder 4 1062
Standard Contractuals Clauses s. *EU-Standardvertragsklauseln*
Standardvertragsklauseln s. *EU-Standardvertragsklauseln*
Steuer 3 134
Steuererklärungen
 – Berichtigung 2 182 ff.
Steuern 4 254
Steuerrecht 5 21
Stiftungen
 – Compliance 6 77 ff.
Systemintegration 1 99

Talentpool 5 22
Tantieme 3 674
Tatkündigung 4 246; 7 541 f.
Team-Retrospektive 4 103
Technische und organisatorische Maßnahmen 4 744, 764
Technologie
 – HR Tech 5 28
 – People Tech 5 30
 – Work Tech 5 29
Teilzeitarbeit 6 374
TISAX s. *Trusted Information Security Assessment Exchange*
 – Trusted Information Security Assessment Exchange 6 28
TOM s. *technische und organisatorische Maßnahmen*
Tone from the top 1 90, 101
Tracking 4 646
Tracking-Pixel 4 646
Training 5 44
Transfer Impact Assessment 4 595, 693
 – s. *EU-Standardvertragsklauseln*
Trennungsgebot 4 598
Trusted Information Security Assessment Exchange 4 524

Überwachung 3 547 ff., 563 ff., 571 ff., 589 ff., 621, 636 ff.
 – begleitende, unterstützende und gestaltende 3 584 ff.
Überwachungsdruck 4 679

UK Modern Slavery Act 4 1086 ff.
Umfragen 2 22 ff.
Umstände und Zufälle nutzen
 – Effectuation 4 87
Umzug 5 10
UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte 4 1061
Unternehmensführung 3 545, 554, 556, 573, 598, 619, 656, 661, 683
 – strategische 3 573, 583, 669, 671
Unternehmenskäufe
 – M & A 3 139
Unternehmenskennzeichen 6 210 ff.
Unternehmenskultur 2 32 ff.; 3 643, 649, 654, 656
 – sa. *Compliance-Kultur*
Unternehmensstrategie 5 2
Unternehmenswert 1 57
Unternehmenswohl 3 632
Untreue 2 99
Urheberrecht 6 233 ff.
 – Künstliche Intelligenz 6 241
 – Übertragungszwecklehre 6 242
Ursachenanalyse 7 484
US Department of Justice 3 647 ff.

Veranstaltungen
 – Checkliste 8 58
Verantwortlichkeit
 – Gemeinsame s. *Joint Controller*
 – Getrennte 4 562 ff.
Verantwortung 5 12
Verarbeitungsverzeichnis 4 541
 – s. *Verfahrensverzeichnis*
Verbands-Compliance 6 65
Verbesserung
 – kontinuierliche 3 544, 576, 579
Verbindungsdaten 4 691
Verdachtskündigung 4 244 ff.; 7 541 f.
Vereinbarungen
 – horizontale 4 24, 24 ff.
 – vertikale 4 35, 35 ff.
 – wettbewerbsbeschränkende 4 2, 2 ff., 35 ff.
Vereinbarungen und Partnerschaften
 – Effectuation 4 87
Vereine
 – Compliance 6 77 ff.
Vereins-Compliance 6 65
Verfahrensverzeichnis 4 538 ff.
 – des Auftragsverarbeiters 4 542
 – des Verantwortlichen 4 540
Verfügbarkeitskontrolle 4 598
Verhaltenbsbedingte Kündigung 4 234 ff.
Verhaltenskodex 3 600 f.; 4 65, 332
Verhaltensregeln
 – Code of Conduct 8 18

Verhaltensweisen

– abgestimmte 4 29 ff., 29

– missbräuchliche 4 48, 48 ff.

Verhältnismäßigkeit 3 543, 580

Verkehrssicherungspflicht 3 538

Vermögensstraftaten 3 131

Versagen

– systemisches 3 577

Verschwiegenheit s. *Geheimnisschutz*

Verschwiegenheitsklausel 4 206; 7 530

Versicherungen 2 61 ff.

Vertikal-GVO 4 20, 38, 41

Vertragsgestaltung

– Sponsoring 6 174

Vertragsinhalt

– Sponsoring 6 156

Vertraulichkeit 4 533

Vertraulichkeitsvereinbarung 4 151

Vertreter 4 541

Vertrieb 4 2 ff., 2

Vertriebs-Compliance 4 5 ff., 5

Vertriebsnahe Dienstleister

– Vertragsmuster 7 309 ff.

Verzerrungen 4 742, 751

Videoüberwachung 4 650 ff.

– Verdeckte 4 655

Videoüberwachungskonzept 4 653

VIP-Loge 6 75

VO (EU) 2022/720 s. *Vertikal-GVO*

Voluntary Sustainability Reporting Standard 4 1092 ff.

Vorbildfunktion 3 657, 659 f., 667

Vorstand 3 545, 547, 555 f., 561, 563, 571, 573 ff., 580, 582, 587, 594, 629, 634, 659, 661, 665 ff.; 4 550

– Vorstandsermessen 3 631

VUCA 4 70, 94

VVT s. *Verfahrensverzeichnis*

Wachstum

– Strategie 5 2 ff.

Waren- und Dienstleistungsverzeichnis 6 202

Warenreparaturrichtlinie 6 27

Webscraping 4 736

Weitergabekontrolle 4 598

Werkvertrag 4 152 f., 164 ff.

Wertmaßstab

– Code of Ethics 1 22 ff.

Wertschöpfung 2 83

Wettbewerb 1 16; 4 2 ff., 2

– Checkliste 8 91 ff.

– freier 4 2 ff.

Wettbewerbsrecht 6 244 ff.

– Herkunftstäuschung 6 251

– Rufausbeutung 6 251

– Wettbewerbliche Eigenart 6 248

Wettbewerbsverbot 4 206

Whistleblowing 1 95; 4 226 ff.; 7 519 f.

Wichtiger Grund für Kündigung 4 241

Widerruf 4 617, 628

Widerrufsrecht 4 589

Widerspruchsrecht 4 589, 643

Wiedergutmachung 4 1046

Willkommenskultur 5 38

Wirtschaftsakteur 4 1083; 6 389

Wirtschaftsprüfer 4 292, 317 ff.

Wirtschaftsstraftaten 2 99

Work from anywhere 5 9, 23

Workations 5 9, 23 ff.

WWW-Feedback 4 102

Zertifizierung 7 431 ff., 431, 432, 433, 434

Zielvereinbarung 3 669 ff.

Zugangskontrolle 4 598

Zugriffskontrolle 4 598

Zusammenarbeit 5 17

– global 5 38

Zuständigkeit Betriebsrat 4 218 ff.

Zutrittskontrolle 4 598

Zweckbindung 4 533

– -klausel 4 563

Zweckmäßigkeit 3 549, 555, 561, 578

Zweistufenprüfung 4 592