

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis 13

Geleitwort 17

Vorwort 19

Teil A

Grundlagen der betrieblichen Compliance 23

- 1 Corporate Compliance 25
 - 1.1 Begriffsbestimmung 25
 - 1.2 Rechtlicher und wirtschaftlicher Hintergrund 26
 - 1.3 Wahrnehmung in der Unternehmenspraxis 27
- 2 Management von Recht als Führungsaufgabe 28
 - 2.1 Dynamik und Komplexität 28
 - 2.2 Erhöhte Haftungsrisiken 30
 - 2.3 Safe Harbour 32
- 3 Lösungsvorschläge 33
 - 3.1 Normativer Ansatz 34
 - 3.2 Funktionsbezogener Ansatz 39
 - 3.3 Situations- bzw. phasenbezogener Ansatz 41
- 4 Business Judgement Rule 43
 - 4.1 Geltungsbereich 43
 - 4.2 Tatbestandsmerkmale 44
 - 4.3 Prozessorientierte Umsetzung 47

Teil B

Corporate Compliance in den Unternehmensbereichen 51

- I. Unternehmensführung 53**
 - 1 Corporate-Compliance-Management als aktuelles Problem 53
 - 2 Corporate Compliance 57
 - 2.1 Begriff Compliance-Management 57
 - 2.2 Zur Ergänzungsbedürftigkeit der Corporate Compliance 58
 - 3 Corporate Compliance und Unternehmensführung 61
 - 3.1 Organisationsphilosophie als kultureller Kern einer Unternehmung 61
 - 3.2 Die Philosophien der Misstrauens- und Vertrauensorganisation 62
 - 3.3 Wechselwirkung zwischen Organisationsphilosophie und Ausgestaltung der CC-Organisation 66
 - 4 Lernende Organisation zur Vermeidung von abweichendem Verhalten 70
 - 4.1 Lernende Organisation und CC 70
 - 4.2 Führungsstil, Humanvermögen und Vertrauen 72
 - 4.3 Teamstrukturen als Plattform intensiver Kommunikation 74
 - 4.4 Effektive, integrierte Kontrollsysteme 75
 - 5 CC-Maßnahmen und deren organisatorische Einbindung 80
 - 5.1 Maßnahmen zur Sensibilisierung 83
 - 5.2 Entdeckungsroutinen 85
 - 5.3 Entstörungsroutinen 90
 - 5.4 Literatur 92
- II. Einkauf und Verkauf 95**
 - 1 Compliance im Einkauf 95
 - 1.1 Prozesse 95
 - 1.2 Besondere Risiken im Bereich des Einkaufs 97
 - 2 Compliance im Verkauf/Vertrieb 106
 - 2.1 REACH-Verordnung 106
 - 2.2 Geräte- und Produktsicherheitsgesetz 106
 - 2.3 Rückrufmanagement 107
 - 2.4 Kartellrecht im Vertrieb 108
 - 2.5 Handelsvertreter und Handelsvertreterausgleichsanspruch 111

- 2.6 Vertragshändler und Vertragshändlerausgleichs-
anspruch 112
- 2.7 Allgemeine Geschäftsbedingungen 114
- 3 Checkliste Kartellrecht 116
- 4 Literatur 117

III. Marketing und Vertrieb 119

- 1 Ausgangslage 119
- 2 Produktgestaltung-/Produktentwicklung 121
 - 2.1 Rechtliche Grundlagen 121
 - 2.2 Gefahren des Missbrauchs 124
 - 2.3 Konsequenzen für das unternehmerische Handeln 125
 - 2.4 Checkliste 128
- 3 Markenfindung 129
 - 3.1 Rechtliche Grundlagen 129
 - 3.2 Gefahren des Missbrauchs 133
 - 3.3 Konsequenzen für das unternehmerische Handeln 134
 - 3.4 Checkliste 136
- 4 Portfoliomangement und Schutzrechtsverteidigung 137
 - 4.1 Rechtliche Grundlagen 137
 - 4.2 Gefahren des Missbrauchs 142
 - 4.3 Checkliste 146
- 5 Werbe- und Vertriebsmaßnahmen 147
 - 5.1 Rechtliche Grundlagen 147
 - 5.2 Gefahren des Missbrauchs 148
 - 5.3 Konsequenzen für das unternehmerische Handeln 149
 - 5.4 Checkliste 151
- 6 Literatur 151

IV. Rechnungswesen 153

- 1 Prozesse 153
 - 1.1 Debitorenbuchhaltung 154
 - 1.2 Kreditorenbuchhaltung (inkl. Zahlungsverkehr) 154
 - 1.3 Anlagenbuchhaltung 155
 - 1.4 Lohn- und Gehaltsbuchhaltung 156
 - 1.5 Erstellung des Jahresabschlusses 156
- 2 Gefahren des Missbrauchs 157
 - 2.1 Funktionen der Rechnungslegung 158
 - 2.2 Manipulation von Rechnungslegungsinformationen 158
 - 2.3 Vermögensschädigungen 165

3	Möglichkeiten zur Vermeidung	169
3.1	Grundsätzliche Ansatzpunkte in der Rechnungslegung	170
3.2	Debitorenbuchhaltung	172
3.3	Kreditorenbuchhaltung (inkl. Zahlungsverkehr)	176
3.4	Anlagenbuchhaltung	179
3.5	Lohn- und Gehaltsbuchhaltung	181
3.6	Erstellung des Jahresabschlusses	183
4	Literatur	184
V.	Informationstechnologie	185
1	Einleitung	185
2	Datenschutz	187
2.1	Rechtliche Fragestellungen	187
2.2	Missbrauch/Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	193
3	Lizenzmanagement	194
3.1	Rechtliche Vorgaben	194
3.2	Technische Vorgaben	195
3.3	Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	196
4	Berechtigungen	198
4.1	Rechtliche Vorgaben	198
4.2	Technische Vorgaben	198
4.3	Missbrauch/Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	199
5	Virenschutz und Patchmanagement	201
5.1	Technischer Teil	201
5.2	Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	204
6	Netzwerküberwachung/Monitoring	206
6.1	Technische Vorgaben	206
6.2	Missbrauch/Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	206
7	Sicherung/Desaster Recovery	208
7.1	Technische Vorgaben	208
7.2	Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	209
8	Internet und Mail	210
8.1	Rechtliche Vorgaben	210
8.2	Technische Vorgaben	215
8.3	Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht	217
8.4	Risiken in technischer Hinsicht	219

- 9 Mail und Archivierung 220
 - 9.1 Rechtliche Vorgaben 220
 - 9.2 Technische Vorgaben 222
 - 9.3 Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht: 223
- 10 Notfallplanung 224
 - 10.1 Technische Vorgaben 224
 - 10.2 Risiken in zivil- und strafrechtlicher Hinsicht 225
 - 10.3 Risiken in technischer Hinsicht 226
- II Literatur 227

VI. Human Resources 229

- I Prozesse 229
 - I.1 Vorbemerkung 229
 - I.2 Recruiting 230
 - I.3 Laufendes Beschäftigungsverhältnis 233
 - I.4 Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen 241
 - I.5 Arbeitsrechtliche Implementierung von Corporate Compliance 244
- 2 Gefahren der Verletzung 251
 - 2.1 Prozessbezogen 251
 - 2.2 Prozessübergreifend (Arbeitnehmer- und Bewerberdatenschutz) 255
- 3 Möglichkeiten zur Vermeidung der Verletzung gesetzlicher Bestimmungen 262
- 4 Literatur 267

VII. Unternehmensfinanzierung 269

- I Einführung 269
- 2 Ausgewählte Bereiche der Unternehmensfinanzierung 270
 - 2.1 Systematisierung 270
 - 2.2 Eigenfinanzierung 272
 - 2.3 Fremdfinanzierung 283
 - 2.4 Sonstige Finanztransaktionen 290
- 3 Problembereiche in der Unternehmensfinanzierung 292
 - 3.1 Der Principal-Agent-Ansatz und Compliance 292
 - 3.2 Korruption 295
 - 3.3 Geldwäsche 297
 - 3.4 Eigenfinanzierung 298
 - 3.5 Fremdfinanzierung 303

- 4 Ausgewählte Vermeidungsstrategien im Finanzierungsbereich 308
 - 4.1 Allgemeine Anforderungen 308
 - 4.2 Eigenfinanzierung 312
 - 4.3 Fremdfinanzierung 316
- 5 Checkliste 318
- 6 Literatur 321

VIII. Unternehmenskommunikation 323

- 1 Einleitung 323
- 2 Bedeutung der Unternehmenskommunikation 325
- 3 Prozesse der Unternehmenskommunikation 325
 - 3.1 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit 326
 - 3.2 Interne Kommunikation 327
 - 3.3 Krisenkommunikation 328
- 4 Fazit 331
- 5 Literatur 332

IX. Sondersituationen im Unternehmen 333

- 1 Gründung 333
 - 1.1 Einführung 333
 - 1.2 Gründungshaftung 334
 - 1.3 Unterbilanzhaftung 335
 - 1.4 Verlustdeckungshaftung 335
 - 1.5 Verdeckte Sacheinlage 336
 - 1.6 Vermögensschutz bei Kapitalgesellschaften 337
 - 1.7 Literatur 338
- 2 Wachstum: Compliance & M&A 338
 - 2.1 Einführung 338
 - 2.2 Compliance in der Vortransaktionsphase 340
 - 2.3 Literatur 387

Teil C

Implementierung eines Corporate-Compliance-Systems 389

- 1. **Compliance Audit (Analysephase) 391**
 - 1 Quick-Check und Management Letter 391
 - 2 Literatur 401

- II Compliance Fitness (Umsetzungsphase) 403**
 - I Schnittstellenproblematik 403
 - 2 Compliance Officer 405
 - 3 Organisationsaufbau 408

- III. Compliance Monitoring 413**
 - I Prozessorientiertes Aktualitätenmanagement 413
 - I.1 Aktuell informiert sein: der »klassische« Ansatz 413
 - I.2 Verfeinerungsbedarf für das Modell »Workflow-verankertes Aktualitätenmanagement« 417
 - I.3 Workflow-basiertes Aktualitätenmanagement: Illusion oder erreichbare Realität? 418

- IV. Wertemanagement – Bedeutung eines überzeugenden Wertemanagements 419**
 - I Implementierung eines Compliance-Systems 419
 - I.1 Compliance notwendig, aber nicht ausreichend! 419
 - I.2 Fraud-Triangle und die Bedeutung der Rechtfertigung für Fraud 420
 - I.3 Compliance versus Integrität 421
 - I.4 Implementierung eines Compliance-Systems nur bei entsprechendem Wertemanagementsystem möglich 422
 - 2 Wertemanagement 424
 - 2.1 Was ist Wertemanagement? 424
 - 2.2 Was sind Werte? Welche Werte sind die wichtigsten in Unternehmen? 425
 - 2.3 Überzeugendes Wertemanagement 426
 - 2.4 Bedeutung eines überzeugenden Wertemanagements 427
 - 3 Implementierung eines Wertemanagementsystems 429
 - 3.1 Wertemanagementsystem – Prozessstufen eines Wertemanagementsystems 429
 - 3.2 Ethik-Managementsystem Bayerischer Bauindustrieverband 430
 - 3.3 Wie kommuniziert man Werte richtig? 431
 - 3.4 Auswirkungen des Wertemanagements auf den Unternehmensalltag 431
 - 3.5 Empirische Studie über Wirksamkeit eingeführter Wertemanagementsysteme 432
 - 4 Literatur 434

Autorenbeschreibungen 435

Stichwortverzeichnis 441