

Compliance in der Unternehmerpraxis

Grundlagen, Organisation
und Umsetzung



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Inhaltsübersicht	7
Inhaltsverzeichnis	9
Abkürzungsverzeichnis	17
Literaturverzeichnis	23
Compliance in der Unternehmerpraxis	29
1. Einleitung	29
2. Compliance als Geschäftsaufgabe	30
2.1 Begriff und Zweck der Compliance	30
2.2 Rechtsgrundlage der Compliance	32
2.3 Das Risikopotential der Unternehmen bei Rechtsverstößen	33
3. Compliance als Aufgabe des Aufsichtsrats	34
4. Die Bandbreite Compliance – relevanter Rechtsgebiete	35
5. Fünf Elemente der Compliance	36
5.1 Risikoanalyse	37
5.2 Commitment	38
5.3 Kommunikation	39
5.4 Organisation	39
5.5 Dokumentation	41
Pflichten der Geschäftsleitung & Aufbau einer Compliance Organisation	43
1. Corporate Compliance – Begriffsdefinition und -abgrenzung	44
1.1 Corporate Governance	45
1.2 Code of Conduct/ Code of Ethics	46

1.3 Corporate Social Responsibility/Business Ethics.....	46
1.4 Risk Management Systeme	47
2. Aufbau einer Compliance-Organisation als Pflicht der Geschäftsleitung?	48
2.1 Pflichten der Geschäftsleitung.....	48
2.2 Allgemeine Sorgfalts- und Treuepflicht	49
2.3 Überwachungspflichten/Risikokontrollpflichten	50
2.4 Buchführungs-/Bilanzierungspflichten.....	51
2.5 Gesellschaftsrechtliche und öffentlich rechtliche Pflichten	51
2.6 Verpflichtung auf Compliance.....	52
2.7 Informationsorganisation.....	53
2.8 Notwendigkeit der Einrichtung einer Abteilung „Interne Revision“	54
2.8.1 Früherkennungs- und Überwachungssystem (§ 91 Abs. 2 AktG).....	54
2.8.2 Ausstrahlungswirkung auf GmbH?	57
3. Umsetzung einer Compliance Organisation	58
3.1 Planung der Compliance Organisation.....	59
3.1.1 Baukastensystem vs. Komplettlösung	59
3.1.2 Identifikation Pflichtenkreise.....	59
3.1.3 Entwicklung der Compliance-Struktur	60
3.2 Handbücher und Compliance Systeme.....	61
3.2.1 Compliance Handbücher.....	61
3.2.2 IT- Systeme zur Sicherstellung der Compliance.....	62
4. Beispiele und Kontrollsysteme	63
5. Fazit	64
Praxistipps Produkthaftung	65
1. Einleitung.....	65
2. Einhaltung produktspezifischer Vorschriften.....	68
3. Vermeidung von Risiken aus dem Produkt.....	69
4. Vermeidung von Schäden aus riskanten Produkten.....	70
5. Vermeidung von Kosten aus Schäden.....	71
6. Vermeidung persönlicher Verantwortlichkeit	75

Due Diligence: Compliance bei M&A Transaktionen.....	77
1. Due Diligence als Bestandteil der unternehmerischen Sorgfalt.....	78
2. Grenzen der Zurverfügungstellung von Informationen in der Due Diligence.....	79
3. Compliancebezogene Due Diligence?	81
4. Geheimhaltung	82
5. Fazit.....	83
Compliance in der Außenwirtschaft: Exportkontrolle	85
1. Beschränkungen des Außenwirtschaftsverkehrs	86
1.1 Ausfuhr.....	86
1.2 Embargos.....	87
1.2.1 Listengebundene Beschränkungen	88
1.2.2 Verwendungsbezogene Beschränkungen	89
1.3 Verbringungen.....	90
1.4 Dienstleistungen.....	92
1.5 Brokering.....	93
1.6 US-Reexportrecht.....	94
2. Genehmigungsverfahren	95
2.1 Ablauf des Verfahrens	95
2.2 Arten von Genehmigungen	95
3. Risiken und Compliance	96
3.1 Drohende Sanktionen.....	96
3.2 Risikomanagement / Compliance	97
4. Fazit.....	98
Compliance – Auslandsrisiken erkennen und steuern (Schwerpunkt Asien).....	99
1. Compliance im Zeitalter der Globalisierung.....	99
2. Regulatorische Minenfelder beim Markteintritt im Ausland	100
3. Korruption	104
3.1 Schmiergelder in Asien	105
3.2 Die strafrechtliche Ausgangslage in Deutschland.....	106

3.3 Fazit	
4. Beschäftigung von Mitarbeitern im Ausland	108
4.1 Arbeitnehmerentsendung	108
4.2 Beschäftigung lokaler Arbeitnehmer	109
5. Unklare Regelungen und falsche Strukturen	110
6. Durchsetzung von Rechten	112
6.1 Rechtswahl	113
6.2 Prozessrisiken	113
6.3 Gerichtssysteme	113
6.4 Schiedsverfahren	114
6.5 Investitionsschutz	115
7. Erfahrungen aus der Transaktionsberatung	116
Rechtliche Aspekte von IT-Compliance	119
1. Einleitung	119
2. IT-Compliance als Aufgabe des Management	120
3. Anforderungen von IT-Compliance	121
3.1 IT-gestütztes Informations- und Kontrollsystem (IKS)	122
3.2 SOX & Co.	123
3.3 Audit der IT-Systeme	124
3.4 IT-Security	125
3.5 Datenschutz und Datensicherheit	127
3.6 Elektronische Speicherung von Dokumenten	129
3.7 Elektronische Prüfung / GDPdU	131
3.8 Electronic Invoicing	133
3.9 Rechtskonforme IT-Systeme / Lizenzmanagement	133
4. IT-Compliance mit und durch IT-Standards	134
4.1 Die Suche nach dem passenden IT-Standard	134
4.2 Die Rechtsfolge der Einhaltung von IT-Standards	135
5. Das Damokles-Schwert der Haftung	137
6. Fazit	137
7. Annex I: Überblick IT-Standards (Auswahl)	138

8. Annex II: IT-Compliance-Checkliste	141
Datenschutzrechtliche Compliance im Unternehmen	145
1. Einleitung	145
2. Verantwortlichkeiten	147
3. Haftung und Rechtsfolgen.....	148
3.1 Täterschaft.....	148
3.2 Ansprüche des Betroffenen	148
3.3 Sanktionen der Datenschutzaufsichtsbehörden.....	149
3.3.1 Ahndung als Ordnungswidrigkeit	149
3.3.2 Ahndung als Straftat	149
3.3.3 Sonstige Maßnahmen	150
3.3.4 Verfolgung von Verstößen in der Praxis.....	150
4. Anforderungen an das Unternehmen.....	151
4.1 Formelle Anforderungen	151
4.1.1 Meldung von Verfahren.....	151
4.1.2 Erstellen von Verfahrensübersichten	153
4.1.3 Vorabkontrolle	153
4.1.4 Bestellung von Datenschutzbeauftragten	155
4.1.5 Verpflichtung auf das Datengeheimnis.....	156
4.1.6 Technische und organisatorische Maßnahmen	157
4.2 Einbindung der Mitarbeiter.....	158
4.3 Maßnahmen zur Sicherstellung von Datenschutzcompliance	161
4.3.1 Datenschutzaudit	161
4.3.2 Datenschutzrichtlinien	162
4.3.3 Whistleblowing-Hotlines.....	163
5. Fazit	165
IP-Compliance	167
1. „Best Practice“ für IP-Compliance	167
2. IP-Richtlinie	168
3. Unternehmenskommunikation und IP-Compliance	169

Kartellrechts-Compliance	171
1. Ziele der Kartellrechts-Compliance.....	171
2. Risikobereiche im Unternehmen	172
3. Drohende Nachteile	174
3.1 Drastische Bußgelder gegen Unternehmen	174
3.2 Bußgelder gegen natürliche Personen – Vollstreckung in das Privatvermögen	176
3.3 Handelnde Personen	177
3.4 Aufsichtspflichtige	177
3.5 Haftstrafe und Geldstrafe	177
3.6 Vorteilsabschöpfung	179
3.7 Schadensersatz.....	179
3.8 Zivilrechtliche Unwirksamkeit.....	180
3.9 Wertverlust des Unternehmens.....	181
3.10 Schadensersatz des Aufsichtsrats und des Vorstands an das Unternehmen	181
3.11 Arbeitsrechtliche Folgen	182
3.12 Hindernis bei der Vergabe von Aufträgen und für die Karriere	182
3.13 Verfahrenskosten und Bindung von Mitarbeitern.....	183
4. Kartellrechts-Compliance als Antwort	183
4.1 Verstößen vorbeugen	183
4.2 Vorbereitung auf den Ernstfall.....	183
4.3 Aufsichtspflichtige enthaften.....	184
4.4 Geldbußen mindern?	184
5. Bestandteile eines effektiven Compliance-Programms	185
5.1 Maßstab für Effizienz	185
5.2 Kartellrechts-Compliance ist Chefsache	186
5.3 Risikoanalyse.....	186
5.4 Instruktion der Mitarbeiter	187
5.5 Motivation	188
5.6 Kontrolle.....	189
5.7 Zuwiderhandlung abstellen	189
5.8 Dokumentation	189
5.9 Sanktion	190
5.10 Krisenmanagement	191
Compliance in der arbeitsrechtlichen Praxis	192
1. Arbeitsrechtliche Vorschriften mit Haftungsrisiko	193
1.1 „Klassischer“ Arbeitsschutz	193

1.2 Sozialversicherung	194
1.3 AGG	195
1.4 Arbeitnehmerüberlassung	196
1.5 Ausländerbeschäftigung	197
1.6 Datenschutz	197
1.7 Betriebsverfassungsrecht.....	198
2. Compliance Systeme	198
2.1 Einführung kraft arbeitgeberseitigen Direktionsrechts	199
2.2 Einführung durch Individualvereinbarung.....	200
2.3 Einführung durch Betriebsvereinbarung	201
3. Ausblick/Aktuelle Fragestellungen	202
Stichwortverzeichnis	204