

Formularbuch Compliance

Herausgegeben von

Dr. Christoph E. Hauschka
Rechtsanwalt in München

Verlag C.H.Beck München 2013

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Bearbeiterverzeichnis	VII
Inhaltsverzeichnis	XIII
Abkürzungsverzeichnis	XXVII
Literaturverzeichnis	XXXVII

1. Abschnitt. Allgemeine Unternehmensorganisation

§ 1. Einleitung: Standards für die Compliance Organisation	1
§ 2. Wissenszurechnung und Informationsmanagement	73
§ 3. Business Judgment Rule	77
§ 4. Geschäftschancenlehre und Interessenkonflikt	81
§ 5. Unternehmensrisiken und Risikomanagement	83
§ 6. Strafrechtliche und zivilrechtliche Aufsichtspflicht	95
§ 7. Compliance Organisation	101
§ 8. Gesellschaftsrecht	123
§ 9. Kapitalmarktrecht und Anlegerschutz	163
§ 10. Arbeitsrecht	181
§ 11. Versicherungslösungen	205

2. Abschnitt. Bereichs- und aufgabenspezifische Unternehmensorganisation

§ 12. Rechtsabteilung	219
§ 13. Controlling und Risk Management	227
§ 14. Interne Revision	253
§ 15. Compliance-Organisation in den Bereichen Marketing und Sales	283
§ 16. Compliance in der Einkaufsorganisation	301
§ 17. Personalorganisation und Arbeitsstrafrecht	331
§ 18. Forschung und Entwicklung	345
§ 19. Produktsicherheit	365
§ 20. Korruptionsbekämpfung	395
§ 21. Kartellrecht	411
§ 22. Unternehmensinterne Compliance-Untersuchungen	417
§ 23. M&A-Geschäft	439
§ 24. IT-Sicherheit	457
§ 25. Datenschutz	483
§ 26. Umweltschutz	505
§ 27. Unternehmenskrise und Insolvenz	523
§ 28. Außenwirtschaftsrecht	535
§ 29. Tax Compliance	553
§ 30. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	569

3. Abschnitt. Branchenspezifische Unternehmensorganisation

§ 31. Banken- und Wertpapierdienstleistungsbranche	575
§ 32. Versicherungsunternehmen	597
§ 33. Pharmazeutische Industrie	613
§ 34. Chemische Industrie	631
§ 35. Kreislauf- und Abfallwirtschaft	677
§ 36. Unfallprävention am Bau	691

§ 37. Immobilienmakler	717
§ 38. Transportgewerbe	735
§ 39. Presse- und Verlagswesen	739
§ 40. Lebensmittelindustrie und Bezüge zu Lebensmittelbedarfsgegenständen	767
§41. Anlagenbau	785
Dokumentverzeichnis (thematisch)	793
Dokumentverzeichnis (alphabetisch)	805

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Bearbeiterverzeichnis	VII
Abkürzungsverzeichnis	XXVII
Literaturverzeichnis	XXXVII

1. Abschnitt. Allgemeine Unternehmensorganisation

§ 1. Einleitung: Standards für die Compliance Organisation	1
A. Einleitung	1
B. Deutschland	1
Dokument 1: Institut der Wirtschaftsprüfer: IDW Prüfungsstandard (IDW PS 980)	4
C. USA	23
I. US Federal Sentencing Guidelines: Chapter Eight – Sentencing of Organisations	23
Dokument 2: US Federal Sentencing Guidelines: Chapter Eight – Sentencing of Organisations	25
II. McNulty Memorandum	28
Dokument 3: McNulty Memorandum	29
III. See. 748 8c 922 Whistleblower Protection des Dodd-Frank Wall Street Reform and Consumer Protection Act von 2010	36
Dokument 4: See. 748 8c 922 Whistleblower Protection des Dodd-Frank Wall Street Reform and Consumer Protection Act von 2010	37
IV. A Resource Guide to the U. S. Foreign Corrupt Practices Act	38
Dokument 5: A Resource Guide to the U. S. Foreign Corrupt Practices Act	38
D. Vereinigtes Königreich	50
Dokument 6: UK Bribery Act 2010 (Text in Auszügen)	51
Dokument 7: UK Bribery Act 2010 Guidance (Auszüge)	52
Dokument 8: UK Bribery Act Guidance Anhang („The six principles“)	53
E. Europäische Union	60
Dokument 9: Europäische Kommission Wettbewerb: Was Unternehmen tun können, um die EU-Wettbewerbsvorschriften besser einzuhalten	60
F. Australien	71
§ 2. Wissenszurechnung und Informationsmanagement	73
Dokument 1: Checkliste Informationssystemrichtlinie	73
Dokument 2: Vorlage Informationssystemrichtlinie	74
§ 3. Business Judgment Rule	77
Dokument 1: Checkliste Unternehmensorganisation und unternehmerische Entscheidungen	77
§ 4. Geschäftschancenlehre und Interessenkonflikt	81
Dokument 1: Checkliste Geschäftschancen	81
§ 5. Unternehmensrisiken und Risikomanagement	83
A. Einführung: Grundsätzliche Bausteine eines Risikomanagementsystems	83
B. Checklisten	85
Dokument 1: Checkliste Risikostrategie	85
Dokument 2: Checkliste Risikosystematisierung	86
Dokument 3: Checkliste Risikobewertung und -messung	87

	Dokument 4: Checkliste Risikoberichterstattung	88
	Dokument 5: Checkliste Maßnahmen zur Risikosteuerung	89
	Dokument 6: Checkliste Organisation des Risikomanagements	90
	Dokument 7: Checkliste Internes Kontrollsystem, interne und externe Überwachung	90
	Dokument 8: Checkliste Risikomanagement Software	91
	Dokument 9: Checkliste Interaktion zwischen Compliance und Risikomanagement	92
	C. Zusammenfassung	93
§ 6.	Strafrechtliche und zivilrechtliche Aufsichtspflicht	95
	Dokument 1: Checkliste Adressaten strafrechtlicher Aufsichtspflichten	95
	Dokument 2: Checkliste Inhalte strafrechtlicher Aufsichtspflichten	96
	Dokument 3: Checkliste Organisationspflichten	96
	Dokument 4: Checkliste Auswahlpflichten	97
	Dokument 5: Checkliste Instruktionspflichten	97
	Dokument 6: Checkliste Überwachung	98
	Dokument 7: Checkliste Sanktionspflichten	98
	Dokument 8: Checkliste Aufgabenübertragung	99
§ 7.	Compliance Organisation	101
	A. Einleitung	101
	B. Aufbau einer wirksamen Compliance Organisation	101
	Dokument 1: Checkliste Anforderungsprofil des Compliance Officers (Funktionsbeschreibung)	101
	Dokument 2: Etablierung eines Compliance Boards (Geschäftsordnung)	102
	Dokument 3: Checkliste weltweite Compliance Organisation (lokaler Compliance-Beauftragter/fachliche Führung)	104
	Dokument 4: Schaubild Beispiel globale Compliance Organisation	106
	C. Grundsätzliche Aufgaben der Compliance Organisation	106
	Dokument 5: Schaubild Grundelemente eines Compliance Management Systems	107
	I. Etablierung von grundlegenden Prüfmechanismen	107
	1. Einrichtung eines wirksamen Hinweisgebersystems	107
	Dokument 6: Beispiel für eine Richtlinie zum Umgang mit Hinweisen auf Fehlverhalten	108
	2. Ermöglichung einer umfassenden Prüfung aller Geschäftspartner	111
	Dokument 7: Checkliste erster Prüfungsschritt durch die Geschäftsbereiche	111
	Dokument 8: Schaubild Prüfung von Geschäftspartnern	112
	3. Überprüfung von potentiellen Interessenskonflikten	112
	Dokument 9: Checkliste Selbstprüfung möglicher Interessenskonflikte	113
	II. Etablierung von Verhaltensgrundsätzen und Richtlinien	114
	1. Verhaltensgrundsätze	114
	Dokument 10: Schaubild mögliche Inhalte der Verhaltensgrundsätze ...	114
	2. Compliance Richtlinien (Beispiel: Gewährung und Annahme von Zuwendungen)	114
	Dokument 11: Checkliste mögliche Regelungsinhalte einer Richtlinie „Umgang mit Zuwendungen“	115
	3. Kommunikation von Richtlinien	117
	Dokument 12: Checkliste Kommunikation der Verhaltensgrundsätze und relevanter Compliance Richtlinien	117
	III. Durchführung von regelmäßigen Risiko-Assessments	118
	Dokument 13: Schaubild Analyse von sog. Brutto-Risiken	118
	Dokument 14: Schaubild Ergebnisdarstellung mehrerer Rechtsgebiete	119
	Dokument 15: Schaubild Analyse sog. Netto-Risiken	119
	Dokument 16: Schaubild Regelmäßige Analyse sog. Netto-Risiken in relevanten Geschäftsprozessen	120

D. Zusammenfassung	120
Dokument 17: Schaubild Möglicher Aufbau einer Dokumentation	121
§ 8. Gesellschaftsrecht	123
A. Einleitung	123
B. Gesellschaftsrechtliche Vorgaben bei der Aktiengesellschaft	123
I. Gründung der Aktiengesellschaft	123
Dokument 1: Checkliste Gründung der Aktiengesellschaft	123
II. Buchführungspflichten der Aktiengesellschaft	126
Dokument 2: Checkliste Buchführungspflichten der Aktiengesellschaft	126
III. Pflichten in der Krise der Aktiengesellschaft	128
Dokument 3: Checkliste Pflichten in der Krise der Aktiengesellschaft	128
IV. Einlagenrückgewähr durch die Aktiengesellschaft	132
Dokument 4: Checkliste Einlagenrückgewähr durch die Aktiengesellschaft	132
V. Erwerb eigener Aktien	133
Dokument 5: Checkliste Erwerb eigener Aktien	133
VI. Vergütung von Vorstand und Aufsichtsrat	135
Dokument 6: Checkliste Vergütung von Vorstand und Aufsichtsrat	136
VII. Gewährung von Krediten an Organmitglieder	137
Dokument 7: Checkliste Gewährung von Krediten an Organmitglieder	137
VIII. Berichtspflichten an den Aufsichtsrat	138
Dokument 8: Checkliste Berichtspflichten an den Aufsichtsrat	138
IX. Organisationspflichten aus § 91 Abs. 2 AktG	140
Dokument 9: Checkliste Organisationspflichten aus § 91 Abs. 2 AktG	140
X. Vorstandsdoublemandate	142
Dokument 10: Checkliste Vorstandsdoublemandate	142
XI. Beteiligung der Aktionäre an wesentlichen Geschäftsführungsentscheidungen	144
Dokument 11: Checkliste Beteiligung der Aktionäre an wesentlichen Entscheidungen	144
XII. Konzernrechtliche Vorgaben	146
Dokument 12: Checkliste Konzernrechtliche Vorgaben	146
XIII. Geltendmachung von Ansprüchen	148
Dokument 13: Checkliste Geltendmachung von Ansprüchen	148
C. Gesellschaftsrechtliche Vorgaben bei der GmbH	149
I. Buchführungspflichten	149
Dokument 14: Checkliste Buchführungspflichten	150
II. Pflichten in der Krise der GmbH	151
Dokument 15: Checkliste Pflichten in der Krise der GmbH	151
III. Einlagenrückgewähr durch die GmbH	154
Dokument 16: Checkliste Einlagenrückgewähr durch die GmbH	154
IV. Erwerb eigener Geschäftsanteile	155
Dokument 17: Checkliste Erwerb eigener Geschäftsanteile	155
V. Doublemandate	156
Dokument 18: Checkliste Doublemandate	157
D. Rechtsformübergreifendes Thema: Cash Pooling	159
Dokument 19: Checkliste Haftungsrisiken beim Cash Pooling	159
§ 9. Kapitalmarktrecht und Anlegerschutz	163
Dokument 1: Insiderverzeichnis nach Funktions- bzw. Vertraulichkeitsbereichen ...	163
Dokument 2: Insiderverzeichnis, anlassbezogen	169
Dokument 3: Ad-hoc-Meldung § 15 Abs. 1 WpHG	173
Dokument 4: Auszug aus dem Emittentenleitfaden der BaFin	174
Dokument 5: Mitteilung Directors'Dealings	177
Dokument 6: Veröffentlichung einer Stimmrechtsmitteilung § 26 WpHG	178
§ 10. Arbeitsrecht	181
A. Einleitung	181

B. Implementierung	182
C. Monitoring und Kontrolle	183
D. Checklisten und Muster	184
Dokument 1: Checkliste zur Implementierung von Compliance-Regelungen durch Weisungen	184
Dokument 2: Muster Dynamische Verweisklausel im Arbeitsvertrag	186
Dokument 3: Muster Maßnahmenklausel	187
Dokument 4: Checkliste zur Auswahl der arbeitsrechtlichen Instrumente zur Implementierung	187
Dokument 5: Muster Wertpapierhandel und Verbot von Insidertrading	188
Dokument 6: Muster Wertpapierhandel in Medienunternehmen	189
Dokument 7: Muster Betriebsvereinbarung zu Geschenken/Zuwendungen und Bewirtungen sowie Sponsoring	190
Dokument 8: Muster Betriebsvereinbarung Hinweisgebersystem (Whistleblowing)	192
Dokument 9: Muster Betriebsvereinbarung zur Nutzung und Kontrolle von TK-Systemen, IT-Systemen, E-Mail und Internet	195
Dokument 10: Muster Individuelle Einwilligung zur Kontrolle von TK-Systemen, IT-Systemen, E-Mail und Internet	199
Dokument 11: Muster Betriebsvereinbarung zu Internen Untersuchungen (Internal Investigation)	200
Dokument 12: Muster Belehrung für Mitarbeiter-Interview	203
§ 11. Versicherungslösungen	205
A. Einleitung	205
B. Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung von Unternehmensleitern (D&O-Versicherungen)	205
I. Anspruchserhebungsprinzip (Claims-Made)	206
Dokument 1: Klausel Versicherungsfall Allianz	206
Dokument 2: Klausel Versicherungsfall HDI-Gerling	206
II. Rückwärtsdeckung und Nachhaftung	207
Dokument 3: Klausel Rückwärtsdeckung Allianz (Auszug)	207
Dokument 4: Klausel Rückwärtsdeckung HDI-Gerling	207
Dokument 5: Repräsentanten Allianz	208
Dokument 6: Nachmeldeklausel Allianz	208
Dokument 7: Nachmeldeklausel Gerling	209
III. Rechtsverteidigungskosten und Versicherungssumme	209
Dokument 8: Klausel Versicherungssumme Allianz	209
Dokument 9: Klausel Versicherungssumme Gerling	209
IV. Vorsatzausschluss	210
Dokument 10: Klausel Pflichtverletzung Allianz	210
Dokument 11: Klausel Pflichtverletzung Gerling	210
V. Change of Control	211
Dokument 12: Klausel Change of Control Allianz	211
Dokument 13: Klausel Change of Control Gerling	211
C. Zusammenfassung	211
D. Vertrauensschadenversicherung	212
Dokument 14: Allgemeine Bedingungen für die Vertrauensschadenversicherung (AVB-Vertrauensschaden 2008) der Euler Hermes Deutschland AG (Auszug)	212
Dokument 15: Checkliste Abwehr durch Schadenprävention	216
Dokument 16: Checkliste Unterschlagung – was tun?	217
2. Abschnitt. Bereichs- und aufgabenspezifische Unternehmensorganisation	
§ 12. Rechtsabteilung	219
A. Verhaltensanweisungen für Durchsuchungen	219
I. Präventionsmaßnahmen vor dem Krisenfall	219

Dokument 1: Bildung eines Krisenteams	219
Dokument 2: Schulung aller Mitarbeiter über die ihnen im Fall einer Durchsuchung zustehenden strafprozessualen Rechte und Pflichten	220
Dokument 3: Erarbeitung möglichst prägnanter schriftlicher Verhaltensregeln bei Durchsuchungen für die Mitarbeiter	221
Dokument 4: Regelmäßige Schulungen der Mitarbeiter, bei Bedarf unter Einbeziehung der Angehörigen der Geschäftsleitung	221
Dokument 5: Festlegung von Räumlichkeiten als „Basiscamp“ für die Ermittlungsbehörden	222
Dokument 6: Erstellung einer Liste mit Kontaktdaten versierter Wirtschaftsstrafverteidiger	222
II. Verhalten im Krisenfall	222
Dokument 7: Informieren, prüfen, begleiten und unterstützen, nicht provokieren (lassen)!	222
Dokument 8: Verzeichnis über und Kopie aller beschlagnahmten Unterlagen; Durchsuchungsprotokoll erstellen!	223
Dokument 9: Beschuldigten-/Zeugenvernehmung nur mit Strafverteidiger bzw. Zeugen beistand	223
III. Repressive Maßnahmen nach einer Durchsuchung	224
Dokument 10: Information der Mitarbeiter über erfolgte Durchsuchung; Vorbereitung der Mitarbeiter einschließlich der Geschäftsleitung und deren Angehörige auf weitere Durchsuchungsmaßnahme	224
B. Organisation des Fristenwesens in der Rechtsabteilung	224
Dokument 11: Aufgabenzuordnung und Kontrolle	224
Dokument 12: Organisation des Fristenwesens	226
§ 13. Controlling und Risk Management	227
A. Grundsätze ordnungsgemäßer Planung	227
Dokument 1: Checkliste zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Planung (GoP)	228
B. Status quo des Risikomanagements	229
Dokument 2: Checkliste zum Risikomanagement	229
Dokument 3: Checkliste zur Prüfung von Entscheidungsvorlagen	232
Dokument 4: Checkliste zur Ermittlung von Handlungsprioritäten	233
C. Projektmanagement	234
Dokument 5: Checkliste zur Ermittlung von Projektrisiken	235
D. Risiko- und wertorientierte Unternehmensführung	236
Dokument 6: Checkliste zum Stand des wertorientierten Managementsystems	236
Dokument 7: Checkliste Risikoidentifikation Rechnungswesen und Controlling	238
Dokument 8: Checkliste Risikoidentifikation Finanzierung	239
Dokument 9: Checkliste Risikoidentifikation Finanzinstrumente	239
E. Risk Management Policy	240
Dokument 10: Exemplarische Struktur einer „Risk Management Policy“	241
Dokument 11: Checkliste Self Assessment ISO 31000	242
§ 14. Interne Revision	253
A. Internationale Standards für die berufliche Praxis der Internen Revision	253
Dokument 1: Internationale Standards für die berufliche Praxis der Internen Revision	253
B. Leitfaden zum Quality Assessment	270
Dokument 2: Leitfaden zur Durchführung eines Quality Assessments (QA)	270
§ 15. Compliance-Organisation in den Bereichen Marketing und Sales	283
Dokument 1: Richtlinie Marketingstandards	283
Dokument 2: Richtlinie Vertriebsstandards	287
Dokument 3: Checkliste Vertrieb	294
Dokument 4: Prozessübersicht Gewinnung von Vertriebspartnern	296
Dokument 5: Fragebogen für Vertriebspartner	297

§ 16. Compliance in der Einkaufsorganisation	301
Dokument 1: BME-Verhaltensrichtlinie (BME-Compliance-Initiative)	302
Dokument 2: BME-Verhaltensrichtlinie (Erläuterungen)	306
Dokument 3: Checkliste Vertrag zur gegenseitigen Anerkennung von Verhaltenskodices	308
Dokument 4: Integritätsklausel (Auszug Einkaufsbedingungen)	309
Dokument 5: Klausel Umweltschutz, Soziale Standards (Auszug Einkaufsbedingungen)	310
Dokument 6: Muster Umweltklausel „Holzzertifikate“ (Auszug Einkaufsbedingungen)	311
Dokument 7: Wettbewerbsklausel (Auszug Einkaufsbedingungen)	312
Dokument 8: Klausel Unfallverhütung (Auszug Einkaufsbedingungen)	313
Dokument 9: Richtlinie zum 4-Augen-Prinzip, Budgetkontrolle, Zeichnungsbefugnisse	313
Dokument 10: Grundsätze des Einkaufs – Einkaufshandbuch	315
Dokument 11: Muster Zuständigkeiten	317
Dokument 12: Checkliste Stellenbeschreibung Einkauf	318
Dokument 13: Checkliste Angebotsvergleich	319
Dokument 14: Muster Fragebogen Lieferantenauskunft Qualität	321
Dokument 15: Checkliste Lieferantenbewertung	322
Dokument 16: Checkliste Nichtdurchsetzen von Ansprüchen	323
Dokument 17: Muster Widerspruch gegen Liefer- und Leistungsbedingungen (AGB)	323
Dokument 18: Checkliste Indikatoren für etwaige korruptive Handlungen am Beispiel Beschaffung von Bauleistungen	324
Dokument 19: Muster Ablageordnung/Vergabedokumentation	326
Dokument 20: Muster Mangelhaftungsbürgschaft	327
Dokument 21: Muster Betriebshaftpflichtklausel	327
Dokument 22: Musterklausel Abschlagszahlung	328
Dokument 23: Muster Dokumentenakkreditiv	329
§ 17. Personalorganisation und Arbeitsstrafrecht	331
Dokument 1: Rundschreiben Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz (AGG)	331
Dokument 2: Checkliste Aushang- und Bekanntmachungspflichten (Auswahl)	334
Dokument 3: Checkliste Scheinselbständigkeit	337
Dokument 4: Checkliste Arbeitnehmerüberlassung	338
Dokument 5: Checkliste Arbeitnehmerentsendung	339
Dokument 6: Checkliste Sozialversicherungspflicht bei Arbeitnehmerentsendung aus dem Ausland	340
Dokument 7: Checkliste Schädigung und Straftaten durch Mitarbeiter	340
Dokument 8: Überblick Arbeitsschutz- und Unfallverhütungsvorschriften (Auswahl)	341
Dokument 9: Checkliste Beschäftigung von Ausländern	343
§ 18. Forschung und Entwicklung	345
A. Einleitung	345
Dokument 1: Checkliste IP-Richtlinie	345
Dokument 2: Checkliste Geheimhaltungsvereinbarung	348
Dokument 3: Checkliste F6cE-Vertrag	350
Dokument 4: Checkliste F8cE-Projekte mit Hochschulen und an einer Hochschule Beschäftigten	354
Dokument 5: Checkliste Wichtige Aspekte der Kooperationsvereinbarung bei nationalen Subventionen	357
B. Arbeitnehmererfindungsrecht	359
Dokument 6: Muster einer Inanspruchnahmeerklärung verbunden mit Incentivezahlung	360
Dokument 7: Abkauf der Rechte aus §§ 13, 14 Abs. 2 und 16 ArbEG	361
Dokument 8: Pauschalvergütungsvereinbarung	362

§19. Produktsicherheit	365
A. Einleitung	365
Dokument 1: Allgemeine Checkliste zu den (formellen und materiellen) Anforderungen bei der Bereitstellung von Produkten auf dem Markt nach dem ProdSG	367
B. Harmonisierte technische Normen im Produktsicherheitsrecht	373
Dokument 2: Checkliste zur Erarbeitung von technischen Normen	373
Dokument 3: Checkliste zur Bedeutung von technischen Normen	376
Dokument 4: Checkliste zur Geltungsdauer und Konformitätsvermutung von technischen Normen	378
C. Ausgewählte Aspekte des Produktsicherheits- und Produkthaftungsrechts	380
Dokument 5: Checkliste zur Überprüfung der produktsicherheitsrechtlichen Awareness	380
Dokument 6: Vorschlag für ein mission Statement	381
Dokument 7: Vorschlag für internen Guideline zur Produktbeobachtung	383
Dokument 8: Checkliste zur Prüfung der Sicherheit eines Produkts (Risikobewertung nach der Entscheidung der Kommission vom 16. 12. 2009: Leitfaden für die Risikobewertung von Verbraucherprodukten)	384
Dokument 9: Checkliste zum Rückruf als Maßnahme zur Gefahrabwendung (Produktsicherheitsrecht, § 26 Abs. 2 S. 2 Nr. 7 ProdSG; Produkthaftungsrecht, § 823 Abs. 1 BGB)	387
Dokument 10: Handlungsanleitung Rückrufmanagement	390
Dokument 11: Handlungsanleitung für die Notifikation nach Art. 5 Abs. 3 der Produktsicherheitsrichtlinie 2001/95/EG	392
§ 20. Korruptionsbekämpfung	395
Dokument 1: Regelungsinhalte Code of Conduct	395
Dokument 2: Antikorruptionserklärung im Ausschreibungsverfahren	396
Dokument 3: Antikorruptionsvereinbarung	397
Dokument 4: Umfangreiche Antikorruptionsvereinbarung im Ausschreibungsverfahren bzw. Rahmenvereinbarung	398
Dokument 5: Einsetzung eines externen Beobachters („Monitor“)	400
Dokument 6: Auditklausel	401
Dokument 7: Antikorruptionsklausel für Vereinbarungen mit Consultants und Agenten	402
Dokument 8: Seif Audits	402
Dokument 9: Checkliste Regelungsbereiche eines Anti-Korruptionsmanagementsystems	402
Dokument 10: Regelungsbereiche einer Geschenkerichtlinie	403
Dokument 11: Indices zur Beurteilung von Länderrisiken	405
Dokument 12: Checkliste Warnsignale/Red Flags (Personenbezogen)	406
Dokument 13: Dokumentation der Anforderungen nach § 32 BDSG	407
Dokument 14: Checkliste – Sofortmaßnahmen beim Verdacht von Unregelmäßigkeiten	408
Dokument 15: Checkliste – Untersuchungshandlungen	409
§21. Kartellrecht	411
Dokument 1: Leitfaden für Mitarbeiter zu richtigem Verhalten bei kartellbehördlichen Ermittlungen in Unternehmen	411
Dokument 2: Merkblatt für den Empfang im Unternehmen	414
Dokument 3: Marker im Rahmen des Bonusprogramms des Bundeskartellamts	415
§ 22. Unternehmensinterne Compliance-Untersuchungen	417
A. Einleitung	417
Dokument 1: Checkliste zur Pflicht der Unternehmensleitung, des Aufsichtsrats und der Compliance-Beauftragten zur Veranlassung interner Untersuchungen	419
Dokument 2: Checkliste zu weiteren Motiven und Zielen interner Ermittlungen	421

Dokument 3: Checkliste zu ersten Maßnahmen bei akuten Verdachtsfällen	422
Dokument 4: Checkliste zu den Grundsätzen interner Untersuchungen	423
Dokument 5: Checkliste zur Zulässigkeit von Aufklärungsmaßnahmen	426
Dokument 6: Checkliste zu internen Untersuchungen im Kartellrecht	431
Dokument 7: Checkliste zu Indikatoren für Belegprüfungen mit Fraud- und Korruptionsfokus	434
§ 23. M&A-Geschäft	439
A. Einleitung	439
B. Haftungsrisiken bei der Veräußerung von Beteiligungen	439
I. Organhaftung bei der Transaktionsstrukturierung	439
Dokument 1: Checkliste für die Transaktionsstrukturierung	440
II. Vertragliche Dokumentation im frühen Stadium der Transaktion	442
Dokument 2: Checkliste Vertraulichkeitsvereinbarung	442
Dokument 3: Checkliste Letter of Intent	443
III. Die Gestattung der Due Diligence für GmbH und Aktiengesellschaft	444
Dokument 4: Checkliste Due Diligence für eine GmbH	444
Dokument 5: Checkliste Due Diligence für eine AG	446
IV. Die Entscheidung über die Durchführung der Transaktion	447
Dokument 6: Checkliste Entscheidung über die Durchführung der Transaktion	447
V. Post-akquisitorische Maßnahmen	449
Dokument 7: Checkliste Post-akquisitorische Maßnahmen (Veräußerung)	449
C. Haftungsrisiken beim Erwerb von Beteiligungen	450
I. Organhaftung bei der Transaktionsstrukturierung	451
Dokument 8: Checkliste Transaktionsstrukturierung	451
II. Die Due Diligence des Erwerbers	452
Dokument 9: Checkliste Due Diligence des Erwerbers	452
III. Entscheidungsfindung über die Transaktionsdurchführung	453
Dokument 10: Entscheidungsfindung über die Transaktionsdurchführung	453
IV. Post-akquisitorische Maßnahmen	454
Dokument 11: Checkliste Post-akquisitorische Maßnahmen (Erwerb)	455
§ 24. IT-Sicherheit	457
A. Einleitung	457
Dokument 1: Checkliste IT-Risikoanalyse	457
Dokument 2: IT-Richtlinie	460
Dokument 3: Quellen des Rechts der IT-Sicherheit (Übersicht rechtlicher Rahmenvorschriften)	470
Dokument 4: Quellen des Rechts der IT-Sicherheit (Sonstige Regelwerke u. Grundschutzhandbuch des BSI)	474
Dokument 5: Übersicht Elektronische Signaturen	476
B. IT-Sicherheitsbeauftragter	478
Dokument 6: Überblick – IT-Sicherheitsbeauftragter (ITSB)	478
Dokument 7: Gegenüberstellung interner und externer ITSB	478
Dokument 8: Fragenkatalog zur Auswahl des ITSB	479
Dokument 9: Rechtliche Ausgestaltung der Position des ITSB	480
Dokument 10: Überblick Aufgaben des ITSB	481
§ 25. Datenschutz	483
A. Einleitung	483
Dokument 1: Verpflichtung auf das Datengeheimnis (§ 5 BDSG)	483
Dokument 2: Merkblatt zur Verpflichtung auf das Datengeheimnis	484
Dokument 3: Verfahrensübersicht für jedermann nach § 4e BDSG	488
Dokument 4: Stammbblatt zur Internen Verfahrensmeldung	489
Dokument 5: Interne Verfahrensmeldung allgemein	489

Dokument 6: Interne Verfahrensmeldung EDV-spezifisch	490
Dokument 7: Checkliste zur Vorabkontrolle nach § 4d Abs. 5, 6 BDSG	491
B. Auftragsdatenverarbeitung (ADV) nach § 11 BDSG	492
Dokument 8: Checkliste ADV innerhalb der EU und dem EWR	493
Dokument 9: Checkliste ADV im Drittland	494
C. Datenschutzorganisation	495
Dokument 10: Checkliste zur Datenschutzorganisation	495
Dokument 11: Checkliste zur Videoüberwachung nach § 6 b BDSG	497
Dokument 12: Checkliste Erfüllung der Anforderungen aus § 9 BDSG	498
Dokument 13: Checkliste zur datenschutzkonformen Telekommunikation	500
Dokument 14: Checkliste zur Erfüllung der Compliance-Anforderungen	501
Dokument 15: Checkliste zur Erfüllung der Anforderungen aus § 42 a BDSG	502
Dokument 16: Checkliste Internes Datenschutzaudit	502
§ 26. Umweltschutz	505
A. Einleitung	505
B. Allgemeine Themen	506
Dokument 1: Checkliste Allgemein	506
C. Immissionsschutz, Störfall Vorsorge und Emissionshandel	510
Dokument 2: Checkliste Immissionsschutz, Störfallvorsorge und Emissionshandel	510
D. Wasser	513
Dokument 3: Checkliste Wasser	513
E. Boden	517
Dokument 4: Checkliste Boden	517
§ 27. Unternehmenskrise und Insolvenz	523
Dokument 1: Liquiditätsplanung	523
Dokument 2: Checkliste Monitoringpflichten	524
Dokument 3: Checkliste Zahlungsunfähigkeit	525
Dokument 4: Checkliste Zahlungsunfähigkeit anhand von Krisenanzeichen	526
Dokument 5: Checkliste Beseitigung von Zahlungsunfähigkeit	526
Dokument 6: Checkliste Fortführungsprognose	526
Dokument 7: Checkliste Überschuldungsstatus	527
Dokument 8: Checkliste Beseitigung von Überschuldung	528
Dokument 9: Cashpoolvereinbarung	528
Dokument 10: Checkliste Risikoanalyse Konzernkonstellationen	532
§ 28. Außenwirtschaftsrecht	535
Dokument 1: Checkliste Genehmigungspflicht der Ausfuhr/Verbringung	536
Dokument 2: Merkblatt Dokumentationspflichten bei Ausfuhr und Verbringung von Gütern von Teil IA der Ausfuhrliste sowie Anhang I und IV der Dual-Use-VO	538
Dokument 3: Checkliste „Red Flags“ – kritische Umstände der Lieferung	540
Dokument 4: Dokumentation der innerbetrieblichen Prüfung zur Ermittlung der Ausfuhrgenehmigungspflicht	542
Dokument 5: Checkliste Lieferantenauskunft zur güterspezifischen Exportkontrolle	543
Dokument 6: Checkliste zur Antragstellung im IT-System des BAFA „ELAN-K2“	545
Dokument 7: Checkliste Mindestanforderungen an ein innerbetriebliches Exportkontrollprogramm	547
Dokument 8: Merkblatt Verhalten bei einer Außenwirtschaftsprüfung	550
§ 29. Tax Compliance	553
Dokument 1: Konzernsteuerrahmenrichtlinie	554
§ 30. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	569
Dokument 1: Checkliste Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	570
Dokument 2: Hinweise für Investor Relations/börsennotierte Unternehmen	573

3. Abschnitt. Branchenspezifische Unternehmensorganisation

§ 31.	Banken- und Wertpapierdienstleistungsbranche	575
	Dokument 1: Org-Chart-Beispiel	576
	Dokument 2: Org-Chart-Beispiel Abgrenzung zu anderen Bereichen	581
	Dokument 3: Checkliste Stellenbeschreibungen der Compliance-Funktion	583
	Dokument 4: Checkliste Ablauf Compliance-Risikoanalyse	584
	Dokument 5: Checkliste Compliance-Besuche	586
	Dokument 6: Checkliste Transaktionüberwachung bei Geschäften in Finanzinstrumenten – Beispiel Überwachung Insiderverstöße	589
	Dokument 7: Checkliste Monitoring	
	Geldwäsche/Terrorismusfinanzierung/Sonstige strafbare Handlungen	590
	Dokument 8: Checkliste Compliance-Berichte	591
	Dokument 9: Richtlinie Beschwerdebearbeitung	593
	Dokument 10: Compliance-Richtlinie im Konzern	595
§ 32.	Versicherungsunternehmen	597
	Dokument 1: Grundelemente eines Verhaltenskodex in der Versicherungsindustrie	597
	Dokument 2: Aufsichtsrechtliche Anforderungen an die Compliance-Funktion in	
	Erst- und Rückversicherungsunternehmen	598
	Dokument 3: Compliance-Planungsprozess	598
	Dokument 4: Beispiel eines Compliance Plans	599
	Dokument 5: Vertriebscompliance – Kunden- und risikogerechte Produkte und Beratung	601
	Dokument 6: Checkliste Compliance Prüfpunkte in der Produktentwicklung	601
	Dokument 7: Vertriebscompliance – Elemente des Verhaltenskodex für den Vertrieb von Versicherungsprodukten	602
	Dokument 7 a: Checkliste Beratungsdokumentation	602
	Dokument 7 b: Checkliste Umdeckung	603
	Dokument 7 c: Checkliste Maklervergütung	603
	Dokument 8: Checkliste Elemente einer Richtlinie zum Beschwerdemanagement ..	603
	Dokument 9: Checkliste Umgang mit Beschwerden	604
	Dokument 10: Charta eines Compliance-Komitees	604
	Dokument 11: Checkliste Bekämpfung Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	606
	Dokument 12: Checkliste Auswahl und Prüfung der Vertriebspartner	607
	Dokument 13: Fragebogen Mystery Shopping	608
§ 33.	Pharmazeutische Industrie	613
	Dokument 1: Verhaltenskodex – Code of Conduct (Auszug)	614
	Dokument 2: Beispiel Unternehmensrichtlinie International Pharma Code (Auszug)	616
	Dokument 3: Unternehmensrichtlinie Promotional Materials (Auszug)	620
	Dokument 4: Checkliste Vertragliche Zusammenarbeit mit Angehörigen der Fachkreise in Deutschland	621
	Dokument 5: Needs Assessment Formular	623
	Dokument 5 a: Musterformular „Needs Assessment“ International (englisch)	623
	Dokument 5 b: Musterformular „Needs Assessment“ National (deutsch)	624
	Dokument 6: Checkliste Referentenvertrag	624
	Dokument 7: Checkliste Sponsoring	626
	Dokument 8: Checkliste Bewirtung	627
	Dokument 9: Checkliste Spenden	627
	Dokument 10: Checkliste Veröffentlichung von Zuwendungen/ „Unterrichtung der Öffentlichkeit“	628
§ 34.	Chemische Industrie	631
	Dokument 1: Leerformular für ein Sicherheitsdatenblatt	631
	Dokument 2: Muster-Betriebsanweisung	637
	Dokument 3: Muster eines Kennzeichnungsschildes nach GHS/CLP	638

Dokument 4: Muster eines Kennzeichnungsschildes nach Zubereitungsrichtlinie	639
Dokument 5: Musterbrief zur Anforderung Sicherheitsdatenblatt	639
Dokument 6: Antrag nach Artikel 15 Zubereitungsrichtlinie	640
Dokument 7: Musterformular Gefahrstoffverzeichnis	642
Dokument 8: Muster für Dokumentation der Gefahrstoffunterweisung	642
Dokument 9: REACH Standard-Fragebogen zur Kommunikation in der Lieferkette	643
Dokument 9 a: REACH Standard-Fragebogen zur Kommunikation in der Lieferkette (Teil 1)	643
Dokument 9 b: REACH Standard-Fragebogen zur Kommunikation in der Lieferkette (Teil 2)	644
Dokument 9 c: REACH Standard-Fragebogen zur Kommunikation in der Lieferkette (Teil 3)	645
Dokument 10: REACH SVHC-Liste	646
Dokument 11: Muster zur Mitteilung bei Tätigkeiten mit Asbest	648
Dokument IIa: Muster zur Mitteilung bei Tätigkeiten mit Asbest – Anlage 1.1	649
Dokument IIb: Muster zur ergänzenden Mitteilung bei Tätigkeiten mit Asbest – Anlage 1.2	650
Dokument 11c: Muster zu objektbezogenen Mitteilung bei Tätigkeiten mit Asbest – Anlage 1.3	651
Dokument 11 d: Gefährdungsbeurteilung mit Arbeitsplan – Anlage 1.4	652
Dokument 12: Chemiewaffenübereinkommen	654
Dokument 12 a: Chemiewaffenübereinkommen – Werksmeldebogen	655
Dokument 12 b: Chemiewaffenübereinkommen – Betriebsmeldebogen	656
Dokument 12 c: Chemiewaffenübereinkommen – Jahresabschlussmeldung	657
Dokument 12 d: Chemiewaffenübereinkommen – Stoffmeldung Liste 1	658
Dokument 12 e: Chemiewaffenübereinkommen – Stoffmeldung Liste 2	659
Dokument 12 f: Chemiewaffenübereinkommen – Stoffmeldung Liste 3	660
Dokument 12 g: Chemiewaffenübereinkommen – Staatl. Endverbleibserklärung ...	661
Dokument 13: Rotterdamer Übereinkommen	662
Dokument 13 a: Rotterdamer Übereinkommen – Export Notification	662
Dokument 13 b: Rotterdamer Übereinkommen – Zustimmung Empfängerbehörde	664
Dokument 14: Rotterdamer Übereinkommen – PIC-Liste (Annex III)	664
Dokument 15: Antragsformular für Biozidanmeldung	666
Dokument 16: Antragsformular auf Genehmigung nach § 18 b PfSchG	670
Dokument 17: Gefahrstoff-Checkliste	671
Dokument 18: Gefahrstoff-Checkliste „Kennzeichnungsschild“	674
§ 35. Kreislauf- und Abfallwirtschaft	677
Dokument 1: Checkliste Einsatz von Abfällen im Produktionsprozess	678
Dokument 2: Checkliste Entstehung von Abfällen im Produktionsprozess	680
Dokument 3: Checkliste Abfallrechtliche Produktverantwortung	682
Dokument 4: Checkliste zu abfallrechtlichen Anforderungen an die Betriebsorganisation	683
Dokument 5: Registerführung	684
Dokument 6: Übersicht Nachweisführung	685
Dokument 7: Übersicht Eckpfeiler eANV und e-Register	686
Dokument 8: Übersicht eANV	687
Dokument 9: Übersicht Abfallverbringung	688
§ 36. Unfallprävention am Bau	691
A. Einleitung	691
B. Pflichten nach den normativen Schutzvorschriften bei Bautätigkeit	692
Dokument 1: Checkliste zu den Pflichten der am Bau Beteiligten nach der Baustellenverordnung (BaustellV)	692

Dokument 2: Checkliste zu den Pflichten der am Bau tätigen Arbeitgeberunternehmen nach den Regeln zum Arbeitsschutz auf Baustellen (RAB)	693
Dokument 3: Checkliste zur Erfüllung der Pflichten der am Bau tätigen Arbeitgeberunternehmehnen nach dem Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG)	694
Dokument 4: Checkliste zur Erfüllung der Pflichten der am Bau tätigen Arbeitgeberunternehmen nach der Arbeitsstättenverordnung (ArbStättV)	695
Dokument 5: Checkliste zur Erfüllung der Pflichten der am Bau tätigen Arbeitgeberunternehmen nach den technischen Regeln für Arbeitsstätten (Arbeitsstättenregeln – ASR)	695
Dokument 6: Checkliste zur Erfüllung der Pflichten der am Bau tätigen Arbeitgeberunternehmen nach der Betriebssicherheitsverordnung (BetRSichV) ..	696
Dokument 7: Checkliste zur Erfüllung der Pflichten der am Bau beteiligten Arbeitgeberunternehmen nach dem Arbeitssicherheitsgesetz (ASiG)	696
Dokument 8: Checkliste zur Erfüllung von Pflichten der am Bau Beteiligten nach den Unfallverhütungsvorschriften (UVV)	697
Dokument 9: Checkliste zur Erfüllung von Pflichten der am Bau Beteiligten nach DIN-Normen, VDE-Vorschriften und VDI-Richtlinien	697
C. Compliance-System im Bauwesen	697
Dokument 10: Übersicht über den haftungsgefährdeten Personenkreis	698
I. Pflichten des Bauherrn	700
Dokument 11: Muster zur Vorankündigung eines Bauvorhabens nach § 2 Abs. 2 S. 1 BaustellV	700
Dokument 12: Checkliste zur Prüfung, ob ein Koordinator zu bestellen ist, § 3 BaustellV; Auswahl eines geeigneten Koordinators	701
Dokument 13: Praxishinweise für die Auswahl des Koordinators	701
Dokument 14: Mustervertrag zur Einräumung von Weisungskompetenz an den Koordinator	702
Dokument 15: Checkliste zur Erforderlichkeit eines SiGePlans nach § 2 Abs. 3 BaustellV	704
Dokument 16: Checkliste zum Inhalt des SiGePlans	705
Dokument 17: Mustertabelle zu Umfang und Form des SiGePlans	705
Dokument 18: Checkliste zur Einhaltung der allgemeinen Grundsätze nach § 4 ArbSchG, § 2 Abs. 1 BaustellV	706
II. Übertragung der Bauherrenpflichten aus der Baustellenverordnung auf einen Dritten	707
Dokument 19: Checkliste zur Übertragung	707
Dokument 20: Graphische Darstellung zum Auswahlverschulden	708
Dokument 21: Formulierungsvorschlag für das Weisungsrecht des Bauherrn oder eines von ihm beauftragten Dritten	709
III. Aufgaben des Koordinators	710
Dokument 22: Aufgaben während der Planung des Bauvorhabens	710
Dokument 23: Aufgaben während der Ausführung des Bauvorhabens	710
IV. Pflichten des bauausführenden Unternehmens	711
Dokument 24: Checkliste zur Erfassung und Bewertung von Unfallrisiken	711
Dokument 25: Checkliste zur geeigneten Unternehmensorganisation	712
Dokument 26: Graphische Darstellung einer Compliance-Organisation ...	714
§37. Immobilienmakler	717
Dokument 1: Informationsschreiben für Vertragspartner des Immobilienmaklers ..	717
Dokument 2: Identifizierung einer natürlichen Person i. S. d. Geldwäschegesetzes	725
Dokument 3: Besichtigungsbestätigung	727
Dokument 4: Formblatt zur Meldung eines verdächtigen Geschäfts	729
§ 38. Transportgewerbe	735
Dokument 1: Checkliste Compliance in der Logistik	735

Dokument 2: Checkliste Versicherung	736
Dokument 3: Checkliste Gewerblicher Güterkraftverkehr	736
Dokument 4: Checkliste Gefahrguttransporte	736
§ 39. Presse- und Verlagswesen	739
Dokument 1: Checkliste rechtliche Normen Verlags- und Presserecht	739
Dokument 2: Pressekodex und Richtlinien für die publizistische Arbeit nach den Empfehlungen des Deutschen Presserats	744
Dokument 3: Selbstverpflichtungserklärung von Verlagsunternehmen zum Pressekodex des Deutschen Presserates	754
Dokument 4: Ethik-Kodex für Fachjournalisten im Deutschen Fachjournalisten Verband	754
Dokument 5: Leitlinien zur Sicherung der journalistischen Unabhängigkeit bei der Axel Springer AG	757
Dokument 6: Code of Conduct der Gruner + Jahr AG & Co KG	759
§ 40. Lebensmittelindustrie und Bezüge zu Lebensmittelbedarfsgegenständen	767
A. Einführung	767
B. Rechtlicher Rahmen für Lebensmittel im Überblick	767
C. Rechtlicher Rahmen für Lebensmittelbedarfsgegenstände im Überblick	768
D. Rechtsquellen	768
Dokument 1: Übersicht über wichtige Rechtsquellen (Auswahl)	768
Dokument 2: Übersicht über wichtige nicht gesetzliche Bestimmungen (Auswahl)	770
E. Kardinalpflichten des Lebensmittelunternehmers	770
Dokument 3: Vorrangige Pflichten der Lebensmittel- und Futtermittelunternehmer, Informationsblatt der Kommission vom 19. 1. 2006 ..	770
Dokument 4: Checkliste HACCP-Prinzipien und Umsetzung	773
Dokument 5: Checkliste Lebensmittelkennzeichnung	774
Dokument 6: Checkliste Vermeidung der Verbrauchertäuschung	777
Dokument 7: GVO-Erklärung	778
Dokument 8: Muster Konformitätserklärung für Kunststoffe	779
Dokument 9: Beispiel für die Spezifikation eines Lebensmittels zur Abgabe an eine Einrichtung mit Gemeinschaftsverpflegung	781
§ 41. Anlagenbau	785
A. Einleitung	785
I. Der Geschäftszweig Anlagenbau	785
II. Typische Compliance-Problematiken	785
III. Setzung von Compliance-Standards im Anlagenbau	786
B. Kartellrechts-Compliance	786
Dokument 1: Checkliste für den Umgang mit Wettbewerbern	786
Dokument 2: Checkliste für den Umgang mit Subunternehmern, Vertragshändlern und anderen nachgeordneten Marktteilnehmern	788
C. Compliance mit Exportkontrollrecht	789
Dokument 3: Checkliste Exportkontrolle – Organisation	789
Dokument 4: Checkliste Exportkontrolle – besondere Risiken	790
D. Arbeitsrechts-Compliance	790
Dokument 5: Checkliste Arbeitnehmerüberlassung	790
Dokument 6: Checkliste zur Beschäftigung ausländischer Arbeitnehmer	792
Dokumentverzeichnis (thematisch)	793
Dokumentverzeichnis (alphabetisch)	805