

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Abbildungsverzeichnis	13
Tabellenverzeichnis	14
Abkürzungsverzeichnis	15
Compliance und KMU (Stefan Behringer)	19
1 Der Begriff „Compliance“	19
1.1 Entstehung und Definition des Begriffs Compliance	19
1.2 Compliance als neue Aufgabe für Unternehmen	20
2 Der Begriff „kleine und mittlere Unternehmen“	22
2.1 Mittelstand, kleine und mittlere Unternehmen, Familienunternehmen ..	22
2.2 Wesensverschiedenheit von KMU zu Großunternehmen	23
2.3 Die Bedeutung von KMU in Deutschland	26
2.4 Bedeutung der Wirtschaftskriminalität in KMU	27
3 Fazit	28
Legal Compliance (Thomas Uhlig)	29
1 Einleitung	29
1.1 Compliance als rechtliche Herausforderung auch für KMU	29
1.2 Notwendigkeit der Identifizierung relevanter rechtlicher Risiken	31
2 Überblick über den rechtlichen Haftungs- und Sanktionsrahmen	32
2.1 Privatrecht	32
2.2 Öffentliches Recht	33
2.3 Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht	34
3 Privatrechtliche Haftungstatbestände	35
3.1 Unterscheidung zwischen Unternehmen und Unternehmensträger	35
3.2 Haftung des Unternehmensträgers	36
3.3 Haftung von Gesellschaftsorganen gegenüber der Gesellschaft	46
Checkliste	50
Wirtschaftsstrafrecht bei KMU (Doreen Müller)	51
1 Einleitung	51
2 Strafrechtliche Verantwortlichkeit der Unternehmensleitung	51
2.1 Haftung bei Gremienentscheidungen	52
2.2 Zurechnung von Verantwortung im Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht	52

2.3	Pflicht zur Verhinderung von betriebsbezogenen Straftaten	53
2.4	Haftung aufgrund betrieblicher Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG)	54
2.5	Sanktionen	56
3	Insolvenz- und Bilanzdelikte	60
3.1	Bankrott	61
3.2	Verstöße gegen Buchführungs- und Bilanzierungsvorschriften	62
3.3	Gläubiger- und Schuldnerbegünstigung	62
3.4	Insolvenzverschleppung	63
4	Straftaten mit Bezug zum Arbeitsleben	63
4.1	Illegale Arbeitnehmerüberlassung	63
4.2	Illegale Beschäftigung und Schwarzarbeit	64
4.3	Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt	64
5	Verstöße gegen Kartellrecht	64
5.1	Kartellverbot	65
5.2	Missbrauchs-, Diskriminierungs- und Boykottverbot	66
5.3	Submissionsabsprachen	67
6	Verstöße gegen den lautereren Wettbewerb	67
6.1	Strafbare Werbung	68
6.2	Schutz von Betriebs- und Geschäftsgeheimnissen	68
7	Verletzung gewerblicher Schutzrechte	69
8	Verstöße gegen Außenwirtschaftsrecht und Geldwäschegesetz	70
8.1	Risiken bei Verstößen gegen Außenwirtschaftsrecht	70
8.2	Sorgfaltspflichten nach GWG	71
	Checkliste	72

Korruption in Strafrecht, Zivilrecht und ausländischen Rechtsordnungen sowie Schutzmaßnahmen gegen Korruption (Malte Passarge). 77

1	Einleitung	77
2	Strafrecht	79
2.1	Überblick	79
2.2	Bestechung im geschäftlichen Verkehr, § 299 StGB	80
2.3	Korruption im Amt	82
3	Korruption in ausländischen Rechtsordnungen	83
3.1	US-Recht	83
3.2	UK Bribery Act	87
4	Zivilrecht	89
4.1	Nichtigkeit von Verträgen	89
4.2	Rückabwicklung	90
4.3	Schadenersatzansprüche	91
4.4	Pflicht zur Einrichtung eines Compliance-Programms	93
5	Geldbuße nach §§ 130, 30 OWiG	94

6	Schutzmaßnahmen gegen Korruption	95
	Checkliste	96
Arbeitsrechtliche und personalwirtschaftliche		
	Compliance (<i>Anja Becher</i>)	99
1	Bedeutung Compliance im Arbeitsrecht	99
2	Inhalt von Compliance-Richtlinien	100
2.1	Verdeutlichung gesetzlicher Pflichten	100
2.2	Individuelle betriebliche Verhaltensregeln	103
2.3	Sanktionsklauseln	106
3	Geltung von Compliance-Richtlinien im Arbeitsverhältnis	107
3.1	Individualvertragliche Umsetzung	107
3.2	Kollektivrechtliche Umsetzung durch Betriebsvereinbarung	109
4	Sanktionsmöglichkeiten bei Compliance-Verstößen	110
4.1	Abmahnung	110
4.2	Kündigung	111
4.3	Reaktion gegenüber Informanten, sog. Whistleblower	112
5	Untersuchungen von Compliance-Verstößen durch den Arbeitgeber	113
5.1	Einsichtnahme in Personalakte	113
5.2	Einsatz einer Detektei	113
5.3	Videoüberwachung	114
5.4	Auswertung des E-Mail-Verkehrs	115
5.5	Kontrolle dienstlicher Telefonate	116
6	Weitere arbeitsrechtliche Compliance-Maßnahmen	116
6.1	Durchführung von Schulungen	117
6.2	Einrichtung einer Beschwerdestelle	117
Arbeitsschutz und Compliance (<i>Eberhard Jung</i>)		
1	Einführung	119
2	Der Betriebs- oder Gefahrenschutz	119
2.1	Das Arbeitsschutzgesetz (ArbSchG)	120
2.2	Siebtes Buch des Sozialgesetzbuchs (SGB VII)	121
2.3	Arbeitssicherheitsgesetz (ASiG)	123
2.4	Sonstige Schutzgesetze	123
3	Sozialer Arbeitsschutz	124
3.1	Arbeitszeitgesetz	124
3.2	Jugendarbeitsschutzgesetz	126
3.3	Mutterschutzgesetz	127
3.4	Schwerbehindertenrecht SGB IX Teil 2	129
3.5	Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz (AGG)	131
3.6	Zivilrechtliche Schutzpflichten des Arbeitgebers	132
3.7	Fünftes Buch des Sozialgesetzbuches (SGB V)/Entgeltfortzahlung	132

3.8	Sonstige Schutzgesetze	132
	Checkliste	134

Rechnungslegung, Wirtschaftsprüfung und Steuern

bei KMU (Thomas Ull)	137	
1	Einführung	137
2	Compliance und Rechnungslegung	137
2.1	Buchführungspflichten	142
2.2	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Verantwortlichkeit	143
2.3	Jahresabschluss und Offenlegung	146
2.4	Verstöße und Auswirkungen	149
3	Compliance und Abschlussprüfung	150
4	Compliance und Steuern	152
5	Zusammenfassung	157

IT-Compliance (Georg Disterer)

1	Einführung	159
2	Gesetzliche Vorgaben und Regelungen	161
2.1	Datenschutz	162
2.2	Weitere Vorgaben	167
3	Prozess zur IT-Compliance	170
4	Weitere Managementaufgaben	175
4.1	IT-Risikomanagement	175
4.2	IT-Sicherheitsmanagement	177
4.3	IT-Notfallmanagement	181
5	Zusammenfassung und Ausblick	185

Compliance in der Produkthaftung (Harald Potinecke)

1	Einleitung	187
1.1	Was ist Produkthaftung?	187
1.2	Gesetzliche Grundlagen der zivilrechtlichen Produkthaftung	188
1.3	Produktsicherheitsrecht	196
1.4	Strafrechtliche Verantwortlichkeit	196
2	Rückruf von fehlerhaften Produkten	196
3	Compliance als Mittel zur Verhinderung von Produkthaftungsfällen, zur Krisenbewältigung und Haftungsreduktion	199
3.1	Risikoanalyse	200
3.2	Krisenmanagement	201
3.3	Strategie zur Schadensbegrenzung und -verlagerung	202

Compliance Management und Unternehmenskultur

in mittelständischen Unternehmen (Mathias Wendt)	203	
1	Einleitung	203

2	Grundlagen für das Compliance Management in mittelständischen Unternehmen	204
3	Compliance-Risiken in mittelständischen Unternehmen.	206
4	Unternehmenskultur als Grundlage eines wirksamen Compliance Managements.	207
4.1	Grundlagen der Unternehmenskultur	207
4.2	Unternehmenskultur als Element von Compliance Management-Systemen	209
4.3	Evaluierung von Unternehmenskultur.	210
4.4	Evaluierung von Unternehmensintegrität	211
4.5	Leitfragen zur Selbsteinschätzung der Compliance-Kultur.	212
5	Ausblick.	213
	Compliance bei KMU – Status quo (Patrick Ulrich)	215
1	Compliance in KMU – Einführung	215
1.1	Compliance – Begriffsdefinition	215
1.2	Compliance in KMU – Aktualität und Notwendigkeit	218
2	Empirische Erkenntnisse zum Status Quo	222
3	Erkenntnisse einer aktuellen empirischen Erhebung zum Themenkomplex	223
3.1	Charakterisierung der Stichprobe	223
3.2	Allgemeines zum Compliance-Management.	224
3.3	Funktionen und Instrumente des Compliance-Managements	228
3.4	Organisation des Compliance-Managements	232
4	Ausblick	235
	Organisation von Compliance bei KMU (Stefan Behringer/Philipp Reusch)	237
1	Compliance als Organisationsproblem	237
2	Möglichkeiten der organisatorischen Ausgestaltung von Compliance in KMU	238
2.1	Unternehmer als Compliance-Beauftragter	238
2.2	Beauftragung eines Compliance-Officers durch den Unternehmer.	240
2.3	Compliance in Unternehmenskooperationen.	244
2.4	Outsourcing der Compliance-Funktion	245
3	Umsetzung der Compliance Organisation in KMU.	247
3.1	Delegative Voraussetzungen und Konzepte	247
3.2	Der Compliance Officer	251
4	Fazit	251
	Verzeichnis der Autoren.	253
	Literaturverzeichnis	257
	Stichwortverzeichnis	269