

Gliederung

1. Einleitung

- 1.1 Umgang mit dem Handbuch
- 1.2 Entwicklung der Compliance
- 1.3 Anwendungsbereich für CMS
 - 1.3.1 Von großen Unternehmen bis zum Mittelstand
 - 1.3.2 CMS in besonderen Organisationsarten
 - 1.3.3 Weitere Organisationen
- 1.4 Aktuelle Entwicklungen
 - 1.4.1 Gesetzgebung
 - 1.4.2 Verwaltung
 - 1.4.3 Justiz
 - 1.4.4 Erhöhte Transparenzpflichten
 - 1.4.5 Zwischenfazit
- 1.5 Wesen der Compliance
- 1.6 Gründe für die Einführung eines Compliance-Management-Systems
 - 1.6.1 Empfehlungen und Vorgaben
 - 1.6.1.1 Empfehlungen des DCGK
 - 1.6.1.2 Empfehlungen weiterer Akte
 - 1.6.2 Vorbildfunktion der Finanzdienstleistungsunternehmen
 - 1.6.3 Schaden-Nutzen-Analyse
 - 1.6.4 Marktdruck
 - 1.6.5 Originäre Pflicht der Organisationen

2. Grundlagen der Compliance

- 2.1 Bezugspunkt der Compliance
 - 2.1.1 Menschen, Kultur und Werte
 - 2.1.2 Ethik, Gesellschaft und Integrität
- 2.2 Begrifflichkeit
 - 2.2.1 Gängige Definitionen
 - 2.2.2 Compliance als Regeleinhaltung
 - 2.2.3 Compliance-Management-System (Verwaltungssystem zur Regeleinhaltung)
 - 2.2.4 Compliance-Kultur
- 2.3 Ziele
 - 2.3.1 Mikroebene (Organisation)
 - 2.3.2 Makroebene (Markt)
 - 2.3.3 Sonderfall: öffentliche Verwaltung
- 2.4 Funktionen
 - 2.4.1 Präventive Funktionen
 - 2.4.2 Repressive Funktionen
 - 2.4.3 Gemischte repressiv-präventive Funktionen
 - 2.4.3.1 Schutzfunktion
 - 2.4.3.2 Organisationsfunktion
 - 2.4.3.3 Beratungs- und Informationsfunktion
 - 2.4.3.4 Marketingfunktion
 - 2.4.3.5 Überwachungs- und Qualitätssicherungsfunktion
 - 2.4.3.6 Beweisfunktion (Dokumentationsfunktion)
 - 2.4.3.7 Anti-Insolvenzfunktion
 - 2.4.3.8 Reparationsfunktion
 - 2.4.3.9 Volkswirtschaftliche Funktion

- 2.5 Verhältnis von Compliance-Management zu anderen Begriffen
- 2.5.1 Corporate Governance
- 2.5.2 Corporate Social Responsibility
- 2.5.3 Wertebasierter Compliance-Ansatz

3. Grundsätze der CMS-Gestaltung

- 3.1 Prinzip von Good Governance
- 3.2 Verhältnismäßigkeit (Schranken Grundsatz/Übermaßverbot)
 - 3.2.1 Begrenzungsfunktion
 - 3.2.2 Akzeptanzfunktion
 - 3.2.3 Selbstkontrolle
- 3.3 Flexibilität
 - 3.3.1 Der Grundsatz
 - 3.3.2 Standards und Zertifizierung
- 3.4 Transparenz
- 3.5 Nachhaltigkeit
- 3.6 Grundsätze der Effektivität und Effizienz
 - 3.6.1 Begriffliche Abgrenzung
 - 3.6.2 Bedeutung in der Praxis
- 3.7 Grundsatz der Inklusion
- 3.8 Integrationsgrundsatz (holistischer Ansatz)

4. Implementierung und Betrieb eines CMS im Überblick

- 4.1 Rolle der Organisationsleitung
 - 4.1.1 Umfang und Form
 - 4.1.2 Substantielle Aufgaben der Leitung
 - 4.1.3 Besondere Rolle des Aufsichtsrates
- 4.2 Informationsbeschaffung
 - 4.2.1 Kontext der Organisation und Stakeholder
 - 4.2.2 Anwendungsbereich des CMS
 - 4.2.3 Anforderungen an die Organisation (insbesondere Rechtsrahmen)
 - 4.2.4 Analyse der Compliance-Risiken
- 4.3 Compliance-Politik
 - 4.3.1 Allgemeine Anmerkungen
 - 4.3.2 Wesentliche Inhalte
 - 4.3.3 Form
- 4.4 Klare Funktionenzuweisung, insbesondere Compliance-Funktion
 - 4.4.1 Leitung der Organisation und Führungskräfte
 - 4.4.2 Compliance-Funktion (Compliance Officer)
 - 4.4.2.1 Ausbringung der Compliance-Funktion
 - 4.4.2.2 Aufgaben und Fähigkeiten der Compliance-Funktion
 - 4.4.2.3 Praktische Herausforderung
 - 4.4.3 Alle Mitglieder der Organisation
- 4.5 Maßnahmen zur System-Unterstützung
 - 4.5.1 Kompetenz und Training
 - 4.5.2 Sensibilisierung
 - 4.5.2.1 Förderung der Compliance-Kultur in einer monogenen Organisationskultur
 - 4.5.2.2 Sonderfall: Cross Cultural Compliance (CCC)
 - 4.5.3 Kommunikation
 - 4.5.3.1 Verhaltenskodex
 - 4.5.3.2 Hinweisgebersysteme
 - 4.5.3.3 Konflikte und Compliance
- 4.6 Aufklärung, Evaluation und Verbesserung
 - 4.6.1 Aufklärung von Verdachtsfällen (inkl. interner Ermittlungen)
 - 4.6.2 Aufarbeitung von Compliance-Fällen

- 4.6.3 Evaluation und Verbesserung
- 4.7 Dokumentation und Berichterstattung
- 4.7.1 Compliance-Dokumentation
- 4.7.2 Compliance-Berichterstattung

5. Zusammenfassung