

Inhaltsverzeichnis

1. Einführung: Governance: Standardorientiertes, integriertes Management im Bereich Compliance: „Das Richtige richtig tun“ („Block 1“)	11
1.1 Governance, Risk und Compliance (GRC) als „Klammer“ um die zahlreichen „Management-Inseln“ und „Managementsystem-Standards“	23
1.1.1 Die „gesuchte Klammer“ um Fachdisziplinen und Unternehmensfunktionen	23
1.1.2 Ziele	58
1.1.3 Standardorientierung – Anwendungsbereich (Scope) des Standards	62
1.2 Allgemeines	64
1.2.1 Begriffserklärung „Compliance-Management(-System)“	64
1.2.2 Definitionen im Compliancemanagement	68
1.2.3 Rechtliche Rahmenbedingungen für ein Compliance-Managementsystem	70
1.2.4 Standards im Bereich Compliancemanagement	72
1.2.5 Tools und Methoden im Bereich Compliancemanagement	73
1.3 Die Konzeptionierung, Umsetzung, Überwachung und (kontinuierliche) Verbesserung (Plan/Do/Check/Act) eines integrierten, standardorientierten Compliance-Managementsystems	107
1.3.1 Konzeptionierung von Aufbau und Inhalt des Compliance-Managementsystems (Plan): Darstellung von Zielen und Wertbeitrag, des Soll-Zustandes, Soll-Ist-Abgleich, Bewertung von alternativen Strategien, Entscheidung, Projektierung	108
1.3.2 Konzeptionierung der Umsetzung (Do) (Implementierung und Wirksamkeit), Überwachung (Check) und Verbesserung (Act) des integrierten Compliance-Managementsystems	109
1.3.3 Ausführung: Umsetzung (Do), Überwachung (Check), Verbesserung (Act)	111
2. Analyse von Unternehmen, Umfeld, etc. und Ableitung des Unternehmensrahmens („Block 2“)	112
2.1 Analyse von Unternehmen, Umfeld und Anforderungen der „Interested parties“	112
2.1.1 Unternehmensanalyse	115
2.1.2 Umfeldanalyse	125
2.1.3 Darstellung und Bewertung der Anforderungen der „interessierten Gruppen“ (Organe und „sonstige Stakeholder“)	148
2.1.4 Bewertung (z. B. durch SWOT-Analyse)	157
2.2 Ableitung des Unternehmensrahmens aus bewerteter Unternehmens- und Umfeldanalyse mit Anforderungen „interessierter Gruppen“	157
2.2.1 Unternehmensvision, Mission, Leitbild, Ziele, Strategie, Planung	159
2.2.2 Unternehmenspolitik (Grundsätze der Unternehmensführung)	160
2.2.3 Organisatorischer Rahmen (unternehmensweit)	161
2.2.4 Kommunikationsrahmen (unternehmensweit)	187
2.2.5 Dokumentationsrahmen (unternehmensweit)	188
2.2.6 Exkurs: Integriertes Managementsystem (IMS)	203

3. Allgemeine Regeln des Compliance-Managementsystems („Block 3“)	204
3.1 Selbstverpflichtung des Top-Managements (Leadership and Commitment) zu Compliancemanagement	205
3.2 Vision, Mission, Ziele, Strategie, Planung und Wertbeitrag des Compliance- Managementsystems	211
3.3 Anwendungsbereich (Scope) des Compliance-Managementsystems	214
3.4 Politik/Grundsätze des Compliance-Managementsystems	216
3.5 Organisation des Compliance-Managementsystems: Verantwortlichkeiten (Pflichten) und Befugnisse/ Inhalte in Stellenbeschreibungen/ erforderliche Kompetenzen (persönliche und fachliche Anforderungen) / Schnittstellen	218
3.5.1 Top-Management	219
3.5.2 (Interner / Externer) Beauftragter für Compliancemanagement	220
3.5.3 Compliancemanagement-Komitee	223
3.5.4 Vorgesetzte	224
3.5.5 Sonstige Mitarbeiter	225
3.5.6 Outsourcing von Compliancemanagement-Funktionen	225
3.5.6.1 Externer Compliancemanagement-Berater	226
3.5.6.2 Externer Compliancemanagement-Ombudsmann oder Hinweisgebersystem	227
3.5.7 Schnittstellenmanagement	253
3.6 Kultur und Awareness des Compliance-Managementsystems	254
3.7 Kommunikation des Compliance-Managementsystems	255
3.8 Dokumentation des Compliance-Managementsystems	258
3.8.1 Allgemeine Dokumentationsanforderungen	260
3.8.2 Handbuch	261
3.8.3 Lenkung von Informationen (Dokumenten und Aufzeichnungen)	262
3.9 Ressourcen des Compliance-Managementsystems	263
3.9.1 Personell	264
3.9.2 Finanziell	265
3.9.3 Logistisch	265
3.10 Anreiz- und Sanktionensystem in Hinblick auf Compliancemanagement	266
3.11 IT-Unterstützung des Compliance-Managementsystems	267
3.12 Überwachung und Bewertung (Performance Evaluation) des Compliance- Managementsystems	271
3.12.1 Überwachung (Monitoring), Messung, Analyse und Bewertung	272
3.12.2 Internes Audit	272
3.12.3 Management-Review (Management Bewertung)	272
3.12.4 System-Review (System-Bewertung)	273
3.12.5 Reifegradmessung	274
3.12.6 Externes Zertifizierungs-Audit	277
3.12.7 Exkurs: Zertifizierung von Compliance-Managementsystemen	279
3.12.8 Exkurs: Die „Welt(en) der Überwacher“: Enormes Potenzial für Effektivität, Effizienz und Wertbeiträge bei Governance	292
3.12.8.1 Die „Überwachung“ von Management und Mitarbeiter	293
3.12.8.2 Überwachung und Bewertung (Performance Evaluation) eines N.N.- Managementsystems	304
3.12.8.3 Die Auflösung zahlreicher Redundanzen durch Implementierung, Auditierung und Zertifizierung eines Integrierten „Kombi-Managementsystems - on demand“	305
3.12.8.4 Ausblick	318
3.13 Business Continuity bzgl. des Compliance-Managementsystems	320

4. Kernbereich des Compliance-Managementsystems (Compliancemanagement-Programm) („Block 4“)	332
4.1 Identifikation und Bewertung von Zielen, Anforderungen und Handlungsbedarf für Maßnahmen zur Erreichung der Ziele des Compliance-Managementsystems	336
4.1.1 Identifikation und Bewertung von Compliancemanagement-Zielen, -Anforderungen und Regelungen in den jeweiligen Unternehmensbereichen	337
4.1.2 Identifikation und Bewertung von Handlungsbedarf für Maßnahmen aus den eruierten Anforderungen zur Erreichung der Ziele des Compliance-Managementsystems	340
4.2 Allgemeine Prophylaxe- und Reaktionsmaßnahmen	341
4.2.1 Erlass von fehlenden oder ergänzenden Regelungen / Anforderungen (unter Berücksichtigung von Veränderungen) und Schaffung angemessener Rahmenbedingungen	341
4.2.2 Installation des Compliance-Risiko-Management-Prozesses (CRP) mit „lines of defense“-Modell	343
4.2.3 Installation eines Compliancemanagement-Zielabweichungs-(Verstoß)-Erkennungs- und Reaktions-Prozesses	358
4.3 Spezielle Themen im Bereich Compliancemanagement: Anreicherung der diversen Prozesse des Unternehmens (Führungs-, Kern- und Unterstützungsprozesse) mit Compliance-Anforderungen und -Maßnahmen#	360
4.3.1 Compliance im Bereich Unternehmens-, Umfeld-, interested parties-Analyse	367
4.3.2 Compliance im Bereich Management	371
4.3.3 Compliance im Bereich Governance	372
4.3.4 Compliance im Bereich Managementsystem	373
4.3.5 Compliance im Bereich Vision, Ziel und Strategie	377
4.3.6 Compliance im Bereich Organisation	380
4.3.7 Compliance im Bereich Finanzen/Steuern/Versicherung	382
4.3.8 Compliance im Bereich Personal	385
4.3.9 Compliance im Bereich Risikomanagement	395
4.3.10 Compliance im Bereich Compliance & Legal / Externe Rechtsabteilung	396
4.3.10.1 Allgemeines	396
4.3.10.2 Spezielle Themen: Compliance im Bereich Vertragswesen	396
4.3.10.3 Spezielle Themen: Compliance im Bereich Leistungsstörungen	398
4.3.10.4 Spezielle Themen: Compliance im Bereich Produkthaftung	399
4.3.11 Compliance im Bereich Forschung und Entwicklung / Innovationsmanagement	400
4.3.12 Compliance im Bereich Beschaffung / Einkauf	405
4.3.13 Compliance im Bereich Leistungserbringung: Leistungsvorbereitung (Arbeitsvorbereitung) und Leistungserstellung	419
4.3.14 Compliance im Bereich Marketing und Vertrieb (Abnahme / Verkauf) / Vertriebslogistik	425
4.3.15 Compliance im Bereich IT-Management	462
4.3.16 Compliance im Bereich Information / Kommunikation und Berichtswesen (Informationsmanagement I)	467
4.3.17 Compliance im Bereich Wissens- und Dokumentationsmanagement (Informationsmanagement II)	468
4.3.18 Compliance im Bereich Rechnungswesen, Controlling	469
4.3.19 Compliance im Bereich Qualitätsmanagement	470
4.3.20 Compliance im Bereich Security/Safety	471
4.3.21 Compliance im Bereich Business Continuity / Restrukturierung / Sanierung (ohne und mit Insolvenz)	472
4.3.22 Compliance im Bereich Sonstige (Logistik/Projektmanagement/etc.)	473

5. Ausblick	474
5.1 Vorteile und Mehrwert von Compliancemanagement, integriert in Governance, Risk und Compliance („GRC“)	474
5.2 Changemanagement	475
5.3 Tue Gutes und rede darüber	475
6. Anlagen	476
6.1 Anlage 1: „Katalog der Standard-Komponenten“ Katalog der Standardkomponenten am Beispiel „Compliance-Managementsystem“. (Auszug aus der Audit-Checkliste)	476
6.2 Anlage 2: Aufbau eines Audit-Prüfberichts im Bereich Compliancemanagement	484
6.3 Anlage 3: Umrüstung der Organisation in ein integriertes GRC-System „on demand“ in Bausteinen / Modulen	496
Abbildungsverzeichnis	498
Autorenprofile	503
Veröffentlichungen	506
Anzeigen	507
Stichwortverzeichnis	516