

**Monika Roth**

Prof. Dr. iur., Advokatin

# Compliance

IN A NUTSHELL

4. Auflage

DIKE 

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort und Begriffe in Kürze	V
Inhaltsübersicht	IX
Abkürzungsverzeichnis	XVII

## **Teil 1: Einführung** **1**

### **§ 1 Grundlagen** **1**

1. Der Begriff «Compliance» 1
2. Dimensionen des Begriffs «Compliance» 3
3. Enforcement durch den Regulator, Beispiel FINMA 5
4. Drei Anforderungen an den ganzheitlichen Compliance-Ansatz 8
  - a) Recht 9
  - b) Integrität 10
  - c) Respekt für den Kontext 12
5. Die Zielsetzungen von Compliance 14
6. Unternehmenskultur 15
  - a) Begriff 15
  - b) Konkretisierung der Unternehmenskultur durch Entscheidungen 16
7. Das Compliance-Carré 16

### **§ 2 Verantwortung für Compliance und internes Kontrollsystem** **18**

1. Verantwortung 18
2. Organisatorische Eingliederung der Compliance-Funktionen 22
3. Voraussetzungen und Bedingungen 23
4. Unabhängigkeit von Compliance 24

## Inhaltsverzeichnis

<b>§ 3</b>	<b>Das Kontrollumfeld</b>	<b>25</b>
	1. Allgemeines	25
	2. Die Kontrollkultur	27
	3. Anforderungen an Oberleitung und Risiko- management	31
<b>§ 4</b>	<b>Internes Kontrollsystem (IKS)</b>	<b>32</b>
	1. Allgemeines	32
	2. Kontrollaktivitäten	33
	a) Grobeinteilung	33
	b) Anzuwendende Kontrollaktivitäten	34
	3. Konkrete Ausgestaltung des IKS	35
	4. Compliance und IKS	35
	5. Schlüsselemente und -ziele eines IKS	36
	6. Eignung und Zweckmässigkeit der Organisation	37
	a) Ablauf der internen Kontrolle	37
	b) Vorgeschriebene Zweckmässigkeit der Organisation	38
	c) Sorgfalt in der Organisation – die vier «curae»	38
	d) Entwicklung der strafrechtlichen Geschäfts- herrenhaftung und massgebliche frühere Bundesgerichtsentscheide	39
	7. Zertifizierungen und Prüfungsstandards	40
	8. Compliance und interne Revision	42
<b>§ 5</b>	<b>Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Unternehmens und des Compliance Officer</b>	<b>43</b>
	1. Warum ist die Organisation strafrechtlich von Relevanz?	43
	2. Unternehmensbegriff	44
	3. Subsidiäre Strafbarkeit (Art. 102 Abs. 1 StGB)	45
	4. Konkurrierende Strafbarkeit (Art. 102 Abs. 2 StGB)	45
	5. Territoriale Anknüpfungspunkte	46

6. Umsetzung	47
a) Fragenkatalog	47
b) Praxis zur strafrechtlichen Haftung des Unternehmens	48
aa) Strafbefehle der Bundesanwaltschaft (BA)	48
bb) Bundesgerichtsentscheide	50
7. Strafrechtliche Haftung des Compliance Officer	52
<b>§ 6 Die Compliance-Themen</b>	<b>53</b>
1. Compliance als Moment des Risk Managements	53
2. Reputation und Unschuldsumutung	54
a) Rolle der öffentlichen Meinung	54
b) Reputation der verantwortlichen Personen	54
c) Reputation des Unternehmens	56
d) Reputation als Erwartungsschutz	56
e) Reputation und Vertrauen	57
3. Prudenzielle Aufsicht	58
<b>Teil 2: Berichterstattung an den Verwaltungsrat</b>	<b>61</b>
<b>§ 7 Grundsätzliches</b>	<b>61</b>
<b>§ 8 Analyse und Bewertung des Compliance-Risikos</b>	<b>62</b>
1. Allgemeines	62
2. Risikoorientierter Tätigkeitsplan	64
3. Themenkreise	65
4. Reporting und Dokumentation	68
5. Compliance-Risiken	68
a) Rechtsrisiken	69
aa) Definition	69
bb) Bestandesaufnahme	69
b) Regulatorische Risiken	71
c) Reputationsrisiko	73
aa) Allgemeines	73
bb) Warum ist Reputation generell wichtig?	74
d) Strategische Risiken	75

## **Inhaltsverzeichnis**

6. Internationale Gremien und Standards: Beispiele	76
a) Financial Action Task Force on Money Laundering (FATF)	76
b) Weitere Gremien	77
<b>§ 9 Verfahren/Reklamationen</b>	<b>78</b>
<b>§ 10 Compliance Tools</b>	<b>79</b>
<b>§ 11 Mitarbeitende</b>	<b>81</b>
1. Ausbildung	81
2. Wissen managen	82
3. Arbeitsrechtliche Aspekte	83
a) Allgemeines	83
b) Mandate und Nebenbeschäftigungen	84
<b>§ 12 Code of Conduct</b>	<b>86</b>
1. Umschreibung und Bedeutung eines Code of Conduct	86
2. Neue Produkte und Dienstleistungen	87
<b>§ 13 Whistleblowing</b>	<b>88</b>
1. Begriff	88
2. Dimensionen des Whistleblowing	89
a) Compliance und Whistleblowing	89
b) Whistleblowing in der Bundesverwaltung	91
<b>§ 14 Interessenkonflikte</b>	<b>92</b>
1. Interessenkonflikte und Treuepflichten	92
2. Streitpunkte	93
3. Eigenhandel und Eigengeschäfte von Mit- arbeitenden (Mitarbeitergeschäfte)	95
4. Insiderhandel und Marktmanipulation	96
a) Aufsichtsrechtliche Normen	96
b) Strafrechtliche Normen	98
5. Organisatorische Massnahmen	99
6. Chinese Walls	100

<b>§ 15 Bekämpfung von Korruption und Geldwäscherei</b>	<b>101</b>
1. Was bedeutet Korruption?	101
2. Deliktsstrukturen	102
a) Klassische Opfer-Täter-Beziehung	102
b) Bestechung	102
c) Vom Gentlemen's Delikt zur Straftat	102
3. Tatbestände	104
4. Drei verschiedene Korruptionsebenen	105
5. Beamte und Amtsträger	106
a) Aus Sicht des Korruptionsstrafrechts meinen diese beiden Begriffe das Gleiche	106
b) Der funktionale Beamte bzw. der funktionale Amtsträger	106
aa) Ziel der Gesetzgebung	106
bb) Institutionelle und funktionale Beamte	107
cc) Zusammenfassung	108
c) Bestechung in der Privatwirtschaft	108
6. Risiken für Unternehmen	109
7. Zivilrechtliche Folgen von Korruption	110
8. Prävention der Korruption	111
a) Integritätsvereinbarungen	111
b) Exponierte Branchen	111
c) Unternehmensinterne Regelwerke/Weisungen	111
9. Bekämpfung der Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung	112
10. Geldwäscher kann jeder sein	113
11. Gewerbliche Händler	114
12. Qualifizierte Steuervergehen als Vortat der Geldwäscherei	114
<b>§ 16 Exportkontrolle</b>	<b>115</b>

## **Inhaltsverzeichnis**

<b>§ 17</b>	<b>Datenschutz</b>	<b>116</b>
	1. Einleitung	116
	2. Datenschutzgesetz und EU-DSGVO	117
	3. Der Datenschutzverantwortliche	118
<b>§ 18</b>	<b>Kartellrecht</b>	<b>119</b>
	1. Ziele des Kartellrechts	119
	2. Anwendungsbereich des KG	120
	3. Kartellrechtliche Auswirkungsdoktrin	121
	4. Anreize für Compliance	122
	5. Ziele der Bonusregelung	122
	6. Elemente der kartellrechtlichen Compliance	123
	7. Risikobereiche	124
	8. Sicherstellung der Einhaltung von Gesetzen, Richtlinien und freiwilligen Codizes im Unter- nehmen – proaktiv und präventiv	125
<b>§ 19</b>	<b>Lauterkeitsrecht (Gesetz über den unlauteren Wettbewerb, UWG)</b>	<b>126</b>
	1. Ziele des UWG	126
	2. Unlauteres Verhalten	127
	3. Praktisches Beispiel	128
	4. Verhältnis zwischen KG und UWG	129
<b>§ 20</b>	<b>Submissionsrecht</b>	<b>129</b>