

Der Compliance Officer

Ein Handbuch für die Praxis

Herausgeber:

lic. iur., RA, LL.M./MBA Robert Gallmann

Dr. iur., LL.M (UCLA) David Wicki

1. Auflage 2025

orell füssli
Juristische Medien

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Autorinnen und Autoren	6
Inhaltsübersicht	11
Inhaltsverzeichnis	13
Abkürzungsverzeichnis	24
I. Teil: Allgemeines	39
Ethik und Compliance-Kultur	40
1 Regulatorische Grundlagen	40
1.1 Wurzeln und Entstehung von Compliance	40
1.2 Begriff der Compliance und dessen inhaltlicher Wandel über die Zeit	41
1.3 Rechtsgrundlagen für Compliance im Unternehmen	43
2 Best Practice Compliance	44
2.1 Legalitätsbasierte Compliance	44
2.2 Risikobasierte Compliance	45
2.3 Prinzipienbasierte Compliance	47
2.4 Wertebasierte Compliance	48
3 Aktuelle Herausforderungen	49
3.1 Compliance-Risiken für Unternehmen aufgrund der Komplexität des internationalen regulatorischen Umfelds	49
3.2 Kosten und Nutzen von Compliance – Compliance als Wettbewerbsvorteil?	50
3.3 Rechtskonformität vs. Ethik – Subjektivierung des Compliance-Begriffs	51
3.4 Compliance und Unternehmenskultur	51
Literaturverzeichnis	52
Unternehmensstrafbarkeit	54
1 Regulatorische Grundlagen	54
1.1 Allgemeine Voraussetzungen der Strafbarkeit	54
1.2 Genese der schweizerischen Unternehmensstrafnorm	56
1.3 Das Unternehmen als Strafrechtssubjekt	57
1.4 Die Anlasstat	58
1.5 Das Organisationsverschulden	59
1.6 Unternehmensstrafrecht in der Praxis	60

2	Best Practice Compliance	61
2.1	Einführung	61
2.2	Grundpfeiler eines wirksamen Compliance-Programms	62
2.3	Unternehmensspezifische Risiken	62
2.4	Zuständigkeiten und Verantwortlichkeiten	65
2.5	Die Organisation im Wandel	66
2.6	Massnahmen	66
2.7	Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden	68
2.8	Organisationsdefizite in der Praxis	68
3	Aktuelle Herausforderungen	70
	Literaturverzeichnis	71
	Materialienverzeichnis	72
	Unternehmenshaftung und Verantwortung	73
1	Regulatorische Grundlagen	73
1.1	Verantwortlichkeit nach OR 754	73
1.2	Produkthaftungsrechtliche Ansprüche	75
1.3	Nichtigkeit von Verträgen	75
1.4	Zivilrechtliche und strafrechtliche Geschäftsherrenhaftung	76
2	Best Practice Compliance	78
2.1	Compliance-Managementsystem (CMS)	78
2.2	Umgang mit KI-Systemen	78
2.3	Haftungsausschluss für fehlerhafte Produkte	79
2.4	Empfehlungen für insolvenzrechtliche Krisen	79
2.5	Whistleblowing-Systeme	80
3	Aktuelle Herausforderungen	82
3.1	Digitalisierung und KI	82
3.2	ESG-Compliance	83
	Literaturverzeichnis	87
	Compliance: Governance und Strategie	89
1	Regulatorische Grundlagen	89
1.1	Governance und Strategie von Aufsicht und Kontrolle	89
1.2	Bedeutung von Compliance für Unternehmen	90
1.3	Grundlagen der Corporate Governance von Aufsicht und Kontrolle	90
2	Best Practice Compliance	94
2.1	Kernelemente des Compliance-Risikomanagements	95
2.2	Compliance Governance und Strategie	98
2.3	Whistleblower-Hotline/Ombudsstelle	99
2.4	Have a plan!	99

3	Aktuelle Herausforderungen	100
3.1	Der Gebrauch von Künstlicher Intelligenz im Unternehmen	100
3.2	Greenwashing: Herausforderungen und rechtliche Implikationen	101
	Literaturverzeichnis	103
	Compliance-Management	104
1	Regulatorische Grundlagen	104
1.1	Aufsichtsorgan	104
1.2	Exekutivorgan	108
1.3	Andere Führungskräfte	111
1.4	Compliance-Funktion	113
2	Best Practice Compliance	115
3	Aktuelle Herausforderungen	119
	Materialienverzeichnis	120
	Der Compliance Officer	121
1	Regulatorische Grundlagen	121
1.1	Das US-Department of Justice als Massstab für Compliance	121
1.2	Ausreichende Compliance-Ressourcen	122
1.3	Unabhängigkeit des Compliance Officers	122
1.4	Rolle und Aufgaben des Compliance Officers	123
1.5	Anforderungsprofil des Compliance Officers	123
1.6	Haftung und Verantwortung von Compliance-Beauftragten	124
2	Best Practice Compliance	125
2.1	Zusammenspiel mit Geschäftsleitung und Verwaltungsrat	125
2.2	Compliance Officers im Spannungsfeld von Pflicht und Kür	126
2.3	Compliance-Organisationsmodelle	127
2.4	Erfolgsfaktoren im Compliance-Management	128
2.5	Schaffen von Mehrwert	130
3	Aktuelle Herausforderungen	132
3.1	Schritt halten mit regulatorischen Trends	132
3.2	«Compliance fatigue» in Unternehmen	134
3.3	Global konsistente Compliance im Konzern	135
	Literaturverzeichnis	136
	Whistleblowing und interne Untersuchungen	138
1	Regulatorische Grundlagen	138
1.1	Definition interne Untersuchung / Whistleblowing	138
1.2	Arten von Untersuchungen	140
1.3	Pflicht zur Durchführung einer internen Untersuchung	140

1.4 Rechtliche Verankerung.....	141
2 Best Practice Compliance	142
2.1 Initiale Bewertung	142
2.2 Planung der Untersuchung.....	143
2.3 Durchführung der Untersuchung und die Befragung im Besonderen	144
2.4 Berichterstattung.....	147
2.5 Massnahmen und Nachverfolgung	147
3 Aktuelle Herausforderungen	148
3.1 Big Data	148
3.2 Datenschutz und grenzüberschreitende Untersuchungen	148
3.3 Regulatorische Anforderungen	148
3.4 Risikomanagement.....	149
3.5 Reputationsmanagement	149
3.6 Interne Widerstände	149
Literaturverzeichnis	149
Corporate Social Responsibility	151
1 Regulatorische Grundlagen.....	151
1.1 Verortung im geltenden Schweizer Recht	152
1.2 Weiterentwicklung des Schweizer Rechts: Vernehmlassungsentwurf / Verhältnis zum EU-Recht	152
1.3 Geltungsbereich (OR 964a ff.)	154
1.4 Gegenstand der Berichterstattungspflicht (OR 964b).....	156
1.5 Prüfung bzw. Revision des Nachhaltigkeitsberichts	159
1.6 Genehmigung und Öffentlichkeit des Nachhaltigkeitsberichts	159
1.7 Sanktionen bei Verletzung der Transparenzvorschriften.....	160
2 Best Practice Compliance	161
2.1 Das Dach – Bekenntnis und Verantwortung des Verwaltungsrats	161
2.2 Die beiden Säulen – Strukturen und Prozesse	162
3 Aktuelle Herausforderungen.....	167
3.1 «Building the plane while flying» – CSR-Compliance in einem dynamischen Rechtsrahmen.....	167
3.2 «Swiss Finish» des Prinzips der doppelten Wesentlichkeit?	168
Literaturverzeichnis	169
Materialienverzeichnis	170
II. Teil: Compliance-Risiken	171
Corporate Governance, Risikomanagement und IKS	172
1 Regulatorische Grundlagen.....	172
1.1 Corporate Governance	172

1.2 Risikomanagement	175
1.3 Internes Kontrollsystem (IKS)	176
2 Best Practice Compliance	177
2.1 Corporate Governance	177
2.2 Risikomanagement	180
2.3 Internes Kontrollsystem (IKS)	182
3 Aktuelle Herausforderungen	184
3.1 Corporate Governance	184
3.2 Risikomanagement	185
3.3 Internes Kontrollsystem (IKS)	186
Literaturverzeichnis	187
Materialienverzeichnis	187
Korruption und Bestechung	188
1 Rechtliche Grundlagen	188
1.1 Vorbemerkungen: Die Bestechungstatbestände gem. StGB 322 ^{ter} ff.	188
1.2 Tatbestandselemente der Bestechungstatbestände	189
1.3 Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Unternehmens bei Bestechungsdelikten	195
1.4 Internationale Verträge und Normen	196
1.5 Extraterritorialität ausländischer Antikorruptionsgesetze	197
1.6 Leading Cases im Bereich Korruptionsstrafrecht	198
2 Best Practice Compliance	198
2.1 Vorbemerkungen	198
2.2 Massnahmen zur Korruptionsprävention und -bekämpfung im Allgemeinen	199
2.3 Korruptionsrisiko «Geschäftspartner» im Speziellen	201
3 Aktuelle Herausforderungen	202
3.1 Rechtsunsicherheit bei Whistleblowing-Meldungen	202
3.2 Keine Möglichkeit zu alternativen Verfahrensabschlüssen im Bereich der Unternehmensstrafbarkeit	203
3.3 Erhöhte Geldwäschereirisiken für im Ausland tätige Finanzinstitute	204
Literaturverzeichnis	205
Börsenrechtliche Compliance	206
1 Regulatorische Grundlagen	206
2 Best Practice Compliance	207
2.1 Börsenhandel (FinfraG 26 Abs. 1 lit. b)	207
2.2 Rohstoffbörse	211
2.3 Ausserbörslicher Handel	213

2.4 Devisenbörsen / Forex-Handel.....	215
2.5 Multilaterale Handelsplattformen (MHP, FinfraG 26 lit. c)	216
2.6 Organisiertes Handelssystem (OHS, FinfraG 42)	217
2.7 Dark Pools	218
2.8 Krypto-Handelsplattformen	219
2.9 DLT-Handelsplattformen.....	220
3 Aktuelle Herausforderungen	221
Literaturverzeichnis	222
Materialienverzeichnis	223
Compliance im Wettbewerbsrecht	224
1 Regulatorische Grundlagen.....	224
1.1 Rechtsordnungen	224
1.2 Folgen von Wettbewerbsverstößen.....	226
2 Best Practice Compliance	227
2.1 Die Trias der Kartellrechts-Compliance.....	227
2.2 Reaktionen auf Wettbewerbsverstöße	235
3 Aktuelle Herausforderungen	238
3.1 Wettbewerbsrecht und digitale Märkte	238
3.2 Wettbewerbsrecht und künstliche Intelligenz	238
3.3 Kartellrecht und Nachhaltigkeit	239
Literaturverzeichnis	240
Materialienverzeichnis	240
Exportkontrolle und Sanktionen	241
1 Regulatorische Grundlagen.....	241
1.1 Einführung	241
1.2 Exportkontrolle.....	241
1.3 Sanktionen	245
1.4 Strafmassnahmen.....	247
2 Best Practice Compliance	247
2.1 Einführung	247
2.2 Best Practices – Was ist das?.....	248
2.3 Elemente eines unternehmensinternen Exportkontrollsystems (ICP)	250
3 Aktuelle Herausforderungen	257
Literaturverzeichnis	258
Vergaberecht und Submissionsverfahren	259
1 Regulatorische Grundlagen.....	259
1.1 Die Vielfalt der Vorgaben im öffentlichen Beschaffungsrecht.....	259

1.2 Grundsätze und wichtige Vorgaben des öffentlichen Beschaffungsrechts	260
1.3 Wer gilt als Auftraggeber im öffentlichen Beschaffungsrecht?	261
1.4 Arten des Vergabeverfahren und Bestimmung des Auftragswerts	261
1.5 Sanktionen	262
2 Best Practice Compliance	262
2.1 Organisation	263
2.2 Risikoanalyse und -bewertung	264
2.3 Prozesse/Massnahmen	264
2.4 Freigabeprozesse unter Einhaltung der Funktionstrennung / «Segregation of Duties»	266
2.5 Sensibilisierung und Schulungen	268
2.6 Monitoring	268
3 Aktuelle Herausforderungen	269
Literaturverzeichnis	270
Datenschutz und Künstliche Intelligenz	271
1 Regulatorische Grundlagen	271
1.1 Datenschutz	272
1.2 Künstliche Intelligenz (KI)	276
2 Best Practice Compliance	280
2.1 Datenschutz	280
2.2 Künstliche Intelligenz (KI)	283
2.3 Best Practices – Ausgewählte Themen	286
3 Aktuelle Herausforderungen	290
3.1 Braucht es auf der Unternehmenswebseite einen Cookie-Banner?	290
3.2 Müssen Auskunftsbegehren von Mitarbeitenden beantwortet werden?	290
3.3 Müssen Personendaten in Back-ups gelöscht werden?	291
3.4 Wie können die datenschutzrechtlichen Löschpflichten umgesetzt werden?	291
3.5 Die EU hat den AIA – Kommt so etwas auch in der Schweiz?	292
Literaturverzeichnis	292
Materialienverzeichnis	293
Compliance im Arbeitsrecht	294
1 Regulatorische Grundlagen	294
1.1 Fürsorgepflicht/Persönlichkeitsschutz (OR 328b, GIG, DSG)	295
1.2 Arbeitszeit, Mehrarbeit, Arbeitszeiterfassung	297
1.3 Ferien	298
1.4 Kündigungsschutzvorschriften	299
1.5 Arbeitszeugnis	299

1.6 Arbeitssicherheit.....	300
1.7 Rechte schwangerer und stillender Arbeitnehmerinnen	300
1.8 Rechte jugendlicher Arbeitnehmender.....	301
1.9 Normative Bestimmungen von Gesamtarbeitsverträgen	301
1.10 Scheinselbstständigkeit.....	302
1.11 Homeoffice / internationale Telearbeit	302
2 Best Practice Compliance.....	303
2.1 Fürsorgepflicht/Persönlichkeitsschutz (OR 328b, GIG, DSG)	303
2.2 Arbeitszeit, Mehrarbeit, Arbeitszeiterfassung.....	304
2.3 Ferien	304
2.4 Kündigungsschutzvorschriften.....	305
2.5 Arbeitszeugnis.....	305
2.6 Arbeitssicherheit.....	306
2.7 Rechte schwangerer und stillender Arbeitnehmerinnen	306
2.8 Rechte jugendlicher Arbeitnehmender.....	307
2.9 Normative Bestimmungen von Gesamtarbeitsverträgen	307
2.10 Scheinselbstständigkeit.....	307
2.11 Homeoffice / internationale Telearbeit	308
3 Aktuelle Herausforderungen.....	308
Literaturverzeichnis	309
Dawn Raid Readiness	311
1 Regulatorische Grundlagen.....	311
1.1 Einleitung.....	311
1.2 Verfassungsrechtliche Anforderungen an Zwangsmassnahmen.....	313
1.3 Gesetzliche Grundlagen	314
1.4 Die Hausdurchsuchung gemäss VStrR im Einzelnen	316
1.5 Rechtsschutz	317
2 Best Practice Compliance.....	318
2.1 Einleitung.....	318
2.2 Sofortmassnahmen bei einer Durchsuchung.....	318
2.3 Verhalten während der Hausdurchsuchung.....	319
2.4 Abschluss der Hausdurchsuchung	320
2.5 Nachbearbeitung und Analyse.....	320
2.6 Prävention im Unternehmen.....	321
2.7 Dawn Raid-Checkliste für Unternehmen.....	321
3 Aktuelle Herausforderungen.....	322
3.1 Einleitung.....	322
3.2 Historische Entwicklung.....	322

3.3 Anpassung der Gesetzgebung.....	323
3.4 Auslegung durch die Rechtsprechung.....	323
3.5 Praktische Anwendung und Herausforderungen	323
Literaturverzeichnis.....	324
III Teil: Branchenspezifische Compliance	325
Health Care Compliance im Lifesciences-Bereich	325
1 Regulatorische Grundlagen.....	326
1.1 Die Compliance-Regel-Pyramide	327
1.2 Hauptrisikogebiete und damit verbundene gesetzliche Grundlagen	327
2 Best Practice Compliance	331
2.1 Unternehmensinternes Compliance-Programm.....	331
2.2 Monitoring und Risk Assessment	332
2.3 Business Partnering und Beratung	333
2.4 Training und Kultur	334
2.5 Offenlegung geldwerter Leistungen	336
2.6 Hinweisgebersystem	336
3 Aktuelle Herausforderungen	337
3.1 Interaktionen mit Patientenorganisationen und/oder Patienten.....	337
3.2 Künstliche Intelligenz (KI).....	339
Literaturverzeichnis.....	340
Compliance im Bankenwesen	341
1 Regulatorische Grundlagen.....	341
1.1 Organisatorische Banken-Compliance.....	341
1.2 Inhaltliche Banken-Compliance.....	342
2 Best Practice Compliance	347
2.1 Organisation der Compliance-Funktion.....	347
2.2 Kernaufgaben der Compliance-Funktion	350
3. Aktuelle Herausforderungen	355
3.1 Three Lines-Modell	355
3.2 Unabhängigkeit.....	356
3.3 Auskunft-, Zugangs- und Einsichtsrechte.....	356
3.4 Risikoerfassung.....	357
3.5 Risikobegrenzung	357
3.6 Risikokontrolle	358
3.7 Berichterstattung.....	358
Literaturverzeichnis.....	359

Compliance in der Versicherungsbranche	360
1 Regulatorische Grundlagen.....	360
1.1 Gesetze und Verordnungen	360
1.2 FINMA-Verordnungen, -Rundschreiben und -Aufsichtsmittelungen	361
1.3 Weitere Rechtsgrundlagen.....	362
2 Best Practice Compliance	362
2.1 Effektives Compliance-Managementsystem (CMS).....	362
2.2 Effektive Bekämpfung von Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung ..	367
2.3 Umgang mit Interessenkonflikten.....	370
3 Aktuelle Herausforderungen	371
3.1 ESG (Umwelt, Soziales und Unternehmensführung)	371
3.2 Künstliche Intelligenz (KI)	372
3.3 Customer Facing Conduct (CFC)	374
Literaturverzeichnis.....	375
Compliance in der Lebensmittel- und Konsumgüterindustrie	376
1 Regulatorische Grundlagen.....	376
1.1 Zweck und Geltungsbereich des Lebensmittelrechts.....	376
1.2 Vollzug und Massnahmen bei Abweichungen vom Recht	378
1.3 Lebensmittelrecht EU–Schweiz	379
1.4 Wesentliche Rechtsgrundlagen	380
2 Best Practice Compliance	382
2.1 Produktlebenszyklus als Leitfaden zur Compliance	382
2.2 Ausbildung und Aufgabenbereich eines Compliance Officers.....	384
2.3 Formung eines interdisziplinären Projektteams.....	385
2.4 Prüfung auf Intellectual Property (IP) und andere geschützte Bezeichnungen.....	386
2.5 Vermeidung von irreführenden Produktkonzepten.....	387
3 Aktuelle Herausforderungen	388
Literaturverzeichnis.....	391
Materialienverzeichnis	391
Compliance in der Lieferkette	392
1 Regulatorische Grundlagen.....	392
1.1 Wichtige gesetzliche Grundlagen im Überblick	392
1.2 Das deutsche Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG).....	393
1.3 Die Europäische Lieferkettenrichtlinie (CSDDD).....	399
1.4 Schweizer Lieferkettenverpflichtungen in der nicht finanziellen Berichterstattung nach OR 964a–964c und 964j–964l	400
1.5 Schweizer Verordnung über Konfliktmineralien und Kinderarbeit (VSoTr)	400

2	Best Practice Compliance	405
2.1	Prüfung der Anwendbarkeit	405
2.2	Prüfung der angemessenen Integration	405
2.3	Lieferkettenmanagement als Teil des CMS	406
2.4	Analysierung der Risiken mithilfe der Wesentlichkeitsprüfung.....	408
2.5	Umsetzung der präventiven Massnahmen in der Lieferkette	410
2.6	Aufdeckungsmassnahmen (Beschwerdeverfahren) in der Lieferkette	411
2.7	Abhilfemassnahmen	412
3	Aktuelle Herausforderungen	412
3.1	Komplex und aufwendig	412
3.2	Dennoch eine lohnende Investition	412
	Literaturverzeichnis.....	413
	Materialienverzeichnis	413
	Compliance in der öffentlichen Verwaltung	414
1.	Regulatorische Grundlagen	414
1.1	Zwecke und Betätigungsfelder der öffentlichen Verwaltung	414
1.2	Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen für die öffentliche Verwaltung	416
1.3	Konkretisierung durch gesetzliche Vorgaben	416
2.	Best Practice Compliance	418
2.1	Führung und Aufsicht in der öffentlichen Verwaltung	418
2.2	Compliance als dezentral organisierte Querschnittsaufgabe.....	419
2.3	Übergreifende Compliance-Massnahmen in der öffentlichen Verwaltung	421
2.4	Interessenkonflikte/Korruptionsprävention	422
2.5	Datenschutz und Informationssicherheit	423
2.6	Untersuchung von Compliance-Fällen / Reaktion auf Regelverstösse.....	423
3.	Aktuelle Herausforderungen	424
3.1	Allgemeine und besondere Herausforderungen in der öffentlichen Verwaltung	424
3.2	Heterogenität der Verwaltung	425
3.3	Handlungsfähigkeit der Verwaltung und Tempo der Regulierung	426
3.4	Drittparteirisiken	426
3.5	Umgang mit Öffentlichkeit und Medien	426
	Literaturverzeichnis.....	427
	Materialienverzeichnis	428