

ESV ERICH
SCHMIDT
VERLAG

Handbuch Compliance- Management

Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen

Herausgegeben von

Prof. Dr. Josef Wieland

Prof. Dr. Roland Steinmeyer, LL. M.

Prof. Dr. Stephan Grüninger

Mit Beiträgen von

Melanie Altmeyer; Dr. Timo Angerbauer; Dr. Emanuel H. F. Ballo; Tim Bartels; Irina Benner, LL. M.; Carsten Beverungen; Dr. Eike Bicker; Dr. Björn Boerger; Dietrich Boß; Dr. Martin Braun; Marc André Bürgel; Dr. Christine Butscher; Fernando Cevallos; Corinna Class; Erol Colpan; Dr. Peter Dieners; Charles E. Duross; Dr. Peter Eger; Hubertus Eichler; Alexander Eisenfeld; Dr. Patricia Ernst; Alexander Geschonneck; Dr. Jürgen Gleichauf; Maren Grandel; Robert Grohmann; Prof. Dr. Stephan Grüninger; Prof. Dr. Thomas Grützner; Dr. Jens Hackl; Daniela Hanauer; Dr. Stefan Heissner; Dr. Felix Helmstädter; Friederike Herbst; Hans-Peter Huber; Dr. Isabel Jandisek, BA.MA.; Robert Kammerer; Prof. Dr. Muel Kaptein; Jochen Keller; Nicholas W. Kennedy; Natali Kirbeci; Quirin Kissmehl; James M. Koukios; Rainer Kroker; Ulrich Lembeck; Andreas Lux; Manuela Mackert; Thomas Mery; Ursula Metz; Univ.-Prof. Dr. Carsten Momsen; Elke Neidlein; Dr. Stefan Otremba; Steffen Pfahler; Andreas Pyrcek; Prof. Dr. Lisa Ranisch; Prof. Dr. Jochem Reichert; Meinhard Remberg; Sharon van Rooyen; Neele Rothe; Caroline Saalwächter-Hirsch; Barbara Scheben; Dr. Robert Schmuck; Manuel Schwab; Dr. Benno Schwarz; Philipp Senff; John E. Smith; Patrick Späth, LL. M.; Prof. Dr. Birgit Spießhofer; Prof. Dr. Roland Steinmeyer, LL. M.; Prof. Christian Strenger; Dr. Jakob Tybus, LL. M.; Dr. Kristin Ullrich; Matthias Wanzek, M. A.; Dr. Georg Weidenbach, M.Jur. (Oxford); Heiko Wendel; Prof. Dr. Josef Wieland; Dr. Roman Zagrosek, LL. M. (Berkeley); Dr. Sascha Zhu, LL. M., EMBA; Anna-Katharina Zubrod

4., völlig neu bearbeitete und erweiterte Auflage

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.dnb.de> abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter

<https://ESV.info/978-3-503-24104-0>

Zitiervorschlag:

Bearbeiter, in: Wieland/Steinmeyer/Grüninger (Hrsg.), Handbuch Compliance-Management, 4. Auflage 2025

- 1. Auflage 2010
- 2. Auflage 2014
- 3. Auflage 2020
- 4. Auflage 2025

ISBN 978-3-503-24104-0 (gedrucktes Werk)

ISBN 978-3-503-24105-7 (eBook)

DOI <https://doi.org/10.37307/b.978-3-503-24105-7>

Alle Rechte vorbehalten.

© 2025 Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG

Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin

info@ESVmedien.de, www.ESV.info

Die Nutzung für das Text und Data Mining ist ausschließlich dem Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG vorbehalten. Der Verlag untersagt eine Vervielfältigung gemäß § 44b UrhG ausdrücklich.

Druck: C.H. Beck, Nördlingen

Vorwort

Die nunmehr 4. Auflage des „Handbuchs Compliance Management – Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen“ ist gegenüber den bisherigen drei Auflagen völlig neu bearbeitet und wesentlich erweitert. Neue Fachgebiete und praktische Herausforderungen des Compliance Managements wurden durch neue Artikel ebenso aufgenommen, wie neue und relevante Literatur und Entwicklungen des Rechts. Alle Beiträge, die aus der vorhergehenden Auflage übernommen wurden, wurden mit Blick auf den neuesten Stand der Diskussion überarbeitet. Bei der dynamischen Entwicklung des Integrity- und Compliance Managements war das eine anspruchsvolle Aufgabe, die nicht auf Vollständigkeit, sondern auf Signifikanz und Exemplarität abzielen muss.

Dabei gilt es einerseits eine kontinuierliche Steigerung der Komplexität des Integrity- und Compliance Managements aufzuarbeiten. So beispielsweise die neuen Herausforderungen der Künstlichen Intelligenz, der Exportkontrolle und Sanktionen in einer neuen geopolitischen Situation, der transnationalen Compliance Risiken und der explosionsartig sich vermehrenden nationalen, europäischen und internationalen Standards zur ökonomischen, ökologischen und sozialen Nachhaltigkeit und entsprechender Reportingpflichten. Andererseits aber entsteht daraus die Notwendigkeit der Integration der verschiedenen Bereiche des Compliance Managements eines Unternehmens, bei denen die Aspekte von dessen Kosten und Verwaltungsaufwand, also dessen Effizienz und Effektivität, zunehmend kritische Faktoren sind. Integrity- und Compliance Management muss integrierter Bestandteil eines Relationalen Geschäftsmodells werden, das auf die Kreierung neuer und resilienter Geschäftschancen abzielt. Compliance hat dann eine Präventions-, Risikomanagement- und Wertschöpfungsfunktion.

Wie in den vorangegangenen Auflagen haben wir versucht, die theoretisch-konzeptionelle Perspektive und die des praktischen Alltagsgeschäfts zusammenzuführen. Ebenso in dieser Tradition steht der Anspruch eines Lehrbuchcharakters und eines Kompendiums für die Praxis des Managements, nicht zuletzt durch die Aufnahme themenbezogener Best-Practices.

In Teil I werden die Management- und Rechtsgrundlagen des Integrity- und Compliance Managements auf dem aktuellen Stand der Dinge entfaltet. Wertschöpfungs- und Werteorientierung, ESG- und Digital-Compliance, Rechtsgrundlagen und Rechtsdurchsetzung sind wesentliche Themen dieses Eröffnungsteils. Teil II behandelt deren Transformation in ein systematisches Compliance Management auf Unternehmensebene. Im Kern geht es um die Bausteine von effizienten und effektiven Governancestrukturen, also Risiken und Regeln, Organisation und Überwachung, Kommunikation, Training und integre Unternehmenskultur. Die Business Conduct Compliance bildet den Schwer-

punkt des Teil III. Die Themen sind hier Anti-Korruption, Kartellrecht, Geldwäsche, Cyber und Privacy, Exportkontrolle und Sanktionen, Umwelt, Produkte und Technik und Gesellschaft. Abschließend fokussiert Teil IV auf die Compliance im internationalen Geschäft, der im Wesentlichen durch die Diversität von geographischen Profilen strukturiert ist.

Meinen Mitherausgebern Stephan Grüninger und Roland Steinmeyer danke ich für ihr kollegiales Engagement bei der Konzeption dieser Ausgabe, bei der Generierung neuer Themenstellungen und der Gewinnung neuer Autoren zur Mitarbeit. Dieser Dank geht auch an Tim Bartels, der darüber hinaus das Lektorat auf hohem professionellem Niveau betreut hat. Dafür danken ihm die Herausgeber in besonderer Weise.

Konstanz, im Mai 2025

Im Namen der Herausgeber, Josef Wieland

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
<i>Josef Wieland</i>	
TEIL I Grundlagen	13
1. Management – Grundlagen	15
1.1 Integritäts- und Compliance-Management als Corporate Governance	15
<i>Josef Wieland</i>	
1.2 Grundlagen einer werteorientierten Compliance	41
<i>Stephan Grüninger</i>	
1.3 ESG-Compliance und Sustainable Corporate Governance	71
<i>Patrick Späth, Birgit Spießhofer</i>	
1.4 KI-Compliance und Governance	101
<i>Manuela Mackert, Patricia Ernst</i>	
2. Rechtliche Grundlagen	131
2.1 Rechtliche Grundlagen und Rahmenbedingungen (Legal Compliance)	131
<i>Roland Steinmeyer</i>	
2.2 Treiber globaler Compliance-Trends	157
<i>Benno Schwarz</i>	
2.3 Die Europäische Union als Compliance-Taktgeber	199
<i>Jakob Tybus, Tim Bartels</i>	
2.4 Grundlagen interner Untersuchungen und Beschlagnahme von Anwaltsunterlagen	223
<i>Hans-Peter Huber</i>	
TEIL II Compliance-Management-System	261
1. Grundlagen	263
1.1 Einführung: Anforderungen an ein Compliance-Management-System	263
<i>Stephan Grüninger, Matthias Wanzek</i>	

2. Risiken und Regeln	291
2.1 Das Compliance Risk Assessment als Voraussetzung einer risiko- und bedarfsorientierten Compliance-Steuerung <i>Stefan Otremba, Irina Benner</i>	291
2.2 Effektive Business Codes: Inhalt und Bedingungen	313
<i>Muel Kaptein</i>	
2.3 Business Partner Compliance (rechtlich, ökonomisch, IT-technisch)	335
<i>Roman Zagrosek</i>	
3. Organisation und Überwachung	363
3.1 Compliance Governance	363
<i>Stephan Grüninger, Roland Steinmeyer, Christian Strenger</i>	
3.2 Die juristische Betrachtung des Compliance Risk Assessments	401
<i>Ulrich Lembeck, Peter Dieners</i>	
3.3 Effektive Compliance Organisation: Praktische Perspektiven	431
<i>Heiko Wendel</i>	
3.4 Die Prüfung von Compliance-Management-Systemen – der IDW PS 980	449
<i>Stefan Heissner</i>	
3.5 Interne Sonderuntersuchungen	463
<i>Erol Colpan, Stefan Otremba</i>	
4. Kommunikation und Training	479
4.1 Responsible Leadership Development	479
<i>Christine Butscher, Stephan Grüninger, Quirin Kissmehl</i>	
4.2 Unternehmensinterne Compliance-Kommunikation	495
<i>Eike Bicker, Caroline Saalwächter-Hirsch</i>	
4.3 Ein Blick in die Praxis: Compliance- und Integritätskom- munikation bei Audi	525
<i>Elke Neidlein, Jochen Keller, Friederike Herbst</i>	
5. Compliance und Integritätskultur	535
5.1 Integrity-Driven Performance – Wirksame Hebel für ein nachhaltiges Integritätsmanagement	535
<i>Lisa Ranisch, Daniela Hanauer</i>	

5.2 Messbarkeit von Integrität und Kultur in Unternehmen	567
<i>Andreas Pyrcek, Hubertus Eichler</i>	
5.3 Integrity Management und Compliance als Instrumente zur Gestaltung der Unternehmenskultur	597
<i>Melanie Altmeyer, Stephan Grüninger, Quirin Kissmehl, Neele Rothe</i>	
Teil III Business Conduct Compliance	617
1. Anti-Corruption-Compliance	619
1.1 Anti-Bribery and Corruption	619
<i>Emanuel Ballo</i>	
1.2 An International Perspective on Anti-Corruption	635
<i>Charles Duross, James Koukios</i>	
2. Kartellrechts-Compliance	645
2.1 Grundlagen und Rahmenbedingungen von Kartellrechts-Compliance	645
<i>Georg Weidenbach</i>	
2.2 Kartellrechts-Compliance – Rolle und Verantwortung von Vorstand und Aufsichtsrat	675
<i>Jochem Reichert, Kristin Ullrich</i>	
2.3 Kartellrechts-Compliance in der Praxis	689
<i>Timo Angerbauer, Meinhard Remberg</i>	
3. Geldwäsche	701
3.1 Die moderne Geldwäscheprävention	701
<i>Natali Kirbeci, Maren Grandel, Steffen Pfahler</i>	
3.2 Anti-Geldwäsche-Compliance	721
<i>Stefan Otremba, Irina Benner</i>	
4. Künstliche Intelligenz, Cyber- und Privacy Compliance	745
4.1 Künstliche Intelligenz und Compliance	745
<i>Peter Eger, Robert Schmuck</i>	
4.2 Cybercrime-Prävention: Grundlagen und Rahmenbedingungen	763
<i>Alexander Geschonneck</i>	
4.3 Compliance und Datenschutz	775
<i>Martin Braun</i>	
4.4 Praxiscase Datenschutz	785
<i>Barbara Scheben</i>	

5. Exportkontrolle und Sanktionen	797
5.1 Compliance vs. Exportkontrolle – oder die zwei Seiten einer Medaille	797
<i>Manuel Schwab</i>	
5.2 EU and U.S. Sanctions Compliance	817
<i>John E. Smith, Felix Helmstädter, Alexander Eisenfeld, Nicholas W. Kennedy</i>	
6. Environmental Compliance [EC] – Klimaschutz und Greenwashing	835
6.1 Nachhaltigkeit trifft Compliance	835
<i>Daniela Hanauer, Robert Kammerer, Rainer Kroker</i>	
6.2 Werbung mit umweltbezogenen Angaben – ein praxisnaher Überblick über die aktuelle Rechtslage in der Produktwerbung und im Marketing	853
<i>Robert Grohmann, Jens Hackl</i>	
7. Produkt- und Technik-Compliance	871
7.1 Product Compliance Management	871
<i>Dietrich Boß, Thomas Mery, Ursula Metz</i>	
7.2 Produktbezogene Täuschungen	891
<i>Carsten Momsen, Thomas Grützner, Björn Boerger</i>	
7.3 „Technical-Compliance“ – ein praktisches Beispiel aus der Automobilindustrie	923
<i>Corinna Class, Jürgen Gleichauf, Andreas Lux</i>	
8. Social and Human Rights Compliance	937
8.1 Social Compliance – die Achtung von Menschenrechten bei Mercedes-Benz	937
<i>Isabel Jandaisek, Marc-André Bürgel, Jürgen Gleichauf</i>	
8.2 Unternehmensverantwortung in globalen Liefer- und Wertschöpfungsketten	957
<i>Isabel Jandaisek</i>	
8.3 Beschaffungsmanagement und Lieferantenbewertung	979
<i>Carsten Beverungen, Sascha Zhu</i>	
8.4 (Sexuelle) Belästigung und Diskriminierung	997
<i>Patricia Ernst</i>	

TEIL IV Compliance im internationalen Geschäft	1017
1. Anti-Korruptions-Compliance & Integrity Management in Hochrisikoländern	1019
<i>Stephan Grüninger, Quirin Kissmehl, Anna-Katharina Zubrod</i>	
Inhaltsübersicht	1019
1.1 Einleitung	1019
1.2 Korruption in Hochrisikoländern	1023
1.3 Konkrete Herausforderungen in der Praxis	1028
1.4 Fazit	1036
Literatur	1036
2. Compliance Management in Africa	1039
<i>Sharon van Rooyen</i>	
Inhaltsübersicht	1039
2.1 Introduction	1039
2.2 Unpacking Compliance and Ethics in Africa	1041
2.3 Navigating the Changing Business Environment in Africa	1041
2.4 Diving Deeper: Risk and Compliance Management in Specific African Countries	1048
2.5 Emerging Compliance Risks and Considerations for Africa	1053
2.6 Strategies for Navigating the African Compliance Landscape	1054
2.7 Conclusion	1055
3. Corporate Riskmanagement in China	1057
<i>Philipp Senff</i>	
Inhaltsübersicht	1057
3.1 Trends im Compliance- und Risikomanagement in China	1058
3.2 Zentrale Haftungsrisiken für das Unternehmen	1065
3.3 Persönliche Haftungsrisiken für das Management in China	1069
3.4 Haftungsrisiken der Unternehmensleitung in Deutschland bei Compliance-Verstößen in China	1070

3.5 Strategien zum Aufbau eines Compliance- und Risiko- managements in China	1072
3.6 Top 5 Verhaltenstipps für CEOs und CFOs in Deutschland mit China-Geschäft	1082
Literatur	1084
4. The evolution and challenges for Compliance and Integrity Management in Latin America	1085
<i>Fernando Cevallos</i>	
Inhaltsübersicht	1085
4.1 Introduction	1085
4.2 Theoretical compliance and integrity approaches to corruption control	1088
4.3 Corruption-risk factors in Latin America	1091
4.4 Current regulatory trends in Latin America	1093
4.5 Anticorruption efforts in Latin America: a joke or seriousness to tackle	1103
4.6 Conclusions: is there hope tackling corruption in Latin America?	1104
References	1106
Autorenverzeichnis	1107
Stichwortverzeichnis	1125