

# 2010

# ZRFC

Risk, Fraud  
&  
Compliance

[www.ZRFCdigital.de](http://www.ZRFCdigital.de)

**Herausgeber:**

School of Governance, Risk &  
Compliance – Steinbeis-Hochschule  
Berlin

Institute Risk & Fraud Management –  
Steinbeis-Hochschule Berlin

Institute Crisis & Continuity Manage-  
ment – Steinbeis-Hochschule Berlin

Institute Corporate Integrity  
Management – Steinbeis-Hochschule  
Berlin

**Herausgeberbeirat:**

*Prof. Dr. Stephan Breidenbach,*  
Europa-Universität Viadrina  
Frankfurt/Oder

*Prof. Dr. Kai-D. Bussmann,*  
Martin-Luther-Universität  
Halle-Wittenberg

*Dr. Karsten Füser,* Head of Advisory  
Services/Global Financial Services,  
Partner, Ernst & Young AG

*RA Bernd H. Klose,* German Chapter of  
Association of Certified Fraud  
Examiners (ACFE) e. V.

*Dr. Michael Munsch,*  
Creditreform Rating AG, Vorstand

*Prof. Dr. Volker H. Peemöller,*  
Friedrich-Alexander-Universität  
Erlangen-Nürnberg

*RA Christian Rosinus,*  
Wirtschaftsstrafrechtliche  
Vereinigung e. V., Vorstand

*RA Prof. Dr. Monika Roth,*  
Leiterin DAS Compliance Management,  
Hochschule Luzern

*RA Raimund Röhrich,*  
Clifford Chance

Prävention  
Transparenz  
Organisation

## Jahresinhaltsverzeichnis 2010

(5. Jahrgang)

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Verfasserverzeichnis 2010        | II  |
| Verzeichnis der Fachartikel 2010 | III |
| Stichwortverzeichnis 2010        | VII |



## Verfasserverzeichnis 2010

(Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags)

|                                |                                                                         |                            |        |                              |                |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------|------------------------------|----------------|
| Albers, Prof. Dr. Felicitas G. | 01/24                                                                   | Klein, Martin              | 02/69  | Sidhu, Dr. Karl              | 03/138         |
| Albrecht, Dr. Patrick          | 04/181                                                                  | Landwehr, Rudolf           | 06/285 | Stehr, Melanie               | 03/110         |
| Behringer, Prof. Dr. Stefan    | 01/06                                                                   | Nimmwegen, Dr. Sebastian   | 04/161 | Stetter, Dr. Frank           | 06/252         |
| Cramm, Falk                    | 04/189                                                                  | Persihl, Andreas           | 03/124 | Stierle, Dr. Jürgen          | 04/168         |
| Domke, Nicole                  | 03/110                                                                  | Plate, Christian           | 02/90  | Stiglebauer, Markus          | 01/33          |
| Fölsing, Dr. Philipp           | 02/69; 04/186                                                           | Pragal, Dr. Oliver         | 06/275 | Tang, Caroline               | 02/58          |
| Glasmachers, Katja             | 04/168                                                                  | Rechkemmer, Prof. Dr. Kuno | 01/46  | Tolksdorf, Prof. Dr. Michael | 03/110         |
| Görtz, Birthe                  | 04/150                                                                  | Reichelsdorfer, Dr. Jörg   | 03/118 | Ulber, Karl                  | 03/141         |
| Häfele, Prof. Dr. Markus       | 05/233                                                                  | Rode, Matthias             | 04/155 | van Vormizee, Dr. Philipp    |                |
| Hahn, Christiane               | 02/95; 06/288                                                           | Röhrich, Raimund           | 06/283 | Voet                         | 03/102         |
| Heerlein, Dr. Andre            | 05/210                                                                  | Rosinus, Christian         | 06/287 | Velte, Dr. Patrick           | 05/226         |
| Henselmann, Prof. Dr. Klaus    | 02/73                                                                   | Roskopf, Michael           | 04/150 | Wegner, Dr. Carsten          | 01/18          |
| Herzog, Prof. Dr. Henning      | 01/01;<br>01/12; 02/49; 03/97, 4/145; 05/193;<br>05/198; 06/241; 06/252 | Sander, Philip             | 05/239 | Werner, Michael              | 04/181         |
| Hollensteiner, Katharina       | 03/124,<br>05/204                                                       | Schäfer, Dr. Ralf          | 05/216 | Werner, Dr. Rüdiger          | 03/110; 06/263 |
| Janke, Prof. Dr. Günter        | 02/64                                                                   | Schick, Michael            | 02/85  | Weidlich, Thomas             | 02/58          |
| Keunecke, Dr. Ulrich           | 06/257                                                                  | Schmeisky, Jan Helge       | 05/233 | Withus, Karl-Heinz           | 01/41; 04/174  |
|                                |                                                                         | Schmidt, Mark F.           | 02/73  | Woodson, Tom D.              | 06/269         |
|                                |                                                                         | Schroeder, Matthias        | 02/54  | Wybitul, Tim                 | 06/246         |
|                                |                                                                         | Schuchter, Alexander       | 02/80  | Zenke, Dr. Ines              | 05/216         |

### ZRFC

Risk, Fraud & Compliance  
Prävention und Aufdeckung in der Compliance-Organisation

Jahrgang: 5. (2010)

### Erscheinungsweise:

6-mal jährlich; www.ZRFCdigital.de

### Herausgeber:

Steinbeis-Hochschule Berlin  
vertreten durch:  
School of Governance, Risk & Compliance  
Institute Crisis & Continuity Management  
Institute Risk & Fraud Management  
Institute Corporate Integrity Management,  
Chausseestraße 13, 10115 Berlin

### Herausgeberbeirat:

Prof. Dr. Stephan Breidenbach, Europa-Universität Viadrina  
Frankfurt (Oder), Prof. Dr. Kai-D. Bussmann, Martin-Luther-Uni-  
versität Halle-Wittenberg, Dr. Karsten Füser, Head of Advisory  
Services/Global Financial Services, Partner, Ernst & Young AG  
RA Bernd H. Klose, German Chapter of Association of Certified  
Fraud Examiners (ACFE) e. V., Dr. Michael Munsch, Creditre-  
form Rating AG, Vorstand, Prof. Dr. Volker H. Peemöller,  
Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg,  
RA Christian Rosinus, Wirtschaftsstrafrechtliche Vereinigung  
e. V., Vorstand, RA Prof. Dr. Monika Roth, Leiterin DAS Compli-  
ance Management, Hochschule Luzern, RA Raimund Röhrich,  
Clifford Chance

### Redaktion:

Redaktion ZRFC  
Prof. Dr. Henning Herzog (Chefredakteur),  
Dr. Annette Roskopf (Wirtschaftsstrafrechtliche  
Vereinigung e.V. – WisteV),  
Promenadenstr. 11, 12207 Berlin  
Telefon (030) 856 88 99-22, Telefax (030) 856 88 99-55  
E-Mail: RedaktionZRFC@ESVmedien.de  
Zusendungen bitte unter voranstehender Adresse an:  
Frau Anja Männel

### Verlag:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG  
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin  
Telefon (030) 25 00 85-0, Telefax (030) 25 00 85-305  
E-Mail: ESV@ESVmedien.de  
Internet: www.ESV.info

### Vertrieb:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG  
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin  
Postfach 30 42 40, 10724 Berlin  
Telefon (030) 25 00 85-229, Telefax (030) 25 00 85-275  
E-Mail: Abo-Vertrieb@ESVmedien.de

### Konto:

Berliner Bank AG, Konto-Nr. 51 220 31 01 (BLZ 100 708 48)  
IBAN DE31 1007 0848 0512 2031 01  
BIC(SWIFT) DEUTDE33 110

### Bezugsbedingungen:

Jahresabonnementspreis € (D) 108,-/sfr 162,-; Einzelbezug je  
Heft € (D) 18,-/sfr 27,-. Alle Preise einschließlich 7 % Umsatz-  
steuer und zuzüglich Versandkosten. Die Bezugsgebühr wird  
jährlich im Voraus erhoben. Abbestellungen sind mit einer  
Frist von zwei Monaten zum 1.1. j. J. möglich. Sonderpreis  
für Mitglieder des Institute Risk & Fraud Management –  
Steinbeis-Hochschule-Berlin GmbH, für Transparency Inter-  
national Deutschland e. V., für die Mitglieder des Bundesver-  
bandes der Bilanzbuchhalter und Controller e. V. (BVBC), für  
Mitglieder des German Chapter of Association of Certified  
Fraud Examiners e. V. (ACFE), für Mitglieder der Wirtschafts-  
strafrechtlichen Vereinigung e. V. (WisteV): Jahresabonne-  
mentspreis € (D) 81,-; Einzelbezug je Heft € (D) 16,80. Keine  
Ersatz- oder Rückzahlungsansprüche bei Störung oder Aus-  
bleiben durch höhere Gewalt oder Streik.

### Anzeigen:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG  
Paosoststraße 7, 81243 München  
Telefon (089) 82 99 60-0, Telefax (089) 82 99 60-10  
E-Mail: ESV.Muenchen@ESVmedien.de  
Es gilt die Anzeigenpreisliste Nr. 3, gültig ab 1. Januar 2010,  
die auf Wunsch zugesandt wird.

### Manuskripte:

Hinweise für die Abfassung von Beiträgen stehen Ihnen auch  
als PDF zur Verfügung unter: www.ESV.info/zeitschriften.  
html. Von Text und Tabellen erbitten wir neben einem saub-  
eren Ausdruck auf Papier – möglichst ohne handschrift-  
liche Zusätze – das Manuskript auf CD-ROM oder per E-Mail  
bevorzugt in Word, sonst zusätzlich im RTF-Format. Zur Ver-  
öffentlichung angebotene Beiträge müssen frei sein von  
Rechten Dritter. Sollten sie auch an anderer Stelle zur Ver-  
öffentlichung oder gewerblichen Nutzung angeboten worden  
sein, muss dies angegeben werden. Mit der Annahme zur  
Veröffentlichung überträgt der Autor dem Verlag das aus-

schließliche Verlagsrecht und das Recht zur Herstellung von  
Sonderdrucken für die Zeit bis zum Ablauf des  
Urheberrechts. Das Verlagsrecht umfasst auch die Rechte,  
den Beitrag in fremde Sprachen zu übersetzen, Überset-  
zungen zu vervielfältigen und zu verbreiten sowie die Befug-  
nis, den Beitrag bzw. Übersetzungen davon in Datenbanken  
einzuspeichern und auf elektronischem Wege zu verbreiten  
(online und/oder offline), das Recht zur weiteren Vervielfäl-  
tigung und Verbreitung zu gewerblichen Zwecken im Wege  
eines fotomechanischen oder eines anderen Verfahrens so-  
wie das Recht zur Lizenzvergabe. Dem Autor verbleibt das  
Recht, nach Ablauf eines Jahres eine einfache Abdruckgeneh-  
migung zu erteilen; sich ggf. hieraus ergebende Honorare ste-  
hen dem Autor zu. Die zur Veröffentlichung angebotenen  
Fachaufsätze werden von der Redaktion begutachtet und von  
einem weiteren Gutachter geprüft. Sie müssen von beiden  
Gutachtern zur Veröffentlichung angenommen werden. Bei  
Leserbriefen sowie bei auf Anforderung oder auch unaufgefor-  
dert eingereichten Manuskripten, die veröffentlicht werden,  
behält sich die Redaktion das Recht der Kürzung und Modifi-  
kation der Manuskripte ohne Rücksprache mit dem Autor vor.

### Rechtliche Hinweise:

Die Zeitschrift sowie alle in ihr enthaltenen einzelnen Bei-  
träge und Abbildungen sind urheberrechtlich geschützt.  
Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechts-  
gesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung  
des Verlages. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen,  
Bearbeitungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die  
Einspeicherung und Verarbeitung in elektronischen Systeme-  
men. – Die Veröffentlichungen in dieser Zeitschrift geben  
ausschließlich die Meinung der Verfasser, Referenten, Rezen-  
senten usw. wieder. – Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen,  
Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. in dieser Zeit-  
schrift berechtigt auch ohne Kennzeichnung nicht zu der  
Annahme, dass solche Namen im Sinne der Markenzeich-  
nung und Markenschutzgesetzgebung als frei zu betrachten wä-  
ren und daher von jedermann benutzt werden dürften.

Zitierweise: ZRFC, Heft/Jahr, Seite

ISSN: 1867-8386; ZRFCdigital.de: ISSN 1867-8394

Druck: Ludwig Austermeier Offsetdruck, Berlin

## Verzeichnis der Fachartikel 2010

(Geordnet nach Sachgebieten)

|                                                                                    | Heft/Seite |                                                                                                   | Heft/Seite |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Editorial</b>                                                                   |            |                                                                                                   |            |
| <b>Compliance-Organisation, Effizienz und Effektivität</b>                         |            | Alumni stellen sich vor . . . . .                                                                 | 04/148     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 01/01      | Was war wichtig – was steht an? . . . . .                                                         | 04/148     |
| <b>China &amp; Compliance-Management – Ein Zielkonflikt?!</b>                      |            | 4. Jahrgang im MBA-Programm erfolgreich beendet . . . . .                                         | 05/196     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 02/49      | Alumni stellen sich vor . . . . .                                                                 | 05/196     |
| <b>Kartellrechtliche Compliance – Prävention statt Strafe</b>                      |            | Steinbeis-Management-Reihe/Ni Hao! – Fernöstlicher Besuch bei der School GRC . . . . .            | 05/196     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 03/97      | 5. Handelsblatt Jahrestagung – Unternehmensrisiko Korruption . . . . .                            | 05/196     |
| <b>Compliance – Kostenfaktor und Nutzbringer</b>                                   |            | Veranstaltungen: was war wichtig – was steht an . . . . .                                         | 05/196     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 04/145     | Steinbeis-Management-Reihe – Fortsetzung folgt . . . . .                                          | 06/244     |
| <b>Energie- und Ressourcen-Compliance</b>                                          |            | Festliche MBA-Graduierungsfeier . . . . .                                                         | 06/244     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 05/193     | Lehrkräfte stellen sich vor . . . . .                                                             | 06/244     |
| <b>Compliance im Spannungsfeld zwischen Haftung, Verschulden und Verantwortung</b> |            | Was war wichtig – was steht an . . . . .                                                          | 06/244     |
| Herzog, Prof. Dr. Henning . . . . .                                                | 06/241     |                                                                                                   |            |
| <b>School GRC</b>                                                                  |            |                                                                                                   |            |
| Pressekonferenz zur SiFo-Studie 2009/2010 . . . . .                                | 01/04      | <b>Personalnews</b>                                                                               |            |
| Alumni stellen sich vor . . . . .                                                  | 01/04      | Jürgen Götz . . . . .                                                                             | 01/05      |
| Was war wichtig – was steht an? . . . . .                                          | 01/04      | Robert Hawliczek . . . . .                                                                        | 01/05      |
| Ausbildungsbeginn Certified Compliance Expert 2010 . . . . .                       | 02/52      | Gero Herrmann . . . . .                                                                           | 01/05      |
| Zusammenarbeit des German Chapter of ACFE e.V. mit der School GRC . . . . .        | 02/52      | Thomas Lösler . . . . .                                                                           | 01/05      |
| Masterstudiengang Fraud Management & Compliance . . . . .                          | 02/52      | Prof. Dr. Thomas Klindt . . . . .                                                                 | 01/05      |
| Alumni stellen sich vor . . . . .                                                  | 02/52      | Ulrich Thielemann . . . . .                                                                       | 02/53      |
| Was war wichtig – was steht an? . . . . .                                          | 02/52      | Josef Wieland . . . . .                                                                           | 02/53      |
| Ankauf der Steuer-CD sorgt für Diskussionsstoff. . . . .                           | 03/100     | Karl Homann . . . . .                                                                             | 02/53      |
| Business Keeper-Stipendium für MBA-Studium an der School GRC . . . . .             | 03/100     | Peter Ulrich . . . . .                                                                            | 02/53      |
| Alumni stellen sich vor . . . . .                                                  | 03/100     | Interview BVC . . . . .                                                                           | 03/101     |
| Was war wichtig – was steht an? . . . . .                                          | 03/100     | Neuer CCO bei Siemens . . . . .                                                                   | 04/149     |
| Schon beworben? – Weiterbildung an der School GRC ab Herbst . . . . .              | 04/148     | Regine Stachelhaus von Unicef zu Eon . . . . .                                                    | 04/149     |
| Anwenderkreistagung zum Thema Compliance und Whistleblowing . . . . .              | 04/148     | Korruptionsbekämpfung bei der Telekom künftig durch eine Frau. . . . .                            | 01/149     |
|                                                                                    |            | René Obermann – Staatsanwaltschaft leitet Ermittlungsverfahren ein. . . . .                       | 05/197     |
|                                                                                    |            | Ehemalige FSA-Aufseherin wird europäische Compliance-Beauftragte bei Assurant Solutions . . . . . | 05/197     |
|                                                                                    |            | Allianz SE: Münkel wird CGO. . . . .                                                              | 05/197     |

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Six Group .....             | 06/245 |
| Software AG .....           | 06/245 |
| Ferrostaal AG .....         | 06/245 |
| UBS .....                   | 06/245 |
| Daimler AG .....            | 06/245 |
| Stada Arzneimittel AG ..... | 06/245 |

## Wissen / Analysen / Standards

### Die Organisation von Compliance in internationalen Unternehmen

|                                                                                            |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Konzeptionelle Überlegungen und Best Practices<br><i>Behringer, Prof. Dr. Stefan</i> ..... | 01/06 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Compliance-Organisation und die Neue Institutionenökonomik

|                                                                                                                              |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Eine kurze ökonomische Vorteilhaftigkeitsbetrachtung von Compliance-Organisationen<br><i>Herzog, Prof. Dr. Henning</i> ..... | 01/12 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Vorsorgende Organisationsstrukturen und unternehmerisches Sanktionsrisiko

|                                                                                    |       |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Konzeptionelle Überlegungen und Best Practices<br><i>Wegner, Dr. Carsten</i> ..... | 01/18 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Legal in Fernost

|                                                                                                                                        |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Bekämpfung von Bestechung und Bestechlichkeit in der VR China – Ein Thema für Corporate Compliance<br><i>Schroeder, Matthias</i> ..... | 02/54 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Geschäfte und Fallstricke in China

|                                                                                                                         |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Compliance-Anforderungen an ausländische Investoren im Reich der Mitte<br><i>Weidlich, Thomas; Tang, Carolina</i> ..... | 02/58 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Insolvenzrisiken

|                                                                                                     |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Wie sich Unternehmen davor schützen können, Opfer zu werden<br><i>Janke, Prof. Dr. Günter</i> ..... | 02/64 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

### Kartellrechtliche Compliance

|                                                                                                                                                                    |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Rechtliche Anforderungen an ein effektives kartellrechtliches Compliance-Programm und dessen praktische Umsetzung<br><i>van Vormizeele, Dr. Philipp Voet</i> ..... | 03/102 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Wirtschaftsethische und operative Anforderungen an kartellrechtliche Compliance in Unternehmen

|                                                                          |        |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|
| <i>Domke, Nicole; Stehr, Melanie; Tolksdorf, Prof. Dr. Michael</i> ..... | 03/110 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|

### Kartellrechtliche Compliance

|                                                                                               |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Thesen aus der Praxis der mittelständischen Beratung<br><i>Reichelsdorfer, Dr. Jörg</i> ..... | 03/ 118 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|

### Kosten von Compliance-Management in Deutschland

|                                                                                               |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Überlegungen zu Risiken, Nutzen und Bewertung<br><i>Görtz, Birthe; Roßkopf, Michael</i> ..... | 04/150 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Compliance im Wandel

|                                                                                                        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Herausforderungen an Gestaltung und verbesserte Einbindung der Funktion<br><i>Rode, Matthias</i> ..... | 04/155 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Die Vermeidung und Aufdeckung von Fraud durch den Aufsichtsrat

|                                                                                     |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Verantwortung und mögliche Vorgehensweisen<br><i>Nimmwegen, Dr. Sebastian</i> ..... | 04/161 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Energie- und Ressourcenmanagement – Compliance als Managementsystem

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| <i>Herzog, Prof. Dr. Henning</i> ..... | 05/198 |
|----------------------------------------|--------|

### Compliance im Bereich der Regenerativen Energien

|                                                                                                                                         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Herausforderungen an Compliance im internationalen Projektgeschäft im Bereich der Solarenergie<br><i>Hollensteiner, Katharina</i> ..... | 05/204 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Die Überwachung der Entflechtungsregeln in der Energiewirtschaft

|                                                                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Die Notwendigkeit zum Unbundling erfordert ein breites Aufgabenspektrum<br><i>Heerlein, Dr. Andre</i> ..... | 05/210 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Der Gesetzesentwurf zum neuen Beschäftigendatenschutz

|                                                                             |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| Folgen für Compliance und interne Ermittlungen<br><i>Wybitul, Tim</i> ..... | 06/246 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|

### Compliance als egalitärer Führungsansatz

|                                                                                                                            |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Skizze einer Professionalisierung des Compliance-Managements<br><i>Herzog, Prof. Dr. Henning; Stetter, Dr. Frank</i> ..... | 06/252 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

### Prospekthafungsvermeidung bei alternativen Finanzierungswegen

|                                                                          |        |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|
| Ein Überblick und derzeitiger Stand<br><i>Keunecke, Dr. Ulrich</i> ..... | 06/257 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|

## Best Practice / Fallstudien / Arbeitshilfen

### Erscheinungsformen und Compliance personenbezogener Bewertungsportale

Vielfältige Gestaltungsmöglichkeiten im Spannungsfeld zwischen berechtigtem Interesse, informationellem Selbstbestimmungsrecht unterschiedlich Betroffener und Meinungsfreiheit.

*Albers, Prof. Dr. Felicitas G.* ..... 01/24

### Kommunizierte Compliance zum Deutschen Corporate Governance Kodex

Differenzierungspotenzial im Rahmen der Corporate Governance Berichterstattung?

*Stiglbauer, Markus* ..... 01/33

### Exportbeschränkungen der USA – Unkenntnis schützt vor Strafe nicht!

Compliance-Systeme können vorbeugen und Strafen abmildern

*Withus, Karl-Heinz* ..... 01/41

### Windhundrennen der Gläubiger – Ein wachsendes Problem Wirtschaftsstraftäter

*Fölsing, Dr. Philipp* ..... 02/69

### Hinweise zur Enforcement-Prüfung in der Geschäftsberichterstattung

Eine empirische Untersuchung der HDAX 110-Unternehmen

*Henselmann, Prof. Dr. Klaus; Klein, Martin;  
Schmidt, Mark F.* ..... 02/73

### Persönlichkeitsprofile von Wirtschaftsstraftätern Bedeutung für die Prävention dieser Handlungen in Unternehmen

*Schuchter, Alexander* ..... 02/80

### Compliance als Business-Partner

Möglichkeiten und Chancen für Unternehmen durch die pro-aktive Einführung eines modernen Compliance- Management-Systems

*Hollensteiner, Katharina; Persihl, Andreas* ..... 03/124

### Die Pflicht des Vorstands zur Information über juristische Risiken

Enthftung des Vorstands durch Vertrauen auf juristischen Rat

*Werner, Dr. Rüdiger* ..... 03/130

### Der Compliance-Beauftragte in der Bankpraxis

Verhinderung weiterer Banken Krisen

*Glasmachers, Katja; Stierle, Dr. Jürgen* ..... 04/168

### Genormtes Risikomanagement

Die neue ISO Norm 31000 zu Grundsätzen und Richtlinien für Risikomanagement

*Withus, Karl-Heinz* ..... 04/174

### Entwicklungsperspektiven des Nachhaltigkeits- managements

*Werner, Michael; Albrecht, Dr. Patrick* ..... 04/181

### Compliance in kommunalen Energieversorgungs- unternehmen

*Zenke, Dr. Ines; Schäfer, Dr. Ralf* ..... 05/216

### Aufdeckung und Prävention von Bilanzfehlern und -delikten durch den Prüfungsausschuss

*Velte, Dr. Patrick* ..... 05/226

### Fraud Red Flags – Warnsignale zur Erkennung wirtschaftskrimineller Handlungen

*Häfele, Prof. Dr. Markus; Schmeisky, Jan Helge* ..... 05/233

### Die Enthftung des Vorstands durch Verzicht auf Schadenersatzansprüche

Ein Überblick aus Praktiker-Sicht

*Werner, Dr. Rüdiger* ..... 06/263

### Befragungen im Unternehmen

Können unternehmensinterne Ermittler gegen § 136a StPO „Verbotene Vernehmungsmethoden“ verstoßen?

*Woodson, Tom D.* ..... 06/269

### Exit-Strategien bei Bestechungssystemen – ein Praxisbericht

Probleme und Risiken bei der freiwilligen Beendigung von unentdeckten Bestechungssystemen in Unternehmen

*Pragal, Dr. Oliver* ..... 06/275

## Aktuelle Urteile

### Zur Untreuestrafbarkeit von Zuwendungen an Betriebsräte

*Schick, Michael* ..... 02/85

### Arbeitsgericht hält Screening von Mitarbeiterdaten für rechtmäßig

*Sidhu, Dr. Karl* ..... 03/138

### Prüferdritthftung am grauen Kapitalmarkt

*Fölsing, Dr. Philipp* ..... 04/186

### BVerfG Beschluss vom 23.06.2010

*Röhrich, Raimund* ..... 06/283

## GRC-Report

### Governance großer Anwaltskanzleien:

#### Erfolgsfaktor Leitbild

*Rechkemmer, Prof. Dr. Kuno* ..... 01/46

### Compliance in der Energiewirtschaft

*Plate, Christian* ..... 02/90

**IT-Compliance: Entwicklung eines Managementansatzes zur Identifikation und Implementierung ITbezogener regulatorischer Anforderungen auf Basis eines Reifegradmodells**

*Ulber, Karl* ..... 03/141

**Maßnahmen und Verfahren im Risikomanagement der Investitionsbank Berlin zur Prävention und Aufdeckung wirtschaftskrimineller Handlungen**

*Gramm, Falk* ..... 04/189

**GRC-Management braucht Augenmaß**

*Sander, Philipp* ..... 05/239

**Organisation des Compliance-Managements für einen IT-Dienstleister**

*Landwehr, Rudolf* ..... 06/285

## ZRFC-Büchermarkt

**System Error. Warum der freie Markt zur Unfreiheit führt.**

*ZRFC-Redaktion* ..... 01/48

**Compliance Intelligence – Praxisorientierte Lösungsansätze für die risikobewusste Unternehmensführung**

*ZRFC-Redaktion* ..... 01/48

**Handbuch Compliance-Management**

*Hahn, Christiane* ..... 02/95

**Firmenverteidigung**

*ZRFC-Redaktion* ..... 02/95

**Accounting Fraud aufdecken und vorbeugen**

*ZRFC-Redaktion* ..... 03/144

**Wertpapier-Compliance und Revision**

*ZRFC-Redaktion* ..... 03/144

**Handbuch Compliance im Gesundheitswesen**

*ZRFC-Redaktion* ..... 04/192

**Fachanwaltshandbuch Bank- und Kapitalmarktrecht**

*ZRFC-Redaktion* ..... 04/192

**Corporate Compliance**

*ZRFC-Redaktion* ..... 06/287

**Compliance**

*Rosinus, Christian* ..... 06/287

**Ethikrichtlinien und Whistleblowing**

*Hahn, Christiane* ..... 06/288

## Stichwortverzeichnis 2010

Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags

### A

§136a stopp 06/269  
 Anwaltskanzleien 01/46  
 Arbeitnehmerdatenschutz 06/246  
 Arbeitsverträge 02/58  
 Aufsichtspflichtverletzung 01/18  
 Aufsichtsrat 04/161  
 Aufsichtsratshaftung 04/161

### B

Bankpraxis 04/168  
 Befragung 06/269  
 Beschäftigtendatenschutz 06/246  
 Bewertung 04/150  
 Bilanzpolizei 02/73  
 Bonusregelung 01/18  
 Business Licence 02/58

### C

CCC 02/58  
 China-RoHS 02/58  
 Chinesisches Recht 02/54  
 Compliance 01/46; 04/150; 04/155;  
 04/168; 05/216; 06/246; 06/275  
 Compliance-Beauftragter 04/168  
 Compliance-Kosten 04/155  
 Compliance-Management 06/252  
 Compliance-Organisation 01/06;  
 01/12; 01/44  
 Compliance-Prüfung 05/210  
 Compliance-Systeme 03/124  
 C-Organisation 05/216  
 Corporate Compliance 02/54  
 Corporate Governance 05/226  
 Corporate Responsibility 04/181

### D

Datenschutz 06/246  
 DCGK 01/33  
 Deklarierte Compliance 01/33  
 Dolose Handlungen 05/233

### E

Energie-Compliance 05/198  
 Enforcement 02/73  
 Enthftung 06/263  
 ENWG 05/210  
 ERCM 05/198

Erkennung 05/233  
 Exit-Strategie 06/275  
 Exportbeschränkungen 01/44

### F

Fraud Red Flag 05/233  
 Führungsansatz 06/252

### G

Geldbußen 03/118  
 Geschäftsführungsprüfung 05/226  
 Gesetzesverstöße 05/233  
 Gleichbehandlungs-  
 beauftragter 05/210  
 Governance 01/46

### H

Haftungshöchstgrenzen 02/69  
 Haftungsrisiken 06/275  
 Haftungsvermeidung 06/257

### I

IKS 01/44  
 Informationelle Selbstbestim-  
 mung 01/24  
 Informationspflicht 03/130  
 Insolvenzrisiken 02/64  
 Institutionenökonomik 01/12  
 Internationalisierung 01/06  
 Interne Ermittlungen 06/246  
 Interne Kontrollsysteme 04/174  
 Interne Revision 01/06  
 Interne Untersuchungen 06/275  
 Investitionen im Ausland 02/54  
 ISO 31000 04/174  
 IT-Compliance 01/24

### K

Kartellbekämpfung 03/110  
 Kartellrecht 03/102  
 Kartellrechtliche Risikobe-  
 reiche 03/102  
 Kartellrechtsverstöße 03/118  
 Kommunale EVU's 05/216  
 Konzernhaftung 01/06  
 Korruption 05/204; 06/275  
 Korruptionsprävention 01/06  
 Kosten 04/150

Kostensenkung 04/155  
 Kronzeugenregelung 03/110

### L

Leitbild 01/46

### M

Management Fraud 05/226  
 Managementsystem 05/198  
 Meinungsfreiheit 01/24  
 Monopolaufsicht 05/210  
 Motivation 01/46

### N

Nachhaltigkeitsmanagement 04/181  
 Nutzen 04/150

### O

Organisationsstrukturen 01/12

### P

Personenbezogene  
 Bewertungsportale 01/24  
 Pflichtwidrigkeit 03/130  
 Prävention Kartellverstöße 03/102  
 Präventionsmaßnahmen 02/80  
 Professionalisierung 06/252  
 Projektgeschäft 05/204  
 Prospekthaftung 06/257  
 Prüferdritthaftung 02/69  
 Prüfungsausschuss 05/226  
 Publizität 02/73

### R

Rechnungslegung 05/226  
 Rechtsnormen 03/130  
 Reputationsrisiken 04/181  
 Ressourcen 05/198  
 Risiken- und Chancen-  
 perspektive 04/181  
 Risiko 04/150  
 Risikomanagement 01/46; 04/155;  
 04/174  
 Risikomanagement-Funktion 05/216  
 Risikomanagementsystem 02/64  
 Rollenreflexion 06/252

**S**

Schadenersatzanspruch 06/263  
Schadenersatz 03/118  
Schiedsklauseln 02/58  
Social Software 01/24  
Solarenergie 05/204  
Sonderuntersuchung 06/269  
Sorgfaltspflicht 04/161

**T**

Täterprofilierung 02/80

**U**

Unbundling 05/210  
Unternehmensgeldbuße 01/18  
Unternehmenskommunikation 01/33  
Unternehmenswerte 05/204  
Unternehmerische  
Herausforderung 03/124

**V**

Vorstands-Fraud 04/161  
Vorstandshaftung 03/130; 06/263  
VR China 02/54

**W**

Warnsignale 05/233  
Weltethos 03/110  
Wertpapierprospekte 06/257  
Wertsteigerung 03/124  
Windhundproblem 02/69  
Wirtschaftsethik 03/110  
Wirtschaftskriminalität 02/80

**Z**

Zahlungsrisiken 02/64