

# Compliance

Handbuch für die öffentliche Verwaltung

herausgegeben von

**Prof. Dr. iur. Dr. h.c. mult. Rolf Stober**

Direktor des Forschungsinstitutes für Compliance, Sicherheitswirtschaft und  
Unternehmenssicherheit (FORSI) an der Deutschen Universität für Weiterbildung  
(DUW), Berlin/Universität Hamburg

und

**Dr. Nicola Ohrtmann**

Rechtsanwältin, AULINGER RECHTSANWÄLTE | NOTARE, Essen

Verlag W. Kohlhammer

# Inhaltsverzeichnis

|   |          |
|---|----------|
| Vorwort . . . . .   | V        |
| Inhaltsverzeichnis . . . . .  | VII      |
| Bearbeiterverzeichnis. . . . .  | XXVIII   |
| Abkürzungsverzeichnis . . . . .   | XXX      |
| Literaturverzeichnis . . . . .  | XL       |
| <b>A. Compliance-Grundlagen für die öffentliche Verwaltung . . . . .</b>  | <b>1</b> |
| § 1 Compliance für die öffentliche Verwaltung – eine Notwendigkeit?<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . . | 3        |
| I. Compliance als Organisation von Legalität . . . . .  | 3        |
| II. Das Compliance-Umfeld. . . . .  | 3        |
| 1. Zum Compliance-Begriff. . . . .  | 3        |
| 2. Compliance als Präventionsfunktion und Schutz vor<br>Sanktionen . . . . .  | 4        |
| 3. Compliance als Unternehmenskonformität . . . . .   | 5        |
| 4. Zur Notwendigkeit von Compliance . . . . .   | 6        |
| 5. Korrektes Verhalten nach den Fußball-Spielregeln und<br>dem Ampelphasen-Modell . . . . .                             | 6        |
| III. Compliance für die öffentliche Verwaltung . . . . .  | 7        |
| IV. Denkbare Erwägungen für Compliance in der öffentlichen<br>Verwaltung. . . . .                                       | 9        |
| 1. Verwaltungsinternes Compliance-System . . . . .  | 9        |
| 2. Verwaltungsexternes Compliance-System . . . . .  | 10       |
| V. Compliance und Drei-Sektoren-Lehre . . . . .   | 11       |
| 1. Öffentliche Verwaltung als Zweiter Sektor . . . . .  | 11       |
| 2. Konstitutive und deklaratorische Compliance . . . . .  | 11       |
| VI. Compliance für Privatunternehmen im Spiegel von Wirt-<br>schaftsethik und Wirtschaftsregeln . . . . .               | 12       |
| 1. Die Wirtschaftsethik des Ehrbaren Kaufmanns . . . . .  | 12       |
| 2. Compliance und Wirtschaftsregeln . . . . .   | 12       |
| 3. Compliance in Privatunternehmen als deklaratorischer<br>Mehrwert . . . . .   | 13       |
| 4. Compliance-Funktionen . . . . .  | 13       |
| VII. Compliance für die öffentliche Verwaltung im Spiegel von<br>Rechts- und DIN-Normen . . . . .                       | 14       |
| 1. Verfassungs- und Verwaltungsrecht . . . . .  | 14       |
| 2. Die DIN ISO-Normen 26000 und 19600 . . . . .   | 15       |
| 3. Compliance in der öffentlichen Verwaltung als deklarato-<br>rischer Mehrwert. . . . .                                | 16       |
| a) Der verwaltungsethische Rahmen. . . . .  | 16       |
| b) Die Verwaltungsrealität . . . . .  | 17       |
| c) Deklaratorische Compliance-Funktion . . . . .  | 18       |
| VIII. Rechtspflicht zur Vorhaltung einer staatlichen Compliance-<br>Überwachungsorganisation . . . . .                  | 18       |
| 1. Zur Kontrolle von wirtschaftsverwaltungsrechtlichen<br>Compliance-Pflichten . . . . .                                | 18       |
| 2. Cross-Compliance bei Wirtschaftsförderungsmaßnah-<br>men . . . . .   | 19       |

## Inhaltsverzeichnis

|      |   |    |
|------|---|----|
| IX.  | Weitere Compliance-Sektoren . . . . .   | 20 |
| X.   | Compliance in administrativen Unterstützungsprozessen . . . . .   | 20 |
| XI.  | Von der deklaratorischen Grundlegung zum inhaltlichen Compliance-Managementkonzept . . . . .                                | 20 |
| § 2  | Compliance im Staat und in der EU<br>( <i>Prof. Dr. Matthias Knauff</i> ) . . . . .   | 22 |
| I.   | Maßstäbe . . . . .  | 22 |
| 1.   | Recht als ausschließlicher Maßstab? . . . . .   | 22 |
| 2.   | Bedeutung differenzierender Bindungswirkungen des Rechts . . . . .  | 23 |
| II.  | Verfassungs- und primärrechtliche Anknüpfungspunkte für Compliance-Maßnahmen . . . . .                                      | 25 |
| 1.   | Rechtsstaat und Demokratie . . . . .  | 25 |
| 2.   | Grundrechte . . . . .   | 26 |
| III. | Realisierung . . . . .  | 27 |
| 1.   | Ebenenübergreifende Kooperations- und Rücksichtnahmegebote . . . . .  | 27 |
| a)   | In Bezug auf die EU . . . . .   | 27 |
| b)   | Im Bundesstaat . . . . .  | 28 |
| 2.   | Ausgestaltung der Rechtsstellung der Staats- und EU-Organen . . . . .   | 29 |
| 3.   | Zuweisung von Verantwortung . . . . .   | 29 |
| 4.   | Sicherungsmechanismen und Kontrollinstrumente . . . . .   | 30 |
| a)   | Verwaltungsinterne Maßnahmen . . . . .  | 30 |
| b)   | Verwaltungsexterne Kontrolle . . . . .  | 33 |
| IV.  | Sanktionierung von Fehlverhalten . . . . .  | 34 |
| § 3  | Compliance im Spannungsfeld zu Verwaltungsethos und Verwaltungskultur<br>( <i>o.em. Prof. Dr. Detlef Merten</i> ) . . . . . | 36 |
| I.   | Schwierigkeiten der Begriffsabgrenzung . . . . .  | 36 |
| 1.   | Vagheit und Unbestimmtheit des Begriffs . . . . .   | 36 |
| 2.   | Unterscheidung von Compliance im engeren und im weiteren Sinne . . . . .  | 36 |
| II.  | Übertragbarkeit von Compliance auf die öffentliche Verwaltung . . . . .   | 37 |
| 1.   | Tauglichkeit von Compliance im engeren Sinne für die öffentliche Verwaltung . . . . .                                       | 37 |
| 2.   | Die Bedeutung von Compliance im weiteren Sinne für die öffentliche Verwaltung . . . . .                                     | 39 |
| III. | Compliance und Verwaltungsethos . . . . .   | 40 |
| 1.   | Verwaltungsethik als Teil der Staatsethik . . . . .   | 41 |
| a)   | Prinzipien der Staatsethik . . . . .  | 41 |
| b)   | Gesetzgebungsethik, richterliche Ethik, Verwaltungsethik . . . . .  | 42 |
| c)   | Besonderheiten der Verwaltungsethik . . . . .   | 43 |
| IV.  | Compliance und Verwaltungskultur . . . . .  | 50 |
| 1.   | Zum Begriff der „Verwaltungskultur“ . . . . .   | 50 |
| a)   | „Verwaltungskultur“ als höher entwickelte Stufe der Verwaltung . . . . .  | 50 |
| b)   | „Verwaltungskultur“ und „Verwaltungsethik“ . . . . .  | 51 |
| 2.   | „Verwaltungskultur“ im Lichte von Compliance . . . . .  | 51 |

|      |   |    |
|------|---|----|
| § 4  | Compliance als Bestandteil guter Verwaltung und Unternehmensführung<br>(Prof. Dr. Dr. Markus Thiel) . . . . . | 52 |
| I.   | Compliance als qualitatives Element von Verwaltung und Unternehmertum . . . . .                               | 52 |
| II.  | „Gute Verwaltung“ . . . . .   | 54 |
|      | 1. Begriff und Funktion der „guten Verwaltung“ . . . . .  | 54 |
|      | 2. Maßstäbe „guter Verwaltung“ . . . . .  | 56 |
| III. | „Gute Unternehmensführung“ . . . . .  | 57 |
|      | 1. Begriff und Funktion der „guten Unternehmensführung“ . . . . .   | 57 |
|      | 2. Maßstäbe „guter Unternehmensführung“ . . . . .   | 57 |
| IV.  | Compliance als Bestandteil „guter Verwaltung“ und „guter Unternehmensführung“ . . . . .                       | 59 |
|      | 1. Compliance und „gute Verwaltung“ . . . . .   | 59 |
|      | 2. Compliance und „gute Unternehmensführung“ . . . . .  | 60 |
| § 5  | Compliance-Regeln für die öffentliche Verwaltung und für öffentliche Unternehmen . . . . .                    | 64 |
| I.   | Verhaltensregeln als Basis einer wirksamen Compliance<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . .     | 64 |
| II.  | Öffentlich-rechtliche Grundlagen<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . .                          | 64 |
|      | 1. Compliance als Unions-, Verfassungs- und Verwaltungsrechtskonformität . . . . .                            | 64 |
|      | a) Unionsrechtliche Grundlagen . . . . .  | 64 |
|      | b) Verfassungsrechtliche Grundlagen in Bundes- und Landesrecht . . . . .                                      | 65 |
|      | 2. Bundesverwaltungsrechtliche Grundlagen . . . . .   | 65 |
|      | 3. Landesverwaltungsrechtliche Grundlagen . . . . .   | 66 |
|      | 4. Selbstverwaltungsrechtliche Grundlagen . . . . .   | 66 |
|      | 5. Verwaltungsvorschriften . . . . .  | 66 |
|      | 6. Verhaltenskodizes und Leitbilder . . . . .   | 67 |
| III. | Strafrechtliche Grundlagen<br>(Gunnar Greier) . . . . .   | 67 |
|      | 1. Amtsträgerbegriff i. S. d. § 11 Abs. 1 Nr. 2 StGB . . . . .  | 68 |
|      | a) Beamte oder Richter, § 11 Abs. 1 Nr. 2 a) StGB . . . . .   | 68 |
|      | b) Sonstiges öffentlich-rechtliches Amtsverhältnis, § 11 Abs. 1 Nr. 2 b) StGB . . . . .                       | 68 |
|      | c) Sonstige Bestellung zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben, § 11 Abs. 1 Nr. 2 c) StGB . . . . .             | 69 |
|      | 2. Relevante Straftatbestände . . . . .   | 73 |
|      | a) Vorteilsannahme, § 331 StGB . . . . .  | 73 |
|      | b) Vorteilsgewährung, § 333 StGB . . . . .  | 77 |
|      | c) Bestechlichkeit, § 332 StGB . . . . .  | 78 |
|      | d) Bestechung, § 334 StGB . . . . .   | 79 |
|      | e) Besonders schwere Fälle der Bestechlichkeit und Bestechung, § 335 StGB . . . . .                           | 79 |
|      | f) Vergehen nach dem IntBestG und EUBestG . . . . .   | 79 |
|      | g) Verletzung von Privat- oder Dienstgeheimnissen, §§ 203, 353b StGB . . . . .                                | 80 |
|      | 3. Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr, § 299 StGB . . . . .                             | 80 |
|      | 4. Begleitdelikte . . . . .   | 83 |

# Inhaltsverzeichnis

|       |  |     |
|-------|--|-----|
|       | a) Betrug, § 263 StGB . . . . .  | 83  |
|       | b) Untreue, § 266 StGB . . . . .   | 84  |
|       | c) Delikte im Zusammenhang mit der Aufdeckung einer Straftat, §§ 258, 258a, 357 StGB . . . . .                               | 85  |
|       | d) Wettbewerbsbeschränkende Absprachen, § 298 StGB . . . . .   | 86  |
| IV.   | Ordnungswidrigkeitenrechtliche Grundlagen<br>( <i>Dr. Michaela Möhlenbeck</i> ) . . . . .                                    | 87  |
|       | 1. Anwendungsbereich auf die öffentliche Verwaltung . . . . .  | 87  |
|       | a) Anwendung gemäß § 9 OWiG. . . . .   | 87  |
|       | b) Möglichkeit der Verhängung einer Geldbuße gegen eine juristische Person des öffentlichen Rechts gemäß § 30 OWiG . . . . . | 88  |
|       | c) Sanktionierung einer Aufsichtspflichtverletzung bei öffentlichen Unternehmen gemäß § 130 Abs. 2 OWiG . . . . .            | 88  |
|       | 2. Einzelne Tatbestände. . . . .   | 88  |
|       | a) Verletzung der Aufsichtspflicht, § 130 OWiG . . . . .   | 89  |
|       | b) Weitere ordnungswidrigkeitenrechtliche Tatbestände . . . . .  | 90  |
| V.    | Zivilrechtliche Grundlagen<br>( <i>Dr. Oliver Schoepke</i> ) . . . . .   | 91  |
|       | 1. Abgrenzung von Zivilrecht und Öffentlichem Recht. . . . .   | 91  |
|       | 2. Das Zivilrecht als Lückenfüller im Öffentlichen Recht . . . . .   | 92  |
|       | 3. Handeln der Verwaltung nach Privatrecht . . . . .   | 93  |
|       | a) Bedarfsdeckung . . . . .  | 93  |
|       | b) Erwerbswirtschaftliche Tätigkeit . . . . .  | 93  |
|       | c) Erledigung von Verwaltungsaufgaben in privatrechtlicher Form (Verwaltungsprivatrecht) . . . . .                           | 93  |
|       | d) Keine Flucht ins Privatrecht . . . . .  | 94  |
|       | 4. Wichtige Normen aus dem Zivilrecht für die öffentliche Verwaltung und öffentliche Unternehmen. . . . .                    | 94  |
|       | 5. Folgen bezüglich Compliance . . . . .   | 96  |
| VI.   | Public Corporate Governance Kodex<br>( <i>Dr. Oliver Schoepke</i> ) . . . . .  | 96  |
|       | 1. Anwendungsbereich . . . . .   | 97  |
|       | 2. Aufbau . . . . .  | 97  |
|       | 3. Regelungs-technik und Verankerung . . . . .   | 97  |
|       | 4. Wesentliche Bestimmungen . . . . .  | 98  |
|       | a) Zusammenwirken von Geschäftsleitung und Überwachungsorgan . . . . .   | 98  |
|       | b) Die Geschäftsleitung . . . . .  | 99  |
|       | c) Überwachungsorgan . . . . .   | 99  |
|       | d) Transparenz . . . . .   | 99  |
| VII.  | DIN/EN und ISO-Grundlagen<br>( <i>Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober</i> ) . . . . .                                       | 100 |
| VIII. | Prüfungsstandard IDW PS 980<br>( <i>Andreas Wermelt</i> ) . . . . .  | 100 |
|       | 1. Entwicklung des Prüfungsstandards. . . . .  | 100 |
|       | 2. Anforderungen an ein CMS . . . . .  | 101 |
|       | 3. Die Prüfung nach IDW PS 980 . . . . .   | 102 |
|       | a) Gegenstand der Prüfung: CMS-Beschreibung . . . . .  | 102 |

|      |   |     |
|------|---|-----|
| b)   | Wesentliche Arten der CMS-Prüfung . . . . .   | 103 |
| c)   | Würdigung der Prüfungsarten . . . . .   | 103 |
| d)   | Berichterstattung des Wirtschaftsprüfers . . . . .  | 104 |
| 4.   | Nutzen der Prüfung des CMS für öffentliche Unternehmen . . . . .  | 104 |
| § 6  | Compliance als berufliche Tätigkeit in der öffentlichen Verwaltung<br>(Burkhard Arts) . . . . .                       | 105 |
| I.   | Der Compliance Officer innerhalb der öffentlichen Verwaltung . . . . .  | 105 |
| II.  | Der Compliance Officer aus der Perspektive der Rechtsprechung . . . . .   | 105 |
| III. | Der Compliance Officer aus der Perspektive des Gesetzgebers . . . . .   | 107 |
| 1.   | §§ 76 Abs. 1, 91 Abs. 2, § 161 AktG i. V. m. Ziff. 4.1.3 DCGK . . . . .   | 108 |
| 2.   | § 43 Abs. 1 GmbHG. . . . .  | 108 |
| 3.   | §§ 130 Abs. 1, Abs. 2, 30, 9 OWiG. . . . .  | 108 |
| IV.  | Zur Qualifikation des Compliance Officers . . . . .   | 109 |
| V.   | Die Aufgaben des Compliance Officers . . . . .  | 110 |
| VI.  | Zur Rechtsstellung des Compliance Officers . . . . .  | 111 |
| 1.   | Status . . . . .  | 111 |
| 2.   | Haftung . . . . .   | 112 |
| a)   | Strafrecht . . . . .  | 112 |
| b)   | Zivilrecht . . . . .  | 114 |
| § 7  | Compliance Realität und Korruptionsprävention in der öffentlichen Verwaltung<br>(Prof. Dr. Kai-D. Bussmann) . . . . . | 115 |
| I.   | Verbreitung von Korruption . . . . .  | 115 |
| 1.   | Kriminalitätsrisiken in der öffentlichen Verwaltung . . . . .   | 115 |
| 2.   | „Wachstumsbranche“ Korruption? . . . . .  | 117 |
| 3.   | Kontrollparadox . . . . .   | 118 |
| II.  | Direkte und indirekte Schäden der Korruption. . . . .   | 119 |
| 1.   | Schädigung des Gemeinwesens und der Demokratie. . . . .   | 119 |
| 2.   | Der volkswirtschaftliche Schaden von Korruption . . . . .   | 121 |
| 3.   | Korruption und Steuermoral . . . . .  | 121 |
| 4.   | Verschwendung, Staatsverschuldung und Sicherheitsrisiken . . . . .  | 122 |
| III. | Täterprofile . . . . .  | 123 |
| 1.   | Der unauffällige Mitarbeiter. . . . .   | 123 |
| 2.   | Psychologische Merkmale . . . . .   | 124 |
| 3.   | Merkmal Geschlecht . . . . .  | 125 |
| IV.  | Ursachen . . . . .  | 127 |
| 1.   | Werteverfall oder Rationalität unabhängiger Funktionssysteme? . . . . .   | 127 |
| 2.   | Soziale Netzwerke . . . . .   | 129 |
| 3.   | Mangelnde Transparenz und defizitäre demokratische Strukturen. . . . .  | 130 |
| 4.   | Sozialstruktur . . . . .  | 131 |
| 5.   | Kulturdimensionen . . . . .   | 132 |
| V.   | Korruptionsprävention in der Gesellschaft. . . . .  | 136 |
| VI.  | Korruptionsprävention in der öffentlichen Verwaltung . . . . .  | 137 |
| 1.   | Vorbildfunktion für die Gesellschaft – Wertevermittlung. . . . .  | 137 |

## Inhaltsverzeichnis

|           |   |            |
|-----------|---|------------|
| 2.        | Reaktion und Sanktion . . . . .   | 138        |
| 3.        | Schlanke Verwaltung und angemessene Vergütung. . . . .  | 139        |
| 4.        | Verbreitung von Schwachstellen in der Compliance-Organisation . . . . .   | 140        |
| 5.        | Definition korruptionsgefährdeter Arbeitsgebiete. . . . .   | 141        |
| 6.        | Prävention und Aufdeckung durch Hinweisgebersystem . . . . .  | 142        |
| 7.        | Korruptionsregister und Melde- und Informationsstellen für Vergabesperren . . . . .   | 144        |
| 8.        | Integrität, Fairness und Organisationskultur einer Behörde . . . . .  | 144        |
| § 8       | Compliance als betriebswirtschaftliche Herausforderung in der öffentlichen Verwaltung<br>(Prof. Dr. Dr. Markus Thiel) . . . . .   | 148        |
| I.        | Einleitung. . . . .   | 148        |
| II.       | Compliance in der öffentlichen Verwaltung und in öffentlichen Unternehmen, Anstalten und Körperschaften . . . . .                 | 148        |
| 1.        | Compliance in der öffentlichen Verwaltung . . . . .   | 148        |
| 2.        | Compliance bei öffentlichen Unternehmen . . . . .   | 149        |
| III.      | „Regelkonformität“ als Kosten- und Nutzenfaktor . . . . .   | 149        |
| IV.       | Kostenaufwand für „Good Governance“, „gute Verwaltung“ und Compliance . . . . .   | 151        |
| V.        | Fazit . . . . .   | 152        |
| <b>B.</b> | <b>Compliance-Management für die öffentliche Verwaltung . . . . .</b>   | <b>153</b> |
| § 9       | Die Vier-Schritt-Compliance-Management-Methode in der öffentlichen Verwaltung<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . . | 155        |
| I.        | IDW-Prüfungsstandard 980 und ISO 19600 . . . . .  | 155        |
| II.       | Die Stationen der Vier-Schritt-Methode. . . . .   | 158        |
| 1.        | Zur Compliance-Analyse . . . . .  | 158        |
| 2.        | Zur Compliance-Umsetzung. . . . .   | 159        |
| a)        | Organisationsform. . . . .  | 159        |
| b)        | Organisationsprinzipien . . . . .   | 159        |
| c)        | Compliance-Maßnahmen . . . . .  | 160        |
| 3.        | Zur Compliance-Überwachung. . . . .   | 160        |
| 4.        | Zur Compliance-Optimierung . . . . .  | 160        |
| III.      | Compliance unter der Prämisse der Verhältnismäßigkeit . . . . .   | 161        |
| § 10      | Compliance-Analyse . . . . .  | 162        |
| I.        | Compliance-Werteanalyse für die öffentliche Verwaltung<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . .                        | 162        |
| 1.        | Compliance Werteableitung aus dem Unternehmens- oder Gesetzeszweck . . . . .  | 162        |
| 2.        | Compliance als Amts- und Verwaltungsethos . . . . .   | 162        |
| II.       | Compliance-Normenanalyse für die öffentliche Verwaltung<br>(Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Rolf Stober) . . . . .                       | 163        |
| III.      | Compliance-Schwachstellen- und Risikoanalyse für die öffentliche Verwaltung<br>(Marion Birnfeld) . . . . .                        | 163        |
| 1.        | Beschaffungswesen . . . . .   | 163        |
| a)        | Zu berücksichtigende Risiken . . . . .  | 165        |
| b)        | Typische Fehler und deren Ursache. . . . .  | 166        |

|      |   |     |
|------|---|-----|
| c)   | Passende und bewährte Compliance-Maßnahmen . . .  | 167 |
| d)   | Vermeidung von Korruptionsrisiken . . . . .   | 170 |
| e)   | Compliance in der Vertragsabwicklung . . . . .  | 172 |
| f)   | Fazit . . . . .   | 173 |
| 2.   | IT-Wesen . . . . .  | 173 |
| 3.   | Personalwesen . . . . .   | 176 |
| a)   | Typische Risiken bei den Beschäftigten . . . . .  | 176 |
| b)   | Typische Risiken bei Beamten . . . . .  | 177 |
| c)   | Allgemeine Compliance-Themen des Personalwe-<br>sens . . . . .                                  | 177 |
| d)   | Einbindung des Personalrats . . . . .   | 178 |
| e)   | Haushaltswesen . . . . .  | 179 |
| § 11 | Compliance Umsetzung . . . . .  | 184 |
| I.   | Vertrauen als Grundbaustein des Compliance-Managements<br>( <i>Sebastian Festag</i> ) . . . . . | 184 |
| 1.   | Compliance und deviantes Verhalten . . . . .  | 184 |
| a)   | Modi Operandi der Compliance . . . . .  | 184 |
| b)   | Compliance und Devianz . . . . .  | 185 |
| 2.   | Vertrauen . . . . .   | 187 |
| 3.   | Vertrauen als integraler Bestandteil der Compliance-Ar-<br>chitektur? . . . . .                 | 189 |
| a)   | Die Wirkung von Compliance auf Vertrauen . . . . .  | 189 |
| b)   | Vertrauen als Instrument der Compliance . . . . .   | 190 |
| II.  | Personal- und Dienstrechtsmanagement<br>( <i>Dr. Anja Mengell/Anna Köhn</i> ) . . . . .         | 193 |
| 1.   | Auswahl- und Einstellungsmanagement . . . . .   | 193 |
| a)   | Stellenausschreibungen . . . . .  | 193 |
| b)   | Auswahlentscheidung . . . . .   | 198 |
| c)   | Mitbestimmung in personellen Angelegenheiten<br>(Einstellung) . . . . .                         | 199 |
| 2.   | Mitteilungs- und Anzeigemanagement . . . . .  | 200 |
| a)   | Anti-Korruption und das Verbot der Annahme von<br>Geschenken und Belohnungen . . . . .          | 201 |
| b)   | Politische Aktivitäten . . . . .  | 202 |
| c)   | Private Beziehungen . . . . .   | 203 |
| d)   | Whistleblowing . . . . .  | 204 |
| e)   | Ausübung einer Nebentätigkeit und Zustimmung<br>des Arbeitgebers . . . . .                      | 204 |
| f)   | Sonstige gesetzliche Mitteilungs- und Anzeigepflich-<br>ten . . . . .                           | 205 |
| 3.   | Compliance-Maßstäbe beim Ehrenamt . . . . .   | 206 |
| III. | Organisations-Management . . . . .  | 207 |
| 1.   | Verwaltungsorganisations-Optionen<br>( <i>Dr. Martin Auer</i> ) . . . . .                       | 207 |
| a)   | Compliance zur Bekämpfung von Vollzugsdefiziten . . . . .                                       | 207 |
| b)   | Pflicht zur Einrichtung einer Compliance-Organisa-<br>tion . . . . .                            | 208 |
| c)   | Aufgaben, Kompetenzen und Stellung einer Compli-<br>ance-Organisation . . . . .                 | 209 |
| d)   | Compliance ist keine kurzzeitige Mode . . . . .   | 218 |
| 2.   | Personalorganisations-Prinzipien<br>( <i>Dr. Nicola Ohrtmann</i> ) . . . . .                    | 219 |



## Inhaltsverzeichnis

|     |    |  |     |
|-----|----|--|-----|
|     | a) | Aufgaben- und Funktionstrennung . . . . .  | 220 |
|     | b) | Mehraugenprinzip . . . . .   | 221 |
|     | c) | Rotationsprinzip . . . . .   | 222 |
|     | d) | Transparenzprinzip . . . . .   | 225 |
|     | e) | Dokumentationsprinzip . . . . .  | 225 |
|     | f) | Anzeige- und Genehmigungsprinzip . . . . .   | 226 |
|     | g) | Fazit . . . . .  | 226 |
| 3.  |    | Besondere Compliance-Kontrollinstanzen . . . . .   | 227 |
|     | a) | Dienst- und Fachaufsicht<br>( <i>Marion Birnfeld</i> ) . . . . .                         | 227 |
|     | b) | Aufsichtsgremien (Aufsichtsrat/Verwaltungsrat)<br>( <i>Dr. Robert Heller</i> ) . . . . . | 234 |
|     | c) | Rechnungsprüfung<br>( <i>Wiebke Aust</i> ) . . . . .                                     | 238 |
| IV. |    | Compliance-Maßnahmen-Management<br>( <i>Dr. Martin Auer</i> ) . . . . .                  | 243 |
|     | 1. | Präventionsmanagement . . . . .  | 243 |
|     |    | a) Korruptionsbekämpfung . . . . .   | 243 |
|     |    | b) Kartellrecht . . . . .  | 245 |
|     |    | c) Zuwendungen einschließlich Hospitality . . . . .                                      | 245 |
|     |    | d) Sponsoring und Spenden . . . . .  | 252 |
|     |    | e) Human Resources . . . . .   | 254 |
|     |    | f) Lieferanten-Compliance . . . . .  | 256 |
|     |    | g) Weitere mögliche Kernprozesse . . . . .   | 257 |
|     | 2. | Schulungen und Belehrungen . . . . .   | 258 |
|     |    | a) Führungskräfte . . . . .  | 258 |
|     |    | b) Vertrieb und vertriebsnahe Bereiche . . . . .   | 258 |
|     |    | c) Einkauf . . . . .   | 258 |
|     |    | d) Marketing und Veranstaltungsmanagement . . . . .                                      | 258 |
|     |    | e) Infrastruktur, Bau und Immobilien (Facility Management) . . . . .                     | 258 |
|     |    | f) Wiederholungen, Organisatorisches . . . . .   | 259 |
|     | 3. | Reporting . . . . .  | 259 |
|     | 4. | Compliance-Management-Erklärung (CME) . . . . .  | 260 |
| V.  |    | Regelwerk-Management<br>( <i>Dr. Martin Auer</i> ) . . . . .                             | 261 |
|     | 1. | Code of Conduct (Verhaltenskodex) . . . . .  | 262 |
|     |    | a) Soll-Zustand . . . . .  | 262 |
|     |    | b) Vorschlag für Inhalte . . . . .   | 263 |
|     | 2. | Compliance-Handbuch . . . . .  | 264 |
|     |    | a) „Tone from the Top“ . . . . .   | 264 |
|     |    | b) Materieller Teil . . . . .  | 264 |
|     |    | c) Organisatorischer Teil . . . . .  | 265 |
|     |    | d) Prozesse . . . . .  | 265 |
|     |    | e) Implementierung, Aktualisierung und Zertifizierung . . . . .                          | 266 |
| VI. |    | Kommunikationsmanagement<br>( <i>Prof. Dr. Claudia Janßen Danyi</i> ) . . . . .          | 266 |
|     | 1. | Kommunikation und Organisation . . . . .   | 267 |
|     | 2. | Schnittstellen zwischen Kommunikationsmanagement<br>und Compliance . . . . .             | 268 |
|     |    | a) Legitimität, Kommunikation und Compliance . . . . .                                   | 269 |

|      |   |     |
|------|---|-----|
| b)   | Reputation, Kommunikation und Compliance . . . . .  | 270 |
| c)   | Organisationskultur, Kommunikation und Compliance . . . . .                                 | 272 |
| 3.   | Interne Kommunikation im Compliance-Prozess . . . . .                                       | 273 |
| a)   | Strategische Kommunikationsziele und Zielgruppen . . . . .                                  | 273 |
| b)   | Kommunikationsmaßnahmen . . . . .   | 274 |
| VII. | Versicherungs-Management (Directors & Officers Liability Insurance)                         |     |
|      | <i>(Dr. Paul Melot de Beauregard)</i> . . . . .   | 275 |
| 1.   | Schaden und Haftung . . . . .   | 275 |
| a)   | Haftungsgrundlagen gegenüber Dritten . . . . .  | 275 |
| b)   | Schaden und Regress . . . . .   | 275 |
| 2.   | Die D&O-Versicherung . . . . .  | 275 |
| 3.   | Aufbau einer D&O-Versicherung . . . . .   | 276 |
| 4.   | Inhalt einer D&O-Versicherung . . . . .   | 276 |
| 5.   | Kommunaler Freistellungsanspruch . . . . .  | 277 |
| 6.   | Zeitlicher Umfang des Versicherungsschutzes . . . . .                                       | 277 |
| 7.   | Selbstbehalt . . . . .  | 279 |
| a)   | Gesetzlich verpflichtender Selbstbehalt . . . . .   | 279 |
| b)   | Freiwilliger Selbstbehalt . . . . .   | 279 |
| c)   | Selbstbehaltsversicherung . . . . .   | 279 |
| 8.   | Besondere Verhaltensobliegenheiten . . . . .  | 280 |
| a)   | Vorvertragliche Anzeigeobliegenheiten . . . . .   | 280 |
| b)   | Obliegenheit nach Eintritt des Versicherungsfalles . . . . .                                | 280 |
| 9.   | Steuerliche Behandlung einer D&O-Versicherung . . . . .                                     | 280 |
| a)   | Für das Unternehmen . . . . .   | 281 |
| b)   | Für das Organ bzw. den Arbeitnehmer . . . . .   | 281 |
| § 12 | Compliance-Überwachung und Sanktionierung . . . . .   | 282 |
| I.   | Nicht-Compliance in der öffentlichen Verwaltung   |     |
|      | <i>(Dr. Konstantin von Busekist/Dr. Matthias Kötter)</i> . . . . .                          | 282 |
| 1.   | Nicht-Compliance und Gesetzesbindung in der öffentlichen Verwaltung . . . . .               | 282 |
| 2.   | Folgen von Nicht-Compliance . . . . .   | 283 |
| a)   | Rechtswidriges Verwaltungshandeln . . . . .   | 283 |
| b)   | Steuerungsversagen und Ineffektivität der Verwaltung . . . . .                              | 284 |
| c)   | Wirtschaftlicher Schaden und Ineffizienz der Verwaltung . . . . .                           | 284 |
| d)   | Ideeller Schaden und Vertrauensverlust . . . . .  | 285 |
| 3.   | Gewährleistung von rechts- und regelkonformem Verwaltungshandeln durch Compliance . . . . . | 285 |
| II.  | Überwachungsstandards und Monitoring  |     |
|      | <i>(Dr. Konstantin von Busekist/Dr. Matthias Kötter)</i> . . . . .                          | 287 |
| 1.   | Compliance-Überwachung: Standards . . . . .   | 287 |
| a)   | Internes Überwachungssystem . . . . .   | 288 |
| b)   | Externes Überwachungssystem . . . . .   | 291 |
| 2.   | Compliance-Überwachung in der Verwaltung . . . . .  | 292 |
| a)   | Allgemeines . . . . .   | 292 |
| b)   | Unmittelbare Staatsverwaltung . . . . .   | 294 |
| c)   | Mittelbare Staatsverwaltung . . . . .   | 294 |
| d)   | Öffentliche Unternehmen . . . . .   | 294 |

# Inhaltsverzeichnis

|      |   |     |
|------|---|-----|
| e)   | Erfüllung von Verwaltungsaufgaben durch Verwaltungshelfer . . . . .   | 295 |
| III. | Aufdeckungs- und Ermittlungsmanagement<br>(Josef Niemann/Dr. Christiane Freund). . . . .                      | 296 |
| 1.   | Einleitung und Planung der Sachverhaltsaufklärung. . . . .  | 296 |
| 2.   | Sicherstellung der erforderlichen rechtlichen Rahmenbedingungen . . . . .                                     | 297 |
| 3.   | Organisation und Leitung der Sachverhaltsaufklärungsmaßnahmen. . . . .  | 298 |
| a)   | Entwicklung eines Untersuchungskonzepts . . . . .   | 298 |
| b)   | Fachliche Leitung des Ermittlungsteams . . . . .  | 299 |
| c)   | Koordination und Kontrolle von Untersuchungsmaßnahmen . . . . .   | 299 |
| d)   | Interne Kommunikation und Information . . . . .   | 299 |
| e)   | Schnittstellenfunktion für staatliche Ermittlungsbehörden. . . . .  | 299 |
| IV.  | Reaktions- und Sanktions-Management . . . . .   | 300 |
| 1.   | Dienst- und Arbeitsrecht<br>(Dr. Anja Mengel/Anna Köhn) . . . . .   | 300 |
| a)   | Arbeitsrechtliche Maßnahmen . . . . .   | 300 |
| b)   | Reaktion gegenüber Informanten (Whistleblowern). . . . .  | 309 |
| c)   | Arbeitsrechtliche Reaktionen auf die Ergebnisse einer internen Untersuchung (Investigation) . . . . .         | 312 |
| d)   | Herausgabeanspruch bei pflichtwidriger Annahme von Vergünstigungen . . . . .                                  | 312 |
| e)   | Disziplinarrechtliche Maßnahmen bei Beamten . . . . .   | 313 |
| 2.   | Haftungs- und Schadensersatzrecht<br>(Dr. Jens Tobias Gruber). . . . .  | 314 |
| a)   | Allgemeines . . . . .   | 314 |
| b)   | Aktiengesellschaft . . . . .  | 315 |
| c)   | Gesellschaft mit beschränkter Haftung . . . . .   | 323 |
| d)   | Juristische Personen des öffentlichen Rechts. . . . .   | 324 |
| 3.   | Vergaberecht<br>(Dr. Nicola Ohrtmann). . . . .  | 328 |
| a)   | Allgemeine Rechtsfolgen von Vergaberechtsverstößen des Auftraggebers . . . . .                                | 328 |
| b)   | Haftung für Compliance-Verstöße bei der Auftragsvergabe . . . . .   | 332 |
| c)   | Compliance-Management für die Auftragsvergabe . . . . .   | 340 |
| d)   | Fazit . . . . .   | 348 |
| 4.   | Strafrecht<br>(Dr. Holger Niehaus) . . . . .  | 348 |
| a)   | Strafrecht und Ordnungswidrigkeitenrecht . . . . .  | 348 |
| b)   | Persönliche Strafbarkeit/kein Unternehmensstrafrecht . . . . .  | 349 |
| c)   | Verfall und Verfall von Wertersatz gegen Unternehmen (§ 73 Abs. 3, § 73a StGB) . . . . .                      | 349 |
| d)   | Strafbarkeit der handelnden Personen bei „Nicht-Compliance“; Tun und Unterlassen; Garantienstellung . . . . . | 350 |
| e)   | Kein Straftatbestand der Nicht-Compliance. . . . .  | 350 |
| f)   | Anknüpfungspunkte für eine Strafbarkeit bei Nicht-Compliance . . . . .  | 350 |

|      |   |            |
|------|---|------------|
| g)   | Insbesondere zu den Korruptionsdelikten (§§ 331 ff. StGB) sowie zur Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) im Zusammenhang mit der öffentlichen Verwaltung und öffentlichen Unternehmen. . . . . | 350        |
| h)   | Unterlassungs-Strafbarkeit von Leitungspersonen des Unternehmens („Geschäftsherrenhaftung“) oder des Compliance-Beauftragten . . . . .  | 352        |
| 5.   | Ordnungswidrigkeitenrecht<br>( <i>Dr. Holger Niehaus</i> ) . . . . .  | 356        |
| a)   | Unternehmensgeldbuße („Verbandsgeldbuße), § 30 OWiG . . . . .   | 356        |
| b)   | Persönliche Haftung des Betriebsinhabers oder gleichgestellter Personen; Aufsichtspflichtverletzung, § 130 OWiG . . . . .   | 358        |
| V.   | Zusammenarbeit mit anderen Dienststellen<br>( <i>Gunnar Greier</i> ) . . . . .  | 361        |
| 1.   | Staatsanwaltschaft . . . . .  | 362        |
| 2.   | Polizeibehörden . . . . .   | 368        |
| 3.   | Finanzbehörden . . . . .  | 369        |
| 4.   | Weitere Aufsichtsbehörden mit Ermittlungsbefugnissen . . . . .  | 371        |
| VI.  | Compliance Evaluation<br>( <i>Prof. Dr. Kai-D. Bussmann</i> ) . . . . .   | 371        |
| 1.   | Begriff und Funktion. . . . .   | 371        |
| 2.   | Hellfeld-Dunkelfeld . . . . .   | 372        |
| 3.   | Aufhellung des Dunkelfelds durch Befragung . . . . .  | 372        |
| 4.   | Compliance Realität und Organisationskultur. . . . .  | 374        |
| C.   | <b>Compliance in öffentlichen Unternehmen. . . . .</b>  | <b>377</b> |
| § 13 | <b>Öffentliche Unternehmen. . . . .</b>   | <b>379</b> |
| I.   | Compliance-Anforderungen an öffentliche Unternehmen<br>( <i>Dr. Nicola Ohrtmann</i> ) . . . . .   | 379        |
| 1.   | Aktienrechtliche Compliance-Vorgaben . . . . .  | 380        |
| 2.   | Vorgaben des GmbH-Rechts . . . . .  | 381        |
| 3.   | Vorgaben für den Eigenbetrieb und die Anstalt öffentlichen Rechts. . . . .  | 382        |
| 4.   | Ordnungswidrigkeitenrecht . . . . .   | 383        |
| 5.   | Konzernrecht . . . . .  | 384        |
| 6.   | Compliance-Anforderungen der Rechtsprechung . . . . .   | 384        |
| 7.   | DCGK . . . . .  | 384        |
| 8.   | PCGK. . . . .   | 385        |
| a)   | Ratio eines PCGK im Allgemeinen . . . . .   | 386        |
| b)   | Rechtsnatur eines PCGK im Allgemeinen . . . . .   | 386        |
| c)   | Der PCGK auf Bundesebene . . . . .  | 387        |
| d)   | Der PCGK auf Bundesländerebene. . . . .   | 389        |
| e)   | Der PCGK auf kommunaler Ebene. . . . .  | 389        |
| f)   | Schwächen des PCGK . . . . .  | 390        |
| 9.   | IDW PS 980 . . . . .  | 391        |
| 10.  | Fazit. . . . .  | 394        |
| II.  | Einzelne Erscheinungsformen . . . . .   | 394        |
| 1.   | Stadtwerke<br>( <i>Dr. Martin Gimmich</i> ) . . . . .   | 394        |

## Inhaltsverzeichnis

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| a)        | Bedeutung von Compliance für Stadtwerke . . . . .  | 394        |
| b)        | Typische Compliance-Themen von Stadtwerken . . . . .   | 396        |
| c)        | Fazit . . . . .  | 399        |
| 2.        | Krankenhäuser<br>( <i>PD Dr. Andreas Engels</i> ) . . . . .  | 400        |
| a)        | Compliance als medizinischer Begriff . . . . .   | 400        |
| b)        | Das Gesundheitswesen und die aktuelle Compliance-<br>cedebatte . . . . .   | 400        |
| c)        | Compliance in Krankenhäusern: Grundlegung . . . . .  | 401        |
| d)        | Compliance in Krankenhäusern im Einzelnen . . . . .  | 406        |
| 3.        | Krankenkassen<br>( <i>Dr. Alexander Csaki</i> ) . . . . .  | 409        |
| a)        | Notwendigkeit möglicher interner Compliance-<br>Strukturen für gesetzliche Krankenkassen . . . . .                                 | 410        |
| b)        | Sozialversicherungsrechtliche Vorgaben zu Compli-<br>ance . . . . .  | 413        |
| 4.        | Unternehmen im Alleineigentum des Bundes: Die Deut-<br>sche Bahn AG<br>( <i>Dr. Michaela Möhlenbeck</i> ) . . . . .                | 416        |
| a)        | Ausgangslage und Entwicklungsstand . . . . .   | 416        |
| b)        | Compliance-Analyse . . . . .   | 416        |
| c)        | Compliance Umsetzung . . . . .   | 418        |
| d)        | Compliance-Überwachung und Sanktionierung . . . . .  | 421        |
| e)        | Compliance Optimierung . . . . .   | 422        |
| <b>D.</b> | <b>Compliance in öffentlich-rechtlich organisierten Verwaltungseinheiten . . . . .</b>   | <b>423</b> |
| § 14      | Compliance in Körperschaften des öffentlichen Rechts . . . . .   | 425        |
| I.        | Bundes- und Landesverwaltung . . . . .   | 425        |
| 1.        | Staatsverwaltung: Das Beispiel Hamburg<br>( <i>Wolf Brüntrup</i> ) . . . . .   | 425        |
| a)        | Einführung: Schwerpunkt Korruptionsbekämpfung . . . . .  | 425        |
| b)        | Das lokale Integritätssystem Hamburgs . . . . .  | 425        |
| c)        | Schlussbemerkungen . . . . .   | 432        |
| 2.        | Bundeswehrverwaltung<br>( <i>Prof. Dr. Heiko Höfler</i> ) . . . . .  | 432        |
| a)        | Einleitung . . . . .   | 432        |
| b)        | Bestimmungen zur Durchführung der Richtlinie der<br>Bundesregierung zur Korruptionsprävention in der<br>Bundesverwaltung . . . . . | 434        |
| c)        | Erlass zur Annahme von Belohnungen oder Ge-<br>schenken . . . . .  | 437        |
| d)        | Durchführungsbestimmungen zur VV Sponsoring<br>für den Geschäftsbereich des BMVg . . . . .   | 438        |
| e)        | Fazit . . . . .  | 440        |
| II.       | Kommunalverwaltung und Compliance<br>( <i>Dr. Jens Tobias Gruber</i> ) . . . . .   | 441        |
| 1.        | Allgemeines . . . . .  | 441        |
| 2.        | „Ob“ eines effektiven Compliance-Verhaltens der Kom-<br>munalverwaltung: Gesetzmäßigkeit der Verwaltung . . . . .                  | 441        |
| a)        | Grundgesetz als Grundlage von Compliance in der<br>Kommunalverwaltung . . . . .  | 441        |

|   |     |
|---|-----|
| b) Weitere Rechtsgrundlagen. . . . .  | 443 |
| 3. „Wie“ einer effektiven Compliance-Organisation der<br>Kommunalverwaltung. . . . .                                      | 443 |
| a) Public Corporate Governance Kodizes . . . . .  | 443 |
| b) Keine allgemeinen kommunalen Compliance-Kodizes . . . . .  | 444 |
| c) Regelungen zu speziellen Compliance-Themen betreffend Kommunen, namentlich zu Sponsoring und/oder Korruption . . . . . | 444 |
| 4. Mögliche Rechtsfolgen für kommunale Gebietskörperschaften bei Compliance-Verstößen . . . . .                           | 449 |
| 5. Verantwortung für effektive Compliance innerhalb der Kommunalverwaltung. . . . .                                       | 450 |
| a) Sachliche Verantwortung . . . . .  | 450 |
| b) Persönliche Verantwortung . . . . .  | 451 |
| 6. Ethische Aspekte und besondere Öffentlichkeitswirkung von Fehlverhalten in der Kommunalverwaltung . . . . .            | 452 |
| 7. Relevanz von Compliance für die Kommunalverwaltung . . . . .   | 453 |
| III. Kammern<br>( <i>PD Dr. Sven Eisenmenger</i> ) . . . . .  | 454 |
| 1. Ausgangslage (Lagebild) und Entwicklungsstand . . . . .  | 454 |
| a) Situation bei den Kammern. . . . .   | 454 |
| b) Kammer-Qualitätsmanagementsysteme und Compliance Management Systeme im Vergleich . . . . .                             | 455 |
| 2. Compliance-Analyse . . . . .   | 456 |
| a) Werteanalyse . . . . .   | 456 |
| b) Normanalyse . . . . .  | 457 |
| c) Schwachstellen- und Risikoanalyse. . . . .   | 460 |
| 3. Compliance-Umsetzung. . . . .  | 460 |
| a) Compliance-Organisation und Organisationsprinzipien. . . . .   | 460 |
| b) Compliance-Maßnahmen . . . . .   | 461 |
| 4. Compliance-Überwachung und Sanktionierung. . . . .   | 461 |
| 5. Compliance-Optimierung. . . . .  | 461 |
| IV. Hochschulen<br>( <i>Prof. Dr. Max-Emanuel Geis</i> ) . . . . .  | 461 |
| 1. Allgemeines . . . . .  | 461 |
| a) Sinn und Zweck einer Compliance-Struktur an Hochschulen. . . . .   | 461 |
| b) Rechtsgrundlagen einer Compliance-Struktur. . . . .  | 463 |
| c) Schutz der Eigengesetzlichkeit der Wissenschafts- und Kunstfreiheit . . . . .  | 465 |
| 2. Ausgewählte Referenzbereiche einer Compliance-Struktur . . . . .   | 467 |
| a) Datenschutz . . . . .  | 467 |
| b) Vergaberecht. . . . .  | 468 |
| c) Korruptionsbekämpfung. . . . .   | 468 |
| d) Schutz des wissenschaftlichen Diskurses . . . . .  | 470 |
| e) Typologie von „Diskurs-Störungen“. . . . .   | 470 |
| 3. Verfahren zur Überprüfung der Grundsätze wissenschaftlicher Ethik . . . . .  | 471 |
| a) Der Schutz des „Whistleblowers“ und des Verdächtigten. . . . .   | 471 |

## Inhaltsverzeichnis

|      |   |     |
|------|---|-----|
| b)   | Die Zweistufigkeit des Verfahrens . . . . .   | 471 |
| 4.   | Verfahren zur Konfliktschlichtung . . . . .   | 473 |
| a)   | Anwendungsbereich . . . . .   | 473 |
| b)   | Erfordernis eines gestuften Verfahrens . . . . .  | 473 |
| V.   | Versorgungswerke<br>( <i>Petra Preuschhoff</i> ) . . . . .  | 474 |
| 1.   | Ausgangslage . . . . .  | 474 |
| a)   | Das Sondersystem Versorgungswerk . . . . .  | 474 |
| b)   | Versorgungswerke und das rechtliche Umfeld für<br>Compliance . . . . .                                    | 476 |
| 2.   | Compliance-Analyse . . . . .  | 477 |
| a)   | Analyse der geltenden Rechtsnormen . . . . .  | 477 |
| b)   | Analyse der Werte . . . . .   | 478 |
| c)   | Compliance-Ziele . . . . .  | 478 |
| d)   | Compliance-Risiken . . . . .  | 480 |
| 3.   | Compliance-Umsetzung . . . . .  | 480 |
| 4.   | Compliance-Überwachung und Sanktionierung . . . . .   | 481 |
| 5.   | Compliance-Optimierung . . . . .  | 483 |
| § 15 | Compliance in Anstalten des Öffentlichen Rechts . . . . .   | 484 |
| I.   | Öffentliche Banken in Anstaltsformen . . . . .  | 484 |
| 1.   | Ausgewählte Compliance Aspekte in öffentlichen Ban-<br>ken<br>( <i>Dr. Philipp Rau</i> ) . . . . .        | 484 |
| a)   | Vertraulichkeitsanforderungen aufgrund des Bank-<br>geheimnisses und des Datenschutzes . . . . .          | 484 |
| b)   | Einschlägigkeit des strafrechtlichen Amtsträgerbe-<br>griffs (§ 11 Abs. 1 Nr. 2 StGB) . . . . .           | 488 |
| c)   | Geldwäscherechtliche Aspekte (GwG) . . . . .  | 489 |
| d)   | Konsequenzen für die Ausgestaltung des Compli-<br>ance Systems . . . . .                                  | 490 |
| 2.   | Compliance in öffentlich-rechtlichen Sparkassen<br>( <i>Dr. Raoul Kirmes/Dr. Fabian Quast</i> ) . . . . . | 491 |
| a)   | Ausgangslage und Entwicklungsstand . . . . .  | 491 |
| b)   | Orientierungspunkte für Sparkassen-Compliance . . . . .   | 494 |
| c)   | Herausforderungen für Sparkassen-Compliance . . . . .   | 495 |
| d)   | Compliance-Überwachung . . . . .  | 497 |
| e)   | Fazit . . . . .   | 502 |
| II.  | Öffentlich-rechtliche Rundfunkanstalten<br>( <i>Prof. Dr. Dieter Dörr/Richard Deicke</i> ) . . . . .      | 502 |
| 1.   | Allgemeines . . . . .   | 502 |
| 2.   | Besondere Pflicht zu Aufstellung von Compliance-Re-<br>geln . . . . .                                     | 505 |
| 3.   | Verantwortliche Organe . . . . .  | 506 |
| 4.   | Kontrolle . . . . .   | 507 |
| 5.   | Bestehende Compliance-Regeln und deren Inhalt . . . . .   | 508 |
| a)   | Richtlinien der ARD und des ZDF für Werbung,<br>Sponsoring, Gewinnspiele und Produktionshilfe . . . . .   | 509 |
| b)   | ZDF-Mitarbeiterkodex . . . . .  | 509 |
| c)   | hr-Dienstanweisung über die Annahme von Ge-<br>schenken und sonstigen Vorteilen . . . . .                 | 509 |
| d)   | hr – Dienstanweisung Korruptionsprävention . . . . .  | 510 |

|      |  |     |
|------|--|-----|
| 6.   | Besondere Funktion der Compliance-Regeln im öffentlich-rechtlichen Rundfunk . . . . .                        | 510 |
| III. | Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin)<br>( <i>Dr. Martin Eßler/Jens Plonka</i> ) . . . . . | 511 |
| 1.   | Über die BaFin. . . . .  | 511 |
| 2.   | Die Zentrale Compliance Stelle der BaFin (ZCSt) . . . . .  | 512 |
| a)   | Aufbau . . . . .   | 512 |
| b)   | Aufgaben und Ziele . . . . .   | 513 |
| 3.   | Zu den einzelnen Sachgebieten . . . . .  | 514 |
| a)   | Sachgebiet Korruptionsprävention . . . . .   | 514 |
| b)   | Arbeits- und Gesundheitsschutz . . . . .   | 515 |
| c)   | Sachgebiet Internes Meldewesen . . . . .   | 516 |
| d)   | Sachgebiet Business Continuity Management . . . . .  | 519 |
| e)   | Sachgebiet Datenschutz . . . . .   | 519 |
| 4.   | Fazit/Beobachtungen . . . . .  | 521 |
| E.   | <b>Compliance in administrativen Unterstützungsprozessen</b> . . . . .                                       | 523 |
| § 16 | <b>Auftragsvergabe-Compliance</b><br>( <i>Dr. Nicola Ohrtmann</i> ) . . . . .                                | 525 |
| I.   | Bedeutung und Funktion von Compliance für die öffentliche Auftragsvergabe . . . . .                          | 525 |
| II.  | Auftragsvergaberechtliche Grundlagen . . . . .   | 526 |
| 1.   | Regelungsrahmen für Auftragsvergaben von grenzüberschreitendem Interesse. . . . .                            | 527 |
| a)   | Auftragsvergaben oberhalb der EU-Schwellenwerte. . . . .   | 527 |
| b)   | Auftragsvergaben unterhalb der EU-Schwellenwerte . . . . .   | 533 |
| 2.   | Regelungsrahmen für nationale Auftragsvergaben . . . . .   | 534 |
| 3.   | Subventionsrechtliche Bindungswirkungen . . . . .  | 534 |
| III. | Anwendung des Auftragsvergaberechts in der Verwaltungspraxis. . . . .  | 534 |
| 1.   | Die sechs Maximen des Vergaberechts . . . . .  | 536 |
| a)   | Der Wettbewerbsgrundsatz . . . . .   | 536 |
| b)   | Der Transparenzgrundsatz . . . . .   | 537 |
| c)   | Der Gleichbehandlungsgrundsatz . . . . .   | 538 |
| d)   | Der Grundsatz des Mittelstandsschutzes . . . . .   | 538 |
| e)   | Der Grundsatz der Vergabe an geeignete Unternehmen. . . . .  | 538 |
| f)   | Der Wirtschaftlichkeitsgrundsatz . . . . .   | 542 |
| 2.   | Die richtige Verfahrenswahl . . . . .  | 543 |
| 3.   | Typische Stolpersteine des Vergabeverfahrens . . . . .   | 544 |
| a)   | Identifikation des Beschaffungsbedarfs . . . . .   | 544 |
| b)   | Sicherstellung der Finanzierung . . . . .  | 544 |
| c)   | Erstellung des „Vergabefahrplans“. . . . .   | 545 |
| d)   | Bestimmung von Eignungs- und Zuschlagskriterien. . . . .   | 545 |
| e)   | Erstellung der Vergabeunterlagen . . . . .   | 545 |
| f)   | Veröffentlichung der EU-Bekanntmachung . . . . .   | 550 |
| g)   | Der Umgang mit Projektanten . . . . .  | 551 |
| h)   | Auf Auftraggeberseite auszuschließende Personen. . . . .   | 551 |
| i)   | Der richtige Umgang mit Bieterfragen. . . . .  | 552 |
| j)   | Die Angebotsöffnung . . . . .  | 552 |
| k)   | Die Angebotswertung. . . . .   | 553 |



## Inhaltsverzeichnis

|      |  |     |
|------|--|-----|
| l)   | Zuschlag oder Aufhebung . . . . .  | 555 |
| m)   | Die Bieterinformation nach § 101a GWB . . . . .  | 556 |
| n)   | Die Bekanntmachung über die Auftragserteilung . . . . .  | 556 |
| o)   | Der Vergabevermerk . . . . .   | 557 |
| IV.  | Fazit . . . . .  | 557 |
| § 17 | Personal-Compliance<br>(Dr. Anja Mengel/Anna Köhn) . . . . .   | 559 |
| I.   | Compliance- und Ethikrichtlinien als Inhalt des Arbeitsverhältnisses . . . . .   | 559 |
| 1.   | Arbeitgeberseitiges Direktionsrecht . . . . .  | 559 |
| a)   | Allgemeines . . . . .  | 559 |
| b)   | Billiges Ermessen . . . . .  | 560 |
| c)   | Änderung und Ablösung . . . . .  | 561 |
| d)   | So genanntes besonderes oder erweitertes Direktionsrecht . . . . .   | 561 |
| 2.   | Arbeitsvertragliche Vereinbarungen . . . . .   | 562 |
| a)   | Arbeitsvertragliche Implementierung von Compliance-Regelungen durch einvernehmliche Vereinbarung oder Änderungskündigung . . . . .     | 562 |
| b)   | Inhaltskontrolle . . . . .   | 562 |
| 3.   | Betriebsvereinbarungen und Dienstvereinbarungen . . . . .  | 563 |
| a)   | Grenzen von Betriebs- und Dienstvereinbarungen . . . . .   | 564 |
| b)   | Geltung von Betriebs- und Dienstvereinbarungen . . . . .   | 564 |
| II.  | Mitbestimmungsrechte des Betriebs- beziehungsweise Personalrats bei der Implementierung von Compliance- und Ethikrichtlinien . . . . . | 565 |
| 1.   | Mitbestimmungstatbestände . . . . .  | 565 |
| a)   | Ordnungsverhalten im Betrieb beziehungsweise der Dienststelle . . . . .  | 565 |
| b)   | Technische Einrichtungen . . . . .   | 566 |
| c)   | Personalfragebögen . . . . .   | 566 |
| d)   | Einstellungsauswahlrichtlinien . . . . .   | 567 |
| III. | Persönlichkeitsrechtsschutz . . . . .  | 567 |
| 1.   | Schutz vor Diskriminierungen – Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz . . . . .   | 568 |
| a)   | Erforderliche Maßnahmen nach § 12 AGG . . . . .  | 568 |
| b)   | Haftung gemäß § 15 AGG . . . . .   | 568 |
| c)   | Einrichtung einer Beschwerdestelle gemäß § 13 AGG . . . . .  | 569 |
| 2.   | Schutz vor (sexueller) Belästigung . . . . .   | 569 |
| 3.   | Schutz vor Mobbing/Schutz vor Stalking . . . . .   | 570 |
| IV.  | Datenschutz und Telekommunikationssicherheit am Arbeitsplatz . . . . .   | 571 |
| 1.   | Überwachung von dienstlichen Daten und Unterlagen . . . . .  | 571 |
| 2.   | Überwachung der Telekommunikation . . . . .  | 572 |
| a)   | Anwendbarkeit des Telekommunikationsgesetzes . . . . .   | 572 |
| b)   | Überwachung der Telefonkommunikation . . . . .   | 574 |
| c)   | Überwachung der E-Mail und Internetkommunikation . . . . .   | 575 |
| 3.   | Videoüberwachung am Arbeitsplatz . . . . .   | 575 |
| a)   | Öffentlich zugängliche Räume . . . . .   | 576 |
| b)   | Nicht öffentlich zugängliche Räume . . . . .   | 576 |

|      |  |     |
|------|--|-----|
| 4.   | Implementierung von Hinweisgeber-Systemen (Whistleblower-Hotlines) . . . . .     | 577 |
| § 18 | IT- und Datenschutz-Compliance<br>( <i>Dr. Jan-Peter Ohrtmann</i> ) . . . . .    | 578 |
| I.   | Einführung in die Grundlagen der IT-Compliance. . . . .                          | 578 |
| 1.   | Einsatz und Bedeutung von Informationstechnologie in<br>der Verwaltung . . . . . | 578 |
| 2.   | Besonderheiten der IT-Compliance . . . . .                                       | 578 |
| II.  | eGovernment – Erste Schritte auf dem Weg zur digitalen Ver-<br>waltung . . . . . | 578 |
| III. | IT-Compliance . . . . .  | 579 |
| 1.   | Rechtliche Vorgaben und Rahmenbedingungen . . . . .                              | 579 |
| a)   | Gemeinschafts- und verfassungsrechtliche Vorga-<br>ben . . . . .                 | 579 |
| b)   | Einfachgesetzliche Vorgaben . . . . .  | 580 |
| 2.   | Elektronischer Zugang zur Verwaltung . . . . .                                   | 581 |
| a)   | Elektronische Kommunikation. . . . .   | 581 |
| b)   | Zugang . . . . .   | 582 |
| c)   | Barrierefreiheit . . . . .   | 583 |
| 3.   | Elektronisches Dokumentenmanagement . . . . .                                    | 583 |
| 4.   | Open (Government) Data . . . . .   | 584 |
| 5.   | IT-Beschaffung und Outsourcing. . . . .  | 585 |
| a)   | Vorgaben des Vergaberechts . . . . .   | 585 |
| b)   | Outsourcing . . . . .  | 585 |
| c)   | Lizenzmanagement . . . . .   | 586 |
| d)   | Der Sprung in die Cloud. . . . .   | 587 |
| 6.   | IT-Sicherheit . . . . .  | 588 |
| IV.  | Datenschutz-Compliance . . . . .   | 589 |
| 1.   | Einführung in das Datenschutzrecht . . . . .                                     | 589 |
| 2.   | Formale Aspekte der Datenschutz-Compliance . . . . .                             | 589 |
| a)   | Behördlicher Datenschutzbeauftragter. . . . .                                    | 589 |
| b)   | Transparenzgrundsatz . . . . .   | 589 |
| c)   | Auftragsdatenverarbeitung . . . . .  | 589 |
| d)   | Dokumentation und Technik. . . . .   | 590 |
| 3.   | Materielle Aspekte der Datenschutz-Compliance . . . . .                          | 590 |
| a)   | Verbot mit Erlaubnisvorbehalt. . . . .   | 590 |
| b)   | Gesetzliche Erlaubnistatbestände . . . . .                                       | 590 |
| c)   | Einwilligung . . . . .   | 591 |
| V.   | Zusammenfassung und Ausblick . . . . .   | 591 |
| § 19 | Haushalts- und Finanz-Compliance<br>( <i>Wiebke Aust</i> ) . . . . .             | 592 |
| I.   | Solide Haushaltsführung und Compliance . . . . .                                 | 592 |
| II.  | Haushalt und Finanzen als Grundlagen administrativer Unter-<br>stützung. . . . . | 593 |
| III. | Haushaltsnormen und Parlamentsvorbehalt als Steuerungsin-<br>strumente . . . . . | 594 |
| IV.  | Föderales Prinzip, Kooperation und (judikative) Kontrolle. . . . .               | 595 |
| V.   | Finanzierungsmittel . . . . .  | 598 |
| 1.   | Steuer- und Abgabenstaat . . . . .   | 598 |
| 2.   | Einnahmen aus Krediten . . . . .   | 599 |
| VI.  | Lagebilder . . . . .   | 600 |

## Inhaltsverzeichnis

|   |            |
|---|------------|
| VII. Beobachtung, Erkenntnis, Resilienz und Perspektive . . . . .   | 601        |
| VIII. Controlling, Bewertung und Konklusion . . . . .   | 603        |
| IX. Optimierung . . . . .   | 604        |
| <b>F. Compliance in verwaltungsrechtlichen Sektoren . . . . .</b>   | <b>607</b> |
| § 20 Compliance im Wirtschaftsverwaltungs- und Wirtschaftsförderungsrecht . . . . .                                   | 609        |
| I. Wirtschaftsüberwachungs- und Wirtschaftsförderungs-Compliance<br>( <i>Prof. Dr. Jörg Ennuschat</i> ) . . . . .     | 609        |
| 1. Einleitung: Compliance als Instrument der Wirtschaftsüberwachung und Wirtschaftsförderung . . . . .                | 609        |
| 2. Bestandsaufnahme: Compliance – (k)ein Thema des Wirtschaftsverwaltungs- und Wirtschaftsförderungsrechts? . . . . . | 610        |
| a) Compliance in der wirtschaftsverwaltungsrechtlichen Normgebung, Literatur und Rechtsprechung . . . . .             | 610        |
| b) Compliance in Literatur und Rechtsprechung zur Wirtschaftsförderung . . . . .                                      | 611        |
| 3. Einsatz von Compliance im Wirtschaftsüberwachungsrecht . . . . .   | 611        |
| a) Bezüge zur Compliance in gewerblichen Genehmigungstatbeständen . . . . .   | 612        |
| b) § 31 GewO als neuartiger Anwendungsfall des Einsatzes von Compliance zur Wirtschaftsüberwachung . . . . .          | 612        |
| c) Compliance als Instrument zur Sicherung und Wiederherstellung gewerblicher Zuverlässigkeit . . . . .               | 613        |
| 4. Einsatz von Compliance im Wirtschaftsförderungsrecht . . . . .   | 613        |
| 5. Fazit . . . . .  | 614        |
| II. Außenwirtschafts-Compliance (Exportkontrolle)<br>( <i>Andreas Wermelt/Dr. Michael Tervooren</i> ) . . . . .       | 614        |
| 1. Einführung und Rechtsgrundlagen . . . . .  | 614        |
| a) Einführung . . . . .   | 614        |
| b) Rechtsgrundlagen . . . . .   | 614        |
| 2. Die Ausgestaltung eines Exportkontroll-Managementsystems (ECMS) . . . . .  | 616        |
| a) Ziel . . . . .   | 616        |
| b) Umfang . . . . .   | 617        |
| c) Instrumente . . . . .  | 622        |
| d) Verantwortlichkeiten . . . . .   | 622        |
| e) Ablauforganisation . . . . .   | 624        |
| f) Sicherstellung der Wirksamkeit . . . . .   | 626        |
| III. Kartellrechts-Compliance<br>( <i>Dr. Martin Jäger</i> ) . . . . .  | 626        |
| 1. Ausgangslage . . . . .   | 626        |
| 2. Compliance-Analyse . . . . .   | 627        |
| a) Unternehmensbegriff . . . . .  | 627        |
| b) Kartellverbot, § 1 GWB, Art. 101 AEUV . . . . .  | 633        |
| c) Missbrauchsverbot, §§ 19, 20 GWB, Art. 102 AEUV . . . . .  | 635        |

|      |  |     |
|------|--|-----|
| d)   | Betrugung mit Dienstleistung von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse, Art. 106 Abs. 2 Satz 1 AEUV . . . . . | 637 |
| e)   | Fusionskontrolle, §§ 35 ff. GWB, EU-Fusionskontrollverordnung . . . . .  | 637 |
| f)   | Rechtsfolgen, Sanktionen, Chancen und Risiken. . .   | 639 |
| § 21 | Abgabenrechts-Compliance<br>(Prof. Dr. Ralf P. Schenkel/Sara Lösel) . . . . .                                  | 642 |
| I.   | Leitbilder der Finanzverwaltung . . . . .  | 643 |
| II.  | Die Verwaltungswirklichkeit: Vollzugsnotstand als Grundproblem der Finanzverwaltung . . . . .                  | 645 |
| 1.   | Komplexität der Steuerrechtsordnung . . . . .  | 645 |
| a)   | Notwendigkeit eines Vielsteuersystems . . . . .  | 645 |
| b)   | Lenkungssteuern . . . . .  | 646 |
| c)   | Internationalisierung und Europäisierung . . . . .   | 646 |
| d)   | Reformhindernis Finanzverfassung. . . . .  | 646 |
| e)   | Geringe Akzeptanz und Ausweichverhalten der Steuerpflichtigen . . . . .  | 646 |
| f)   | Steurgerechtigkeit. . . . .  | 647 |
| 2.   | Unzureichende Personal- und Sachausstattung . . . . .  | 647 |
| 3.   | Schiefelage zwischen Deklarations- und Verifikationsprinzip . . . . .  | 647 |
| 4.   | Dysfunktionale Anreize des Länderfinanzausgleichs . . . .  | 648 |
| 5.   | Zwischenfazit . . . . .  | 648 |
| III. | Grundphilosophie und Schlüsselinstrumente der Public Compliance der Finanzverwaltung . . . . .                 | 648 |
| IV.  | Ebenen und Bausteine des Compliance Managements . . . . .  | 649 |
| 1.   | Legalitätsmanagement. . . . .  | 649 |
| a)   | Norminterpretation . . . . .   | 649 |
| b)   | Typisierung/Pauschalierung/Quantifizierung. . . . .  | 649 |
| c)   | Reaktionen auf die finanzgerichtliche Rechtsprechung . . . . .   | 650 |
| 2.   | Organisation und Personal. . . . .   | 650 |
| a)   | Hierarchisierung und funktionale Ausdifferenzierung . . . . .  | 650 |
| b)   | Verwaltungscontrolling/Kontraktmanagement im föderalen Steuervollzug . . . . .                                 | 651 |
| c)   | Fachspezifische Personalausbildung . . . . .   | 651 |
| d)   | Korruptionsprävention. . . . .   | 651 |
| 3.   | Automatisierung, Standardisierung, Digitalisierung . . . .   | 652 |
| 4.   | Kooperationsmanagement/Kontrollmanagement . . . . .  | 652 |
| a)   | Nebenleistungen/Sanktionen . . . . .   | 652 |
| b)   | Kontrolldichte und Risikomanagement . . . . .  | 653 |
| c)   | Servicemanagement . . . . .  | 653 |
| d)   | Selbstanzeige. . . . .   | 654 |
| 5.   | Evaluation. . . . .  | 654 |
| V.   | Staat und öffentliche Unternehmen als Abgabenschuldner . . .   | 654 |
| VI.  | Abgaben-Compliance außerhalb der Finanzverwaltung . . . .  | 654 |
| VII. | Zusammenfassung und Ausblick . . . . .   | 655 |

## Inhaltsverzeichnis

|  |     |
|--|-----|
| § 22 Polizeirechts-Compliance<br>( <i>Dr. Frank Braun/Florian Albrecht</i> ) . . . . .                                 | 657 |
| I. Ausgangslage . . . . .  | 657 |
| II. Compliance-Analyse: Entgrenzungen des Polizeirechts . . . . .  | 657 |
| III. Compliance-Umsetzung . . . . .  | 658 |
| 1. Aufbau einer Compliance-Organisation . . . . .  | 658 |
| 2. Berufsbild und Berufsverständnis . . . . .  | 659 |
| IV. Compliance-Überwachung und Sanktionierung . . . . .  | 660 |
| 1. Kennzeichnungspflicht für Polizeibeamte . . . . .   | 660 |
| 2. Umgang mit Whistleblowern . . . . .   | 660 |
| V. Compliance-Optimierung . . . . .  | 661 |
| 1. Polizeidatenverarbeitung . . . . .  | 661 |
| 2. IT-Sicherheit . . . . .   | 663 |
| a) Begriff der IT-Sicherheit . . . . .   | 663 |
| b) Staatliche Schutzpflichten . . . . .  | 664 |
| c) Allgemeine Maßnahmen zur Gewährleistung der<br>IT-Sicherheit . . . . .  | 665 |
| 3. Gewalt durch Polizeibeamte . . . . .  | 665 |
| 4. Verfahrenssteuerung und Stigmatisierungsgefahr . . . . .  | 667 |
| 5. Polizei und Öffentlichkeit . . . . .  | 667 |
| 6. Polizei und Informationsfreiheit . . . . .  | 669 |
| § 23 Umweltrechts-Compliance<br>( <i>apl. Prof. Dr. Klaus Meßerschmidt</i> ) . . . . .                                 | 670 |
| I. Kontext . . . . .   | 670 |
| 1. Gründe unterschiedlicher Absorption von Compliance-<br>Anforderungen im öffentlichen und privaten Sektor . . . . .  | 670 |
| 2. Gründe für die Übernahme des Compliance-Konzepts<br>im öffentlichen Sektor . . . . .                                | 672 |
| II. Wachsende Bedeutung des Compliance-Konzepts für den öf-<br>fentlichen Sektor . . . . .                             | 674 |
| III. Themeneingrenzung . . . . .   | 675 |
| 1. Schwerpunkte . . . . .  | 676 |
| 2. Exemplarisches . . . . .  | 676 |
| 3. Sach- oder Statusbezug von Compliance-Anforderun-<br>gen? . . . . .   | 678 |
| IV. Besonderheiten der Umweltrechts-Compliance von öffentli-<br>cher Verwaltung und öffentlichen Unternehmen . . . . . | 679 |
| 1. Besondere Umweltschutzpflichten der öffentlichen Hand . . . . .   | 679 |
| 2. Umweltschutzprivilegien der öffentlichen Hand . . . . .   | 680 |
| V. Organisation von Umweltrechts-Compliance . . . . .  | 681 |
| 1. Betrieblicher Umweltschutz . . . . .  | 681 |
| a) Organisationsbezogene Mitteilungspflichten . . . . .  | 681 |
| b) Betriebsbeauftragte . . . . .   | 682 |
| 2. Öko-Audit . . . . .   | 684 |
| VI. Compliance-Probleme der Nähe öffentlicher Projektträger<br>und Zulassungsbehörden . . . . .                        | 687 |
| VII. Risiken mangelnder Compliance . . . . .   | 688 |
| 1. Compliance und Umwelthaftung . . . . .  | 689 |
| 2. Compliance und Umweltstrafrecht . . . . .   | 689 |
| VIII. Ausblick . . . . .   | 691 |

§ 24 Energierechts-Compliance  
(*Dr. Martin Gimmich/Dr. Ines Zenke/Dr. Christian Dessau*) . . . . . 693

- I. Bedeutung von Compliance für kommunale Energieversorger. 693
- II. Schwerpunkte energierechtlicher Compliance. . . . . 694
  - 1. Energiewirtschaftsrechtliche Entflechtung. . . . . 694
  - 2. Strom- und energiesteuerrechtliche Compliance. . . . . 695
  - 3. Energiekartellrechtliche Compliance . . . . . 696
  - 4. Compliance im Energiehandel und am Kapitalmarkt . . . 696
  - 5. Compliance im Emissionshandel. . . . . 698
  - 6. Sonderproblem: Vergabe von Konzessionen . . . . . 698
- III. Besonderheiten der Compliance-Organisation . . . . . 699
- IV. Fazit . . . . . 700

Stichwortverzeichnis . . . . . 703