

# Compliance als Geschäftsführungsmaßnahme

1. hendricks Compliance Day

20. Mai 2021

# Agenda

I Gesellschaftsrechtliche Herleitung

II Compliance inhärente Herleitung

III Compliance als Managementaufgabe

IV Pragmatische Ableitungen

# Agenda

- I Gesellschaftsrechtliche Herleitung
- II Compliance inhärente Herleitung
- III Compliance als Managementaufgabe
- IV Pragmatische Ableitungen

# Gesellschaftsrechtliche Herleitung

Normative Ansätze – nicht abschließend –

**§ 93 AktG – Sorgfaltspflicht und Verantwortlichkeit des Vorstands**

**§ 91 Abs. 2 AktG – Risikomanagement/Überwachungssystem**

**Ziff. 4.1.3. DCGK – "Der Vorstand hat für die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und der unternehmensinternen Richtlinien zu sorgen und wirkt auf deren Beachtung durch die Konzernunternehmen hin (Compliance)"**

**Ziff. 5.3.2. DCGK – Aufsichtsratsaufgabe  
Prüfungsausschuss/Überwachung des Risikomanagementsystems und der Compliance**

# Agenda

I Gesellschaftsrechtliche Herleitung

II Compliance inhärente Herleitung

III Compliance als Managementaufgabe

IV Pragmatische Ableitungen

# Compliance inhärente Herleitung

(internationale) Beispiele – nicht abschließend –

## US Department of Justice Criminal Division – Evaluation of Corporate Compliance Programs (2020), (page 9 ff.)

<https://www.justice.gov/criminal-fraud/page/file/937501/download>

"**Conduct at the Top** – How have senior leaders, through their words and actions, encouraged or discouraged compliance, including the type of misconduct involved in the investigation? What concrete actions have they taken to demonstrate leadership in the company's compliance and remediation efforts? How have they modelled proper behavior to subordinates? Have managers tolerated greater compliance risks in pursuit of new business or greater revenues? Have managers encouraged employees to act unethically to achieve a business objective, or impeded compliance personnel from effectively implementing their duties?"

## US Department of the Treasury – A Framework for OFAC Compliance Commitments (2020), (page 2 ff.)

[https://home.treasury.gov/system/files/126/framework\\_ofac\\_cc.pdf](https://home.treasury.gov/system/files/126/framework_ofac_cc.pdf)

"Senior Management's commitment to, and support of, an organization's risk-based SCP is one of the most important factors in determining its success. This support is essential in ensuring the SCP (i.e. sanctions compliance program) receives adequate resources and is fully integrated into the organization's daily operations, and also helps legitimize the program, empower its personnel, and foster a culture of compliance throughout the organization."

## IDW PS 980

- **Compliance Kultur**
- **Compliance Ziele**
- **Compliance Organisation**

# Agenda

I Gesellschaftsrechtliche Herleitung

II Compliance inhärente Herleitung

III Compliance als Managementaufgabe

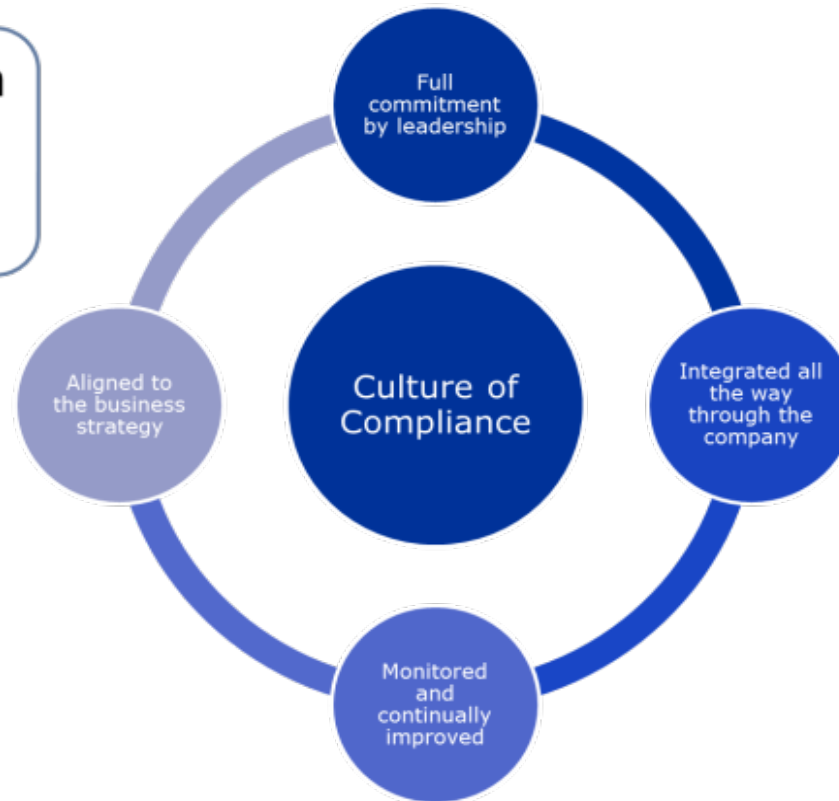
IV Pragmatische Ableitungen

# Compliance als Managementaufgabe

Great Compliance

## Compliance Kultur

It all starts with a **culture** of compliance





# Agenda

I Gesellschaftsrechtliche Herleitung

II Compliance inhärente Herleitung

III Compliance als Managementaufgabe

IV **Pragmatische Ableitungen**

# Pragmatische Ableitungen

## Schlüsselüberlegungen – nicht abschließend –

**Konkretisierung der allgemeinen Sorgfaltspflichten zur Etablierung eines Risikomanagementsystems erweitert sich über enges Netz an speziellen Regelungen (z.B. Lieferkettengesetz)**

**Internationale Verflechtungen führen zu deutlich gestiegenen Compliance Erwartungen (z.B. FCPA, UK Bribery Act)**

**Hohes Sanktionspotential (z.B. bei Korruptionsbekämpfung und Kartellrechtsbebußung) hat Einfluss auf Managemententscheidungen zu präventiven Risikominimierungsmaßnahmen**

**Einbettung der Geschäftsführungsmaßnahmen zu Compliance in die Entscheidungsmatrix der Business Judgement Rule (§ 93 Abs.1 Satz 2 AktG) erforderlich**



hierzu auch der nachfolgende Vortrag von Herrn RA Dr. von Eiff

# Compliance als Geschäftsführungsmaßnahme

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

# Compliance als Geschäftsführungsmaßnahme

1. hendricks Compliance Day

20. Mai 2021