

## **Compliance bedeutet Einhaltung, Übereinstimmung mit Regeln.**

Der Unternehmer hat für die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und der unternehmensinternen Richtlinien zu sorgen und wirkt auf deren Beachtung durch die Mitarbeiter und verbundenen Unternehmen hin.

### **Ziele eines Compliance-Managementsystems CMS sind:**

- Rechtssicherheit für den Unternehmer und die Mitarbeiter schaffen
- Absicherung des Vorstands / Unternehmers gegen Organisationsverschulden
- Einhaltung der Regeln zu Antikorruption und Kartellrecht
- Einhaltung unternehmensrelevanter Regeln und Vorgaben
- Vertrauen bei Auftraggebern schaffen und ggf. wiederherstellen
- Handlungsanleitung und Rechtssicherheit für Mitarbeiter bei sensiblen Entscheidungen und schwierigen Situationen
- Haftungsrisiken und Vermeidung von Organisationsverschulden verringern
- Positive Darstellung des Unternehmens, Verbesserung des Ratings
- Negativereignisse wie Reputationsverlust, Gerichtsverfahren, Bußgelder, Ausschluss von Vergabeverfahren, Abmahnverfahren, Auftragskündigungen vermeiden
- Nachhaltige Absicherung des Geschäftserfolgs

## Vorgehensweise

- Risikoanalyse vor Aufbau eines Compliance - Systems durchführen
- Ziele und Anwendungsbereich für das Compliance - System festlegen
- Strukturen und Abläufe im Unternehmen analysieren; Schwachstellen und rechtliche Risiken aufdecken
- Risiken nach Schwere und Eintrittswahrscheinlichkeit darstellen
- Maßnahmenplan zur Minimierung der Risiken erarbeiten
- Leitfaden / Verhaltenscodex / ethische Werte erarbeiten und dokumentieren
- Aufgaben des Compliance-Managers und Berichtswege festlegen
- Aufgaben der Geschäftsleitung für das CMS festlegen
- Kommunikation zu Compliance festlegen
- Regelabläufe, Verhaltensstandards, Führungskultur festlegen und dokumentieren; Mitarbeiter nachweislich schulen
- Regelabläufe nachweislich durch Audits überprüfen, interne Revision
- Verstöße analysieren, ahnden und Mitarbeiter zu Verstößen informieren
- Handlungsbedarf aus Gesetzen, Regeln, Richtlinien der Auftraggeber ermitteln und Umsetzung sicherstellen
- CMS-Dokumentation erarbeiten und in das vorhandene Managementsystem, z.B. Qualitätsmanagementsystem integrieren
- Festlegen, ob eine externe Überprüfung – z.B. zur positiven Darstellung des Unternehmens - erforderlich ist
- Externe Überprüfung z.B. nach IDW PS 980 Prüfungsstandard der Wirtschaftsprüfer zu Compliance Management durchführen

Martin Figoluschka, BQB Unternehmensberatung GmbH