

Stefan Nesselberger

Der Deutsche Corporate Governance
Kodex. Das Erfordernis eines Compliance
Management Systems und dessen
Anforderungen

Bachelorarbeit

BEI GRIN MACHT SICH IHR WISSEN BEZAHLT



- Wir veröffentlichen Ihre Hausarbeit, Bachelor- und Masterarbeit
- Ihr eigenes eBook und Buch - weltweit in allen wichtigen Shops
- Verdienen Sie an jedem Verkauf

Jetzt bei www.GRIN.com hochladen
und kostenlos publizieren



Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek:

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

Dieses Werk sowie alle darin enthaltenen einzelnen Beiträge und Abbildungen sind urheberrechtlich geschützt. Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsschutz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Verlanges. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbeitungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen, Auswertungen durch Datenbanken und für die Einspeicherung und Verarbeitung in elektronische Systeme. Alle Rechte, auch die des auszugsweisen Nachdrucks, der fotomechanischen Wiedergabe (einschließlich Mikrokopie) sowie der Auswertung durch Datenbanken oder ähnliche Einrichtungen, vorbehalten.

Impressum:

Copyright © 2018 GRIN Verlag
ISBN: 9783668864283

Dieses Buch bei GRIN:

<https://www.grin.com/document/448717>

Stefan Nesselberger

Der Deutsche Corporate Governance Kodex. Das Erfordernis eines Compliance Management Systems und dessen Anforderungen

GRIN - Your knowledge has value

Der GRIN Verlag publiziert seit 1998 wissenschaftliche Arbeiten von Studenten, Hochschullehrern und anderen Akademikern als eBook und gedrucktes Buch. Die Verlagswebsite www.grin.com ist die ideale Plattform zur Veröffentlichung von Hausarbeiten, Abschlussarbeiten, wissenschaftlichen Aufsätzen, Dissertationen und Fachbüchern.

Besuchen Sie uns im Internet:

<http://www.grin.com/>

<http://www.facebook.com/grincom>

http://www.twitter.com/grin_com

Der Deutsche Corporate Governance Kodex – Das Erfordernis eines Compliance Management Systems und dessen Anforderungen

Hochschule Mainz
University of Applied Science

Vorgelegt von: Stefan Nesselberger

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	VI
Abbildungsverzeichnis	VIII
A. Problemstellung und Ziel der Untersuchung	1
B. Deutscher Corporate Governance Kodex	3
I. Entstehungsgeschichte	3
II. Ziele und Aufbau des DCGK.....	4
III. Rechtsnatur.....	5
IV. Entsprechenserklärung nach § 161 AktG	6
1. Normadressaten	7
a) Vorstand und Aufsichtsrat.....	7
b) Organe börsennotierter Gesellschaften	7
c) Organe nicht-börsennotierter Gesellschaften	8
2. Erklärungsinhalt	8
a) Wissenserklärung	9
b) Absichtserklärung	9
3. Abgabe der Erklärung	10
C. Compliance Anforderung.....	10
I. Begriffserklärung „Compliance“	10
II. Pflicht aus dem DCGK	11
1. Alte Fassung	11
2. Neue Fassung.....	12
a) Änderungsvorschlag	12
b) Bestehen eines faktischen Befolgungszwangs	13
c) Praxisauswirkungen.....	14
D. Compliance Management Systeme.....	14
I. Ziele eines Compliance Management Systems	14

II. Grundelemente eines Compliance Management Systems	15
1. Compliance-Risiken	15
a) Allgemeines	15
b) Risikoanalyse.....	16
aa) Vor der Durchführung	16
bb) Risikoidentifikation.....	16
(1) Screening	16
(2) Fragebögen und Interviews.....	17
(3) Risikoworkshops	18
cc) Risikobewertung.....	18
2. Compliance-Ziele	19
3. Compliance-Kultur	20
a) Grundlagen.....	20
b) Möglichkeiten zur Gestaltung der Compliance-Kultur	22
aa) Commitment	22
bb) Mission Statement.....	22
cc) Weitere Einflussfaktoren.....	23
4. Compliance-Kommunikation	23
a) Maßnahmen.....	24
b) Praxisbeispiel: Compliance-Kampagne der Deutschen Bahn....	24
5. Compliance-Programm	25
a) Präventivmaßnahmen.....	25
aa) Verhaltenskodex.....	26
(1) Inhalt	26
(2) Implementierung.....	27
(a) Direktionsrecht	27
(b) Arbeitsvertrag.....	28