



AUFSICHTSRAT

A18 – Executive Summary: 15 Minuten Compliance für den Aufsichtsrat

Autoren: Arbeitskreis Aufsichtsrat und Compliance

DICO

Deutsches Institut für Compliance

Disclaimer I 2

Stand: Dezember 2021

Disclaimer

DICO Arbeitsmaterialien richten sich an Compliance-Praktiker. Sie sollen einen Einstieg in das Thema erleichtern und einen Überblick verschaffen. Es wird daher bewusst darauf verzichtet, juristische Sonderfälle und Ausnahmeregelungen aufzuzeigen. Daher erheben sie nicht den Anspruch auf Vollständigkeit. DICO Arbeitsmaterialien ersetzen nicht den Rechtsrat im Einzelfall. DICO übernimmt keine Verantwortung für Entscheidungen, die sich auf Ausführungen in DICO Arbeitsmaterialien stützen.

Senden Sie Ihre Anregungen und Beiträge an Leitlinien@dico-ev.de. Wir freuen uns auf eine lebhaftige Diskussion und bedanken uns für Ihre konstruktive Unterstützung!



VORWORT	4
1. WARUM IST COMPLIANCE EIN THEMA FÜR DEN AUFSICHTSRAT?	5
2. COMPLIANCE KEINE FRAGE DES „OB“ SONDERN DES „WIE“	5
3. „COMPLIANCE“ IST MEHR ALS NUR DIE EINHALTUNG VON KORRUPTIONS- UND KARTELLVORSCHRIFTEN	6
4. DIE KONTROLLPFLICHTEN DES AUFSICHTSRATS HINSICHTLICH COMPLIANCE	7
5. GUTE COMPLIANCE SETZT EINEN „TONE FROM THE TOP“ AUCH DURCH DEN AUFSICHTSRAT VORAUSS	9
6. FISG – IST IHR AUFSICHTSRAT VORBEREITET?	10
7. DER AUFSICHTSRAT IM WANDEL DER ZEIT – IMMER NEUE ANFORDERUNGEN AN DIE AUFSICHTSRATSARBEIT	11

Vorwort

Zu den bedeutenden Aufgaben des Aufsichtsrats zählen unter anderem die Aufsicht zur Sicherstellung von Compliance durch die Geschäftsführung im Unternehmen und daraus folgend die Überwachung der Effektivität des Compliance-Management-Systems. Dabei ist die Qualität der Aufgabenwahrnehmung durch den Aufsichtsrat in hohem Maße von der Kompetenz seiner Mitglieder abhängig. Das vorliegende „Executive Summary: 15 Minuten Compliance für den Aufsichtsrat“ zeigt daher in aller Kürze die Notwendigkeit von Compliance im Unternehmen und die Anforderungen an Aufsichtsräte auf und soll eine erste Orientierung für die Mitglieder des Aufsichtsrats zur Erlangung der notwendigen Kenntnisse sein. Die Ausführungen verstehen sich daher auch als Möglichkeit, dass Aufsichtsräte durch die Lektüre und Berücksichtigung der nachfolgenden sieben Punkte der im Grundsatz 18 des Deutschen Corporate Governance Kodex genannten Verpflichtung, *„die für ihre Aufgaben erforderlichen Aus- und Fortbildungsmaßnahmen eigenverantwortlich wahrzunehmen“*, nachkommen.

Das vorliegende Executive Summary richtet sich in erster Linie an Aufsichtsräte, denen eine schnelle Möglichkeit gegeben werden soll, sich mit dem Thema Compliance auseinanderzusetzen und gleichzeitig die aktuellen Entwicklungen in diesem Bereich aufgezeigt zu bekommen. Daneben soll das nachfolgende Arbeitspapier aber auch dem Corporate Office und dem Chief-Compliance-Officer (CCO) Informationen und Inhalte fokussiert an die Hand geben, die zum Thema Compliance im Aufsichtsrat adressiert werden müssen. Es wird deshalb auch angeregt, das vorliegende Papier den Aufsichtsräten des Unternehmens unmittelbar zur Verfügung zu stellen.

Das Executive Summary ergänzt die „DICO Leitlinie L03 – Compliance-Leitfaden für den Aufsichtsrat“ dahingehend, dass aktuelle Entwicklungen aufgegriffen und deren Relevanz für den Aufsichtsrat dargestellt werden. Daneben wird empfohlen, die Leitlinie L03 zur Vertiefung der Ausführungen des Executive Summary und dem Verständnis von den Aufgaben des Aufsichtsrats heranzuziehen.

Es ist beabsichtigt, das vorliegende Executive Summary regelmäßig auf seine Aktualität zu überprüfen und soweit notwendig inhaltlich anzupassen. »

Über DICO:

DICO – Deutsches Institut für Compliance e.V. wurde im November 2012 in Berlin auf Betreiben führender Compliance-Praktiker und -Experten gegründet und hat als gemeinnütziger Verein Mitglieder aus allen Branchen in Deutschland, darunter namhafte DAX-Unternehmen, Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsgesellschaften sowie aus der Wissenschaft. DICO versteht sich als unabhängiges interdisziplinäres Netzwerk für den Austausch zwischen Wirtschaft, Wissenschaft, Politik und Verwaltung und sieht sich als zentrales Forum für die konsequente und praxisbezogene Förderung und Weiterentwicklung von Compliance in Deutschland.

DICO fördert Compliance in Deutschland, definiert in diesem Bereich Mindeststandards, begleitet Gesetzgebungsvorhaben und unterstützt zugleich die praktische Compliance-Arbeit in privaten und öffentlichen Unternehmen, fördert Aus- und Weiterbildung und entwickelt Qualitäts- sowie Verfahrensstandards.



DICO – Deutsches Institut für Compliance

Chausseestraße 13

D-10115 Berlin

info@dico-ev.de

www.dico-ev.de

