

## BUCHBESPRECHUNGEN

### Handbuch Corporate Compliance

*Pikó, Rita; Uhl, Laurenz; Lici, Sara (Hrsg.), Hebling Lichtenhahn Verlag, Basel 2022, ISBN 978-3-4400-8, gebundenes Buch mit elektronischen Musterdokumenten als Download, EUR 515,-, S. 2168*

*Rezension von Annette Kraus, Chief Compliance Officer, SIEMENS AG, München*

Das Handbuch Corporate Compliance überzeugt durch eine umfassende und praxisnahe Abhandlung der für Compliance-Verantwortliche relevanten Fragestellungen. 65 Autorinnen und Autoren aus Unternehmen (unterschiedlicher Branchen), Strafverfolgung, Rechtsprechung, Wirtschaftsprüfung, Kanzleien sowie Wissenschaft vermitteln einen detaillierten Gesamtüberblick über die vielfältigen Aspekte eines effektiven und angemessenen Managements von Compliance.

Das Handbuch unterteilt sich in sechs Teile:

- Teil I: Grundlagen Compliance Management Systeme
- Teil II: Elemente eines Compliance Managements Systems (VORBEUGEN)
- Teil III: ENTDECKEN
- Teil IV: Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit
- Teil V: Branchenspezifische Compliance Themen und Risiken
- Teil VI: REAGIEREN

Diese Teile sind wiederum in 14 Kapitel mit 69 Paragraphen aufgeteilt.

In den Teilen I, II, III und VI werden anschaulich die einzelnen Grundlagen und Elemente eines wertebasierten Compliance Management Systems vermittelt. Neben den

klassischen Themen eines Compliance Managements sind auch aktuelle Entwicklungen insbesondere zu ESG (§ 4) und zu der unternehmerischen Verantwortung im Bereich Menschenrechte (§ 5) erläutert. Auch dem wichtigen Bereich der Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit wird im Teil IV ein eigener Abschnitt gewidmet.

Heraussticht, dass die Fachthemen nicht nur abstrakt dargestellt werden, sondern dass anhand eines eingangs dargestellten Musterfalles sehr anschaulich die Umsetzung in die Praxis vermittelt wird. In vielen der Fachkapiteln wird konkret Bezug auf diesen Musterfall genommen und es werden Handlungsempfehlungen ausgesprochen. So werden die Fachthemen anhand des konkreten Beispiels praxistauglich erläutert. Das Handbuch bietet so eine wichtige Unterstützung in der täglichen Compliance Arbeit. Für ein gelungenes Beispiel kann etwa auf S. 39 verwiesen werden, wo hilfreiche Anregungen für die Einführung eines wertebasierten Compliance- und Integritätsmanagements gegeben werden. Abgerundet wird dies durch zahlreiche Musterdokumente, die auch zum Download zur Verfügung stehen.

Der Schwerpunkt des Handbuchs liegt auf den Rahmenbedingungen im nichtregulierten Bereich, allerdings wird im Teil V auf branchenspezifische Compliance Themen und Risiken eingegangen. In diesem Teil ist auch ein Kapitel zu Corporate Compliance im pharmazeutischen Sektor (§ 60) sowie bei Banken (§ 61) enthalten, in welchem im Überblick auf die dortigen Besonderheiten eingegangen wird.

Den Herausgebern gelingt es in dem Handbuch Corporate Compliance nicht nur umfassend die relevanten Fachthemen abzudecken, sondern auch einen Fokus auf praxisorientierte Handreichungen zu setzen. Es wird daher seinem Anspruch gerecht, eine „praxisorientierte Herangehensweise an Corporate Compliance“ zu verfolgen (siehe Vorwort S. V). So leistet dieses Werk nicht nur einen sehr guten Einstieg in die Compliance, sondern ist auch für den erfahrenen Compliance Verantwortlichen eine Pflichtlektüre.

Das Handbuch Corporate Compliance empfiehlt sich daher uneingeschränkt für alle Compliance-Praktizierenden. ■