

Recht relevant.

für Compliance Officers

Der kompakte
Informationsdienst
Ausgabe 6 | 2021

Compliance als Opportunität?

Compliance spielt zunehmend eine Rolle und gewinnt an Bedeutung. Dazu tragen nicht nur z.B. die DSGVO, die nicht-finanziellen Berichterstattungspflichten betreffend Soziales, Menschenrechte, Arbeitsrechte, Umweltschutz und Anti-Korruption oder die ab 1. Januar 2022 in der Schweiz zur Anwendung gelangenden Bestimmungen zur relativen Marktmacht bei, sondern auch die Erkenntnis, Compliance nicht als losgelöste und eigenständige Disziplin, sondern vielmehr als integrierte Querschnittsfunktion in einer Organisation wahrzunehmen.

Deshalb kann und sollte keine Organisation, unbesehen davon ob es sich dabei um ein globales oder ein lokales Unternehmen, ein Start-up, eine Stiftung, einen Verein oder Verband oder gar eine Gemeinde, Kantons- oder Bundesbehörde handelt, Compliance vernachlässigen. Denn Compliance und integriertes Verhalten stellen in der heutigen Zeit anerkanntermassen fundamentale Gebote sowie unverzichtbare Elemente sorgfältiger und nachhaltiger Organisationsführung dar.

Dazu kommt eine gewisse Tendenz, das Thema der Assurance im Allgemeinen ganzheitlich und integral anzugehen. Gelingt es der Organisation, Compliance ebenfalls in bereits bestehende Prozesse (z.B. Rekrutierung, Onboarding, Risk Management, Berichterstattung),

Abläufe (z.B. Standardtraktandum bei Sitzungen) und Strukturen (z.B. Governance, Risk und Nachhaltigkeit) zu integrieren, werden Verantwortlichkeiten, Zuständigkeiten und Schnittstellen klarer. Zudem spricht man die gleiche Sprache, verteilt die Compliance-Last auf mehr Schultern, hat die gleiche Methodik und schafft Verständnis für die Notwendigkeit sowie den Nutzen von Compliance in der eigenen Organisation.

Damit wird die Organisation nicht nur Ansprüchen von verschiedenen Anspruchsgruppen (z.B. Anforderungen von Konzernen an ihre Zulieferer, attraktiver Arbeitgeber und klarer Handlungsrahmen für Mitarbeitende, Prävention und Schutz vor Bestrafung der Organisation) gerecht, sondern sie kann sich vor allem mit dem Ruf einer ethisch verantwortungsvollen Organisation gegen aussen im Markt, aber auch gegen innen reputationsmässig besser positionieren und profilieren. Wenn das keine Opportunität ist?



Dr. iur. Christian Wind, LL.M., EMBA
IMD, Rechtsanwalt, ist Partner der Kanzlei Bratschi AG in Zürich.

2 Im Fokus

- Neue Missbrauchskontrolle für relativ marktmächtige Unternehmen
- CMS Teil 2: Compliance-Risikoanalyse

7 Aus der Compliance-Praxis

- Tax Compliance im Kontext von BEPS

10 Gesetzgebung und Rechtsprechung

- BVGer A-2587/2020 – «Steuerfalle» beim Verkauf von Gutscheinen
- Vernehmlassung 2021/70: Meldepflicht für Cyberfälle

11 Standpunkt

- SACO als Beispiel einer Plattform für Ausbildungen, Erfahrungsaustausch sowie Vernetzung von Compliance Officers

14 Service



inkl. E-Paper