

# Compliance Solutions Day

## **Bestechung im Konzern – Was tun?**

Dr. Oliver Werner / Arno Zimmermann, LL.M.



---

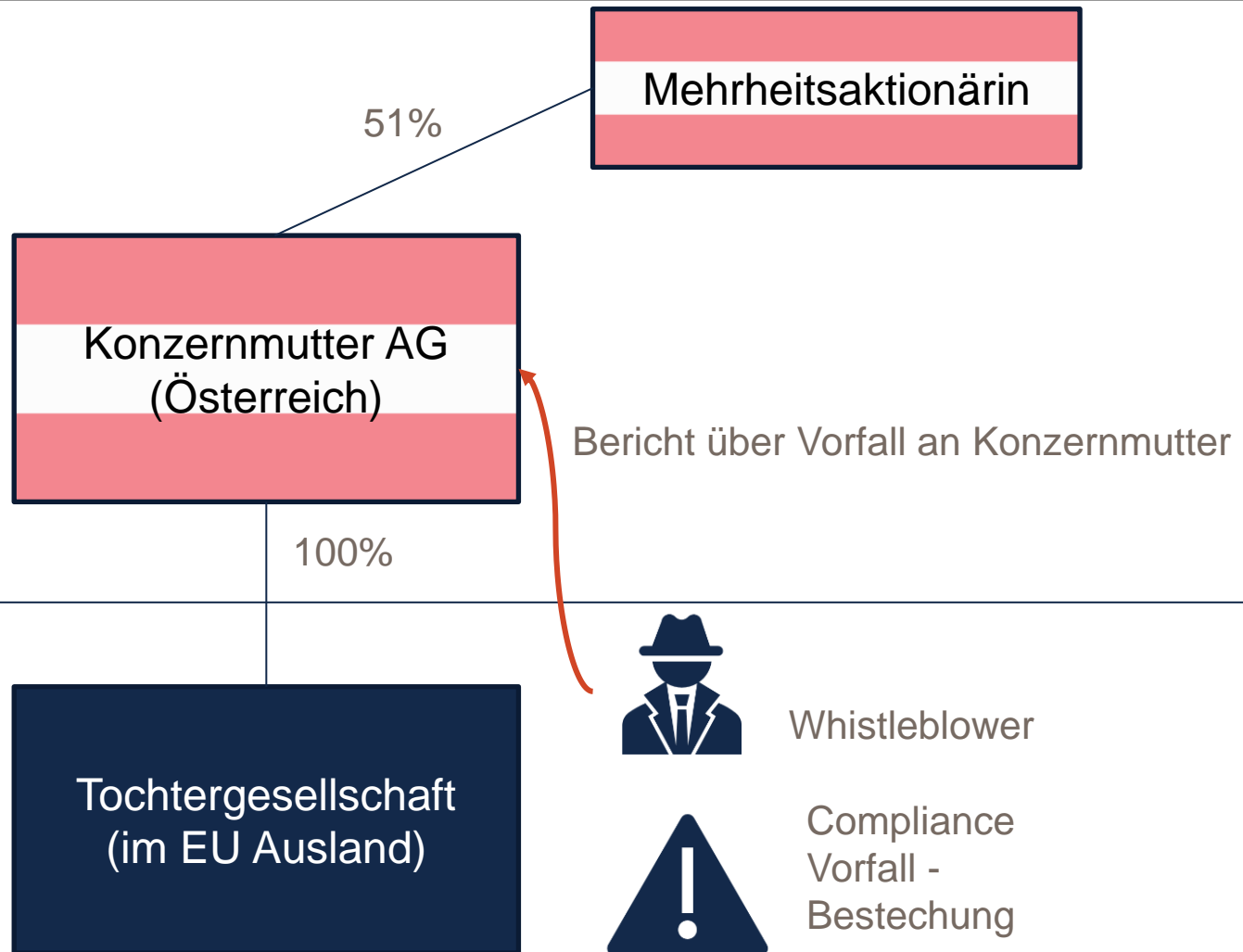
# Agenda

---

- Ausgangsfall
- Unabhängige Interne Untersuchung – Ablauf
- Ziel und Ergebnis einer Internen Untersuchung
- Handlungspflichten der Organe auf den verschiedenen Ebenen



# Ausgangsfall



---

# Handlungspflichten der Organe

---

- Mögliche Adressaten der Handlungspflichten
  - Lokale Geschäftsführung
  - Geschäftsführung der Konzernmutter
  - Aufsichtsrat der Konzernmutter
  - Geschäftsführung der wesentlich beteiligten Gesellschafter

---

# Beauftragung der Internen Untersuchung

---

- Wer erteilt den Auftrag für die Interne Untersuchung?

Aufsichtsrat der  
Tochtergesellschaft?

Vorstand der  
Tochtergesellschaft?

Aufsichtsrat der  
Muttergesellschaft?

Vorstand der  
Muttergesellschaft?

---

# Handlungspflichten der Organe

---

- Rechtsgrundlagen der Handlungspflichten
  - Lokale Geschäftsführung
    - Legalitätspflicht, Organisationspflicht, Compliance-Richtlinien → Grds kein Ermessensspielraum
  - Geschäftsführung der Konzernmutter
    - Konzernleitungsverantwortung, Pflicht zur Schadensabwendung, Legalitätskontrollpflicht → Ermessensspielraum grds weiter
  - Aufsichtsrat der Konzernmutter
    - Überwachungspflicht ggü Vorstand → Laufende Überwachung des Vorstandes, je nach Gravität des Vorfalles

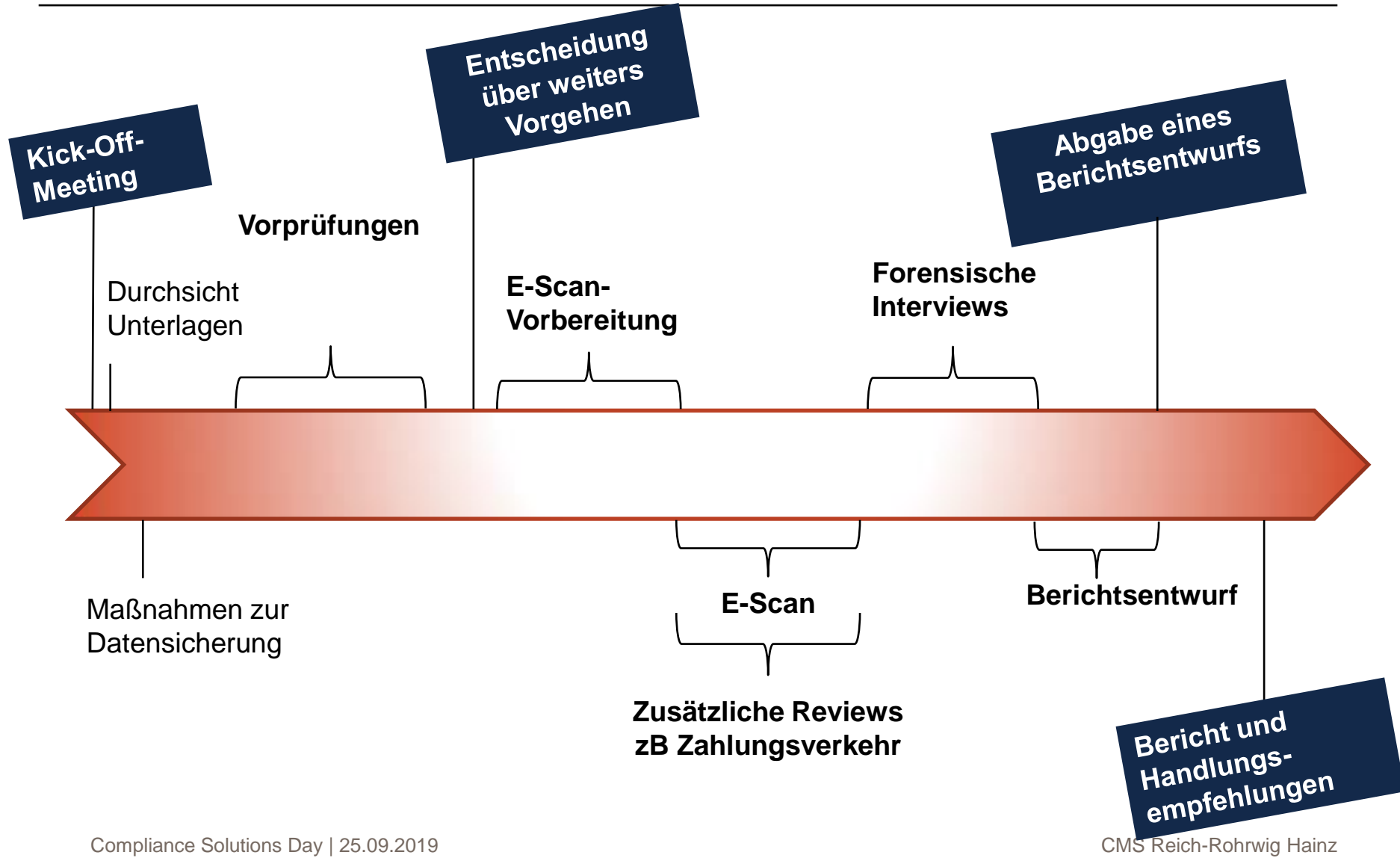
---

# Handlungspflichten der Organe

---

- Rechtsgrundlagen der Handlungspflichten (Forts.)
  - Geschäftsleitung der wesentlich beteiligten Gesellschafterin
    - Pflicht zur ordnungsgemäßen Beteiligungsverwaltung
    - Lediglich ausnahmsweise Handlungspflichten, wenn Beteiligungswert potentiell betroffen ist
- Handlungspflichten damit abgestuft:
  - umso “näher” an Vorfall, desto intensiver
  - nachgelagerte Ebene hat untergeordnete zu überwachen
  - bei mangelhafter Aufklärung einer Ebene, Pflicht einzuschreiten

# Unabhängige Interne Untersuchung – Wie gehen wir vor?





---

# Untersuchungsmaßnahmen

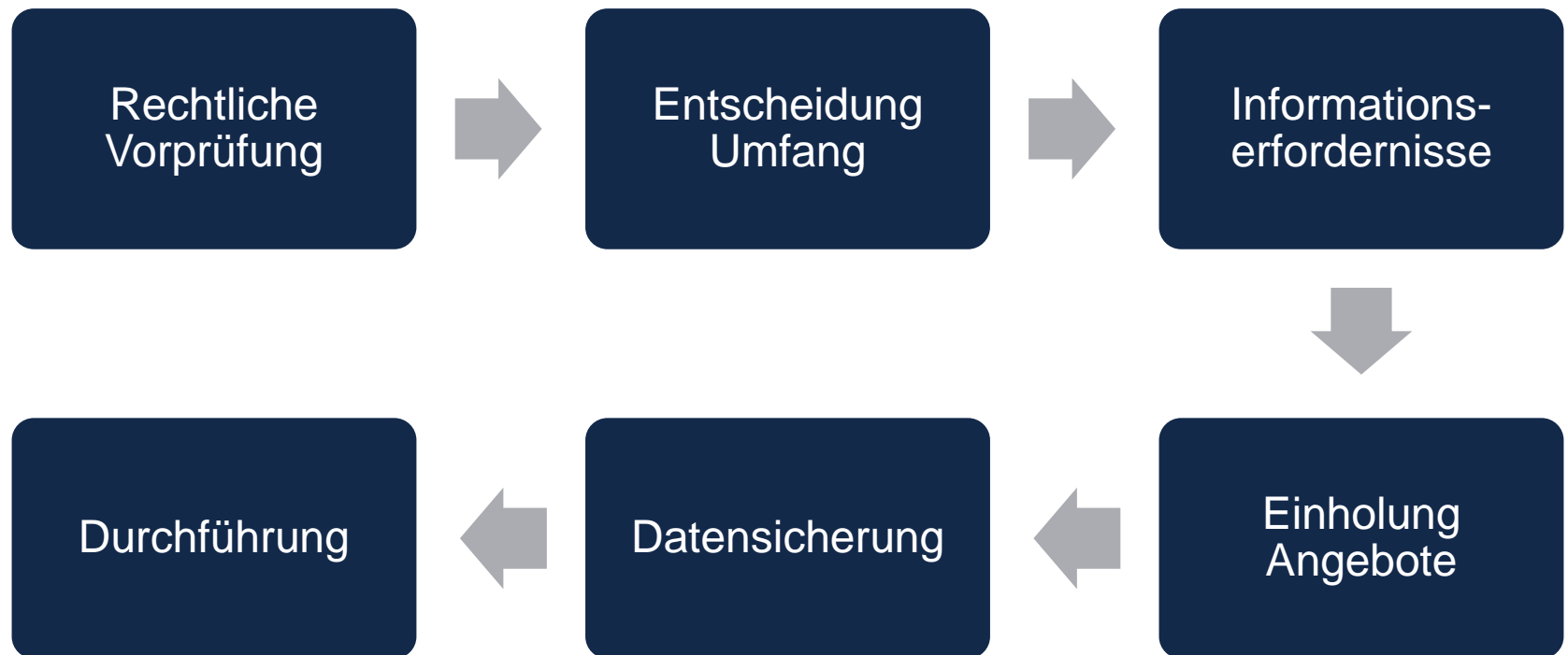
---



---

# Ablauf Datendurchsicht

---



---

# Untersuchungsmaßnahmen

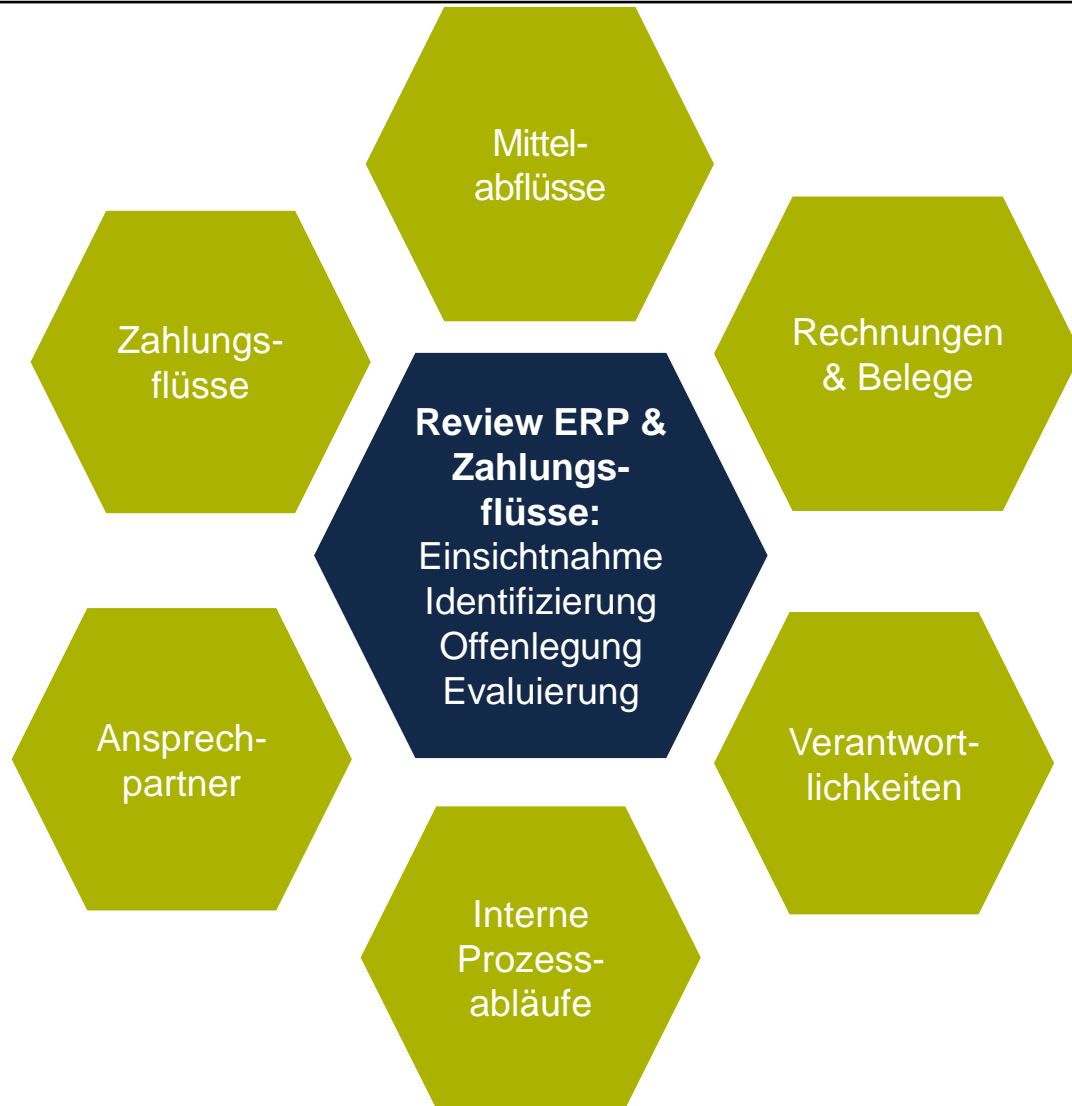
---



---

# Untersuchungsmaßnahmen – Review ERP & Zahlungsflüsse

---



---

# Untersuchungsmaßnahmen

---



---

# Untersuchungsmaßnahmen – Forensische Interviews

---

- Klärung der relevanten, rechtlichen Vorfragen
- Forensische Interviews mit Persons of Interest
- Formelle Einladung und Belehrung der Gesprächspartner
- Interview auf Basis von individuell erstellten Fragebögen und unter Vorhalt der Erkenntnisse aus dem E-Scan
- Führung weiterer informelle Gespräche wo erforderlich, um Hintergrundinformationen betreffend der internen Handhabung, z.B. des Finanz- und Rechnungswesens, zu erlangen
- Aufbewahrung Protokolle?

---

# Praxishinweise

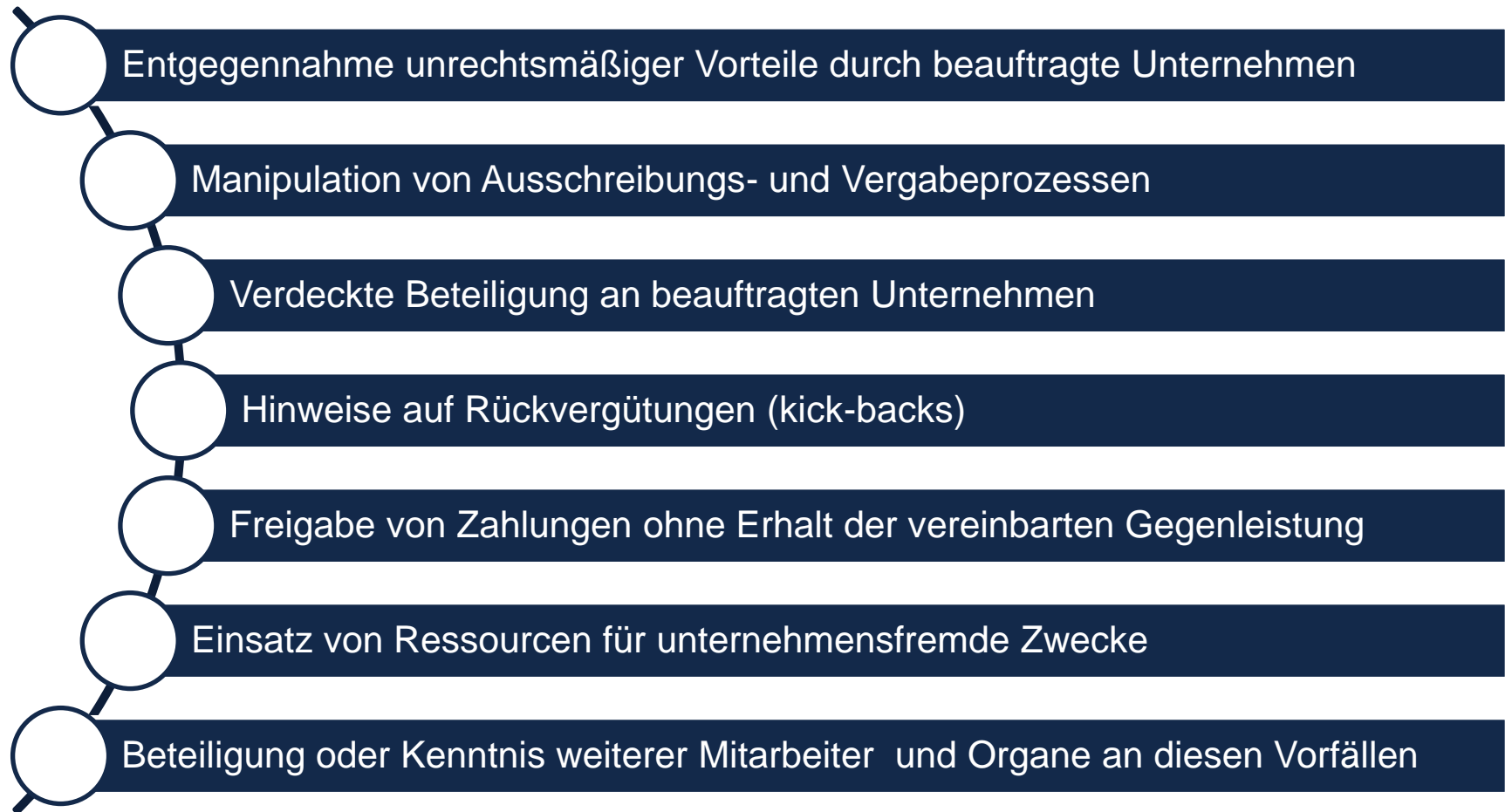
---

- Lokales Investigation Team erforderlich
  - Eigenes Büro vor Ort
- Lokales Rechtswissen bei jedem Untersuchungsschritt berücksichtigen
- Übersetzer bei Interviews / Protokolle zweisprachig
- Nicht zuletzt: Sicherheit bei Maßnahmen (Personenschutz)

---

# Potentielle Untersuchungsergebnisse

---

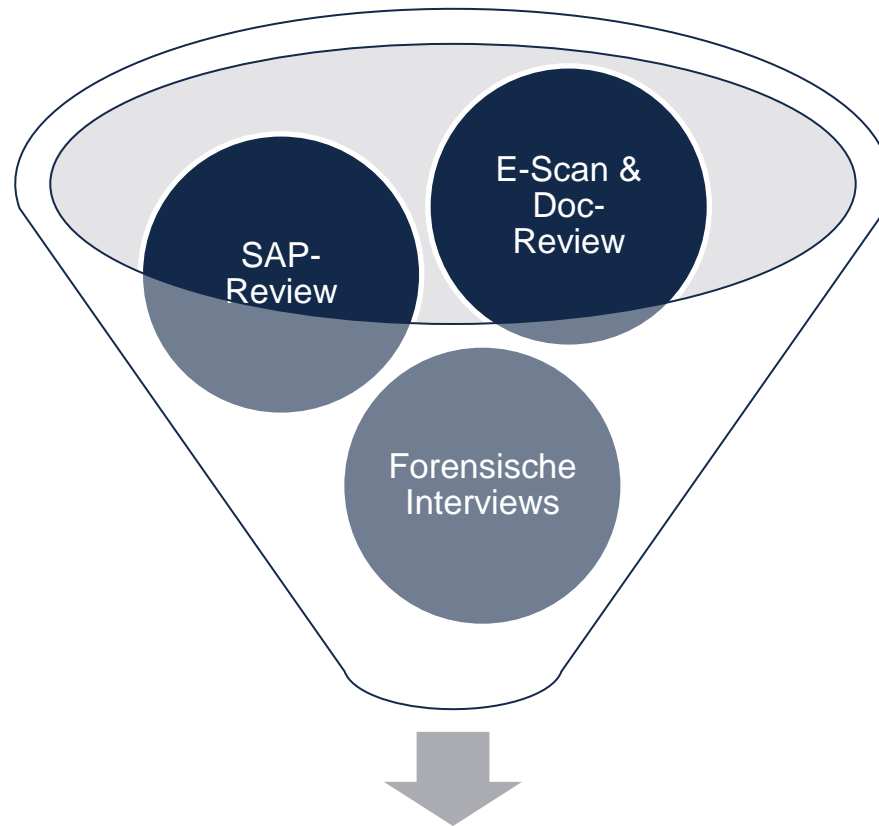




---

# Was ist unser Ziel – Untersuchungsbericht

---



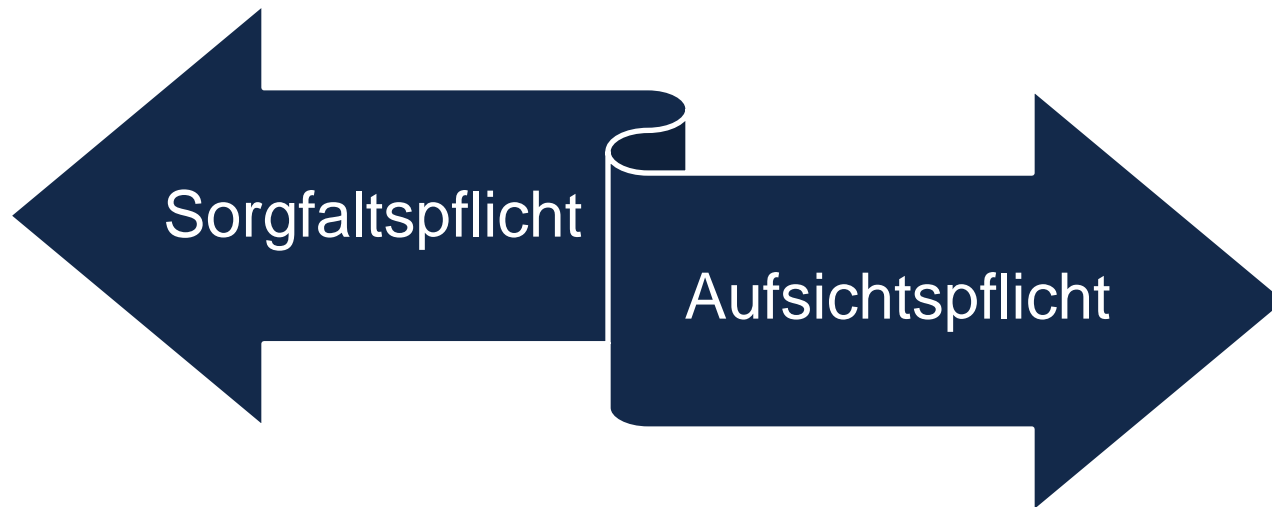
**Untersuchungsbericht, Anlagen,  
Untersuchungsuniversum**

---

# Untersuchungsergebnisse auf Konzernebene

---

**Verletzung von Organpflichten?**



---

# Praxisbeispiele

---

- Siemens/Neubürger

- Unterlassung des Konzernvorstandes das Compliance-System zu verbessern, trotz Auftauchen von Verdachtsmomenten

- Porsche Holding / VW

- Vorstand der mehrheitsbeteiligten Aktionärin hat Pflicht zur Einrichtung eines “konzerndimensionalen” Überwachungssystems
- Wenn Verdacht auf Pflichtverletzungen von Organen der Untergesellschaften bestehen, darf Vorstand der Obergesellschaft sich nicht auf das Überwachungssystem der Untergesellschaft verlassen

---

# Schlussfolgerung aus Bericht

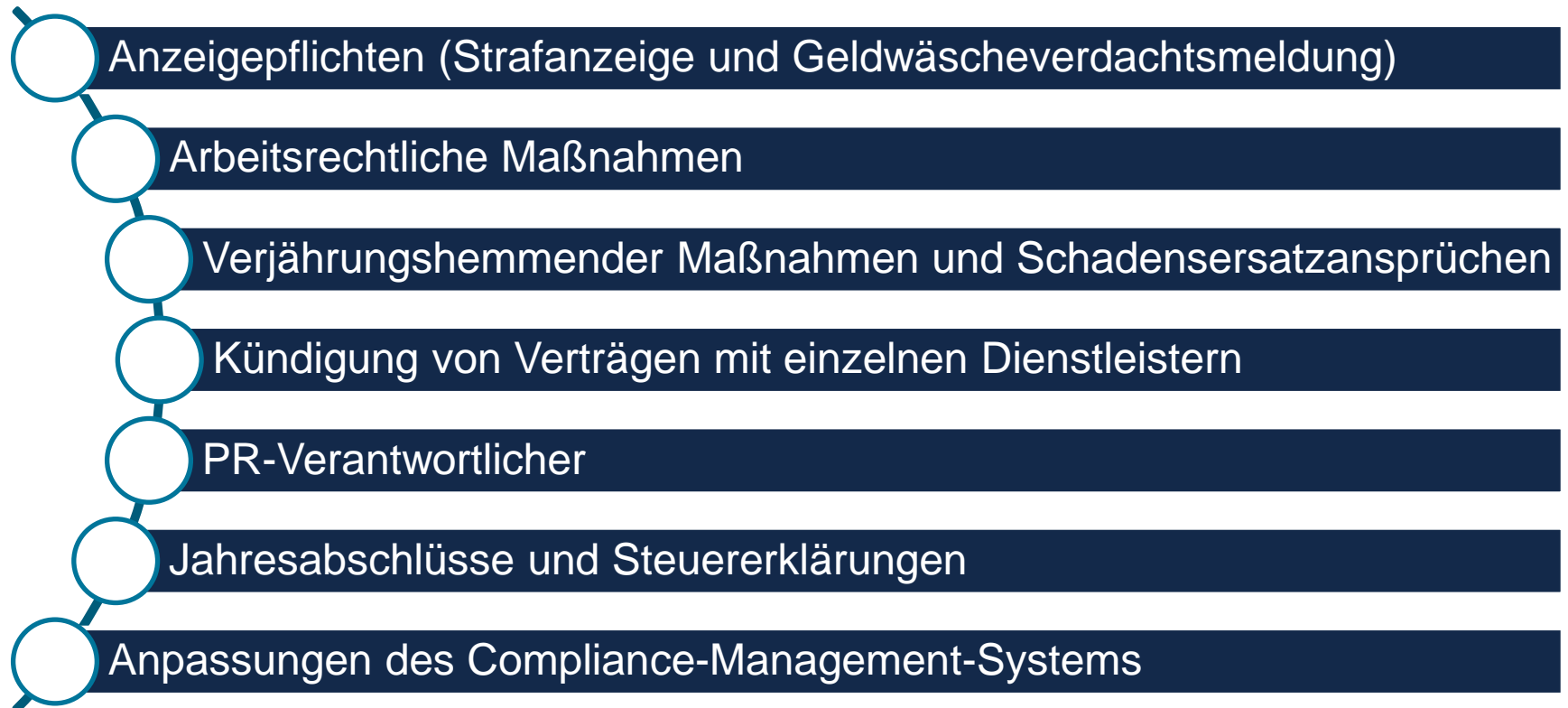
---

- Was tun mit den Berichtsergebnissen?
  - Handlungspflicht für Vorstand/Aufsichtsrat oder "schubladisieren"
- Schlussfolgerungen für Compliance-Organisation
  - Weitreichender "Organisationsbegriff"
  - Compliance-Organisation muss nicht zwingend zentralisiert sein, aber Kontrollmaßnahmen vorgelagerter Organisationseinheiten zwingend
  - Vorfall in Konzerngesellschaft ist in unterschiedlicher Intensität grds von allen übergeordneten Organisationseinheiten zu monitoren

---

# Mögliche konzerninterne Handlungsschritte

---



---

## Kontakt

---



**Dr. Oliver Werner**  
Rechtsanwalt  
CMS Reich-Rohrwig Hainz

T +43 40443 5950  
M +43 664 60443 5900  
E [oliver.werner@cms-rrh.com](mailto:oliver.werner@cms-rrh.com)



**Arno Zimmermann, LL.M.**  
Rechtsanwalt  
CMS Reich-Rohrwig Hainz

T +43 40443 3950  
M +43 664 60443 3900  
E [arno.zimmermann@cms-rrh.com](mailto:arno.zimmermann@cms-rrh.com)



Law . Tax

**Your free online legal information service.**

A subscription service for legal articles  
on a variety of topics delivered by email.

**cms-lawnow.com**



Law . Tax

**Your expert legal publications online.**

In-depth international legal research  
and insights that can be personalised.

**eguides.cmslegal.com**

-----

CMS Legal Services EEIG (CMS EEIG) is a European Economic Interest Grouping that coordinates an organisation of independent law firms. CMS EEIG provides no client services. Such services are solely provided by CMS EEIG's member firms in their respective jurisdictions. CMS EEIG and each of its member firms are separate and legally distinct entities, and no such entity has any authority to bind any other. CMS EEIG and each member firm are liable only for their own acts or omissions and not those of each other. The brand name "CMS" and the term "firm" are used to refer to some or all of the member firms or their offices.

**CMS locations:**

Aberdeen, Algiers, Amsterdam, Antwerp, Barcelona, Beijing, Belgrade, Berlin, Bogotá, Bratislava, Bristol, Brussels, Bucharest, Budapest, Casablanca, Cologne, Dubai, Duesseldorf, Edinburgh, Frankfurt, Funchal, Geneva, Glasgow, Hamburg, Istanbul, Kyiv, Leipzig, Lima, Lisbon, Ljubljana, London, Luanda, Luxembourg, Lyon, Madrid, Manchester, Mexico City, Milan, Monaco, Moscow, Munich, Muscat, Paris, Podgorica, Poznan, Prague, Reading, Riyadh, Rio de Janeiro, Rome, Santiago de Chile, Sarajevo, Seville, Shanghai, Sheffield, Singapore, Skopje, Sofia, Strasbourg, Stuttgart, Tehran, Tirana, Utrecht, Vienna, Warsaw, Zagreb and Zurich.

-----

**cms.law**