

Trade Compliance Master Data - Operative Trade Compliance ist digital!

Compliance Solutions Day, 25.09.2019
Wien

Agenda

- 1. Persönliche Haftungsrisiken im Außenhandel für Geschäftsführung und Trade Compliance Führungskräfte**
- 2. Quellen und Inhalte einer effizienten Trade Compliance Organisation**
- 3. Die wichtige, aber überbewertete Arbeits- und Organisationsanweisung**
- 4. Wirksame operative Trade Compliance: Bedeutung, Steuerung, Definition, Kontrolle und Analyse von Trade Compliance-relevanten Stammdatenfeldern**

1. Persönliche Haftungsrisiken

Trade Compliance Management System als „Haftpflichtversicherung“ für Geschäftsführer und Führungskräfte.

1. Persönliche Haftungsrisiken

- **Geschäftsführung und Trade Compliance Führungskräfte im Fokus der Ermittlungsbehörden**

IV. Aufsichtspflichtverletzung

Die o. a. Zuwiderhandlungen gegen außenwirtschaftsrechtliche Bestimmungen lassen darauf schließen, dass die im Außenwirtschaftsverkehr erforderliche Sorgfaltspflicht außer Acht gelassen wurde. Nach den bisherigen Erkenntnissen sind diese Zuwiderhandlungen auf unzureichende Aufsichtsmaßnahmen innerhalb der Firma zurückzuführen.

1. Persönliche Haftungsrisiken

- Typischer Gang einer Ermittlung durch Zollamt und Staatsanwaltschaft

Das Strafverfahren gegen den [REDACTED] Geschäftsführer Herrn [REDACTED] [REDACTED] wurde mit Verfügung der Staatsanwaltschaft [REDACTED] vom [REDACTED].2017 nach § 153 Abs. 1 StPO eingestellt. Der Vorgang wurde dem Hauptzollamt [REDACTED] zur Verfolgung der Ordnungswidrigkeiten übersandt, § 43 OWiG.

1. Persönliche Haftungsrisiken

- Strategie gegen persönliche Haftungsrisiken (gegen den **Vorwurf des Organisationsverschuldens**):

Aufbau, ständige Verbesserung und Überwachung einer effizienten und wirksamen Trade Compliance Organisation

- Ziele:
 - **Legale Umsätze** und eine **integre Organisation**
 - Trade Compliance Mitarbeiter als „**business-affine**“ **Berater** des Unternehmens, nicht als „Umsatz-Verhinderer“

2. Quellen und Inhalte TC Organisation

- **Überblick über die Quellen für ein effizientes Trade Compliance Management System TCMS**
 - Gesetze (relativ konkret: GeldwäscheG)
 - Gerichte (Rechtsprechung)
 - Regulatoren (Aufsichtsbehörden, v.a. für Banken)
 - Behörden (BAFA, EU, BIS, OFAC)
 - Internationale (Trade) Compliance Standards (z.B. AEO Kriterien; IDW PS 980)
 - **Three-Lines-of-Defense-Modell**
 - Zentrale oder dezentrale Organisation
- Aus diesen Quellen folgen die typischen Inhalte eines TCMS.

2. Quellen und Inhalte TC Organisation

1. Handbücher, Policies, Arbeitsanweisungen

- Rollen
- Verantwortlichkeiten
- **Kompetenzen**
- Schriftliche Delegation der Verantwortung (horizontal und vertikal)
- Einzuhaltende gesetzliche und interne Vorschriften
- Eskalationsregeln
- Notfallprozess (inkl. Verhaltensvorgaben, falls plötzlich Ermittlungsbeamte auftreten)
- Prozesse (inkl. graphische Prozessbeschreibung)
- Regelmäßige Überarbeitung, Anpassung und Weiterentwicklung

2. Kontrollen

- Komitees
- Reporting
- Regelmäßige und Ad hoc Kontrollen der Importe und Exporte (Monitoring)

3. Kommunikation

- Schulungen
- Foren/ Komitees
- Laufende Information, z.B. interne Newsletter, Town-Hall-Meetings
- Abteilungsinterne Multiplikatoren

4. IT-Systeme: Stammdatenpflege, automatische Sperren, ERP Codierungen, Trade Compliance Master Data Analytics

3. Arbeits- und Organisationsanweisung

**Die wichtige,
aber überbewertete Arbeits- und Organisationsanweisung**

4. Trade Compliance Master Data

**Bedeutung, Steuerung, Definition, Kontrolle und Analyse
von Trade Compliance-relevanten Stammdatenfeldern**

Trade Compliance relevante Stammdatenfelder bei

- **Kreditoren**
- **Material**
- **Debitoren**

Resümee

- Unternehmen, die noch über gar kein Trade-Compliance-Management System (TCMS) verfügen, sollten die elementaren Grundlagen implementieren.
- Unternehmen, die bereits über die TCMS-Grundlagen verfügen, sollten ihr TCMS weiter verbessern und mit der Transformation hin zu einer integrierten Organisation beginnen.
- Gehen Sie häufiger mit Ihren Kollegen von der IT essen.
- **Es lohnt sich!**



HAGEMANN
TRADE COMPLIANCE CONSULTING

Fragen?

Hagemann Trade Compliance Consulting
RA Dirk Hagemann
Westhafenplatz 1 (Westhafen Tower)
60327 Frankfurt am Main

E-Mail: dh@hagemann-tcc.eu
Tel: +49 69 710 456 075
www.hagemann-tcc.eu