

CHECKLISTE

Compliance- und Nachhaltigkeitsrisikoberichterstattung

Allgemeine Compliance-Fragen

- ☐ Gibt es ein aktuelles Verzeichnis aller relevanten gesetzlichen Anforderungen (national/international)?
- ☐ Ist ein Compliance-Beauftragter im Unternehmen benannt und geschult?
- ☐ Liegt eine nachvollziehbare und verbindliche Regelung hinsichtlich Zuständigkeiten und Verantwortungsbereichen der Compliance-Organisation durch die Geschäftsleitung vor?
- ☐ Inwiefern wird die Verantwortung für das Compliance-Management von der Unternehmensführung als integraler Bestandteil ihrer rechtlichen Aufsichtspflicht wahrgenommen?
- ☐ Besteht innerhalb des Unternehmens eine organisatorische Unabhängigkeit der Compliance-Funktion – insbesondere im Verhältnis zur operativen Leitung?
- ☐ Ist die Compliance-Funktion mit ausreichenden personellen, fachlichen und finanziellen Ressourcen sowie entsprechenden Befugnissen ausgestattet?
- ☐ Spiegelt sich aus Ihrer Sicht ein aktives und glaubwürdiges Bekenntnis der Unternehmensleitung zu Compliance in deren Führungskultur ("Tone from the Top") wider?
- ☐ Liegt ein schriftlicher Compliance-Plan oder -Programm vor?
- ☐ Wurden die grundlegenden Rahmenbedingungen des Compliance-Management-Systems dokumentiert und definiert?
- ☐ Umfasst die Dokumentation zentrale Aspekte wie Zielsetzung, Umfang und Struktur des CMS, die Methodik der Risikoanalyse, personelle Ausstattung, Zuständigkeiten sowie die Einbettung in bestehende Unternehmensprozesse?

CHECKLISTE

Compliance- und Nachhaltigkeitsrisikoberichterstattung

Schulung & Kommunikation

- ☐ Werden regelmäßig Schulungen zu Compliance- und Nachhaltigkeitsthemen angeboten?
- ☐ Gibt es dokumentierte Nachweise für die Teilnahme aller relevanten Mitarbeitenden?
- ☐ Werden neue Mitarbeitende in die Compliance-Strategie eingeführt?
- ☐ Ist sichergestellt, dass Mitarbeitende über die für sie geltenden Regeln informiert sind und diese auch verstehen?
- ☐ Liegt ein Kommunikationskonzept zur zielgruppenspezifischen Vermittlung von Compliance-Inhalten vor?

Risikoanalyse

- ☐ Finden regelmäßig strukturierte Erhebungen potenzieller Compliance-Risiken im Unternehmen statt?
- ☐ Werden risikorelevante Themenbereiche im Sinne einer Relevanzanalyse festgelegt – z. B. anhand von Kriterien wie Geschäftsmodell, Marktumfeld oder internationaler Struktur?

CHECKLISTE

Compliance- und Nachhaltigkeitsrisikoberichterstattung

ESG (Environment, Social, Governance)

- ☐ Gibt es definierte ESG-Ziele und KPIs?
- ☐ Werden Umwelt- und Sozialrisiken regelmäßig bewertet und berichtet?
- ☐ Liegt eine Nachhaltigkeitsstrategie vor, die mit der Unternehmensstrategie verknüpft ist?
- ☐ Gibt es Nachhaltigkeitskennzahlen (z. B. CO₂-Emissionen, Energieverbrauch, Diversity)?

Prävention

- ☐ Existiert ein unternehmensweiter Verhaltenskodex, der verbindliche Grundsätze für rechtskonformes und ethisches Verhalten definiert?
- ☐ Wird dieser durch spezifische Compliance-Richtlinien zu relevanten Themenfeldern ergänzt?
- ☐ Gibt es ein strukturiertes Beratungsangebot für Fragen rund um Compliance-relevante Sachverhalte?
- ☐ Wird die Compliance-Funktion regelmäßig in Entscheidungsprozesse mit regulatorischer Relevanz eingebunden?
- ☐ Gibt es ein Whistleblower-System und ist dieses anonym nutzbar?

CHECKLISTE

Compliance- und Nachhaltigkeitsrisikoberichterstattung

Reporting & Dokumentation

- ☐ Wird ein regelmäßiger Compliance- und/oder Nachhaltigkeitsbericht erstellt?
- ☐ Ist dieser Bericht Bestandteil des internen Risikoreportings?
- ☐ Wurde der Bericht durch ein unabhängiges Audit geprüft oder validiert?
- ☐ Wird – bei Bedarf – auch außerhalb des regulären Turnus (ad hoc) über wesentliche Compliance-Vorgänge berichtet?
- ☐ Wird – bei Bedarf – auch außerhalb des regulären Turnus (ad hoc) über wesentliche Compliance-Vorgänge berichtet?
- ☐ Werden Verstöße systematisch dokumentiert und analysiert?

Reaktion auf Verstöße oder Risiken

- ☐ Gibt es festgelegte Eskalationsprozesse bei Compliance-Verstößen?
- ☐ Wird bei Hinweisen auf potenzielles Fehlverhalten zeitnah und konsequent reagiert?
- ☐ Werden nach Verstößen Ursachenanalysen durchgeführt?
- ☐ Werden Verbesserungsmaßnahmen systematisch dokumentiert und nachverfolgt?
- ☐ Werden etwaige Schwächen im Kontrollsystem oder strukturelle Ursachen, die zu einem Regelverstoß beigetragen haben, systematisch analysiert und behoben?