COM\_ORG\_005

1. Compliance Überwachung

Grundlage einer verlässlichen und risikobasierten Überwachung des CMS ist das nachfolgende Überwachungs- und Monitoringkonzept (basierend auf Three-Lines-of-Defense Modell) sowie der darin verankerten Monitoring- und Kontrollmaßnahmen.

## Überwachung Management (1st Line)

Die zuständigen Führungskräfte sind für die Überwachung der operativen Geschäftstätigkeiten sowie der dafür erforderlichen Prozesse verantwortlich (**Managementverantwortung**). Dies beinhaltet auch die Identifikation möglicher Abweichungen von Prozess- und Kontrollvorgaben (Richtlinien) und somit die Überwachung der Wirksamkeit der bestehenden Vorgaben des CMS.

## Überwachung Compliance Organisation (2nd Line)

Durch die Compliance-Organisation erfolgt aufgrund der Einbindung in die definierten Melde- und Freigabepflichten innerhalb der Prozessabläufe (siehe Compliance Richtlinien) eine risikobasierte Überwachung kritischer Themen.

Darüber hinaus erfolgt durch die Compliance-Organisation eine regelmäßige stichprobenbasierte Überprüfung ausgewählter Schlüsselkontrollen hinsichtlich Einhaltung und Richtigkeit (**Compliance-Verantwortung**).

## Interne Audits (3rd Line)

[Beschreibung interner Audits einfügen]

## Verbesserung (CMS Review)

Das CMS sowie die darin verankerten Compliance Vorgaben (Richtlinien, etc) unterliegen einem jährlichen Review auf Aktualität und Angemessenheit.

### Compliance Review

Durch die Compliance-Organisation wird im Vorfeld der jährlichen Erstellung des Compliance Berichts ein Compliance Review durchgeführt. Etablierte Prozesse und Richtlinien werden hierbei hinterfragt und optimiert, im Bedarfsfall ergänzt und etwaige Lücken durch neue Prozesse und Maßnahmen nach Möglichkeit geschlossen.

Im Rahmen des jährlichen Compliance Berichts erfolgt eine Nachverfolgung der definierten Optimierungsmaßnahmen hinsichtlich Umsetzungsstatus.

### Kontextanalyse (Management Review)

Im Rahmen der Kontextanalyse erfolgt ebenfalls ausgehend von den Normanforderungen an das integrierte Management eine Beurteilung der Angemessenheit des bestehenden Compliance Management Systems.

**>>> Kontrollliste Business und Supply Chain Compliance  
(COM\_ORG\_005\_A\_B)**