COM\_ORG\_005\_A

COM\_ORG\_005\_B

# Kontrollliste für die jährliche Überprüfung der Compliance-Vorschriften in Handelsunternehmen

Um die Einhaltung der Compliance-Vorschriften in Handelsunternehmen sicherzustellen, ist die Implementierung eines internen Kontrollsystems (IKS) essenziell. Dieses System dient der Überwachung und stellt sicher, dass alle Geschäftsprozesse in Übereinstimmung mit den rechtlichen Rahmenbedingungen und internen Richtlinien durchgeführt werden. Eine effektive Kontrollliste hilft dabei, potenzielle Risiken frühzeitig zu identifizieren und geeignete Maßnahmen zur Risikominderung einzuleiten. Im Folgenden finden Sie eine Kontrollliste für eine mindestens jährliche Überprüfung der Compliance-Vorschriften in Ihrem Unternehmen.

## Einleitung zur Kontrolle

Ziel der jährlichen Überprüfung ist es, die Wirksamkeit des Compliance Management Systems (CMS) zu bewerten und sicherzustellen, dass das Unternehmen sämtliche rechtlichen Anforderungen erfüllt. Dies umfasst die Überprüfung der Einhaltung von Gesetzen, Richtlinien und internen Verfahren. Die Kontrollen sollten von einer unabhängigen internen oder externen Stelle durchgeführt werden, um Objektivität zu gewährleisten.

## Kontrollliste

**1. Überprüfung der Compliance-Richtlinien und -Verfahren**

* Durchführung: Bewertung der Aktualität und Vollständigkeit der Compliance-Richtlinien und -Verfahren. Vergleich mit aktuellen gesetzlichen Anforderungen und Best Practices.
* Kontrollmethode: Dokumentenanalyse und Interviews mit Verantwortlichen.

**2. Schulungen und Bewusstsein**

* Durchführung: Überprüfung der Schulungsunterlagen und Teilnahmeaufzeichnungen. Bewertung der Effektivität der Schulungsprogramme zur Sensibilisierung der Mitarbeiter:innen für Compliance-Themen.
* Kontrollmethode: Analyse von Schulungsunterlagen und Feedback-Erhebungen.

**3. Risikomanagement**

* Durchführung: Analyse der Risikobewertungsprozesse und der Identifizierung von Compliance-Risiken. Überprüfung der Wirksamkeit von Risikominderungsmaßnahmen.
* Kontrollmethode: Bewertung der Risikomanagementdokumentation und Durchführung von Risikoanalysen.

**4. Incident Management und Berichterstattung**

* Durchführung: Überprüfung der Protokolle von Compliance-Verstößen und der Effektivität des Incident-Management-Prozesses. Bewertung der Kommunikationswege für die Berichterstattung von Verstößen.
* Kontrollmethode: Analyse von Incident-Logs und Durchführung von Interviews mit Schlüsselpersonal.

**5. Drittparteien-Management**

* Durchführung: Überprüfung der Compliance von Geschäftspartnern und -partnerinnen, Lieferanten und Lieferantinnen und anderen Drittparteien. Bewertung der Due-Diligence-Verfahren und Vertragsmanagementprozesse.
* Kontrollmethode: Überprüfung von Verträgen und Due-Diligence-Berichten.

**6. Supply Chain Compliance**

* Durchführung: Beurteilung der Einhaltung der bestehenden Lieferantenrichtlinie innerhalb der gesamten Lieferkette. Überprüfung der Compliance-Richtlinien und -Verfahren der Lieferanten und Lieferantinnen im Hinblick auf die festgelegten Standards.
* Kontrollmethode: Durchsicht von Lieferantenaudits, Zertifikaten und Selbstbewertungen.

## Durchführung der Kontrolle

Die Kontrolle wird durch eine methodische Auswahl von Stichproben aus den relevanten Bereichen des Unternehmens durchgeführt. Dies beinhaltet:

* Auswahl der Stichprobe: Basierend auf einer Risikoanalyse werden Geschäftsbereiche, Prozesse oder Transaktionen ausgewählt, die einer Überprüfung unterzogen werden.
* Überprüfung: Die ausgewählten Stichproben werden hinsichtlich der Einhaltung der Compliance-Vorschriften und Richtlinien überprüft. Dies kann durch Dokumentenanalyse, Interviews und Beobachtungen erfolgen.
* Dokumentation: Alle Ergebnisse der Überprüfung werden detailliert dokumentiert, einschließlich festgestellter Mängel oder Abweichungen.
* Verantwortung für die Überprüfung: Die Verantwortung für die Durchführung der Überprüfung liegt bei der Compliance-Abteilung oder einem unabhängigen internen/externen Auditor.

## Abschließender Hinweis

Diese Kontrollliste dient als Grundlage für die jährliche Überprüfung der Compliance-Vorschriften in Ihrem Unternehmen. Es ist wichtig, dass die Kontrollen regelmäßig auf ihre Wirksamkeit hin überprüft und an die spezifischen Anforderungen und Risikoprofile des Unternehmens angepasst werden. Dies stellt sicher, dass das Compliance Management System effektiv funktioniert und das Unternehmen vor rechtlichen Risiken schützt.