**Vorwort zum Compliance Tool**

Die Einhaltung von Gesetzen und Verordnungen sowie ethischer Standards und internen Richtlinien gehört seit jeher zu den Pflichten eines Unternehmens. Die zunehmende Regelungsdichte sowohl auf nationaler als auch auf europäischer Ebene wird für österreichische Handelsunternehmen immer mehr zur Herausforderung.

Der Begriff „Compliance“ steht für die Einhaltung all dieser Regeln und Normen. In Konzernen und Großunternehmen beschäftigen sich eigene Abteilungen oder zumindest speziell hierfür geschulte Mitarbeiter mit der laufenden Evaluierung und Adaptierung der Unternehmenscompliance.

Klein- und mittelständische Handelsunternehmen verfügen aber oftmals nicht über die hierfür notwendigen personellen Ressourcen. Daher ist wichtig, sich Grundsätze und Maßnahmen zu überlegen, damit die betriebsinternen Abläufe sowie das unternehmerische Auftreten nach Außen den gesetzlichen Anforderungen entsprechen.

Die Bundessparte Handel der Wirtschaftskammer Österreich hat in Zusammenarbeit mit LeitnerLeitner GmbH Wirtschaftsprüfer und Steuerberater ein „Compliance Tool“ entwickelt. Den österreichischen Handelsunternehmen wird damit ein Werkezeug in die Hand gegeben, mit dem sie Schritt für Schritt Compliance umsetzen können. Dies kann von einer Selbstverpflichtung (speziell für Kleinunternehmen mit wenig Risiko) bis hin zu einem umfangreichen Compliance Management System (für risikoträchtigere Unternehmen) reichen. Dieses Tool soll aber nicht nur die Ersterrichtung eines Compliance Systems, sondern auch die laufende Anpassung des unternehmerischen Handelns an künftige Rechtsvorschriften ermöglichen.

Das „Compliance Tool“ folgt einem logischen Aufbau. Zu Beginn wird den Unternehmen neben einer Einführung in die Grundlagen auch eine Übersicht über die Nutzungsmöglichkeiten gegeben. Mittels Fragebögen soll die Frage geklärt werden, wie risikobehaftet die unternehmerische Tätigkeit ist. Die Maßnahmen im Unternehmen sowie die diesbezügliche Dokumentation richten sich nach dem Ergebnis der Risikobeurteilung.

Das Thema „Compliance“ ist in seiner Gesamtheit umfangreich, komplex und mit einem nicht unerheblichen administrativen Aufwand verbunden. Die Bundessparte Handel der Wirtschaftskammer Österreich ist davon überzeugt, dass mit dem vorliegenden „Compliance Tool“ den österreichischen Handelsunternehmen der Einstieg in dieses Thema sowie die Etablierung bzw. die Adaptierung eines gut funktionierenden Compliance Management Systems erleichtert werden kann.

Stand: 11.09.2024