

**Monika Roth**

**Prof. Dr. iur., Advokatin**

# **Compliance – der Rohstoff von Corporate Social Responsibility**

Mit einem Vorwort von Kaspar Müller

DIKE

# Inhaltsverzeichnis

Literaturverzeichnis	IX
Abkürzungsverzeichnis	XV
<b>Vorwort von Kaspar Müller</b>	<b>1</b>
<b>In medias res</b>	<b>11</b>
<b>I. Gegen Double Standards – also wider die Doppelmoral</b>	<b>15</b>
1. Der Begriff CSR	15
2. Der Begriff Compliance	17
3. Die Verbindung der Begriffe Compliance und CSR	18
3.1 Selbstregulierung genügt nicht	18
3.2 Weitsicht?	20
3.3 Leitplanken	20
3.4 Neue Weltsicht?	22
4. Erkenntnisse und Erfahrungen aus der Finanzkrise ab 2008	25
5. Verdiente Reputation	27
<b>II. Compliance – die ungeteilte Verantwortung</b>	<b>29</b>
1. Einführende Bemerkungen	29
2. Umgang mit schädlichen Risiken	32
2.1 Aus Verfassungssicht	32
2.2 Zivilrecht	34
2.3 Strafrecht	40
3. Zum Beispiel: Rohstoffhandel	40
3.1 Allgemeines	40
3.2 Der Rohstoffhandel und die Banken	42
3.3 Konkret	45
3.4 Ein Beispiel: Simandou	46
3.5 Verliert, wer nicht schmiert?	48
3.6 Die Rolle und die Bedeutung von NGOs	52
3.7 Sanktionsproblematik	53
4. Integritätsstrategie	54
4.1 Grundlage	54
4.2 Property Rights	55
5. Compliance – das Verhaltenskonzept	56
5.1 Der Inhalt	56
5.2 Die Pfeiler	57

5.3	Die Dimension Recht	57
5.4	Die Dimension Integrität	58
5.5	Die Dimension Vernunft	59
5.6	Die Dimension Respekt für den Kontext	61
6.	Bedrohungen des Wirtschaftssystems	63
7.	Ergebnis	64
8.	Compliance Risiken	65
8.1.	Rechtsrisiken	66
8.2	Reputationsrisiken	66
8.3	Strategische Risiken	68
9.	Zwischenfazit	71
<b>III.</b>	<b>CSR und Verantwortung</b>	<b>73</b>
1.	Corporate Social Responsibility und die Zivilgesellschaft	73
2.	Externe Effekte	74
3.	UN Global Compact (UNGC) und weitere Initiativen	76
4.	CSR und das Konzept der Verantwortung	79
5.	Eigenes und Fremdes	81
5.1	Verhaltenserwartungen	81
5.2	Abgeltung der Biodiversität durch die Weltgemeinschaft?	83
6.	Code of Conduct	85
6.1	Verhaltenskodex als Unternehmensverfassung	85
6.2	Code of Conduct als strategisches Compliance-Bekenntnis	87
6.3	Fazit	89
6.4	Reflexion	90
Anhang 1:	Compliance-Funktion und ihr Beitrag an die Corporate Governance	93
Anhang 2:	Compliance darf weder Papiertiger noch lahme Ente sein	113
Anhang 3:	UN Global Compact in der Schweiz	119
Anhang 4:	Wie Potentaten und ihre Clans Kohle machen	132