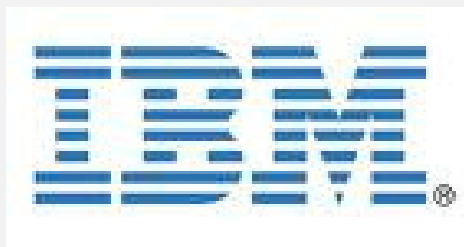


Compliance in Russland - zwingende Maßnahme oder überflüssige Modeerscheinung?



Go East Generationen e.V. 12. Mai 2011

Rödl & Partner



Warum Compliance?

Durch ethische Werte geprägte Unternehmensführung

- legt das Fundament für nachhaltigen Erfolg
- verfestigt den Glauben an die Integrität des Unternehmens
- bindet namhafte Investoren und langjährige Kunden
- erhöht den Unternehmenswert
- steigert die Leistung des Unternehmens
- sichert die Loyalität der Geschäftspartner

Was versteht man unter Corporate Compliance?

- Gesamtheit aller zumutbaren Maßnahmen, die das regelkonforme Verhalten eines Unternehmens, seiner Organisationsmitglieder und Mitarbeiter im Hinblick auf alle gesetzlichen Ge- und Verbote begründet.
- Einhalten von Vorschriften in Form von externen und internen Regeln (öffentlichen Gesetzen, firmeneigenen Vorschriften).
- Übereinstimmung des unternehmerischen Geschäftsgebarens mit allen gesellschaftlichen Richtlinien, Wertvorstellungen, sowie Moral und Ethik.

Compliance – alter Hut oder neuer Modetrend?

Rödl & Partner



Unternehmenslenker und Aufsichtsorgane sind selbstredend verpflichtet, sich pflichtgemäß zu verhalten

Gesetzgeber schreibt immer neue weitreichende Pflichten für Unternehmenslenker und Aufsichtsorgane vor

Warum wird Compliance als zwingende Maßnahme gesehen?

- 43% aller Unternehmen wurden in den letzten beiden Jahren durch Betrügereien geschädigt
- Dabei entstand ein durchschnittlicher Schaden in Höhe von 1,1 Mio. EUR pro Unternehmen
- Aufkommende Diskussion um Wirtschaftsethik im Allgemeinen und eine integre Wirtschaftsführung im Speziellen

Hintergründe der Compliance - Entwicklung in Russland:

- Korruption: eine der fixen Säulen der russischen Wirtschafts- und Sozialstruktur
- 2010: Russland auf Platz 154 (von 180) im Korruptionsindex von „Transparency International“
- Nach Angaben russischer Unternehmen sollen allein im IT-Sektor bis zu 75% des Auftragswertes an Schmiergeldzahlungen fällig sein, um den Zuschlag zu bekommen.

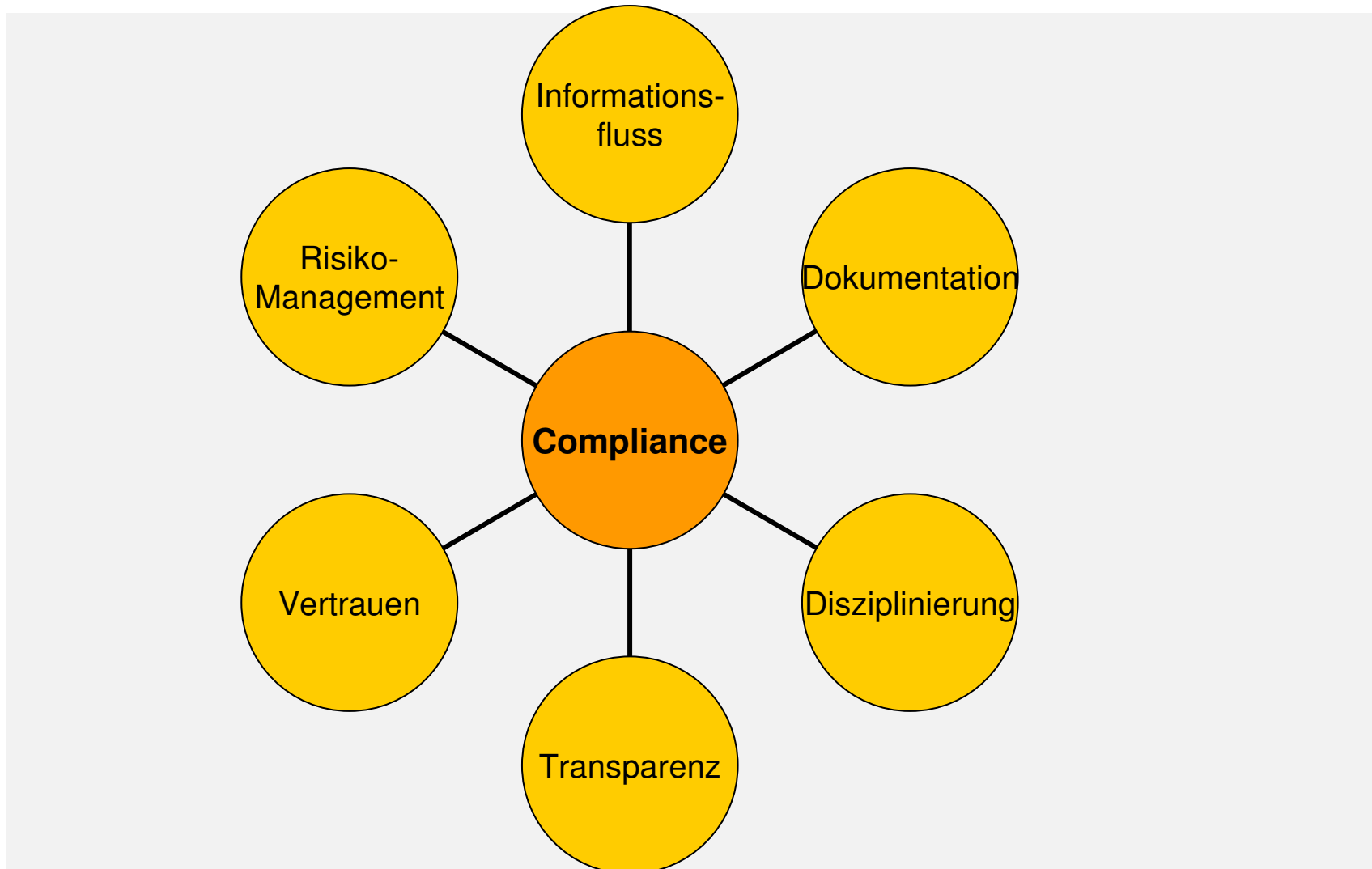
Internationale Konzerne sind in Russland immer wieder von Korruptionsaffären betroffen

Rödl & Partner

Nur um ein paar Beispiele zu nennen:

- Mercedes – Benz
- Siemens
- IKEA
- Hewlett – Packard
- MAN

Compliance ist mehr als nur Korruptionsschutz



Antikorruptionsmaßnahmen in Russland (I):

- **„Corporate Ethics Initiative for Business in the Russian Federation“**
 - 17.04.2010 Initiative der AHK Moskau zur Förderung ethisch einwandfreier Geschäfte
 - Ein – Jahres Bilanz:
 - 97 Unternehmen sind beigetreten, darunter auch DAX-Konzerne, wie z.B. Siemens, Mercedes
 - sehr starke Aufmerksamkeit der Initiative in der Öffentlichkeit – Presseberichte in Deutschland und den USA
 - Veröffentlichung der von AHK initiierten Umfrage der Unternehmen am 17.04.2011

Antikorruptionsmaßnahmen in Russland (II):

- **Antikorruptionspolitik des Präsidenten Medwedew 2009 – 2011**
 - Nationales Antikorruptionskomitee beim Präsidenten der RF
 - 07.05.2009 EU – Abkommen „Strafrechtliche Verantwortung bei Korruption“
 - Antikorruptionsgesetze
 - Gesetzesverordnungen, die der Kontrolle/Überwachung der Beamtentätigkeit dienen sollen
 - Veröffentlichung der Steuererklärungen von Beamten und ihren Familienangehörigen

Antikorruptionsmaßnahmen in Russland (III):

- **„Gesetz über Korruptionsbekämpfung“** vom 25.12.2008
 - in Kraft seit Anfang 2009
 - sieht die Verantwortlichkeit natürlicher und juristischer Personen bei Korruptionsverstößen gemäß folgenden Vorschriften vor:
 - Kapitel 59 des Zivilkodexes
Schadensersatzregelungen
 - Art. 129 des Arbeitskodexes
Disziplinarstrafe
 - Art. 23, 30 des Kriminalkodexes
Straftaten gegen Unternehmen, Staatsgewalt, Staats- und Kommunalverwaltung

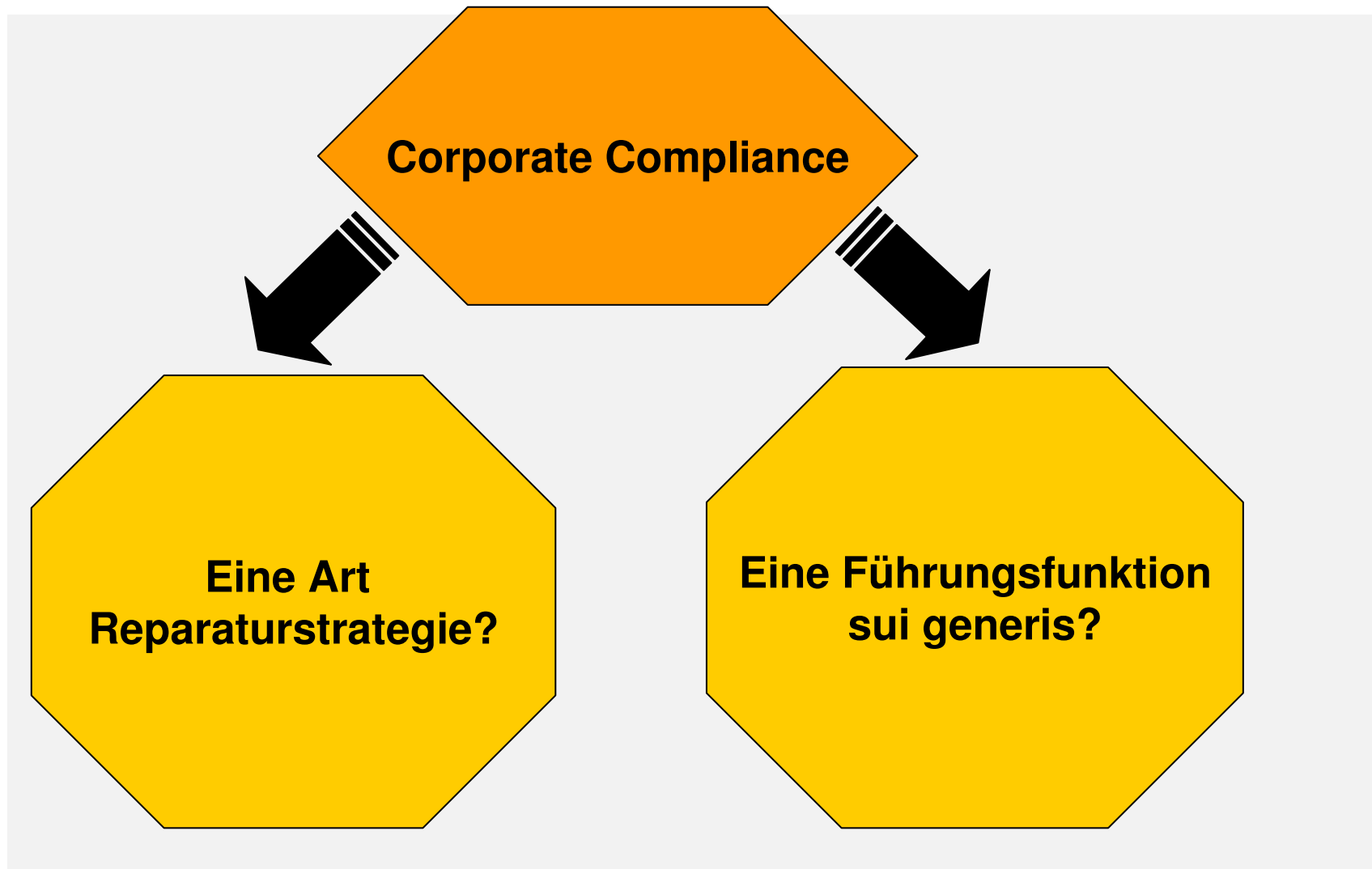
Antikorruptionsmaßnahmen in Russland (IV):

- **Änderung des Kriminalkodexes der RF** vom 04.05.2011
 - Sieht unter anderem folgende Änderungen vor:
 - Strafbarkeit von Tun und Unterlassen
 - „Exkulpationsmöglichkeit“ bei aktiver Unterstützung des Ermittlungsverfahrens
 - Strafrahmenerhöhung bei „Korruption“, „Bestechung“ und „Bestechlichkeit“:
 - Geldstrafe des 10- bis 100-fachen der Bestechungssumme
 - Berufsausübungsverbot bis zu 2 Jahren
 - Freiheitsstrafe bis zu 15 Jahren

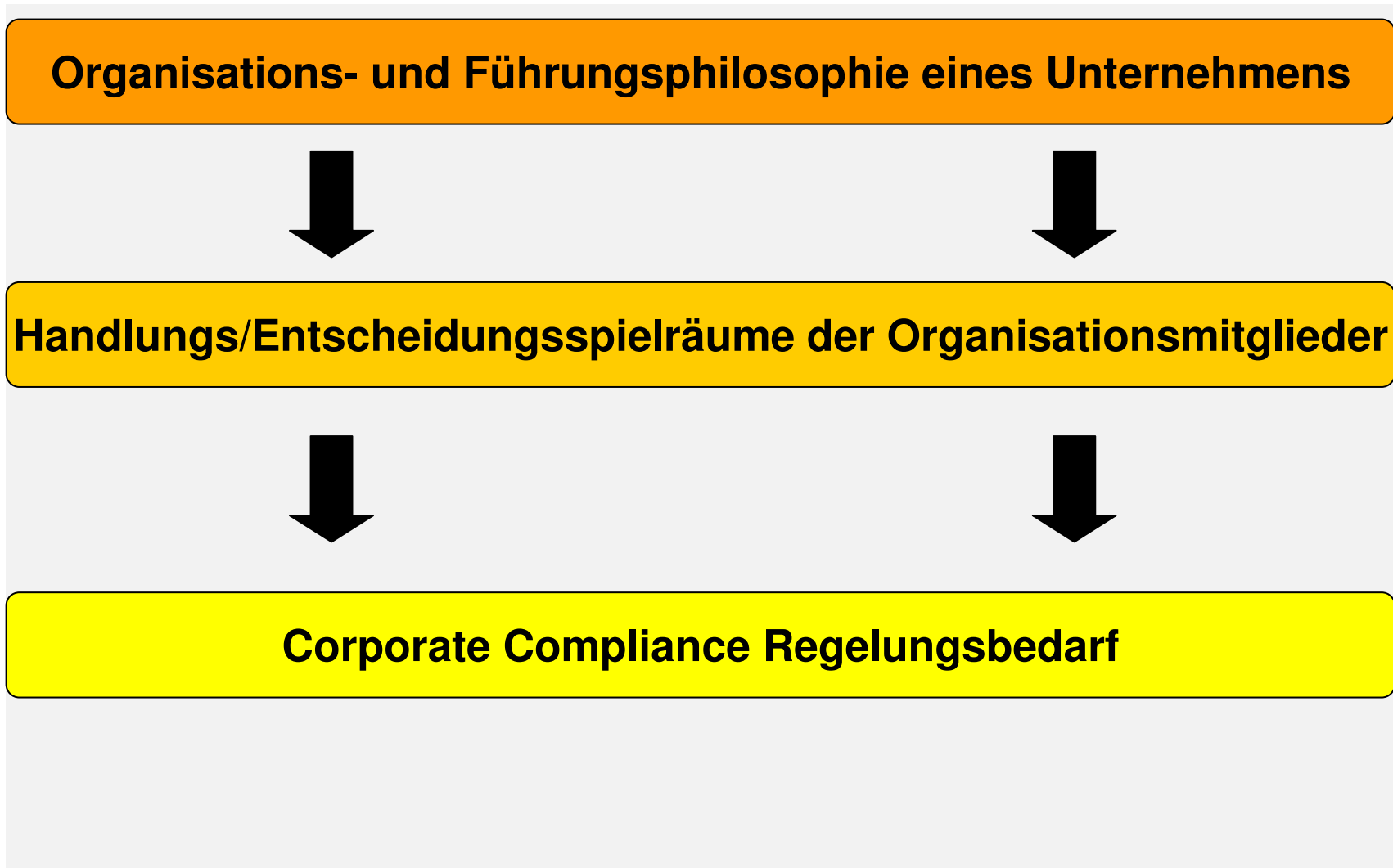
Wie wird Corporate Compliance im Unternehmen umgesetzt?

- Richtige Anweisung führt nicht immer zu richtigem Handeln
- Regeln werden dann befolgt, wenn man sich auf die eigenen Grundsätzen verständigt, sog. **Compliance Organisation**
- Unterstützung der Geschäftsleitung durch Compliance – beauftragten, sog. **Compliance Officer**

Corporate Compliance aus Sicht der Unternehmensführung:



Organisationsphilosophie des Unternehmens ist entscheidend:

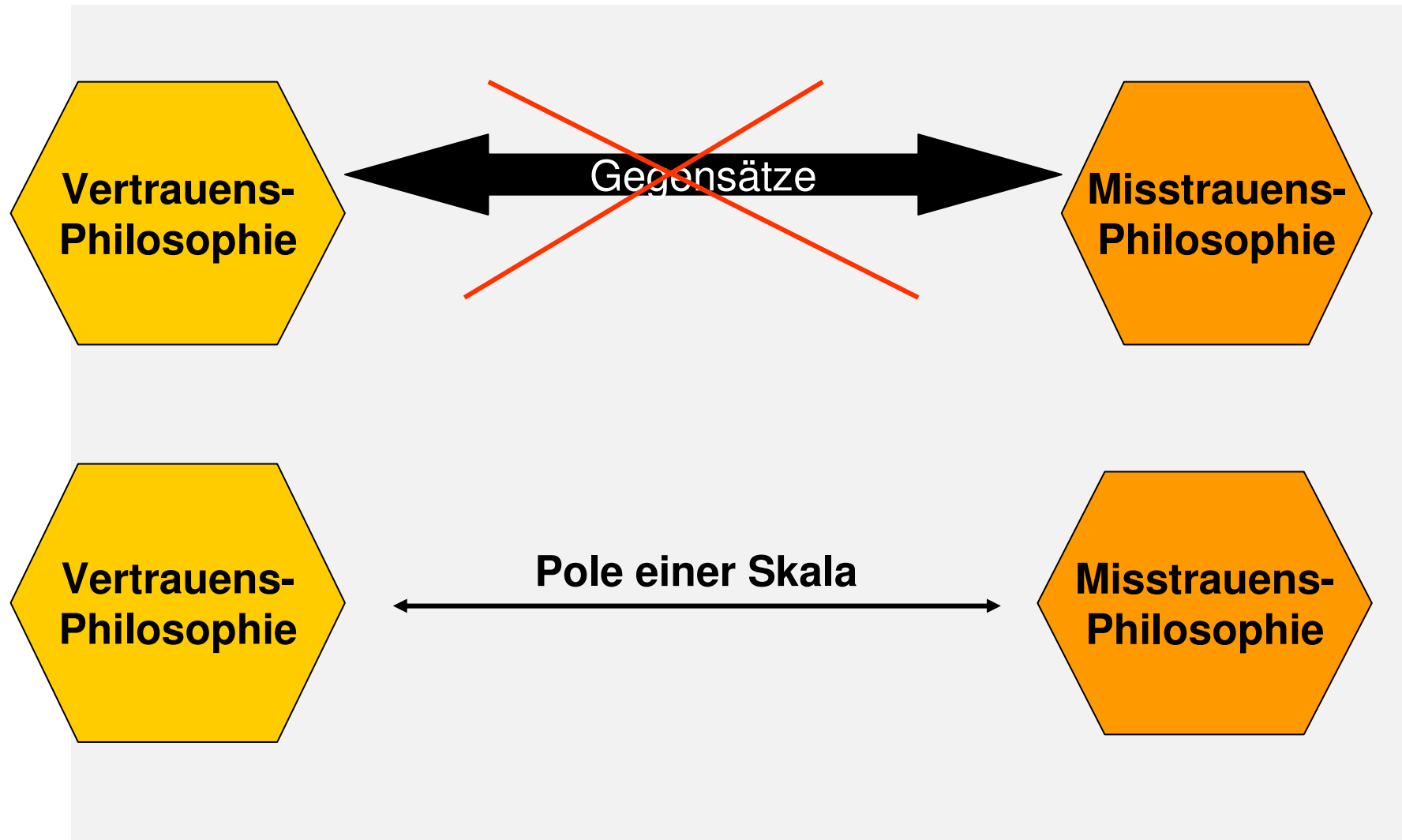


Führungsphilosophie und Organisation im Unternehmen:

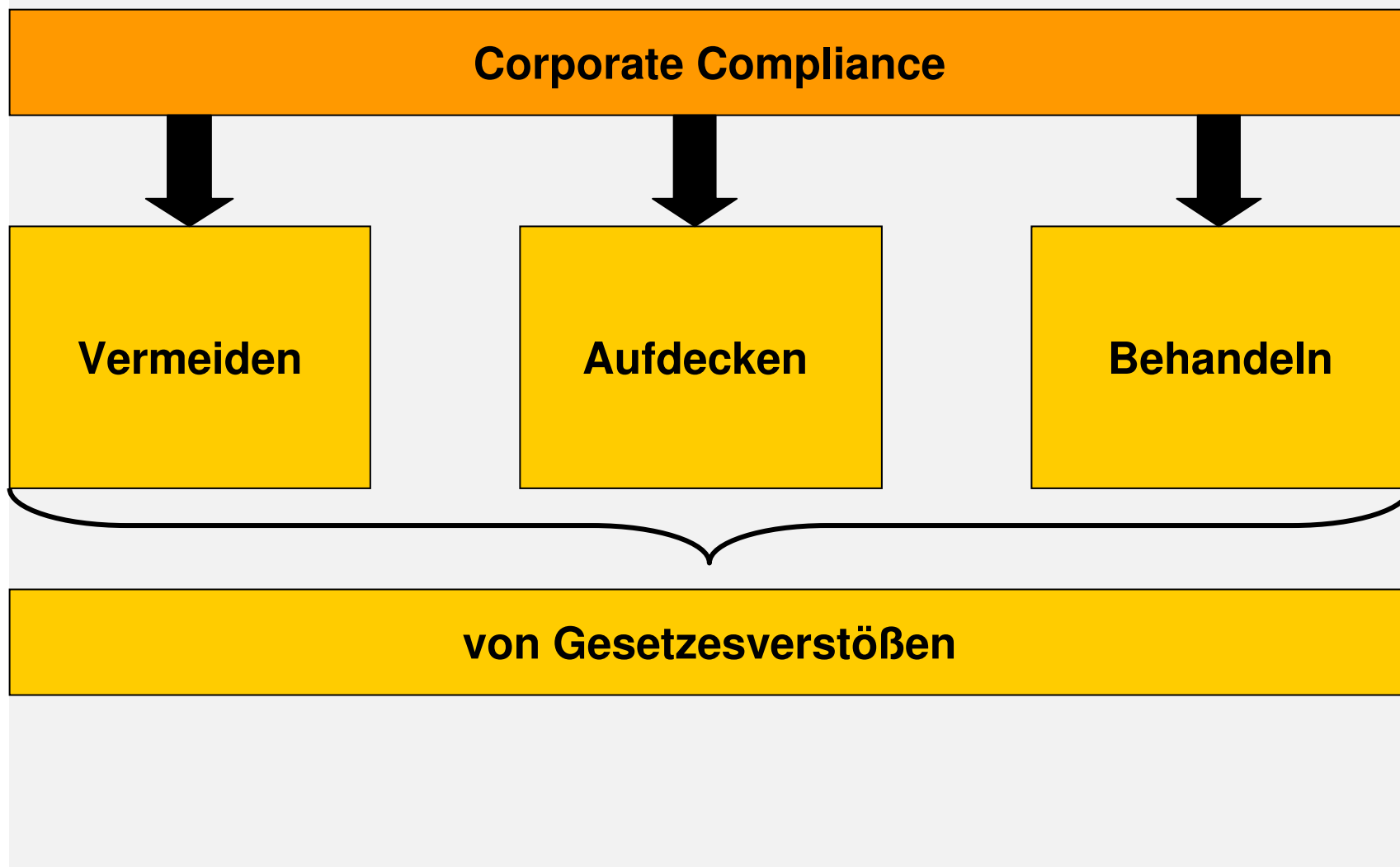
- **Misstrauensphilosophie od. bürokratische Organisation:**
 - Ist ausgerichtet auf Durchführung organisatorischen Routinen
 - Stellt auf die reine Befolgung von Regeln und Normen ab

- **Vertrauensphilosophie od. lernende Organisation:**
 - Ist in der Lage, sich laufend und flexibel neuen Situationen anzupassen
 - Legt den Fokus primär auf die Ergebnisse des Handelns

Verhältnis der Führungsphilosophien zu einander:

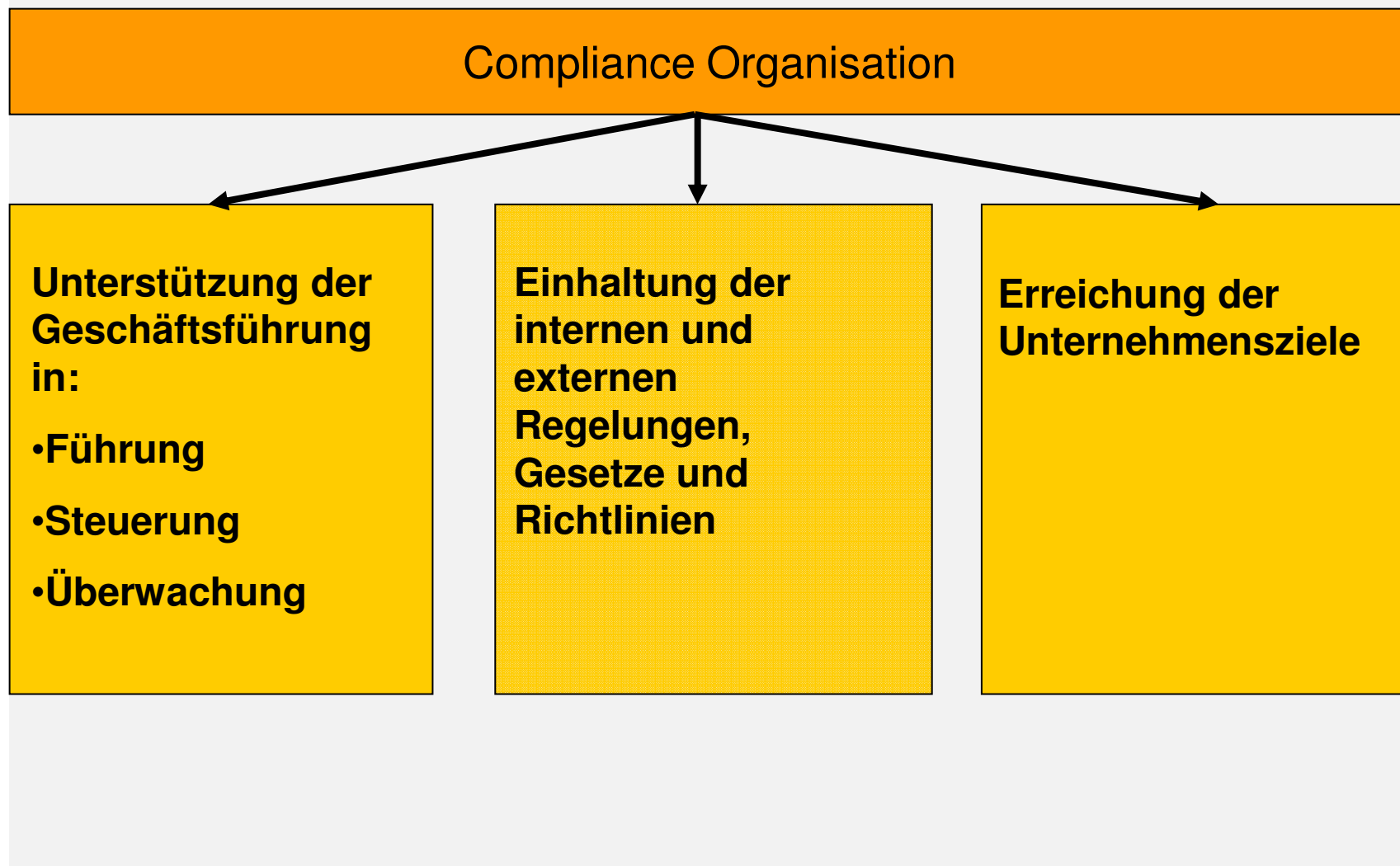


Corporate Compliance erfüllt folgende Aufgaben:



Aufgaben einer Compliance Organisation Rödl & Partner

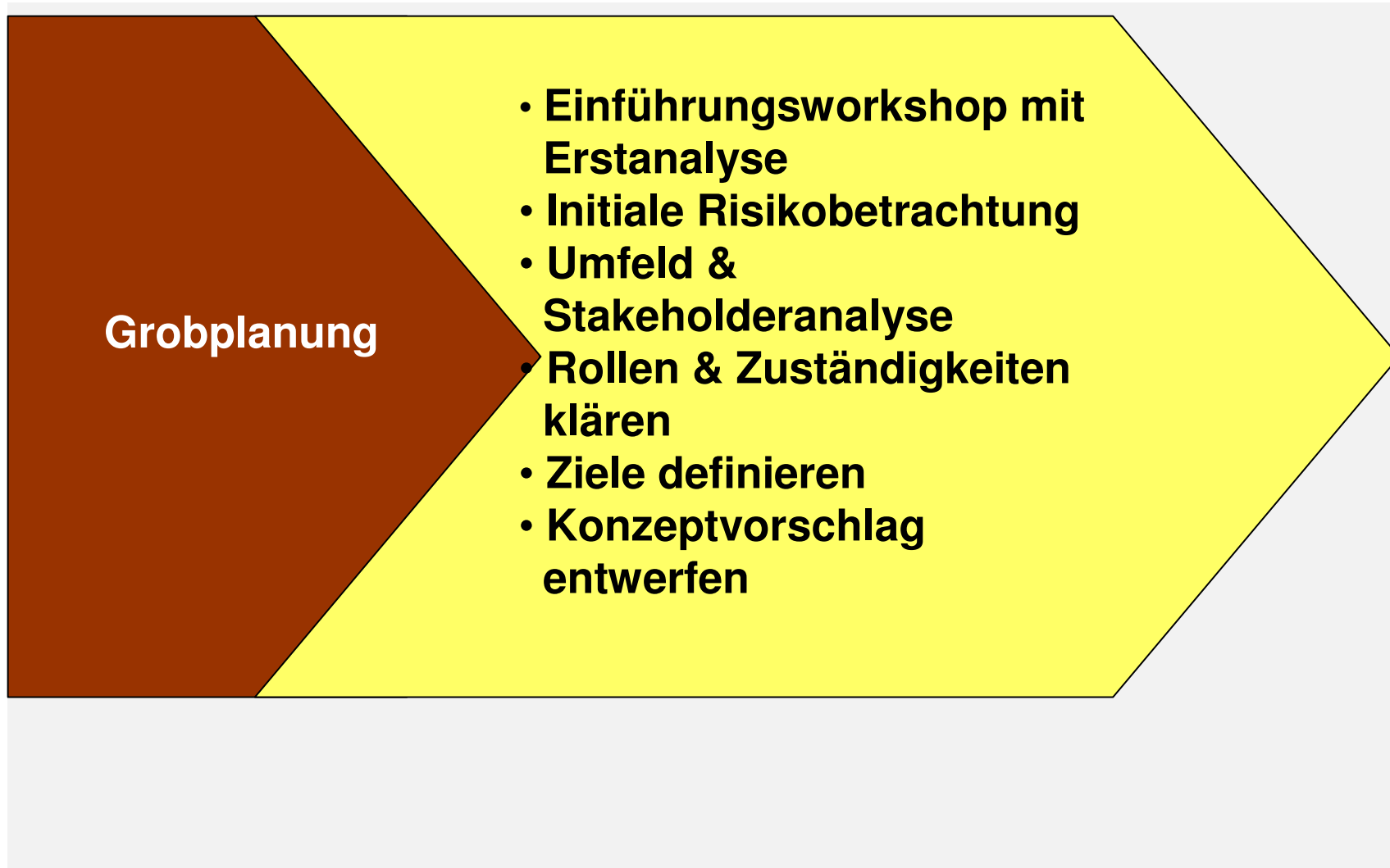
können wie folgt beschrieben werden:



Einführung einer Compliance Organisation besteht aus 6 Projektphasen:

- Grobplanung
- Feinplanung
- Umsetzung
- Implementierung
- Abschluss
- Verbesserung

1. Phase: Grobplanung



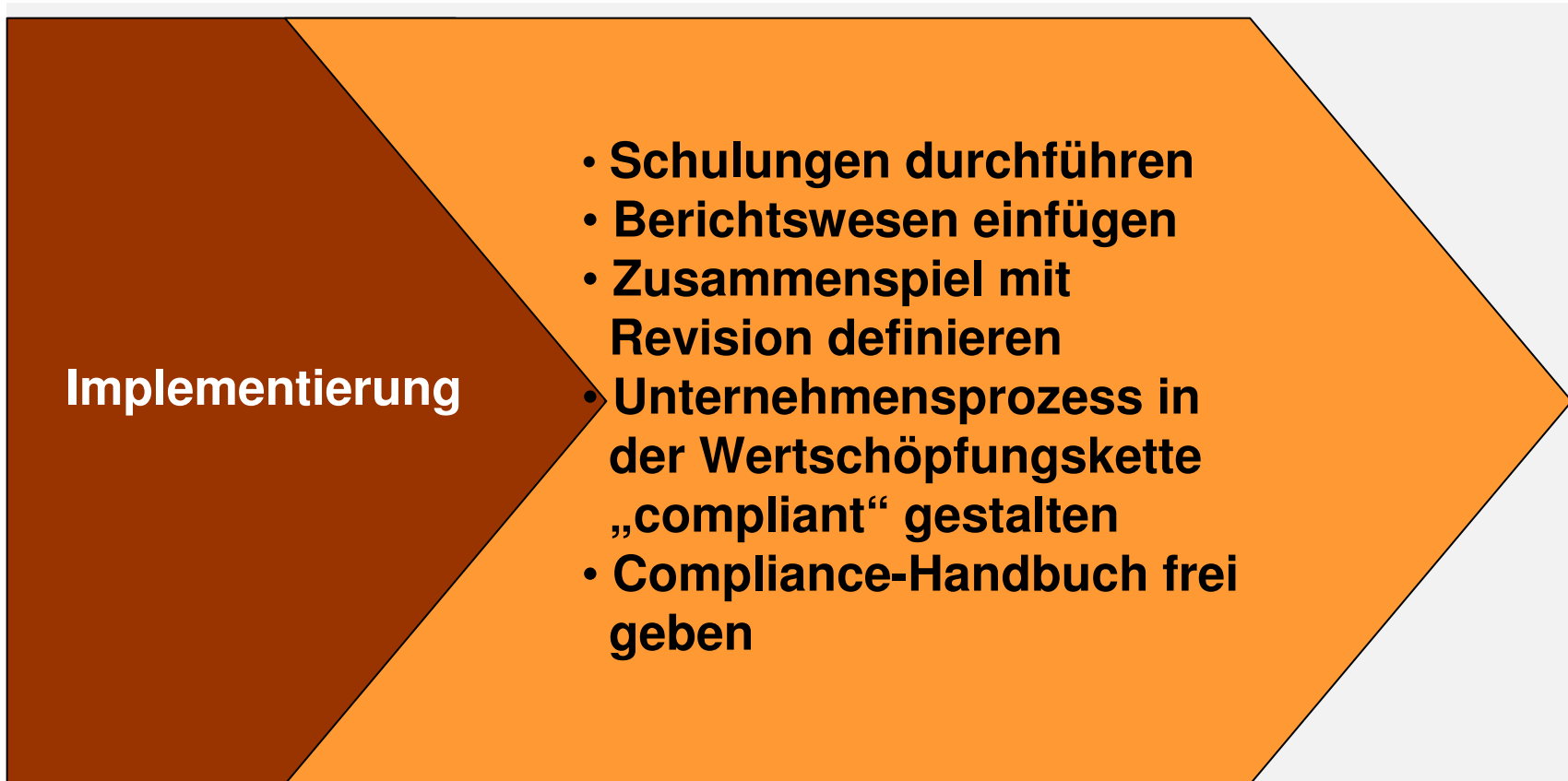
2. Phase: **Feinplanung**



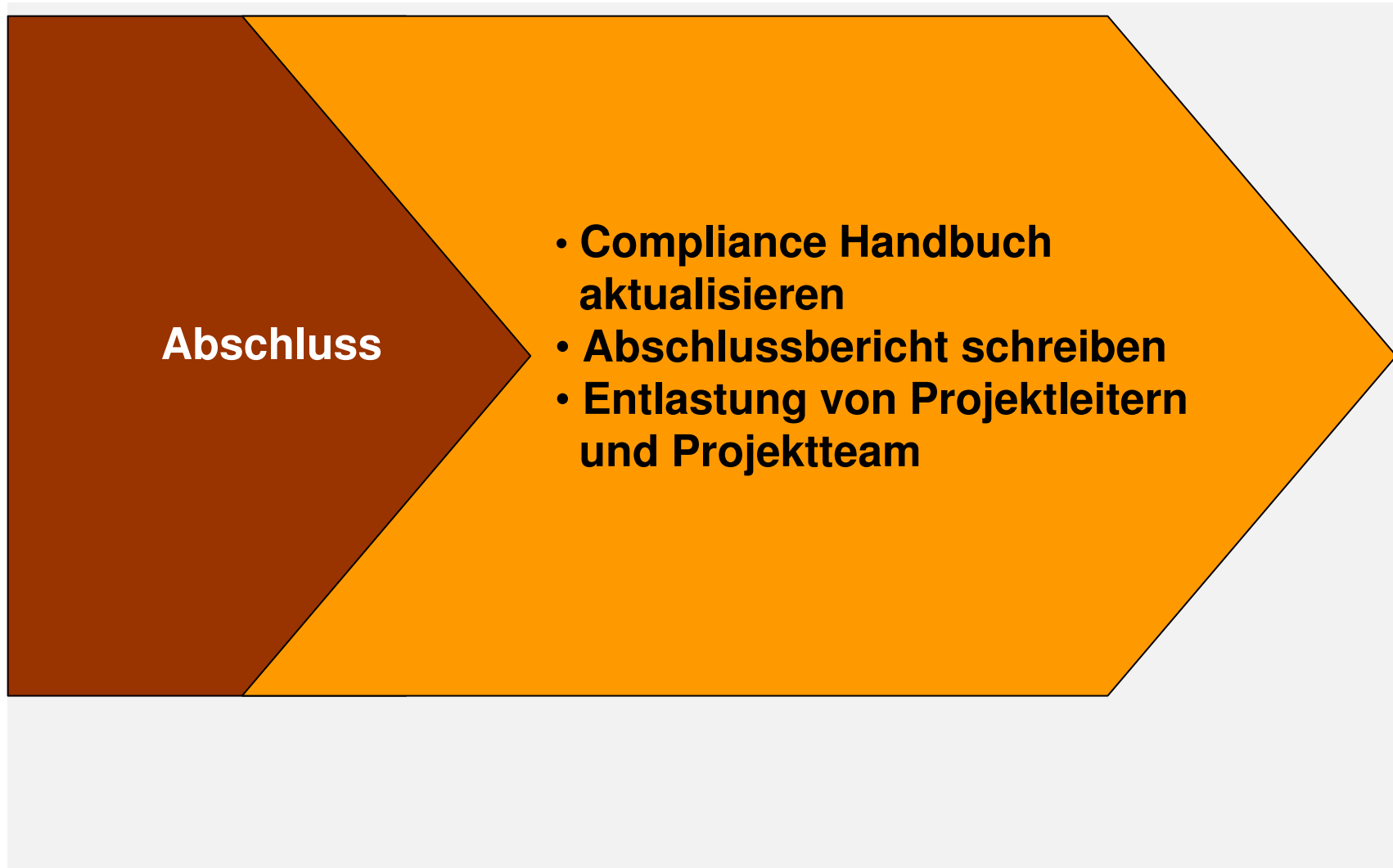
3. Phase: Umsetzung



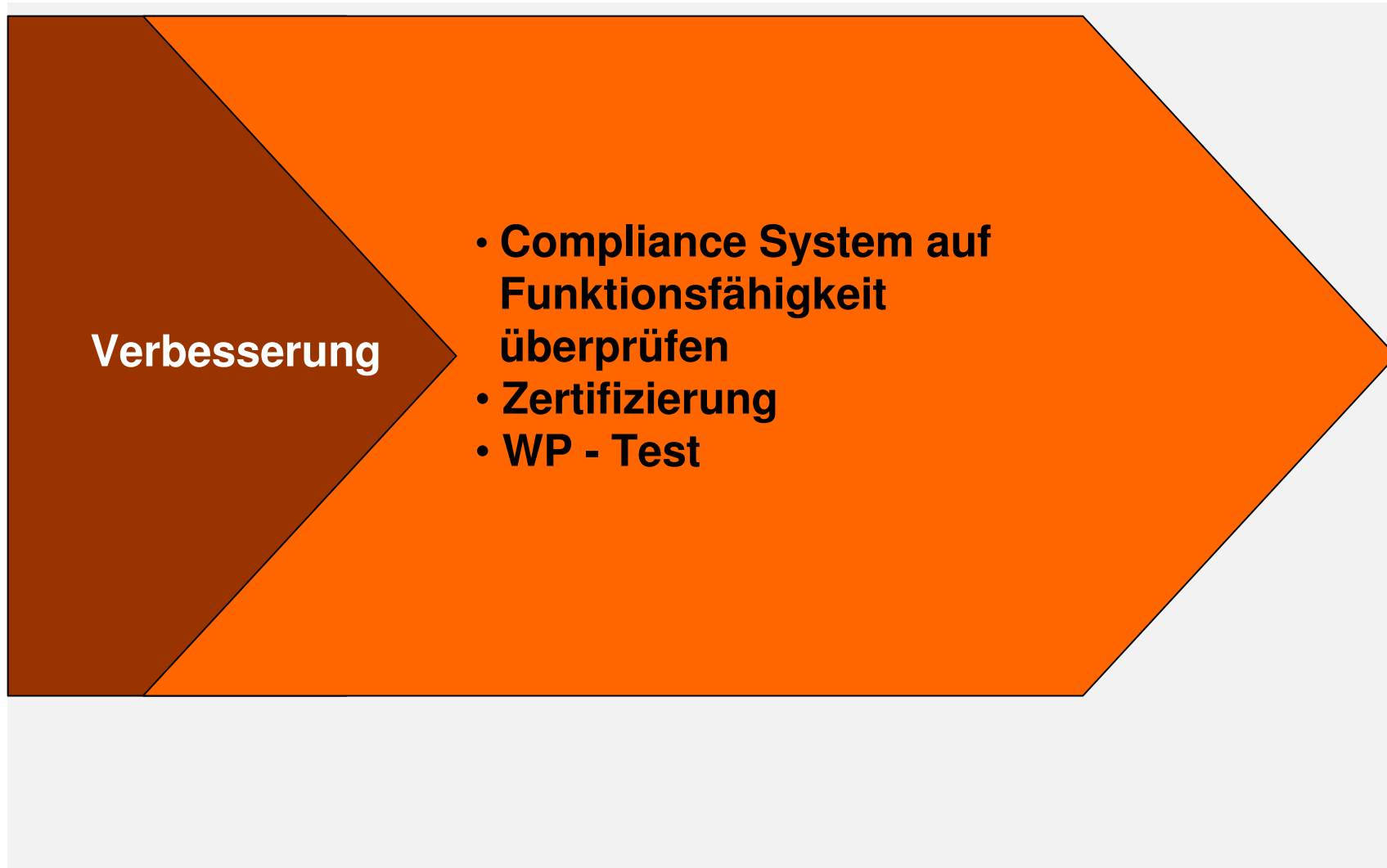
4. Phase: Implementierung



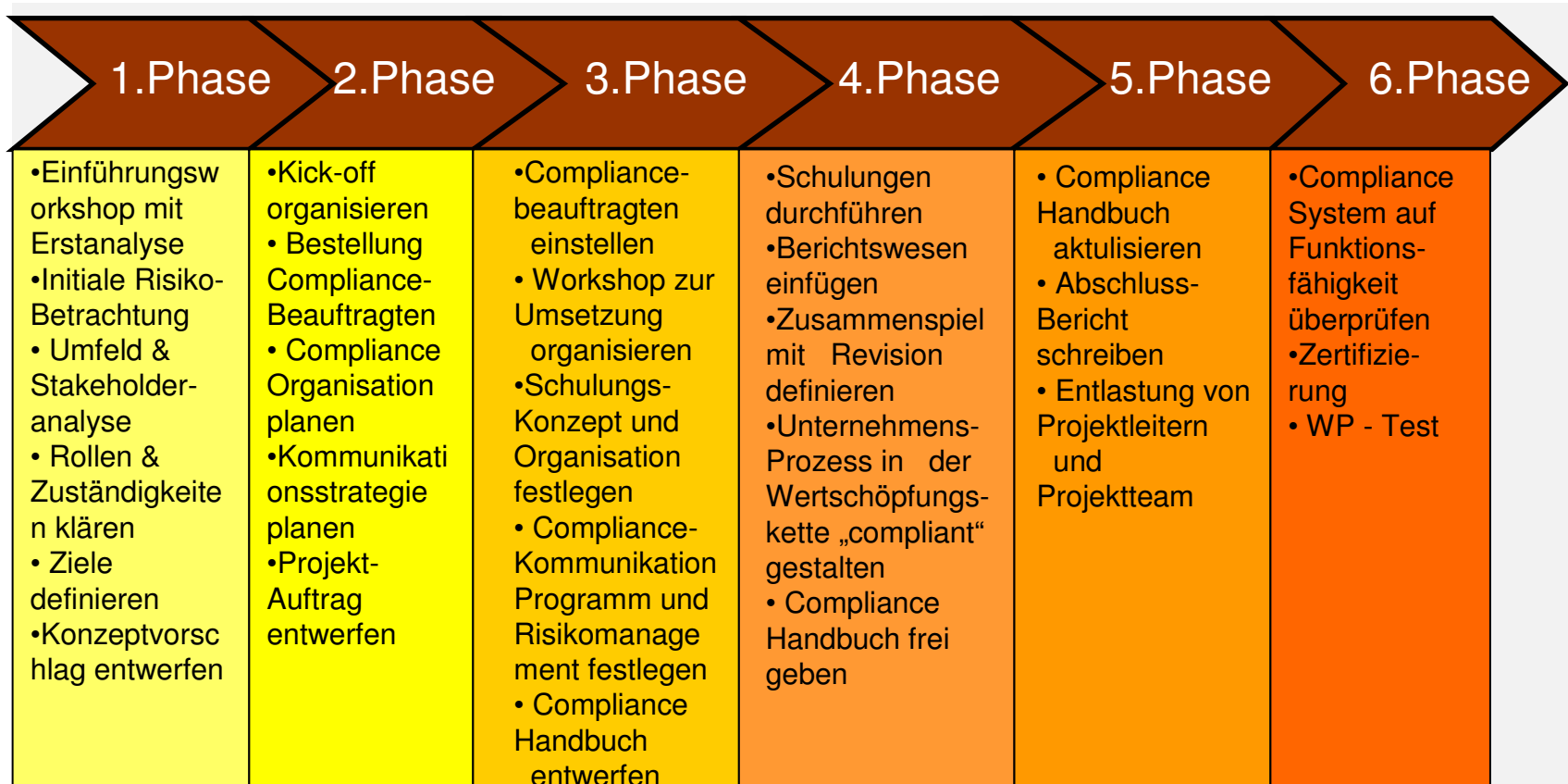
5. Phase: Abschluss



6. Phase: Verbesserung



Ablauf der Einführung einer Compliance Organisation im Überblick:



„A“ und „O“ einer Compliance - Organisation:

- Tone from the top
- Kein Paper Program
- Compliance Organisation soll unabhängig von regelnden Arbeitsbereichen und Abläufen organisiert werden
- Auf keinen Fall den Compliance-Beauftragten in operatives Geschäft einbinden
- Compliance Beauftragter soll **Macht** und **Integrität** verkörpern

Compliance - Organisation bringt folgende Vorteile mit sich :

- Erhöhung der Transparenz
- Förderung der Unternehmensführung
- Sicherstellung des gesetztreuen Verhaltens von Unternehmensmitgliedern
- Prävention von Straftaten, wie z.B. Kartellabsprachen, illegale Zuwendungen, etc.
- Reduzierung von Haftungsrisiken
- Vorhersehbarkeit der mit Auslandstätigkeit verbundenen Risiken
- Förderung der inländischen und ausländischen Investitionen
- Dauerhaftes Wirtschaftswachstum

Rödl & Partner bietet an:

- Gestaltung von Compliance-Programmen
- Aufbau einer Compliance-Organisation
- Schwachstellenanalyse
- Hilfestellung zu Rechtsfragen aus Compliance relevanten Rechtsgebieten
- Schulung der Mitarbeiter in Compliance-Angelegenheiten

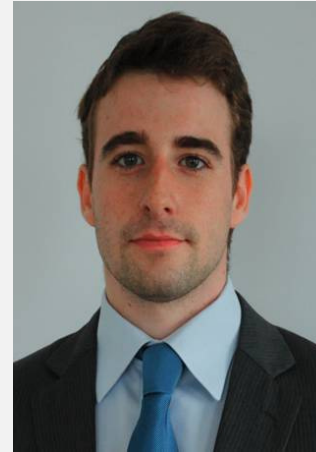
*Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!*

Ihr Ansprechspartner:



Dr. Andreas Knaul, LL.M.
Leiter Rechts- und Steuerberatung
Rechtsanwalt, Partner

Elektrosawodskaja ul. 27
Gebäude 2, 5. Etage
107023 Moskau



Michael Mayer
Rechtsanwalt

moskau@roedl.ru
Tel.:+7 495 933 51 20
Fax:+7 495 933 51 21