

Inhaltsverzeichnis

Geleitwort	V
Vorwort	VII
Abkürzungsverzeichnis	XIII
Abbildungsverzeichnis	XV
Tabellenverzeichnis	XVII
Zusammenfassung	XIX
Summary	XXI
1. Compliance Management als Gestaltungsaufgabe von Unternehmen	1
1.1 Problemstellung und Zielsetzung	1
1.2 Aufbau der Arbeit	8
2. Notwendigkeit von Compliance Management im Beschaffungsbereich von Organisationen (Unternehmen)	12
2.1 Entscheidungsspielräume der strategischen Beschaffung	12
2.1.1 Grundlagen des strategischen Beschaffungsmanagements	12
2.1.2 Gestaltungs- und Handlungsmöglichkeiten des strategischen Beschaffungsmanagements vor dem Hintergrund bestehender Rahmenbedingungen	14
2.1.3 Unsicherheit von Entscheidungen in der Beschaffung	17
2.2 Korruptionsanfälligkeit strategischer Entscheidungen in der Beschaffung	20
2.2.1 Grundlagen des Korruptionsphänomens	20
2.2.2 Einflussfaktoren der Korruptionsanfälligkeit strategischer Beschaffungsentscheidungen	23
2.2.2.1 Systematisierung ausgewählter Einflussfaktoren	23
2.2.2.2 Individuelle Einflussfaktoren	24
2.2.2.3 Strukturelle Einflussfaktoren	26
2.2.3 Auswirkungen der Korruptionsanfälligkeit auf Beschaffungsentscheidungen	27
2.2.4 Fazit	30
2.3 Steuerung und Kontrolle des Beschaffungssubsystems als Konsequenz aus der Korruptionsanfälligkeit	31
2.3.1 Grundlagen von Compliance und Compliance Management	31
2.3.2 Systematisierung von Rechtsnormen und Richtlinien zur Gestaltung von Compliance in Unternehmen	32
2.3.3 Forschungsstand	38
3. Ableitung eines Erklärungsansatzes	43
3.1 Systematisierung der theoretisch-konzeptionellen Grundlagen	43
3.2 Ausgewählte Ansätze zur Gestaltung von Compliance Management	45
3.2.1 Ansätze der Neuen Institutionenökonomie	45
3.2.1.1 Prinzipal-Agent-Theorie	46

3.2.1.2 Transaktionskostentheorie	48
3.2.2 Unternehmenskulturelle Ansätze	50
3.2.3 Rollenkonzepte	53
3.3 Ausgewählte Ansätze zu den Wirkungsmechanismen von Compliance-Maßnahmen auf das Verhalten von Einkäufern	56
3.3.1 Austauschtheoretische Ansätze	56
3.3.1.1 Anreiz-Beitrags-Theorie	56
3.3.1.2 Soziale Austauschtheorie	58
3.3.2 Ansätze der Wahrnehmungs- und Präferenzforschung	60
3.4 Ausgewählte Ansätze zur Identifikation relevanter Rahmenbedingungen	62
3.5 Gegenüberstellung der konzeptionellen Grundlagen und Ableitung eines eigenen Analyserahmens	65
4. Konzeptualisierung von Compliance Management im Beschaffungsbereich von Organisationen (Unternehmen)	68
4.1 Situationsanalyse: Bestimmung der Korruptionsanfälligkeit von strategischen Beschaffungsentscheidungen	68
4.2 Ziele des Compliance Managements	74
4.3 Strategien des Compliance Managements	76
4.4 Strategische Compliance-Programme	79
4.4.1 Grundlagen strategischer Compliance-Programme	79
4.4.2 Systematisierung von Compliance-Maßnahmen	80
4.4.2.1 Begleitende Maßnahmen	80
4.4.2.2 Maßnahmen zur Interessenangleichung	81
4.4.2.3 Maßnahmen zur Überwachung	83
4.5 Organisation des Compliance Managements	84
4.6 Kontrolle der Wirksamkeit des Compliance-Management-Systems	87
5. Konzeption eines Messansatzes	91
5.1 Methodische Anforderungen an eine empirische Untersuchung	91
5.2 Methodische Vorgehensweise der empirischen Untersuchung	94
5.2.1 Relevanz und Methodik der Benefit-Segmentierung	94
5.2.2 Conjoint-Analyse als geeignetes Verfahren zur Akzeptanzmessung	95
5.2.2.1 Relevanz und Methodik	95
5.2.2.2 Untersuchungsschritte der Limit-Conjoint-Analyse	97
5.2.2.3 Gütekriterien	101
5.2.3 Clusteranalyse als geeignetes Verfahren zur Taxonomie-Bildung	105
5.2.3.1 Relevanz und Methodik	105
5.2.3.2 Untersuchungsschritte der Clusteranalyse	109
5.3 Operationalisierung der relevanten Variablen	111
5.3.1 Methodische Vorgehensweise der Voruntersuchung	111
5.3.2 Datenerhebung und Datengrundlage	116
5.3.3 Ergebnisse der Voruntersuchung	123
5.3.3.1 Deskriptive Ergebnisse	123
5.3.3.2 Faktoranalytische Ergebnisse	126

5.3.3.2.1 Identifikation relevanter Compliance-Maßnahmen	126
5.3.3.2.2 Identifikation relevanter Gestaltungsparameter von Compliance-Maßnahmen	131
5.3.3.2.3 Identifikation relevanter Rahmenbedingungen	136
5.3.4 Zusammenfassung	139
6. Ergebnisse der empirischen Hauptuntersuchung	141
6.1 Datenerhebung und Datengrundlage	141
6.2 Empirische Ergebnisse	150
6.2.1 Ergebnisse der Conjoint-Analyse	150
6.2.1.1 Gütebeurteilung	150
6.2.1.2 Empirische Befunde	154
6.2.2 Ergebnisse der Clusteranalyse	160
6.2.2.1 Gütebeurteilung	160
6.2.2.2 Empirische Befunde	163
6.2.2.2.1 Empirische Befunde der gesamten Stichprobe	163
6.2.2.2.2 Empirische Befunde der Probanden aus unterschiedlichen Funktionsbereichen	170
6.3 Beurteilung des Untersuchungsmodells und Ergebniszusammenfassung	185
7. Implikationen der empirischen Untersuchung	192
7.1 Interpretation der Ergebnisse	192
7.1.1 Interpretation der Conjoint-Ergebnisse	192
7.1.2 Interpretation der Clusterergebnisse	194
7.1.2.1 Compliance-Typen innerhalb der gesamten Stichprobe	194
7.1.2.2 Compliance-Typen innerhalb funktionspezifischer Stichproben	196
7.2 Wissenschaftliche Bewertung und Implikationen für die Wissenschaft	201
7.2.1 Erkenntnisbeitrag der Arbeit	201
7.2.2 Limitationen der Arbeit	204
7.2.3 Vorschläge für die weitere Forschung	206
7.3 Implikationen für die Unternehmenspraxis	209
7.3.1 Bewertung der Arbeit aus Sicht der Unternehmenspraxis	209
7.3.2 Handlungsempfehlungen	210
7.3.2.1 Allgemeine Handlungsempfehlungen	210
7.3.2.2 Handlungsempfehlungen für den Beschaffungsbereich	213
7.3.2.3 Handlungsempfehlungen zur Sicherstellung von Compliance bei Lieferanten	216
8. Zusammenfassung und Ausblick	218
9. Anhang	227
10. Literaturverzeichnis	247

Antikorruptionssysteme für die strategische
Beschaffung

Konzeption und Akzeptanz

Opitz, S.

2013, XXII, 276 S. 20 Abb., Softcover

ISBN: 978-3-658-00819-2