
Vorwort zur 3. Auflage

Drei turbulente Jahre sind seit dem Erscheinen der 2. Auflage vergangen. Das Thema Compliance ist wichtiger denn je, wie man auch an der sich explosionsartig vermehrenden Literatur zum Thema feststellen kann. Immer mehr kleine und mittelständische Unternehmen und insbesondere auch die öffentliche Hand und Unternehmen der öffentlichen Hand beschäftigen sich mit dem Thema „Aufbau einer Compliance-Struktur“. Die Sensibilität für das Thema ist nicht zuletzt durch vermehrte Berichterstattung in den Medien und durch generell erhöhte Transparenzanforderungen sehr groß.

Dabei sind die Anforderungen je nach Ausgangslage des Unternehmens (insbesondere abhängig vom Geschäftsgegenstand und -umfeld) sehr unterschiedlich. Eine systematische Herangehensweise mit Blick für das Wesentliche ist daher unerlässlich.

Dass Compliance nicht nur bei großen Dax-Unternehmen ein wichtiges Thema ist, zeigt sich für die Herausgeber und Autoren in ihrer täglichen Praxis und – nicht zuletzt – auch am Erfolg der Voraufagen. Diese Entwicklungen und die große Aktivität des Gesetzgebers, die eine Vielzahl von Gesetzesänderungen nach sich gezogen hat, sind Anlass genug, eine aktualisierte und erweiterte Auflage vorzulegen.

Unter Fortführung des Konzepts der Voraufagen wurden die Beiträge daher durchgängig auf den Stand der Rechtsentwicklung bis 31. Dezember 2012 gebracht. Mit einem Beitrag zum Thema „Praxistipps Unternehmenskrise“ zollen wir den praktischen Anforderungen der letzten (Krisen-)Jahre Tribut. „Compliance in Unternehmen der öffentlichen Hand“ wird unserer Ansicht nach in den nächsten Jahren weiter an Bedeutung gewinnen, so dass wir nunmehr auch einen Einstieg in diesen Themenbereich bieten.

Auch der Beitrag zur Tax Compliance wurde stark erweitert. Als Bestandteil der „Gesamt-Compliance“ des Unternehmens geht das Thema Tax Compliance heute weit über die korrekte und pünktliche Erfüllung von Steuererklärungspflichten hinaus, so dass umfassende organisatorische Maßnahmen erforderlich sind. Dies haben wir zum Anlass genommen, uns mit den erforderlichen Maßnahmen noch wesentlich intensiver zu beschäftigen.

Es bleibt aber bei dem Anliegen der Herausgeber – wie schon in den Voraufgaben – dem Leser über einen praxisnahen Zugang einen allgemeinen Einstieg in das Thema Compliance ebenso zu ermöglichen, wie vertiefende Einblicke in besonders Compliance-relevante Schwerpunktthemen. Die Herausgeber möchten dem Leser mit diesem Werk weiter eine praxisnahe Arbeitshilfe anbieten.

Der Dank der Herausgeber gilt erneut den Autoren, die eine schnelle Überarbeitung und Erweiterung erst ermöglicht haben. Insbesondere freuen wir uns, dass sich erstmals auch externe Autoren beteiligt haben. Den Lesern der Voraufgaben sei ebenso gedankt, nicht zuletzt für Ihre Fragen und Anregungen, die im jetzt vorliegenden Werk verarbeitet werden konnten. Ein besonderer Dank geht auch an den bisherigen Co-Herausgeber Hendrik van Laak, der sich bereits im Oktober 2009 für einen Wechsel auf die Richterbank entschieden hat. Auch zur dritten Auflage bleiben die Leserinnen und Leser weiter aufgefordert, Ihre Fragen und Anregungen über *vorname.nachnahme@luther-lawfirm.com* jederzeit direkt an die jeweiligen Autoren oder an die Herausgeber zu richten.

Köln, im Januar 2013

Dr. Gregor Wecker
Bastian Ohl

Compliance in der Unternehmerpraxis
Grundlagen, Organisation und Umsetzung
Wecker, G.; Ohl, B. (Hrsg.)
2013, XVI, 337 S. 7 Abb., Softcover
ISBN: 978-3-658-00892-5