

---

## Was Sie aus diesem *essential* mitnehmen können:

- Eine Darstellung der für öffentliche Unternehmen besonders relevanten Compliance-Themenfelder
- Eine Erläuterung der besonderen Schutzwirkung eines Compliance Management Systems (CMS)
- Eine Darstellung der speziellen Anforderungen des CMS-Prüfungsstandards IDW PS 980

---

# Literatur

- Angermüller, N. O. & Sorgatz, I. (2014). Der IDW PS 980 zur Prüfung von Compliance-Management-Systemen: Anwendbarkeit in der öffentlichen Verwaltung. ZIR. S. 251–257.
- Arbeitskreis Externe und Interne Überwachung der Unternehmung der Schmalenbach-Gesellschaft für Betriebswirtschaft e. V. (2014). Ansatzpunkte für den Aufsichtsrat zur Reduzierung von Überwachungsintensität und -kosten mittels einer guten Unternehmenskultur. Der Betrieb, S. 73–76.
- Bundesministerium des Inneren (Hrsg. 2013). Initiativkreis Korruptionsprävention Bundesverwaltung/Wirtschaft. Gemeinsam gegen Korruption. Praktische Hilfestellungen für Antikorruptionsmaßnahmen. [http://www.bmi.bund.de/SharedDocs/Downloads/DE/Broschueren/2013/praktische-hilfestellungen-antikorrupsions-massnahmen.pdf?\\_\\_blob=publicationFile](http://www.bmi.bund.de/SharedDocs/Downloads/DE/Broschueren/2013/praktische-hilfestellungen-antikorrupsions-massnahmen.pdf?__blob=publicationFile) (zuletzt am 30.04.2016).
- Busekist, K. v.; Schlitt, C. (2012): Der IDW PS 980 und die allgemeinen rechtlichen Mindestanforderungen an ein wirksames Compliance Management System (2) – Risikermittlungspflicht, in: CCZ 3/2012, S. 86 ff.
- Institut der Wirtschaftsprüfer (Hrsg. 2013): WP Handbuch 2014, Band 2, 14. Aufl., Düsseldorf, Abschnitt M, Rdnr. 77.
- Institut der Wirtschaftsprüfer (2011). Prüfungsstandard 980. Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance Management Systemen.
- ISO: ISO/DIS 19600: Compliance management systems – Guidelines (International Standard), o. O. 2014.
- KPMG (2013): Public Corporate Governance und Compliance. Ein Leitfaden für öffentliche Unternehmen.
- KPMG (2006). Anti Fraud Management – Best Practice der Prävention gegen Wirtschaftskriminalität.
- Sackmann, S. A. (2002). Unternehmenskultur: Analysieren – Entwickeln – Verändern.
- Schein, E. H. (2010a). Organisationskultur (3. Aufl.).
- Schein, E. H. (2010b). Prozessberatung für die Organisation der Zukunft (3. Aufl.)
- Stober, R. (2012). Compliance in der öffentlichen Verwaltung – Eine Anforderung zwischen moderner Governance und klassischem Verwaltungsethos, DVBl, S. 391–401.
- Verband kommunaler Unternehmen (2014): Compliance in kommunalen Unternehmen: Ein Überblick. (2. Aufl.)

- Weber, W. (2015). Compliance in kommunalen Unternehmen – Public Compliance. In: Wurzel, G. & Schraml, A. & Becker, R. (Hrsg.) Rechtspraxis der kommunalen Unternehmen (3. Aufl.), S. 329–360.
- Wendt, M. (2016a). Public Corporate Compliance – Besonderheiten des Compliance Managements in öffentlichen Unternehmen, in: KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Das wirksame Compliance-Management-System, 2. Aufl., S. 287–300.
- Wendt, M. (2016b). Compliance-Kultur. In: Hauschka, C. E. & Moosmayer, K. & Lösler, T. (Hrsg.): Corporate Compliance. Handbuch der Haftungsvermeidung im Unternehmen (3. Aufl.), S. 273–296.
- Wendt, M.; Withus, K.-H. (2015). Compliance-Risikoanalyse aus Sicht des Wirtschaftsprüfers, In: Moosmayer, K. (Hrsg.). Compliance-Risikoanalyse. Praxisleitfaden für Unternehmen. S. 167–179.