



**INSTITUT FÜR FINANZ-  
UND STEUERRECHT**



**UNIVERSITÄT  
HEIDELBERG**  
ZUKUNFT  
SEIT 1386

PD Dr. Thorsten Helm  
Rechtsanwalt  
Fachanwalt für Steuerrecht  
Steuerberater  
Tel. 01735764910

Im Wintersemester 2022/2023 werde ich ein

**Seminar**

mit dem Titel

**Compliance für die öffentliche Verwaltung und Unternehmen der öffentlichen Hand**

anbieten

Benötigen die öffentliche Verwaltung und öffentliche Unternehmen organisatorische Maßnahmen der Compliance? Diese Frage ist vor dem Hintergrund der verfassungsrechtlichen Bindung an Recht und Gesetz nach Art. 20 Abs. 3 GG berechtigt. Zudem strahlen Normen und Standards des Wirtschaftsrechts aus, und erfassen auch die wirtschaftlich tätige öffentliche Hand. So haben etwa Public Corporate Governance Kodizes auf verschiedenen staatlichen Ebenen Einzug gehalten. Das angebotene Seminar möchte den rechtlichen Grundlagen und Anwendungsfeldern der Compliance im Kontext der öffentlichen Verwaltung und öffentlicher Unternehmen auf den Grund gehen. Es sollen die rechtlichen Hintergründe ausgeleuchtet, und Umsetzungen in unterschiedlichen regulatorischen Kontexten aufgezeigt werden

Bitte melden Sie sich bis zum 31.10.2022 unter Angabe von drei Themen an. Zur Anmeldung schreiben Sie bitte an [bk129@uni-heidelberg.de](mailto:bk129@uni-heidelberg.de) oder an [thelm@kpmg.com](mailto:thelm@kpmg.com).

Das Seminar soll als Block- und Präsenzveranstaltung am 17./18. Februar 2023, jeweils von 10 bis 16 Uhr im Lautenschläger-Hörsaal, Juristisches Seminar, stattfinden. Eine Vorbesprechung ist zu Beginn des Wintersemesters am 23. November 2022 um 17 Uhr s.t. vorgesehen (voraussichtlich digital).

Die folgenden Themen werden vergeben:

1. Notwendigkeit der Compliance für die öffentliche Hand - Normative Grundlagen und Zweck
2. Verfassungs- und unionsrechtliche Anknüpfungspunkte für Compliance: eine Zusammenschau rechtlicher Maßstäbe
3. Compliance im Spannungsfeld zu Verwaltungsethos und Verwaltungskultur
4. Compliance als Teil der Corporate Governance in Unternehmen der öffentlichen Hand: Risikoanalyse und Risikomanagement
5. Pflichten der Geschäftsleitung eines öffentlichen Unternehmens zum Aufbau einer Compliance-Organisation
6. Der haushalts- und kommunalrechtliche Rahmen für Compliance in Unternehmen der öffentlichen Hand
7. Auswirkungen des Public Corporate Governance Kodex des Bundes auf die Compliance in Bundesunternehmen
8. Das Tax Compliance Management System als Ausformung der Compliance-Anforderungen

9. Rechtliche und qualitative Anforderungen an die Umsetzung von Compliance-Maßnahmen
10. Rechtliche Grundlagen für die Compliance-Überwachung und Sanktionierung im Kontext der öffentlichen Hand

Vorbereitung: Hilfreich sind Grundlagenkenntnisse des Verfassungs- und Verwaltungsrechts.

PD Dr. Thorsten Helm