

# Inhaltsübersicht

Rz. Seite

Vorwort .....	V
Bearbeiterverzeichnis .....	XXIII
Literaturverzeichnis .....	XXV
<b>Teil I</b>	
<b>Gesellschaftsrechtliche Organpflichten und Haftung .....</b>	<b>1</b>
<b>§ 1 Rechte und Pflichten des Vorstands .....</b>	<b>3</b>
A. Ordnungsrahmen, Aufgaben, Zusammensetzung und Rechtsstellung .....	2 ..... 14
I. Ordnungsrahmen .....	2 ..... 14
II. Aufgabe des Vorstands .....	15 ..... 21
III. Zusammensetzung des Vorstands .....	34 ..... 31
IV. Rechtsstellung von Vorstandsmitgliedern .....	48 ..... 37
B. Geschäftsführung .....	54 ..... 40
I. Begriff und Abgrenzung .....	54 ..... 40
II. Ausgestaltung der Geschäftsführung .....	59 ..... 41
III. Gesamtverantwortung und Delegation .....	91 ..... 53
IV. Zustandekommen von Vorstandsentscheidungen .....	123 ..... 66
V. Schranken der Geschäftsführungsbefugnis .....	151 ..... 76
VI. Checkliste für Geschäftsführungsentscheidungen des Gesamtvorstands .....	178 ..... 86
C. Vertretung .....	179 ..... 86
I. Begriff und Abgrenzung .....	179 ..... 86
II. Organschaftliche Vertretung .....	181 ..... 87
III. Rechtsgeschäftliche Vertretung .....	208 ..... 97
IV. Wissenszurechnung, Willensmängel und Verschuldenszurechnung .....	215 ..... 99
V. Checkliste für die Vertretung der Gesellschaft durch den Vorstand .....	223 ..... 101
D. Organschaftliche Pflichten .....	224 ..... 102
I. Sorgfaltspflicht bei der Geschäftsführung .....	225 ..... 102

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
II. Allgemeine Treuepflicht .....	307	131
III. Verschwiegenheitspflicht .....	330	138
IV. Praxisrelevante gesetzliche Einzelpflichten .....	345	144
V. Rechtsfolgen bei pflichtwidrigem Verhalten .....	440	167
E. Ausgewählte anstellungsvertragliche Rechte und Pflichten .....	444	168
I. Aufgaben und Pflichten .....	445	168
II. Nebentätigkeiten und Wettbewerbsverbot .....	446	169
III. Vergütung und sonstige Bezüge .....	448	169
IV. Ersatz von Auslagen und Kosten .....	456	172
V. Urlaub und Entgeltfortzahlung .....	465	174
VI. Auskunfts-, Herausgabe- und Informations- pflichten .....	466	175
<b>§ 2 Haftung des Vorstands .....</b>		<b>177</b>
A. Innenhaftung gemäß § 93 Abs. 2 AktG .....	2	185
I. Haftungsvoraussetzungen .....	6	187
II. Haftungshöhe .....	97	221
III. Verjährung .....	100	222
IV. Billigung durch die Hauptversammlung .....	110	226
V. Verzicht, Vergleich und vergleichbare Rechts- handlungen .....	117	229
VI. Gesamtschuld und Innenausgleich .....	145	239
VII. Anspruchsverfolgung .....	155	244
VIII. Auswirkungen von Verschmelzung und Formwechsel .....	164	246
IX. Möglichkeiten zur Haftungsbegrenzung .....	172	250
B. Innenhaftung gemäß § 93 Abs. 3 AktG .....	186	254
I. Überblick .....	186	254
II. Einzelne Tatbestände .....	190	255
C. Prozessuale Fragen bei der Organhaftung .....	192	257
I. Zuständigkeit innerhalb der Gesellschaft .....	192	257
II. Darlegungs- und Beweislast .....	194	257
III. Besonderheiten .....	205	261
IV. Haftung des Aufsichtsrates .....	214	265
V. Gerichtliche Zuständigkeiten .....	215	265

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
D. Außenhaftung .....	222	268
I. Haftung gegenüber Aktionären .....	222	268
II. Haftung gegenüber Dritten .....	229	270
<b>§ 3 Rechte und Pflichten des Aufsichtsrats .....</b>		<b>275</b>
A. Ordnungsrahmen, Zusammensetzung, Rechtsstellung und innere Organisation .....	2	282
I. Ordnungsrahmen, insbesondere Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat .....	2	282
II. Zusammensetzung des Aufsichtsrats .....	6	284
III. Rechtsstellung von Aufsichtsratsmitgliedern .....	23	294
IV. Innere Organisation des Aufsichtsrats .....	47	311
B. Aufgaben des Aufsichtsrats .....	91	336
I. Überwachung der Geschäftsführung .....	92	337
II. Vertretungs- und Geschäftsführungsaufgaben .....	159	369
III. Sonstige Aufgaben .....	221	403
C. Pflichten des Aufsichtsrats .....	235	409
I. Sorgfaltspflichten .....	237	409
II. Treuepflichten .....	269	425
III. Verschwiegenheitspflichten .....	273	427
<b>§ 4 Haftung des Aufsichtsrats .....</b>		<b>433</b>
A. Innenhaftung .....	1	434
I. Haftungsvoraussetzungen, §§ 116 Satz 1, 93 Abs. 2 AktG .....	2	434
II. Haftungshöhe .....	25	447
III. Verjährung .....	27	448
IV. Billigung durch die Hauptversammlung .....	28	448
V. Verzicht, Vergleich und Freistellung .....	31	449
VI. Gesamtschuld und Innenausgleich .....	34	451
VII. Weitere Haftungsgrundlagen .....	36	452
VIII. Anspruchsverfolgung .....	38	452
B. Außenhaftung .....	40	452
I. Haftung gegenüber Aktionären .....	42	453
II. Haftung gegenüber sonstigen Dritten .....	46	456

	Rz.	Seite
C. Haftung der Gesellschaft für Fehlverhalten von Aufsichtsratsmitgliedern .....	51	458
D. Haftung Dritter für Fehlverhalten von Aufsichtsratsmitgliedern .....	52	458
<b>§ 5 Der besondere Vertreter und Aktionärsklage – §§ 147, 148 AktG .....</b>		<b>461</b>
A. Der besondere Vertreter .....	1	462
I. Allgemeines .....	1	462
II. Bestellung des besonderen Vertreters .....	5	464
III. Rechtsstellung des besonderen Vertreters .....	13	467
IV. Rechte und Pflichten des besonderen Vertreters .....	16	468
V. Geltendmachung der Ansprüche .....	21	470
VI. Beendigung der Rechtsstellung .....	24	471
B. Das Klagezulassungsverfahren nach § 148 AktG .....	27	472
I. Materielle Voraussetzungen des Klagezulassungsverfahrens .....	28	472
II. Gerichtliches Verfahren .....	43	477
III. Klageverfahren – § 148 Abs. 3 und Abs. 4 AktG .....	46	478
IV. Kostenregelung – § 148 Abs. 6 AktG .....	51	480
<b>§ 6 Besonderheiten im Konzern .....</b>		<b>483</b>
A. Konzernbegriff .....	1	486
I. Grundbegriffe des Konzernrechts .....	1	486
II. Formen der Konzernierung .....	20	491
B. Besondere Pflichten im Vertragskonzern .....	32	494
I. Pflichten des Vorstands des herrschenden Unternehmens .....	32	494
II. Pflichten des Vorstands des abhängigen Unternehmens .....	77	507
III. Besondere Pflichten des Aufsichtsrats des herrschenden Unternehmens .....	95	511
IV. Besondere Pflichten des Aufsichtsrats des abhängigen Unternehmens .....	118	518
C. Besondere Pflichten im faktischen Konzern .....	123	519
I. Pflichten des Vorstands des herrschenden Unternehmens .....	123	519

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
II. Pflichten des Vorstands des abhängigen Unternehmens .....	171	528
III. Pflichten des Aufsichtsrats des herrschenden Unternehmens .....	240	541
IV. Pflichten des Aufsichtsrats des abhängigen Unternehmens .....	241	541
D. Die Haftung im Konzern .....	242	541
I. Überblick .....	242	541
II. Haftung im Vertragskonzern .....	251	544
III. Haftung im faktischen Konzern .....	284	555
<b>§ 7 Besonderheiten in der KGaA .....</b>		<b>565</b>
A. Einführung .....	1	568
B. Rechte und Pflichten der Organe .....	5	569
I. Komplementäre .....	6	569
II. Aufsichtsrat .....	17	575
C. Organhaftung .....	57	590
I. Haftung des Komplementärs .....	57	590
II. Haftung der Mitglieder des Aufsichtsrats .....	88	605
III. Die kapitalistische KGaA – am Beispiel der GmbH & Co. KGaA .....	98	609
IV. Haftungsfragen bei einer ausländischen Gesellschaft als Komplementärin der KGaA .....	105	614
<b>§ 8 Besonderheiten in der SE .....</b>		<b>617</b>
A. Einführung .....	1	618
B. Rechte und Pflichten der Organe .....	6	620
I. Dualistische SE .....	6	620
II. Monistische SE .....	27	630
C. Organhaftung .....	49	638
I. Dualistische SE .....	49	638
II. Monistische SE .....	66	645

<b>Teil II</b>		
<b>Besondere Risikobereiche .....</b>		<b>653</b>
<b>§ 9 Kapitalmarktrecht .....</b>		<b>655</b>
A. Einleitung .....	1 .....	656
B. Ad-hoc-Publizitätspflicht .....	4 .....	657
I. Anwendungsbereich .....	4 .....	657
II. Tatbestandsvoraussetzungen der Ad-hoc-Pflicht .....	7 .....	658
III. Sanktionen und Haftung .....	31 .....	665
C. Insidergeschäfte .....	38 .....	667
I. Insiderhandelsverbot und Empfehlungsverbot .....	39 .....	667
II. Offenlegungsverbot .....	45 .....	669
III. Haftung und Sanktionen .....	50 .....	671
D. Pflicht zur Führung von Insiderlisten .....	53 .....	671
I. Pflichteninhalt .....	53 .....	671
II. Sanktionen .....	59 .....	673
E. Directors' Dealings .....	61 .....	673
I. Anwendungsbereich: Führungspersonen und eng verbundene Personen .....	62 .....	673
II. Pflichten im Rahmen von Directors' Dealings .....	66 .....	674
III. Handelsverbote .....	78 .....	677
IV. Sanktionen .....	85 .....	679
F. Verbot der Marktmanipulation .....	87 .....	679
I. Tatbestand .....	88 .....	679
II. Sanktionen .....	94 .....	680
G. Stimmrechtsmeldepflichten .....	97 .....	681
I. Stimmrechtsmelderegime gemäß §§ 33 ff. WpHG .....	97 .....	681
II. Mitteilungspflichten hinsichtlich der mit der Beteiligung verfolgten Ziele und der verwandten Mittel .....	107 .....	684
III. Mitteilungspflichten bzgl. eigener Aktien sowie der Veränderung der Gesamtstimmrechtszahl .....	109 .....	685

<b>§ 10 Regulierte Finanzunternehmen .....</b>	<b>687</b>
A. Einleitung .....	1 ..... 687
B. Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute .....	4 ..... 688
I. Überblick .....	4 ..... 688
II. Ordnungsgemäße Geschäftsorganisation .....	7 ..... 689
III. Geldwäscheprävention .....	27 ..... 696
IV. Anforderungen an die Vergütung .....	29 ..... 696
V. Pflichten in der Sanierungs- und Abwicklungs- planung .....	35 ..... 698
VI. Konsequenzen bei Verstößen .....	37 ..... 698
VII. Haftung und Business Judgement Rule .....	38 ..... 699
VIII. Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats auch hinsichtlich aufsichtsrechtlicher Vorschriften .....	41 ..... 700
IX. Persönliche und fachliche Anforderungen an Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder .....	43 ..... 701
C. Versicherungsunternehmen .....	54 ..... 705
I. Einleitung .....	54 ..... 705
II. Geschäftsorganisation .....	55 ..... 705
III. Haftung und Business Judgement Rule .....	64 ..... 708
IV. Persönliche und fachliche Anforderungen an Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder .....	65 ..... 708
V. Anforderungen an die Vergütung .....	73 ..... 710
<b>§ 11 Krise und Insolvenz .....</b>	<b>711</b>
A. Einführung .....	1 ..... 713
B. Begriff der Krise/Insolvenz .....	2 ..... 713
I. Einführung .....	2 ..... 713
II. Krisenstadien als Auslöser für Vorstandspflichten .....	3 ..... 714
C. Pflichten des Vorstands .....	4 ..... 714
I. Überwachungspflicht .....	4 ..... 714
II. Sanierungspflicht .....	6 ..... 714
III. Pflicht zur Information des Aufsichtsrats .....	7 ..... 715
IV. Pflicht zur Einberufung und Information der Hauptversammlung .....	8 ..... 715
V. Insolvenzantragspflicht .....	15 ..... 717
VI. Masseerhaltungspflicht .....	86 ..... 737

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
D. Pflichten des Aufsichtsrats .....	111	746
I. Einführung .....	111	746
II. Insolvenzantragspflicht bei Führungslosigkeit .....	114	746
III. Überwachungspflicht .....	117	747
<b>§ 12 M&amp;A und öffentliche Übernahmen .....</b>		<b>749</b>
A. Einleitung .....	1	753
B. Private M&A .....	4	754
I. Veräußererseite .....	5	754
II. Zielgesellschaft .....	53	769
III. Erwerberseite .....	62	772
C. Public M&A .....	77	777
I. Veräußererseite .....	78	777
II. Zielgesellschaft .....	85	779
III. Erwerberseite .....	101	785
<b>§ 13 Steuerrecht .....</b>		<b>793</b>
Vorbemerkung .....	1	797
A. Steuerrechtliche Pflichtenkreise von Vorstand und Aufsichtsrat .....	3	798
I. Verpflichtung des Vorstands gemäß § 34 AO .....	3	798
II. Mitwirkungspflichten gemäß § 90 AO .....	57	811
III. Auskunftspflicht gemäß § 93 AO .....	70	814
IV. Anzeigepflichten gemäß §§ 137 bis 139 AO .....	73	815
V. Buchführungs- und Aufzeichnungspflichten gemäß §§ 140 bis 148 AO .....	90	819
VI. Abgabe der Steuererklärungen gemäß §§ 149 bis 152 AO .....	96	821
VII. Berichtigung von Erklärungen gemäß § 153 AO .....	114	826
VIII. Exkurs: Pflicht zur Implementierung eines Tax CMS? .....	150	835
IX. Mitwirkung im Rahmen der Außenprüfung gemäß § 200 AO .....	157	838
B. Steuerliche Haftungsrisiken für Vorstand und Aufsichtsrat .....	162	839
I. Anknüpfungspunkt .....	162	839



## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
II. Persönliche Haftung nach § 69 AO .....	164	840
III. Haftung der AG nach § 70 AO .....	174	843
IV. Persönliche Haftung nach § 71 AO .....	180	845
V. Exkurs: Haftung für Sozialversicherungsbeiträge .....	187	846
C. Minimierung steuerrechtlicher Risiken durch Tax CMS ....	189	847
I. Tax CMS – Aufgaben und Struktur .....	189	847
II. Aufbau von Tax CMS .....	190	847
III. Externe Prüfung des Tax CMS .....	205	850
IV. Umfang der Prüfung eines Tax CMS .....	209	851
<b>§ 14 Kartellrecht .....</b>		<b>857</b>
Vorbemerkung .....	1	858
A. Kartellverbot .....	8	861
I. Adressaten des Verbots .....	8	861
II. Maßnahmen/Mittel der Wettbewerbsbeschränkung .....	13	862
III. Wettbewerbsbeschränkung .....	23	864
IV. Verfahren .....	66	875
V. Rechtsfolgen und Verantwortlichkeit .....	72	877
B. Missbrauchsverbot .....	81	880
I. Einleitung .....	81	882
II. Adressaten des Verbots .....	82	882
III. Missbrauch .....	91	885
IV. (Deutsches) Missbrauchsverbot für Unternehmen mit relativer und überlegener Marktmacht .....	108	889
V. Verbot sonstigen wettbewerbsbeschränkenden Verhaltens .....	113	890
C. Fusionskontrolle .....	117	890
I. Einleitung .....	117	892
II. Anmeldepflichtige Vorhaben .....	121	893
III. Materiell-rechtliche Prüfung .....	153	899
IV. Verfahren .....	158	900
<b>Teil III</b>		
<b>Compliance .....</b>		<b>903</b>
<b>§ 15 Compliance – Pflichten, Umsetzung, Haftung .....</b>		<b>905</b>
Vorbemerkung .....	1	911

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
A. Compliance-Pflichten des Vorstands und ihre Umsetzung .....	6	912
I. Grundlagen .....	6	912
II. Vier Grundschritte zur Umsetzung eines präventiven Compliance-Management-Systems .....	86	937
III. Pflichten des Vorstands bei Hinweisen auf Compliance-Verstöße .....	171	957
IV. UK Bribery Act 2010 und US Foreign Corrupt Practices Act .....	314	1000
B. Haftungsrisiken für Vorstandsmitglieder bei Compliance-Verstößen .....	326	1003
I. Schadensersatzansprüche der Gesellschaft .....	327	1004
II. Strafrechtliche Haftung .....	335	1006
III. Bußgeldrechtliche Haftung .....	338	1006
C. Compliance-Pflichten des Aufsichtsrats und ihre Umsetzung .....	340	1007
I. Einleitung: Die Compliance-Verantwortung des Aufsichtsrats .....	340	1007
II. Compliance-Pflichten des Aufsichtsrats im Überblick .....	342	1008
III. Überwachung der Wirksamkeit des Compliance-Management-Systems .....	346	1009
IV. Pflichten des Aufsichtsrats im Rahmen interner Untersuchungen .....	396	1022
D. Risiken für Aufsichtsratsmitglieder bei Compliance-Verstößen .....	421	1029
I. Verweigerung der Entlastung .....	422	1029
II. Abberufung .....	424	1029
III. Schadensersatzhaftung gegenüber der Gesellschaft .....	426	1030
IV. Strafrechtliche Haftung .....	436	1033
<b>Teil IV</b>		
<b>Strafrechtliche Haftung .....</b>		<b>1037</b>
Vorbemerkung .....	1	1037
<b>§ 16 Grundlagen der strafrechtlichen Haftung von Organmitgliedern einer Aktiengesellschaft .....</b>		<b>1039</b>
A. Einleitung .....	1	1040

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
B. Grundlagen des Handelns für einen anderen (§ 14 StGB) .....	2	1040
I. Besondere persönliche Merkmale .....	5	1041
II. Stellvertreter im weiteren Sinne .....	6	1041
III. Organ- bzw. Vertretungsbezug des Verhaltens .....	13	1043
C. Gremien- und Kollegialentscheidungen .....	16	1044
D. Strafrechtliche Verantwortung für Straftaten von Mitarbeitern des Unternehmens .....	24	1045
I. Vorstand .....	25	1046
II. Aufsichtsrat .....	32	1048
<b>§ 17 Relevante Straftatbestände .....</b>		<b>1053</b>
A. Untreue (§ 266 StGB) .....	2	1058
I. Einleitung .....	2	1058
II. Täterkreis: Vermögensbetreuungspflicht .....	5	1059
III. Tathandlungen .....	9	1060
IV. Pflichtwidrigkeit der Tathandlungen .....	15	1063
V. Einwilligung .....	25	1066
VI. Vermögensnachteil .....	36	1069
VII. Vorsatz .....	43	1071
VIII. Einzelfälle .....	46	1072
B. Straftaten in der Unternehmenskrise .....	118	1095
I. § 15a Abs. 4 InsO („Insolvenzverschleppung“) .....	121	1096
II. Bankrott (§§ 283, 283a StGB) .....	148	1102
III. Pflicht zur Einberufung der Hauptversammlung bei Verlust des überwiegenden Grundkapitals (§ 401 AktG) .....	161	1105
IV. Bestandsgefährdende Verstöße gegen bankrechtliche Sorgfalts- und Organisationspflichten (§ 54a KWG) ...	171	1107
C. Bilanzdelikte .....	184	1110
I. Rechnungslegungsdelikte (§ 331 Nrn. 1 bis 3a HGB) .....	188	1111
II. Unrichtige Angaben gegenüber Prüfern (§§ 331 Nr. 4 HGB, 400 Abs. 1 Nr. 2, Abs. 2 AktG) ...	222	1118
D. Falschangabedelikte .....	243	1122
I. § 400 Abs. 1 Nr. 1 AktG (Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen) .....	244	1122
II. § 399 AktG (Falsche Angaben) .....	254	1124

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
E. Kapitalmarkt- und Anlegerschutzdelikte .....	274	1128
I. §§ 119, 120 WpHG .....	277	1129
II. Kapitalanlagebetrug (§ 264a StGB) .....	307	1137
F. Steuerhinterziehung (§§ 370, 153 AO) .....	321	1140
I. Tathandlungen .....	325	1141
II. Steuerverkürzung .....	337	1143
III. Subjektiver Tatbestand .....	341	1145
G. Verletzung der Geheimhaltungspflicht .....	345	1146
<b>Teil V</b>		
<b>Bußgeldrechtliche Haftung .....</b>		<b>1149</b>
Vorbemerkung .....	1	1149
<b>§ 18 Verletzung der Aufsichtspflicht nach § 130 OWiG .....</b>		<b>1151</b>
A. Einleitung .....	1	1152
B. Inhaber von Betrieben und Unternehmen .....	5	1152
I. Betrieb und Unternehmen .....	5	1152
II. Inhaber .....	6	1152
C. Innerbetriebliche Pflichten .....	11	1153
I. Rechtsquellen .....	12	1153
II. Pflichtenkanon .....	17	1154
III. Pflichtendelegation .....	36	1158
IV. Haftung nachgeordneter Abteilungen .....	39	1159
D. Betriebsbezogene Zuwiderhandlung .....	47	1160
E. Vorsatz und Fahrlässigkeit .....	55	1161
F. Rechtsfolgen .....	58	1161
G. Antragserfordernis .....	67	1163
H. Verjährung .....	68	1163

	Rz.	Seite
<b>§ 19 Unternehmensgeldbuße nach § 30 OWiG .....</b>		<b>1165</b>
A. Einleitung .....	1	1167
B. Sanktionsfähige Verbände .....	6	1169
I. Inländische Gesellschaften .....	6	1169
II. Ausländische Gesellschaften .....	9	1169
C. Vertreter .....	17	1171
I. Organe und Organmitglieder .....	17	1171
II. Erstreckung auf die „zweite Leitungsebene“ .....	19	1171
III. Weitere Vertreter .....	21	1172
IV. Externe .....	24	1173
D. Haftung im Konzern .....	25	1173
I. Rechtsprechung .....	27	1173
II. Literatur .....	29	1174
E. Gesellschaftsänderungen und Rechtsnachfolge (§ 30 Abs. 2a OWiG) .....	33	1175
I. Rechtsformwechsel und Umfirmierung .....	33	1175
II. Beendigung der Gesellschaft .....	34	1175
III. Rechtsnachfolge .....	35	1176
F. Anknüpfungs- bzw. Bezugstat .....	43	1177
I. Pflichtverletzung, die den Personenverband trifft (§ 30 Abs. 1 Alt. 1 OWiG) .....	44	1177
II. Handeln zur Bereicherung des Personenverbandes (§ 30 Abs. 1 Alt. 2 OWiG) .....	47	1178
G. Rechtsfolgen .....	52	1178
I. Bußgeldrahmen .....	53	1178
II. Ahndungsteil .....	55	1179
III. Abschöpfungsteil .....	63	1182
IV. Verfall und Einziehung .....	67	1182
V. Eintragung in das Gewerbezentralregister .....	68	1183
VI. Eintragung in das Wettbewerbsregister .....	69	1183
H. Verbundenes, selbstständiges und gespaltenes Verfahren ....	70	1183
I. Verbundenes Verfahren .....	70	1183
II. Selbstständiges Verfahren .....	71	1184
III. Gespaltenes Verfahren .....	75	1184
IV. Wahl der angemessenen Verfahrensart .....	76	1185

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
I. Vollstreckung .....	78	1185
J. Verjährung .....	79	1185
<b>§ 20 Verteidigung in der Praxis .....</b>		<b>1187</b>
A. Anwaltliche Beratung und Vertretung von Organen und Unternehmen .....	1	1188
I. Unternehmensanwalt .....	1	1188
II. Individualverteidiger .....	2	1188
III. Mehrfachvertretung .....	4	1188
B. Allgemeiner Umgang mit Ermittlungsbehörden .....	10	1189
C. Behördliche Auskunftersuchen .....	12	1190
D. Vernehmungen .....	16	1190
I. Beschuldigte .....	16	1190
II. Zeugen .....	18	1190
III. Zeugenbeistand .....	22	1191
E. Durchsuchungen und Beschlagnahmen bzw. Sicherstellungen .....	30	1193
F. Akteneinsicht gemäß §§ 406e, 475 StPO .....	43	1196
I. Unternehmen als Verletzter .....	43	1196
II. Auskunftserteilung bzw. sonstige Akteneinsicht .....	46	1196
G. Nebenfolgen .....	48	1196
I. Anordnung eines Berufsverbotes (§§ 61 Nr. 6, 70 StGB) .....	49	1196
II. Gewerbeuntersagung wegen Unzuverlässigkeit (§ 35 Abs. 1 Satz 1 GewO) .....	51	1196
III. Inhabilität des Vorstandes einer AG (§ 76 Abs. 3 Satz 2 Halbs. 1 Nr. 3 AktG) .....	53	1197
IV. Abberufung eines Vorstandsmitgliedes aus wichtigem Grund (§ 84 Abs. 3 Sätze 1 und 2 AktG) .....	56	1198
V. Abberufung eines Aufsichtsratsmitgliedes aus wichtigem Grund (§ 103 Abs. 3 Satz 1 AktG) .....	58	1199
VI. Abberufung im Kreditwesenbereich (§ 36 KWG) .....	60	1199
VII. Registereintragungen .....	62	1199

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
H. Übernahme von Geldbußen bzw. Geldstrafen, Geldauflagen und Verteidigungskosten .....	63	1199
I. Übernahme von Geldbußen bzw. Geldstrafen und Geldauflagen .....	63	1199
II. Übernahme von Verteidigungskosten .....	68	1200
I. D&O-Versicherung für Verteidigungstätigkeit .....	71	1200
 <b>Teil VI</b>		
<b>D&amp;O-Versicherung .....</b>		<b>1203</b>
 <b>§ 21 D&amp;O-Versicherung .....</b>		
		<b>1205</b>
 A. Einführung .....		
	1	1209
I. Historische Entwicklung .....	1	1209
II. Konzeption der D&O-Versicherung und Versicherungsmarkt .....	4	1210
III. Ausblick .....	11	1213
 B. Zweck und Struktur .....		
	13	1214
I. Haftpflichtversicherung für fremde Rechnung .....	13	1214
II. Abschluss einer D&O-Versicherung .....	21	1217
III. Unternehmens- und Individualpolice .....	26	1220
IV. Versicherungsprogramme .....	33	1222
 C. Gegenstand der D&O-Versicherung .....		
	36	1224
I. Versicherungsschutz gemäß Ziffer 1.1 AVB-AVG (Side A-Coverage) .....	36	1224
II. Freistellung durch die Gesellschaft (Side B-Coverage/ Company Reimbursement/Firmenenthftung) .....	47	1229
III. Wertpapierrechtliche Ansprüche (Entity oder Side C-Coverage) .....	50	1230
IV. Deckungserweiterungen .....	53	1231
 D. Versicherungsfall .....		
	57	1233
I. Claims Made-Prinzip .....	57	1233
II. Zeitlicher Umfang des Versicherungsschutzes .....	67	1237
III. Umstandsmeldung .....	75	1240
IV. Serienschadenklausel .....	76	1241
 E. Versicherungsschutz .....		
	79	1242
I. Abwehrrechtsschutz .....	79	1242

## Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
II. Freistellung .....	85	1244
III. Versicherungssumme und Selbstbehalt .....	86	1244
F. Ausschlüsse .....	97	1249
I. Bedeutung von Risikoausschlussklauseln .....	97	1249
II. Vorsatz und wissentliche Pflichtverletzung .....	102	1251
III. Strafen und Geldbußen .....	114	1255
G. Obliegenheiten .....	122	1258
I. Begriff der Obliegenheit und Grundlagen .....	122	1258
II. Auskunft- und Belegobliegenheit gemäß § 31 Abs. 1 VVG .....	124	1258
III. Weitere Obliegenheiten nach Eintritt des Versicherungsfalls .....	136	1263
IV. Vorvertragliche Anzeigepflichten, Anfechtungsrecht und Gefahrerhöhung .....	138	1264
H. Sonstige Regelungen .....	148	1268
I. Subsidiaritätsklauseln .....	148	1268
II. Abtretung des Freistellungsanspruchs .....	157	1270
III. Rechtswahl .....	162	1272
IV. Gerichtsstand .....	163	1273
V. Schiedsvereinbarung .....	167	1274
I. Typische Abläufe im Schadensfall .....	173	1277
I. Konstellationen .....	173	1277
II. Beginn eines Schadenfalls .....	175	1277
III. Rolle des Versicherers .....	177	1278
IV. Außergerichtliche Abläufe .....	178	1279
V. Haftpflicht- und Deckungsverfahren .....	182	1280
VI. Vergleichslösungen .....	185	1281
VII. Folgen für die Vertragsbeziehung .....	187	1282
<b>Stichwortverzeichnis .....</b>		<b>1283</b>