

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
Vorwort zur 2. Auflage		V
Vorwort zur 1. Auflage		VII
Bearbeiterverzeichnis		XXIX
Literaturverzeichnis		XXXI
Teil I		
Gesellschaftsrechtliche Organpflichten und Haftung		1
§ 1 Rechte und Pflichten des Vorstands		3
A. Ordnungsrahmen, Aufgaben, Zusammensetzung und Rechtsstellung		
I. Ordnungsrahmen	2	15
II. Aufgabe des Vorstands	15	22
III. Zusammensetzung des Vorstands	34	32
IV. Rechtsstellung von Vorstandsmitgliedern	48	39
B. Geschäftsführung		
I. Begriff und Abgrenzung	54	41
II. Ausgestaltung der Geschäftsführung	59	43
III. Gesamtverantwortung und Delegation	91	54
IV. Zustandekommen von Vorstandsentscheidungen	124	69
V. Schranken der Geschäftsführungsbefugnis	152	78
VI. Checkliste für Geschäftsführungsentscheidungen des Gesamtvorstands	179	89
C. Vertretung		
I. Begriff und Abgrenzung	180	89
II. Organschaftliche Vertretung	182	90
III. Rechtsgeschäftliche Vertretung	209	100
IV. Wissenszurechnung, Willensmängel und Verschuldenszurechnung	216	102
V. Checkliste für die Vertretung der Gesellschaft durch den Vorstand	224	105

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
D. Organschaftliche Pflichten	225	105
I. Sorgfaltspflicht bei der Geschäftsführung	226	105
II. Allgemeine Treuepflicht	308	135
III. Verschwiegenheitspflicht	331	142
IV. Praxisrelevante gesetzliche Einzelpflichten	346	148
V. Rechtsfolgen bei pflichtwidrigem Verhalten	442	172
E. Der Vorstandsanstellungsvertrag	446	173
I. Begründung des Anstellungsvertrags	447	174
II. Inhalt des Anstellungsvertrags	450	175
III. Beendigung des Anstellungsvertrags	510	196
§ 2 Haftung des Vorstands		201
A. Innenhaftung gemäß § 93 Abs. 2 AktG	2	209
I. Haftungsvoraussetzungen	6	211
II. Haftungshöhe	97	246
III. Verjährung	100	248
IV. Billigung durch die Hauptversammlung	110	252
V. Verzicht, Vergleich und vergleichbare Rechtshandlungen	117	255
VI. Gesamtschuld und Innenausgleich	145	265
VII. Anspruchsverfolgung	155	270
VIII. Auswirkungen von Verschmelzung und Formwechsel	164	272
IX. Möglichkeiten zur Haftungsbegrenzung	172	276
B. Innenhaftung gemäß § 93 Abs. 3 AktG	186	280
I. Überblick	186	280
II. Einzelne Tatbestände	190	282
C. Prozessuale Fragen bei der Organhaftung	192	283
I. Zuständigkeit innerhalb der Gesellschaft	192	283
II. Darlegungs- und Beweislast	194	283
III. Besonderheiten	206	287
IV. Haftung des Aufsichtsrates	216	292
V. Gerichtliche Zuständigkeiten	217	292
D. Außenhaftung	224	294
I. Haftung gegenüber Aktionären	224	294
II. Haftung gegenüber Dritten	231	297

§ 3 Rechte und Pflichten des Aufsichtsrats	301
A. Ordnungsrahmen, Zusammensetzung, Rechtsstellung und innere Organisation	2 309
I. Ordnungsrahmen, insbesondere Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat	2 309
II. Zusammensetzung des Aufsichtsrats	6 311
III. Rechtsstellung von Aufsichtsratsmitgliedern	24 322
IV. Innere Organisation des Aufsichtsrats	49 339
B. Aufgaben des Aufsichtsrats	96 367
I. Überwachung der Geschäftsführung	97 367
II. Vertretungs- und Geschäftsführungsaufgaben	177 409
III. Sonstige Aufgaben	244 445
C. Pflichten des Aufsichtsrats	258 451
I. Sorgfaltspflichten	260 452
II. Treuepflichten	292 467
III. Verschwiegenheitspflichten	296 470
§ 4 Haftung des Aufsichtsrats	475
A. Innenhaftung	1 476
I. Haftungsvoraussetzungen, §§ 116 Satz 1, 93 Abs. 2 AktG	2 476
II. Haftungshöhe	25 490
III. Verjährung	27 490
IV. Billigung durch die Hauptversammlung	28 490
V. Verzicht, Vergleich und Freistellung	31 492
VI. Gesamtschuld und Innenausgleich	34 493
VII. Weitere Haftungsgrundlagen	36 494
VIII. Anspruchsverfolgung	38 495
B. Außenhaftung	40 495
I. Haftung gegenüber Aktionären	42 496
II. Haftung gegenüber sonstigen Dritten	46 498
C. Haftung der Gesellschaft für Fehlverhalten von Aufsichts- ratsmitgliedern	51 501
D. Haftung Dritter für Fehlverhalten von Aufsichtsrats- mitgliedern	52 501

§ 5 Hauptversammlung	503
A. Zuständigkeit der Hauptversammlung	1 507
I. Überblick	1 507
II. Gesetzliche Zuständigkeiten	3 507
III. Satzungsmäßige Zuständigkeiten	23 512
IV. Ungeschriebene Zuständigkeiten	24 513
B. Format und Einberufung der Hauptversammlung	32 516
I. Format	32 516
II. Einberufungsgründe	36 518
III. Einberufungsberechtigte/-verpflichtete	40 518
IV. Form und Inhalt der Einberufung	43 519
C. Pflichten von Vorstand und Aufsichtsrat in der Haupt- versammlung	52 522
I. Teilnahme von Vorstand und Aufsichtsrat	53 522
II. Informationspflichten vor und während der Haupt- versammlung	60 525
III. Auskunftspflicht	71 528
D. Versammlungsleitung	88 535
I. Position des Versammlungsleiters	88 535
II. Eröffnung und Beendigung der Hauptversammlung	93 537
III. Rechte und Pflichten in der Hauptversammlung	102 540
§ 6 Der besondere Vertreter und Aktionärsklage – §§ 147, 148 AktG	545
A. Der besondere Vertreter	1 546
I. Allgemeines	1 546
II. Bestellung des besonderen Vertreters	7 549
III. Rechtsstellung des besonderen Vertreters	16 553
IV. Rechte und Pflichten des besonderen Vertreters	19 554
V. Geltendmachung der Ansprüche	24 556
VI. Beendigung der Rechtsstellung	28 557
B. Das Klagezulassungsverfahren nach § 148 AktG	31 558
I. Materielle Voraussetzungen des Klagezulassungs- verfahrens	32 559
II. Gerichtliches Verfahren	47 564
III. Klageverfahren – § 148 Abs. 3 und Abs. 4 AktG	50 565

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
IV. Kostenregelung – § 148 Abs. 6 AktG	55	567
V. Veröffentlichungspflicht – § 149 AktG	59	568
§ 7 Besonderheiten im Konzern		571
A. Konzernbegriff	1	574
I. Grundbegriffe des Konzernrechts	1	574
II. Formen der Konzernierung	21	579
B. Besondere Pflichten im Vertragskonzern	33	583
I. Pflichten des Vorstands des herrschenden Unternehmens	33	583
II. Pflichten des Vorstands des abhängigen Unternehmens	78	595
III. Besondere Pflichten des Aufsichtsrats des herrschenden Unternehmens	96	600
IV. Besondere Pflichten des Aufsichtsrats des abhängigen Unternehmens	119	607
C. Besondere Pflichten im faktischen Konzern	124	608
I. Pflichten des Vorstands des herrschenden Unternehmens	124	608
II. Pflichten des Vorstands des abhängigen Unternehmens	173	618
III. Pflichten des Aufsichtsrats des herrschenden Unternehmens	245	631
IV. Pflichten des Aufsichtsrats des abhängigen Unternehmens	246	632
D. Die Haftung im Konzern	247	633
I. Überblick	247	633
II. Haftung im Vertragskonzern	256	635
III. Haftung im faktischen Konzern	289	646
§ 8 Besonderheiten in der KGaA		655
A. Einführung	1	658
B. Rechte und Pflichten der Organe	5	659
I. Komplementäre	6	660
II. Aufsichtsrat	17	665

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
C. Organhaftung	57	681
I. Haftung des Komplementärs	57	681
II. Haftung der Mitglieder des Aufsichtsrats	88	695
III. Die kapitalistische KGaA – am Beispiel der GmbH & Co. KGaA	98	699
IV. Haftungsfragen bei einer ausländischen Gesellschaft als Komplementärin der KGaA	105	704
§ 9 Besonderheiten in der SE		709
A. Einführung	1	710
B. Rechte und Pflichten der Organe	6	712
I. Dualistische SE	6	712
II. Monistische SE	28	724
C. Organhaftung	50	732
I. Dualistische SE	50	732
II. Monistische SE	67	739
Teil II		
Besondere Risikobereiche		747
§ 10 Kapitalmarktrecht		749
A. Einleitung	1	751
B. Ad-hoc-Publizitätspflicht	4	752
I. Anwendungsbereich	4	752
II. Tatbestandsvoraussetzungen der Ad-hoc- Publizitätspflicht	7	752
III. Sanktionen und Haftung	31	760
C. Insidergeschäfte	39	762
I. Insiderhandelsverbot und Empfehlungsverbot	40	763
II. Offenlegungsverbot	46	765
III. Sanktionen und Haftung	51	767
D. Pflicht zur Führung von Insiderlisten	55	768
I. Pflichteninhalt	55	768
II. Sanktionen	61	769

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
E. Directors' Dealings	63	770
I. Anwendungsbereich: Führungspersonen und eng verbundene Personen	64	770
II. Pflichten im Rahmen von Directors' Dealings	68	771
III. Handelsverbote	80	774
IV. Sanktionen	87	775
F. Verbot der Marktmanipulation	89	776
I. Tatbestand	90	776
II. Sanktionen und Haftung	96	777
G. Stimmrechtsmeldepflichten	100	778
I. Stimmrechtsmelderegime gemäß §§ 33 ff. WpHG	102	778
II. Mitteilungspflichten hinsichtlich der mit der Betei- ligung verfolgten Ziele und der verwandten Mittel	114	783
III. Mitteilungspflichten bzgl. eigener Aktien sowie der Veränderung der Gesamtstimmrechtszahl	116	783
§ 11 Regulierte Finanzunternehmen		785
A. Einleitung	1	785
B. Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute	5	787
I. Überblick	5	787
II. Ordnungsgemäße Geschäftsorganisation	8	788
III. Geldwäscheprävention	28	794
IV. Anforderungen an die Vergütung	30	795
V. Pflichten in der Sanierungs- und Abwicklungs- planung	36	797
VI. Konsequenzen bei Verstößen	38	797
VII. Haftung und Business Judgement Rule	39	798
VIII. Überwachungsaufgabe des Aufsichtsrats auch hinsichtlich aufsichtsrechtlicher Vorschriften	42	799
IX. Persönliche und fachliche Anforderungen an Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder	44	800
C. Versicherungsunternehmen	55	804
I. Einleitung	55	804
II. Geschäftsorganisation	56	804
III. Haftung und Business Judgement Rule	65	807

	Rz.	Seite
IV. Persönliche und fachliche Anforderungen an Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder	66	807
V. Anforderungen an die Vergütung	74	809
§ 12 Krise, Insolvenz und Restrukturierung		811
A. Einführung	1	814
B. Begriff der Krise/Insolvenz	3	815
I. Einführung	3	815
II. Krisenstadien als Auslöser für Vorstandspflichten	5	816
C. Pflichten des Vorstands	7	816
I. Überwachungspflicht	7	816
II. Sanierungspflicht	12	817
III. Pflicht zur Information des Aufsichtsrats und anderer Organe	15	818
IV. Pflicht zur Einberufung und Information der Hauptversammlung	18	819
V. Insolvenzantragspflicht	25	820
VI. Masseerhaltungspflicht	110	846
VII. Pflichten im Rahmen der Restrukturierung	166	864
D. Pflichten des Aufsichtsrats	183	869
I. Einführung	183	869
II. Insolvenzantragspflicht bei Führungslosigkeit	186	870
III. Überwachungspflicht	189	870
IV. Pflichten im Rahmen der Restrukturierung	194	872
§ 13 M&A und öffentliche Übernahmen		873
A. Einleitung	1	877
B. Private M&A	4	878
I. Veräußererseite	5	878
II. Zielgesellschaft	52	893
III. Erwerberseite	61	896
C. Public M&A	76	902
I. Veräußererseite	77	902
II. Zielgesellschaft	87	905
III. Erwerberseite	103	911

§ 14 Steuerrecht	919
Vorbemerkung	1 923
A. Steuerrechtliche Pflichtenkreise von Vorstand und	
Aufsichtsrat	4 924
I. Verpflichtung des Vorstands gemäß § 34 AO	4 924
II. Mitwirkungspflichten gemäß § 90 AO	58 938
III. Mitwirkungs- und Dokumentationspflichten bei Geschäftsvorgängen mit Bezug zu Steueroasen – § 12 StAbwG	71 941
IV. Auskunftspflicht gemäß § 93 AO	73 942
V. Anzeigepflichten gemäß §§ 137 bis 139 AO	76 943
VI. Buchführungs- und Aufzeichnungspflichten gemäß §§ 140 bis 148 AO	98 949
VII. Abgabe der Steuererklärungen gemäß §§ 149 bis 152 AO	104 951
VIII. Berichtigung von Erklärungen gemäß § 153 AO	122 956
IX. Exkurs: Pflicht zur Implementierung eines Tax CMS?	158 965
X. Mitwirkung im Rahmen der Außenprüfung gemäß § 200 AO	167 968
B. Steuerliche Haftungsrisiken für Vorstand und	
Aufsichtsrat	172 969
I. Anknüpfungspunkt	172 969
II. Persönliche Haftung nach § 69 AO	174 970
III. Haftung der AG nach § 70 AO	184 974
IV. Persönliche Haftung nach § 71 AO	190 975
V. Exkurs: Haftung für Sozialversicherungsbeiträge	197 976
C. Minimierung steuerrechtlicher Risiken durch Tax CMS	199 977
I. Tax CMS – Aufgaben und Struktur	199 977
II. Aufbau von Tax CMS	200 977
III. Externe Prüfung des Tax CMS	215 980
IV. Umfang der Prüfung eines Tax CMS	219 981

	Rz.	Seite
§ 15 Kartellrecht		987
Vorbemerkung	1	989
A. Kartellverbot	8	991
I. Adressaten des Verbots	8	992
II. Maßnahmen/Mittel der Wettbewerbsbeschränkung ...	13	993
III. Wettbewerbsbeschränkung	23	996
IV. Verfahren	67	1009
V. Rechtsfolgen und Verantwortlichkeit	73	1011
B. Missbrauchsverbot	83	1014
I. Einleitung	83	1019
II. Adressaten des Verbots	84	1019
III. Missbrauch	93	1022
IV. Missbrauchsverbot für Unternehmen mit überragender marktübergreifender Bedeutung für den Wettbewerb	110	1027
V. Missbrauchsverbot für Unternehmen mit relativer und überlegener Marktmacht	121	1030
VI. Verbot sonstigen wettbewerbsbeschränkenden Verhaltens	127	1031
VII. Rechtsfolgen	131	1031
C. Fusionskontrolle	133	1032
I. Einleitung	133	1033
II. Anmeldepflichtige Vorhaben	137	1035
III. Materiell-rechtliche Prüfung	170	1042
IV. Verfahren	175	1043
 Teil III		
Governance, Risk & Compliance		1047
Vorbemerkung	1	1047
§ 16 Compliance Management System – Pflichten, Umsetzung, Haftung		1049
 Vorbemerkung: Compliance als Bestandteil guter Corporate Governance		
	1	1055

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
A. Compliance-Pflichten des Vorstands und ihre Umsetzung	6	1057
I. Grundlagen	6	1057
II. Vier Grundschrirte zur Umsetzung eines präventiven Compliance-Management-Systems	109	1088
III. Pflichten des Vorstands bei Hinweisen auf Compliance-Verstöße	199	1110
IV. UK Bribery Act 2010 und US Foreign Corrupt Practices Act	343	1153
B. Haftungsrisiken für Vorstandsmitglieder bei Compliance- Verstößen	355	1157
I. Schadensersatzansprüche der Gesellschaft	356	1157
II. Strafrechtliche Haftung	364	1159
III. Bußgeldrechtliche Haftung	367	1159
C. Compliance-Pflichten des Aufsichtsrats und ihre Umsetzung	369	1160
I. Einleitung: Die Compliance-Verantwortung des Aufsichtsrats	369	1160
II. Compliance-Pflichten des Aufsichtsrats im Überblick	371	1161
III. Überwachung der Wirksamkeit des Compliance- Management-Systems	375	1162
IV. Pflichten des Aufsichtsrats im Rahmen interner Untersuchungen	429	1177
D. Risiken für Aufsichtsratsmitglieder bei Compliance- Verstößen	454	1184
I. Verweigerung der Entlastung	455	1184
II. Abberufung	457	1184
III. Schadensersatzhaftung gegenüber der Gesellschaft	459	1185
IV. Strafrechtliche Haftung	469	1188
§ 17 Risikomanagementsystem		1193
Vorbemerkung – Pflicht zur Einrichtung eines Risikomanagement- systems	1	1193
A. Umsetzung eines angemessenen und wirksamen RMS durch den Vorstand	10	1195
I. Begriffe	10	1195
II. Grundelemente des RMS nach dem IDW PS 981	18	1197

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
B. Überwachung/Prüfung des RMS	49	1205
I. Überwachung durch den Aufsichtsrat	49	1205
II. Befassung mit dem RMS i. R. d. Abschlussprüfung durch den Abschlussprüfer bei börsennotierten Unternehmen	52	1205
III. Beauftragung einer freiwilligen Prüfung des RMS durch einen Wirtschaftsprüfer	54	1206
§ 18 Internes Kontrollsystem		1209
Vorbemerkung – Pflicht zur Errichtung eines internen Kontroll- systems	1	1209
A. Umsetzung eines angemessenen und wirksamen IKS i. S. v. IDW PS 982	10	1211
I. Begriff und Ziele von IKS im IDW PS 982	10	1211
II. Grundsätze für IKS	15	1213
III. Grundelemente des IKS nach Prüfungsstandard IDW PS 982	17	1213
IV. Angemessenheit des IKS	42	1219
V. Wirksamkeit des IKS	44	1220
B. Überwachung der Angemessenheit und Wirksamkeit des IKS durch den Aufsichtsrat	46	1220
I. Überwachung durch den Aufsichtsrat	46	1220
II. Befassung mit dem IKS i. R. d. Abschlussprüfung durch den Abschlussprüfer	56	1222
III. Beauftragung einer freiwilligen Prüfung des IKS durch einen Wirtschaftsprüfer	59	1223
IV. Sonderfall Nachhaltigkeitsberichterstattung	64	1223
§ 19 Environmental Social Governance: Nachhaltigkeitsbezogene Pflichten von Vorstand und Aufsichtsrat		1225
Vorbemerkung und Begriffsdefinitionen	1	1226
A. Überblick über relevante Entwicklungen auf EU-Ebene	5	1228
B. Überblick über relevante Vorgaben für Vorstand und Aufsichtsrat aus der Nachhaltigkeitsperspektive	9	1229
I. Grundlegende Pflichten des Vorstands	9	1229

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite	
II. Grundlegende Pflichten des Aufsichtsrats	22	1233	
III. Neue Grundsätze und Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex	25	1234	
IV. Vorgaben für die Vorstandsvergütung nach ARUG II ..	31	1236	
V. Vorgaben für die Besetzung von Vorstand und Aufsichtsrat nach FöPoG I und II	39	1238	
C. Überblick über Vorgaben zur Nachhaltigkeitsbericht- erstattung	44	1239	
I. Aufstellung der nichtfinanziellen Erklärung nach CSR-RUG	44	1239	
II. Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsbericht- erstattung	56	1243	
D. Fazit und Ausblick	68	1246	
Teil IV			
Straf- und ordnungswidrigkeitenrechtliche Verantwortung von Einzelpersonen			1249
Vorbemerkung	1	1249	
§ 20 Grundlagen der strafrechtlichen Verantwortung von Organmitgliedern einer Aktiengesellschaft			1251
A. Einleitung	1	1252	
B. Grundlagen des Handelns für einen anderen (§ 14 StGB)	2	1252	
I. Besondere persönliche Merkmale	5	1253	
II. Stellvertreter im weiteren Sinne	6	1253	
III. Organ- bzw. Vertretungsbezug des Verhaltens	13	1255	
C. Gremien- und Kollegialentscheidungen	16	1256	
D. Strafrechtliche Verantwortung für Straftaten von Mitarbeitern des Unternehmens	24	1258	
I. Vorstand	25	1258	
II. Aufsichtsrat	32	1260	

§ 21 Relevante Straftatbestände	1265
A. Untreue (§ 266 StGB)	2 1270
I. Einleitung	2 1270
II. Täterkreis: Vermögensbetreuungspflicht	5 1271
III. Tathandlungen	9 1273
IV. Pflichtwidrigkeit der Tathandlungen	15 1275
V. Einwilligung	25 1279
VI. Vermögensnachteil	36 1282
VII. Vorsatz	43 1284
VIII. Einzelfälle	46 1285
B. Straftaten in der Unternehmenskrise	119 1310
I. § 15a Abs. 4 InsO („Insolvenzverschleppung“)	122 1311
II. Bankrott (§§ 283, 283a StGB)	149 1317
III. Pflicht zur Einberufung der Hauptversammlung bei Verlust des überwiegenden Grundkapitals (§ 401 AktG)	162 1320
IV. Bestandsgefährdende Verstöße gegen bank- rechtliche Sorgfalts- und Organisationspflichten (§ 54a KWG)	172 1323
C. Bilanzdelikte	185 1326
I. Rechnungslegungsdelikte (§ 331 Abs. 1 Nrn. 1 bis 3 HGB)	189 1326
II. Unrichtige Versicherung (§ 331a HGB)	220 1333
III. Unrichtige Angaben gegenüber Prüfern (§§ 331 Abs. 1 Nr. 4 HGB, 400 Abs. 1 Nr. 2, Abs. 2 AktG) ...	224 1334
D. Falschangabelikte	245 1338
I. § 400 Abs. 1 Nr. 1 AktG (Unrichtige Wiedergabe von Gesellschaftsverhältnissen)	246 1338
II. § 399 AktG (Falsche Angaben)	256 1341
E. Kapitalmarkt- und Anlegerschutzdelikte	276 1344
I. §§ 119, 120 WpHG	279 1345
II. Kapitalanlagebetrug (§ 264a StGB)	309 1354
F. Steuerhinterziehung (§§ 370, 153 AO)	323 1358
I. Tathandlungen	327 1358
II. Steuerverkürzung	339 1361
III. Subjektiver Tatbestand	343 1362

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
G. Verletzung der Geheimhaltungspflicht	347	1363
H. Straftatbestände des Bundesdatenschutzgesetzes	359	1366
I. Täterkreis	363	1367
II. Tathandlungen und Vorsatz	366	1367
III. Strafantragserfordernis	376	1369
IV. Beweisverwendungsverbot	378	1370
Vorbemerkung	1	1371
§ 22 Verletzung der Aufsichtspflicht nach § 130 OWiG		1373
A. Einleitung	1	1375
B. Inhaber von Betrieben und Unternehmen	5	1375
I. Betrieb und Unternehmen	5	1375
II. Inhaber	6	1375
C. Innerbetriebliche Pflichten	11	1376
I. Rechtsquellen	12	1376
II. Pflichtenkanon	19	1378
III. Pflichtendelegation	43	1386
IV. Haftung nachgeordneter Abteilungen	50	1387
D. Betriebsbezogene Zuwiderhandlung	59	1389
E. Vorsatz und Fahrlässigkeit	69	1392
F. Rechtsfolgen	75	1393
G. Antragserfordernis	85	1394
H. Verjährung	86	1395
Teil V		
Straf- und ordnungswidrigkeitenrechtliche Haftung		
von Verbänden		1397
§ 23 Unternehmensgeldbuße nach § 30 OWiG		1399
A. Einleitung	1	1402

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
B. Sanktionsfähige Verbände	7	1403
I. Inländische Gesellschaften	7	1403
II. Ausländische Gesellschaften	10	1404
C. Vertreter	18	1406
I. Organe und Organmitglieder	18	1406
II. Erstreckung auf die „zweite Leitungsebene“	20	1407
III. Weitere Vertreter	23	1407
IV. Externe	26	1408
D. Haftung im Konzern	27	1408
I. Rechtsprechung	29	1409
II. Literatur	31	1409
E. Gesellschaftsänderungen und Rechtsnachfolge (§ 30 Abs. 2a OWiG)	35	1411
I. Rechtsformwechsel und Umfirmierung	35	1411
II. Beendigung der Gesellschaft	37	1411
III. Rechtsnachfolge	38	1411
F. Anknüpfungs- bzw. Bezugstat	46	1413
I. Pflichtverletzung, die den Personenverband trifft (§ 30 Abs. 1 Alt. 1 OWiG)	47	1413
II. Handeln zur Bereicherung des Personenverbandes (§ 30 Abs. 1 Alt. 2 OWiG)	50	1414
G. Rechtsfolgen	59	1416
I. Bußgeldrahmen	61	1416
II. Ahndungsteil	63	1416
III. Abschöpfungsteil	74	1420
IV. Einziehung	78	1422
V. Eintragung in das Gewerbezentralregister	80	1422
VI. Eintragung in das Wettbewerbsregister	82	1423
H. Verbundenes, selbstständiges und gespaltenes Verfahren	84	1424
I. Verbundenes Verfahren	84	1424
II. Selbstständiges Verfahren	85	1424
III. Gespaltenes Verfahren	90	1425
IV. Wahl der angemessenen Verfahrensart	91	1425

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
I. Vollstreckung	93	1426
J. Verjährung	94	1426
§ 24 Verbandssanktionengesetz		1429
A. Historie	1	1431
B. Ausblick	20	1436
§ 25 Verteidigung in der Praxis		1439
A. Anwaltliche Beratung und Vertretung von Organen und Unternehmen	1	1440
I. Unternehmensanwalt	1	1440
II. Individualverteidiger	2	1441
III. Mehrfachvertretung	4	1441
B. Allgemeiner Umgang mit Ermittlungsbehörden	11	1442
C. Behördliche Auskunftersuchen	13	1443
D. Vernehmungen	17	1443
I. Beschuldigte	17	1443
II. Zeugen	19	1444
III. Zeugenbeistand	23	1444
E. Durchsuchungen und Beschlagnahmen bzw. Sicherstellungen	31	1446
F. Akteneinsicht gemäß §§ 406e, 475 StPO	47	1451
I. Unternehmen als Verletzter	47	1451
II. Auskunftserteilung bzw. sonstige Akteneinsicht	51	1452
G. Nebenfolgen	53	1452
I. Anordnung eines Berufsverbotes (§§ 61 Nr. 6, 70 StGB)	54	1453
II. Gewerbeuntersagung wegen Unzuverlässigkeit (§ 35 Abs. 1 GewO)	57	1453
III. Inhabilität des Vorstandes einer AG (§ 76 Abs. 3 Satz 2 Halbs. 1 Nr. 3 AktG)	61	1454

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
IV. Abberufung eines Vorstandsmitgliedes aus wichtigem Grund (§ 84 Abs. 4 Sätze 1 und 2 AktG)	66	1455
V. Abberufung eines Aufsichtsratsmitgliedes aus wichtigem Grund (§ 103 Abs. 3 Satz 1 AktG)	68	1456
VI. Abberufung im Kreditwesenbereich (§ 36 KWG)	71	1456
VII. Öffentliche Bekanntmachung	73	1457
VIII. Registereintragungen	74	1457
IX. Weitere praxisrelevante Nebenfolgen	75	1457
H. Übernahme von Geldbußen bzw. Geldstrafen, Geldauflagen und Verteidigungskosten	78	1457
I. Übernahme von Geldbußen bzw. Geldstrafen und Geldauflagen	78	1457
II. Übernahme von Verteidigungskosten	84	1458
I. D&O-Versicherung für Verteidigungstätigkeit	88	1460
J. Vertrauensschadenversicherung	96	1461
K. Industrie-Strafrechtsschutz-Versicherung	99	1461
Teil VI		
D&O-Versicherung		1463
§ 26 D&O-Versicherung		1465
A. Einführung	1	1469
I. Historische Entwicklung	1	1469
II. Konzeption der D&O-Versicherung und Versicherungsmarkt	4	1470
III. Ausblick	11	1474
B. Zweck und Struktur	13	1474
I. Haftpflichtversicherung für fremde Rechnung	13	1474
II. Abschluss einer D&O-Versicherung	21	1478
III. Unternehmens- und Individualpolice	26	1480
IV. Versicherungsprogramme	33	1483
C. Gegenstand der D&O-Versicherung	36	1485
I. Versicherungsschutz gemäß Ziffer A-1 AVB D&O (Side A-Coverage)	36	1485

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
II. Freistellung durch die Gesellschaft (Side B-Coverage/ Company Reimbursement/Firmenenthftung)	47	1491
III. Wertpapierrechtliche Ansprüche (Entity oder Side C-Coverage)	50	1492
IV. Deckungserweiterungen	53	1493
D. Versicherungsfall	57	1495
I. Claims Made-Prinzip	57	1495
II. Zeitlicher Umfang des Versicherungsschutzes	67	1499
III. Umstandsmeldung	75	1502
IV. Serienschadenklausel	76	1503
E. Versicherungsschutz	79	1504
I. Abwehrrechtsschutz	79	1504
II. Freistellung	85	1507
III. Versicherungssumme und Selbstbehalt	86	1507
F. Ausschlüsse	97	1512
I. Bedeutung von Risikoausschlussklauseln	97	1512
II. Vorsatz und wissentliche Pflichtverletzung	102	1514
III. Strafen und Geldbußen	114	1519
IV. Spezielle Ausschlüsse infolge der COVID 19-Pandemie	122	1522
G. Obliegenheiten	124	1522
I. Begriff der Obliegenheit und Grundlagen	124	1522
II. Auskunft- und Belegobliegenheit gemäß § 31 Abs. 1 VVG	126	1523
III. Weitere Obliegenheiten nach Eintritt des Versicherungsfalls	138	1528
IV. Vorvertragliche Anzeigepflichten, Anfechtungsrecht und Gefahrerhöhung	140	1529
H. Sonstige Regelungen	150	1533
I. Subsidiaritätsklauseln	150	1533
II. Abtretung des Freistellungsanspruchs	159	1535
III. Rechtswahl	164	1538
IV. Gerichtsstand	165	1538
V. Schiedsvereinbarung	169	1539

Inhaltsübersicht

	Rz.	Seite
I. Typische Abläufe im Schadensfall	175	1542
I. Konstellationen	175	1542
II. Beginn eines Schadenfalls	177	1542
III. Rolle des Versicherers	179	1543
IV. Außergerichtliche Abläufe	180	1544
V. Haftpflicht- und Deckungsverfahren	184	1545
VI. Vergleichslösungen	187	1546
VII. Folgen für die Vertragsbeziehung	189	1547
Stichwortverzeichnis		1549