

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Vorwort des Herausgebers zur 4. Auflage	IX
Vorwort des Herausgebers zur 3. Auflage	XIII
Vorwort des Herausgebers zur 2. Auflage	XV
Vorwort des Herausgebers zur 1. Auflage	XVII
Einführung von Dr. Cornelia Godzierz	XXVII
Verzeichnis der (abgekürzt) zitierten Literatur	XXXV
Abkürzungsverzeichnis	XLI

§ 1. Arbeitsrecht und Sozialversicherungsrecht

A. Einführung	1
B. Erläuterungen zur Checkliste	2
I. Arbeitsbedingungen	2
1. Arbeitszeit	2
2. Arbeitsentgelt	5
3. Mutterschutz	6
4. Kinder- und Jugendarbeitsschutz	8
5. Berufsausbildung	12
6. Schwerbehinderte	13
II. Beschäftigung von Ausländern	15
1. Arbeitsgenehmigungsrecht	16
2. Ausländerrecht	17
III. Arbeitnehmerüberlassung und Arbeitnehmerentsendung	18
1. Arbeitnehmerüberlassung	18
2. Arbeitnehmerentsendung	25
IV. Sozialversicherungs- und Lohnsteuerrecht	26
1. Scheinselbstständigkeit	26
2. Pflichten nach dem Sozialversicherungs- und Lohnsteuerrecht	28
V. Schutz vor Diskriminierung und Belästigung	29
VI. Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit	32
1. Arbeitsschutzrecht	32
2. Arbeitssicherheitsrecht und Unfallverhütungsvorschriften	32
VII. Arbeitnehmervertretungen	33
1. Betriebsverfassungsrecht	33
2. Sprecherausschussgesetz	34
3. Europäische Betriebsräte	35
4. SE-Betriebsrat	35
VIII. Altersteilzeit und betriebliche Altersversorgung	35
1. Altersteilzeit	35
2. Betriebliche Altersversorgung	36
IX. Wirksame Pflichtendelegation, Implementierung von Verhaltensstandards und Hinweisgebersysteme	37
1. Wirksame Pflichtendelegation	37
2. Wirksame Implementierung von Verhaltensstandards und Hinweisgebersysteme	38

§ 2. Banking & Finance

A. Einführung	41
B. Erläuterungen zur Checkliste	41
I. Darlehensvergabe	41
1. Downstream-Darlehen: Darlehen von Gesellschaftern an die Gesellschaft	41
2. Besonderheiten bei der Darlehensvergabe durch eine GmbH	45
3. Besonderheiten bei der Darlehensvergabe durch eine AG	49
4. Darlehensvergabe als Bankgeschäft: Erforderlichkeit einer Banklizenz	51
5. Besonderheiten der Darlehensvergabe im Cash-Pool	53
6. Besonderheiten bei Darlehen an oder von Personen mit Sitz im Ausland	56
II. Sicherheitenbestellung	58
1. Sicherheitenbestellung durch Gesellschafter	58
2. Besonderheiten bei der Sicherheitenbestellung durch eine GmbH	59
3. Besonderheiten bei der Sicherheitenbestellung durch eine AG	61
4. Sicherheitenbestellung als Bankgeschäft: Erforderlichkeit einer Banklizenz	63
III. Verpflichtungen zur Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung	64
1. Sorgfaltpflichten und Risikomanagement nach dem GwG	64
2. Das Transparenzregister	68
3. Rechtsfolgen bei Verstößen	69

§ 3. Börsen- und Kapitalmarktrecht

A. Einführung	72
B. Erläuterungen zur Checkliste	73
I. Directors' Dealings gem. Art. 19 VO (EU) 596/2014	73
1. Normadressaten/Begriff der „mitteilungspflichtigen Geschäfte“ gem. Art. 19 VO (EU) 596/2014	73
2. Schwellenwerte und weitere Ausnahmen von der Mitteilungspflicht gem. Art. 19 VO (EU) 596/2014	79
3. Directors' Dealings-Mitteilungen gegenüber der Gesellschaft und der BaFin/Veröffentlichung der Mitteilungen und Übersendung an die BaFin/Übermittlung an das Unternehmensregister	80
4. Handelsverbot gem. Art. 19 Abs. 11 VO (EU) 596/2014	81
5. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen Pflichten gem. Art. 19 VO (EU) 596/2014	83
II. Insiderlisten gem. Art. 18 VO (EU) 596/2014	84
1. Normadressaten/Aufbau und Führung von Insiderlisten gem. Art. 18 VO (EU) 596/2014	84
2. Inhalt und Aktualisierung der Insiderlisten gem. Art. 18 VO (EU) 596/2014	87
3. Aufbewahrung der Insiderliste/Übermittlung der Insiderliste an die BaFin auf Anfrage	91
4. Aufklärungspflichten der Gesellschaft/Interne Meldung von Insiderinformationen an den Insiderbeauftragten der Gesellschaft	91
5. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen die Pflichten gem. Art. 18 VO (EU) 596/2014	95
III. Ad-hoc-Publizität gem. Art. 17 VO (EU) 596/2014	96
1. Normadressaten/Begriff der „Insiderinformation“ gem. Art. 17 VO (EU) 596/2014	96
2. Veröffentlichung von Ad-hoc-Mitteilungen gem. Art. 17 VO (EU) 596/2014	100

3. Vorabmitteilungsverfahren/Mitteilung der Veröffentlichungen an die BaFin und an die Geschäftsführungen der Handelsplätze, an denen die Finanzinstrumente zum Handel zugelassen oder in den Handel einbezogen sind, sowie an das Unternehmensregister	104
4. Aufschieb der Ad-hoc-Publizitätspflicht gem. Art. 17 Abs. 4 VO (EU) 596/2014	105
5. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen Pflichten gem. Art. 17 VO (EU) 596/2014	111
IV. Related Party Transactions	112
1. Normadressaten/Begriff der „Geschäfte mit nahestehenden Personen“	112
2. Zustimmungserfordernis und Veröffentlichung von Related Party Transactions	113
V. Stimmrechtsmitteilungs- und Veröffentlichungspflichten gem. §§ 33 ff. WpHG iVm WpAV	115
1. Normadressaten/Mitteilungspflichtige Tatbestände iSd §§ 33 ff. WpHG/Zurechnung von Stimmrechten gem. § 34 WpHG	115
2. Stimmrechtsmitteilungen gegenüber der Gesellschaft/Veröffentlichung der Mitteilungen und Übersendung an die BaFin/Übermittlung an das Unternehmensregister	123
3. Rechtsfolgen bei Verstößen gegen die Pflichten gem. §§ 33 ff. WpHG	127

§ 4. Compliance Management Systeme

A. Einführung	129
B. Erläuterungen zur Checkliste	130
I. Grundlagen zu Compliance Management Systemen	130
1. Compliance Ziele und Aufgaben	130
2. Strategie	131
II. Einrichtung eines Compliance Management Systems	132
1. Leitung und Überwachung	132
2. Compliance Funktion	134
3. Compliance Risiko Analyse	134
4. Compliance Programm/Maßnahmen	135
4.1 Prevent	135
4.2 Detect	138
4.3 Respond	139
5. Evaluierung und Verbesserung des CMS	140

§ 5 Corporate Social Responsibility

A. Einführung	143
B. Erläuterungen zur Checkliste	144
I. Berichtspflicht zu CSR nach dem Handelsgesetzbuch	144
II. Sorgfaltspflichten in Lieferketten	148
1. Anwendungsbereich	148
2. Sorgfaltspflichten im eigenen Geschäftsbereich	149
3. Sorgfaltspflichten in Bezug auf unmittelbare Zulieferer	152
4. Sorgfaltspflichten in Bezug auf mittelbare Zulieferer	155
III. Freiwilliges Engagement und Berichterstattung	156

§ 6. Exportkontrolle und Außenwirtschaftsrecht

A. Einführung	159
---------------------	-----

B. Erläuterungen zur Checkliste	161
I. Grundlagen der Exportkontrolle	161
1. Exportkontrolle	161
2. Verantwortung der Unternehmensleitung	165
II. Ausführungsverantwortlicher und unternehmensinterne Exportkontrolle	166
1. Die Pflichten des Ausführverantwortlichen	166
2. Organisation der unternehmensinternen Exportkontrolle	167

§ 7. Gesellschaftsrecht

A. Einführung	179
B. Erläuterungen zur Checkliste	180
I. Pflichtenkatalog und Haftungsrisiken des Vorstands einer AG (Innenhaftung)	180
1. Gründung der AG und Angaben auf Geschäftsbriefen	180
2. Grundsätze der Kapitalerhaltung	181
3. Verpflichtungen im Zusammenhang mit dem Aufsichtsrat	183
4. Buchführung und Frühwarnsystem	185
5. Verpflichtungen im Zusammenhang mit der Hauptversammlung	186
6. Sorgfalts- und Antragspflichten des Vorstandes	188
7. Treuepflicht der Vorstandsmitglieder	189
8. Erklärungs- und Anmeldepflichten	190
II. Pflichtenkatalog und Haftungsrisiken des Geschäftsführers einer GmbH (Innenhaftung)	192
1. Gründung der GmbH und Angaben auf Geschäftsbriefen	192
2. Grundsätze der Kapitalerhaltung	192
3. Buchführung und Frühwarnsystem	193
4. Wesentliche Pflichten der Geschäftsführer	193
III. Pflichtenkatalog und Haftungsrisiken des Aufsichtsrats (Innenhaftung)	196
1. Gründung der AG und Überwachung des Vorstandes	196
2. Wesentliche Pflichten des Aufsichtsrates	200
IV. Außenhaftung von Geschäftsleitern	203
1. Gesellschaftsrechtliche Anspruchsgrundlagen	203
2. Sonstige Anspruchsgrundlagen	203
V. Haftungsbeschränkungen und Freistellungen der Geschäftsleiter	203
1. Beschränkung der Innenhaftung der Geschäftsleiter	203
2. Freistellung der Geschäftsleiter von der Außenhaftung	208
VI. Versicherungsschutz	208
1. D&O-Versicherung für Gesellschaftsorgane	208
2. Zweckmäßigkeit des Abschlusses sonstiger Versicherungen	210

§ 8. Insolvenzzrechtliche Haftungsfragen

A. Einführung	213
B. Erläuterungen zur Checkliste	214
I. Zivilrechtliche Haftung	214
1. Verluste beim Stammkapital	214
2. Insolvenz der Gesellschaft – Insolvenzantragspflicht	216
3. Haftungsrisiken nach dem StaRuG	222
II. Strafrechtliche Haftung	222
1. Bankrott	222
2. Gläubigerbegünstigung (§ 283c StGB) – Schuldnerbegünstigung (§ 283d StGB)	225
3. Sonstige insolvenztypische Straftatbestände	226

4. Verletzung der Insolvenzantragspflicht	227
---	-----

§ 9. Interne Untersuchungen

A. Einführung	229
B. Erläuterungen zur Checkliste	230
I. Pflichtenkatalog der Unternehmensführung	230
1. Melde- und Anzeigepflichten	230
2. Kooperationspflichten mit Behörden	231
3. Interne Untersuchungspflicht	232
4. Zulässigkeitsvoraussetzungen einer internen Untersuchung	233
II. Rollen und Verantwortlichkeiten	233
1. Das Untersuchungsteam	233
2. Hinzuziehung externer Unterstützung	234
III. Prozesse	235
1. Vorbereitung auf interne Untersuchungen	235
2. Durchführung einer internen Untersuchung	236
IV. Untersuchungshandlungen	239
V. Nach der Untersuchung	246
1. Arbeitsrechtliche Maßnahmen	247
2. Strafrechtliche und zivilrechtliche Maßnahmen	247
3. Remediation – Anpassung von Compliance-Prozessen	248

§ 10. IT-Compliance: Anforderungen an die Informationstechnologie und den Datenschutz

A. Einführung	249
B. Erläuterungen zur Checkliste	252
I. Informationstechnologie	252
1. IT-Sicherheit	252
2. Archivierung	253
3. Softwarelizenzen und Lizenzmanagement	254
II. Datenschutz	256
1. Datenschutzorganisation	256
2. Datenschutz und Mitarbeiter	260

§ 11. Kartellrecht

A. Einführung	265
B. Erläuterungen zur Checkliste	268
I. Verhalten gegenüber Wettbewerbern	268
II. Verhalten gegenüber Lieferanten und Kunden	273
III. Verhalten als marktmächtiges Unternehmen	281
1. Marktmächtige Stellung	281
2. Liefereinschränkungen	283
3. Diskriminierung	283
4. Ausschließlichkeitsbindungen	284
5. Kampfpreise und Zugang zu wesentlichen Einrichtungen	285
IV. Erwerb von Unternehmen und Beteiligungen	285
1. Genehmigungserfordernisse und -verfahren	285
2. Gemeinschaftsunternehmen	290

§ 12. Kommunikation in der Krise

A. Einführung	293
B. Erläuterungen zur Checkliste	295
I. Sind Sie auf den Ernstfall richtig vorbereitet?	295
II. Kommunikation im Ernstfall	298
III. Krisenkommunikation und Skandalisierungskampagnen	301

§ 13. Korruptionsprävention

A. Einführung	303
B. Erläuterungen zur Checkliste	304
I. Grundlagen des Korruptionsstrafrechts	304
1. Begrifflichkeit und Tatbestandsvoraussetzungen	304
2. Auslandsbezüge	311
II. Risikoanalyse	316
1. Externe Faktoren	317
2. Interne Faktoren	318
III. Einrichtung eines auf Anti-Korruption ausgerichtetes Compliance-Management-Systems	319
1. Innerbetriebliche Verhaltensregeln	320
2. Organisatorische Maßnahmen	321
3. Implementierung und Kontrolle eines Anti-Korruptions-Compliance-Management-Systems	323

§ 14. Mergers & Acquisitions

A. Einführung	327
B. Erläuterungen zur Checkliste	331
I. Vorbereitungshandlungen	331
1. Organisationsfragen	331
2. Entscheidung über die Durchführung der Transaktion	334
II. Vorverhandlungen	339
1. Aufnahme von Gesprächen mit dem Vertragspartner	339
2. Non-Disclosure Agreement	340
3. Letter of Intent/Memorandum of Understanding	341
III. Due Diligence	342
1. Durchführung	343
2. Inhaltliche Fragen	345
IV. Vertragsverhandlungen und Vertragsschluss	348
1. Vertragsverhandlungen	348
2. Vertragsinhalt	348
3. Vertragsabschluss	353
4. Closing	356
V. Post-Acquisition	357
1. Gesetzliche Folgepflichten des Erwerbs	357
2. Vertragsmanagement und Vertragscontrolling des M&A-Vertrages	359
3. Post-Merger Integration	360

§ 15. Steuerstrafrecht

A. Einführung	363
---------------------	-----

B. Erläuterungen zur Checkliste	363
I. Steuerliche Compliance	363
1. Vermeidung bzw. Minimierung steuerstrafrechtlicher Risiken	363
2. Kernfragen eines steuerlichen Compliance Management Systems	364
II. Vermeidung der steuerstrafrechtlichen Verantwortlichkeit	365
1. Das System des Steuerstraf- und Steuerordnungswidrigkeitenrechts	365
2. Gewährleisten des Erkennens/Kennens aller steuererheblicher Tatsachen ..	367
3. Verhältnis zur Finanzverwaltung	372

§ 16. Umweltrecht

A. Einleitung	377
B. Erläuterungen zur Checkliste	378
I. Bestandsanalyse	378
1. Dokumentation des Standorts und der Anlage	379
2. Überprüfung der Genehmigungssituation	379
3. Dokumentation der Bodensituation	381
4. Dokumentation der Gewässer am und in der Nähe des Betriebsstandorts	382
II. Besondere umweltrechtliche Pflichten	382
1. Immissionsschutzrechtliche Pflichten	382
2. Abfallrechtliche Pflichten	385
3. Störfallrechtliche Pflichten	386
4. Emissionshandel	389
4.1 Europäischer Emissionshandel (TEHG)	389
4.2 Deutscher Brennstoffemissionshandel (BEHG)	391
5. Wasserrechtliche Pflichten	393
6. Sonstige Handlungspflichten	396
III. Betriebsorganisation	397
1. Aufbauorganisation	397
2. Ablauforganisation	403
Checklisten	405
ANHANG I zu VO (EU) 2016/347	449
ANHANG II zu VO (EU) 2016/347	451
Stichwortverzeichnis	453