

Compliance und Unternehmensverantwortlichkeit

Materiellrechtliche Fragen der sanktionsrechtlichen Unternehmensverantwortlichkeit unter Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen

Bearbeitet von
Charlotte Rau

1. Auflage 2010. Buch. 298 S. Hardcover
ISBN 978 3 631 59974 7
Format (B x L): 14,8 x 21 cm
Gewicht: 550 g

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Unternehmensrecht > Compliance](#)

Zu [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei


DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Inhalt

<i>Abkürzungsverzeichnis</i>	XII
A. <i>Einleitung</i>	1
I. Ausgangspunkt Wirtschaftsstrafrecht	1
II. Begriffsbestimmungen	12
1) Der Begriff des Unternehmens	12
2) Der Begriff der Sanktion	17
III. Gliederung / Gang der Arbeit	18
B. <i>Compliance in Unternehmen</i>	20
I. Der Begriff der Compliance	20
II. Gesetzliche Verpflichtungen und Anreize zur Einrichtung von Compliance-Strukturen	25
1) Compliance-Verpflichtungen nach US-amerikanischem Recht	26
2) Compliance-Verpflichtungen im deutschen Recht.....	28
a) Banken- und Kapitalmarktrecht.....	28
b) Gesellschafts- und Aktienrecht	31
c) Compliance-Fragestellungen in anderen Rechtsgebieten.....	33
d) Kartellrechtliche Besonderheiten	36
3) Zusammenfassung	38
III. Mögliche Ausgestaltung von Compliance-Einrichtungen	39
IV. Whistleblowing.....	41
1) Begriff und Geschichte des Whistleblowings	41
2) Rechtsprechung zum Thema Whistleblowing.....	50

3) Zusammenfassung	56
V. Aufsichtspflichtverstöße (§ 130 OWiG) als Folge mangelnder Compliance	57
1) Einleitung	57
2) Zweck und Struktur des § 130 OWiG	58
3) Inhalt der Aufsichtspflicht	63
4) Rechtsprechung zu § 130 OWiG	65
5) Bemessung von Geldbußen nach §§ 130, 17 OWiG	67
6) Erstattung von Geldbußen seitens des Unternehmens	69
7) Zusammenfassung	74
VI. Allgemeine Rechtsprechung mit Bezug zu Compliance-Maßnahmen	77
VII. Zusammenfassung	86
C. <i>Sanktionen gegen Unternehmen</i>	89
I. Unternehmensgeldbuße (§ 30 OWiG)	89
1) Zweck und Struktur des § 30 OWiG	89
2) Unternehmen als Täter	95
3) Tatbegriff und Verbot der Doppelbestrafung	105
4) Rechtsprechung zu § 30 OWiG	113
5) Bemessung von Geldbußen nach §§ 30, 17 OWiG	118
a) Ahndungsfunktion der Unternehmensgeldbuße	120
b) Abschöpfungsfunktion der Unternehmensgeldbuße	122
c) Kartellrechtliche Besonderheiten auf nationaler und europäischer Ebene	125

aa) Kartellrechtliche Besonderheiten auf europäischer Ebene	126
bb) Kartellrechtliche Besonderheiten im deutschen Recht	128
cc) Vergleich der europäischen und der deutschen Regelungen	129
d) Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen im Bereich des Kartellrechts	130
aa) Sanktionsmildernde Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen	131
bb) Berücksichtigung von Kartellrechts-Compliance auf europäischer Ebene	135
cc) Berücksichtigung von Kartellrechts-Compliance im deutschen Recht	141
e) Allgemeine Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen im deutschen Recht	150
6) Zusammenfassung	152
II. Einziehung (§ 75 StGB, § 29 OWiG)	157
III. Verfallsanordnung (§ 73 Abs. 3 StGB, § 29 a Abs. 2 OWiG)	159
1) Zweck und Struktur der Verfallsbestimmungen	159
a) Verfallsanordnung im Bereich des Straf- und des Ordnungswidrigkeitenrechts	164
b) Verfallsanordnung gegen Unternehmen im strafrechtlichen Bereich	172
c) Verfallsanordnung gegen Unternehmen im Bereich des Ordnungswidrigkeitenrechts	176

2) Bemessung des Verfallsbetrages	177
3) Aktuelle Rechtsprechungslinien zum Thema Verfall	182
a) Bestimmung des Erlangten und Bruttoprinzip	182
b) Härtefallregelung.....	185
c) Ausblick.....	191
4) Zusammenfassung	194
IV. Mehrerlösabführung (§ 10 Abs. 2 i.V.m. § 8 WiStG).....	198
V. Abgrenzungsfragen hinsichtlich der gegen Unternehmen möglichen Sanktionen	200
1) Verfall und Mehrerlösabführung.....	201
2) Verfall und Einziehung.....	202
3) Verfall und Unternehmensgeldbuße.....	204
D. <i>Compliance und Unternehmensverantwortlichkeit</i>	217
I. Compliance und unternehmensbezogene Sanktionen.....	223
II. Auswirkungen der Berücksichtigung von Compliance- Maßnahmen auf das unternehmensbezogene Sanktionensystem	233
E. <i>Schlussbetrachtung</i>	239
F. <i>Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse der Arbeit</i>	243
<i>Literatur</i>	248
<i>Anhang Gesetzestexte</i>	259