

Studium und Praxis

Compliance

Rechtliche Grundlagen für Studium und Unternehmenspraxis

von
Prof. Dr. Christoph Teichmann

1. Auflage

Compliance – Teichmann

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

Unternehmensrecht



Verlag C.H. Beck München 2014

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 65497 8

Stichwortverzeichnis

Die fett gesetzten Zahlen verweisen auf die Kapitel,
die mageren Zahlen auf die Randnummern.

- Abfindung 2 256
- Abgestimmtes Verhalten 3 51
- Abhängigkeitsbericht 2 249
- Abmahnung 6 35 ff., 196 ff.
- Absolute Wissenstheorie 2 220
- Abwerbung 6 175 ff.
- Acting in concert 5 126, 147, 164
- Adequate procedures 1 52
- Ad-hoc-Mitteilung 5 58, 66, 75 f., 79 ff., 91 ff., 155
- Ad-hoc-Mitteilungspflicht 5 78, 99
- Ad-hoc-Publizität 5 32
- Aktiengesellschaft
 - Billigung einer Maßnahme durch Gesellschafter oder Aufsichtsrat 2 192
 - Haftungsdurchsetzung 2 226
- Aktiengesetz (AktG) 7 4
- Aktienrecht 2 234
- Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz (AGG) 6 63, 79 ff.
- Allokation von Finanzmitteln 5 1, 20
- Allzuständigkeit 2 208
- Amtsträger 4 155
- Anfangsverdacht 4 60
- Anfechtungsrecht 2 151
- Angabe 5 105
 - irreführende 5 106
 - unrichtige 5 106
- Angebotsverfahren 5 150
- Angebotsverordnung 5 146
- Angemessene Information 2 170
- Angestelltenbestechung und -bestechlichkeit 4 101 ff., 107
 - Tathandlung 4 115
- Anlagestimmung 5 49
- Anlegerschutz 5 28, 32
- Anmeldepflicht 3 160
- Anrechnungslösung 2 68, 277
- Anschleichen 5 131
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung 2 202
- Arbeitgeber 6 8 ff.
- Arbeitnehmer 6 12 ff.
- Arbeitsgemeinschaft 3 83, 84 ff.
- Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung 6 24
- Arbeitsverhältnis 6 5 ff.
 - Rechte und Pflichten 6 18 ff.
- Arbeitszeitgesetz 2 19
- Arrestierung 4 205
- AS/NZS 4360 7 46
- Associated party 1 51, 69
- Audit 1 66
- Auffanglösung 2 292
- Aufgreifschwelle 3 154
- Aufsichtsbehörde 5 23
- Aufsichtspflicht 4 250
- Aufsichtsrat
 - AG 2 112, 125
 - Fragen der Haftungsdurchsetzung 2 226
 - gemeinsame Grundsätze der Organhaftung 2 158
 - GmbH 2 57
- Ausgleich 2 256
- Ausgleichszahlungen 3 62, 68
- Auslandsbestechung 1 69
- Ausschließlichkeitsbindungen 3 141 ff., 144
- Ausschüttung
 - AG 2 152
 - GmbH 2 75 ff.
- Auswahlpflicht 4 241, 250
- Autoglas-Fall 3 5
- Balanced Score Card 7 187
- Bargründung 2 62
- Basel III 7 11
- Beherrschender Einfluss 2 243
- Beherrschungsvertrag
 - gesetzliches Schutzkonzept 2 251 ff., 266
 - GmbH 2 266
- Benachteiligung
 - mittelbare 6 86 ff.
 - unmittelbare 6 83 ff.
- Besonderes Verhandlungsgremium 2 291
- Berichtigung 5 109
- Berufsständisches Verfahren 4 230, 252
- Berufsverbot 4 230, 252
- Berufung 4 75
- Beschlagnahme 4 205
- Bestechlichkeit 4 173 ff.
- Bestechung 4 173 ff.
- Beteiligungsschwelle 5 119
- Beweislastverteilung 2 227 ff.
- Bewerbungsgespräch 6 70 ff.
- Bewertungsdefekt 7 104
- Bewertungserheblichkeit 5 108
- Bilanzrecht 2 58
- Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz 7 4
- Börse 5 24
 - formelle Betrachtung 5 26
 - materielle Betrachtung 5 25
- Börsennotierte Gesellschaft 5 4, 8 f., 19 ff.
- Börsenträger 5 26
- Börsenzulassungsverordnung (BörsZulV) 5 29
- Bonusantrag 3 28
- Boykottaufruf 3 174

- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) 5 23, 34f.
Bundeskartellamt (BKartA) 3 1
Business judgment rule 2 122
– allgemeiner Haftungsmaßstab 2 165 ff., 169, 178
– Compliance im Konzern 2 278
Bußgeld 3 2, 5, 11 ff., 15, 102, 154, 171
Bußgeldfreiheit 3 28
Bußgeldobergrenze 3 104
Bußgeldreduktion 3 28
- Cartel Damage Claims 3 125
Cash Management 2 268, 272
Cash Pool 2 268, 273 f.
Cash Settled Equity Swap 5 132 f., 135
Compliance
– Arbeitsrecht 6 2 ff.
– Besonderheiten im Wirtschaftsstrafrecht 4 11
– Praxisbericht Compliance 1 1
– Risikomanagement und Compliance 2 33, 301, 7 1 ff.
– Social 1 87
– Strict 1 87
– Unternehmenskultur und Compliance 1 10 ff.
Compliance-Beauftragte 6 205 ff.
Compliance-Officer 1 32, 36 f., 44
– Aufgaben 1 56 ff.
– Haftung und Absicherung 1 59 ff.
Compliance-Organisation 1 22 ff., 34, 2 186, 222 ff., 232, 5 2
– Corporate 2 222
– konzernweite 2 235, 282
Compliance-Richtlinien 6 208 ff.
Compliance- und Organisationspflichten 5 2
Compliance-Schulung 1 65, 75
Compliance-System 1 24
Compliance-Vorstand 1 44
Compliance der Compliance 1 82
Comply or explain 5 9 ff.
Corporate-Crime 4 79
Corporate Social Responsibility (CSR) 1 87
Corruption Perception Index 4 91
COSO 7 17
– COSO I 7 18
– COSO Enterprise Risk Management – Integrated Framework (COSO II) 7 16, 17 ff.
– COSO-Würfel 7 22
Crown jewels 5 168
- Darlehensverträge 2 268
Datenschutz 6 220 ff.
Datensicherheit 6 54 ff.
De minimis-Schwelle 3 158
Delegation
– horizontale 2 204
– vertikale 2 204
Deutscher Corporate Governance-Kodex
– Aktiengesellschaft 2 141, 182, 186
– allgemein 2 105
– Einführung Kapitalmarktrecht 5 8 f., 12
– Konzernrecht 2 235
– Pflicht zur Einrichtung einer Compliance-Organisation 1 28
Directors' Dealing 5 58, 94
Direktionsrecht 6 8 ff., 12
Direktliefergeschäft 3 95
Diskriminierungsverbot 3 172
Drittelbeteiligungsgesetz 2 125
Dualistisches Leistungsmodell
– allgemein 2 104
– Leitungsstrukturen und Organhaftung 2 294 f.
Durchbruchsregel 5 169
Durchsuchung 4 205
D & O-Versicherung (D&O)
– allgemein 2 124
– Fragen der Haftungsdurchsetzung 2 231
– Vorstandsvergütung 2 137
- Effektives Compliance-Programm 1 32, 99
Eingliederung 2 257 f.
Eingriff
– existenzgefährdender 2 84
– existenzvernichtender 2 84 ff., 265
Eingriffspflicht 4 242, 250
Einheitliche Leitung 2 242
Einlage
– Bargründung 2 62
– Geschäftsführer 2 61
Einzelvertretung
– AG 2 121
– GmbH 2 50
Englische Klausel 3 142
Entdeckungsrisiko 3 37
Entlastungsbeschluss 5 17
Entsprechenserklärung 5 12
Ermittlungsverfahren 4 60 ff.
Erwerbsangebot 5 150
ESMA (European Securities and Markets Authority) 5 43
Ethisches Verhalten 1 10 ff.
Europäische Aktiengesellschaft 2 287
Europäische Kommission 3 1
Europäische Richtlinien 5 20
Europäischer Pass 5 48, 156
Existenzvernichtungshaftung 2 89
- Festpreisbindung 3 151
Follow on-Klagen 3 113
Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) 1 50, 69
– USA 1 48 ff.
Formelles Strafrecht 4 56
Fragerecht des Arbeitgebers 6 71
Framework for managing risk 7 51
Freie Mitarbeiter 6 13, 147
Freiheitsstrafe 4 209 ff.
Freistellungsmonopol 3 18
Freiverkehr 5 28, 32
Fremdorganschaft 2 17
Frühaufklärung 7 106
Frühwarnsystem 1 25, 7 123
Fungibilität 2 104

- Funktionsfähigkeit des Kapitalmarktes 5 20, 42, 97
- Fusionskontrolle 3 154 ff.
 - Deutsche 3 154 ff.
 - Europäische 3 160 ff.
 - Fusionskontrollverordnung (FKVO) 3 162
- Garantenstellung 1 59
- Gebietsabsprache 3 49, 66 f.
- Gefangenendilemma 5 160
- Gelatine-Entscheidung 2 146
- Geldstrafe 4 206 ff.
- Gelockerte Unrechtsvereinbarung 4 163 ff.
- General Standard 5 31
- Gesamtumsatzrabattsysteme 3 140
- Gesamtverantwortung 2 198, 210
- Gesamtvertretung
 - AG 2 121
 - GmbH 2 50
- Geschäftsführende Direktoren 2 299 f.
- Geschäftsführung
 - Personengesellschaften 2 13
- Geschäftsführer
 - gemeinsame Grundsätze der Organhaftung 2 158
 - GmbH 2 45 ff.
- Geschäftspartnerqualifizierungsmaßnahmen 1 76
- Gesellschaft 2 158
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung 2 39
 - Billigung einer Maßnahme durch Gesellschafter oder Aufsichtsrat 2 190
 - Konzernbildung 2 234
- Gesellschafterversammlung
 - allgemein 2 44
 - Geschäftsführer 2 46
- Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) 7 4
- Gesinnungsunrecht 4 23
- Gewerbeuntersagung 4 230, 252
- Gewinnabführungsvertrag 2 251, 266
- Gläubigerschutz 2 58 ff.
- GmbH & Co. KG
 - allgemein 2 7
 - Personengesellschaften 2 15
- Grauer Kapitalmarkt 5 33
- Grundbetrag 3 108 f.
- Grundkapital 2 103, 154, 273
- Haftungsbeschränkung 2 4, 20, 25, 40, 58
- Haftungsrisiko 2 255
- Haftungsvermeidung 1 2
- Hard core-Kartelle 3 47, 48, 49
- Hauptgesellschaft 2 257
- Hauptverfahren 4 70 ff.
- Hauptversammlung
 - AG 2 143 ff.
 - allgemein 2 112
 - Vertragskonzern 2 253
- Hotline 1 65
- Hin- und Herzahlen 2 71, 274
- Hinreichender Tatverdacht 4 66
- Hinweisgebersysteme 1 80
- Holzmilller-Entscheidung 2 146
- Hostile takeover-bid 5 143
- IDW-PS 980 1 43
- Informationsangebot 7 98
- Informationsaustausch 3 73 ff.
- Informationsdefizit 7 96 ff.
- Informationseffizienz 5 53 f., 61
- Informationsnachfrage 7 98
- Informationspflicht 5 31
- Informationsstand 7 98
- Informationstechnologie 7 164
- Initial Public Offering (IPO) 5 21
- Inkompatibilität 2 126
- Innenhaftung 2 86 ff., 91, 160, 164
- Insiderinformation 5 55, 59 ff.
- Insiderpapiere 5 56
- Insiderverzeichnis 5 58, 73
- Insolvenzrecht 2 58
- Instruktionspflicht 4 241, 250
- Interessengleichlauf 2 236
- Internal Control – Integrated Framework 7 18
- Internes Kontrollsystem (IKS) 7 18
- Internetnutzung 6 186 ff.
- ISO Guide 73 7 47
- ISO 22300 7 50
- ISO 22300 Societal Security 7 50
- ISO 31000 7 16, 46 ff.
- ISO 31004 7 70
- ISO 31010 7 69
- IT-Landschaft 7 121
- IT-System 7 123
- IT-Unterstützung 7 191
- Kapitalaufbringung 2 58
 - Cash Pooling im Konzern 2 268, 273
- Kapitalerhaltung
 - allgemein 2 58
 - Cash Pooling im Konzern 2 268 f.
 - Gläubigerschutz 2 72 ff.
- Kapitalerhöhungen 2 154
 - Cash Pooling im Konzern 2 273
- Kapitalgesellschaften
 - allgemein 2 3, 6
 - Gläubigerschutz 2 58
- Kapitalherabsetzung 2 156
- Kapitalmarkt 5 2
- Kapitalmarktrecht 5 1
- Kapitalsammelstelle 5 3 f.
- Kappungsgrenze 3 103 f., 110
- Karrenzentschädigung 6 193
- Kartellabsprache 3 44
- „Kartellfreie“ Kooperationen 3 83 ff.
- Kartellrecht 2 280
- Kartellverbot 3 1, 4, 42 ff.
- Kartellverstöße 3 99
- „Key Risk“-Indikatoren 7 140
- Kinderarbeit 1 85
- Klimapflege 4 133
- Kollegenlieferungen 3 83, 93 ff.

- Komplexität 7 93 ff.
Konkurrenztätigkeit 6 191 ff.
Kontrollerwerb 3 160
Kontrollpflicht 2 272
Konzern
– faktischer Konzern 2 245 f.
– gesetzliche Terminologie 2 237, 278
– GmbH 2 260
– Kartellverbot 3 44
– Konzernbildung 2 232
– qualifiziert faktischer Konzern 2 265
Konzernbegriff
– enger 2 242
– weiter 2 242
Konzerninteresse
– gesetzliches Schutzkonzept 2 244, 256
– Konzernbildung 2 233
– Vertragskonzern 2 251
Konzernprivileg 3 44
Konzernweite Leitlinien 2 283
Korrelation 7 137
Korruption 4 4, 86, 89
Korruptionseinschätzungsindex 1 51
Korruptionsindex 1 69, 74 f.
Korruptionsregister 4 231, 252, 276
Krankheitsdaten 6 231
Krisen- und Kontinuitätsmanagement 7 68
Kronzeugenantrag 3 22 ff., 38
Kronzeugenregelung 3 17 f., 27 ff., 118 f.
Kündigung
– außerordentliche 6 45 ff.
– ordentliche 6 48 ff.
Kundenaufteilung 3 49, 68 ff.
Kundenschutzabsprache 3 59
- Legalitätspflicht 2 186
Leistungsdaten 6 233
Leitende Angestellten 6 17
Leitlinien zur Bußgeldberechnung 3 105
Loyalitätspflicht 6 25
- Macrotron 5 52
Management buyout 5 143
Manipulationsverbot 5 108
Mantelgesellschaft 2 80
Marker 3 30
Markersystem 3 30
Markt, sachlich relevanter 3 30
Marktmanipulation 5 99
Materielles Strafrecht 4 44
– Allgemeiner Teil 4 46
– Besonderer Teil 4 46
Mehrstufiger Entscheidungsprozess 5 66, 80, 85
Mindestpreis 3 51
Mindestpreisbindung 3 151
Missbrauchsaufsicht 3 166 ff.
Mitbestimmung 2 125, 286, 291 ff., 296
Mitbestimmungsgesetz 2 125
Mitbestimmungsstandard 2 293
Mock dawn raids 3 180
MoMiG 2 38
- Monistisches Leistungsmodell 2 294 ff.
– Haftung 2 301
Monte-Carlo-Simulation 7 136
- Nachgründung 2 110
Nachweisgesetz 6 6
Netzwerk der europäischen Wettbewerbsbehörde (ECN) 3 21, 39
Netzwerk der Kartellbehörde 3 39 ff.
Neutralitätsgebot 5 149
Notfall-, Krisen- und Kontinuitätsmanagement 7 85
Nützliche Pflichtverletzung 2 189
- Objektiver Informationsbedarf 7 98
Öffentliches Erwerbsangebot 5 147
One-stop-shop-Prinzip 3 164
ÖNORM 31000/ON-Regel 49000 ff. 7 16
ONR 49000 ff. 7 71 ff.
– ONR 49001 7 78 ff.
– ONR 49002-1 7 81 f.
– ONR 49002-2 7 83 f.
– ONR 49002-3 7 85 f.
– ONR 49003 7 87
Opt-outs 1 98
Organhaftung 2 157 ff.
Organisationsautonomie 2 139
Organisationspflicht 2 183, 224
Organisations- und Überwachungspflicht 2 215, 278
Organschaft 2 251
- Passing on defense 1 98, 3 122
Patent-System 3 59
Per se-Zu widerhandlung 3 48
Personengesellschaften 2 3, 6, 10
Pflichtangebot 5 148, 165
Plea Agreements 1 96
Prävention 4 41
Preisabsprache 3 49, 51 ff.
Preiserhöhung 3 51
Preisquote 3 59
Preisuntergrenze 3 51
Preisveränderung 3 51
Primärmarkt 5 21
Prime Standard 5 31
Principles for managing risk 7 51
Prinzip der „Legalausnahme“ 3 18
Private enforcement 3 113
Process for managing risk 7 51
Prospekthaftung 5 49
– zivilrechtliche 5 33
Publikumsgesellschaft 2 5
Publikums-KG 2 7, 5 33
- Quantifizierung 7 182
Quotenabsprache 3 49, 62 ff.
- Rabattsysteme 3 140
Rahmenlieferverträge 3 83
Rechtliche Compliance 1 2 ff.
Rechtspersönlichkeit 2 35

- Rechtspflicht 1 23
- Rechtsverlust 5 138
- Rechtswidrige Weisung 2 191
- Reguläres Delisting 5 51
- Regulierter Markt 5 28 f.
- Regulierter Wirtschaftsbereich 2 224
- Revision 4 76
- Riskmap 7 133
- Risikoadjustierte Performance 7 157
- Risikoappetit 7 30, 186
- Risikobewertung 7 130 ff.
- Risikoidentifikation 7 126 ff.
- Risikoinventar 7 115, 135
- Risikokommunikation 7 149
- Risikokultur 7 6, 143 ff.
- Risikomanagement 2 28, 7 1 ff.
 - Besonderheiten im Wirtschaftsstrafrecht 4 10
 - Mindestanforderungen 7 11
 - Normen und Standards 7 10 ff., 14
 - Risikomanagementinformationssysteme 7 6
 - Risikomanagementkomitee 7 167
 - Risikomanagementprozess 7 32 ff.
 - Risikomanagement-System 2 280 ff.
- Risikomanager 7 118
- Risikoreporting 7 140 ff.
- Risikosteuerung 7 138 ff.
- Risikotoleranz 7 30
- Risikoüberwachung 7 66, 140 ff.
- Risikovorsorge 2 185
- Risk Assessment (Risikobeurteilung) 7 36, 64
- Risk Response (Risikosteuerung) 7 37
- Risk Treatment (Risikobehandlung) 7 65
- Rundschreiben der BaFin 5 146

- Sachgründung 2 62
- Sarbanes-Oxley-Act (SOX) 7 18
- Satzungsstrenge 2 104
- Say on pay 5 8
- Scalping 5 68, 112 ff.
- Scheinselbstständiger 6 154
- Scheinselbstständigkeit 6 151 f., 157
- Schuldprinzip 4 16
- Schulungen 6 214 ff.
- Schutzrecht 2 244
- SE-Ausführungsgesetz 2 286, 301
- Second Source 3 91
- Secondary Public Offering 5 21
- Sekundärmarkt 5 22
- Selbstbefreiung 5 82
- Selbsteinschätzungsverfahren 3 18
- Selbstorganschaft 2 13
- Selbstreinigungserklärung 3 99
- Selbstständiger 6 13
- Sell-out 5 175
- Societas Europaea (SE) 2 285
- Solvency II 7 11
- Sonderkommission für Kartellbekämpfung 3 19
- Sorgfalt eines ordentlichen Geschäftsmannes 2 53

- Speak-up lines 1 80
- Sperrerrlass 4 276
- Spruchverfahren 2 52, 256
- Squeeze-out 2 259, 5 78, 175 f.
- Stammdaten 6 230
- Stammkapital 2 58 ff., 273
- Standardisierung 7 6
- Stellenanzeigen 6 60 ff.
- Strafanzeige 4 63
- Strafrechtliche Verantwortung 1 30
- Subjektiver Informationsbedarf 7 96
- Submissionsabsprache 3 130, 138
- Sunshine Acts 1 111
- Swap-Verträge 3 83, 98

- Tarifverträge 6 16
- Telefonsperre 3 198
- Territorialitätsprinzip 4 189
- Terrorlisten 1 102
- Tone from the Top 1 17 ff.
- Transparenz 5 1
- Treuepflicht 2 263
- Treuerabattsysteme 3 140
- Triple damages 1 97

- Übernahmeangebot 5 147, 162
- Überrumpelungseffekt 4 280
- Überschuldung
 - allgemeiner Haftungsmaßstab 2 174
 - GmbH 2 95
- Überstunden 6 139 ff.
- Überwachungspflichten 2 210
 - Aufsichtspflichtverletzung 4 250
 - bewusstes Wegsehen/Pflichtendelegation 4 242
- Überwachungssystem 1 23
- UK Bribery Act 1 51 ff., 69
- Umsatzschwellenwert 3 155, 158
- Unechte Gesamtvertretung
 - AG 2 121
 - GmbH 2 50
- Ungeschriebene Hauptversammlungszuständigkeit 2 145
- Unmittelbarkeit 5 77
- Unrechtsvereinbarung 4 132 ff., 177 ff.
 - ausländischer Wettbewerb 4 144
- Unsicherheit 7 178 ff.
- Unterbilanz 2 75
- Unterlassen 2 188
- Unternehmen 2 232, 239
- Unternehmensführung 1 10
- Unternehmensinterne Verhaltenskodizes 1 12
- Unternehmenskultur 1 10
- Unternehmensverträge 2 266
- Unternehmensziele 7 25 ff.
- Unternehmergesellschaft
 - allgemein 2 97
 - Gesellschaft mit beschränkter Haftung 2 38
 - Kapitalgesellschaften 2 22
- Unternehmerische Entscheidung 2 169

- Untersuchungshaft 4 205
- Unverbindliche Preisempfehlung 3 148, 153
- US Sentencing Committee Guidelines (USSCG) 1 12
- Veranlassung 2 248
- Verbandsgeldbuße 4 255 ff., 256
- Verbindungsdaten 6 232
- Verbot des Insiderhandels 5 58
- Verbot der Marktmanipulation 5 99
- Verbotene Preisbindung der zweiten Hand 3 149
- Verdeckte Sacheinlage
 - Aktiengesellschaft 2 110
 - Gläubigerschutz 2 65
 - Konzern 2 277
- Verfall 4 215
- Vergabesperren 3 99
- Verhaltensbedingte Kündigung 6 45 ff.
- Verhaltenssteuerung 1 3
- Verhaltensunrecht 4 20
- Verhandlungen 2 291
- Verhinderungsverbot 5 168
- Verjährungsfrist 2 230
- Verlustübernahme 2 256
- Verschweigen 5 109
- Vertikal-GVO 3 147
- Vertikale Kartellverstöße 3 139 ff.
- Vertragskonzern 2 251
- Vertrauensarbeitszeit 6 131
- Vertretung 2 14
- Vertretungsmacht 2 51
- Vertretungsorgane 2 3
- Verwaltungsrat 2 297
- Vollfusion 3 160, 163
- Vollstreckungsverfahren 4 77 ff.
- Vollzugsverbot 3 155, 160
- Vorher-Nachher-Prinzip 2 292 f.
- Vorratsbeschluss 5 149, 168
- Vorratsgesellschaft 2 80
- Vorstand 2 112 ff.
 - gemeinsame Grundsätze der Organhaftung 2 158
- Vorstandsmandat 1 36, 41
- Vorstandsvergütung 5 8
- Vorteilsannahme 4 149 ff.
- Vorteilsgewährung 4 149 ff.
- Wasserstandsmeldung 5 161
- Weisungsrecht 2 251
- Weißer Ritter 5 168
- Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz 5 20 ff.
 - Übernahmerecht 5 141
- Wertpapierhandelsgesetz (WpHG) 5 20 ff., 53
- Wertpapierprospektgesetz (WpPG) 5 20 f., 45
- Wertpapierverkaufsprospekt 5 45 f.
- Wettbewerbsabsicht 4 142
- Wettbewerbsbeschränkende Wirkung 3 44
- Whistleblower-Hotlines 1 80
- White-Collar-Crime 4 79
- Widerruf der Zulassung 5 51
- Willful blindness 4 239, 243
- Wirkungsdefekt 7 104
- Wirtschaftliche Einheit 2 280
- Wirtschaftliche Neugründung 2 79, 81 ff.
- Wirtschaftsstrafrecht 4 9 ff., 78 ff.
- Wohl der Gesellschaft 2 172
- Zahlungsunfähigkeit
 - allgemeiner Sorgfaltsmaßstab 2 174
 - GmbH 2 95
- Zaunkönig-Regelung 5 159
- Zeitlich gestreckter Vorgang 5 65
- Zielsetzungsdefekt 7 104
- Zumessungsgrenze 3 103 f.
- Zurechnung von Stimmrechten 5 121
- Zusammenschlusstatbestand 3 155, 163
- Zusatzbetrag 3 109
- Zwangsdelisting 5 51
- Zwischenverfahren 4 67 ff.