

Arbeitshandbuch für Aufsichtsratsmitglieder

Semler / v. Schenck / Wilsing

5. Auflage 2021
ISBN 978-3-8006-5168-9
Vahlen

schnell und portofrei erhältlich bei
[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de)

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

[beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird [beck-shop.de](https://www.beck-shop.de) für sein

umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachverzeichnis

von Per Axel Schwanbom, Rechtsanwalt in München

Fett gedruckte Ziffern bezeichnen die Paragrafen, mager gedruckte die Randnummern.

Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern

2 100 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung*

Abberufung von Vorstandsmitgliedern

11 325 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abberufung, siehe auch Vorstandsmitglieder, Bestellung (Widerruf)*

Abfindungen

- Abfindungs-Cap **11** 375
- Change of Control **11** 211
- Nichtwiederbestellung von Vorstandsmitgliedern **11** 203 f.
- Vorstandsmitglieder **11** 73 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*

Abhängigkeitsbericht 5 85; 6 95 ff.

- Abschlussprüfer **6** 96 ff.
- Aufsichtsratsbericht, Formulierungsvorschlag **10** 285
- Aufstellungspflicht **10** 114
- Benachteiligungsverdächtige Vorgänge **10** 269, 302
- Beschluss des Aufsichtsrats **10** 229
- Erklärung im Lagebericht **10** 152
- Erstellung durch Vorstand **5** 85
- Nicht prüfungspflichtige Gesellschaften **10** 114
- Prüfung **10** 114
- Prüfung durch Aufsichtsrat **10** 272 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat, Umfang **10** 273 f.
- Prüfungspflicht **10** 270 f.
- Vorlage an Aufsichtsrat **6** 102

Abschlussprüfer

- Abschlussprüfer-VO **10** 14
- Abschlussprüferaufsichtsstelle, Inspektionen **10** 75
- Aufsichtsrat, Zusammenarbeit mit **6** 142 ff.
- Auftragsbestätigungsschreiben **10** 63
- Auftragserteilung **6** 143; **9** 230 f.
- Auskünfte an Aufsichtsrat **10** 201
- Ausschluss **10** 68
- Auswahl durch Ausschreibung **10** 56
- Auswahl durch Prüfungsausschuss **5** 135; **10** 53
- Befangenheit **10** 66, 69
- Befangenheit, Gründe **10** 69
- Beratungsverträge, Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats **9** 92
- Bericht des Abschlussprüfers **10** 129 ff.
- Bericht, Form **4** 76
- Bericht, Vorlage **4** 75 f.
- Berichterstattung über Abschlussprüfung **10** 160 ff.
- Bestätigungsvermerk **10** 107, 179 ff.

- Bestätigungsvermerk, Modifizierung als Alarm-signal **10** 196 ff.
- Bewertungsleistungen **10** 67
- Bilanzrisiken, Ermittlung **6** 144
- Cooling off-Periode **10** 57 f., *siehe auch cooling off-Periode*
- Dialog mit Aufsichtsrat **4** 23
- Dialog mit Prüfungsausschuss **10** 79 f.
- DPR-Enforcement **10** 258
- Elektronische Übermittlung von Unterlagen **10** 121 f.
- Ereignisse, Information des Prüfungsausschusses **10** 79 f.
- Ergänzende Berichterstattung **10** 160
- Erklärung über Unabhängigkeit **10** 70
- Erster bei Gründung **3** 37
- Erweiterung des Prüfungsauftrags **10** 64
- Gerichtliche Bestellung **9** 224
- Geschäftsrisiken, Ermittlung **6** 144
- Gesonderte Aufträge **10** 65
- GmbH, mittelgroße **9** 223
- Halbjahresfinanzbericht, WpHG **9** 223
- Höchstlaufzeit der Tätigkeit **10** 57
- Honorarvereinbarung, Grundlagen **9** 228
- Informationspflicht **10** 75, 79 f.
- Insiderinformationen, Offenlegung gegenüber **14** 216
- Interessenkonflikte **4** 94; **9** 224
- Internationale Konzerne, Wahl **10** 59
- Internes Kontrollsystem, Prüfung **6** 144
- Konzern, Rotation **10** 59
- Konzernabschluss **10** 252, *siehe auch Konzernabschluss*
- Konzernprüfungsbericht, Vorlage an gesetzliche Vertreter **10** 112
- Lagebericht, Feststellung der Gesetzmäßigkeit **10** 171
- Leistungsüberwachung **10** 53
- Management Letter **10** 199 f.
- Managementfehler, Offenlegung **6** 144
- Maßnahmen der Abschlussprüferaufsichtsstelle, Information über **10** 75
- Netzwerk, Ausschlussgründe **10** 68
- Nichtfinanzielle Erklärung **10** 159
- Nichtprüfungsleistungen, Beschränkung **10** 67
- Offenheitsverpflichtung **10** 132
- Protokolle, Vorlageverlangen **4** 173
- Prüfung Riskikomanagementsystem **6** 50
- Prüfungsauftrag, Erteilung **10** 61
- Prüfungsauftrag, Erweiterung **10** 64 f.
- Prüfungsauftrag, Prüfungsschwerpunkte **10**
- Prüfungsauftrag, Widerruf **10** 62

- Prüfungsbericht, Vorlage an Aufsichtsrat 10 119, 121 ff.
- Prüfungsschwerpunkte 9 228
- Prüfungsschwerpunkte, Festlegung durch Aufsichtsrat 6 145
- Prüfungsteam, Kompetenz 10 74
- Prüfungsurteile 10 186
- Qualitätsbeurteilung, Kriterien 10 74
- Rechenlegungspflichten des Vorstands 6 144
- Risiken für den Fortbestand der Gesellschaft 10 190
- Risikofrüherkennungssystem, Prüfung 10 65
- Risikomanagementsystem, Prüfung 6 144
- Rotation 10 57
- Rotation, externe 10 57
- Rotation, interne 10 58
- Rotation, Konzern 10 59
- SE, Beauftragung 21 104
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen 4 93, 94; 10 126 ff.
- Teilnahme an Ausschusssitzungen 4 94
- Teilnahme an Ausschusssitzungen + Plenumsitzungen 5 165; 6 117
- Teilnahme an Sitzungen des Prüfungsausschusses 10 126 ff.
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 10 53
- Unabhängigkeit 10 66
- Unabhängigkeit, Bericht über 10 130
- Unabhängigkeit, schriftliche Erklärung über 10 130
- Unabhängigkeit, Überwachung 10 69 ff.
- Unabhängigkeitsbestätigung 9 227
- Unbefangenheit, Sicherstellung durch Aufsichtsrat 9 226
- Unternehmen von öffentlichem Interesse, Auswahlverfahren 10 56
- Unternehmen von öffentlichem Interesse, Nichtprüfungsleistungen 10 173
- Unternehmen von öffentlichem Interesse, verbotene Leistungen 10 67
- Vereinbarung über unverzügliche Mitteilung 1 186
- Verfahren der Prüfung 6 143
- Vergütungsbericht 10 105, 264
- Vermerk über Versagung des Prüfungsvermerks 10 107
- Vorbesprechung mit Prüfungsausschuss 4 24
- Vorschlag des Prüfungsausschusses 9 225
- Vorschlag des Vorstands 9 225
- Vorschlagsrecht des Aufsichtsrats 9 224 f.
- Vorstandstätigkeit 6 144
- Wahl (AG) 9 224
- Wahl (kapitalmarktorientierte Gesellschaften) 5 141
- Wahl (GmbH) 9 224
- Wahl (Versicherungsunternehmen) 9 224
- Wahlvorschlag 9 224
- Wiederbestellung, Unabhängigkeitsprüfung 10 70
- WpHG, Halbjahresfinanzbericht 9 223
- Zusätzliche Leistungen 10 67
- Abschlussprüfer-VO 10 14**
- Abschlussprüferaufsichtsstelle**
- Inspektionen, Information des Prüfungsausschusses 10 75
- Maßnahmen, Information des Prüfungsausschusses 10 75
- Abschlussprüfung** *siehe Jahresabschlussprüfung*
- Abspaltung**
- Mitbestimmung, Beibehaltung 3 71
- Actio pro socio 6 335 f., 353**
- Adäquanztheorie 16 52**
- Ad hoc-Ausschuss 16 154**
- Befassung mit Insiderinformationen bei mehrstufigen Vorgängen 14 267
- Ad hoc-Mitteilungen 8 69 ff.**
- Ad hoc-Ausschuss 14 267
- Adressat der Verpflichtung 14 246
- Aufschub 14 254 ff.
- Aufsichtsratsentscheidungen 14 247 f.
- Ausnutzung genehmigten Kapitals 14 247; *siehe auch Genehmigtes Kapital*
- Compliance Fälle 8 69 ff., *siehe auch Compliance*
- Erheblicher Gewinn der Gesellschaft 14 244
- Erheblicher Verlust der Gesellschaft 14 244
- Erwerb/Verkauf von Stimmrechtsanteilen 14 245
- Geheimhaltungsinteresse der Gesellschaft 14 16
- Gerüchte betreffend Insiderinformationen 14 262
- Inhalte 14 253
- Insiderinformation an verschwiegenheitsverpflichteten Empfänger 14 250 f.
- Insiderinformationen 14 243 ff
- Insiderinformationen, Weitergabe 8 69
- Kartellverstoß 8 72
- Konzern 14 246
- Kreditinstitute, Aufschub zur Wahrung der Systemstabilität 14 264
- Kursrelevante Informationen 14 244
- Mehrstufige Vorgänge 14 256
- Nachholung 14 252
- Persönliche Haftung bei falschen 16 241 ff., 249
- Personalentscheidungen des Aufsichtsrats 14 248
- Rückkauf eigener Aktien 14 247
- Sanktionen bei Verstoß 14 265
- Selbstbefreiung, Angaben bei Veröffentlichung 14 254, 261
- Selbstbefreiung, Aufsichtsratsbefugnis 14 254
- Selbstbefreiung, Ausschluss der Möglichkeit 14 262
- Selbstbefreiung, Befreiungszeitraum 14 254, 261

- Selbstbefreiung, berechtigtes Interesse 14 255 ff.
- Selbstbefreiung, Beschluss 14 254
- Selbstbefreiung, Gewährleistung der Vertraulichkeit 14 260
- Selbstbefreiung, Irreführung der Öffentlichkeit 14 259
- Selbstbefreiung, Zuständigkeit 14 254
- Selbstbefreiungsmöglichkeit 14 244, 254 ff.
- Selbstbefreiungstatbestand 8 72
- Übernahmeangebot 14 245
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 16 242
- Umfang der Veröffentlichung 14 244
- Unabsichtlich weitergegeben Informationen 14 252
- Unverzüglichkeit 14 244
- Verdachtsfälle 8 71
- Vorstandsentscheidungen 14 247
- Vorübergehende Selbstbefreiung 14 231
- Weitergabe an Presse 14 251
- Weitergabe an verschwiegenheitsverpflichteten Empfänger 14 251
- Weitergabe innerhalb des Aufsichtsrats 14 251
- Weitergabe zwischen Vorstand und Aufsichtsrat 14 251
- Zweck 14 243
- AGG** 11 392
 - Auswahl von Vorstandsmitgliedern 11 17 ff.
- AI** 10 21
- Aktienoptionen** 11 155
 - Insidergeschäft 14 206; *siehe auch* Insidergeschäft
- Aktionionsprogramm** 11 155 f.
- Aktionrückkaufprogramm** 14 205
- Aktionäre**
 - Schadenersatzansprüche gegen Vorstand, Durchsetzung 6 362 ff.
- Aktionärsausschuss** 19 114; *siehe* KGaA (Sonderorgan)
 - Teilnahme des Aufsichtsrats an Sitzungen 19 122
- Aktionärsrechterichtlinie (2.)** 9 180
- Aktionärsschutzorganisationen** 1 6 f.
- Aktionärsvertreter**
 - Abberufung 15 37 ff.; *siehe auch* Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung
- Altgesellschaften**
 - Mitbestimmung nach DrittelbG 2 3
- Anfechtungsklage**
 - Vertretung der Gesellschaft 1 158, 162; 9 206
 - Haftung bei Nichterhebung 16 207
- Amtszeit** 2 76 ff.
- Anforderungsberichte** 5 85, 91; 6 71 ff., 278
 - Anforderungsberechtigter 6 72 ff.
 - Anforderungsrecht, Pflichtrecht 6 74
 - Aufsichtsratsvorsitzender 6 73
 - KGaA 19 49
 - Pflicht des Aufsichtsrats 6 251
 - Pflichtrecht 6 74
 - Protokollierung der Anforderung 6 252
- Anglo-amerikanisches Board-System** 6 39
- Anstellungsvertrag** 11 74 ff.; *siehe* Vorstandsmitglieder, Dienstvertrag
- Anteilseignervertreter**
 - Abberufung (KGaA) 19 23
 - Amtszeit 2 76 ff.
 - Anforderungen (pers./fachlich) an 2 23 ff.
 - Bestellung (KGaA) 19 23
 - Börsennotierte Gesellschaften, Unabhängigkeit 2 41
 - Eignungsbewertung (KWG, VAG) 20 12
 - Nebenamt 14 83 f.
 - Vergütung 13 58
 - Verschwiegenheitspflicht 14 3; *siehe auch* Verschwiegenheitspflicht
 - Wahl 134 2 50 ff.; *siehe auch* Aufsichtsratsmitglieder Wahl
- APAS** *siehe* Abschlussprüferaufsichtsstelle
- ARAG/Garmenbeck Entscheidung des BGH** 7 8, 137; 16 74, 75, 157
- ARAG/Garmenbeck-Entscheidung des BGH** 11 198
- Arbeitnehmerbank**
 - Vertretungsbefugnis 12 18
- Arbeitnehmerschwelle**
 - Konzerngestaltungen 2 4
- Arbeitnehmersvertreter** 1 32
 - Abberufung (DrittelbG) 18 98
 - Abberufung durch Belegschaft 2 102
 - Abberufung (KGaA) 19 23
 - Abberufung (MitbestG) 15 92 f.
 - Abberufung (SE) 21 45
 - Amtszeit 2 80
 - Anfechtung der Wahl 2 92 f.
 - Anforderungen (pers./fachlich) an 2 23 ff., 31
 - Anzahl (DrittelbG) 18 37
 - Arbeitsdirektor, Vetorecht gegen Berufung 11 63
 - Ausschüsse 5 43 ff.
 - Ausschussmitglieder 5 39
 - Behinderungsverbot 18 25
 - Benachteiligungsverbot 18 43
 - Berater, Externe für 12 17 f.
 - Berater, externe für 12 1
 - Bestellung (KGaA) 19 23
 - Directors dealings 14 270; *siehe auch* directors dealings
 - Eignungsbewertung (KWG, VAG) 20 12
 - Entgeltfortzahlung 18 43
 - Erster Aufsichtsrat 3 11
 - Freistellung unter Gehaltsfortzahlung 13 58
 - Freistellungsanspruch 18 26
 - Interessenkonflikte 14 86 f., 128 ff., *siehe auch* Interessenkonflikte
 - KGaA 19 18
 - KGaA, Ausschluss von Mitwirkung an Geschäftsführung 19 112

- Kreditgewährungen, Diskriminierungsverbot 9 135; siehe auch Kreditgewährung zu Aufsichtsratsmitgliedern
- MitbestG, Anzahl 18 16
- Nebenamt 14 83f.
- Nichtigkeit der Wahl 2 87
- Prüfungsausschuss, Qualifikation und Haftung 10 82
- SE, Verteilung der Sitze 21 21 ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (SEBG)*
- Sorgfaltpflichten 16 117; *siehe auch Sorgfaltpflichten*
- Stimmverbot 18 26
- Stimmverbot bei Beteiligungsrechten 9 235 ff.; *siehe auch Stimmverbot*
- Streik, Interessenkonflikt 14 131f.
- Streik, Teilnahme 14 131
- Streikteilnahme 18 26
- Tarifverhandlungen 18 26
- Verbot von Vergünstigungen 18 43
- Vergütung 13 58
- Verschwiegenheitspflicht 14 3; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Verschwiegenheitspflicht als Mitglied eines betriebsverfassungsrechtlichen Organs 14 41
- Verschwiegenheitspflicht, Belegschaftsinteresse 14 27
- Vertretungsbefugnis 12 18
- Wahl 2 50 ff.; *siehe auch Wahl der Aufsichtsratsmitglieder*
- Wahl der Mitglieder 134, 2 58
- Wahl durch Hauptversammlung 2 90
- Wahl, mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG) 18 19 ff.
- Wahlverfahren 2 59
- Wertpapiergeschäfte 14 270; *siehe auch directors dealings*
- Arbeitsdirektor 11 59 ff.**
 - Arbeitnehmervertreter, Vetorecht 11 63
 - Aufgaben 11 63
 - Aufgaben, zusätzliche 11 60
 - Aufsichtsratsbeschluss, Mehrheiten 11 63
 - Außertariflich Beschäftigte 11 59
 - Auswahl 11 62
 - Berufung 11 61
 - Bestellung (KGaA) 19 40
 - Erster Vorstand 3 47
 - Geschäftsführungsbefugnis 11 54
 - Leitende Angestellte 11 59
 - Qualifikation 11 62
 - Vertrauensverhältnis zu Arbeitnehmern 11 63
 - Zuständigkeit 11 59
- AReG 2016 2 37 f.**
- Artificial Intelligence 10 21**
- ARUG II 1 32; 7 19; 14 185; 15 99; *siehe auch Corporate Social Responsibility***
 - KGaA 19 43
- Audit Committee 5 135; *siehe Prüfungsausschuss***
- Aufbewahrungspflichten**
 - Dauer 4 183; 6 398
 - Dokumentation der Aufsichtsratsstätigkeit 4 180 ff.
 - Unterlagen des Aufsichtsrats 6 393 ff.
- Aufgaben des Aufsichtsrats 16 54 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Aufgaben***
- Aufsichtsrat 16**
 - Abberufungspflicht von Vorstandsmitgliedern 6 298 ff.
 - Abhängige Gesellschaft 1 55
 - Abhängige Unternehmen, Einsichtnahme-recht 6 123
 - Abhängige Unternehmen, Informationsrechte 6 88
 - Abhängigkeitsbericht 6 95 ff.; *siehe auch Abhängigkeitsbericht*
 - Abschlussprüfer, Auskünfte 10 202
 - Abschlussprüfer, Auswahl und Beauftragung 9 223 ff.; *siehe auch Abschlussprüfer*
 - Abschlussprüfer, Fragerecht 6 145
 - Abschlussprüfer, Zusammenarbeit mit 6 142 ff.
 - Abschlussprüfung, Herr des Verfahrens 6 143
 - Abspaltung, Beibehaltung der Mitbestimmung 3 71
 - Ad hoc-Meldungen, Vorgänge 14 247; *siehe auch Ad hoc-Mitteilungen*
 - Änderungen der Zusammensetzung 2 16 ff.
 - Anfechtung von Entscheidungen des Vorsitzenden 1 187
 - Anforderungsberichte 6 71 ff.
 - Anteilseignervertreter *siehe Anteilseignervertreter*
 - Arbeitnehmervertreter Anzahl 1 33
 - Arbeitnehmervertreter 1 32; *siehe Arbeitnehmervertreter*
 - Arbeitsklima als Voraussetzung zur Aufdeckung von Risiken 16 37
 - Artificial Intelligence Einsatz 10 2
 - Aufgaben 16 54 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Aufgaben; siehe auch Überwachung der Geschäftsleitung*
 - Aufsicht über den Vorstand 4 9
 - Aufsichtsratsbüro 1 39; 4 13, 33 ff.; 12 13
 - Aufsichtsratsvorsitzender 1 56 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsvorsitzender*
 - Auskunftspersonen, Hinzuziehung 9 213 ff.; *siehe auch Auskunftspersonen*
 - Ausscheiden Komplementär 1 26
 - Ausschüsse 3 44
 - Bankenvertreter, relativierte Loyalitätspflicht 14 170
 - Bankenvertreter, Verhaltenspflichten in der Bank 14 170 f.
 - Beauftragung von Beratern 12 1 ff.; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats*
 - Bedeutende Geschäfte, Entscheidung 6 67
 - Beendigung der Mitgliedschaft 2 94 ff.
 - Befugnisse bei Mitbestimmung 1 30
 - Berater, Beauftragung von 1 164, 170

- Berater, Externe für **12** 1 ff.; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats, siehe auch Sachverständige, siehe auch Auskunftspersonen*
- Beratung der Geschäftsleitung **1** 46; **6** 168 ff.; *siehe auch Beratung der Geschäftsleitung*
- Beratung des Vorstands **4** 9
- Beratung durch Rechtsabteilung **12** 3, 15
- Beratungspflicht **6** 175
- Bericht, Anwesenheiten **4** 77
- Berichterstattung *siehe Aufsichtsratsbericht*
- Berichtsprüfung **10** 65
- Berichtsverlangen **6** 72 ff.
- Beschluss bei mangelhafter Tagesordnung **1** 92, 95
- Beschlussunfähigkeit **2** 67, 70
- Beteiligungserwerb, Sorgfaltpflichten **9** 73 ff.
- Betretungsrecht **6** 126 ff.
- Bilanzmanipulation, erkennen **10** 143
- Bilanzsitzung **10** 92 ff.; *siehe auch Bilanzsitzung*
- Börsennotierte Gesellschaften, Unabhängigkeit **2** 40 ff.
- Branchenkenntnis **6** 4
- Budget **1** 170; **13** 140
- Business judgement rule **6** 7; *siehe auch business judgment rule*
- Company secretary **12** 13
- Compliance; *siehe Compliance*
- Compliance-Informationen **7** 86
- Compliance-Managementsystem, Prüfung **1** 45
- Compliance-Schulungen **7** 115
- Compliance-System, eigenes **7** 143 ff.
- Compliance-System, Pflicht zu Errichtung **7** 35
- Compliance Verstöße, Untersuchungspflicht **8** 23 ff.
- Complianceverstöße des Vorstands **7** 135 ff.
- Datenraum, virtueller **4** 104
- Delegation an Ausschüsse **5** 23 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsausschüsse*
- Dialog mit Abschlussprüfer **4** 23
- Dokumentationspflicht **4** 181
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz **3** 20; **18** 3
- DrittelbG **1** 28
- Effizienzprüfung, Konzeptionen **15** 111 ff.
- Effizienzprüfung = Selbstbeurteilung **6** 154
- Ehemalige Vorstandsmitglieder **1** 61 ff., **14** 90
- Ehrenvorsitzender **1** 211 ff.; **4** 88; *siehe auch Ehrenvorsitzender des Aufsichtsrats*
- Eilbedürftige Fälle **5** 120
- Eingegliederte Gesellschaft, Informationsrechte **6** 85
- Einmischung in Geschäftsleitung **6** 286
- Einsatz Künstliche Intelligenz **10** 28
- Einsichtnahmerecht **5** 28; **6** 122 ff.
- Einsichtnahmerecht, Mißbrauch **6** 125
- Einwirkung auf Vorstand **6** 286; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Einwirkung auf Vorstand, Durchsetzung **6** 343 ff.
- Entsandte Mitglieder **1** 36 ff.
- Entscheidungsfindung **1** 17 f.
- Entsprechenserklärung **1** 186; *siehe auch Entsprechenserklärung*
- Entsprechenserklärung, Inhalt **6** 12
- Ergänzung (KGaA) **19** 24
- Erklärung zur Unternehmensführung **4** 44; **6** 154
- Erlöschen der Gesellschaft **2** 106
- Ersatzmitglieder **1** 34; **2** 63 ff.; *siehe auch Ersatzmitglieder*
- Ersatzmitglieder, Anforderungen (KWG, VAG) **20** 24
- Erster, Abberufung von Mitgliedern **2** 100
- Erster, Amtszeit **2** 77
- Erster Aufsichtsrat **3** 11 ff.; *siehe auch Erster Aufsichtsrat*
- Evaluierung durch Nominierungsausschuss **20** 64
- Fachliche Mindestanforderungen **2** 35 ff.
- Fachliche Mindestanforderungen (DCGK) **2** 39
- Faktischer Konzern **6** 87
- Fakultativer **1** 28
- Fakultativer bei Umwandlungen **3** 68
- Feststellung des Jahresabschlusses **4** 45
- Finanzexperte **5** 140; *siehe auch Financial Expert*
- Finanzierung der Tätigkeit **1** 53
- Finanzinsitute **20** 1 ff.; *siehe auch Kreditinstitute*
- Finanzsektor, Vergütungssysteme **1** 41; *siehe auch Vergütungssystem*
- Fit and proper Test, Kreditinstitute **16** 125 f.
- Frauenquote **1** 33; *siehe Geschlechterquote*
- Garantenstellung **6** 210
- Gemeinschaftsunternehmen **2** 12
- Geschäfte mit nahestehenden Personen, Zustimmungsbeschluss **9** 188; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschäftsführung der Gesellschaft, Mitwirkungspflichten **9** 120 ff.
- Geschäftsführung, Teilnahme an **16** 70, 73 ff.
- Geschäftsordnung **1** 39; *siehe Geschäftsordnung*
- Geschäftsordnung für den Vorstand **6** 303 ff.
- Geschäftsordnungskompetenz **11** 84
- Geschäftspolitik **6** 169
- Geschlechterquote **2** 45 ff.; **18** 5; *siehe auch Geschlechterquote*
- Gewerkschaftsvertreter **1** 32; **2** 8
- Gewinnverwendungsvorschlag **10** 109
- Gewinnverwendungsvorschlag, Prüfung **10** 241 f.
- GmbH **1** 28 ff.
- Größe **2** 1, 3
- Größe nach DrittelbG **2** 5; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG)*
- Größe nach MitbestG **2** 8; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*

- Größe nach MontanMitbestG 2 13; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MontanMitbestG)*
- Gründungsphase der AG 3 3ff.
- Grundsätze fehlerhafter Organstellung 2 86
- Grundsatz der Gleichbehandlung der Mitglieder 1 155; 4 19, 128
- Grundsatz der Satzungsstrenge 18 61
- Gutachter, Beauftragung von 1 164, 170
- Hilfgeschäfte 12 11
- Höchstzahl der Mitglieder 18, 4
- Information durch Jahresabschluss 10 139ff.
- Information durch Vorstand 4 10; 6 3
- Information über Status des Compliance-Systems 7 86
- Informationsbeschaffung, Umfang 6 314, 376; *siehe unter Informationsordnung*
- Informationsordnung 1 43, 6 57
- Informationsrechte 6 54ff., 75ff.
- Informationsrechte, abhängige Unternehmen 6 88
- Informationsrechte, Konzern 6 80ff.
- Informationsrechte, Missbrauch 6 77
- Informationsversorgung 6 157ff., 231ff.
- Insiderliste 4 97; *siehe auch Insiderliste*
- Insolvenz der Gesellschaft 2 106
- Insolvenz, Überwachung der Anmeldung 9 42
- Interessenkonflikte, Organisationspflichten 14 181ff.
- Interne Untersuchungen 8 6; *siehe auch interne Untersuchung*
- Interne wirtschaftliche Analyse zum Lagebericht als Informationsquelle 10 155
- Internes Kontrollsystem, Einbindung 6 135
- Internes Kontrollsystem, Prüfung 6 133
- Internes Revisionsystem, Einbindung 6 135
- Internes Revisionsystem, Prüfung 6 133
- IT-Einsatz 10 28
- Jahresabschluss, Auftragserteilung 6 143
- Jahresabschluss, Billigung 6 109f.
- Jahresabschluss, Feststellung 6 109f.
- Jahresabschluss, Prüfung 10 202ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses*
- Jahresabschlussbericht, Prüfung 6 103
- Jahresabschlussprüfung 1 45
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften 2 36ff.
- Kapitalmarktrelevante Informationen 6 69
- KGaA 1 25ff.; 19 1ff.; *siehe auch KGaA*
- Kollektive Eignung (KWG, VAG) 20 12, 18; *siehe auch Kreditinstitute, siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Kompetenz 1 21
- Kompetenzpotential 16 121
- Kontinuitätsprinzip 2 16
- Kontrolle des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 194ff.
- Kontrollpflichten entsprechend Komplexität der Gesellschaft 16 119
- Konzern, Überwachungspflichten 1 54
- Konzern, Überwachungstätigkeit 6 80ff.
- Konzernabschluss, Auftragserteilung 6 143
- Konzernabschlussprüfung 1 45
- Konzernaufsichtsrat 6 79
- Kosten, Annexkompetenz 13 141
- Kreditinstitute 20 1ff.; *siehe auch Kreditinstitute*
- Krisenfälle, Vorbereitung 6 147
- Lage der Gesellschaft, Feststellung durch Jahresabschlussanalyse 10 139ff., 144
- Leerer Stuhl 18 68
- Leitende Angestellte, Anzahl (MitbestG) 18 16
- Leitende Angestellte, Wahl (MitbestG) 18 20
- Liquidation der Gesellschaft 2 106
- Liste der Mitglieder 2 107ff.; *siehe auch Liste der Mitglieder*
- Management Letter des Abschlussprüfers 10 199
- Meinungsäußerung 6 265ff.
- Mitarbeiter 1 39
- Mitarbeiterstab 12 13
- MitbestG 1 28
- Mitbestimmte Gesellschaften 1 5ff.; 18 1ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitBbestG), siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG), siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MontanMitbestG), siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MgVG), siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (SEBG)*
- Mitbestimmungsfreie Gesellschaften 2 2ff.; 18 3ff.
- Mitunternehmerisches Organ 6 174
- Mitwirkung an Geschäftsführung 9 1ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Mitwirkung, Haftungsmaßstab 16 71
- Mitwirkungspflichten 9 120ff.
- Modifizierter Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers als Alarmsignal 10 197
- MontanMitbestG 1 33
- Nebenamt 1 199
- Neutrales Mitglied 5 134; *siehe auch Neutrales Mitglied*
- Nichtfinanzielle Berichte, Prüfung 10 221ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung nichtfinanzieller Berichte*
- Nudging des Vorstands 6 147
- Ordnungsmäßigkeit des vom AR verfolgten Verfahrens 1 184
- Organisationspflichten zum Umgang mit Interessenkonflikten 14 181ff.
- Organklage gegen Vorstand 6 332f.
- Parität bei Mitbestimmung 1 33
- Personalentscheidungen 11 1ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder*
- Personalentscheidungen, Ad hoc-Mitteilung 14 248f.
- Personalkompetenz 1 40f.
- Personalpolitik 11 11
- Pflichtwidriges Vorstandshandeln 6 347ff.; 8 42ff.; *siehe auch Interne Untersuchung*
- Präsidium 1 155

- Privatautonome Gestaltung **18** 61
- Professionalisierung **1** 198 ff.; *siehe auch Professionalisierung der Aufsichtsrätstätigkeit*
- Prüfung freiwillig publizierte Angaben **10** 225 f.
- Prüfung nichtfinanzieller Berichte **10** 221 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung nichtfinanzieller Berichte*
- Prüfungen, Beauftragung Dritter **6** 243
- Prüfungen durch **6** 240 ff.
- Prüfungsbericht als Analyseinstrument **10** 145
- Prüfungsbericht, vorangestellte Berichterstattung als Informationsquelle **10** 178
- Prüfungsrecht **5** 28
- Prüfungsurteile des Abschlussprüfers, Informationsquelle **10** 186 ff.
- Rechenschaft über Tätigkeit **6** 106; *siehe auch Aufsichtsratsbericht*
- Rechenschaftsbericht **10** 286; *siehe auch Rechenschaftsbericht*
- Rechnungslegung, Überwachung **6** 114 ff.
- Rechtmäßigkeit des vom AR verfolgten Verfahrens **1** 184
- Regelberichte des Vorstands **4** 71
- Risikoermittlung **6** 147
- Risikomanagementsystem, Einbindung **6** 135
- Risikomanagementsystem, Prüfung **6** 133
- Sachausschüttung, Prüfung **10** 241
- Sachverständige, Beauftragung **1** 45; **9** 208 ff.; *siehe auch Sachverständige*
- Sanktionierung von Vorstandsmitgliedern **1** 47
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand **1** 47 f.
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand, Durchsetzung **6** 354 ff.
- SE **21** 1 ff.; *siehe auch SE*
- second opinion **12** 12, 15
- Sektorenkompetenz **2** 38; **6** 4
- Selbstbeurteilung **4** 85; **6** 154, **15** 107 ff.
- Selbstbeurteilung, Hinzuziehung von Beratern **15** 116 ff.
- Selbstorganisation des Aufsichtsrats **1** 184
- Sichere Kommunikation **4** 32 f.
- Sitzungen *siehe Aufsichtsratssitzungen*
- Sitzungsfrequenz **6** 52 f.
- Sondersituationen, Verhalten **6** 317 ff.
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters **6** 201
- Sorgfaltspflichten **6** 197 ff.; *siehe auch Sorgfaltspflichten*
- Sorgfaltspflichtverletzung **1** 48; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Sparring partner des Vorstands **6** 170
- Spezialwissen **6** 31
- Staggered Board **2** 78
- Statusverfahren **2** 16 ff.; *siehe auch Statusverfahren*
- Stellungnahmepflicht **6** 267 ff.
- Stellvertretender Vorsitzender **1** 64; *siehe auch Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender*
- Stellvertretender Vorsitzender, Mitbestimmter Aufsichtsrat **1** 65
- Strafbarkeit **8** 83 ff.
- Support, Unabhängigkeit **12** 13; *siehe auch Aufsichtsratsbüro*
- Technologieeinsatz **10** 28
- Übernahmeangebote, Abwehrmaßnahmen **9** 124, 177
- Übernahmesituationen, Verhalten **6** 317 ff.
- Überwachung der Abschlussprüfung **10** 73 ff.
- Überwachung der Ausführung von AR Beschlüssen **5** 72
- Überwachung der Ausschüsse **5** 100 ff.
- Überwachung der Unabhängigkeit des Abschlussprüfers **10** 69 ff.
- Überwachungsbericht **6** 101 ff.; *siehe Aufsichtsratsbericht*
- Überwachungspflicht **1** 42 ff.; **6** 1 ff.; *siehe auch Überwachung der Geschäftsleitung*
- Umwandlungen, Amtskontinuität **3** 68
- Umwandlungen, Mandate **2** 106
- Unabhängige Mitglieder, Anzahl **14** 92 ff.
- Unterbesetzung **2** 68
- Unterlagen, Aufbewahrung **4** 180; **6** 393 ff.
- Unterlagen, Einsichtnahme **4** 185
- Unterlagen, Rückgabe **6** 399 ff.
- Unternehmenskauf, Interessenkonflikte **14** 154 ff.; *siehe auch Unternehmenskauf*
- Unternehmensplanung, Genehmigung **9** 69
- Unternehmensplanung, Prüfung **9** 66 f.
- Unterstützung, Unabhängigkeit **12** 13; *siehe auch Aufsichtsratsbüro*
- Untersuchungspflicht **8** 18, 23 ff.
- Untersuchungspflicht, Delegation **8** 64
- Untersuchungspflicht, Verletzung **8** 84
- Untreuestrafbarkeit **8** 84
- Verbundene Unternehmen, Einsichtnahme-recht **6** 123
- Verfahrensfragen, Entscheidung über **4** 111
- Vergütung **1** 37; *siehe Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsbericht **4** 44; *siehe Vergütungsbericht*
- Verschmelzung, aufnehmende Gesellschaft **3** 69
- Verschmelzung, grenzüberschreitende **2** 15
- Verschmelzung, übertragende Gesellschaft **3** 70
- Verschwiegenheit **4** 25 ff.
- Versicherungsunternehmen **20** 1 ff.; *siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Versicherungsverein a.G. **2** 6
- Verträge mit Mitgliedern, Transparenz **9** 123
- Vertragskonzern, Informationsrechte **6** 86
- Vertrauensvolle Zusammenarbeit **4** 8
- Vertraulichkeit **4** 25 ff.
- Vertretung der Gesellschaft **1** 157 ff.; **9** 203 ff.
- Vertretung gegenüber Vorstand **1** 47

- Verwaltungsrat *siehe SE*
- Vetorecht **6** 171; **9** 14
- Virtueller Datenraum **4** 31 f.
- Vor-AG **3** 7 ff.; *siehe auch Vor-AG*
- Vorgabe einer Berichts- und Informationsordnung **1** 43
- Vorgesellschaft **3** 7 ff.
- Vorstand, Abberufungspflicht **6** 298 ff.
- Vorstand, Besetzung des **6** 294 ff.
- Vorstandsabberufung **1** 40
- Vorstands begleitende Untersuchung **8** 8, 17 ff.
- Vorstands begleitende Untersuchung, Schaverhaltsaufklärung **8** 21
- Vorstandsberichte **1** 43; **6** 54 ff.
- Vorstandsberichte, Änderung **4** 98; *siehe auch Vorstandsberichte*
- Vorstandsberichte, Prüfung **1** 45
- Vorstandsbestellung **1** 40
- Vorstandsmitglieder, ehemalige **1** 61 ff.
- Vorstandsmitglieder, Höchstzahl ehemaliger **14** 90
- Vorstandsunabhängige Untersuchung **8** 8, 23 ff., 42 ff.
- Vorstandsvergütung **1** 32; **11** 76; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Vorstandsvergütung, Festlegung **4** 44; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Wahl der Mitglieder **2** 50 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Wahl*
- Wahl von Anteilseignervertretern **1** 34
- Wahl von Arbeitnehmervertretern **1** 34
- Wahrnehmung der Belange durch Aufsichtsratsvorsitzenden **1** 178
- Wechsel von ehem. Vorstandsmitgliedern in **1** 61 ff.
- Wichtige Anlässe, Vorstandsberichte **6** 67
- Zusammenarbeit außerhalb von Sitzungen **1** 193
- Zusammenschluss von Unternehmen **6** 317 ff.
- Zusammensetzung **1** 32 f.; **2** 1 ff.; *siehe auch Zusammensetzung des Aufsichtsrats*
- Zusammensetzung nach DrittelbG **2** 5 ff.
- Zusammensetzung nach MgVG **2** 15 ff.
- Zusammensetzung nach MitbestG **2** 8 ff.
- Zusammensetzung nach MontanMitbestG/MontanmitbestErgG **2** 13 ff.
- Zusammensetzung von Ausschüssen **1** 138
- Zusammensetzungsmodelle (Überblick) **2** 1
- Zustimmungsvorbehalt zu Geschäftsführungsmaßnahmen **1** 44
- Zustimmungsvorbehalte **6** 171, 307 ff.; **9** 6 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Zustimmungsvorbehalte, Erlasskompetenz **9** 24 ff.
- Zweiter, Wahl **3** 64
- Aufsichtsrat, Aufgaben** **16** 54 ff.
- Beratungsbedarf **16** 106 f.; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats*
- Entscheidungsfindungsprozess **16** 102 ff.
- Entscheidungsgrundlagen, Prozess zur Versorgung mit **16** 101 ff.
- Geschäftsführung, Teilnahme an **16** 70, 73 ff.
- Initiative Verantwortungsbereiche **16** 57
- Insolvenzantragspflicht **16** 63
- Kontrollpflichten entsprechend Komplexität der Gesellschaft **16** 119
- Krisensituationen **16** 62 ff.
- Plausibilitätsprüfung von Ergebnissen externer Berater **16** 108
- Plausibilitätsprüfung von Geschäftsführungsentscheidungen **16** 72
- Prüfung von Geschäftsführungsentscheidungen **16** 72
- Risikobehaftete Entscheidungen **16** 104 f.
- Sorgfältiger und verantwortlicher Überwacher **16** 61 f.
- Übernahmeverfahren, Mitwirkung **16** 57
- Überwachung der Geschäftsführung **16** 55; *siehe auch Überwachung der Geschäftsführung*
- Unternehmerische Entscheidungen **16** 73 ff.
- Unternehmerisches Ermessen **16** 75 ff.; *siehe auch business judgement rule*
- Aufsichtsrat, Haftung**
- Haftungsfall des Vorstands **1** 14
- Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses**
- Änderung von Bewertungsmethoden **10** 210 f.
- Änderung von Bilanzierungsmethoden **10** 210
- Anhaltspunkte für geschöntes Ergebnis **10** 211 f.
- Ansatzwahlrechte **10** 210 f.
- Auseinandersetzung mit Feststellungen **10** 202
- Bemerkungen des Abschlussprüfers **10** 205
- Beschlussfassung **10** 228 ff.
- Bestätigungsvermerk, eingeschränkter **10** 207
- Bestätigungsvermerk, Hinweise im **10** 207
- Bestätigungsvermerk, versagter **10** 207
- Bewertungswahlrechte **10** 210 f.
- Bilanzkosmetik **10** 210
- Bilanzpolitik **10** 209 ff.
- Bilanzpolitik im Interesse der Aktionäre **10** 204
- Bilanzpolitik im Interesse der Gesellschaft **10** 203
- Bilanzpolitik, Stetigkeitsgrundsatz **10** 217
- Billigung bei geschönter Bilanz **10** 215
- Billigung, Wirkung **10** 228
- Deferred Payments **10** 211
- DPR-Tätigkeitsberichte, Bilanzierungsfehler **10** 259
- Einwendungen **10** 228
- Ergebnisse, Aufnahme im Aufsichtsratsbericht **10** 202
- Erträge außerordentliche Höhe **10** 211
- Fehlentwicklungen des Unternehmens **10** 206
- Firmenwerte **10** 257 f.
- Frühere Vereinnahmung von Erträgen **10** 211
- Gebotenheit des Stärkung des EK **10** 218 f.
- Geprüfter, Sorgfaltspflichten **10** 295 ff.

- Geschäftswerte **10** 257 f.
- Gesonderte Untersuchung im Einzelfall **10** 214
- Gewinnrücklagen, Höhe **10** 218
- Gewinnverwendungsvorschlag, Prüfung **10** 241 f.; siehe auch Gewinnverwendungsvorschlag
- good will **10** 257 f.
- Haftungsgefahren **10** 304
- Hinweise des Abschlussprüfers **10** 205
- Impairment-Test **10** 257
- Jahresüberschuss, Ausschüttung **10** 218
- Jahresüberschuss, Einstellung in Rücklagen **10** 218
- Key Audit Matters **10** 207
- Kleine Kapitalgesellschaften **10** 208
- Komplexe Gestaltungen **10** 214
- Konzernabschluss **10** 253 ff.; siehe auch Konzernabschluss
- Konzernabschluss, bilanzpolitische Freiräume **10** 256
- Konzernabschluss, Billigung **10** 260
- Konzernabschluss, Einwendungen **10** 260
- Nicht geprüfter **10** 300
- Nichtprüfungspflichtige Gesellschaften **10** 208
- Periodenfremde Erträge **10** 211
- Plausibilitätsprüfung **10** 205
- Prüfung der Gesetzeskonformität **10** 203, 205 ff.
- Prüfung der Satzungsconformität **10** 203, 205 ff.
- Prüfungspflicht **10** 202
- Prüfungspflicht auch bei uneingeschränktem Prüfungsvermerk **10** 205
- Rechtsverstoß, Anhaltspunkte **10** 206
- Rücklagen vs. Ausschüttung **10** 216
- Rücklagenbildung **10** 203
- Sachausschüttung **10** 241
- Sachverständige, Hinzuziehung **10** 206, 294
- Schwerpunkte **10** 203
- Sorgfaltsanforderungen **10** 295 ff.
- Stetigkeitsgrundsatz **10** 217
- Stichproben **10** 205
- Stille Rücklagen, Bildungsumfang **10** 216
- Teilkonzernabschluss **10** 253
- Tochterunternehmen, Wertansatz **10** 257 f.
- Umfang **10** 205
- Unternehmen von öffentlichem Interesse, Prüfungshinweise **10** 207
- Unzulänglichkeiten der Geschäftsführung **10** 206
- Verzögerte Auszahlungen **10** 211
- Wertaufholungen, Einstellung in Gewinnrücklagen **10** 218
- Aufsichtsrat, Prüfung des Lageberichts**
- Einklang mit Jahresabschluss **10** 220
- Ergebnisse, Aufnahme im Aufsichtsratsbericht **10** 220
- Ergebnisse der Abschlussprüfung **10** 220
- IKS **10** 220, 224
- Konzernlagebericht **10** 220
- Optimistische Prognosen **10** 223
- Prüfungsauftrag **10** 220
- Risikodarstellung **10** 223
- Risikomanagementmethoden **10** 224
- Risikomanagementsystem **10** 220
- Risikomanagementziele **10** 220, 224
- Sorgfaltsanforderungen **10** 220
- Wesentliche Bedenken **10** 220
- Aufsichtsrat, Prüfung nichtfinanzieller Berichte**
- Aufklärung von Unklarheiten **10** 221
- Corporate Social Responsibility **10** 221; *siehe auch Corporate Social Responsibility*
- Erklärung zur Unternehmensführung **10** 222
- Externe Prüfung **10** 221
- Intensität **10** 221
- Plausibilitätsprüfung **10** 221
- Verprobung **10** 221
- Aufsichtsrat, Wahl**
- KGaA **19** 18
- Aufsichtsratsmitglieder**
- Close periods **14** 280 ff.
- Directors dealings **14** 270 ff.; *siehe auch directors dealings*
- Handelsverbote mit Aktien, Schuldtiteln, Finanzinstrumenten **14** 280 ff.
- Meldepflicht von Geschäften mit Aktien, Schuldtiteln, Finanzinstrumenten etc. der Gesellschaft **14** 270 ff.
- Aufsichtsratsausschüsse**
- Abberufung von Mitgliedern **5** 53
- Abfindungsvereinbarungen mit Vorstandsmitgliedern **11** 374
- Abschließende Behandlung von Angelegenheiten **5** 82, 89
- Abstimmung **5** 174
- ad hoc **5** 9, 59
- ad hoc, Amtsperiode **5** 62
- Ad hoc-Ausschuss **14** 267
- Amtsperiode **5** 61 ff.
- Arbeitnehmervertreter **5** 36, 39
- Arbeitnehmervertreter, diskriminierende Satzungsregelungen **5** 56
- Auflösung **5** 36, 110, 112
- Auflösung, de facto **5** 51
- Auflösung, Selbstauflösung **5** 113
- Aufsichtsratsvorsitzender, Mitglied **1** 133 ff.
- Ausschluss von Teilnahme, Rechtsbehelf **1** 146
- Ausscheiden **5** 50 ff.
- Ausschließungsbefugnis des Aufsichtsratsvorsitzenden **1** 142 ff.
- Ausschluss von Aufsichtsratsmitgliedern **1** 146 ff.
- Befragung von Mitarbeitern **5** 93
- Befugnisse, Überschreitung **5** 13
- Beratung der Geschäftsleitung **6** 180
- Berichterstattung **6** 99

- Berichterstattung, Form 6 100
- Berichtspflicht 5 15, 100 ff.
- Berichtspflicht an Ausschüsse 5 92, 97 f.
- Berichtspflicht des Vorstands 5 18
- Beschließende 5 13
- Beschlussfähigkeit 5 55, 169
- Beschlussfassung 5 173
- Beschlusskompetenz 5 14
- Beschlussmehrheit 5 55
- Beschlussunfähigkeit 5 50 f.
- Beschlussunfähigkeit des Plenums 5 170
- Besetzung, Kreditinstitute 20 53
- Beteiligungsausschuss 5 47
- Beteiligungsrechte bei Mitbestimmung 9 245 ff.
- Bildung 5 36 ff.
- Compliance-Ausschuss 7 61
- CSR-Ausschuss 10 221
- DCGK 1 135
- Delegationsautonomie des Aufsichtsrats 5 23 ff.
- DrittelbG 5 44
- Ehemalige Mitglieder, Hinzuziehung 5 54
- Einladung zu Sitzungen 4 41
- Einmannausschuss 5 4
- Einsichtnahmerecht 5 29, 70 f.
- Elektronische Kommunikation 5 173
- Endgültige Behandlung von Angelegenheiten 5 82, 89
- Erforderlichkeit 5 3
- Ersatzmitglieder 5 42
- Erster Aufsichtsrat 3 44
- Externe Mitglieder 1 136
- Fakultativer Aufsichtsrat 5 31 ff.
- Gäste 1 141 ff.
- Geschäfte mit nahestehenden Personen, Besetzung 14 186
- Geschäfte mit nahestehenden Personen, Zustimmungsbeschluss 9 188
- Geschäftsordnung des Aufsichtsrats 5 57 ff.
- Geschäftsordnung, eigene 5 60
- Gesellschafterausschüsse 5 22
- Größe 5 40
- Hauptversammlung, Vorgaben 5 6, 25
- Informationsrechte 5 85
- Interne Untersuchungen 8 64
- Kompetenzen, Grenzen 5 77, 82
- Kompetenzen, Grenzüberschreitungen 5 168
- Kompetenzen, Überschreitung der Grenzen 5 168
- Konstituierung 5 36 ff.
- Koordination 5 67
- Kreditinstitute 5 74
- Kreditinstitute, Anforderungen 20 51 ff.
- Kreditinstitute, Besetzungsvorgaben 20 53
- Kreditinstitute, Prüfungsausschuss 20 56
- Kreditinstitute, Risikoausschuss 20 54 f.
- Listenwahl 5 38
- MitbestG 5 45 ff.
- Mitbestimmte, Erweiterung 5 130
- Mitbestimmung 5 36, 43 f.
- Mitglieder, Eignungsprinzip 16 131 ff.
- Mitwirkungspflicht 5 49
- MontanMitbestG 5 48
- Nachrückten von Ersatzmitgliedern 5 51
- Nichtmitglieder, Teilnahme an 1 141 ff.
- Nominierungsausschuss 1 34; 5 150; *siehe auch Nominierungsausschuss*
- Nominierungsausschuss (KWG) 20 62 ff.
- Partitische Besetzung 5 130
- Pflicht zu Bildung 5 3
- Präsidialausschuss 5 65; *siehe auch Präsidialausschuss*
- Protokoll 4 158 ff.; 5 175; *siehe auch Protokoll*
- Prüfungsausschuss 5 135 ff.; *siehe auch Prüfungsausschuss*
- Prüfungsberichte 5 87
- Prüfungsrecht 5 29, 69 ff.
- Qualifikation der Mitglieder 5 39, 16 131 ff.
- Qualifizierte Beschlussmehrheit 5 55
- Risikoausschuss 20 54 f.
- Risikoausschuss, Bildungspflicht 20 52
- Rotationsprinzip 5 63
- RPT-Ausschuss 14 185
- Rücktrittserklärung von Mitgliedern 5 52
- Sachverständige, Beauftragung 9 216; *siehe auch Sachverständige*
- Sachverständige, Hinzuziehung 5 30, 94
- Satzungsregelungen 5 6, 25, 36, 55
- SE 21 55 f.; *siehe auch SE*
- Selbstauflösung 5 113
- Sitzungen 1 133 ff.; 5 151 ff.; *siehe auch Ausschusssitzungen*
- Sitzungsgelder 13 32
- Sonderausschuss für Interne Untersuchungen 8 64
- Sorgfaltspflichten 16 131
- Ständige Mitglieder 1 138
- Ständiger Ausschuss 1 133
- Staggered board, Ausschussangehörigkeit 5 61
- Stellvertretende Mitglieder 5 41
- Stellvertretender Vorsitzender 5 66
- Stichtescheid des Vorsitzenden 5 56
- Stichtescheidsrecht des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 40
- Stimmenthaltung 5 169
- Tagesordnung, Erstellung 4 102
- Teilnahmepflicht 4 80
- Teilnahmerecht 1 143, 5 95
- Teilnahmerecht, Versagung 1 144 ff.
- Terminfestlegung 1 39
- Typen 5 8 ff., 114 ff.; *siehe auch Präsidialausschuss, Personalausschuss, Vermittlungsausschuss, Prüfungsausschuss, Beteiligungsausschuss, Nominierungsausschuss*
- Überschneidung von Aufgaben 5 11
- Überschneidung von Aufgaben, Zusammenarbeit 5 67
- Überwachende 5 19 f.

- Überwachung der Ausführung von AR Beschlüssen 5 72
- Überwachung der Tätigkeit 5 100 ff.
- Unterausschüsse 5 12
- Vergütung der Mitglieder 5 109; 13 32
- Vergütungskontrollausschuss 4 85
- Vergütungskontrollausschuss (KWG) 20 58 ff.
- Vermittlungsausschuss 1 134; 5 48; siehe auch Vermittlungsausschuss
- Vermittlungsausschuss, Bildungspflicht 18 27
- Verschwiegenheitspflicht 5 104
- Versicherungsunternehmen 5 74; 20 50
- Vertrauliche 5 21
- Vertretung der Gesellschaft 5 83
- Vorbereitende 5 16 ff., 76 ff., 90
- Vorbereitende, Berichtspflicht 5 103
- Vorbereitung der Hauptversammlung 5 80
- Vorsitz 1 138
- Vorsitzender 5 55, 64 ff.
- Vorsitzender, Kompetenzen 1 150
- Vorsitzender, Stichentscheid 5 56
- Vorstand, Teilnahme an Sitzungen 5 92
- Vorstandsberichte 5 85
- Vorstandsmitglieder, Teilnahme 4 69, 86 f.
- Vorstandsvergütung 5 6
- Wählbarkeit 5 49
- Wahl der Mitglieder 1 136
- Wahlen 5 49
- Wahlperiode 5 61 ff.
- Wahlverfahren 5 38
- Wertpapierdienstleistungsunternehmen 5 74
- Zusammensetzung 1 138; 5 39
- Zustimmungsbedürftige Geschäfte 9 119
- Zweck 5 1 f.
- Aufsichtsratsbericht 1 179**
- Abhängigkeitsbericht 6 98; 10 284 f.
- Abhängigkeitsbericht, Formulierungsvorschlag 10 285
- Abweichende Einschätzungen des Aufsichtsrats 10 280
- Auslegung 6 113
- Beschluss des Aufsichtsrats 10 287
- Bilanzsitzung, Vorlage in 10 115
- CSR-Bericht 6 106; siehe auch Corporate Social Responsibility
- Ergebnisse der Abschlussprüfung 10 202; siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses
- Erläuterung in Hauptversammlung 10 289
- Form 6 112
- Fristen 6 113
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 14 123
- Gewinnverwendungsvorschlag, Formulierungsvorschlag 10 282
- Interessenkonflikte 4 134; 6 106
- Jahresabschlussprüfung, Formulierungsvorschlag 10 278
- Jahresabschlussprüfung, Ergebnis 10 277
- Key Audit Matters 10 279
- Konzernabschluss 6 121; 10 283
- Konzernlagebericht 10 283
- Mindestinhalt 10 275
- Offenlegung 10 96 f., 288
- Prüfungsergebnis des Lageberichts, Aufnahme 10 220
- Rechenschaftsbericht 10 286; siehe auch Rechenschaftsbericht
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen (elektronische) 4 154
- Teilnahmehäufigkeit an Aufsichtsratssitzungen 1 192
- Überwachungsbericht 6 101 ff.
- Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats 6 106
- Umfang 10 275
- Vertrauliche Vorgänge 10 276
- Aufsichtsratsbeschlüsse 1 106 ff.**
- Aberufung des Vorsitzenden/stellvertretenden Vorsitzenden 1 206
- Abhängigkeitsbericht, Erklärung zum 10 229
- Abschlussprüfer, Nichtprüfungsleistungen 10 67
- Abstimmungen, Vertraulichkeit 6 390
- Abstimmungsart 1 106
- Abstimmungsverhalten 4 166
- Ad hoc-Meldungen, Gegenstände 14 247
- Anerkennungsprämien für Vorstand 11 171
- Arbeitsdirektor, Berufung 11 61; siehe auch Arbeitsdirektor
- Aufsichtsratsbericht 10 287
- Ausschussbildung 5 36
- Außerhalb von Sitzungen 1 129
- Befangene Mitglieder 4 127; siehe auch Stimmverbot, siehe auch Interessenkonflikte
- Beschlussanträge 4 129 f.
- Beschlussfähigkeit, Feststellung 4 124
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern 11 38 ff.
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern, Zustellung 11 28
- Beteiligungsrechte, Ausübung bei Mitbestimmung 18 23
- Beteiligungsrechte, Stimmverbot der Arbeitnehmervertreter 9 235 ff
- Beteiligungsrechte bei Mitbestimmung 9 235 ff.
- Bindung für Aufsichtsratsvorsitzenden 1 110
- Bonusauszahlung 11 152
- Business judgement rule 4 73; siehe auch business judgement rule
- Datenraum, virtueller 4 149
- Debiasing-Element 1 18
- Dienstvertrag von Vorstandsmitgliedern 11 78
- D&O Versicherung für Vorstand 11 180; siehe auch D&O Versicherung
- Doppeltes Stimmrecht 4 132
- E-Mail 1 128; 4 144, 149
- Einsichtnahme 6 279
- Entsprechenserklärung 6 12; 10 104, 266; siehe auch Entsprechenserklärung
- Erforderlichkeit 4 130
- Ergebnis, Feststellung 1 113

- Ergebnisoffene Diskussion 1 17f.
- Ergebnisse der Abschlussprüfung 10 229
- Externe Berater, Beauftragung 12 27
- Fehlerhafte 4 156; 6 367
- Fehlerhafte, Feststellungsklage 6 373
- Fehlerhaftigkeit, Rechtsschutz 6 372f.
- Festlegung von Zustimmungsvorbehalten 9 26f.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte*
- Feststellungsklage gegen fehlerhafte 6 373
- Form 1 128
- Form, Geschäftsordnungsregelung 1 128
- Form, Satzungsregelung 1 128
- Freistellung von Vorstandsmitgliedern 11 323
- Geheime Abstimmung 4 137ff.
- Gemischte Beschlussfassung 4 147, 150
- Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern 15 55; *siehe auch Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern*
- Gesetzlich erforderliche 9 120ff.
- Gewinnverwendungsvorschlag 10 229
- Grundlagenbeschluss 9 53
- Grundsätze der fehlerhaften Bestellung 4 136
- Heilbarkeit 6 369
- Information des Vorstands 1 127
- Informationsbeschaffung 6 275ff
- Inhaltsmangel 7 158
- Konkludente 4 130
- Kredite an Vorstandsmitglieder 11 312f.; *siehe auch Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
- Kreditgewährungen 9 132f.; *siehe auch Kreditgewährungen an Aufsichtsratsmitglieder*
- Kündigung Dienstvertrag mit Vorstandsmitglied 11 348
- Kündigungsrecht des Vorstandsmitglied 11 243
- Lagebericht 10 229
- Losentscheidung 4 132
- Management-Theorie 1 18
- Mangelhafte Tagesordnung 1 92, 95
- Mehrheitsanforderungen 4 131f.
- § 15 MitbestErgG 9 235ff.
- § 32 MitbestG 9 235ff.
- Mitbestimmter Aufsichtsrat 1 115ff.
- Nachteilig für Mitglieder 14 124
- Nichtigkeit 6 369
- Nichtigkeit, Aktionen von Aufsichtsratsmitgliedern 7 159
- Nichtigkeit bei Einberufungsmängeln 4 69
- Nichtigkeit bei Missachtung der Einberufungsfrist 4 66
- Nichtigkeit, Rechtsschutz 6 372f.
- Nichtwiederbestellung von Vorstandsmitgliedern 11 44
- Niederschrift 1 124ff.
- Ohne Sitzung 4 149
- Ordnungsmäßigkeit 7 158
- Patt-Situation 4 132
- Protokoll 4 158ff.; *siehe auch Protokoll*
- Protokollführung 1 124
- Prüfung des Jahresabschlusses 10 228ff.
- Quorum 4 125ff.
- Rechtswidrige 6 366ff.
- Regelungsbefugnis des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 106
- Schriftliches Verfahren 4 149
- Schriftliches Verfahren, Muster 4 Anh. 3
- Schwerwiegender Mangel 6 370
- Schwerwiegender Mangel, milderer 6 370
- SE 21 57ff.; *siehe auch SE*
- Stichtentscheid 4 32
- Stillschweigende 4 130
- Stimmabgabe, abwesende Mitglieder 4 141ff.
- Stimmabgabe, Bevollmächtigung 4 148
- Stimmabgabe, Form 4 141f.
- Stimmabgabe, Irrtum 4 157
- Stimmabgabe, nachträgliche 4 147
- Stimmabgabe, nachträgliche Protokollierung 4 166
- Stimmabgabe, Nichtigkeit 4 157
- Stimmberechtigung 1 114
- Stimmbotschaften 1 96
- Stimmen, unzulässige 1 114
- Stimmgleichheit 1 112, 120; 4 132
- Stimmenthaltung 4 127, 135, 155
- Stimpflicht 4 155
- Stimmverbot 4 127; *siehe auch Stimmverbot*
- Stimmverbot für befangene Mitglieder 14 179
- Stimmverhalten, Beeinflussung 1 108
- Telefax 4 144
- Telefonkonferenz 1 128; 4 152ff.
- Über Rechtsfragen 1 114
- Umlaufverfahren 4 149, 172
- Umlaufverfahren, Muster 4 Anh. 2
- Umsetzung 1 127
- Unternehmenswohl 4 8
- Unterschrift bei Stimmabgabe 4 144
- unzulässige Stimmen 1 114
- Verfahrensmängel 7 158
- Verschiebung 4 119
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 9 154ff.
- Videokonferenz 1 128; 4 152ff.
- Vorstandsmitglieder, Bestellung 11 38ff.
- Vorstandsmitglieder, Wiederbestellung 11 42ff.
- Widerruf der Bestellung eines Vorstandsmitglieds 11 333ff.
- Wiederholte Beschlussfassung 4 120
- Zielantiemien, Auszahlung 11 152
- Zustimmungsbedürftige Geschäfte 9 60
- Zustimmungsvorbehalte, Festlegung 9 26f.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte*
- Aufsichtsratsbüro** 1 39; 4 13; 12 13
- Einberufung von Aufsichtsratssitzungen 4 61
- Funktion 4 33ff.
- Protokollführer 4 93
- Aufsichtsratsmandate**
- Begrenzung 1 198; *siehe auch Mehrfachmandate; siehe auch Overboarding*

Aufsichtsratsmitglieder 14

- Abberufung 2 99 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung*
- Abberufung (KGaA) 19 23
- Abstimmung bei Hauptversammlungsbeschlüssen 14 109
- actio pro socio 6 335 f.
- Ältestes Mitglied 4 114
- Als Sachverständige 9 220
- Amtsniederlegung 1 35; 2 98 f.; 14 105
- Amtsniederlegung bei Entlastungsverweigerung 15 10
- Amtsniederlegung bei Interessenkonflikten 16 153
- Amtsniederlegung bei Unternehmenskauf 14 173
- Amtsniederlegung, Vereinbarung über 1 38
- Amtsniederlegung zur Unzeit 2 98
- Amtsunfähigkeit Vertreter abhängiger Gesellschaften 2 28
- Amtsunfähigkeit Vertreter bei Überkreuzverflechtungen 2 29
- Amtszeit 1 34; 2 76 ff.
- Amtszeit, erster Aufsichtsrat 2 77
- Amtszeit, gerichtlich bestellte 2 73
- Amtszeit, Gestaltung 2 78
- Amtszeit, Höchstdauer 2 77
- Anforderungen (pers./fachlich) an 2 23 ff.
- Anforderungen, Satzungsregelungen 2 32
- Anforderungen, Wahlmöglichkeit bei Nichtvorliegen 2 85
- Anteilseignervertreter, Wahl 1 34
- Anzahl 1 15
- Arbeitnehmervertreter, Wahl 1 34
- Aufrichtigkeit und Integrität (significant institutions) 20 35
- Ausbildungsmaßnahmen 13 35
- Ausbildungsmaßnahmen, Kostenerstattung 13 126 ff.
- Ausbildungsmaßnahmen (KWG, VAG) 20 34
- Ausschluss von Teilnahme an Ausschusssitzungen, Rechtsbehelf 1 146
- Ausgeschiedene, Verschwiegenheitspflicht 14 69
- Auskunftsrecht über Beschlüsse von Ausschüssen 1 149
- Auslagensatz 13 105 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Auslagensatz*
- Ausschluss von Sitzungen, Geschäftsordnungsregelung 14 179
- Ausschluss von Sitzungen, Satzungsregelung 14 179
- Ausschuss von Sitzungen 6 256
- Auswahl 1 13
- Bankenvertreter, relativierte Loyalitätspflicht 14 170
- Bankenvertreter, Verhaltenspflichten in der Bank 14 170 f.
- Beendigung der Mitgliedschaft 2 94 ff.
- Befangene, Abstimmung 4 127
- Befangenheit *siehe Interessenkonflikte*
- Befangenheit, Gebot zur Teilnahme an Sitzungen 4 127
- Begrenzung Mandate 1 198
- Behördenvertreter 14 88
- Berater für 12 19 ff.; 16 130
- Beraterverträge 7 150 ff.
- Beratungsverträge 1 51
- Beratungsverträge, Altverträge vor Bestellung 13 145
- Beratungsverträge, Grenzen des Beratungsgegenstands 13 143 f., 143 ff.
- Beratungsverträge, Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 9 121
- Beratungsvertrag mit Vorstand 6 176
- Besondere Kenntnisse und Fähigkeiten, erhöhter Sorgfaltsmaßstab 16 115 f.
- Bestellung (KGaA) 19 23
- Bestellungsperiode 1 34
- Betretungsrecht 6 128
- Betriebswirtschaftliche Grundkenntnisse 16 118
- Börsennotierte Gesellschaften, Mehrfachmandate 2 27
- Börsennotierte Gesellschaften, Unabhängigkeit 2 40 ff.
- Business judgement rule 6 220
- Business judgement rule, Bedeutung 16 87; *siehe auch business judgement rule*
- Capacity to challenge 16 35
- Charakterliche Eignung 2 34
- Cooling off-Periode 1 62
- Digitale Kompetenz 1 16
- Directors dealings 14 270
- D&O Versicherung 13 36 ff.; *siehe auch* 20 80 Versicherung
- Ehem. Vorstandsmitglieder 2 30
- Einarbeitung ins Mandat 6 8 f.
- Einberufungsverlangen 6 287 ff.
- Einbringung von Kompetenz 6 35 f.
- Einflussnahme 6 263 f.
- Einkommenseinbußen durch Tätigkeit, Erstattungsfähigkeit 13 130 f.
- Einsichtnahmerecht 4 185; 6 128
- Engagement 16 33
- Entgegennahme von Willenserklärungen, Berechtigung 1 173
- Entlastung 15 1 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Entlastung*
- Entlastung, Verweigerung 2 100
- Entsandte 1 36 ff.
- Entsandte, Abberufung 2 103
- Entsandte, Amtsniederlegung 2 98
- Entsandte, Amtszeit 2 80
- Entsandte, Rechtsstellung 2 62
- Entsendung in Vorstand 14 89
- Entsendung in Vorstand, Wettbewerbsverbot 14 145

- Entsendung von 2 60ff.; *siehe auch Entsendungsrecht*
- Ersatzmitglieder 1 34; 2 63ff.; *siehe auch Ersatzmitglieder*
- Ersatzmitglieder, Anforderungen (KWG, VAG) 20 24
- Erster Aufsichtsrat 3 11ff.; *siehe auch Erster Aufsichtsrat*
- Erster Aufsichtsrat, Abberufung 2 100
- Erwerb von Aktien der Gesellschaft 14 232
- Erwerb von Aktien der Gesellschaft, Meldung 14 270
- Externe Beratung für 12 19ff.
- Fachliche Eignung, Vermutung 12 9
- Fähigkeiten 16 118ff.
- Fehlerhafte Beschlüsse, Maßnahmen 6 371ff.
- Fortbildungsmaßnahmen 13 35
- Fortbildungsmaßnahmen, Kostenerstattung 13 126ff.
- Fortbildungsmaßnahmen (KWG, VAG) 20 34
- Freie Amtsausübung 1 191
- Führungskräfte iSd MAR 14 270
- Funktionstrennung 2 24
- Funktionstrennung, Verstoß gegen 2 85
- Garantenstellung 6 210
- Gebietskörperschaften, entsandte 14 50ff.
- Gerichtlich bestellte, Stellung 2 74
- Gerichtliche Abberufung 1 35; *siehe auch Gerichtliche Abberufung der Mitglieder*
- Gerichtliche Bestellung 2 66ff.; *siehe auch Gerichtliche Bestellung der Mitglieder*
- Gerichtliche Bestellung, Befristung der Amtszeit 2 73
- Geschäftschancen, Nutzung 16 155
- Gleichbehandlungsgrundsatz 1 155, 4 19 4 128
- Gründer 3 18
- Haftung, *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung* 16 1ff.
- Haftungsvermeidungsmöglichkeiten 6 383ff.
- Handlungsbevollmächtigter 2 24
- Höchstpersönlichkeit der Amtswahrnehmung 4 148; 12 6, 14, 20ff.
- Höchstzahl 18 4
- Informationsbedarf 1 182
- Informationsrechte 6 77
- Informiertheit 6 13ff.
- Insidergeschäfte 14 187ff.; *siehe auch Insidergeschäfte*
- Insiderliste, Belehrung über Pflichten 14 242
- Interessenkonflikt, Amtsniederlegung 14 105
- Interessenkonflikt, Ruhenlassen des Amtes 14 105
- Interessenkonflikt, Stimmverbot 14 105
- Interessenkonflikt, Verbot der Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen 14 105
- Interessenkonflikte 2 98; 14 79ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
- Interessenkonflikte, Amtsniederlegung 6 324
- Interessenkonflikte, Offenlegung 7 148f.
- Interessenkonflikte, Übernahmesituationen 6 317ff.
- Interimistische Vertretung des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 210
- Juristische Kenntnis 6 9
- Kenntnis der eingesetzten IT/KI 6 23f., 33
- Kenntnis der Finanzstruktur 6 20
- Kenntnis der Gesellschaft 6 13ff.
- Kenntnis der Kapitalstruktur 6 20
- Kenntnis des Wettbewerbsumfelds 6 29
- Kenntnis über Investitionen 6 25
- Kenntnis vom Geschäft (smodell) 6 21ff., 32
- Klagerecht 6 334ff., 353
- Kommunikation zwischen 4 16ff.
- Kompetenzen 6 229
- Kompetenzen, Einbringung 6 35f.
- Kompetenzen, Grenzen 6 229
- Komplementär GmbH, Geschäftsführer als 19 28
- Komplementäre 19 25ff.
- Konkurrenzunternehmen, Funktion in 14 142ff.
- Kontakt zum Vorstand 1 180f.
- Kreditgewährung an 5 117; 7 154ff.
- Kreditinstitute 6 32; 20 1ff.; *siehe auch Kreditinstitute*
- Kreditinstitute, besondere Anforderungen 16 125f.
- Kreditinstitute, Qualifikationsaneignung 12 9
- Leitungspersonen iSd Verbandssanktionengesetzes 7 51; *siehe auch Verbandssanktionengesetz*
- Liste beim Handelsregister 1 176
- Mandantsbeschränkungen (KWG, VAG) 20 11, 25ff.
- Mandat bei Konkurrenzunternehmen 14 142ff.
- Mandatsbegrenzung 2 25
- Maßnahmen bei fehlerhaften Aufsichtsratsbeschlüssen 6 371ff.
- Mehrfachmandate 2 25f.; *siehe auch Overboarding*
- Mehrfachmandate, börsennotierte Gesellschaften 2 27
- Meinungsäußerung 6 264
- Mitwirkungspflicht in Ausschüssen 5 49
- Mut zum Hinterfragen von Entscheidungen 16 34
- Nahestehende Unternehmen 9 152
- Nebentätigkeit 16 58f.
- Nebentätigkeiten 13 40
- Neue, Einarbeitung 6 8f.
- Neutrales Mitglied 5 134
- Nichtigkeit von Beschlüssen, Aktionen 7 159
- Overboarding 1 15; 2 25
- Passive Vertretung der Gesellschaft 1 173
- Persönliche Pflichten 6 228
- Prokuristen 2 24
- Qualifikation 12 9f.; 16 118ff.

- Qualifikation, Bilanzrecht 6 116
- Rederecht 4 112
- Ressourcen der Gesellschaft, Inanspruchnahme 12 23
- Rollentrennung, Grundsatz der 14 98
- Sachkunde 2 23 ff., 33; 16 118 ff.
- Sachkunde, berufstypische, Haftungsverschärfung 16 121
- Sachkunde, KWG 20 12 ff.
- Sachkunde, VAG 20 12 ff
- Sachverständige 9 220
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand, Durchsetzung 6 361
- Sektorenkompetenz 2 38; 6 4
- Selbsthilferecht 6 290
- Sorgfaltspflichten, Beginn 16 60
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters 16 29 ff.
- Sorgfaltsanforderungen korrelierend mit Spezialkenntnissen 10 88
- Sorgfaltspflichten 6 115 ff.; 10 290 ff.; 16 29 ff., 54 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Aufgaben*
- Sorgfaltspflichten, besondere 6 228
- Sorgfaltspflichten, erhöhte bei besonderen Kenntnissen und Fähigkeiten 16 47
- Spezialkenntnisse 2 33; 6 229
- Spezialkenntnisse, erhöhter Sorgfaltsmaßstab 6 382; 10 291; 16 121 ff.
- Spezialkenntnisse, erhöhte Sorgfaltsanforderungen 10 88
- Spezialwissen 6 31
- Sprachkenntnisse 4 59
- Stellungnahmepflicht 6 266
- Stellvertreter 2 63
- Stimmhaltung 4 155
- Stimmhaltung bei Interessenkonflikt 14 105
- Stimpfpflicht 4 155
- Stimmverbot, Entscheidung über 1 187
- Stimmverbote 14 113; *siehe auch Stimmverbote*
- Teilnahme an Ausschusssitzungen 4 80
- Teilnahmerecht an Plenumsitzungen 6 255
- Teilnahmerecht, Rechtsmittel 4 80
- Treuepflicht 14 2; 16 148 ff.
- Treuepflicht, außerhalb der Mandatausübung 16 155
- Treuepflicht, Geschäftschancen 16 155
- Treuepflicht, nachwirkende 14 69
- Überstimmtes, Sorgfaltspflichten 16 136 ff.
- Unabhängigkeit 1 15; 2 40 ff.
- Unabhängigkeit, innere 16 38
- Unqualifizierte 12 9
- Untätigkeit 13 67
- Unterlagen, Rückgabe 6 399 ff.
- Unterlagen, Vernichtung 6 402
- Unterlagen, Verwahrung 6 393 ff.
- Unternehmensentwicklung 6 30, 34 f.
- Unternehmensinteresse 6 213 ff.; *siehe auch Unternehmensinteresse*
- Unternehmensplanung 6 30
- Verantwortliche Rolle 6 229
- Vergütung 1 37, 50 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsanspruch, Entziehung 1 192
- Vergütungsanspruch, Kürzung 1 193
- Verhaltensregeln 16 29 ff.
- Verschwiegenheitspflicht 4 97; 14 1 ff.; 16 140 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Versicherungsunternehmen 20 1 ff.; *siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Versicherungsunternehmen, Qualifikationsaneignung 12 9
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 9 137 ff.; *siehe auch Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Verträge mit Gesellschaft 14 112 f.
- Verträge mit Gesellschaft, Stimmverbot 14 121 ff.
- Verträge mit Gesellschaft, Transparenz 9 123
- Vertrauensentzug 2 100; 15 7
- Vertreter abhängiger Unternehmen 2 28
- Vorstand, Entscheidung in 11 67 ff.
- Vorstandsmitglieder 2 24
- Vorstandssitzungen, Teilnahmerecht 6 259
- Wahl 1 34; 2 50 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Wahl*
- Wegfall 1 34
- Weisungsfreiheit gegenüber Dritten 14 93a
- Wertpapiergeschäfte 14 270
- Wettbewerbsverbot 13 40; 16 155
- Wettbewerbsverbot bei Entscheidung in Vorstand 14 145
- Widerspruchsrecht, Ausschuss 1 128
- Wiederwahl 2 79
- Zeitliche Verfügbarkeit 2 26; 12 9; 20 19 ff.
- Zeitlicher Einsatz 1 198
- Zeugnisverweigerungsrecht 14 18
- Zukunftsfähigkeit der Gesellschaft 6 34 f.
- Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung** 2 99 ff.; 15 37 ff.
- Abwesendes Mitglied 15 49
- Arbeitnehmervertreter 15 91 ff.; *siehe auch Arbeitnehmervertreter*
- Arbeitnehmervertreter durch Belegschaft 2 102
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 206
- Ausschussmitglieder 5 53
- BaFin, Verlangen 16 125
- Beschluss 15 38
- Beschluss, Mehrheitserfordernis 15 38 ff.
- Beschlussmehrheit 2 101
- Beschlussvorlage 2 100
- Delegation außerhalb Hauptversammlung 15 45
- Entsende 2 103
- Entsende Mitglieder durch Entsendungsberechtigten 15 53 ff.
- Entsende Mitglieder durch Hauptversammlung 15 50 ff.; *siehe auch Entsende Mitglieder*

- Ermessen der Hauptversammlung 15 47
- Erster Aufsichtsrat 2 100
- Fakultativer Aufsichtsrat 15 61
- Gerichtliche 1 35; 15 63 ff.
- Gewerkschaftsvertreter 15 93
- GmbH, mitbestimmter Aufsichtsrat 15 60
- Gründe, Nennung 15 47
- Interessenkonflikte 14 148
- KGaA 19 23
- Mehrheitserfordernisse 15 38 ff.
- Minderheitsverlangen 15 43
- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestErgG) 15 89, 97
- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG) 15 92 f.
- Mitbestimmte Gesellschaften (MontanMitbestG) 15 94 ff.
- Neutrales Mitglied 15 37
- Rechtsfolgen 15 59
- Rechtsgeschäft 15 48
- Rechtsmittel des betroffenen Mitglieds 15 48
- Satzungsregelungen 15 39 ff.
- SE 21 44 ff.; *siehe auch SE*
- Stellvertretender Vorsitzender 1 206
- Stimmrecht des betroffenen Mitglieds 15 45
- Stimmrechtsausschluss des Betroffenen 14 124
- Vergütung bei vorzeitiger 15 58 f.
- Verschwiegenheitspflichtverletzung 14 71 ff.
- Vorzeitige 15 46
- Wichtiger Grund 1 35
- Wichtiger Grund, Verschwiegenheitspflichtverletzung 14 72 ff.
- Zugangserfordernis 15 48 f.
- Aufsichtsratsmitglieder, Auslagenersatz** 13 105 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Besprechungen 13 115
- Bürokosten 13 119
- Dolmetscherkosten 13 125
- Einkommenseinbußen durch Tätigkeit 13 130 f.
- Entscheidungsbefugnis 13 137 ff.
- Erstattungsfähige Kosten 13 118 ff.
- Hauptversammlungsbeschluss 13 105
- Leistungsstandard, erstattungsfähiger 13 135 f.
- Personalkosten 13 120
- Prozesskosten 13 132
- Reisekosten 13 111, 116, 121 ff.
- Repräsentationsaufgaben 13 117
- Übersetzerkosten 13 125
- Aufsichtsratsmitglieder, Entlastung**
- Änderung von Hauptversammlungsbeschlüssen 15 2
- Anfechtung 10 276
- Anfechtungsmöglichkeiten 15 15 ff.
- Anspruch auf 15 11
- Einzelentlastung 15 18 f.
- Entlastungsbeschluss, Änderung 15 3
- Ermessen der Hauptversammlung 15 9
- Erteilung bereits verweigerter 15 2
- Fakultativer Aufsichtsrat 15 21 ff., 32 ff.; *siehe auch Fakultativer Aufsichtsrat*
- Gesamtentlastung 15 18
- Geschäftsjahr 15 2 f.
- Geschäftsjahr, neuer 15 3
- Gesetzesverstoß 15 9, 16
- GmbH, Anspruch auf 15 31
- GmbH, mitbestimmter Aufsichtsrat 15 26 ff.
- Hauptversammlung bei Interessenkonflikten 14 80
- Mitbestimmter Aufsichtsrat, Präklusionswirkung 15 26 ff.
- Perioden 15 2 f.
- Präklusionswirkung 15 11
- Satzungsverstoß 15 9, 16
- Stimmverbot des betroffenen Mitglieds 15 20
- Teilentlastung 15 10 f.
- Teilentlastungsverweigerung 15 10 f.
- Verschwiegenheitspflichtverletzung 14 76
- Vertrauensentzug 15 7
- Verweigerung 15 5 ff.
- Verweigerung, Rechtsfolgen 15 10 f.
- Verweigerung, Wirkungen 15 12 ff.
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche 15 11; 16 214
- Zeiträume 15 2 f.
- Aufsichtsratsmitglieder, Haftung** 16 1 ff.
- Abweichen vom DCGK 16 278
- Adäquanztheorie 16 52
- Aktionärsschaden 16 9 f., 16 ff., 246
- Anforderung von Berichten 6 251 ff.
- Anspruchsinhaber 16 8
- Aufsichtsrat der abhängigen Gesellschaft 16 271 ff.
- Aufsichtsrat der herrschenden Gesellschaft 16 268 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender, Einlageleistungen 16 223
- Ausführung eines Hauptversammlungsbeschlusses 16 206 f.
- Ausgleichsfunktion der 16 6
- Außenhaftung 16 234 ff.
- Baustoff-Entscheidung des BGH 16 238
- Bedeutungswandel 16 23 ff.
- Beratung zum Ausschluss der 16 224
- Beweislast 16 189
- Beweislast, Aufsichtsratsmitglieder 16 190
- Beweislast, GmbH 16 189
- Beweislastumkehr 16 191
- Beweislastumkehr bei Abtretung der D&O Ansprüche an Gesellschaft 16 198; 17 43 ff.
- Bilanzentscheidungen, business judgement rule 16 99 f.
- Bilanzentscheidungen, Haftungsmaßstab 16 70
- Business judgement rule 6 220; 16 43, 86 ff.; *siehe auch business judgement rule*
- Business judgement rule, entsprechendes Verhalten 16 92

- Complianceverstöße des Vorstands 7 139 ff.
- Darlegungslast 16 188
- Darlegungslast, GmbH 16 188
- DCGK 6 206
- Deliktische, Vermögensschäden 16 239
- Deliktische 16 237 ff.
- Deliktische, Verletzung des Rechts auf Mitgliedschaft 16 237
- Deliktsrechtliche Grundlage 16 5, 20
- Einsichtnahmerecht in Unterlagen der Gesellschaft 16 197
- Einsichtnahmerecht in Unterlagen nach Ausscheiden 17 53
- Enthaftung durch Beauftragung von Beratern 12 23
- Enthaftung durch D&O Versicherung 17 8; *siehe auch D&O Versicherung*
- Entlastete Mitglieder 15 11, 27
- Entscheidungen bei unklaren Rechtslagen 16 98
- Entschuldigungsgründe 16 42
- Entsprechenserklärung, fehlerhafter Beschluss 16 266
- Ersatz von Verfahrenskosten durch Gesellschaft 17 20
- Ersatzansprüche der Gesellschaft, Durchsetzung 16 156 ff.; *siehe auch Ersatzansprüche der Gesellschaft*
- Erster Aufsichtsrat 3 58
- Externe Berater, Exkulpation 12 33; 16 109; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats*
- Fahrlässiges Handeln 16 43 f.
- Fakultativer Aufsichtsrat, Verzicht 16 212
- Fehlender Schaden der Gesellschaft 16 65
- Fehlerhaft bestellte 16 200
- Gehörige Aufsicht gem. OWiG 7 44 ff.
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen durch Vorstand 1 48
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen gegen Vorstand 1 48 f.
- Gesamtschuldnerische gegenüber Gesellschaft 16 185 ff.
- Gesamtverantwortung des Aufsichtsrats 6 379
- Gesetzliche Maßnahmen 16 24
- Gläubigerinteressen 16 11 f., 16 ff.
- GmbH-Aufsichtsrat, Ausführung eines Beschlusses der Gesellschafterversammlung 16 208
- GmbH-Aufsichtsrat, Verzicht 16 212
- Grobe Fahrlässigkeit 16 93
- Gründungshaftung 16 219 ff.
- Haftungsausschluss 16 206 ff.
- Haftungsrisiko 6 2
- Haftungsverschärfung bei berufstypischer Sachkunde 16 121
- Haftungsverschärfung bei konkreten Fähigkeiten 16 121
- Haftungsverschärfung bei Sachkunde 16 116
- Handeln vor Eintragung der Gesellschaft 16 261
- IKB Entscheidung OLG Düsseldorf 6 376
- Informationsbeschaffung, Umfang 6 376
- Informationsbeschaffungspflicht 6 250 ff.
- Innenhaftung 16 25 ff.
- Innenhaftung (Herleitung) 16 13
- Insiderinformationen, Weitergabe 7 146
- Insolvenzantragspflicht 16 100, 256 ff.
- Insolvenzgläubiger 16 65 f.
- Insolvenzverschleppungshaftung 16 67
- Interessenkonflikte 16 149 ff.
- Interessenkonflikte, nicht offengelegte 7 149
- Kanalisierung der Haftungsansprüche über Gesellschaft 16 8 ff.
- Kapitalmaßnahmen 16 224
- Kenntnisnahme von Berichten 6 250 ff.
- Komplexe Entscheidungen 16 101
- Kontrollpflichten, angemessene 16 119
- Konzern 16 267 ff.
- Krise der Gesellschaft, Überwachung der Zahlungsfähigkeit 16 64
- Legal judgement rule 6 222 f.
- Leichte Fahrlässigkeit 16 93
- Mangelnde Kenntnisse des Mitglieds 16 45
- Mangelnde Qualifikation 6 380
- Mindestorgfaltsmaßstab 16 44, 119
- Mitwirkung an Geschäftsführung, Haftungsmaßstab 16 71
- Nachgründungshaftung 16 222
- Persönliche bei Verletzung der Insolvenzantragspflicht 16 256 ff.
- Persönliche gegenüber Aktionären 16 246 ff.
- Persönliche gegenüber Aktionären bei unzulässiger Einflussnahme 16 259 f.
- Persönliche gegenüber Gläubigern 16 253 ff.
- Persönliche, vorsätzlich falsche Kapitalmarktinformationen 16 240 ff., 250
- Persönliche, vorsätzliche, sittenwidrige Schädigung 16 240 ff.
- Pflichten gegenüber Dritten 16 21 f.
- Pflichtverletzung 16 89 ff.
- Pflichtverletzung, Kausalität für Schaden 16 52 f.
- Pflichtverletzung zum Nutzen der Gesellschaft 17 32
- Pflichtwidrigkeit bei Compliance mit business judgement rule 16 92
- Pflichtwidrigkeit, Trennung von Schaden 16 48 ff.
- Präventionsfunktion der 16 5
- Prüfung des Jahresabschlusses 10 304
- Qualifikation der Mitglieder 16 32
- Rechtsdurchsetzung 16 10 ff.
- Rechtswidriges Handeln 16 26 ff.
- Regelungsregime 16 1 ff.
- Risikobehaftete Entscheidungen 16 104 f.
- Satzungsverstöße 16 27
- Schaden 16 48

- Schaden auch bei pflichtgemäßem Verhalten **16 192**
- Schaden, Beweislast **16 50**
- Schaden, Trennung von Pflichtwidrigkeit **16 48 ff.**
- Schadenersatz, Geltendmachung **16 156 ff.**; *siehe auch Ersatzansprüche der Gesellschaft*
- Schadenskongruenz **16 9**
- Schädigende Einflussnahme auf Vorstand **16 227 ff.**
- Schuldhaftes Handeln **16 41 ff.**
- Schutzgesetzverletzung **16 244 ff., 253 ff.**
- Soft law **16 24**
- Sonderprüfung **16 176 ff.**
- Sorfaltsmaßstab, zweiter **16 123**
- Sorgfältige Entscheidungsfindung **16 102 ff.**
- Sorgfältige Entscheidungsfindung, Hinzuziehung von Experten **16 106 ff.**; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats*
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleiters **6 201; 16 29 ff., 41**
- Sorgfalt und Verantwortlichkeit eines ordentlichen Überwachers **16 61 f.**
- Sorgfaltsmaßstab bei besonderen Kenntnissen/Fähigkeiten **16 47**
- Sorgfaltspflichten **6 197 ff.**; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Sorgfaltspflichtverstöße **16 28 ff.**
- Spezialkenntnis, Einsatz **6 381**
- Spezialkenntnis, erhöhter Sorgfaltsmaßstab **6 382**
- Standards (DCGK) **16 24**
- Strafrechliche **8 83 ff.**
- Transparenzregelungen als Aspekt **16 24**
- Treuepflichtverletzung **16 149 ff.**
- Übernahmeverfahren, Haftungsmaßstab **16 57**
- Übernahmeverschulden **16 46**
- Überstimmtes Mitglied **16 136 ff.**
- Unangemessene Vergütung des Aufsichtsrats **13 96**
- Unfähigkeit des Mitglieds **16 45 f.**
- Unqualifizierte **12 9**
- Unterlassene Einwirkung auf Vorstand **6 210**
- Unterlassung von Pflichten **6 376, 379**
- Unterlassungen **16 96**
- Unternehmenserwerb ohne due diligence Untersuchung **16 111**
- Unternehmerische Entscheidungen **16 95 ff.**
- Unternehmerischer Haftungsmaßstab bei Geschäftsführungsaufgaben **16 73 ff.**
- Verjährung **1 48 f.**
- Verjährungsfristen **16 202 ff.**
- Vermeidungsmöglichkeiten **6 383 ff.**
- Vermögensbeeinträchtigung, Zulässigkeit **16 49**
- Vermögensminderung **16 48 f.**
- Vermögensschaden **16 51**
- Verschulden bei Sorgfaltswidrigkeit **16 41 ff.**
- Verschulden, Vorwerfbarkeit **16 42**
- Verschuldensprinzip **16 4**
- Verschwiegenheitspflichtverletzung **14 70**
- Verschwiegenheitspflichtverletzung, strafrechtliche **14 77 f.**
- Verstoß gegen Verhaltensregeln **16 27**
- Vertragliche Beschränkung **17 8**
- Vertragliche Minderung des Haftungsmaßstabs **16 216 f.**
- Vertrauen auf Beratung **16 109**
- Verzicht **16 209 ff.**
- Verzicht, Wirkung gegenüber Gläubigern **16 213**
- Volkswagen/Porsche Entscheidung des OLG Stuttgart **6 377**
- Vorsätzliche, sittenwidrige Schädigung **16 20**
- Vorsätzliches Handeln **16 43**
- Zahlungsverbot, Verstoß gegen **16 65 f.**
- Zeitraum **16 199**
- Zustimmungsbefürdigte Geschäfte **9 114**
- Zustimmungspflichtige Geschäfte, Haftungsmaßstab **16 70**
- Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung 13 1 ff.**
 - Abberufung, vorzeitige **15 58 f.**
 - Abtretung **13 71**
 - Änderung, laufendes Geschäftsjahr **13 89**
 - Aktienkursorientierte **13 27**
 - Aktienoptionen **13 27 f.**
 - Anderweitige **13 19**
 - Angemessenheitsgebot **13 30, 44 ff.**
 - Angemessenheitsgebot, Aufgabenbereich **13 50**
 - Angemessenheitsgebot, Bezugspunkte **13 47 ff.**
 - Angemessenheitsgebot, Lage der Gesellschaft **13 48, 50 f.**
 - Angemessenheitsgebot, Peergruppenvergleich **13 48**
 - Angemessenheitsgebot, Prüfung durch Registergericht **13 53**
 - Angemessenheitsgebot, Verantwortungsbereich **13 50**
 - Angemessenheitsgebot, Verstoß **13 52, 54, 94 ff.**
 - Anpassung **13 55**
 - Anreize, Erwägungen **13 25**
 - Anspruchsentstehung **13 61**
 - Anspruchsgrundlage **13 16 f.**
 - Anteilseignervertreter, Differenzierung **13 58**
 - Arbeitnehmervertreter, Differenzierung **13 58**; *siehe auch Arbeitnehmervertreter*
 - Arbeitnehmervertreter, Freistellung unter Gehaltsfortzahlung **13 58**
 - Auflösung der Gesellschaft **13 68**
 - Aufsichtsratsvorsitzender **13 30, 50**
 - Aufwandsbezogene **13 30**
 - Ausbildungsmaßnahmen **13 35**
 - Ausbildungsmaßnahmen, Kostenerstattung **13 126 ff.**
 - Auslagen **1 52**; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Auslagenersatz*

- Auslagen, Offenlegung **13 75**
- Auslagensatz **13 105 ff.**
- Auslagensatz – Vergütung **13 107 ff.**
- Beratungsvertrag **1 51**
- Berechnungsgrundlage **1 50**
- Betriebsausgabe, Abzugsfähigkeit **13 152**
- Börsennotierte Gesellschaften, abstrakte **13 10**
- Börsennotierte Gesellschaften, Angaben im Hauptversammlungsgeschluss **13 12**
- Börsennotierte Gesellschaften, Aufsichtsratsbeschluss **13 5**
- Börsennotierte Gesellschaften, bezugnehmender Hauptversammlungsgeschluss **13 12**
- Börsennotierte Gesellschaften, DCGK **13 14**
- Börsennotierte Gesellschaften, Hauptversammlungsgeschluss **13 3 ff., 7, 10**
- Börsennotierte Gesellschaften, konkrete **13 10**
- Börsennotierte Gesellschaften, Offenlegung **13 3; siehe auch Vergütungssysteme**
- Börsennotierte Gesellschaften, Satzungsbestimmung **13 5**
- Börsennotierte Gesellschaften, Vergütungspflicht **13 11**
- Börsennotierte Gesellschaften, Vergütungssystem **13 9 ff.**
- Börsennotierte Gesellschaften, zwingende gesetzliche Regelung **13 3 ff.**
- Dienstwagen **13 33**
- Dienstwagen aus früherem Anstellungsverhältnis **11 276**
- Differenzierungen, funktionsbezogene **13 56 f.**
- Dividendentantieme **13 26**
- D&O Versicherung **13 36 ff.; 17 59 ff.**
- D&O Versicherung, Verschaffungspflicht **17 48**
- Drittvergütung **13 40 f.**
- Drittvergütung, Offenlegung **13 41**
- Ehrenmitglieder **13 42 f.**
- Einkommensteuer **13 150**
- Einzelvergütung **13 21**
- Entsandte Mitglieder **13 59**
- Entziehung des Vergütungsanspruchs **1 192**
- Entziehung wegen Untätigkeit **13 67**
- Erfolgsabhängigkeit **1 50**
- Erfolgsorientierte **13 22 ff.**
- Ersatz von Verfahrenskosten **17 20**
- Erster Aufsichtsrat **13 97 ff.**
- Erster Aufsichtsrat, Hauptversammlungsgeschluss **13 2**
- Fälligkeit **13 64 f.**
- Fehlanreize **13 24**
- Fehlerhafte Bestellung **13 62**
- Feste **13 21**
- Festsetzung **13 76 ff.**
- Finanzdienstleistungsinstitute **13 8**
- Finanzholding-Gesellschaft **13 8**
- Finanzierung **1 53**
- Formwechselnde Umwandlung **13 69, 103**
- Fortbildungsmaßnahmen **13 35**
- Fortbildungsmaßnahmen, Kostenerstattung **13 126 ff.**
- Freie Verfügbarkeit **13 72**
- Freie Verfügbarkeit, Gewerkschaftsangehörige **13 72**
- Funktionsbezogene Differenzierungen **13 56 f.**
- Genossenschaft **13 156**
- Gerichtlich bestellte Mitglieder **13 59**
- Gesamtvergütung **13 21, 91 ff.**
- Gesamtvergütung, Verteilungsschlüssel **13 92 f.**
- Gewerkschaftsangehörige, Abführungspflicht **13 72 ff.**
- Gewinnantiente **13 26**
- Gleichbehandlungsgrundsatz **13 50, 56 ff.**
- GmbH **13 153**
- GmbH, mitbestimmte **13 154**
- Haftung für unangemessene **13 96**
- Hauptversammlungsgeschluss **1 50; 13 81 ff.**
- Hauptversammlungsgeschluss, Beschlussvorschlag **13 81**
- Herabsetzung **13 86 ff.**
- Insolvenz der Gesellschaft **13 68**
- Jahresabschluss, Angabe im **13 75**
- KGaA **13 153; 19 37**
- Kreditinstitute **13 8**
- Kürzung des Vergütungsanspruchs **1 193**
- Lehre vom fehlerhaft bestellten Organ **13 62**
- Marktwertbezogene **13 57**
- MobilCom-Entscheidung des BGH **13 28**
- Naked warrants **13 28**
- Nichtige Bestellung **13 62**
- Offenlegung **13 75**
- Pfändung **13 71**
- Phantom stocks **13 3, 27**
- Prüfungsausschussangehörige **10 87**
- Publizität **13 75**
- Qualifikationsbezogene Differenzierungen, Gleichbehandlungsgrundsatz **13 50**
- Rechtsgrundlage **13 18**
- Rollenbezogene **13 30**
- Sachleistungen **13 33 ff.**
- Satzungsregelung **1 50, 52; 13 53, 78 ff.**
- Schuldner **13 60**
- SE **13 155**
- Sitzungsgelder **13 31 f.**
- Sitzungsteilnahme **13 31 f.**
- Sondervergütung **13 77**
- Umsatzsteuererstattung **13 149**
- Umsatzsteuerpflicht **13 148**
- Unangemessene **13 54, 94 ff.**
- Untätigkeitseinwand **13 67**
- Variable **13 22 ff.**
- Variable, ausschließlich **13 25**
- Variable, Entstehung **13 61**
- Variable, Gestaltungen **13 26**
- Variable, Gewinnabführungsvertrag **13 70**
- Variable, Kennzahlen der Gesellschaft **13 26**
- Variable, Kreditinstitute **13 24**
- Variable, Relevanz **13 24**

- Variable, Versicherungsunternehmen 13 24
- Variable vs. Überwachungsfunktion 13 24, 29
- Vergütungsinteresse vs. Unternehmensinteresse 13 24
- Verjährung des Anspruchs 13 66
- Verschmelzung der Gesellschaft 13 69
- Versicherungsunternehmen 13 8
- Versicherungsverein a.G. 13 156
- Verzicht auf 13 66
- Wandel- und Optionsanleihen 13 27f.
- Zeitanteilige 13 63
- Zeitaufwand 13 30
- Zurückbehaltungsrechte 13 67
- Aufsichtsratsmitglieder, Wahl 2 50ff.**
- Anfechtung 2 81f., 88ff.
- Anfechtung Arbeitnehmervertreter 2 92f.
- Anfechtung, Rechtsfolgen 2 91
- Anfechtung wegen fehlender Unabhängigkeit 14 92
- Anfechtungsbefugnis 2 91
- Anfechtungsgründe 2 88ff.
- Annahme der Wahl 2 57
- Anteilseignervertreter 1 34
- Arbeitnehmervertreter 1 34; 2 58f.
- Arbeitnehmervertreter, Anfechtung 2 92f.
- Arbeitnehmervertreter durch Hauptversammlung 2 90
- Arbeitnehmervertreter (MontanMitbestG) 2 58
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 59ff.; *siehe auch Aufsichtsratsvorsitzender*
- Ausschussgründe 14 88ff.
- BaFin, Verhinderung 16 125
- Beschluss über Wahlvorschläge 2 53
- Beschlussunfähigkeit des Aufsichtsrats 2 67
- Betriebsrat, Wahlvorschlag 2 58
- Blockwahl 2 55
- Delegiertenwahl 2 71
- Einzelwahl 2 55
- Erster Aufsichtsrat, Arbeitnehmervertreter 3 18
- Gegenvorschläge 2 56
- Gerichtliche Bestellung 2 67ff.; *siehe auch Gerichtliche Bestellung der Mitglieder*
- Globalwahl 2 55
- Grundsätze der fehlerhaften Bestellung 4 136
- Hauptversammlungsbeschluss 2 55f.
- KGaA 19 23; *siehe auch KGaA*
- Konzernbetriebsrat 2 58
- Listenwahl 2 55
- Geschlechterquote, Nichtbeachtung 18 68
- Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG) 18 39ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG)*
- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG) 18 18ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*
- Mitbestimmter Aufsichtsrat 1 65
- Mitbestimmung, Wahlordnungen 2 59
- MontanmitbestG 2 58
- Nachwahl 1 34
- Nichtigkeit 2 81ff.
- Nichtigkeit bei Arbeitnehmervertretern 2 87
- Nichtigkeit bei Nichtvorliegen persönlicher Voraussetzungen 2 85
- Nichtigkeit bei overboarding 2 85
- Nichtigkeit bei Verstoß gegen Funktionstrennung 2 85
- Nichtigkeit bei Verstoß gegen Geschlechterquote 2 85
- Nichtigkeit, Grundsätze fehlerhafter Organstellung 2 86
- Nichtigkeitsgründe 2 84
- Nominierungsausschuss 1 34
- Simultanwahl 2 55
- Staggered Board 2 78
- Sukzessive Einzelwahl 2 55
- Verhältniswahl 2 55
- Vorschlagsrecht 2 54
- Vorsitzender bei Mitbestimmung 1 65
- Vorstand, Vorschlagsrecht 2 54
- Vorstandsmitglieder, cooling off-Periode 14 90
- Wählbarkeitsvoraussetzungen, Satzungsregelungen 14 151
- Wahlanfechtung, Maßnahme 2 69
- Wahlbeschluss, Nichtigkeit 2 83ff., 86
- Wahlhindernisse 14 88
- Wahlleitung, Eigenkandidatur 14 108
- Wahlordnungen bei Mitbestimmung 2 59
- Wahlvorschläge 1 34; 2 51
- Wahlvorschläge, Angaben 2 51f.
- Wahlvorschläge, Aufsichtsratsbeschluss 2 53
- Wahlvorschläge, Inhalt 2 51f.
- Wahlvorschläge, Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Mitglieds 2 51
- Wahlvorschläge, Unterbreitungsbefugnis 2 54
- Wahlvorschlag, Muster 2 Anh. 1
- Wiederwahl 2 79
- Wirksamwerden 2 57
- Zweiter Aufsichtsrat 3 64
- Aufsichtsratspräsidium 1 57, 155**
- Aufsichtsratssitzungen**
- Ablauf 4 115ff.
- Abschlussprüfer, Teilnahme 4 90
- Abstimmung, Recht auf nachträgliche 1 93
- Abstimmungsart 1 106
- Abstimmungsreihenfolge 1 109
- Abwesende Mitglieder, Mitwirkungsrecht 6 258
- Abwesenheit 4 78
- Abwicklung der Einladung 1 88
- Anlassbezogene Einberufung 1 78
- Anträge, Berechtigung 1 104
- Anträge, Reihenfolge 1 104
- Anwesenheiten, Berichtsangabe 4 78
- Anzahl 4 3, 42f.
- Arbeitsklima als Voraussetzung zur Aufdeckung von Risiken 16 37
- Aufhebung 1 100

- Auskunftspersonen, Teilnahme 4 91
- Ausschluss 4 77
- Ausschluss von Mitgliedern 6 256
- Ausschluss von Teilnahme, Geschäftsordnungsregelung 14 179
- Ausschluss von Teilnahme, Satzungsregelung 14 179
- Ausschluss wegen Pflichtenkollision 14 34
- Ausschlussrecht 4 112
- Außerordentliche 4 10, 49
- außerordentliche 1 78, 83
- Ausserordentliche 4 153
- Befangene Mitglieder 4 127; *siehe auch Stimmverbot, siehe auch Interessenkonflikte*
- Berater, Teilnahme 4 95
- Bericht des Abschlussprüfers 4 75
- Beschlüsse 1 106 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsbeschlüsse*
- Beschlussanträge 4 129 f.
- Beschlussanträge des Vorstands 1 102
- Beschlussfähigkeit 4 70, 123 ff.
- Beschlussfassung außerhalb von Sitzungen 1 129 ff.
- Bilanzsitzung 4 45, 75 f.; 10 92 ff.; *siehe auch Bilanzsitzung*
- Capacity to challenge 16 35
- Complianceverantwortliche, Teilnahme 4 90
- Diskussionskultur 4 11
- Ehrenvorsitzender 4 114
- Einberufung 1 74 ff.; 4 36
- Einberufung, anlassbezogene 1 78
- Einberufung durch Aufsichtsbehörden 20 65
- Einberufung durch Mitglied 4 37
- Einberufung durch Vorstand 4 37
- Einberufung, Form 4 61 ff.
- Einberufung, organisationsrechtliche Verfahrenshandlung 1 76
- Einberufung, Verweigerung durch Aufsichtsratsvorsitzenden 4 38
- Einberufungsfrist 1 82, 85 ff.
- Einberufungsmängel, Rechtsfolgen 4 66, 69
- Einberufungspflicht 1 77; 4 37, 48
- Einberufungsrecht, Recht zur Selbsthilfe 4 38
- Einberufungsrecht, Übergang auf Mitglieder/Vorstand 4 37 f.
- Einberufungsverlangen 1 74, 79; 6 287 ff.
- Einberufungsverlangen, rechtsmissbräuchliches 1 83, 84
- Einladung, Beschlussanträge 1 90
- Einladung, Beschlussgegenstände 1 90
- Einladung des Mitglieds 4 77
- Einladung, Durchführung 1 88
- Einladung, Interessenkonflikt 4 77
- Einladung, konkrete Bezeichnung Beschlussvorschläge 1 97
- Einladung, mangelhafte 1 92, 95
- Einladung, Tagesordnung 1 89 ff.
- Einladung, vertrauliche Beschlussvorschläge 1 97
- Einzelgespräche 4 153
- Ergänzungsantrag zur Tagesordnung 1 98 f., 4 108
- Erste Sitzung, Protokollpflicht 3 38
- Erster Aufsichtsrat 3 31 ff.; *siehe auch Erster Aufsichtsrat*
- Executive Session 4 83
- Formen der Einberufung 4 61 ff.
- Frequenz 1 77; 4 42 f.; 6 52 f.
- Frist der Einberufung 4 64 ff.
- Gäste 4 88
- Gäste, Vertraulichkeitsvereinbarung 4 28
- Geheime Abstimmungen 1 107
- geschlossene Veranstaltung 4 88
- Information des Aufsichtsrats, angemessene 4 73
- Interessenkonflikte 4 74
- Jahresbudget des Vorstands 4 46
- Kapitalmarktrelevante Informationen 4 97
- Konstituierende 4 46
- Kreditinstitute, Turnus und Dauer 20 66 f.
- Kurzfristige 4 153
- Leitung durch AR Vorsitzenden 1 57, 103 f.; 4 3 ff.
- Losentscheidung 4 132
- Mehrheitserfordernisse 4 131 f.
- Nachbesprechungen 4 22
- Offene Diskussion als Voraussetzung zur Aufdeckung von Risiken 16 38
- Offenes Gesprächsklima 16 35
- Ort 4 53 ff.
- Pflicht zur Einberufung 4 37
- Pflichtsitzungen 4 44, 46
- Präsenzsitzungen 3 31
- Protokoll 4 158 ff.; *siehe Protokoll*
- Protokoll, Muster 4 Anh. 1
- Protokollführer 4 93
- Protokollierung geheimhaltungsbedürftiger Gegenstände 4 110
- Prüfungsbericht 4 75
- Prüfungsbericht, Entwurf 4 75
- Rederecht 4 112
- Regelmäßigkeit 1 75
- Reihenfolge der Anträge 1 104
- Sachverständige, Teilnahme 1 101, 105; 4 89 f.
- Schließung 4 122
- SE 21 58 ff.; *siehe auch SE*
- Simultanübersetzung 4 58
- Sitzungsleitung 4 111 ff.
- Sitzungsleitung, konstruktive 4 8
- Sitzungsleitung, vorübergehende 4 114
- Sitzungsprotokoll 4 158 ff.; *siehe Protokoll*
- Sprache 4 58 ff.
- Stimmabgabe, Form 4 70
- Stimmabgaben außerhalb von Sitzungen 1 129 ff.
- Stimmabgaben außerhalb von Sitzungen, Vorbereitung 1 130 ff.
- Stimmbote 4 77

- Stimmbotschaften 1 96
- Strategiesitzungen 4 47
- Tagesordnung 1 89ff.; *siehe auch Tagesordnung*
- Tagesordnung, Ergänzungsantrag 1 98
- Tagesordnung, vertrauliche Beschlussvorschläge 1 97
- Tagesordnung, Vorstandsangelegenheiten 1 97
- Teilnahmegebot 4 127
- Teilnahmerecht, Rechtsmittel 4 79
- Telefonkonferenz 4 151 ff.
- Terminabstimmung 4 70
- Terminierung 4 44, 50ff.
- Tischvorlagen 4 72
- Unterbrechung 4 119
- Unterlagen 4 71
- Unterlagen, Fristen 4 72
- Verbot der Teilnahme 14 105f.
- Verfahrensfragen, Entscheidung über 4 111
- Verlegung 1 100; 4 52
- Veröffentlichung von Zahlen 4 46
- Verschwiegenheit 4 96
- Versicherungsunternehmen, Turnus und Dauer 20 66f.
- Vertagung 1 111; 4 52
- Vertagung, Recht auf 4 121
- Vertrauensvolle Zusammenarbeit 4 8
- Vertrauliche Informationen 6 388; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht, siehe auch Vertraulichkeit*
- Vertraulichkeit 4 93
- Vertreter von Aufsichtsbehörden 4 88
- Vertretung für Teilnahme 4 77
- Verweigerung der Einberufung 4 38
- Videokonferenz 4 151 ff.
- Vor- und Nachbereitung 1 193
- Vorbereitung 1 101; 4 7, 36ff.
- Vorbereitung, Unterlagen 4 71 ff.
- Vorstand, Teilnahme 1 75; 6 260ff.
- „Vorstandsangelegenheiten“ 1 97
- Vorstandsbestellungen 4 83
- Vorstandsmitglieder, Teilnahme (-pflicht) 4 81 ff.
- Vorstandsvergütung 4 83, 105
- Vorübergehende Leitung 4 114
- Wiederholte Beschlussfassung 4 120
- Wissen des Vorsitzenden für Durchführung 1 102
- Zuleitung von Unterlagen, Rechtzeitigkeit 4 104
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 56 ff.**
- Abberufung durch Aufsichtsrat 1 206
- Abberufung durch Aufsichtsrat, Mehrheit 1 206
- Abschlussbevollmächtigter 1 169
- Amtsdauer 1 203
- Amtsniederlegung 1 204
- Anforderungsberichte, Verlangen 6 73
- Aufgaben 4 3ff.
- Aufsichtsratsitzungen, anlassbezogene Einberufung 1 78
- Aufsichtsratsitzungen, Einberufung 1 74ff.
- Aufsichtsratsitzungen, Einberufungspflicht 1 77
- Auslagensatz, Repräsentationsaufgaben 13 117; *siehe auch Auslagensatz für Aufsichtsratsmitglieder*
- Ausschließungsbefugnis für Ausschüsse 1 142 ff.
- Ausschlussrecht von Sitzungen 4 77
- Ausschüsse, Mitgliedschaft 1 133 ff.
- Ausschussmitglied 5 159
- Beratung mit Vorstand, Gegenstände 1 151
- Bericht des Aufsichtsrats 1 179; *siehe auch Aufsichtsratsbericht*
- Bindegliedfunktion 6 183
- DCGK 1 57
- Dialog mit Geschäftsleitung 6 181 f.
- Distanz zum Vorstand 1 17
- Disziplinarbefugnisse 4 112
- Doppeltes Stimmrecht 4 132
- Doppelzählung des Mandats 1 56; *siehe auch Mehrfachmandate, siehe auch Overboarding*
- E-Mails, Angabe auf 1 67
- Einberufungspflicht 4 48
- Erklärungsvertreter 1 168
- Ermessensentscheidungen 1 196
- Erster Aufsichtsrat 3 36, 40ff.
- Filterfunktion 6 183
- Gerichtliche Bestellung 1 67 f.
- Geschäftsbriefe, Angabe auf 1 67
- Haftung *siehe Aufsichtsratsvorsitzender, Haftung, siehe Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Handelsregisteranmeldung 1 66
- Handlungsfähigkeit 1 72
- Hilfsgeschäfte, Wahrnehmung und Vertretung 1 163 f.
- Information des Aufsichtsrats 4 19
- Informationspflicht gegenüber Aufsichtsratsmitgliedern 1 155 f., 173
- Informationsvermittlungsfunktion 1 155 ff., 173; 4 6, 11; 14 32
- Interimistische Vertretung des 1 210
- Investor Relations als Kompetenz 1 201 f.
- Investorengespräche 1 201 f.
- Kommunikation mit Vorstand 6 181 f.
- Kompetenz 1 72
- Kontakt zum Vorstand 1 57, 151, 180; 3 4
- Kontakte zu Investoren 1 201 f.
- Kontakte zu Stimmrechtsberatern 1 201 f.
- Kontinuität der Aufsichtsratsarbeit 4 8
- Kontrolle des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 194 ff.
- Koordinierung der Ausschüsse 4 5
- Koordinierungsfunktion 1 58
- Leitung der Hauptversammlung 1 177
- Management Letter des Abschlussprüfers 10 199
- Maßnahmen gegenüber Aufsichtsratsmitgliedern 1 189 ff.

- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG), Wahl 18 22
- Mitbestimmter Aufsichtsrat 1 33, 65
- Moderation der organinternen Zusammenarbeit 4 11
- Nebenamt 1 199
- Niederlegung des Amtes 1 204
- Oberster Repräsentant 1 58
- Offenbarung von Geheimnissen 14 15
- Ordnungsmäßigkeit des vom AR verfolgten Verfahrens 1 183 f.
- Organqualität 1 24
- Passive Vertretungsberechtigung 1 173
- primus inter pares 1 188
- Professionalisierung 1 198 ff.
- Prüfungsausschuss, Vorsitz 4 5
- Rechte und Pflichten 1 70 ff.
- Rechtmäßigkeit des vom AR verfolgten Verfahrens 1 187
- Rechtsfragen, Entscheidung über 1 114, 187, 195
- Repräsentant des Aufsichtsrats 1 178
- SE 21 50 ff.; *siehe auch SE*
- Sitzungsleitung 1 58; 4 111 ff.
- Sitzungsleitung, konstruktive 4 8
- Stellung gegenüber Aufsichtsratsmitgliedern 1 188 ff.
- Stellvertreter 1 64; *siehe Stellvertreter Aufsichtsratsvorsitzender*
- Stichtscheid 4 32
- Stichtscheidsrecht in Ausschüssen 1 40
- Stimmkraft 1 112
- Stimmrecht, verstärktes 1 112
- Tagesordnung, Erstellung 4 100
- Übertragung von Aufsichtsratsaufgaben auf 9 53
- „Überwachung“ der Aufsichtsrats Tätigkeit 1 184 f.
- Verfahrensfragen, Entscheidung über 1 187
- Vergütung 13 30
- Vergütung, Vervielfachung 13 50
- Verhinderung 4 37
- Vertrauliche Maßnahmen des Vorstands, Umgang 1 155
- Vertretung der Gesellschaft 1 157 ff.; *siehe auch Vertretung der Gesellschaft*
- Vertretungsmacht 1 165 ff.; *siehe auch Vertretung der Gesellschaft*
- Verweigerung der Einberufung einer Aufsichtsrats Sitzung 4 38
- Vetorecht 1 123
- Vorbereitung der Aufsichtsrats Sitzungen 1 101 f.
- Vorsitzberichte des Vorstands 1 154; 4 6; 6 65; *siehe auch Vorsitzberichte*
- Vorstandsberichte, Weiterleitung 1 151 ff.
- Wahl 1 59 ff.
- Wahl, Mehrheiten 1 60
- Wahl, Selbstwahl 1 60
- Wissen für Durchführung des Aufsichtsrats Sitzung 1 102
- Zeitlicher Einsatz 1 198
- Zusammenarbeit mit Vorstand 6 181 f.
- Zustimmungsvorbehalte Dritter 1 60
- Zweitstimmrecht 1 33, 115 ff.
- Zweitstimmrecht, Ausübungspflicht 1 121
- Zweitstimmrecht, Beschlussgegenstände 1 119
- Zweitstimmrecht (MitbestG) 18 24
- Zweitstimmrecht, Umfang 1 119
- Zweitstimmrecht (Vermittlungsausschuss) 5 133
- Zweitstimmrecht, Voraussetzung 1 117 f.
- Aufsichtsratsvorsitzender, Haftung** *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Erklärungen gegenüber Registergericht 16 223
- Faktischer Konzern 16 274 f.
- Informationspflicht gegenüber Aufsichtsratsmitgliedern 1 155 f.
- Pflichtwidrigkeit bei Abweichen vom DCGK 16 278
- Unterlassene Einberufung einer Aufsichtsrats Sitzung 1 80
- Offenbarung von Geheimnissen 14 36
- Auskunftspersonen**
- Angestellte der Gesellschaft 9 213 ff.
- Aufsichtsratsangelegenheit 9 217
- Beantwortung von Fragen 9 215
- Hinzuziehung, Direktionsrecht 9 214
- Hinzuziehung über Vorstand 9 214 f., 218 f.
- Insiderinformationen, Offenlegung gegenüber 14 215
- Interne Revision, Leiter 9 213
- Interne Untersuchungen 8 33
- Offenbarung von Geheimnissen 14 36
- Teilnahme an Aufsichtsrats Sitzungen 4 91
- Vertretung der Gesellschaft bei Hinzuziehung 9 204
- Auslagensatz für Aufsichtsratsmitglieder** 13 105 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Auslagensatz, siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Ausschüsse** *siehe Aufsichtsratsausschüsse*
- Ausschusssitzungen** 5 151 ff.
- Ausschlussrecht 5 161
- Ausschluss von Aufsichtsratsmitgliedern 1 146
- Benachrichtigung des Gesamtaufichtsrats 5 154
- Beratung der Geschäftsleitung 6 180
- Beschlüsse 5 167
- Einberufungsverlangen 5 153
- Entsendete Mitglieder 5 163
- Sachverständige, Hinzuziehung 5 164
- Sitzungsleitung 5 157
- Sonderprüfer 5 166
- Stellvertretende Mitglieder 5 163
- Tagesordnung 5 154
- Teilnahme des Abschlussprüfers 4 94

- Teilnahme von Aufsichtsratsmitgliedern 4 80
- Teilnahme von Vorstandsmitgliedern 4 69, 86f.
- Teilnahmerecht der Mitglieder, Unentziehbarkeit 5 158
- Teilnahmerecht von Aufsichtsratsmitgliedern 5 160f.
- Teilnahmeverbot 5 158
- Vorbereitung/Einladung 5 151
- Vorsitzender 5 157
- Vorstand, Teilnahme an Sitzungen 5 162
- Ausschussvorsitzender 5 64ff.**
- Ersatzvorsitzender 5 157
- Sitzungsleitung 5 157
- Stichtentscheid 5 56
- Vorbereitung von Sitzungen 5 151f.
- Zweitstimmrecht 5 172
- BaFin 6 138**
- Anberaumung von Aufsichtsratssitzungen 20 65
- Aufsichtsratssitzungen, Teilnahme der Behörde 20 70ff.
- Aufsichtsratssitzungen, Verlangen der Behörde 20 70ff.
- Bestellungsanzeige 20 19
- Geheimnisse der Gesellschaft, Offenbarungspflicht 14 17
- Kompendium Good-Practices 7 23
- Mehrfachmandate, Gestattung zusätzlicher Mandate 20 28, 31
- Merkblätter für Eignungsvooraussetzungen 20 13
- Prüfung der Qualifikation 20 38
- Prüfung der Sachkunde 20 23
- Prüfung der Zuverlässigkeit 20 23
- Verhinderung der Bestellung von Aufsichtsratsmitgliedern 16 125
- Verlangen der Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 16 125
- Baustoff-Entscheidung des BGH 16 238**
- Bedeutende Geschäfte 6 63f.**
- Befangenheit**
- Abstimmung bei Beschlüssen 4 127
- Behörde**
- Anberaumung von Aufsichtsratssitzungen 20 65
- Aufsichtsratssitzungen, Teilnahme der BaFin 20 70ff.
- Aufsichtsratssitzungen, Verlangen der BaFin 20 70
- Behördenvertreter, Interessenkonflikte 14 139ff.
- Beschlagnahme von Unterlagen 8 75ff.
- Beschlagnahme von Unterlagen im Unternehmen 8 81f.
- Beschlagnahme von Unterlagen in Rechtsanwaltskanzlei 8 76f.
- Beschlagnahmeschutz 8 76, 77
- Beschlagnahmeverbot 8 77
- Geheimnisse der Gesellschaft, Offenbarungspflicht 14 17
- Kooperation bei Compliance-Verstößen 8 73f.
- Vertreter in Aufsichtsrat 14 88, 101
- Beirat**
- Insiderinformationen 14 192
- KGaA, Sonderorgan 19 75, 77; *siehe auch KGaA (Sonderorgan)*
- Berater des Aufsichtsrats**
- Arbeitnehmervertreter 12 2, 17f.
- Aufwandsersatz für Beauftragung 12 4
- Auswahl, sorgfältige 16 107, 128
- Beauftragung als Ausnahme 16 127
- Beauftragung, Aufsichtsratsbeschluss 12 27
- Beschluss des Aufsichtsrats 12 27
- Effizienzprüfung des Aufsichtsrats 15 116ff.
- Exkulpationsmöglichkeit 12 33; 16 109
- Finanzberater 12 11
- Finanzholding-Gesellschaften 12 1
- Für Mitglieder 12 19ff., *siehe auch Berater des Aufsichtsratsmitglieds*
- Gesetzliche Gestattung 12 1
- Grenzen des Beratungsgegenstands 12 7f., 14, 28
- Haftungsentlastung für Aufsichtsrat 12 23
- Hertie-Urteil des BGH 12 20
- Höchstpersönlichkeit Amtswahrnehmung, Beachtung 12 6ff., 14
- Insiderinformationen, Offenlegung gegenüber 14 215
- Interessenkonflikte 12 27ff.
- Kosten 12 30
- Kreditinstitute 12 1, 26
- Mitarbeiter als 16 107
- Offenbarung von Geheimnissen 14 45ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Personalberater 11 26; 12 11, 12
- Prüfung der Leistungsergebnisse 12 33
- Rechtsabteilung 12 3, 15; 16 107
- Rechtsabteilung, Interessenkonflikte 12 23
- Rechtsberater 12 11
- Restrukturierung 12 12
- second opinion 12 12, 15
- Selbstbeurteilung des Aufsichtsrats 15 116ff.
- Spezielleres Fachwissen 12 12
- Steuerberater 12 11
- Unabhängigkeit 12 23, 27ff.; 16 107
- Unternehmenskauf 12 12
- Vergütungsberater 12 1, 12
- Vergütungsberater, KWG 12 26
- Verschwiegenheitsverpflichtungsvereinbarung 14 47
- Vertraulichkeitsvereinbarung 12 11, 16
- Vollständige Information der 16 129
- Zulässigkeit, grundsätzliche 12 11
- Zulässigkeit im Einzelfall 12 12
- Zurückhaltung bei Beauftragung 12 28

Berater des Aufsichtsratsmitglieds 16 130

- Hertie-Urteil des BGH 12 20
- Kosten 12 31 f.
- Zulässigkeit 12 19 ff.

Beratung der Geschäftsleitung

- Art und Weise 6 186 ff.
- Beratungsvertrag mit Vorstand 6 176
- Geschäftspolitik 6 169
- Grundlegende Fragen 6 186
- Haftung 6 193
- Operatives Geschäft 6 187
- Pflicht des Aufsichtsrats 6 175
- Umfang 6 186 ff.
- Verbindlichkeit 6 193 f.
- Vertraulichkeit 6 390

Beratung des Aufsichtsrats

- Kostenerstattung 13 120

Beratungsverträge

- Abschlussprüfer, Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 9 92
- Aufsichtsratsmitglieder 1 51, 6 176, 9 141 ff. 13 143 f.
- Ehemalige Vorstandsmitglieder 11 316 f.
- Mit Aufsichtsratsmitgliedern 1 51; 7 150 ff.; 9 137 ff.; *siehe auch Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern*
- Mit Aufsichtsratsmitgliedern, Abgrenzung zu Beratungspflicht 6 176; 9 141 ff.; 13 143 f.
- Mit Aufsichtsratsmitgliedern, vor Bestellung abgeschlossene 13 145
- mit Aufsichtsratsmitgliedern, Zustimmungspflicht 9 121
- Zustimmungsvorbehalte 9 91 f.

Berichte der Ausschüsse 6 99 f.

Berichte des Aufsichtsrats *siehe Aufsichtsratsbericht*

Berichte des Vorstands 6 54 ff.; *siehe auch Vorstandsberichte*

- Kreditinstitute 20 44 ff.

Berichts- und Informationsordnung 6 14

6 160 ff.; *siehe auch Informationsordnung*

Berichtsordnung 6 160 ff.; *siehe auch Informationsordnung*

Berichtspflicht *siehe auch Vorsitzberichte*

- Ausschüsse 5 103
- Beispiele 6 60 ff.
- Berichtsordnung 1 43; 6 160 ff.
- Compliance Verstöße 8 15, 18, 28
- Geschäftsführung (GmbH) 6 57 ff., 89
- Geschäftsleitung (SE) 21 83 ff.
- Komplementäre 19 49
- Kreditinstitute 20 44 ff.
- Untergesellschaften 6 90 ff.
- Verletzung 6 327 ff.
- Vorstand 1 43; 6 54 ff.; 5 18, 92, 97 f.; 20 44 ff.

Beschlagnahme

- Unterlagen bei Compliance-Verstoß 8 75 ff.
- Unterlagen in Rechtsanwaltskanzlei 8 76 f.

Beschlüsse

- Aufsichtsrat *siehe Aufsichtsratsbeschlüsse*
- Außerhalb von Aufsichtsratssitzungen 1 129 ff.
- Hauptversammlung *siehe Hauptversammlung*

Besonderer Vertreter

- Bestellung durch Hauptversammlung 16 164
- Bestellung durch Minderheitsverlangen 16 165
- Gerichtliche Bestellung 6 364
- Organqualität 1 24
- Rechte 16 166, 168
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand, Durchsetzung 6 363 f.
- Squeeze-out-Verfahren 16 167

Beteiligungsausschuss 5 47, 148

Beteiligungserwerb

- Bewertungsgutachten 9 76
- Due Diligence 9 82
- Ertragsentwicklung, Informationspflicht über 9 78
- Finanzierung, Prüfung durch Aufsichtsrat 9 79
- Interessenkonflikte 14 100
- Kaufvertrag, Gewährleistungen 9 81
- Sorgfaltpflichten 9 74 ff.
- Strategischer Fit, Prüfung durch Aufsichtsrat 9 80
- Zustimmungsbeschluss, Entscheidung des Aufsichtsrats 9 74 ff.
- Zustimmungsvorbehalte 9 47

BetrAVG 11 192, 266 ff.; *siehe auch Ruhegeld*

- Insolvenzsicherung 11 297 f.
- Quotierungssystem 11 282, 292
- Wertsicherung von Anwartschaften 11 287

Betretungsrecht 6 126 ff.

Betriebsrat

- Interne Untersuchungen, Einbeziehung 8 61

Betriebsrentengesetz *siehe BetrAVG*

Big Data 10 19 f.

Bilanz

- Bewertungsspielräume 10 141
- Bilanzgewinn 10 233
- Bilanzierungswahlrechte 10 141
- Bilanzkosmetik 2 210
- Bilanzpolitik 10 142 209 ff.
- Bilanzpolitik, Prüfung durch Aufsichtsrat 10 203, 209 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses*
- Bilanzwahrheit 10 140
- Gewinnrücklagen, Einstellungen 10 235
- Grundgliederung 10 134 f.
- Haftungsmaßstab für den Aufsichtsrat bei Entscheidungen 16 70
- Jahresüberschuss 10 233
- Kapitalrücklagen, Entnahmen 10 234
- Kapitalrücklagen, Umwandlung 10 234
- Konzernbilanz 10 246

Bilanzzeit 10 25

- Inlandsemittenten 10 102

Bilanzsitzung 4 45, 75 f.

- Analyse des abgelaufenen Geschäftsjahrs **10 116**
- Aufsichtsratsbericht **10 115**
- Bericht des Abschlussprüfers **10 129 ff.**
- Elektronische Übermittlung von Unterlagen **10 121 f.**
- Entsprechenserklärung, Beschlussfassung **10 92**
- Erklärung zur Unternehmensführung **10 104**
- Erläuterung bilanzpolitischer Maßnahmen **10 146**
- Gegenstand **10 92**
- Prüfungsbericht **10 106**
- Rentabilitätsbericht **10 116**
- Teilnahme des Abschlussprüfers **10 126 ff.**
- Termin **10 94 f.**
- Termin, börsennotierte Gesellschaften **10 96**
- Unterlagen **10 102**
- Unterlagen, elektronische Übermittlung **10 121 f.**
- Unterlagen, Vorlage **10 117 ff.**
- Vergütungsbericht **10 105**
- Videokonferenz **10 128**
- Vorbereitung durch Prüfungsausschuss **10 93**
- Vorstand, Berichterstattung **10 116**
- Zeitpunkt **10 94 f.**

BilMoG

- Prüfungsausschuss, Einrichtung **6 149**
- Überwachung IKS und Risikomanagementsystem **6 152**

Blockchain 10 22

Board-System 6 39

Börsennotierte Gesellschaften

- Abfindungs-Cap **11 375**
- Abfindungsvereinbarungen mit Vorstandsmitgliedern **11 375**
- Anzahl Aufsichtsratssitzungen **4 3**
- Aufsichtsratsvergütung, DCGK **13 14**
- Bilanzsitzung, Termin **10 96 f.**
- Dienstvertrag von Vorstandsmitgliedern, Gleichlauf- und Kopplungsklausel **11 375**
- Entsprechenserklärung **10 120**
- Geschäfte mit nahestehenden Personen **9 179 ff.**; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschlechterquote **2 45 ff.**; *siehe auch Geschlechterquote*
- Insiderregeln **14 188**; *siehe auch Insidergeschäfte*
- Kapitalmarktrelevante Informationen **6 69**
- Maximalvergütung für Vorstandsmitglieder **11 162**
- Nahestehende Personen, Geschäfte mit **5 149**
- Offenlegung Konzernabschluss **10 96 f.**
- Prämien für Vorstand, einmalige **11 168**
- Prüfung Risikomanagementsystem **6 50**
- Related Party Transactions **5 149**; **14 184 ff.**; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Risikofrüherkennungssystem, Beurteilung **10 174**

- Risikofrüherkennungssystem, Prüfung **10 65**
- Say-on-pay der Hauptversammlung **13 4**
- Unabhängige Mitglieder, Anzahl **14 92 ff.**
- Unabhängigkeit, Begriff **14 92 ff.**
- Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder **2 40 ff.**
- Variable Vergütungskomponenten **11 130 ff.**; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Vergütung, Offenlegung **13 3**
- Vergütungsbericht **10 105**; *siehe auch Vergütungsbericht*
- Vergütungsbeschluss, revolvierender **13 3**; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsstruktur **11 130**
- Vergütungssystem, Aufsichtsrat **13 9 ff.**; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungssystem, kleine und mittelgroße **11 100**
- Vergütungssystem, Vorstand **11 100 ff.**
- Wahlvorschläge (DCGK) **2 52**

Bonusvereinbarungen

- Änderungen **11 165 f.**
- Aktienoptionen **11 155 f.**
- Aktienoptionen, Insiderinformationen **11 156**
- Aktienoptionen, Wartezeit **11 155**
- Anerkennungsprämie **11 167 ff.**
- Antrittsgeld **11 309**
- Ausgestaltung **11 143 ff.**
- Außerordentliche Entwicklungen **11 162 ff.**
- Bemessungsgrundlage, nachhaltige **11 153**
- Bemessungszeitraum, mehrjähriger **11 153**
- Bemessungszeitraum, Vergangenheit **11 154**
- Berechnungsgrundlagen, Einsichtnahmerecht des Vorstandsmitglieds **11 141**
- Billiges Ermessen der Gesellschaft **11 144 f.**
- Börsennotierte Gesellschaften **11 142, 162**
- Bonus-Cap **11 162**
- Bonus-/Malus-Regelungen **11 157**
- Cap **11 162**
- Clawback-Klauseln **11 158 ff.**
- Deferrals **11 153**
- Dividendenabhängige Tantieme **11 146**
- Ermessenstantieme **11 144 f.**; **13 25**
- Festtantieme **11 143**
- Freiwilligkeitsvorbehalt **11 142 a**
- Golden hellos **11 309**
- Kennzahlenorientierte Tantieme **11 148**
- Konzernziele **11 149**
- Long-Term-Incentives **11 153**
- Maximalvergütung **11 162**
- Mindesttantieme **11 143**
- Nachhaltigkeitsgebot **11 141**
- Prämien, einmalige **11 167 ff.**
- Qualitative Ziele **11 150**
- Risikobeteiligung des Vorstandsmitglieds **11 155**
- Rückforderungsklauseln **11 158**
- Sign-up Bonus **11 309**
- Sonderzahlungen **11 167 ff.**

- Stille Reserven, Aufdeckung 11 163f.
- Transaktionsbonus 11 314f.
- Überprüfung, regelmäßige 11 165
- Unternehmensentwicklung, nachhaltige 11 154
- Veräußerungssperre 11 155
- Verbot 11 143
- Virtuelle Optionen 11 155
- Weiche Ziele 11 150
- Zahlung, Bindung an Bestellung 11 143
- Zeitlicher Bezug 11 142
- Zielantieme 11 147
- Zielantieme, Aufsichtsratsbeschluss 11 152
- Zielantieme, Verfahren 11 151
- Zulässigkeit 11 141
- Buchprüfer**
 - Abschlussprüfung 9 223
- Business judgement rule**
 - Abwertungen 16 100
 - Anpassung Compliance-System 8 16
 - ARAG/Garmenbeck Entscheidung des BGH 16 75
 - Bedeutung für Aufsichtsratsmitglieder 16 87
 - Berater beauftragen 16 107
 - Beratungsbedarf erkennen 16 106
 - Beschlüsse auf Grundlage angemessener Informationen 4 73
 - Beweislastumkehr 9 75
 - Bilanzentscheidungen 16 99f.
 - Compliance-System, Errichtung 7 30f.
 - Due Diligence bei Unternehmenskauf 7 128
 - Eigeninteressen des Mitglieds 16 114
 - Eingeschränkte Geltung 6 221
 - Externer Rat, Vertrauen auf 16 109
 - Fakultativer Aufsichtsrat, Anwendbarkeit 16 88
 - Fehlerhafte Ermessensausübung 7 32
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen 14 186
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen, Zustimmungsbeschluss 9 194
 - Geschäften mit nahestehenden Personen, Interessenkonflikte 9 191
 - GmbH-Aufsichtsrat 16 88
 - GmbH-Recht, Anwendbarkeit 16 88
 - Grobe Fahrlässigkeit 16 93
 - Haftung der Aufsichtsratsmitglieder 16 43
 - Handeln zum Wohl der Gesellschaft 16 113f.
 - Interessenkonflikte 16 86, 114
 - Interne Ermittlungen, Sanktionsfolgen 8 3
 - Komplexe Entscheidungen 16 101
 - Legal judgement rule 6 222f.; 16 98
 - Leichte Fahrlässigkeit 16 93
 - Pflichtverletzung 16 89ff.
 - Pflichtwidrigkeit bei compliance mit 16 92
 - Plausibilitätsprüfung von Ergebnissen externer Berater 16 108; *siehe auch Berater des Aufsichtsrats*
 - Risiken-Chancen-Abwägung 7 62
 - Rückstellungsbildung 16 100
 - Sorgfaltspflichtverletzung 6 220
 - Überwachung der Geschäftsleitung 8 16
 - Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats 6 7
 - Unklare Rechtslagen 16 98
 - Unterlassungen 16 96
 - Unternehmenserwerb, due diligence Untersuchung 16 111
 - Unternehmerische Entscheidung 16 95ff.
 - Unternehmerisches Ermessen 16 100
 - US-amerikanisches Vorbild: Abweichungen in Deutschland 16 86ff.
 - US-amerikanisches Vorbild: Grundlagen, Hintergrund 16 76ff.
 - Vernünftige Annahme 16 102ff.
 - Vorstandsvergütung, Angemessenheit 11 113, 127
 - Zertifizierung Compliance-System 7 33f.
 - Zustimmungsbedürftige Geschäfte 9 115
 - Zustimmungsvorbehalte, Festlegung 9 42
- CEO** 11 54; *siehe auch Vorstandsvorsitzender*
- Change of Control-Klauseln** 11 205ff.
 - Abfindungsleistung 11 211f.
 - Angemessenheit 11 211
 - Bleibeprämie 11 213
 - Einschränkungsmöglichkeiten 11 209f.
 - Inhalt 11 208f.
 - Kontrolle, Begriff 11 208
 - Kontrollwechsel, Fälle 11 208
 - Sonderndigungsrecht 11 209
 - Vorstandsvergütung 11 99
 - Zulässigkeit 11 207
 - Zweck 11 206
- Clawback-Klauseln** 11 108, 158ff.
- Close periods** 14 280ff.
- Cloud Computing** 10 23
- Code of Conduct** 7 93ff.; *siehe auch Verhaltenskodex*
 - Lieferanten/Dienstleister 7 125
- Company secretary** 12 13
- Compliance**
 - Begriff 10 50
 - Beratung mit Vorstand 1 151
 - Compliance-Ausschuss 7 61
 - Compliance-Due Dilligence 7 127ff.; *siehe auch Compliance-Due Diligence*
 - Corporate Governance, Abgrenzung 7 14
 - Corporate Social Responsibility 7 15ff.; *siehe auch Corporate Social Responsibility*
 - Ehrbarer Kaufmann als Leitbild 7 12
 - Environmental Social Governance 7 21
 - Faktor Mensch 7 73
 - Führungsverantwortung 7 78
 - Haftung bei Verstößen 7 134ff.
 - Hintergrund 7 1ff.
 - Kommunikation durch Führung 7 78ff.
 - Kommunikation, externe 7 101
 - Legititätsprinzip als Grundlage 7 25
 - MAComp (Kreditinstitute) 20 57

- Manifest 7 79
- Organisationspflicht *siehe Compliance-System*
- Präventionsgedanke 7 11
- Prüfung Managementsystem durch AR 1 45
- Restrisiko 7 73
- Richtlinien 7 79
- Strafrecht 7 40 ff.
- Strafrechtliche Haftung 7 40 ff.
- Strategischer Faktor 7 73 ff.
- Unternehmenskultur 7 74
- Unternehmenskultur, tone from the middle 7 80
- Unternehmenskultur, tone from the top 7 78 ff.
- Unternehmensstrategie 7 73 ff.
- Verbandssanktionengesetz, Folgen 7 50 ff.; *siehe auch Verbandssanktionengesetz*
- Ziele 7 12
- Compliance-Ausschuss** 7 61
- Compliance-Beauftragter**
 - Abberufung 6 138
 - Bericht an Aufsichtsrat 7 86
 - Berichterstattung, Regelungen 8 62
 - Berichtslinie 7 83
 - Garantienpflichtverletzung 8 62
 - Garantienstellung 6 210; 8 62
 - Information BaFin 6 138
 - Kreditinstitute 6 138
 - Leitungspersonen iSd Verbandssanktionengesetzes 7 51; *siehe auch Verbandssanktionengesetz*
 - Weisungsfreiheit 6 138
- Compliance-Due Diligence** 7 127 ff.
 - Anforderungen nach US Department of Justice 7 130 ff.
 - Best US-Practice 7 129 ff.
 - Standards 7 130 ff.
 - Zweck 7 129
- Compliance-Officer** 7 87 ff.
 - Aufgaben 7 89
 - Bericht an Aufsichtsrat 7 86
 - Berichterstattung, Regelungen 8 62
 - Berichtslinie 7 83
 - Eignung 7 88
 - Garantienpflichtverletzung 8 62
 - Garantienstellung 6 210; 8 62
 - Leitungspersonen iSd. Verbandssanktionengesetzes 7 51; *siehe auch Verbandssanktionengesetz*
 - Qualifikation 7 88
 - Seniorität 7 90
 - Stellung 7 87, 89
 - Vergütungsmaßstab 7 90
- Compliance-Organisation**
 - Aufsichtsrat, Information 7 86
 - Bereichsübergreifende Zusammenarbeit 7 84 f.
 - Compliance-Funktion 7 86
 - Compliance-Officer 7 87 ff.; *siehe auch Compliance-Officer*
 - Compliance-Verantwortlicher 7 83
 - Funktionsübergreifende Zusammenarbeit 7 84 f.
 - Legalitätsprinzip als Grundlage 7 29
 - Struktur 7 81 ff.
- Compliance-System**
 - Aktualisierung 7 47, 76
 - Angemessenheit 7 39, 55 f., 62
 - Anpassung 7 76, 116; 8 10
 - Anpassung, business judgement rule 8 16
 - Aufsichtsrat, Information über 7 86
 - Aufsichtsratspflicht 7 35
 - Auswirkungen, angemessene 7 55 f.
 - Chinese walls, Überwachung in Kreditinstituten 14 176
 - Code of Conduct 7 93 ff.; *siehe auch Verhaltenskodex*
 - Compliance-Beauftragter 6 138; *siehe auch Compliance-Officer*
 - Compliance-Beauftragter, Garantienpflicht 6 210
 - Compliance-Netzwerk 7 89
 - Des Aufsichtsrats 7 143 ff.
 - Dienstleister, Due Diligence 7 122 ff.
 - Dokumentationspflichten 7 118 ff.
 - Dritte, Due Diligence 7 122 ff.
 - Due Diligence bei Geschäftspartnern 7 122 ff.
 - Ehrbarer Kaufmann 7 12
 - Einrichtungspflicht 6 137
 - Errichtung, Vorgehen 7 91 ff.
 - Faktor Mensch 7 73
 - Fehlen, Schuldvermutung 7 10
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen, Erfassung im Konzern 9 200
 - Geschäftspartner, Due Diligence 7 122 ff.
 - Grundfunktionen 7 39
 - Haftung bei Nichterrichtung 7 47
 - Haftung bei Nichterrichtung (VerSanG-E) 7 53 f.; *siehe auch Verbandssanktionengesetz*
 - Haftung bei unterlassener Aktualisierung 7 47
 - IDW PS 980 7 34
 - Incident 8 2
 - Initiatives Informationsrecht des Aufsichtsrats 8 29
 - Innenrevision, Kontrolle des 7 117
 - Insidergeschäfte, interne Kontrollverfahren 14 235
 - ISO 19600 7 34
 - Kontrollmaßnahmen 7 116
 - Kontrollmaßnahmen, formelle 7 117
 - Konzern, Errichtung 7 37
 - Maßnahmen innerhalb 7 30
 - Maßnahmen zur Risikosteuerung 7 39
 - Notfallstrategie 7 75
 - Organisation 7 81 ff.; *siehe auch Compliance-Organisation*
 - Organisationsverschulden 16 39
 - Pflicht zur Einführung 7 10, 29 f.
 - Prävention-Erkennen-Reagieren-Verbessern 7 39

- Präventionsgedanke 7 11
- Prüfungsausschuss, Überwachung 6 153
- Rechtsformspezifische Gestaltungen 7 36
- Rechtsgrundlagen 7 10
- Restrisiko 7 73
- Richtlinien 7 97
- Risiken-Chancen-Abwägung 7 62
- Risiko-Organisationssystem 7 64ff.; *siehe auch Risikomanagement*
- Risikoanalyse 7 31, 39
- Risikobereiche, Ermittlung 7 91ff.
- Risikobewertung 7 68
- Risikoermittlung 7 91ff.
- Risikokategorien 7 63
- Risikomanagement *siehe Risikomanagement*
- Schuldmaßstab 7 44
- Schulungen 7 112ff.
- Schulungen des Aufsichtsrats 7 115
- Stichproben 7 117
- Strafrechtliche Normen 7 40ff.
- Überprüfung von Geschäftsvorgängen 7 117
- Überprüfung von Prozessen 7 117
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 5 139
- Unternehmensgröße 7 39
- Unternehmenswohl 7 31
- Verbesserung 7 47
- Verhältnismäßigkeit 7 55f.
- Verhaltenskodex 7 93ff.; *siehe auch Verhaltenskodex*
- Verhinderung jedes Missbrauchs 16 39
- Vorfall 8 2 2
- Vorschriften 7 93ff.; *siehe auch Verhaltenskodex*
- Vorstandskompetenz 7 30
- Whistleblower-Hotline 7 102ff.; *siehe auch Whistleblower Hotline*
- Whistleblower-Richtlinie 7 106
- Zertifizierung 7 33f.
- Compliance-Verstoß**
- Ad hoc-Meldungen 8 69ff.
- Anzeigepflichten 8 67
- Bagatellfälle 8 11, 13
- Berichtspflicht des Vorstands 8 15, 18, 28
- Beschlagnahme von Untersuchungsunterlagen 8 75ff.
- Durch Vorstandsmitglieder, Untersuchungskompetenz 8 20
- Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats 8 30
- Gerichte 8 13
- Grenzen der Ermittlungspflichten 8 85ff.
- Haftung Aufsichtsratsmitglieder bei Nichtverfolgung 7 143ff.
- Haftung Vorstandsmitglieder 7 135ff.
- Handlungspflichten 8 2; *siehe auch Interne Untersuchung*
- Initiatives Informationsrecht des Aufsichtsrats 8 29
- Insiderinformationen, Weitergabe 8 69ff.
- Kartellverstoß 8 72
- Kooperation mit Behörden 8 66, 73f.; *siehe auch Behörden*
- Mitarbeiter 8 15
- Strafanzeige 8 67
- Strafanzeige, freiwillige 8 68
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 8 18, 21
- Untersuchungspflicht des Aufsichtsrats 8 23ff.
- Untersuchungspflicht gemeldeter Vorfälle 8 2ff.
- Verdachtsmomente 8 11, 13, 20
- Verletzung von Ermittlungspflichten 8 84
- Vorstandsbericht 8 15
- Comply or explain** 1 4; 6 12
- Cooling off-Periode** 1 62
- Abschlussprüfer 10 57f.
- Interessenkonfliktvermeidung 14 90
- SE, börsennotierte 21 35
- Vorstand 6 4
- Vorstandsmitglieder 2 30
- Corporate Governance**
- Compliance, Abgrenzung 7 14
- Corporate Social Responsibility 7 13; *siehe auch Environmental Social Governance*
- EIOPA Leitlinien 20 39, 50
- Environmental Social Governance 7 19; *siehe auch Environmental Social Governance*
- Kreditinstitute 20 3ff.
- OECD-Grundsätze 6 40
- SE 21 2f.
- Corporate Social Responsibility** 1 10; 7 15ff.
- Abschlussprüfer, Prüfung Vorhandensein 10 159
- Ausschuss 10 221
- Bericht 6 102f., 106; 7 15
- Berichtserfordernis 10 103
- Berichtsprüfung 10 65
- CSR-„Gesetze“ 7 18
- CSR-RLUG 10 14
- ESG-Kriterien 1 11
- GmbH 10 103
- Lieferketten 7 18
- Nachhaltigkeitsbegriff 7 20
- Nichtfinanzielle Erklärung 10 103, 156ff.
- Nichtfinanzielle Erklärung, Inhalt 10 157ff.
- Rechtscharakter 7 18
- Sorgfaltspflichten 7 18
- Verpflichtung von Vorstandsmitgliedern 11 98
- COVFAG** 22 1ff.
- Erleichterungen 22 4ff.
- Prüfung der Angemessenheit der Innspruchnahme der Erleichterungen 22 8
- Virtuelle Versammlungsleitung, Herausforderungen 22 9
- Zustimmungsvorbehalt des Aufsichtsrats 22 6ff.
- Covid-19** 22 1ff.
- CRR-Institute** 10 33;
- Ausschüsse, Bildungspflicht 20 52

– Risikoausschuss 20 54f.

CSR-Bericht 6 10f., 106; 27 15

Datenraum, virtueller 4 31f., 104; 6 165f.

– Beschlussfassung 4 149

– Dokumentation der Aufsichtsratsstätigkeit
4 182

Datenschutz

– Aufgabe des Prüfungsausschusses 10 36

– Datenschutz-Folgeabschätzung 8 48

– Datenschutzbeauftragter, Beteiligung bei
internen Untersuchungen 8 48

– E-Mail-Konten, interne Untersuchungen
8 45ff.

– Interne Untersuchungen, E-Mail-Konten
8 45ff.

– Interne Untersuchungen, Geschäftunterlagen
8 44

– Mitarbeiterbefragungen 8 60

– Mitarbeiterbefragungen, Informationspflichten
8 60

– Verhältnismäßigkeitsprüfung 8 47

DCGK 1 4

– Aufsichtsratsbericht, Teilnahme an Aufsichtsrats-
sitzungen (elektronische) 4 154

– Beratungssitzungen, anlassbezogene Einberu-
fung 1 78

– Aufsichtsratsitzungen, Frequenz 1 75

– Aufsichtsratsvergütung 13 14

– Aufsichtsratsvorsitzender 1 57

– Auswahl Aufsichtsratsmitglieder 1 13

– Beratungsfunktion des Aufsichtsrats 6 172

– Bindungskraft 1 4

– Bindungswirkung 16 278

– Comply or explain 6 12

– Cooling off-Periode 1 62

– Empfehlungskarakter 6 206

– Entsprechenserklärung 6 12

– Entsprechenserklärung, Inhalt 10 104

– Fachliche Mindestanforderungen 2 39

– Fehlerhafte Entsprechenserklärung, Haftung
16 266

– Intensität der Überwachung 6 227

– Interessenkonflikte 4 134

– Legitimation 1 9

– Overboarding 2 27

– Prüfungsausschuss, Vorsitz 1 139

– Selbstbeurteilung des Aufsichtsrats 4 85;
15 107

– Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder
2 40ff.

– Wahlvorschläge 2 52

– Whistleblower-Hotline 7 103

Debiasing-Element 1 18

Department of Justice 7 129ff.

**Deutsche Prüfstelle für Rechnungsle-
gung** 10 258f.

Deutsche Rechnungslegungs Standards
10 12

Dienstvertrag 11 74ff.; *siehe Vorstandsmitglieder,
Dienstvertrag*

Directors dealings 14 270f.

– Arbeitnehmervertreter 14 270

– Außerbörslich 14 273

– BaFin, Auskunftsrecht 14 277

– Beteiligungserwerb 14 279

– Beteiligungsveräußerung 14 279

– closes periods 14 280ff.

– Doppelmandate 14 271

– Emittenten 14 272

– Freiverkehr 14 272

– Geschäfte mit sonstigen Rechten 14 273

– Mittelbare Geschäfte 14 274

– Offenlegung, Frist 14 276

– Offenlegungspflicht 14 187, 270ff.

– Offenlegungspflicht, Ausnahme 14 275

– Offenlegungspflicht, Sanktion bei Verstoß
14 277

– Offenlegungspflichtige Personen 14 270f.

– Optionen 14 273

– Periodisches Handelsverbot 14 280ff.

– Periodisches Handelsverbot, Befreiungsmög-
lichkeit 14 282

– Periodisches Handelsverbot, Offenlegungs-
pflicht 14 282

– Periodisches Handelsverbot, Zeitraum
14 280f.

– Phantom Stocks 14 273

– Stock Appreciation Rights 14 273

Direktzusage 11 266ff.; *siehe auch Ruhegeld*

Disclosure-VO 7 21

D&O Versicherung 17 1ff.

– Abschluss, Aufschiebende Bedingung
HV-Beschluss 17 65

– Abschluss im Unternehmensinteresse 17 23

– Abschluss, Vertretung der Gesellschaft 17 62f.

– Abschlusspflicht 17 22ff.

– Abtretung des Versicherungsanspruchs 17 39ff.

– Aktive Verfahren des Aufsichtsratsmitglieds
17 19

– Anfechtung durch Versicherung 17 46

– Anfechtungsverfahren 17 19

– Anspruchshäufung 17 34f.

– Arglistanfechtung 17 46

– Aufsichtsratsbeschluss 11 180

– Aufsichtsratsmitglieder 13 36ff.

– Ausgeschiedene Organmitglieder 17 10

– Beweislastumkehr bei Abtretung des Versiche-
rungsanspruchs an Gesellschaft 16 198;
17 43ff.

– Bilanzdelikte 17 17

– Claims-made-Prinzip 17 34, 37

– Company reimbursement 17 12

– Dauer der Vertragsverhältnisse 17 3

– Deckung bei Pflichterletzung durch Unterlas-
sen 17 39

– Eigene des Mitglieds 17 7

- Einsichtnahmerecht in Unterlagen nach Ausscheiden 17 66 ff.
- Einsichtnahmerecht nach Ausscheiden 17 53
- Einteilung der 17 11 ff.
- Embargoverstöße 17 17
- Enthaltung des Organmitglieds 17 8
- Entschädigung für in Abfindungsvereinbarung 11 379
- Ergänzender Schutz 17 31
- Freistellungsverpflichtungen 11 196 ff.
- Gesellschaftsinteresse 17 23
- Grundsatz der zwingenden Organhaftung 17 49
- Hauptversammlungsbeschluss 17 64 f.
- Individualpolicen 17 28
- Informationspflichten gegenüber Versicherung 17 46
- Insolvenz, Anzeigepflichten 17 38
- Insolvenz, Beendigung durch Insolvenzverwalter 17 38, 50
- Insolvenz, Einbringlichkeit von Ansprüchen 17 38
- Insolvenzwidrige Zahlungen 11 182
- Kapitalmarktrechtliche Haftung 17 13
- Kumulierende Versicherungsfälle 17 34 f.
- Leichte Fahrlässigkeit, Abwägung Höhe des Versicherungsschutzes 17 49
- Leistung von Schadensersatz 17 21
- Leistungsfreiheit der Versicherung 17 32
- Leitung der Hauptversammlung 1 177
- Leitungsaufgaben in der Hauptversammlung 17 19
- Lückenloser Schutz? 17 18
- Managerschutz 17 11
- Marktentwicklungen 17 1 f.
- Nennung der Organmitglieder 17 10
- Nichtigkeitsverfahren 17 19
- Obergrenze der Deckungssumme 17 34
- Organpolice 17 10
- Organpolice, Trennung 17 25 ff.
- Personenbezogene Vorteile 17 5
- Pflichtverletzung zum Nutzen der Gesellschaft 17 32
- Produkthaftung 17 33
- Rechtsschutz 17 1, 15 f.
- Satzungsregelung für Abschlusspflicht 17 24
- Schutz der Gesellschaft 17 13
- Selbstbehalt 11 181; 17 56 ff.
- Selbstbehalt für Aufsichtsratsmitglieder 17 6
- Side A 17 11
- Side B 17 12
- Side C 17 13
- Strafrechtliche Verfahren 17 17
- Trennung Aufsichtsrat – Vorstand 17 25 ff.
- Two-Tower-Lösung 17 29
- Two-Trigger-Policy 17 31
- Üblichkeit 11 179
- Umfang der Deckung 17 34 ff.
- Umweltschäden 17 33
- Unbeschränkte 17 49
- Unterlassene Handlungen 17 32, 39
- Unzureichende Deckung 17 54 f.
- Varianten 17 2
- Vergütungscharakter 17 59 ff
- Vergütungsbestandteil 11 180
- Verschaffungspflicht, Aufrechnungslage bei fehlender Deckung 17 47
- Verschaffungspflicht, Grenzen 17 49
- Verschaffungspflicht, Hauptversammlungsbeschluss 17 48, 51
- Verschaffungspflicht, Insolvenz der Gesellschaft 17 38, 50
- Verschaffungspflicht, Vereinbarung über 17 47 ff.
- Verschaffungspflicht, Vergütungskomponente 17 48
- Versicherung für fremde Rechnung 17 7
- Versicherungsschutz, zeitlicher Geltungsreich 17 37
- Versicherungszeitraum 17 34
- Besteuerung auf Ebene des Mitglieds 17 60
- Verteidigungskosten 17 11, 15
- Verteilung der Versicherungssumme bei Unterdeckung 17 54 f.
- Vertragspartner 17 9
- Vorsätzliche Handlungen 17 32
- Wissenszurechnung 17 46
- Zulässigkeit 17 6
- Dodd-Frank-Act** 7 5
- Doppelmandate**
 - Directors dealings 14 271
 - Interessenkonflikte, Konzern 14 133 ff.
 - Konkurrenzunternehmen 14 142 ff.
 - Vorstandsmitglieder 11 70 ff., 251
 - Vorstandsmitglieder, Konzern 11 251 ff.
 - Vorstandsmitglieder, Wettbewerbsverbot 14 145
- Doppelstimmrecht** *siehe Zweitstimmrecht*
- Doppelter Aufsichtsrat** 19 101
- Drittanstellungsverträge**
 - Einsichtnahmerecht 6 124
- DrittelbG**
 - Abschlussprüfer, Auftragserteilung 9 231
 - Altgesellschaften 2 3
 - Anzahl Arbeitnehmervertreter 1 33
 - Ausschüsse 5 43 f.
 - Benachteiligungsverbot 13 58
 - Einbezogene Konzerngesellschaften 2 4
 - KGaA 19 18, 21 f
 - obligatorischer Aufsichtsrat 1 28
 - Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 2 59
 - Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 5 ff.
- Dualistisches System** 6 38
- Due Diligence**
 - Beteiligungserwerb 9 82
 - Compliance 7 127 ff.; *siehe auch Compliance-Due Diligence*
 - Dienstleister 7 122 ff.

- Geschäftspartner 7 122 ff.
- Unternehmenskauf, business judgement rule 7 128

E-Mail

- Abstimmung in Ausschüssen 5 173
- Beschlussfassung 4 149
- Beschlussfassung des Aufsichtsrats 1 128; 3 31
- SE, Beschlussfassung 21 65
- Stimmabgabe 4 144
- Verschlüsselung für Übermittlung von Geheimnissen 14 64

E-Mail-Konten

- Interne Untersuchungen 8 45 ff.

Ehrenmitglieder

- Vergütung 13 42 f.

Ehrenvorsitzender 211 ff.

- Auslagerenstatung 1 217
- Niederlegung des Amts 1 216
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen 4 88, 114
- Vergütung 13 42 f.

Einsichtnahmerecht 6 237 ff.

Eilfälle

- Aufsichtsratsvorsitzender, Entscheidungsbefugnis 9 57 f.
- Ausschüsse, Entscheidungsübertragung 9 52; 56
- Einberufungsfrist 1 85; 4 49
- Tagesordnung, Ergänzungsanträge 4 109
- Nachträgliche Zustimmung 6 311; 21 99
- Präsidium, Entscheidungsübertragung 5 120
- Zustimmungserfordernisse, Ausnahmen 9 10

Eingegliederte Gesellschaft 6 85

Eingliederung

- Arbeitnehmerschwelle nach DrittelbG 2 4

Einsichtnahmerecht 6 237 ff.

- Aufsichtsrat 6 122 ff.
- Aufsichtsratsmitglied, einzelnes 6 243
- Ausgeschiedene Aufsichtsratsmitglieder bei Rechtsverteidigung 16 197
- Beschlussfassung 6 279
- Compliance Verstöße 8 30
- Drittanstellungsverträge im Konzern 6 124
- Einzelne Aufsichtsratsmitglieder 6 128
- Grenzen 6 241
- Kassenbestand 6 123
- Konzern 6 240
- Missbrauch 6 125
- Sachverständige 9 210
- Umfang 6 238 ff.
- Unterlagen der Gesellschaft 6 240
- Unterlagen des Aufsichtsrats durch Mitglieder 4 185
- Verbundene Unternehmen 6 123, 240
- Vorsitzberichte 6 239
- Vorstandsprotokolle 6 241
- Warenbestand 6 123
- Wertpapierbestand 6 123

Einsichtsrecht *siehe Einsichtnahmerecht*

EIOPA 6 140

- Leitlinien zum Governance System 20 39, 50

Elektronische Berichte 6 165

Elektronische Kommunikation 4 29 ff.

- Einberufung von Aufsichtsratssitzungen 4 61
- Verschlüsselung 4 30, 14 64

Entlastung von Aufsichtsratsmitgliedern

- 15 1 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Entlastung*

Entsante Mitglieder 1 36 ff.

- Abberufung durch Entsendungsberechtigten 15 53 ff.
- Abberufung durch Hauptversammlung 15 50 f., 2 103
- Abberufung, Stimmverbot 15 56
- Amtsniederlegung 2 98
- Amtszeit 2 80
- Ausschüsse 5 163
- Gerichtliche Abberufung, Aufsichtsratsbeschuss 15 55
- GmbH-Aufsichtsrat, Abberufung 15 62
- Rechtsverhältnis zur Gesellschaft 1 37, 2 62
- Vergütung 13 59
- Wegfall des Entsendungsrechts 15 50

Entsendungsrecht 2 60 ff.

- Ewigkeitscharakter 2 62
- Geltendmachung 2 62
- KGaA 19 19 f., 35
- Sonderrecht 2 62
- Voraussetzungen 2 61

Entsprechenserklärung 10 262

- Abgabe durch Aufsichtsrat und Vorstand 1 162
- Ablehnungsmodell 10 265
- Abschlussprüfung, Feststellungen 10 76
- Abstimmung Aufsichtsrat und Vorstand 10 120
- Alternativmodell 10 265
- Aufsichtsratsbeschluss 10 104
- Befassung durch Aufsichtsrat 10 265 f.
- Beschluss des Aufsichtsrats 10 266
- Beschlussfassung 6 12; 10 92
- comply or explain 10 104
- Dissens der Organe 10 266
- Erklärung des Aufsichtsrats 6 12
- Erklärung zur Unternehmensführung, Aufnahme in 10 104
- Fehlerhafte, Haftungsfolgen 16 266
- Fehlerhafter Hauptversammlungsbeschluss 15 17
- Gemeinsame Erklärung 6 12
- Haftung fehlerhafte 16 266
- Inhalt 6 12; 10 104
- No comply Erklärung 10 266
- Offenlegung 10 96 f.
- SE, Mitwirkung des Aufsichtsorgans 21 106
- Selektionsmodell 10 265
- Übernahmmodell 10 265
- Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder 14 92
- Unrichtigkeit 1 186

- Unterschrift 6 12
- Veröffentlichungspflicht 10 104
- Vorstand 6 12
- Environmental Social Governance** 7 13, 19
- Bedeutung 7 21
- Disclosure-VO 7 21
- ESG-Kriterien 1 11
- Faktoren 7 21
- Good-Practices, BaFin 7 23
- Inhalte 7 22
- Nachhaltigkeitsbegriff 7 20
- Tatbestände 7 22
- Taxonomie-VO-E 7 21
- Erklärung zur Unternehmensführung** 4 44; 6 154; 10 153
- Abschlussprüfer, Würdigung 10 222
- Entsprechenserklärung 10 104
- Lagebericht 10 104
- Prüfung durch Aufsichtsrat 10 222
- Erlöschen der Gesellschaft** 2 106
- Ersatzansprüche der Gesellschaft** 16
- Anspruchsverfolgung durch Aktionäre 16 169 ff.
- ARAG/Garmenbeck Entscheidung des BGH 16 157
- Besonderer Vertreter, Bestellung durch Hauptversammlung 16 164; *siehe auch Besonderer Vertreter*
- Besonderer Vertreter, Minderheitsverlangen 16 165
- Beweislast 16 189
- Beweislast, GmbH 16 189
- Beweislastumkehr 16 191
- Beweislastumkehr bei Abtretung der D&O Ansprüche an Gesellschaft 16 198; 17 43 ff.
- Darlegungslast 16 188
- Darlegungslast, GmbH 16 188
- Durchsetzung durch Aktionärsminorität 16 169 ff.
- Geltendmachung 16 156 ff.
- Geltendmachung durch Gläubiger 16 180 ff.
- Geltendmachung durch Gläubiger, Fakultativer Aufsichtsrat 16 184
- GmbH 16 179
- Hauptversammlungsbeschluss 16 161 f.
- Insolventes Aufsichtsratsmitglied 16 211
- Pflicht zur Anspruchsverfolgung 16 157, 163
- Prüfung der Pflichtwidrigkeit 16 191
- Schaden auch bei pflichtgemäßem Verhalten 16 192
- Verjährungsfristen 16 202 ff.
- Vertretung der Gesellschaft 16 160
- Verzicht 16 162
- Ersatzmitglieder**
- Abberufung, gerichtliche 15 80; *siehe auch Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern*
- Amtszeit 2 65
- Anteilseignervertreter 2 64
- Arbeitnehmervertreter 2 64
- Aufsichtsrat 1 34
- Ausschüsse 5 42
- Eintritt, Voraussetzungen 2 63
- Kreditinstitute, Anforderungen 20 24; *siehe auch Kreditinstitute*
- Nachrücken in Ausschüsse 5 51
- Stellung bis Eintritt 2 65
- Versicherungsunternehmen, Anforderungen 20 24; *siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Vorteil der Ersatzbestellung 2 64
- Erster Aufsichtsrat**
- Abberufung von Mitgliedern 2 100
- Amtsdauer 3 16 f.
- Amtszeit 2 77; 3 62
- Anmeldung zum Handelsregister 2 107
- Annahme der Wahl 3 14
- Arbeitnehmervertreter 3 11, 18
- Aufsichtsratsvorsitzender 3 40 ff.
- Beschlussfähigkeit 3 19
- Bestellung 3 13 ff.
- Bestellung, Vertretung 3 13
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz 3 20
- Einladung 3 32 ff.
- Enlastung 3 62 f.
- Ersatzmitglieder 3 24 ff.
- Erster Abschlussprüfer 3 37
- Gerichtlich bestelltes Mitglied, Amtszeit 3 24
- GmbH 3 73 ff.
- Größe 3 11, 19 ff.
- Gründer als Mitglied 3 18
- Gründerversammlung 3 13
- Gründungsprüfung 3 51 ff.
- Haftung 3 58, 61; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Mehrfachmandate 3 27
- Mitbestimmung 3 22
- Persönliche Voraussetzungen 3 27 f.
- Protokollpflicht 3 38
- Satzungsregelungen 3 6
- Sitzungsleitung 3 36
- Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender 3 40 ff.
- Tagesordnung 3 35
- Teilnehmer 3 37
- Überwachungspflicht 3 62
- Umwandlungen 3 23, 67
- Vergütung 3 29; 13 2, 97 ff.
- Widerruf der Bestellung 3 30
- Zusammensetzung 3 11, 18
- Erzberger/TUI Entscheidung des EUGH** 18 8
- Erzieherische Einrichtungen**
- Mitbestimmung nach DrittelbG 2 3
- ESG** *siehe Environmental Social Governance*
- Executive Sessions**
- Gegenstände 4 83
- EZB**
- Anforderungen, Proportionalitätsgrundsatz 20 13

- Leitlinien zum Governance System 1 3; 20 4
- Significant Institutions 20 3
- Unmittelbare Aufsicht 20 35 Fachkunde siehe Qualifikation

Fairness Opinion

- Geschäfte mit nahestehenden Personen 9 187

Faktischer Konzern 6 87; *siehe auch Konzern*

Fakultativer Aufsichtsrat 1 28

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 15 61
- Amtskontinuität bei Umwandlungen 3 66
- Ausschussbildung 5 31 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsausschüsse*
- Business judgement rule, Anwendbarkeit 16 88
- Entastung, Anspruch auf 15 33 ff.
- Entlastung der Aufsichtsratsmitglieder 15 21 ff.
- Entlastung, Präklusionswirkung 15 32; 16 215
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen durch Gläubiger 16 184
- Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern 15 90; *siehe auch Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern*
- Interessenkonflikte der Mitglieder 14 81
- Rechte und Pflichten 1 30
- Stimmverbote 14 126 f., 180
- Verzicht auf Schadensersatzansprüche 16 212

Fakultatives Organ

- Offenbarung von Geheimnissen, Gesellschafter 14 38
- Sonderorgan der KGaA 19 109 ff.
- Verschwiegenheit gegenüber Geschäftsführung 14 30 ff.
- Verschwiegenheitspflicht 14 4

Familiengesellschaften 19 21

- Aufsichtsrat nach DrittelbG 2 6
- Definition 2 3; 18 31; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG)*

Feststellungsklage

- Fehlerhafte Beschlüsse 6 373

Financial Expert 6 116; 16 124

- Prüfungsausschuss 6 149
- Sachverstand 6 118; 10 83 f.
- Unabhängigkeit 10 85; 14 92
- Unternehmen von öffentlichem Interesse 10 83

Finanzdienstleistungsinstitute

- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder 13 8; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*

Finanzdienstleistungsunternehmen

- Compliance-Beaufragter, BaFin 6 138
- Informationsrecht des Aufsichtsrats 8 36
- Kredite an Vorstandsmitglieder 11 312

Finanzexperte 2 36; 5 140 *siehe auch Financial Expert*

Finanzinstitute *siehe Kreditinstitute*

- Corporate Governance Anforderungen 20 3 ff.; *siehe Kreditinstitute*

Formwechsel

- Gründung der SE 21 30
- Statusverfahren 3 68; *siehe auch Statusverfahren*
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 69, 103
- Zusammensetzung 3 66 ff.

Fortbildung/Schulung

- Aufsichtsratsmitglieder 13 35; 13 126 ff.; 20 34
- Compliance 7 112 ff.
- Kostenerstattung 13 126 ff.
- Kreditinstitute 20 15
- Prüfungsausschussmitglieder 10 89
- Versicherungsunternehmen 20 34

Frauenquote 1 32; *siehe Geschlechterquote*

Garantenstellung des Aufsichtsrats 6 210

Gäste

- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen 4 88, 96
- Teilnahme an Ausschusssitzungen 1 141 ff.
- Vertraulichkeitsvereinbarung 4 28

Gebietskörperschaften

- Vertrauliche Informationen, Weitergabe 6 388

Gebietskörperschaften

- Haftung für Verschwiegenheitspflichtverletzung 14 60
- Verschwiegenheitspflicht entsandter Mitglieder 14 50 ff.

Gemeinschaftsunternehmen

- Arbeitnehmerschwelle nach MitbestG 2 12
- Mitbestimmungsrechtliche Zurechnung 18 13; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften*

Genehmigtes Kapital

- Aktienausgabe, Bedingungen 9 175
- Ausnutzung, Ad hoc-Mitteilung 14 247
- Ausnutzungsbeschluss 9 174
- Bezugsrechtsausschluss 9 175
- Pflichten des Aufsichtsrats bei Aktienausgabe 9 174
- Zustimmungspflichten 9 175
- Zweckmäßigkeit 9 174

Generalbevollmächtigter

- Zustimmungsvorbehalte 9 89 f.

Genossenschaft

- Mitbestimmung (DrittelbG) 2 6
- Mitbestimmung (MitbestG) 2 9

Gerichtliche Abberufung der Mitglieder

1 35

Gerichtliche Abberufung von Mitgliedern 15

- Antragstellung 15 81 f.
- Aufsichtsratsbeschluss 15 64 f.
- Aufsichtsratsbeschluss, Delegations an Ausschuss 15 67
- Entsandte Mitglieder, Aufsichtsratsbeschluss 15 55
- Ersatzmitglieder 15 80
- Fakultativer Aufsichtsrat 15 90
- Gerichtliches Verfahren 15 81 ff.
- Gerichtsentscheidung, Rechtsmittel 15 81 ff.

- GmbH, mitbestimmter Aufsichtsrat 15 89
- Interessenkonflikte 14 124
- Mehrere Mitglieder 15 66
- Neubesetzung des vakanten Mandats 15 84
- Neubesetzung des vakanten Mandats, einstweilige Rechtsmittel 15 87
- Objektive Gründe 15 71
- Rückkehr des abberufenen Mitglieds 15 86
- Ultima ratio 15 69
- Unzumutbarkeit der weiteren Mitgliedschaft 15 68 ff.
- Verstoß gegen Verschwiegenheitspflicht als wichtiger Grund 15 73
- Wichtiger Grund 15 68 ff.
- Wichtiger Grund, Interessenkonflikte 15 77
- Wichtiger Grund, Unrechtsbewußtsein des Mitglieds 15 73
- Gerichtliche Bestellung der Mitglieder**
2 66 ff.
- Amtsdauer 2 75
- Antrag 2 70
- Antragsbindung des Gerichts 2 72
- Antragsstellungspflicht des Vorstands 2 70
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 67 f.
- Befristung der Amtszeit 2 73
- Beschluss 2 72
- Beschlussunfähigkeit des Aufsichtsrats 2 67, 70
- Besetzungsvorschlag 2 72
- Dringende Fälle 2 68
- Entscheidung des Gerichts 2 72
- Festlegung der Amtszeit 2 73
- Geschlechterquote 2 72
- Gruppenproporz bei Mitbestimmung 2 72
- Mitbestimmung 2 72
- Muster für Antrag 2 Anh. 2
- Rechtsmittel 2 73
- Stellung bestellter Mitglieder 2 74
- Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender 1 67 f.
- Verfahrensbeteiligte 2 71
- Verfahrensbeteiligte, Anhörung 2 71
- Verfahrensbeteiligte, Anspruch auf rechtliches Gehör 2 71
- Voraussetzungen 2 67 ff.
- Vorschläge v. Betriebsräten 2 72
- Vorschläge v. Gewerkschaften 2 72
- Wahlenfechtung 2 69
- Geschäfte mit nahestehenden Personen**
- Aggregation (erneute Zustimmung) 9 183
- Aggregation (Werermittlung) 9 186
- Alltagsgeschäfte 9 184
- Aufsichtsratsbericht, Erläuterung 14 123
- Ausschuss für Entscheidung über 5 149
- Ausschussbesetzung 14 186
- Business judgement rule 14 186
- Business judgement rule, Interessenkonflikte 9 191
- Business judgement rule, Zustimmungsbeschluss 9 194
- Fairness Opinion 9 187
- Genehmigung 9 189
- Geschäfte mit Tochterunternehmen 9 184, 200; 14 184
- Geschäftsbegriff 9 183 ff.
- Interessenkollision 14 186
- Interessenkonflikte 9 190 f.
- Interessenkonflikte, Beurteilung 9 191
- Interessenkonflikte, business judgement rule 9 191
- Interessenkonflikte, Offenlegungspflicht 9 191
- KGaA Aufsichtsrat 19 105 ff.
- Kreditgewährung 9 130
- Kreditgewährung, Stimmverbot 14 114 f.
- Marktübliche Geschäfte 14 184
- Marktüblichkeit 9 184
- Marktüblichkeit, regelmäßige Bewertung 9 185
- Maßnahmen 9 182
- Nahestehende Personen, Begriff 9 182; 14 184
- Nutzungsüberlassungen 9 183
- Offenlegungspflicht 14 123, 185
- Plausibilitätsprüfung 9 187
- Prüfungspflicht des Aufsichtsrats 9 193
- RPT-Ausschuss 14 185
- Schwellenwertüberschreitung 14 185
- SE, Zustimmungsvorbehalt bei börsennotierter 21 101
- Sorgfaltspflichten des Aufsichtsrats 9 193 f.
- Stimmrechtsvereinbarungen 9 182
- Stimmverbot 14 123
- Transparenz 9 123
- Tunneling 9 180
- Unterjährige Geschäftsjahre 9 181
- Verbreitung der Veröffentlichung 9 198
- Verfügungsgeschäfte 9 183
- Veröffentlichungspflicht 9 196 ff.
- Verpflichtungsgeschäfte 9 183
- Vorbehalt der Zustimmung durch AR 9 189
- Vorstandsmitglieder 11 93
- Wert 9 186 f.
- Wert, gutachterliche Ermittlung 9 187
- Zustimmungsbedürftigkeit 9 123 f.
- Zustimmungsbeschluss 9 188 ff.
- Zustimmungsbeschluss, business judgement rule 9 194
- Zustimmungsbeschluss, fehlender 9 201
- Zustimmungsbeschluss, fehlerhafter 9 201
- Zustimmungsbeschluss, Mehrheit 9 195
- Zustimmungsbeschluss, Zeitpunkt 9 189
- Zustimmungspflicht 14 185 f.
- Zustimmungspflicht, aggregierte Geschäfte 9 183
- Geschäftsbriefe**
- Angabe des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 67
- Begriff (E-Mails) 1 67
- Geschäftsführer**
- Abberufung durch Aufsichtsrat 6 302

- AGG 11 392
- Anstellungsvertrag, Befristungsregelungen im Gesellschaftsvertrag 11 400
- Anstellungsvertrag, Dauer bei mitbestimmter GmbH 11 400
- Anstellungsvertrag, Grundsätze des fehlerhaften Anstellungsverhältnisses 11 394
- Anstellungsvertrag, Kündigung 11 401
- Anstellungsvertrag, mitbestimmte GmbH 11 394
- Arbeitnehmerschutzvorschriften 11 390
- Außerordentliche Kündigung 11 401
- Bestellung, auflösende Bedingung 11 36
- Bestellung, Dauer 11 391
- Bestellung durch Aufsichtsrat 11 389
- Bestellung, mitbestimmte GmbH 11 389
- Entlastung durch Aufsichtsrat 15 22
- Entlastung, Präklusionswirkung 15 24f.
- Entlastung, Wirkung 15 24f.
- Geschäftsführungskompetenz der Gesellschafter 11 390
- Kreditgewährung an 9 126
- Kündigungsschutz 11 401
- Sozialversicherungspflichtigkeit 11 397
- Urlaubsanspruch 11 396
- Vergütung, Angemessenheit 11 394
- Vertrauensentzug, Widerruf der Bestellung 11 393
- Wettbewerbsverbot 11 398
- Wettbewerbsverbot, Interesse der Gesellschaft 11 398
- Wettbewerbsverbot, Karenzenschädigung 11 399
- Wettbewerbsverbot 11 215
- Widerruf, gesellschaftsvertragliche Regelungen 11 393
- Widerruf, mitbestimmte GmbH 11 393
- Widerruf, Vertrauensentzug 11 393
- Wiederbestellung 11 391
- Geschäftsführung der Gesellschaft**
- Bedeutende Geschäfte, Begriff 6 62ff.
- Begrifflichkeiten 6 41 ff.
- Einwirkung durch Aufsichtsrat 6 263f., 286; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Konzern 6 51
- Leichte Verstöße 6 208
- Leitungstätigkeit 6 49
- Mitwirkung des Aufsichtsrats 9 1 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Mitwirkung durch Billigung Jahresabschlussvorlagen 10 204
- Mitwirkungspflichten des Aufsichtsrats 9 120 ff.
- Prüfung durch Aufsichtsrat *siehe Überwachung der Geschäftsführung*
- Risikokontrolle 6 50
- Schwerwiegende Verstöße 6 209
- Überwachung *siehe Überwachung der Geschäftsführung*
- Unternehmenskontrolle 6 49
- Unternehmensplanung 9 32
- Wichtige Anlässe 6 67
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats 9 6 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalt*
- Geschäftsführungsbefugnis des Aufsichtsrats** 1 160, 166
- Geschäfte zur Aufgabenerfüllung 9 204
- Geschäftsordnung**
- Anträge zur 1 104
- Ausschüsse, eigene 5 60
- Ausschüsse, Vorsitzende 5 64
- Ausschussarbeit, Verfahren 5 57
- Ausschussbildung 5 6, 37
- Compliance-Beauftragter, Abberufung 6 138
- Doppelmandate, Konkurrenzunternehmen 14 152
- Durchbrechung 5 59
- Einladung zu Aufsichtsratsitzungen 1 98
- Erlasskompetenz (KGaA) 19 40
- Festlegung der (Fremd-) Sprache 4 60
- Form der Beschlussfassung 1 128
- Für den Vorstand 6 43
- Geheime Abstimmung 4 138
- Geschäftsordnungskompetenz 11 84
- GmbH, Erlass 6 306
- Interessenkonflikte 4 134
- Interne Revision, Abberufung Leiter interne Revision 6 140
- Muster für Aufsichtsrat 3 Anh.
- Personalentscheidungen, Zustimmungsvorbehalt 11 320f.
- Rückgabe von Unterlagen 6 399 ff.
- Selbstorganisation des Aufsichtsrats 1 39
- Stellvertretender Vorsitzender 1 64
- Verstoß gegen 7 158
- Verteilung von Protokollen 4 171; *siehe auch Protokoll*
- Vorstand, Erlass und Änderung 6 303 ff.
- Zusammensetzung von Ausschüssen 1 138
- Geschlechterquote** 1 32; 2 45 ff.
- Aufsichtsrat nach MitbestG 18 17
- Aufsichtsratsausschüsse 10 82
- Berechnung 2 46
- DrittelbG 2 5
- Ermittlung 2 46
- Gerichtliche Bestellung von Aufsichtsratsmitgliedern 2 72
- Gesamterfüllung 2 46
- Gesamterfüllung (SE) 21 20b
- Gesamterfüllung, Widerspruch 18 67f.
- Getrennterfüllung 2 46
- Grundsatz der Gesamterfüllung 18 66
- KGaA 19 30
- KGaA, Komplementäre 19 102 ff.
- „leerer Stuhl“ 2 47
- Mitbestimmte Gesellschaften 18 66 ff.
- Mitbestimmung, paritätische 28; 2 46f.
- Nichteinhaltung, Rechtsfolgen 18 68

- Nichtigkeit der Wahl bei Verstoß 2 85
- Paritätische Mitbestimmung 2 46
- Prüfungsausschuss 10 82
- SE 21 20a ff.
- Verschlechterungsverbot 2 48; 18 5
- Verstoß, Rechtsfolgen 2 47
- Vorstand 11 19
- Zielgröße 2 48
- Zielgröße, Festlegung (DrittelbG) 18 38
- Zielgröße, Festlegung (MitbestG) 18 5
- Gesellschafterausschüsse** 5 22, 19 75, 77, 114;
siehe auch KGaA (Sonderorgan)
- Gesellschaftsinteresse** *siehe Unternehmensinteresse*
- Gesonderter nichtfinanzieller Bericht**
6 102f.; *siehe auch CSR-Bericht*
- Gewerkschaftsvertreter** 1 32; 2 8
- MitbestG, Anzahl 18 16
- Gewinnabführungsvertrag**
- Arbeitnehmerschwelle nach DrittelbG 2 4
- Gewinnverwendungsvorschlag**
- Aufsichtsrat 10 109
- Aufsichtsratsbericht, Formulierungsvorschlag 10 282
- Ausschüttung 10 238
- Beschluss des Aufsichtsrats 10 229, 243
- Eigener Vorschlag des Aufsichtsrats 10 242
- Gliederung 10 238
- GmbH 10 110f., 237
- GmbH, Prüfung durch Aufsichtsrat 6 104
- Prüfung durch Aufsichtsrat 6 103; 10 241f.
- Prüfung durch Aufsichtsrat, GmbH 6 104
- Rücklagenbildung 10 239
- Vorstand 10 109
- Gleichbehandlung der Aufsichtsratsmitglieder** 1 155; 4 19
- Aufsichtsratsbeschlüsse 4 128
- Gleichbehandlungsgrundsatz** 1 155; 4 19, 128
- SE 21 108
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 s50, 56 ff.; 13 50
- GmbH**
- Abschlussprüfer, Auftragserteilung 9 231
- Abschlussprüfung 10 15
- Aufsichtsratsbefugnisse 1 30
- Befugnisse des AR, Einschränkungsmöglichkeit 1 30
- Berichtspflicht der Geschäftsführung 6 57 ff.
- Buchprüfer, Abschlussprüfung 9 223
- Business judgement rule, Anwendbarkeit 16 88
- Corporate Social Responsibility 10 103
- Entlastung, Delegation an Aufsichtsrat 15 22
- Entlastung der Geschäftsführer 15 22
- Ersatzansprüche der Gesellschaft, Darlegungs- und Beweislast 16 189
- Erster Aufsichtsrat 3 73 ff.
- Fakultativer Aufsichtsrat 1 28 ff.
- Fakultativer Aufsichtsrat, Ausschüsse 5 31 ff.;
siehe auch Aufsichtsratsausschüsse
- Feststellung des Jahresabschlusses 10 232
- Geschäftsführer 11 36; *siehe auch Geschäftsführer*
- Geschäftsführer, Abberufung durch Aufsichtsrat 6 302
- Geschäftsordnung, Erlass 6 306
- Gesellschafterversammlung, Allzuständigkeit 1 31
- Gewinnverwendungsvorschlag 10 110 f., 237
- Haftungsansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder 16 179
- Jahresabschluss, Feststellung 6 111
- Kapitalmarktorientierte, Prüfungsausschuss 10 33
- Konzern, Berichtspflichten 6 89
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder 9 126
- Kreditgewährung an Geschäftsführer 9 126
- Mitbestimmung (DrittelbG) 2 6
- Mitbestimmung (MitbestG) 2 9
- Obligatorischer Aufsichtsrat 1 28 ff.
- Personalkompetenz des Aufsichtsrats 6 302
- Prüfung Gewinnverwendungsvorschlag 6 104
- Rechnungslegung 10 15
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 153 f.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vertretung der Gesellschaft durch Aufsichtsrat 9 207
- VorstAG, Geltung für paritätisch mitbestimmte 11 394
- Weisungsrecht der Gesellschafter 9 63
- Wettbewerbsverbot, nachvertragliches für Geschäftsführer 11 215
- Zustimmungsbefürdigte Geschäfte 9 63
- Zustimmungsbefürdigte Geschäfte, Versagung der Zustimmung 9 63
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats 9 17
- Gründung der AG** 3 3 ff.
- Gründerversammlung 3 13
- Sachgründung, Erster Aufsichtsrat 3 23
- Vorstandsvergütung kein Gründungsaufwand 3 48
- Gründungsprüfung** 3 51 ff.
- Entlastung der Organmitglieder 3 63
- Externe 3 59
- Genehmigungserfordernisse 3 52
- Notar 3 59
- Prüfungsbericht 3 55 ff.
- Sacheinlagen 3 53
- Sondervorteile 3 53
- Umfang 3 52 ff.
- Grundkapitalerhöhung**
- Bevollmächtigung Dritter 1 171
- Vertretung bei Anmeldung 1 171
- Grundsätze der fehlerhaften Bestellung**
- Aufsichtsratsmitglieder 4 136
- Vorstandsmitglieder 11 43

Haftung der Gesellschaft

- Abschöpfung 7 42
- Aktualisierung 7 39
- Geldbußen 7 41 ff.
- Legalitätsprinzip für Unternehmensstrafverfolgung 7 58; *siehe auch* *Verbandsanktionengesetz*
- Verbandsanktionengesetz 7 48 ff.; *siehe auch* *Verbandsanktionengesetz*
- Voraussetzungen 7 41

Halbjahresberichte

- Prüfung durch Aufsichtsrat 6 104

Halbjahresfinanzbericht 9 223; 10 1

Handelsverbote mit Finanzinstrumenten 14 280 ff.

Handlungsbevollmächtigte

- als Aufsichtsratsmitglied 2 24

Hauptversammlung 15

- Abberufung von Aufsichtsratsmitglieder 15 37 ff.; *siehe auch* *Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung*
- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern, Ermessen 15 47
- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 2 100 f.
- Abberufung von entsandten Aufsichtsratsmitgliedern 2 103
- Abschlussprüfer, Wahl 9 224
- Abstimmung bei Beschlüssen 14 109
- Aufsichtsratsbericht 1 179
- Aufsichtsratsbericht, Erläuterung 10 289
- Aufsichtsratsvergütung, Beschluss 13 81 ff.
- Aufsichtsratsvergütung, Herabsetzung 13 86
- Auslagensatz, Beschluss 13 105
- Beschlussausführung KGaA 19 9 ff.
- Besonderer Vertreter bei Organhaftung 6 363 f.
- Einberufung durch Aufsichtsrat 9 204
- Entlassung, Verweigerung 15 5 ff.
- Entlastungsbeschluss, Änderung 15 2
- Entlastungsbeschluss, alle Aufsichtsratsmitglieder 15 4
- Entlastungsbeschluss, Ermessensfreiheit 15 9
- Entlastungsbeschluss, Fehlerhafter 15 16 f.
- Entsprechenserklärung, fehlerhafter Beschluss 15 17
- Erleichterungen gemäß COVfAG 22 4 ff.
- Ersatzansprüche der Gesellschaft, Beschluss zur Durchsetzung 16 161 f.
- Ersatzzustimmung zu Zustimmungspflichtigen Geschäften 9 60
- Erster Aufsichtsrat, Vergütungsbeschluss 13 2
- Feststellung des Jahresabschlusses 10 230 f., 236
- Gewinnverwendungsbeschluss 10 236
- KGaA 1 27
- Kompetenz 1 22 f.
- Konstituierende Aufsichtsratssitzung im Anschluss 4 46
- Konzernabschluss, Billigung 10 261
- Leitung, Delegation 1 177

- Leitung durch AR Vorsitzenden 1 177
- Sachausschüttung 10 240
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand, Durchsetzung 6 362 ff.
- Sonderprüfung bei Organhaftung 16 176 ff.
- Vergütung der Komplementäre, Herabsetzung 19 43
- Vergütungsbeschluss, bestätigender 13 12 f.
- Vergütungssystem, Billigung 11 102
- Vergütungssystem, Beschluss über 15 99 f.
- Vertrauensentzug durch Hauptversammlung 15 7
- Vertrauensentzug von Vorstandsmitglied 11 238, 330 ff.
- Verweigerung der Entlastung 15 5 ff.
- Virtuelle 22 2 ff.
- Virtuelle, Anträge zur Tagesordnung 22 9
- Virtuelle, Gegenanträge 22 9
- Vorbereitung durch Ausschuss 5 80
- Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 2 55 f.
- Wahl von Arbeitnehmervertretern 2 90
- Zustimmungspflichtige Geschäfte, Beschluss 6 316
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats, Erlasskompetenz 9 9; *siehe auch* *Zustimmungsvorbehalte*

Hauptversammlung

- Beschluss über Verschaffungspflicht einer D&O-Versicherung 17 48

Herrschende Gesellschaft

- Mitbestimmung 2 4

Hertie-Urteil des BGH 2 33, 12 20

Hinweisgebersystem 7 102 ff.; *siehe auch* *Whistleblower Hotline*

IDW PS 980 7 34

IFRS

- Konzernlagebericht 10 112
- Konzernrechnungslegung 10 246
- Segmentberichterstattung 10 112

IKB Entscheidung des OLG Düsseldorf

- Informationsbeschaffung, Umfang 6 376
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats, Verletzung 6 2

Informationsordnung 4 72

- Auskunftspersonen, Hinzuziehung 9 217
- Budgetplanung, Vorlage an Aufsichtsrat 9 65
- Compliance-Berichte 8 29
- GmbH, Geschäftsführungsberichte 6 57
- Information über Status des Compliance-Systems 7 86
- Inhalt 6 160 ff.

Informationsrecht 6 233 ff.

- Aktives Handeln des Aufsichtsrats 6 233
- Anforderung von Berichten 6 278
- Ausschüsse, Befragung von Mitarbeitern 5 93
- Befragung von Dritten 6 249
- Befragung von Mitarbeitern 6 246 ff.
- Befragung von Vorstandsmitgliedern 6 245

- Berichterstattung des Vorstands *siehe Vorstandsberichte*
- Berichtspflicht, Verletzung 6 327 ff.
- Beschlussfassung 6 275 ff.
- Compliance im Unternehmen 6 137
- Compliance-Informationen 7 86
- Durchsetzung 6 326 ff
- Einsichtnahmerecht 6 122 ff.; *siehe auch Einsichtnahmerecht*
- Informationsbeschaffung 6 231 ff.
- Informationsbeschaffung, Umfang 6 376
- Informationsordnung *siehe Informationsordnung*
- Initiatives 8 29
- Klagerecht der Gesellschaft 6 341
- Kreditinstitute 20 44 ff.
- Verletzung der Berichtspflicht der Geschäftsführung 6 327 ff.
- Vertragsdokumentationen 6 314
- Vertraulichkeit von Berichten 6 389
- Vorstandsberichte *siehe Vorstandsberichte*
- Wahrnehmung 6 326 ff.
- Inlandsemitenten**
- Bilanzzeit 10 102
- Lagebericht, Angabepflichten 10 152
- Innenrevision** 9; *siehe Interne Revision, siehe internes Revisionssystem*
- Insidergeschäfte**
- Änderung von Orders 14 202a
- Aktienoptionen, Zuteilung 14 206
- Aktienrückkaufprogramme 14 205
- Auftragsänderung 14 202a
- Beschlussausführung 14 204
- Erwerb von Aktien der Gesellschaft 14 232
- Für eigene Rechnung 14 202
- Für fremde Rechnung 14 202
- Hilfskräfte als Insider 14 219
- Information der Aufsichtsratsmitglieder 14 229
- Insiderinformationen 14 194 ff.; *siehe auch Insiderinformationen*
- Insiderliste 14 236 ff.; *siehe auch Insiderliste*
- Kenntnis des Insiders 14 204
- Kenntnis des Insiders, nachträgliche 14 204
- Leihe von Wertpapieren 14 202
- Nutzung bei Due Diligence Untersuchungen 14 204
- Nutzung der Insiderinformation 14 204
- Primärinsider, Aufsichtsratsmitglieder als 14 192
- Rückkauf eigener Aktien 14 205
- Sanktionen 14 221 ff.
- Stornierungen 14 202a
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 14 234
- Unabhängiger Vermögensverwalter 14 233
- Verbotene, Umfang 14 190 f.
- Verpfändung von Wertpapieren 14 202
- Versuch der Vornahme 14 201
- Vorsatz 14 203
- Insiderinformationen**
- Abschlussprüfer, Offenlegung 14 216
- Absichten 14 195
- Ad hoc-Ausschuss 14 267
- Ad hoc-Meldungen 8 69 ff.; 14 243 ff.; *siehe auch Ad hoc-Mitteilungen*
- Aktienoptionen 11 156; 14 206
- Auskunftsperson, Offenlegung 14 215
- Begriff 14 194
- bei zustimmungspflichtigen Geschäften 6 315
- Dokumentation, zentrale 14 263
- Drittbezug 14 195
- Empfänger 14 220
- Empfehlungen, Verbot der Nutzung 14 211
- Empfehlungsverbot 14 208 f.
- Externe Berater, Offenlegung 14 215
- Gerüchte 14 195, 262
- Haftung bei Weitergabe 7 146
- Haftung der Aufsichtsratsmitglieder bei Weitergabe 7 146
- Hilfskräfte, Offenlegung 14 218 f.
- Insiderliste 14 236 ff.; *siehe auch Insiderliste*
- Interne Untersuchung bei Weitergabe 8 69 ff.
- Jahresabschluss, Eckpunkte 14 194
- Kenntnis des Insiders 14 201
- Kennzeichnung 14 231
- Konkrete Information 14 195
- Künftige Umstände 14 195
- Kursbeeinflussungspotential 14 198
- Mehrstufige Vorgänge 6 315; 14 200
- Mehrstufige Vorgänge, Ad hoc-Ausschuss 14 267
- Mitarbeiter der Gesellschaft 14 234
- Mitteilung 14 212
- Nutzung der 14 204
- Öffentliche Informationen 14 196
- Offene und schnelle Informationspolitik 14 266
- Offenlegung 14 212 ff.
- Offenlegung, erforderliche gegenüber Dritten 14 214 f.
- Offenlegung, erforderliche in Hauptversammlung 14 215
- Personalveränderungen 14 194
- Präzise Information, Begriff 14 195
- Regelbeispiele 14 199
- Sachverständige, Offenlegung 14 217
- Selbstbefreiungstatbestand 8 72
- Tätigkeitsbereich des Emittenten betreffend 14 197
- Übermittlung an Handelsregister 14 243
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 14 234
- Umgang mit 14 230, 266 ff.
- Unternehmenserwerbsabsicht 14 194
- Unternehmensübernahmen 14 172
- Verleitungen, Verbot der Nutzung 14 211
- Verleitungsverbot 14 208, 210
- Veröffentlichung 14 243 ff.; *siehe auch Ad hoc-Mitteilungen*
- Weitergabe als Compliance-Verstoß 8 69 ff.

- Weitergabe an verschwiegenheitsverpflichteten Empfänger 14 250 f.
- Weitergabe, erlaubte 14 230
- Weitergabe, Haftung 7 146
- Weitergabe innerhalb des Aufsichtsrats 14 251
- Weitergabe zwischen Vorstand und Aufsichtsrat 14 251
- Zeitlich gestreckte Vorgänge 14 200
- Zentrale Erfassung in der Gesellschaft 14 263
- Zugänglichmachung 14 212
- Zweifelsfälle 14 230
- Insiderliste** 4 97, 14 236 ff.
- Anlassbezogene 14 237
- Belehrung der aufgeführten Personen 14 242
- Dynamische 14 237
- Inhalt 14 238
- Insiderliste 4 97
- Permanente Insider 14 237
- Personen mit Verschaffungsmöglichkeit 14 237
- Pflicht zur Führung 14 239 f.
- Pflichtwidrige, Sanktionen 14 242
- Insolvenz der Gesellschaft** 6 225
- Anmeldepflicht des Vorstands 9 42
- Aufsichtsratsmandate 2 106
- D&O Versicherung, Einbringlichkeit von Ansprüchen 17 38
- Insolvenzantragspflicht 16 63
- Insolvenzverschleppungshaftung 16 67
- Insolvenzwidrige Zahlungen, Haftung des Geschäftsführers 11 182
- Ruhegeldzusagen, Sicherung 11 297 f.
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 67
- Zahlungsverbot, Verstoß gegen 16 65 f.
- Interesse der Gesellschaft** *siehe Unternehmensinteresse*
- Interesse des Unternehmens** *siehe Unternehmensinteresse*
- Interessenkonflikte** 6 214
- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 14 148
- Abschlussprüfer 4 94; 9 224
- Abstimmung bei Beschlüssen 4 127
- Abstimmung bei Hauptversammlungsbeschlüssen 14 109
- Ad hoc-Ausschuss 16 154
- Amtsniederlegung 6 324; 14 105, 149, 157, 169, 174; 16 153
- Amtsträger im Aufsichtsrat 14 139 ff.
- Arbeitnehmerinteressen 14 129
- Arbeitnehmervertreter 14 86 f., 128 ff.; *siehe auch Arbeitnehmervertreter*
- Auflösung 14 105 f.
- Auswirkungen – Einwirkungen, Abwägung 14 102
- Bankenvertreter 14 99
- Behördenvertreter im Aufsichtsrat 14 101, 139 ff.
- Berichterstattung 6 106
- Beteiligungserwerb 14 100
- Business judgement rule 16 86, 114
- Dauerhafte 14 86, 133 ff.
- Dauerhafte – Punktuelle 14 107
- Doppelmandate im Konzern 14 133 ff.
- Doppelmandate, Konkurrenzunternehmen 14 142 ff.
- Doppelmandate, Konkurrenzunternehmen, Stimmverbot 14 150
- Eigene Interessen 14 98
- Eigeninteresse, Beeinflussung von Verhalten 14 85
- Einladung des Mitglieds 4 77
- Einzelfallbezogene 14 85
- Entsendung in Vorstand, Wettbewerbsverbot 14 145
- Externe Berater des Aufsichtsrats 12 27 ff.
- Fakultativer Aufsichtsrat 14 81, 126 f.
- Feindliche Übernahme 14 156 ff.
- Gerichtliche Abberufung, Beschluss über 14 124
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 9 190 f.; 14 184 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschäftskreis der Gesellschaft 14 103
- Geschäftsordnungsregelung 4 134
- GmbH 14 81
- Großaktionärsvertreter im Aufsichtsrat 14 94
- Haftung 16 149 ff., 7 149
- Handeln außerhalb der Gesellschaft 14 102 ff.
- Information der Hauptversammlung 4 134
- Information des Mitglieds 2 98; 4 74
- Information im Rechenschaftsbericht 10 286
- Insiderinformationen 14 172; *siehe auch Insiderinformationen*
- Interesse der Gesellschaft, Vorrang 14 94 ff.
- Interessengegensätze 14 99 f.
- KGaA 14 81
- Konzern, personelle Verflechtungen 14 133 ff.
- Konzerninteresse 14 135, 138
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder 14 114 f.; *siehe auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*
- Kreditgewährung an nahestehende Personen 14 114 f.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Mandatsbeschränkungen, KWG 20 11
- Mandatsbeschränkungen, VAG 20 11
- Mandat bei Konkurrenzunternehmen 14 142 ff.
- Mehrfachmandate 14 91
- Nachteilige Aufsichtsratsbeschlüsse 14 124 f.
- Niederlegung des Amts 6 324, 14 105, 149, 157, 169, 174
- Offenkundigkeit 14 108
- Offenlegung 4 133; 7 148 f.; 14 106, 183
- Organisationspflichten des Aufsichtsrats 14 181 ff.
- Pflichtenkollision 14 98 ff.
- Pflichtenkreise – Handlungskreise 14 101 ff.

- Protokollführer 4 93
- Punktuelle 14 108 ff.
- Rechtsabteilung bei Beratung des Aufsichtsrats 12 23
- Rechtsgeschäfte mit der Gesellschaft 14 112, 121 ff.
- Rechtsgeschäfte mit nahestehenden Personen 14 123; *siehe auch* *Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Rollentrennung, Grundsatz der 14 98
- Ruhenlassen des Amts 14 105; 16 154
- Stimmenthaltung 6 322; 14 105; 16 151
- Stimmrechtsausschluss 4 133 f.; *siehe auch* *Stimmverbote*
- Stimmverbot bei Kreditvergabe 14 115
- Stimmverbote 14 105 f.; *siehe auch* *Stimmverbot*
- Streiksituation 14 131 f.
- Tätigkeit außerhalb des Aufsichtsrats 14 101 ff.
- Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen 4 133
- Transparenz 16 152
- Übernahmeangebote 9 178
- Übernahmesituationen 6 317
- Unternehmensinteresse, Vorrang 14 94; *siehe auch* *Unternehmensinteresse*
- Unternehmensübernahmen 14 154 ff.; *siehe auch* *Unternehmenskauf*
- Verbot der Teilnahme an Sitzungen 14 105 f.
- Vermeidung von 14 87 ff.
- Verträge mit Gesellschaft, Regulierungsvorschläge 14 116 ff.
- Vertreter der öffentlichen Hand 14 139 ff.
- Vertreter von Wettbewerbern 14 86 f.
- Vorsitzender des Prüfungsausschusses 10 85
- Vorstandsmitglieder 11 83
- Wahl Aufsichtsratsmitglied in Vorstand 14 110
- Wahlleitung, Eigenkandidatur 14 108
- Zusammenschluss von Unternehmen 6 317 ff.
- Zustimmungsbeschluss, Entscheidung des Aufsichtsrats 9 117
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats 14 112; *siehe auch* *Zustimmungsvorbehalte*
- Zuverlässigkeitsprüfung (KWG, VAG) 20 17
- Interimistischer Vorsitz des Aufsichtsrats** 1 210
- Interims-Manager** 11 76
- Interne Revision** 6 139
 - BaFin (Selbständigkeit, Unabhängigkeit, Weisungsfreiheit) 6 140
 - Begriff 10 48
 - Compliance-System, Kontrolle 7 117
 - Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats 10 28
 - EIPOA (Selbständigkeit, Unabhängigkeit, Weisungsfreiheit) 6 140
 - Interne Untersuchungen, Einbeziehung 8 34 ff.; *siehe auch* *interne Untersuchungen*
 - Leiter, Abberufung 6 140
 - Leiter als Auskunftsperson 9 213
 - Prüfungsausschuss, Einfluss auf 6 152
 - Revisionsystem 6 132 ff.; *siehe Internes Revisionsystem*
 - Selbständigkeit, Unabhängigkeit, Weisungsfreiheit 6 140
- Interne Untersuchung** 7 1 ff.
 - Ad hoc-Meldungen 8 69 ff.
 - Amnestieprogramm 8 59
 - Anzeigepflichten 8 67
 - Aufsichtsrat, Mitwirkung 8 14
 - Auskunftspersonen 8 33
 - Auskunftsverweigerungsrecht 8 55 ff.
 - Ausspähen von Daten 8 85
 - Bagatellfälle 8 11, 13
 - Behördliche Ermittlungsverfahren 8 66 ff.
 - Berater 8 41
 - Bericht an Aufsichtsrat 8 62
 - Bericht an Vorstand 8 62
 - Beschlagnahme von Unterlagen durch Behörden 8 75 ff.
 - Betriebsrat 8 61
 - Datenschutz 8 44
 - Datenschutz, E-Mail-Konten 8 45 ff.
 - Datenschutz-Folgeabschätzung 8 48
 - Datenschutz, Informationspflichten 8 60
 - Datenschutz, Interessenabwägung 8 47
 - Datenschutz, Verhältnismäßigkeitsprüfung 8 47
 - Datenschutzbeauftragter, Beteiligung bei internen Untersuchungen 8 48
 - Delegation an Dritte 8 65
 - Delegation an Prüfungsausschuss 8 64
 - Delegation an Sonderausschuss 8 64
 - Drei-Stufen-Modell 8 7
 - E-Mail-Konten 8 45 ff.
 - Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats 8 30
 - Fernmeldegeheimnis 8 50, 87
 - Gerüchte 8 13
 - Grenzen der Ermittlungspflichten 8 85 ff.
 - Informationsquellen 8 43 ff.
 - Initiatives Informationsrecht des Aufsichtsrats 8 29
 - Insiderinformationen, Weitergabe 8 69 ff.
 - Interne Revision, Einbeziehung 8 34 ff.
 - Kompetenzabgrenzung Aufsichtsrat-Vorstand 8 7 ff., 9, 20, 38 ff.
 - Kooperation mit Behörden 8 66, 73 f.; *siehe auch* *Behörden*
 - Kooperationsmodell 8 39
 - Mitarbeiter, Auskunftsverweigerungsrecht 8 55 ff.
 - Mitarbeiter, Aussagepflicht 8 52 ff.
 - Mitarbeiter, Befragung 8 51 ff.
 - Mitarbeiter, Einbeziehung 8 33
 - Mitwirkung des Aufsichtsrats 8 14 ff.
 - Nötigung 8 88
 - Pflichtwidriges Vorstandshandeln 8 62
 - Postgeheimnis 8 87
 - Privatgeheimnisse 8 86
 - Projektteam 8 63

- Prüfungsausschuss, Delegation an 8 64
- Rechtsabteilung 8 63
- Rechtsanwaltskanzlei, Beauftragung mit 8 65
- Rechtsanwaltskanzlei, Beschlagnahme von Unterlagen 8 76 f.
- Sachverständige 8 32
- Separationsmodell 8 40
- Sonderausschuss, Delegation an 8 64
- Strafanzeige 8 67 f.
- Strafanzeige, freiwillige 8 68
- Strafrechtlich relevante Sachverhalte 8 66 ff.
- Überwachungspflicht des Aufsichtsrats 8 21
- Untersuchungskompetenz 8 27
- Untersuchungspflicht des Aufsichtsrats 8 23 ff.
- Untersuchungspflicht gemeldeter Vorfälle 7 111; 8 2 ff.
- Verbandssanktionengesetz, Beschlagnahme von Untersuchungsunterlagen 8 80
- Verbandssanktionengesetz, Mitarbeiterbefragung 8 58
- Verdachtsmomente 8 11, 13, 20
- Verletzung von Ermittlungspflichten 8 84
- Vorstands begleitende Untersuchung 8 8, 17 ff., 37 ff.
- Vorstandseigene Untersuchung 8 8 ff.
- Vorstands unabhängige Untersuchung 8 8, 23 ff., 42 ff.
- Zuständigkeit 8 6 ff.
- Zuständigkeiten, Regelungsmodelle 8 38
- Internes Kontrollsystem** 6 132 ff.
- Definition 10 43
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 10 40 ff., 52
- Internes Revisionssystem** 6 132 ff.
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 10 40 ff., 52
- Internet** *siehe Virtuelle(r)...*, *siehe Videokonferenz*, *siehe E-Mail*
- Investor Relations**
- Vorstandskompetenz 1 201
- Investoren**
- Aufsichtsratsvorsitzender, Kontakt zu 1 199 ff.; 14 20
- ESG, Compliance mit 7 21
- Haftung der Organe, Interesse an 16 11 f.
- Mitspracherechte 9 60
- Vergütungssystem, Transparenz 11 106; 15 101 f.
- Verschwiegenheitspflicht gegenüber 14 20
- ISION-Entscheidung des BGH** 2 33; 9 142; 10 291; 12 8, 33; 16 33; 47, 122 f.
- ISO 19600** 7 34
- IT Kenntnis** 6 23 f., 33
- IT-Sicherheit** 4 31 f.
- Jahresabschluss**
- Abschlussbericht als Prüfungsgegenstand 6 108
- Änderung 10 231
- Anhang 10 134
- Anhang, Angaben 10 148 ff.
- Anhang, Informationswert für Aufsichtsrat 10 148
- Auftragserteilung 6 143
- Beschluss des Aufsichtsrats 10 228 ff.
- Bilanz 10 135; *siehe auch Bilanz*
- Bilanzpolitik 10 142
- Bilanzwahrheit 10 140
- Billigung 6 109 f.
- Billigung durch Aufsichtsrat 10 204, 228 ff.
- Billigung durch Aufsichtsrat bei geschönter Bilanz 10 215
- Buchprüfer, Abschlussprüfung 9 223
- Daten, immaterielle Vermögensgegenstände 10 24
- Eigenkapitalspiegel 10 102, 134
- Ergebnisentwicklung, Feststellung 10 147
- Ertragslage der Gesellschaft 10 140
- European Single Electronic Format 10 25
- Feststellung 6 109 f.; 10 204
- Feststellung der Gesetzmäßigkeit 10 203
- Feststellung der Satzungsmäßigkeit 10 203
- Feststellung durch Aufsichtsrat 4 45
- Feststellung durch Hauptversammlung 10 230, 236
- Feststellung, GmbH 10 232
- Feststellung KGaA 1 27, 10 232
- Feststellung, Rücklagen 10 228
- Finanzlage der Gesellschaft 10 140
- Gestaltungsmöglichkeiten 10 141
- Gewinnrücklagen, andere bei Feststellung 6 110
- Gliederung 10 134
- GmbH 10 15 f.
- GmbH, Feststellung 6 111
- Große Kapitalgesellschaften 10 10
- GuV 10 134
- GuV, Gesamtkostenverfahren 10 136 f.
- GuV, Umsatzkostenverfahren 10 138
- HGB 10 6
- IASB 10 8
- IFRS 10 7, 10
- Immaterielle Vermögensgegenstände 10 24
- Imparitätsprinzip 10 140
- Informationswert für Aufsichtsrat 10 139
- Inlandsemitenten 10 102
- ISA 10 13
- ISA (DE) 10 13
- Jahresfehlbetrag 10 147
- Jahresüberschuss 10 147
- Jahresüberschuss, Einstellung in Rücklagen 10 218 f.
- Kapitalerhaltungszweck 10 6
- Kapitalflussrechnung 10 102, 134
- Kapitalgesellschaften, Größenklassen 10 99
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften 10 102
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften, Format 10 25

- KGaA, Mitwirkungsbefugnis des Aufsichtsrats **19** 46
- Kleine Kapitalgesellschaften **10** 99
- Kleinstkapitalgesellschaften **10** 99
- Konzernabschluss **10** 244 ff.; *siehe auch Konzernabschluss*
- Konzernabschluss, Prüfung durch Aufsichtsrat **6** 120 f.
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder **7** 157; **9** 123
- Lage der Gesellschaft **10** 139 ff.
- Nachtragsprüfung **10** 231
- Offenlegung **10** 95, 96 f.
- Prüfung des Prüfungsberichts **6** 103
- Prüfung durch Aufsichtsrat **1** 45, **6** 103, 108 ff.; **10** 202 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses*
- Prüfung durch Aufsichtsrat, Umfang **6** 116, 119
- Prüfungsstandards **10** 13
- Prüfungsurteile des Abschlussprüfers **10** 186 ff.
- Realisationsprinzip **10** 140
- Rechenschaftszweck **10** 6
- Rechnungslegung, Wahlrecht **10** 10
- Rentabilitätsermittlung **10** 147
- Rentabilitätskennzahlen **10** 147
- Return on Investment **10** 147
- Return on Net Assets **10** 147
- Rücklagen, Einstellung **10** 228
- Rücklagenbildung **10** 238
- SE **10** 17
- Segmentberichterstattung **10** 102, 134
- US-GAAP **10** 8
- Vermögenslage der Gesellschaft **10** 140
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern, Ausweis **9** 171
- Vorbereitung durch Prüfungsausschuss **10** 37
- Vorlage an Aufsichtsrat **6** 102
- Vorprüfung durch Prüfungsausschuss **5** 136
- Vorsichtsprinzip **10** 140
- Zwischenabschluss **9** 223
- Jahresabschlussprüfung**
 - Abschlussprüfer *siehe Abschlussprüfer*
 - Abschlussprüfer-VO **10** 14
 - Ausschreibung **10** 56
 - Beschluss des Aufsichtsrats **10** 229
 - Bestätigungsvermerk **10** 179 ff.
 - Bestätigungsvermerk, Aufbau **10** 184
 - Bestätigungsvermerk, eingeschränkter als Alarmsignal **10** 197
 - Bestätigungsvermerk, Hinweise im **10** 198
 - Bestätigungsvermerk, Unternehmen von öffentlichem Interesse **10** 191, 196
 - Bestätigungsvermerk, Versagung als Alarmsignal **10** 197
 - Digitale Geschäftsmodelle, Auswirkungen auf **10** 24
 - Durch Aufsichtsrat **10** 202 ff.; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses*
 - Durchführung, Überwachung **10** 73 ff.
 - Ereignisse, Information des Prüfungsausschusses **10** 79 f.
 - Erweiterung des Prüfungsauftrags **10** 64 f.
 - ESEF-konforme Wiedergaben **10** 26
 - Freiwillige Prüfung **10** 54
 - Freiwillige Prüfung, Argumente für **10** 208
 - Immaterielle Vermögensgegenstände **10** 24
 - Key Audit Matters **10** 191 ff.
 - Key Audit Matters, Prüfung durch Aufsichtsrat **10** 205
 - Konzernprüfungsbericht, Vorlage an gesetzliche Vertreter **10** 112
 - Nachtragsprüfung **10** 231
 - Prüfungsbericht **10** 106
 - Prüfungsbericht, Angabe Nichtprüfungsleistungen des Prüfers **10** 173
 - Prüfungsbericht, Darstellungen zur Bilanzierung **10** 145
 - Prüfungsbericht, Entwurfszuleitung **10** 108
 - Prüfungsbericht, Gliederung **10** 165 ff.
 - Prüfungsbericht, Inhalt **10** 163 ff.
 - Prüfungsbericht, Vertraulichkeit **10** 177
 - Prüfungsbericht, vorangestellte Berichterstattung als Informationsquelle **10** 178
 - Prüfungsbericht, Zuleitung an Geschäftsleitung **10** 107
 - Prüfungsschwerpunkte **10** 64
 - Prüfungsstandards **10** 13
 - Qualitätskriterien **10** 74
 - Qualitätsüberwachung **10** 73, 78
 - Risiken für den Fortbestand der Gesellschaft **10** 190
 - Risikofrüherkennungssystem, Beurteilung **10** 174
 - Teilkonzernabschluss **10** 253
 - Überwachung der Wirksamkeit **10** 73 ff.
 - Überwachung durch Prüfungsausschuss **10** 53
 - Überwachung, Fragebögen **10** 77
 - Überwachung, Verfahren **10** 77
 - Unternehmen von öffentlichem Interesse **10** 53
- Jones Day-Entscheidung des BVerfG** **8** 76, 80
- Kapitalerhöhung**
 - Bevollmächtigung Dritter **1** 171
 - Vertretung bei Anmeldung **1** 171
- Kapitalgesellschaft & Co.**
 - Mitbestimmung (MitbestG) **2** 9
- Kapitalgesellschaft & Co. KGaA**
 - Doppelter Aufsichtsrat **19** 101
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften**
 - Abschlussprüfung **10** 14
 - Bilanzzeit **10** 25
 - Eigenkapitalspiegel **10** 102, 134
 - Fachliche Mindestanforderungen an Aufsichtsrat **2** 36 ff.

- Financial Expert 6 116, 118; 14 92; *siehe auch Financial Expert*
- Große Kapitalgesellschaft iSd HGB 10 99
- Jahresfinanzbericht, Format 10 25
- Kapitalflussrechnung 10 102, 134
- Konzernabschluss, Veröffentlichungsfrist 10 113
- Konzernlagebericht, Veröffentlichungsfrist 10 113
- Konzernrechnungslegung 10 246
- Lagebericht, Angabepflichten 10 152
- Nichtfinanzielle Erklärung 10 156 ff.
- Prüfungsausschuss 5 140 f.; 10 33
- Prüfungsausschuss, Einrichtung 6 149
- Sachverstand der Mitglieder des Prüfungsausschusses 5 140
- Segmentberichterstattung 10 102, 134
- Wahl des Abschlussprüfers 5 141
- Kapitalrücklagen**
- Entnahmen 10 234
- Umwandlung in Grundkapital 10 234
- Karitative Einrichtungen**
- Mitbestimmung nach DrittelbG 2 3
- Key Audit Matters 10 191 ff.
- KGaA**
- Aktionärsausschuss 19 114
- Aktionärsinteresse vs. Unternehmensinteresse 19 69
- Anforderung von Berichten 19 49
- Anzahl Mitglieder 19 17
- Arbeitnehmervertreter, Ausschluss von Mitwirkung an Geschäftsführung 19 112
- ARUG II 19 43
- Aufgabenbereich, eingeschränkter 19 52 ff.
- Aufsichtsorgan der Kommanditaktionäre 19 45
- Ausführung von Hauptversammlungsbeschlüssen 19 9 ff., 66 ff.
- Ausführungskompetenz, Interesse der Kommanditaktionäre 19 68 ff.
- Ausscheiden, Eintritt Komplementäre 1 26
- Ausschluss der Wählbarkeit 19 25 ff.
- Außerordentliche Hauptversammlung als „Einwirkung“ 19 44, 55
- Bedenken gegen Geschäftsführung 19 44, 51
- Beirat 19 75; *siehe auch KGaA (Sonderorgan)*
- Berichterstattung 19 49
- Beschlüsse der Kommanditaktionäre im Verhältnis zu Komplementären 19 66 ff.
- Beschlüsse der Kommanditaktionäre mit Zustimmungsbedarf der Komplementäre 19 67
- Besonderes Organ 19 109 ff.
- Delegation von Mitgliedern in Geschäftsführung 19 29
- Doppelter Aufsichtsrat bei Kapitalgesellschaft & Co. KGaA 19 101
- DrittelbG 19 18, 21 f.
- Einwirkungsrechte, Umfang 19 44, 48, 55
- Entsendungsrechte 19 19 f., 35
- Ergänzung des Aufsichtsrats 19 24
- Erweiterte Kompetenz 19 5 f.
- Feststellung des Jahresabschlusses 10 232
- Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen gegen Komplementäre 19 73
- Geschäfte mit nahestehenden Personen, Zustimmungsvorbehalt 19 105 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschlechterquote 19 30; *siehe auch Geschlechterquote*
- Geschlechterquote, Komplementäre 19 102 ff.
- Gesellschaft, Inkompatibilität der Geschäftsführung der herrschenden Gesellschafterin 19 88 ff.
- Gesellschafterausschuss 19 114
- Inhabile Gesellschafter 19 25 ff.
- Inkombatitätsbestimmungen 19 32
- Inkompatibilität der Aufsichtsratsmitglieder der Komplementärgesellschaft 19 93
- Inkompatibilität der Komplementärgeschäftsführung 19 88 ff.
- Inkompatibilität von Mitgliedern 19 88 ff.
- Inkompatibilität von Mitgliedern in Konzerngestaltungen 19 88 ff.
- Inkompatibilität von Mitgliedern, Wahl unter Verstoß 19 94
- Inkompatibilitätsbestimmungen, Satzungsverstoß 19 32
- Insiderregeln 14 188; *siehe auch Insidergeschäfte*
- Interesse der Kommanditaktionäre, Beachtung 19 68 ff.
- Interessenkonflikte der Mitglieder 14 79 ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
- Jahresabschluss, Mitwirkung 19 46, 52
- Kapitalgesellschaft & Co. KGaA, doppelter Aufsichtsrat 19 101
- Kompetenzen, Änderung und Auswirkung auch Geschäftsführungskompetenz 19 59
- Kompetenzen, Gestaltungsmöglichkeiten 19 8 ff.
- Kompetenzen, Gestaltungsmöglichkeiten in Satzung 19 59
- Kompetenzgefüge, Gestaltungsfreiheit 1 25 f.
- Komplementär, Ausscheiden 1 26
- Komplementär, Ausschluss 6 301
- Komplementär, Eintritt 1 26
- Komplementär GmbH, Geschäftsführer als Aufsichtsratsmitglied 19 28
- Konzerngestaltungen 19 88 ff., 97 ff.
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder 19 35; *siehe auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder*
- Kreditgewährung an Komplementär 9 125
- Mandatorischer Aufsichtsrat 19 2
- Mitbestimmung (DrittelbG) 2 6; 19 18, 21 f.
- Mitbestimmung (MitbestG) 2 9; 19 3
- Mitbestimmungsfreie Gesellschaften 2 3
- Organ der Gesellschaft 19 5

- Persönlich haftender Gesellschafter (pHG)
siehe Komplementär
- Personalkompetenz des Aufsichtsrats 6 301
- Personalkompetenz, fehlende 19 39, 41
- Qualifikation der Mitglieder 19 30
- Rechte des Aufsichtsrats 1 25 ff.
- Rücktritt von Mitgliedern 19 44
- Sonderorgan 19 109 ff.
- Sonderorgan, Grundlagenentscheidungen 19 121
- Sonderorgan, Haftung der KGaA 19 135
- Sonderorgan, Haftung der Mitglieder 19 133 ff.
- Sonderorgan, Inkompatibilität der Mitglieder 19 121, 136
- Sonderorgan, Mindestbefugnisse der Hauptversammlung 19 120
- Sonderorgan, Mindestbefugnisse der Komplementäre 19 118
- Sonderorgan, Mitbestimmung 19 116
- Sonderorgan, Stimmrechte des Komplementärs 19 127 ff.
- Sonderorgan, Teilnahme an Sitzungen 19 125 f.
- Sonderorgan, Überwachungsaufgaben des Aufsichtsrats 19 119
- Sonderorgan, Wählbarkeit von Mitgliedern 19 121
- Sonderorgan, Wettbewerbsverbot 19 130
- Stimmverbote, Wahl des Aufsichtsrats 19 33 f.
- Teilnahme an Hauptversammlungen 19 123 f.
- Teilnahme an Sitzungen des Aktionärsausschusses 19 122
- Überwachung, Gegenstand 19 56 f.
- Überwachungskompetenz 19 5, 7, 47 ff.;
siehe auch Überwachung der Geschäftsführung
- Überwachungskompetenz, Erweiterung in Satzung 19 61
- Unternehmensinteresse, Beachtung 19 65
- Vergütung 19 37
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 153;
siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung
- Vergütung der Komplementäre 19 42 f.
- Verschwiegenheitspflicht 14 1 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 19 38
- Vertretung gegenüber der herrschenden Gesellschafterin der Komplementärgesellschaft 19 97 ff.
- Vertretung gegenüber Komplementär 19 74 f.
- Vertretung gegenüber Komplementär, Satzungsabweichungen 19 75 ff.
- Vertretung gegenüber Komplementär, Selbstkontrahierungsverbot 19 75
- Vertretung gegenüber Komplementärgesellschaft 19 73
- Vertretung in Rechtsstreitigkeiten mit Komplementär 19 80 ff.
- Vertretungskompetenz 19 5 f., 14 ff., 73 ff.
- Vertretungskompetenz, Übertragung auf Beirat 19 75, 77
- Vertretungskompetenz, Übertragung auf Gesellschafterausschuss 19 75, 77
- Vertretungskompetenz, Unternehmensinteresse 19 73
- VorstAG, Anwendung auf 19 31
- Wahl 19 23
- Wahl, Stimmverbote 19 33 f.
- Wahl von inkompatiblen Mitgliedern 19 94
- Zusammensetzung 19 17 ff.
- Zustimmungsvorbehalte 19 44 f.
- Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats 6 312; 9 17
- Zustimmungsvorbehalte, satzungsmäßige Befugnis zu Festlegung 19 62
- Zustimmungsvorbehalte, Satzungsregelungen 19 45
- Kleine AG 2 3**
- Kommanditgesellschaft auf Aktien 19 1 ff.;**
siehe auch KGaA
- Kommunikation**
- Elektronische 4 29 ff.
- Innerhalb des Aufsichtsrats 4 14, 16 ff.;
siehe auch Aufsichtsratsvorsitzender (Informationsvermittlungsfunktion)
- IT-Sicherheit 4 30
- Mit Vorstand 4 12 ff.
- Komplementär**
- Als Aufsichtsratsmitglied 19 28
- Aufsichtsratsmitglieder 19 25 ff.
- Ausscheiden 1 26
- Ausschluss 6 301
- Berichterstattung 19 49
- Eintritt 1 26
- Entsendungsrechte 19 20
- Ergänzung des Aufsichtsrats 19 23
- Geschäftsführungskompetenz, Änderung 19 58
- Geschäftsführungskompetenz, Einschränkung 19 111
- Geschäftsführungsprärogative 19 45
- Geschäftsführungsprärogative, Satzungsregelung 19 58
- Geschlechterquote 19 102
- Gesellschaft, Inkompatibilität der Geschäftsführung 19 88 ff.
- Komplementär GmbH, Geschäftsführer als Aufsichtsratsmitglied 19 28
- Mitglied der Aufsichtsrats 19 25 ff.
- Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Kaufmanns 19 49
- Stimmrechtsbeschränkung durch Sonderorgan 19 127 ff.
- Vergütung 19 42 f.
- Konkurrenzunternehmen**
- Aufsichtsratsmandat bei 14 142 ff.
- Geschäftsordnungsregelung zu Doppelmandaten 14 152

- Interessenkonflikte **14** 142 ff.
- Stimmverbot bei Doppelmandat **14** 142 ff.
- Kontinuitätsprinzip** **2** 16
- KonTraG** **9** 230
- Konzern**
 - Abschluss, Prüfung durch Aufsichtsrat **6** 120 f.
 - Abschlussprüfer, Rotation **10** 59
 - Ad hoc-Meldungen **14** 246
 - Arbeitnehmerschwelle nach DrittelbG **2** 7
 - Arbeitnehmerschwelle nach MitbestG **2** 4, 10
 - Ausschluss vom Aufsichtsratsamt **2** 28
 - Compliance-System, Pflicht zu Errichtung **7** 37
 - CSR-Bericht **6** 102 f.
 - Drittanstellungsverträge, Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats **6** 124
 - Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats **6** 240
 - Erfassung von Geschäften mit nahestehenden Personen **9** 200
 - Faktischer **6** 87
 - Geschäftsführung des Unternehmens **6** 51
 - GmbH, Geschäftsführungsberichte **6** 89
 - Haftung der Aufsichtsratsmitglieder **16** 267 ff.
 - Interessenkonflikte aufgrund personeller Verflechtungen **14** 133 ff.
 - Jahresabschluss, Prüfungsbericht **6** 102
 - KGaA, Aufsichtsratsbefugnisse im **19** 88 ff., 94 ff.
 - Konzern im Konzern **2** 7, 11
 - Konzern im Konzern, mitbestimmungsrechtliche Zuordnung **18** 12, 35; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften*
 - Konzernabschluss **10** 244 ff.; *siehe auch Konzernabschluss*
 - Konzernabschluss, Auftragserteilung **6** 143
 - Konzernaufsichtsrat **6** 79
 - Konzerninteresse **14** 135, 138
 - Konzerninteresse bei Überwachung **6** 217 ff.; *siehe auch Unternehmensinteresse*
 - Konzernweite Zustimmungsvorbehalte **9** 102 ff.
 - Mehrfachmandate **2** 25 f.
 - Mitbestimmung in herrschender Gesellschaft **2** 4
 - Mitbestimmungseinfluss **9** 235 ff.
 - Mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (DrittelbG) **18** 33 ff.
 - Mitbestimmungsrechtliche Zurechnung (MitbestG) **18** 10; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften*
 - Nachteilige Einflussnahme **9** 117
 - Nichtfinanzielle Berichte **10** 251
 - Teilkonzern **2** 7
 - Überwachungspflichten des Vorstands **6** 130
 - Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats **6** 80 ff.
 - Untergesellschaften, Berichtspflichten **6** 90 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht **16** 146 f.
 - Verschwiegenheitspflichten **14** 22 f., 39 f.
 - Vertragskonzern **6** 86
 - Vorstandsmitglieder, Dienstverträge **11** 248 ff.
 - Vorstandsmitglieder, Doppelmandate **11** 251 ff.
 - Zurechnung Arbeitnehmer **2** 4
 - Zustimmungsvorbehalte **9** 94 ff.; *siehe auch Zustimmungsvorbehalte*
 - Zustimmungsvorbehalte in faktisch beherrschter AG **9** 100
 - Zustimmungsvorbehalte in faktisch beherrschter GmbH **9** 101
- Konzern, faktischer**
 - Arbeitnehmerschwelle nach DrittelbG **2** 4
- Konzernabschluss** **10** 244 ff.
 - Aufstellungsfrist **10** 113
 - Auftragserteilung **6** 143
 - Befreiender **10** 12
 - Bestandteile **10** 112
 - Billigung durch Aufsichtsrat **10** 260
 - Billigung durch Hauptversammlung **10** 261
 - Deutsche Rechnungslegungs Standards **10** 12
 - Eigenkapitalspiegel **10** 247 f.
 - Elektronisches Format **10** 121
 - Feststellung **10** 260
 - Firmenwerte **10** 257 f.
 - GmbH **10** 15 f.
 - GoB **10** 12
 - IFRS, tagging **10** 26
 - Impairment-Test **10** 257
 - ISA **10** 13
 - ISA (DE) **10** 13
 - Kapitalflussrechnung **10** 247
 - Kapitalmarktorientierte Gesellschaften **10** 113, 246
 - Konzernbilanz **10** 247
 - Nahestehende Unternehmen **10** 249
 - Offenlegung **10** 95, 261
 - Offenlegung börsennotierte Gesellschaften **10** 96 f.
 - Prüfung durch Aufsichtsrat **1** 45
 - Prüfungsstandards **10** 13
 - Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers **10** 252
 - Rechnungslegungsvorschriften, nebeneinander von **10** 9
 - Segmentberichterstattung **10** 249
 - Segmentberichterstattung (IFRS) **10** 112, 249
 - Standards **10** 12
 - Stichtag **10** 113
 - Teilkonzernabschluss **10** 112
 - Teilkonzernabschluss, Prüfung **10** 253
 - Veröffentlichungsfrist **10** 113
- Konzernaufsichtsrat** **1** 54; **6** 79
- Konzernbetriebsrat**
 - Wahlvorschläge **2** 58
- Konzerninteresse** **14** 135, 138; **6** 217 ff.
- Konzernlagebericht**
 - Anforderungen **10** 112
 - IFRS-bilanzierende Unternehmen **10** 112
 - Kapitalmarktorientierte Gesellschaften **10** 113
 - Mindestinhalt **10** 151, 250

- Offenlegung börsennotierte Gesellschaften **10 96f.**
- Konzernprüfungsbericht**
- Prüfung durch Aufsichtsrat **10 253 ff.**; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Jahresabschlusses*
- Vorlage an gesetzliche Vertreter **10 112**
- Vorlage an Prüfungsausschuss **10 112**
- Zusammenfassung **10 252**
- Kreditgeschäfte mit Organmitgliedern**
9 125 ff.
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder**
5 117; 7 154 ff.; **9 125 ff.**
- Abhängige Unternehmen **9 129**
- Arbeitnehmervertreter, Diskriminierungsverbot **9 135**
- Dritte **9 130**
- Ehegatten **9 130**
- GmbH **9 126**
- Herrschende Unternehmen **9 129**
- Höchstgrenzen **9 136**
- Interesse der Gesellschaft **9 134**
- Jahresabschluss, Ausweis **7 157; 9 123**
- KGaA **19 37**
- Kinder **9 130**
- Konditionen **9 136**
- Konkludente Zustimmung des Aufsichtsrats **9 132**
- Kreditbegriff **9 131**
- Kreditinstitute **20 73**
- Rückzahlungspflicht **9 132**
- SE **9 127**
- Sicherheit **9 136**
- Stimmverbot bei Zustimmungsbeschluss **14 115**
- Zustimmungspflicht **9 121**
- Kreditgewährung an Komplementär** **9 125**
- Kreditgewährung an leitende Angestellte**
9 125 ff.
- Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder**
5 117; 9 125 ff.
- Abhängige Unternehmen **9 129**
- Arbeitnehmervertreter, Diskriminierungsverbot **9 135**
- Aufsichtsratsbeschluss **11 312**
- Ausscheiden des Mitglieds, Regelung in Abfindungsvereinbarung **11 387**
- Dritte **9 130**
- Ehegatten **9 130**
- Finanzdienstleistungsunternehmen **11 312**
- Herrschende Unternehmen **9 129**
- Höchstgrenzen **9 136**
- Höhe **11 313**
- Interesse der Gesellschaft **9 134**
- Jahresabschluss, Ausweis **9 123**
- KGaA **9 125**
- Kinder **9 130**
- Kleinkredite **11 312f.**
- Konditionen **9 136; 11 313**
- Konkludente Zustimmung des Aufsichtsrats **9 132**
- Kreditbegriff **9 131**
- Kreditinstitute **11 312; 20 73**
- Rückzahlungspflicht **9 133**
- SE **9 127**
- Sicherheit **9 136**
- Zustimmungspflicht **9 120**
- Kreditinstitute**
- Ad hoc-Mitteilungen, Selbstbefreiung zur Wahrung der Systemstabilität **14 264**
- Anforderungen an Mitglieder **20 10**
- Anforderungen, Proportionalitätsgrundsatz (EZB) **20 13**
- Anti Financial Crime **20 42, 57**
- Aufrichtigkeit und Integrität **20 35**
- Aufsichtsratssitzungen, Teilnahme der BaFin **20 70 ff.**
- Aufsichtsratssitzungen, Turnus und Dauer **20 66f.**
- Aufsichtsratssitzungen, Verlangen der BaFin **20 70**
- Ausbildungsmaßnahmen **20 34**
- Ausschüsse, Besetzungsvorgaben **20 53**
- Ausschüsse, Anforderungen **20 51 ff.**; *siehe auch Aufsichtsratsausschüsse*
- Ausschüsse, BaFin Verlangen **20 52**
- BaFin, Mitwirkung bei Bestellung **20 38**
- Beratung des Aufsichtsrats **12 1**
- Berichtspflichten **20 44 ff.**
- Bestellsanzeige an BaFin **20 19**
- Bestellsanzeige an BaFin, Unterlagen **20 38**
- Bewertung der Arbeit des Vorstands **4 85**
- Chinese walls, Überwachung **14 176**
- Compliance-Beauftragter, BaFin **6 138**
- CRR-Institute, Ausschüsse **20 52**
- Einführungskurse **20 34**
- Erfahrung im Bankgeschäft **20 14**
- Erklärung zur Unternehmensführung **20 9**
- Ersatzmitglieder, Anforderungen **20 24**
- Erster Aufsichtsrat **3 12**
- Eskalations- und Informationsprozess **20 48**
- Externe Berater gem. KWG **12 26**
- Fachliche Eignung, Voraussetzungen **20 16**
- Fachliche Mindestanforderungen an Aufsichtsrat **2 37**
- Financial Expert **6 116**; *siehe auch Financial Expert*
- Fit & Proper Voraussetzungen **20 12 ff.**
- Fit & Proper Test **16 125 f.**
- Fortbildungsmaßnahmen **20 34**
- Informationsorganisation **20 44**
- Informationsrecht des Aufsichtsrats **8 36**
- Informationsrechte **20 44 ff.**
- Insidergeschäfte, interne Kontrollverfahren **14 235**
- Institutsvergütungsverordnung **20 58**
- Interessenkonflikte **20 11, 17**

- Internes Revisionsystem 6 140
- Kapitaladäquanz-RL 20 5
- Kollektive Eignung 20 18
- Kredite an Vorstandsmitglieder 11 312
- Kreditgewährung an Organe 20 73; *siehe auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder, siehe Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
- MAComp 20 57
- Mandantsbeschränkungen 20 11
- Mandatsbeschränkungen 20 25 ff.
- Mandatsbeschränkungen, Höchstgrenze 20 26 f.
- MaRisk 6 152; 20 45 f., 57
- MaSan 20 48
- Mehrfachmandate 20 25 ff.
- Nominierungsausschuss 20 62 ff.
- Nominierungsausschuss, Evaluierungspflicht 20 64
- Prüfungsausschuss 10 33
- Prüfungsausschuss, Einrichtung 6 149
- Qualifikation der Mitglieder 12 9
- Qualifikation der Mitglieder, Leitlinien 20 18
- Risikoausschuss 20 54 f.
- Riskomanagement, Einbindung 20 41
- Sachkunde 20 12 ff.
- Sachkunde, BaFin Merkblätter 20 13
- Sachkunde, Fortlaufende Prüfung 20 23
- Sanierungspläne 20 48
- Schulungen 20 15
- SE, Ausschussbildung 21 55
- Significant Institutions 20 35
- Solvabilitäts II-RL 20 5
- Sorgfaltprüfungspflicht der Gesellschaft 20 37
- Suitability Matrix 20 12
- Suitability Policy 20 18
- Teilnahme Aufsichtsbehörden an Aufsichtsrats-sitzungen 4 88
- Three Lines of Defense-System 6 141
- Überwachung der Einhaltung aufsichtsrechtlicher Regelungen 20 41, 43
- Überwachung der Strategie und Risiken 20 41
- Überwachung durch Ausschüsse 5 74
- Variable Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 24
- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder 13 8; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsbeauftragter 4 92; 20 42
- Vergütungsberater, KWG 12 26
- Vergütungskontrollausschuss 4 85; 20 58 ff.
- Vergütungskontrollausschuss, externe Berater 12 26
- Vergütungssysteme 11 137; 20 58 *siehe auch Vergütungssystem*
- Verstehen des Geschäfts 6 32
- Zeitliche Verfügbarkeit 20 19 ff.
- Zuverlässigkeit 20 17
- Zuverlässigkeit, Fortlaufende Prüfung 20 23

Krisenfälle

- Abberufung des Vorstands 16 62
- Aufgaben des Aufsichtsrats 16 62 ff.
- Austausch des Vorstands 6 225
- D&O Versicherung 17 38
- Kontrolldichte des Aufsichtsrats 16 62
- Krisenmanagement 7 75
- Prävention 6 147
- Unvorhergesehene, Strategie 7 75

Lagebericht 5 85

- Abhängigkeitsbericht, Erklärung zum 10 152
- Bekanntmachung 10 154
- Entwicklung der Gesellschaft 10 223
- Erklärung zur Unternehmensführung 10 104, 153
- Feststellung der Gesetzmäßigkeit 10 171
- Grundsätze der Lageberichterstattung 10 150
- Inlandsemittenten 10 152
- Instrument der Rechnungslegung 10 150
- Interne wirtschaftliche Analyse als Informationsquelle 10 155
- Kapitalmarktorientierte Gesellschaften 10 152
- Kleine Kapitalgesellschaften 10 102, 154
- Konzernlagebericht; Mindestinhalt 10 151
- Materielle Prüfung, Umfang 10 187
- Mindestinhalt 10 151
- Nichtfinanzielle Erklärung (CSR) 10 103; *siehe auch Corporate Social Responsibility*
- Offenlegung 10 96 f.
- Optimistische Prognosen 10 223
- Prüfung durch Aufsichtsrat 10 220; *siehe auch Aufsichtsrat, Prüfung des Lageberichts*
- Prüfungsurteile des Abschlussprüfers 10 186 ff.
- Risikodarstellung 10 223
- Risikomanagementmethoden 10 224
- Risikomanagementziele 10 224
- Satzungsregelung 10 154
- Sprache 10 154
- Stellungnahme des Aufsichtsrats, Beschluss 10 229
- Vorlage zur Bilanzsitzung 10 102
- Zweck 10 150

Leerer Stuhl 2 47, 66; 18 68; 21 20c

Legal judgement rule 6 222 f.; 16 98

Legalitätspflicht 8 10

- Compliance-System, Errichtung 7 29 f.
- Vorstand 7 26

Lehre vom fehlerhaft bestellten Organ

- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder 13 62

Leitende Angestellte

- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG), Anzahl 18 16
- Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG), Wahl 18 20

Leitlinien für den Dialog zwischen Investor und Aufsichtsrat 1 5

Liquidation der Gesellschaft

- Aufsichtsratsmandate 2 106

Liste der Mitglieder 2 107 ff.

- Änderung des Namens, Berufs, Wohnort 2 108
- Aktualisierung, unverzügliche 2 109
- Einreichungspflicht 2 108
- Mitbestimmung 2 110
- Wiederwahl von Mitgliedern 2 108

MaGro 20 49

MAComp 20 57

Mafisk 6 152; 20 45 f., 57

MaSan 20 48

M&A siehe *Unternehmenskauf*

Management-Theorie 1 18

Mandatsbegrenzung 2 25; siehe auch *Mehrfachmandate*

Mannesmann-Entscheidung des BGH

11 128, 135, 166, 171, 207, 383

Mehrfachmandate 1 198; 2 25, 25 f.; siehe auch *Overboarding*

- BaFin, Gestattung zusätzlicher 20 28, 31
- Börsennotierte Gesellschaften 2 27
- Doppelzählung des Vorsitzes 1 56; 14 91
- Erster Aufsichtsrat 3 27
- Konkurrenzunternehmen 14 142 ff.
- Konzern 2 25 f.
- Kreditinstitute 20 25 ff.
- Versicherungsunternehmen 20 30 ff.

MgVG siehe *Mitbestimmte Gesellschaften (MgVG)*

MitbestBeiG 18 28, 62

MitbestErgG

- Stimmrechtsausschluss bei Beteiligungsrechten 9 235 ff.

MitbestErgG

- Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 15 89, 97 siehe auch *Aufsichtsratsmitglieder, Abberufung*
- Entscheidungszuständigkeit über Geschäftsführungsfragen 9 252 f.
- Fortgeltung 18 48
- Montanholding 2 14
- Stimmrechtsausschluss bei Beteiligungsrechten 9 235 ff.
- Strukturänderungen 9 258
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 1, 6, 9, 13 ff., 47, 59 63; 18 45 ff.

MitbestG siehe *Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*

Mitbestimmte Gesellschaften 18 1 ff.

- Änderung des Mitbestimmungsstatuts 18 69 ff.; siehe auch *Statusverfahren*
- Geschlechterquote 18 66 ff.; siehe auch *Geschlechterquote*
- Paritätisch 18 7 ff. siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*
- Privatautonome Fortgeltungsklauseln 18 62
- Privatautonome Vereinbarungen 18 60 ff.
- Privatautonome Vereinbarungen (SE) 21 14

- Rationalisierungsvereinbarungen 18 64
- Statusbegründende Mitbestimmungsvereinbarungen 18 62

- Statusverfahren 18 69 ff.

- Stimmbindungsverträge 18 63

- Tochergesellschaften 9 235 ff.

- Vergleichsvereinbarungen 18 65

- Wahlverfahren, Änderung 18 64

- Wechsel des Mitbestimmungstatus 18 72 f.

- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 5 ff.;

18 1 ff.; siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften*

(*MitBestG*), siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften*

(*DrittelbG*), siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften*

(*MontanMitbestG*), siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften*

(*MgVG*), siehe auch *Mitbestimmte Gesellschaften*

(*SEBG*)

Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG)

- Abberufung der Arbeitnehmervertreter 15 98

- Anzahl Arbeitnehmer 18 30 f.

- Anzahl Arbeitnehmer, Mindestanzahl 18 31

- Anzahl Arbeitnehmervertreter 18 36

- Arbeitnehmerbegriff 18 32

- Arbeitnehmervertreter, Beschäftigte 18 37

- Aufsichtsratsbeschlüsse 18 44

- Dreiteilbarkeitsgrundsatz 18 36

- Entgeltfortzahlung 18 43

- Familiengesellschaft 18 31

- Geschlechterquote 18 38

- Gewerkschaftsvertreter, Anzahl 18 37

- KGaA 2 6; 19 21 f.

- Konzern, faktischer 18 34

- Konzern im Konzern, mitbestimmungsrechtliche Zuordnung 18 12

- Konzern, Wahl der Arbeitnehmervertreter 18 41

- Konzernzurechnung 18 33 ff.

- Leiharbeiter 18 41

- Subsidiarität des DrittelbG 18 32

- Tendenzunternehmen 18 32

- Verbot von Vergünstigungen 18 43

- Wahl der Arbeitnehmervertreter 18 39 ff.

- Zusätzliche Arbeitnehmervertreter 18 62

- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 5 ff.

Mitbestimmte Gesellschaften (MgVG) 2 15

- Diskriminierung ausländischer Arbeitnehmer 18 57

- Verhandlungsphase 18 56

- Verhandlungsphase, Auffanglösung 18 58 f.

- Vereinbarung über Mitbestimmung 2 15

- Verschmelzung mitbestimmungsfreier Rechtsträger 18 57

- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 15 ff.

Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG) 18

- Abberufung der Arbeitnehmervertreter 15 92 f.

- Anzahl Arbeitnehmer 18 7

- Anzahl Arbeitnehmervertreter 1 33

- Anzahl Mitglieder 18 14 ff.

- Anzahl Mitglieder, Arbeitnehmerbank 18 16

- Anzahl Mitglieder, Satzungsregelung 18 15
- Arbeitnehmerbegriff 18 8
- Arbeitnehmerschwelle 2 4
- Arbeitnehmerverteter, Behinderungsverbot 18 25
- Arbeitsdirektor 11 59 ff.; *siehe auch Arbeitsdirektor*
- Aufsichtsrat auf Ebene der Konzernspitze 18 10
- Aufsichtsrat auf Ebene der Teilkonzernspitze 18 11
- Aufsichtsratsbeschlüsse 1 115 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender, Wahl 18 22
- Ausschüsse 5 45 ff.
- Benachteiligungsverbot 13 58
- Beschlüsse über Ausübung von Beteiligungsrechten 18 23
- Beteiligungsausschuss 5 148
- Beteiligungsrechte, Beschlüsse über Ausübung 18 23
- Erzberger/TUI Entscheidung des EUGH 18 8
- Errestellung von Vorstandsmitgliedern 11 323
- Gemeinschaftsunternehmen 18 13
- Gewerkschaftsvertreter, Anzahl 18 16
- Grenzüberschreitende Einbringung, Fortgeltung der Mitbestimmung 18 28
- Inländische Betriebe 18 8
- KGaA 2 9; 19 3
- Konzern im Konzern, mitbestimmungsrechtliche Zuordnung 18 12
- Konzernspitze, mitbestimmungsfreie 18 10
- Konzernzurechnung 18 10
- Konzernzwischenengesellschaften 18 12
- Leiharbeiter 18 8
- Leitende Angestellte, Anzahl 18 16
- Leitende Angestellte, Wahl 18 20
- MitbestBeiG 18 28
- Obligatorischer Aufsichtsrat 1 28
- SE als Konzernspitze 18
- Stimmrechtsausschluss bei Beteiligungsrechten 9 235 ff.
- Tendenzunternehmen 18 9
- Umwandlungen, Fortgeltung der Mitbestimmung 18 29
- Vermittlungsausschuss 5 130 ff.; 18 27
- Vorstandsbestellung 1 133
- Wahl der Arbeitnehmervertreter 18 19 ff.
- Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 2 59
- Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 65
- Wahlberechtigte Arbeitnehmer 18 20
- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 8 ff., ff.
- Zweitstimmrecht des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 115 ff.
- Mitbestimmte Gesellschaften (MontanMitbestG) 1 33**
 - Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern 18 94 ff.
 - Anzahl Arbeitnehmer 18 45
 - Anzahl Arbeitnehmervertreter 18 47
 - Ausschüsse 5 48
 - Bergbauunternehmen 18 45
 - Eisen und Stahl Unternehmen 18 45
 - Fortgeltung 18 48
 - Größe des Aufsichtsrats 18 47
 - Konzern 18 45
 - Konzernspitze 18 46
 - MitbestErgG 18 46, 48
 - Neutrale Person 18 47
 - Neutrales Mitglied 5 3, 134; 15 37; *siehe auch Neutrales Mitglied*
 - Neutrales Mitglied, Abberufung 5 96
 - Vermittlungsausschuss 5 134
 - Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 2 58
 - Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 13, 13 ff.
- Mitbestimmte Gesellschaften (SEBG)**
 - Abschließende Regelung des SEBG 18 49; *siehe auch SE*
 - Arbeitnehmervertreter, Amtspflichten 21 109
 - Arbeitnehmervertreter, Sorgfaltspflichten 21 109
 - Auffangregelung, Verteilung der Arbeitnehmervertreter 21 23
 - Ausschüsse, überparitätische Besetzung 21 56
 - Bestehendes Mitbestimmungsniveau 18 52 ff.
 - Beteiligungsvereinbarung 21 14 ff., 19
 - Beteiligungsvereinbarung, Verteilung der Arbeitnehmervertreter 21 21 ff.
 - Festschreibung der Mitbestimmung 21 11
 - Geschlechterquote 21 20a ff.
 - Geschlechterquote, Verstoß 21 20c
 - Gewerkschaftsvertreter, Anzahl 21 23
 - Größe des Aufsichtsorgans 21 13 f.
 - Leitende Angestellte, Anzahl 21 23
 - Mitbestimmung, Ausschluss 18 50
 - Mitbestimmungsrechtlicher Status Quo 21 11
 - Vereinbarung über die Beteiligung 18 50
 - Verhandlungsfrist 18 51
 - Verhandlungslösung 18 50; 21 10
 - Verhandlungslösung, Auffangregelung 18 51; 21 11a, 17, 20
 - Verhandlungsgremium 18 50
 - Verkleinerung des Aufsichtsorgans 21 13
 - Verschlechterungsverbot 21 19
 - Vorher/Nachher-Prinzip 18 50; 21 10
 - Vorsitzender des Aufsichtsorgans, Stellvertreter 21 52, 54
 - Zweiteilbarkeit 21 17
- Mitbestimmung**
 - Beibehaltung bei Abspaltung 3 71
 - Paritätische 18 7 ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*
 - Tochtergesellschaften, Ausweitung auf 9 235 ff.
 - Unternehmerische 1 32
- Mitbestimmungsfreie Gesellschaften 2 3**
 - Erzieherische Einrichtungen 2 3
 - Karitative Einrichtungen 2 3
 - KGaA 2 3
 - Tendenzunternehmen 2 3

- Zusammensetzung des Aufsichtsrats 18 3 ff.;
siehe auch Zusammensetzung des Aufsichtsrats
- Mitbestimmungsvereinbarungen** 18 60 ff.
- Mitwirkung**
 - Abwesende Mitglieder an Sitzungen 6 258
 - Aufsichtsrat an Geschäftsführung 6 171;
siehe auch Zustimmungsvorbehalt
 - Aufsichtsrat an internen Untersuchungen
8 14; *siehe auch Interne Untersuchung*
 - Aufsichtsrat bei Geschäftsführung 9 1 ff.
 - Aufsichtsrat bei Geschäftsführung, Haftungs-
maßstab 16 71
 - Aufsichtsrat bei Geschäftsführung 9 120 ff.
 - Aufsichtsratspflicht 9 120 ff.
 - Ausschluss für Arbeitnehmervertreter bei Ge-
schäftsführungsentscheidungen (KGaA) 19 112
 - Ausschüsse 5 49
 - Ausschüsse, Pflicht zur 5 49
 - BaFin bei Bestellung 20 38
 - Durch Billigung des Jahresabschlusses 10 204
 - Entsprechenserklärung (SE) 21 106
 - Interne Untersuchungen 8 14 ff.; *siehe auch*
Interne Untersuchung
 - Jahresabschluss (KGaA) 19 46
 - Pflicht 9 120 ff.
 - Übernahmeverfahren 16 57
 - Vorstandsmitglieder an interner Untersuchung
11 388; *siehe auch Interne Untersuchung*
- MobilCom Entscheidung des BGH** 13 28 f.
- Montanholding** 2 14
- MontanMitbestErgG** *siehe auch MitbestErgG*
 - Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern
18 97
 - Zusammensetzung des Aufsichtsrats 2 13 ff.
 - MontanMitbestG *siehe Mitbestimmte Gesell-
schaften (MontanMitbestG)*
- Nachhaltigkeit** 7 20
- Nahestehende Personen**
 - Begünstigende Geschäfte 9 123
 - Geschäfte mit 5 149; *siehe auch Geschäfte mit*
nahestehenden Personen
 - Vorstandsmitglieder 11 93
- Nahestehende Unternehmen**
 - Des Aufsichtsratsmitglieds 9 152
- Naked warrants**
 - Vergütungskomponente 13 28
 - **Nebenamt** 1 199; 2 33; 9 143; 14 83 f.; 20 21
- Neutrales Mitglied** 5 134; 18 47
 - Abberufung 5 96; 15 37
 - Montanholding 2 14
 - Wahlvorschlag des Vermittlungsausschusses
5 3, 48
 - Wahlvorschlag des Vermittlungsausschusses,
Ablehnung 5 134
- Nichtfinanzielle Berichte**
 - Konzern 10 251
 - Prüfung durch Aufsichtsrat 10 221 ff.; *siehe*
auch Aufsichtsrat, Prüfung nichtfinanzieller Berichte
- Nichtigkeitsklage**
 - Vertretung der Gesellschaft 1 158, 162; 9 206
 - Haftung bei Nichterhebung 16 207
- Nominierungsausschuss** 1 34; 2 52; 5 150
 - Evaluierungspflicht (KWG) 20 64
 - Fremdevaluierung des Vorstands 20 64
 - Kreditinstitute 20 62 ff.
 - Selbstevaluierung des Aufsichtsrats 20 64
- Nürburgringentscheidung des BGH** 7 35
- Obligatorischer Aufsichtsrat**
 - Befugnisse 1 30
 - Bildungspflicht 1 28
- Offenlegung**
 - Aufsichtsratsbericht 10 96 f., 288
 - Directors dealings 14 187, 270 ff.
 - Entsprechenserklärung 10 96 f.
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen
14 123, 185
 - Interessenkonflikte 7 148 f.; 9 191
 - Konzernabschluss 10 96 f.
 - Vergütung (börsennotierte Gesellschaften)
13 3
 - Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 75
 - Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder
(Auslagen) 13 75
 - Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder
(börsennotierte Gesellschaften) 13 3
 - Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder
(Drittvergütung) 13 41
- Ombuds-Lösung** 7 109; *siehe auch Whistle-
blower-Hotline*
- Ordentliches und gewissenhaftes Handeln
siehe auch Sorgfaltspflichten**
 - Aufsichtsratsmitglieder 2 51; 6 201; 16 29 ff.,
41, 61 f.; 19 50
 - Komplementär 19 49
 - Vorstandsmitglieder 11 11 ff.
- Organklage** 6 332 f., 351 ff.
 - Vorrang von Individualklage 6 353
- Organkredite** *siehe Kreditgewährung an Aufsichts-
ratsmitglieder, siehe Kreditgewährung an Vorstands-
mitglieder*
- Overboarding** 1 15; 2 25
 - Börsennotierte Gesellschaften 2 27
 - DCGK 2 27
 - DCGK, doppelte Zählung AR Vorsitz 2 27
 - Erster Aufsichtsrat, Mitgliedschaft 3 27
 - „Konzernprivileg“ 2 25 f.
 - Verstoß, Rechtsfolgen 2 85
- Paritätische Mitbestimmung** 18 7 ff.; *siehe*
auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)
- Pensionssicherungsverein** 11 297
- Persönlich haftender Gesellschafter**
 - Ausschluss 6 301
- Personalausschuss** 5 121 ff.
 - Aufgaben 5 122 ff.
 - Auswahl von Vorstandsmitgliedern 11 23 f.

- Präsidentiausschuss, Bezeichnung als 5 115
- Verträge mit Vorstand 5 124 ff.
- Vorstandsvergütung 5 124
- Wiederbestellung von Vorstandsmitgliedern 11 44
- Personalberater**
- Auswahl von Vorstandsmitgliedern 11 26
- Berater des Aufsichtsrats 11 26; 12 11 f.
- Personalkompetenz 1 40 f.
- Pflichtsitzungen des Aufsichtsrats** 4 44, 46
- Phantom stocks**
- Directors dealings 14 273; *siehe auch Directors dealings*
- Vergütungsbestandteil 13 27
- Präsidentiausschuss** 5 114 ff.
- Aufgaben 5 116 ff.
- Eilbedürftige Fälle 5 120
- Personalausschuss, Bezeichnung als 5 115
- Vorsitzender 5 65
- Prävention von Krisen** 6 147
- Professionalisierung der Aufsichtsrats-tätigkeit**
- Anforderungen (pers./fachlich) an Mitglieder 6 2
- Begrenzung Mehrfachmandate 1 193
- DCGK 1 193; 6 2
- Erwartung an Qualität 1 13 f.
- Haftungsrisiko 6 2
- Prüfungsausschuss 10 34
- Regulatorische Anforderungen 4 43
- Zeiteinsatz 1 194
- Prokuristen**
- als Aufsichtsratsmitglied 2 24
- Protokoll**
- Abschlussprüfer 4 173
- Abstimmungsverhalten 4 166
- Änderung 4 116
- Allgemeine Angelegenheiten 4 110
- Anlagen 4 166
- Aufbewahrung 184; 4 174
- Ausschusssitzungen 5 175 f.
- Ausschusssitzungen, Verteilung 5 176
- Beschlussfähigkeit, Feststellung 4 125
- Bestimmungsrecht des Aufsichtsratsvorsitzen-den 4 163
- Beweisfunktion 4 116, 158
- Dokumentationsfunktion 4 158
- Entscheidungsvorlagen, Beifügung 4 166
- Ergebnisprotokoll 4 164 f.
- Erster Aufsichtsrat 3 38
- Freigabe 4 170
- Freigabe durch Gäste 4 170
- Führung 1 124
- Geheime Abstimmung 4 166
- Genehmigung 4 116, 175 ff.
- Haftungsrechtlicher Bedeutung 4 158
- Konstitutive Wirkung 4 177
- Mindestangaben 4 162
- Nachträgliche Stimmabgabe 4 166
- Nichtaufnahme von Gegenständen 4 110
- Protokollpflicht 4 116
- Sprache 4 169
- Stimmabgabe, nachträgliche 4 166
- Stimmverhalten 4 139 f.
- Tonbandaufzeichnung 4 164
- Umlaufverfahren 4 172
- Unterschriftserfordernis 4 159 ff.
- Unterschriftserfordernis (Ausschussprotokoll) 5 175
- Verlaufsprotokoll 4 164 f.
- Vermutung der Vollständigkeit und Richtigkeit 4 177
- Verteilung 4 171 f.
- Wortprotokoll 4 160
- Proxy advisor** 1 7
- Prüfung des Jahresabschlusses** *siehe Jahresabschlussprüfung*
- Prüfungsausschuss**
- DPR-Enforcement, Befragung Abschlussprüfer 10 258
- DPR-Tätigkeitsberichte, Bilanzierungsfehler 10 259
- Entsprechenserklärung 10 265 f.
- Sachverständige, Hinzuziehung 10 294
- Sorgfaltspflicht 10 298 f.
- Prüfungsausschuss** 5 135 ff.
- Abschlussprüfer, Auswahl 5 135
- Abschlussprüfer, Auswahl und Beauftragung 10 53
- Abschlussprüfer, Auswahlverfahren 10 54
- Abschlussprüfer, Honorarvereinbarung 10 53
- Abschlussprüfer, Nichtprüfungsleistungen 10 67
- Abschlussprüfer, Teilnahme 4 94
- Abschlussprüfer, Überwachung 10 53
- Abschlussprüfer, Vorschlag 9 225
- Abschlussprüfer, Zusammenarbeit mit 5 137
- Abschlussprüferbericht 5 136
- Abschlussprüfung, Qualitätsbeurteilung 10 53, 78
- Abschlussprüfung, Qualitätskriterien 10 77
- Abschlussprüfung, Überwachung der Qualität 10 77
- Analyse von Bilanzwahlrechten 10 143
- Anforderungen 10 34
- Anzahl der Mitglieder 10 82
- Arbeitnehmervertreter 10 82
- Aufgabe 10 36 f.
- Aufgabe Cyber Security 10 36
- Aufgabe Datenschutz 10 36
- Aufgaben 5 135
- Bedeutung 10 30 ff.
- Bericht des Abschlussprüfers 4 75
- Berichterstattung 6 156
- Beschlussfassung 10 91
- Bilanzsitzung, Vorbereitung 10 93
- Compliance-Überwachung 5 140
- Compliance-Überwachung 6 153

- CRR-Institute 10 33
 - Delegationsfähige Aufgaben 10 81
 - Dialog mit Abschlussprüfer 10 79
 - DPR-Enforcement, Befragung Abschlussprüfer 10 258, 265 f.
 - Einrichtungspflicht 6 149
 - Einsichtnahmerecht 5 70 f.
 - Entschprechenserklärung, Information über Prüfungsergebnisse 10 76
 - Ermessenspielräume bei Bilanzaufstellung 10 143
 - Fachliche Kompetenz 2 38
 - Finanzberichterstattung, Prüfung 10 38
 - Financial Expert 5 140; 6 149; 10 83; *siehe auch Financial Expert*
 - Fortbildungsmaßnahmen 10 89
 - Geschlechterquote 10 82
 - GmbH, kapitalmarktorientierte 10 33
 - IKS, Überwachung 10 36, 40 ff.
 - Information durch Abschlussprüfer 10 79
 - Interne Untersuchungen 8 64
 - Internes Revisionsystem, Überwachung 10 36, 40 ff.
 - Jahresabschluss, Vorbereitung 10 37
 - Jahresabschlussbericht, Prüfung 6 116
 - Kapitalmarktorientierte Gesellschaften 5 140 f.; 10 33
 - Kenntnisse der Mitglieder 10 87
 - Kommunikation mit Vorstand 6 184
 - Kreditinstitute 10 33; 20 56 f.
 - Kreditinstitute, Teilnehmer 20 57
 - Lage der Gesellschaft, Feststellung durch Jahresabschlussanalyse 10 139 ff., 144
 - Leitlinie für Nichtprüfungsleistungen 10 67
 - Maßnahmen der Abschlussprüferaufsichtsstelle, Information über 10 75
 - Prüfungsauftrag, Erteilung 10 61
 - Prüfungsbericht 4 75
 - Prüfungsbericht als Analyseinstrument 10 145
 - Prüfungsbericht, Entwurf 4 75
 - Prüfungsberichte, Empfang von 5 87
 - Prüfungsrecht 5 69 ff.
 - Qualifikation der Mitglieder 10 87
 - Rechnungslegung, Prüfung 10 38
 - Rechnungslegung, Überwachung 5 139
 - Rechnungslegungsprozess, Überwachung 10 38 f.
 - Risikomanagementsystem, Überwachung 10 36
 - Rückholkompetenz des Aufsichtsrats 6 151
 - Sachkunde der Mitglieder 10 87
 - Sachverständige, Hinzuziehung 10 294
 - SE 10 32
 - Selbsteurteilung 6 154
 - Sitzungen, Teilnehmer 10 90
 - Sorgfaltspflichte 10 298 f.
 - Teilnahme des Abschlussprüfers 10 126 ff.
 - Überwachung der Abschlussprüfung 10 73 ff.
 - Überwachung der Unabhängigkeit des Abschlussprüfers 10 69 ff.
 - Überwachung des Vorstands 5 69
 - Überwachung IKS und Risikomanagementsystem 6 152
 - Überwachungsaufgaben 10 52
 - Unabhängiges Mitglied 6 149
 - Unabhängigkeit von Vorstand/Aktionären 2 41
 - Vergütung der Mitglieder 10 87
 - Versicherungsunternehmen 10 33
 - Vorbereitungsfunktion 6 155
 - Vorbesprechung mit Abschlussprüfer 4 24
 - Vorsitzender 1 139; 4 5
 - Vorsitzender, besondere Kenntnisse 6 149
 - Vorsitzender, Bestellung 10 86
 - Vorsitzender, Interessenkonflikt 10 85
 - Vorsitzender, Kenntnisse Rechnungslegung und Abschlussprüfung (Kreditinstitute) 20 56
 - Vorsitzender, Kommunikation mit Vorstand 6 184
 - Vorsitzender, Qualifikation 10 31, 86
 - Vorsitzender, Unabhängigkeit vom kontrollierenden Aktionär 10 85
 - Zusammensetzung 10 82 ff.
- Prüfungsbericht**
- Prüfung durch Aufsichtsrat 6 103
 - Übermittlung an Ausschuss 5 87
- Publikumsgesellschaften**
- Rechenschaftsbericht des Aufsichtsrats 10 286
 - Wahlvorschläge, Verfahren 2 50
- Qualifikation** (Sachkunde, Fachkunde, Kompetenz, Eignung)
- Arbeitsdirektor 11 62
 - Arbeitnehmervertreter 10 82; 20 12
 - Aufsichtsratsmitglieder 2 23 ff., 33; 6 116; 16 118 ff.; 12 9 f.
 - Aufsichtsratsvorsitzender 1 72
 - Ausschüsse 5 39; 10 87; 16 131 ff.
 - BaFin 20 13, 23, 38
 - Bilanzrecht 6 116
 - Charakterliche 2 34
 - Compliance-Officer 7 88
 - Eignungsbewertung (KWG, VAG) 20 12
 - KgaA 19 30
 - Kreditinstitute 12 9; 20 16, 18
 - Mangelnde, Haftung 6 380; 16 32
 - Prüfung durch BaFin 20 23, 38
 - Prüfungsausschuss 10 31, 82, 86 f.
 - Qualität des Organs 1 24
 - Sachverständige 9 222
 - SE 21 33 ff.
 - Sektorenkompetenz 2 38; 6 4
 - Spezialkenntnisse 2 33; 6 31, 229, 381
 - Sprachkenntnisse 4 59
 - Vergütungsrelevanz 13 50
 - Versicherungsunternehmen 12 9; 20 12 ff., 39 f.
 - Vorstandsmitglieder 11 8 ff., 11 ff.

Quartalsberichte

- Prüfung durch Aufsichtsrat 6 104

Quorum

- Abberufung von Mitgliedern 2 100
- Aufsichtsratsbeschlüsse 4 125 ff.
- Beschlussfähigkeit 4 125; *siehe auch Aufsichtsratsbeschlüsse*
- Beschlussunfähigkeit 4 52
- Mindestquorum 1 136
- Satzungsregelung, abweichende 2 53
- Wahlvorschläge 2 55 f.

Rechenschaftsbericht 10 286

- Inhalt 10 286
- Interessenkonflikte 10 286
- Publikumsgesellschaften 10 286
- Umfang 10 286

Rechnungslegung

- Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung 10 258 f.
- HGB Jahresabschluss 10 6
- IASB 10 8
- IFRS 10 7
- Konzern 10 12
- Konzernrechnungslegung 10 244 ff.
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 5 138; 10 38 f.
- Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats 6 114 ff.
- US-GAAP 10 8
- Wahlrecht 10 10

Rechtsabteilung

- Beratung des Aufsichtsrats 12 3, 15; 16 107
- Beratung des Aufsichtsrats, Interessenkonflikte 12 23
- Interessenkonflikte 12 23
- Interne Untersuchungen, Einbeziehung 8 63; *siehe auch Interne Untersuchung*

Related Party Transactions 9 179 ff.;

14 184 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*

- Ausschuss für Entscheidung über 5 149
- RPT-Ausschuss 14 185

Rentabilitätsbericht

- Vorlage in Bilanzsitzung 10 116

Ressorts

- Zuweisung im Dienstvertrag 11 84
- Zuweisungskompetenz 11 84

Risiko-Organisationssystem 7 64 ff.; *siehe auch Risikomanagement*

Risikoausschuss 20 52, 54 f.

Risikomanagement

- Begriff 10 41
- Beratung mit Vorstand 1 151
- Compliance-System 6 136 ff.; *siehe auch Compliance-System*
- COSO-Rahmenwerk 10 42
- Datenbank 7 70
- Dokumentation 7 70

- Ereignisdatenbank 7 70
- Führungsaufgabe 7 71
- Internes Kontrollsystem 6 132 ff.; *siehe auch Internes Kontrollsystem*
- Internes Revisionssystem 6 139; *siehe auch Internes Kontrollsystem/Interne Revision*
- Kontinuität 7 72
- Kreditinstitute, Einbindung 20 41
- Kreditinstitute, MaRisk 20 45 ff.
- Monitoring 7 70
- Operatives 7 67
- Risiko-Status-Reporting 7 70
- Risikobewertung 7 68
- Risikomanagementsystem 6 132 ff.; *siehe auch Risikomanagementsystem*
- Risikosteuerung 7 69 ff.
- Risikovorhersehbarkeit 7 71
- Sondersituationen 7 72
- Strategisches 7 66
- Three Lines of Defense-System 6 141; 7 64 ff.
- „unknown unknowns“ 7 71
- Versicherungsunternehmen, Einbindung 20 41
- Versicherungsunternehmen, MaGo 20 49
- Zustimmungsvorbehalte, Festlegung 9 47

Risikomanagementsystem 6 132 ff.

- Aufgaben 10 45 ff.
- Einrichtungspflicht 6 50
- Prüfung durch Aufsichtsrat 6 133
- Überwachung durch Prüfungsausschuss 5 135; 10 40 ff., 52

Rotation

- Ausschussbesetzung 5 63
- Abschlussprüfer 10 57 ff.

RPT-Ausschuss 14 185; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*

Ruhegeld

- Änderung nach Ausscheiden, Aufsichtsratszuständigkeit 11 318
- Altersruhegeld 11 270
- Andere Zusagen 11 281
- Angemessenheit 11 274
- Anpassungspflicht gem. BetrAVG 11 287
- Anpassungspflicht, vertragliche 11 288 f.
- Anrechnung anderer Anwartschaften 11 281
- Anrechnung anderer Einkünfte 11 274, 285
- Anrechnung Karenzentschädigung 11 224
- Anrechnungssysteme 11 285
- Arbeitsunfähigkeit 11 271
- Beitragsorientierte Leistungszusage 11 267 f.
- Beitragsorientierte Leistungszusage, Umstellung auf 11 268
- Bezugsgrößen 11 280 ff.
- Dienstvertrag, Bestandteil 11 269
- Direktzusage 11 266
- Dynamische Zusagen, Ausscheiden 11 292
- Dynamisierungspflicht 11 292
- Entschließeremessen des Aufsichtsrats 11 278
- Geldzahlung 11 276, 279

- Getrennte Zusage **11 269**
 - Herabsetzung **11 192**
 - Höhe **11 277**
 - Insolvenzsicherung **11 297 f.**
 - Invalidität **11 271 ff., 284**
 - Invalidität, Anrechnung anderer Bezüge **11 285**
 - Kapitalleistung **11 276, 279**
 - Notlagenvorbehalt **11 296**
 - Pensionsfälle **11 270 ff.**
 - Quotierungssystem des BetrAVG **11 282, 292**
 - Regelung in Abfindungsvereinbarung **11 387**
 - Rückdeckungsversicherung **11 298**
 - Ruhestandsleistungen **11 276**
 - Sammeln von Pensionen **11 281**
 - Spannungsklauseln **11 288**
 - Sprechklausel **11 288**
 - Suspendierung **11 232**
 - Übergangsgeld **11 273; siehe auch Übergangsgeld**
 - Unverfallbarkeit der Zusage bei Aufstockung **11 291**
 - Unverfallbarkeit der Zusage bei Ausscheiden **11 292**
 - Unverfallbarkeit der Zusage, gesetzliche **11 273, 290 ff.**
 - Unverfallbarkeit der Zusage, vertragliche **11 274, 292**
 - Unverfallbarkeit der Zusage, vertragliche – Widerruf **11 295**
 - Verfallbare Anwartschaften, Wegfall **11 296**
 - Vertrag, Form **11 269**
 - Wertsicherung der Anwartschaft **11 287**
 - Widerruf der Zusage **11 192**
 - Widerruf der Zusage bei Treupflichtverletzung **11 294 f.**
 - Widerrufsvorbehalte **11 293 ff.**
- Sachauschüttung** **10 240**
- Prüfung durch Aufsichtsrat **10 241**
- Sachgründung**
- Erster Aufsichtsrat **3 23**
- Sachverständige**
- Angestellte der Gesellschaft **9 213 ff.; siehe auch Auskunftspersonen**
 - Aufgabenkreis **9 209**
 - Aufsichtsratsausschüsse **9 216**
 - Aufsichtsratsausschüsse, Hinzuziehung **5 30, 94**
 - Aufsichtsratsmitglieder **9 220**
 - Ausschusssitzungen, Hinzuziehung **5 164**
 - Beauftragung **9 208 ff.**
 - Beauftragung durch Aufsichtsratsmitglied **9 216**
 - Einsichtsrechte **9 210 ff.**
 - Fachliche Eignung, Sicherstellung durch Aufsichtsrat **9 222**
 - Hinzuziehung **10 294; 12 11**
 - Insiderinformationen, Offenlegung gegenüber **14 217**
 - Interne Untersuchungen, Hinzuziehung **8 32**
 - Kostenträgung **9 208**
 - Offenbarung von Geheimnissen **14 36**
 - Prüfung des Jahresabschlusses, Hinzuziehung durch Aufsichtsrat **10 206**
 - Prüfungsrechte **9 210 ff.**
 - Teilnahme an Aufsichtsratssitzungen **1 101, 105; 4 89 f.**
 - Unbefangenheit, Sicherstellung durch Aufsichtsrat **9 222**
 - Unterlagen verbundener Unternehmen **9 211 f.**
 - Vertretung der Gesellschaft bei Hinzuziehung **9 204**
- Sanktionen gegen die Gesellschaft** *siehe Haftung der Gesellschaft*
- Sarbanes-Oxley-Act** **7 5**
- Satzung**
- Feststellung und Bestellung des Gründungsaufsichtsrats **3 15**
 - Regelungen bei Gründung **3 6**
 - Zustimmungsvorbehalte des Aufsichtsrats **9 6 ff.**
- Satzungsänderung**
- Statusverfahren **2 16 ff.; siehe auch Statusverfahren**
 - Schadensersatz *siehe* Ersatzansprüche der Gesellschaft
 - **Satzungsstrenge** **2 32; 18 61, 63; 19 7**
- Schulung/Fortbildung**
- Aufsichtsratsmitglieder **13 35; 13 126 ff.; 20 34**
 - Compliance **7 112 ff.**
 - Kostenerstattung **13 126 ff.**
 - Kreditinstitute **20 15**
 - Prüfungsausschussmitglieder **10 89**
 - Versicherungsunternehmen **20 34**
- SE**
- Abberufung der Arbeitnehmervertreter **21 45**
 - Abberufung der Mitglieder des Aufsichtsorgans **21 44 ff.**
 - Abschlussprüfer, Auftragserteilung **9 231; 21 104**
 - Abschlussprüfung **10 17**
 - Abstimmungen, Satzungsautonomie **21 70 ff.**
 - Ad hoc-Berichte der Geschäftsleitung **21 86 ff.**
 - Aktienrecht, Anwendung **21 5**
 - Als Konzernspitze, mitbestimmter Aufsichtsrat **18 11**
 - Amtsdauer **21 40**
 - Amtsdauer, erstes Aufsichtsorgan **21 42**
 - Amtsniederlegung **21 48**
 - Anzahl der Mitglieder des Aufsichtsorgans **21 12 f.**
 - Arbeitnehmervertreter, Amtspflichten **21 109**
 - Arbeitnehmervertreter, Sorgfaltspflichten **21 109**
 - Aufgaben des Aufsichtsorgans **21 76**
 - Ausscheiden, automatisches **21 47**
 - Ausschüsse **21 55 f.**
 - Ausschüsse, Beschlüsse **21 68 f.**

- Ausschüsse, Satzungsregelungen 21 55
- Ausschüsse, überparitätische Besetzung 21 56
- Ausschüsse, Vorgaben in Beteiligungsvereinbarung 21 55
- Ausschüsse, Zusammensetzung 21 56
- Ausschüsse, Zustimmung zu vorbehaltenen Maßnahmen 21 99
- Automatische Amtsverlängerung 21 41
- Berichtspflichten der Geschäftsleitung 21 83 ff.
- Berichtspflichten der Geschäftsleitung, Quartalsberichte 21 85
- Beschlüsse, fehlerhafte 21 74 f.
- Beschlussfähigkeit 21 61 ff.
- Beschlussfassung außerhalb von Sitzungen 21 65
- Beschlussfassung des Aufsichtsorgans 21 57 ff.
- Beschlussfassung, E-Mail 21 65
- Beschlussfassung, Mehrheiten 21 64
- Beschlussfassung, Satzungsregelungen 21 70 ff.
- Beschlussfassung, Videokonferenz 21 65
- Bestellungshindernisse 21 35 ff.
- Cooling off Periode ehem. Geschäftsleiter 21 35
- Corporate Governance Struktur 21 2 f.
- Dualistische Struktur 21 8
- Entsendungsrecht 21 18, 25
- Entsprechenserklärung, Mitwirkung 21 106
- Ersatzmitglieder 21 28
- Erstes Aufsichtsorgan 21 30 ff.
- Erstes Aufsichtsorgan, Amtsdauer 21 42
- Follow up-Berichte der Geschäftsleitung 21 85
- Gerichtliche Bestellung 21 29
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 21 101; *Siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschlechterquote 21 20a ff.
- Geschlechterquote, Gesamterfüllung 21 20b
- Gewerkschaftsvertreter, Anzahl 21 23
- Gleichbehandlung der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 108
- Gleichlauf mit aktienrechtlichen Bestimmungen 21 8
- Größe des Aufsichtsorgans, Satzungsregelungen 21 14 ff.
- Gründung durch Formwechsel 21 30
- Gründung, Statusverfahren 21 32; *siehe auch Statusverfahren*
- Haftung der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 118; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Hauptversammlung, Einberufungsrecht 21 105
- Höchstzahl der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 12 f.
- Höchtpersönlichkeit der Amtswahrnehmung 21 62, 110
- Informationsrechte des Aufsichtsorgans 21 90 ff.
- Informationsrechte des Aufsichtsorgans, Gleichbehandlungsgrundsatz 21 92
- Informationsrechte des Aufsichtsorgans, Mitarbeiterinformationen 21 91
- Informationsrechte des Aufsichtsorgans, Schikaneverbot 21 93
- Inhabilität von Mitgliedern 21 47
- Inkompatibilität der Mitgliedschaft in Geschäftsleitung 21 34
- Inkompatibilität von Mitgliedern 21 47
- Insiderregeln 14 188; *siehe auch Insidergeschäfte*
- Jahresabschluss, Prüfung 21 104
- Konzern, Überwachungsaufgaben des Aufsichtsorgans 21 79
- Kreditgewährung an Organmitglieder 9 127
- Kreditinstitute, Ausschussbildung 21 55
- Leerer Stuhl 21 20c
- Leitende Angestellte, Anzahl 21 23
- Mitbestimmung, deutsche Mitbestimmungsgesetze 18 49
- Monotoistisches System 21 2
- Persönliche Voraussetzungen der Mitglieder 21 33
- Personalkompetenz des Aufsichtsorgans 21 102
- Prüfungsausschuss 10 32
- Prüfungsrecht des Aufsichtsorgans 21 94 f.
- Qualifikation der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 33 ff.
- Rechtsgrundlagen 21 4 ff.
- Rechnungslegung 10 17
- Related-party-transactions 21 101; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Sitzungen, Einberufung 21 60
- Sitzungen, Mindestanzahl 21 60
- Sitzungen, Vertretung von Mitgliedern 21 61
- Sitzungen, Videokonferenz 21 65
- Statusverfahren 18 71 ff.
- Stellvertretende Mitglieder 21 28
- Stimmabgabe 21 62
- Stimmverbote 21 67
- Tätigkeitsverbote, transnationale Wirkung 21 36 ff.
- Überwachung der Geschäftsführung 21 77 ff.; *siehe auch Überwachung der Geschäftsführung*
- Überwachung der Geschäftsführung, Konzern 21 79
- Unabhängigkeit der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 111
- Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 155; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütung der Mitglieder des Aufsichtsorgans 21 117; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vermittlungsausschuss 21 55
- Verschwiegenheitspflicht 21 112 ff.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
- Verschwiegenheitspflicht, Verstöße – geltendes Recht 21 116

- Versicherungsunternehmen, Ausschussbildung **21 55**
- Vertretung der Gesellschaft durch Aufsichtsorgan **9 207**
- Vertretungsbefugnis des Aufsichtsorgans **21 103**
- Vorsitzender des Aufsichtsorgans **21 50 ff.**
- Vorsitzender des Aufsichtsorgans, Stellvertreter **21 52, 54**
- Wahl der Anteilseignervertreter **21 24**
- Wahl der Arbeitnehmervertreter **21 26**
- Wiederwahl **21 41**
- Zusammensetzung, Gestaltungsspielraum **21 19 ff.**
- Zustimmungsvorbehalte, ad hoc festgelegte **21 97**
- Zustimmungsvorbehalte, bedeutsame Geschäfte **21 98**
- Zustimmungsvorbehalte, Bestimmtheit **21 98**
- Zustimmungsvorbehalte des Verwaltungsorgans **9 18**
- Zustimmungsvorbehalte, Eilfälle **21 99**
- Zustimmungsvorbehalte, Geschäftsordnungsregelungen **21 97**
- Zustimmungsvorbehalte, gesetzliche **21 101**
- Zustimmungsvorbehalte, Grenzen **21 98**
- Zustimmungsvorbehalte, nachträgliche Genehmigung **21 99**
- Zustimmungsvorbehalte, Verweigerung **21 100**
- Zustimmungsvorbehalte, Zustimmung durch Ausschuss **21 99**
- Zustimmungsvorbehalte, Zustimmung durch Hauptversammlung **21 100**
- Zustimmungsvorbehalte, zwingende Satzungsregelungen **21 96**
- Zweiteilbarkeit bei Mitbestimmung **21 17**
- **Segmentberichterstattung 10 102, 112, 134, 249**
- Sektorenkompetenz 2 38; 6 4**
- Sachkunde siehe Qualifikation**
- Shareholder value 1 12; 11 133**
- Significant Institutions 20 35**
- Sitzungsgeld 13 31 f.**
- Sitzungsleitung 4 111 ff.; siehe auch Aufsichtsrats-sitzungen**
- Sitzungsprotokoll 4 158 ff.; siehe auch Protokoll**
- Societas Europaea 21 1 ff.; siehe auch SE**
- Sonderausschuss**
 - Interne Untersuchungen **8 64**
- Sonderberichte 5 88**
 - Untergesellschaften **6 93**
- Sonderorgan 19 109 ff.**
- Sonderprüfung**
 - Teilnahme Prüfer an Ausschusssitzungen **5 166**
 - Abhängigkeitsbericht **10 284**
 - Entlastungsentscheidung, Verschiebung **15 11**
 - Haftungsansprüche gegen Organmitglieder **16 176 ff.**
- Stimmrechtsbeschränkung bei Bestellung **19 129**
- Verschwiegenheitspflicht **14 36**
- Sonderrechte**
 - Entsendungsrecht **2 62**
- Sondervorteile**
 - Gründungsprüfung **3 53**
- Sorgfaltspflichten**
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **9 193 f.; siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen**
- Sorgfaltspflichten 6 197 ff.; 10 290 ff.; 16 29 ff.**
 - Arbeitnehmervertreter **16 117**
 - Arbeitnehmervertreter (SE) **21 109**
 - Aufgaben des Aufsichtsrats **16 54 ff.**
 - Aufsichtsrat **6 197 ff.**
 - Ausschüsse **16 131**
 - Auswahl von Beratern **16 128; siehe auch Berater des Aufsichtsrats**
 - Besondere Kenntnisse und Fähigkeiten, erhöhter Sorgfaltsmaßstab **10 88; 16 47, 115 f.**
 - Beteiligungserwerb **9 73 ff.**
 - Business judgement rule **6 220; siehe auch Business judgement rule**
 - Corporate Social Responsibility **7 18**
 - **Mindestsorgfaltsmaßstab 16 44, 119**
 - Mitwirkung an Geschäftsführung **16 71**
 - Prüfung des Jahresabschlusses **10 295 ff.**
 - Prüfung des Lageberichts **10 220**
 - Prüfungsausschuss **10 298 f.; siehe auch Prüfungsausschuss**
 - Überstimmte Aufsichtsratsmitglieder **16 136 ff.**
 - Überwachung der Geschäftsführung **6 213 ff.; 16 117; siehe auch Überwachung der Geschäftsführung**
 - Unternehmenszusammenschluss **9 82 f.**
 - Verletzung **1 47 f.; 16 28 ff.**
 - Verschulden bei Verstoß **16 41 ff.**
 - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **9 169**
 - Zustimmungsbeschlüsse **9 113 ff.**
- Sprecher des Vorstands 11 57 f.**
- Ständiger Ausschuss 1 134; siehe auch Aufsichtsratsausschüsse**
- Staggered Board 2 78**
 - Ausschussangehörigkeit **5 61**
- Stakeholder value 1 12**
- Statusverfahren 18 69 ff.**
 - Änderung des Mitbestimmungsstatuts **18 73**
 - Bekanntmachung **18 74 ff.**
 - Bekanntmachungsverfahren **2 17 f.**
 - Bekanntmachungsverfahren, Rechtsfolgen **2 20 ff.**
 - Erforderlichkeit **2 16**
 - Formwechselnde Umwandlung **3 68**
 - Gerichtliche Entscheidung **18 78 ff.**
 - Gerichtliches Verfahren **2 17, 19**
 - Gerichtliches Verfahren, Gerichtszuständigkeit **2 19**
 - Gerichtliches Verfahren, Rechtsfolgen **2 20 ff.**

- Mitbestimmungsstatut, Wechsel 18 72
- Neugründung der Gesellschaft 2 16
- Nichtigkeit 2 85
- Satzungsänderung 2 16
- SE Gründung 21 32
- Überleitung 18 82ff.

Stellvertreder Ausschussvorsitzender 5 66

Stellvertretende Ausschussmitglieder 5 41

Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender 1 207ff.

- Abberufung durch Aufsichtsrat 1 206
- Abberufung durch Aufsichtsrat, Mehrheit 1 206
- Amtsdauer 1 203
- Amtsniederlegung 1 204
- Einberufung von Aufsichtsratssitzungen 4 36
- Erster Aufsichtsrat 3 40ff.
- Gerichtliche Bestellung 1 67f.
- Handelsregisteranmeldung 1 66
- Kompetenz 1 207
- Mehrere 1 64ff.
- Mitbestimmter Aufsichtsrat 1 65
- Niederlegung des Amtes 1 204
- Sitzungsleitung 4 113
- Verhinderung des Vorsitzenden 1 208f.
- Wahl 1 64
- Wahl bei Mitbestimmung 1 65
- Stellvertretende Vorstandsmitglieder 11 64ff.

Stichtscheid

- Geschäftsordnungsregelung 1 40
- Patt-Situationen 4 32
- Ausschussvorsitzender 5 56f.
- Vorstandsvorsitzender 6 297; 11 54
- SE, Vorsitzender des Aufsichtsorgans 21 50, 66
- SE, Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsorgans 21 54
- Ausschussvorsitzender 5 56

Stimmbindungsverträge

- Abweichung vom Mitbestimmungsstatut 18 63

Stimmbote 4 70, 77

- Ausschussmitglied 5 174
- Stimmabgabe, Form 4 142f.

Stimmbotschaften 1 96

Stimmenthaltung

- Aufsichtsratsausschüsse 5 169
- Befangene Mitglieder 4 127
- Stimpfpflicht 4 155
- Stimmrechtsverbot 4 136
- Treupflicht 4 155
- Zählung 4 135

Stimmrechtsausschluss

- Arbeitnehmervertreter 9 235ff.; *siehe auch Stimmverbot*
- Interessenkonflikte 4 133

Stimmrechtsberater

- Kontakte des Aufsichtsratsvorsitzenden zu 1 201f.

Stimmrechtsvereinbarungen

- Näheverhältnis, Begründung von 9 182

Stimmverbot 4 127

- Ad hoc-Beschluss 14 179
- Aktionär bei Ansprüchen gegen ihn 16 162
- Arbeitnehmervertreter bei Beteiligungsrechten 9 235ff.
- Arbeitnehmervertreter 18 26
- Bankvertreter 14 120
- Entlastungsbeschluss, betroffenes Mitglied 15 20
- Entsandte Mitglieder, Abberufung 15 56
- Entscheidung über 1 187
- Fakultativer Aufsichtsrat 14 126f., 180
- Gerichtliche Abberufung, Aufsichtsratsbeschluss 15 64
- Geschäftsordnungsregelungen 14 179
- Interessenkonflikte 4 133f.; 14 150
- Interessenkonflikte, Auflösung 14 105
- KGaA, Wahl der Aufsichtsratsmitglieder 19 33f.
- Rechtsgeschäfte mit der Gesellschaft 14 113
- Satzungsregelungen 14 179
- SE 21 67
- Wahl Aufsichtsratsmitglied in Vorstand 14 110
- Wahl des Aufsichtsrats (KGaA) 19 33f.
- Zustimmungsbeschluss, Kreditgewährung 14 115

Strafrecht

- Compliance 7 40ff.
- D&O Versicherung 17 17
- Haftung der Aufsichtsratsmitglieder 8 83ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Haftung*
- Interne Untersuchungen 8 66ff.; *siehe auch Interne Untersuchung*
- Selbstanzeige 8 68
- Verschwiegenheitspflichtverletzung 14 77f.

Strukturrichtlinie 14 117ff.

Tagesordnung

- Abberufung von Vorstandsmitgliedern 4 105
- Abstimmung mit Vorstand 4 100
- Aufnahme weiterer Punkte in Sitzung 4 102
- Aufsichtsratssitzungen 1 89ff.
- Ausschüsse 4 102
- Ausschusssitzungen 5 154, 156
- Behandlung in Vorstandssitzung 4 100
- Bekanntgabe mit Einberufung 1 89
- Berichte, Aufführung 4 102
- Beschluss bei mangelhafter 1 92, 95
- Beschlussfassungsgegenstände 4 101
- Beschlussgegenstände, Mitteilung 4 99
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern 4 105
- Bestimmbarkeit der Beschlussfassungsgegenstände 4 101
- Empfehlungsbeschlüsse 4 102
- Ergänzung durch Vorstand 4 100
- Ergänzungsanträge 1 98f.; 4 108f.
- Erstellung 4 100

- Erster Aufsichtsrat 3 35; *siehe auch Erster Aufsichtsrat*
- Genehmigung 4 117
- Geschäftsordnungsregelung 4 102
- Konkrete Bezeichnung der Beschlussgegenstände 1 90, 97
- Kündigung Dienstvertrag mit Vorstandsmitglied 11 348
- Mängel 1 92, 95; 4 69
- Nachreichen 1 91
- Punkte außerhalb 4 110
- Reihenfolge 4 118
- Struktur 4 102
- „Verschiedenes“ 4 107
- Versteckte Themen 4 107
- Vertrauliche Beschlussgegenstände 1 97
- Vorbesprechungen 1 97
- „Vorstandsangelegenheiten“ 1 97; 4 105
- Wiederkehrende TO Punkte 4 106
- Zusatzanträge 4 108 f.
- Tantiemen** 11 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Taxonomie-VO-E** 7 21
- Teilkonzern**
 - Arbeitnehmerschwelle nach DrittelbG 2 7
 - Arbeitnehmerschwelle nach MitbestG 2 11
- Teilkonzernabschluss** 10 112
- Telefax**
 - Abstimmung in Ausschüssen 5 173
 - Stimmabgabe 4 144
- Telefonkonferenz**
 - Abstimmung in Ausschüssen 5 173
 - Beschlussfassung 4 151 ff.
 - Beschlussfassung des Aufsichtsrats 1 128; 3 31
- Tendenzunternehmen**
 - Mitbestimmungsfreiheit 2 3, 6, 9; 18 9, 32
- Three Lines of Defense-System** 6 139, 141; 7 64 ff.; *siehe auch Risikomanagement*
- Tone from the top** 7 78 ff.; *siehe auch Compliance*
- Transparenz**
 - Kredite an Organmitglieder 9 120 ff.
 - Nahestehende Personen, Begünstigung 9 123
 - Vergütung 15 101, 105
 - Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 9 123, 154 ff.
- Trennungstheorie** 11 78
- Treuepflicht** 16 148 ff. *siehe auch Unternehmensinteressen; siehe auch Interessenkonflikte*
 - Auskunftspflicht von Arbeitnehmern 8 52 f.
 - Außerhalb Mandatsausübung 16 155
 - Bestellung Vorstandsmitglied, mangelhafte 11 263
 - Interessenkonflikte 4 133; 7 147; 9 192
 - Eigeninteressen bei Informationsverlangen 6 77
 - Entlastungsverweigerungspflicht 15 9
 - Geschäftschancen 16 155
 - Herrschende Unternehmen, Durchsetzung von Zustimmungsvorbehalten 9 101, 109
 - Minderheitenschutz 9 101, 109; 19 69
 - Nachwirkung 14 69
 - Partikularinteressen 16 149
 - Übernahmesituationen 6 320
 - Vergütungsanspruch für Aufsichtsratsmitglieder 13 17
 - Verletzung durch Vorstand 11 294
 - Verschwiegenheitspflicht 14 2, 5
- Treuhänder**
 - Bestellung durch Aufsichtsrat 9 205, 233
- Übergangsgeld**
 - Anrechnung anderer Einkünfte 11 285
 - Anrechnung Karenzentschädigung 11 224
 - Begriff 11 273
 - Entfall bei Beendigung aus wichtigem Grund 11 274
 - Höhe, Abwägung 11 275
- Überleitungsverfahren** 18 69 ff.; *siehe auch Statusverfahren*
- Übernahmeangebot**
 - Abwehrmaßnahmen, Ermessenspielraum 9 178
 - Abwehrmaßnahmen, Hauptversammlungsbeschluss 9 177
 - Abwehrmaßnahmen, Zustimmungsvorbehalt 9 124, 177
 - Ad hoc-Mitteilung 14 245
 - Interessenkonflikte 9 178
 - Zustimmungsvorbehalte bei Abwehrmaßnahmen 9 124
- Übernahmesituationen**
 - Interessenkonflikte 6 317 ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
- Überwachung der Geschäftsführung**
 - Ad hoc-Mitteilungspflichten des Vorstands 16 242
 - Coporate Finance, Optimierungsmaßnahmen des Vorstands 16 225 f.
 - „In allen Einzelheiten“ 16 69
 - Insiderliste 14 236 ff.; *siehe auch Insiderliste*
 - Insiderregeln, Einhaltung der Regeln 14 234
 - KGaA 19 5, 47 ff.
 - KGaA, Gegenstand 19 56 f.
 - Kreditinstitute 20 41 ff.; *siehe auch Kreditinstitute*
 - Krisenfälle 16 62
 - Pflichtverletzungen 6 376
 - SE 21 77 ff.; *siehe auch SE*
 - Sorgfalt eines ordentlichen und gewissenhaften Kaufmanns (KGaA) 19 50
 - Sorgfalt und Verantwortlichkeit eines ordentlichen Überwachers 16 61 f.
 - Sorgfaltspflichten 16 117
 - Umfang 16 68 f.
 - Versicherungsunternehmen 20 41 ff.; *siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Überwachung der Geschäftsleitung**
 - Abhängige Unternehmen, Einsichtnahme-recht 6 123

- Anforderung von Berichten 6 278
- Anforderungen 6 157 ff.
- Angestellte 6 43, 47
- Auskunftspersonen, Hinzuziehung 9 213 ff.;
siehe auch Auskunftspersonen
- Ausschüsse, Bildung 6 280; *s. auch Aufsichtsrats-*
ausschüsse
- Beauftragung Dritter 6 243
- Befragung von Dritten 6 249
- Befragung von Mitarbeitern 6 246 ff.
- Befragung von Vorstandsmitgliedern 6 245
- Bericht über 10 286; *siehe auch Rechenschafts-*
bericht
- Berichterstattung 6 106
- Berichtsverlangen 6 71 ff.
- Berichtswesen 6 54 ff.
- Beteiligungserwerb *siehe Beteiligungserwerb*
- Betretungsrecht 6 126 ff.
- Business judgement rule 6 220; 8 16
- Checkliste 6 204 f.
- Digitalisierung, Auswirkungen 10 18 ff.
- Drittanstellungsverträge im Konzern, Einsicht-
- nahmerecht des Aufsichtsrats 6 124
- Einsatz neuer Technologien 10 29
- Einsichtnahme in Unterlagen 6 279
- Einsichtnahmerecht 6 122 ff.
- Einwirkung auf Vorstand 6 282 ff.
- Ermenssfragen, unterschiedliche Beurteilung
6 271, 285, 343 ff.
- Ermenssenspielraum 6 216
- Ermenssenspielraum, unternehmerischer 8 16
- Ermittlungspflichten 7 35
- Gegenstand der Überwachung, personell 6 42
- Gegenstand der Überwachung, sachlich 6 48
- Geschäfte mit nahestehenden Personen
9 188 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden*
Personen
- Geschäftsmodellentwicklungen 10 19 ff., 29
- Geschäftsordnung für den Vorstand 6 43
- Gestaltende 9 37
- Gesteigerte Überwachungspflicht 8 18, 21
- Informationsbeschaffung, Umfang 6 376
- Insolvenz 6 225
- Insolvenzanmeldung durch Vorstand 9 42
- Intensität 6 207
- Intensität, situationsbedingte 6 224 ff.
- Interne Untersuchungen 8 3, 6 ff.
- Internes Kontrollsystem 6 132 ff.
- Internes Revisionsystem 6 132 ff.
- Jahresabschluss, Prüfungsbericht 6 101 ff.;
siehe auch Jahresabschluss
- Kassenbestand 6 123
- Kenntnisnahme von Berichten 6 250 ff.
- Konzern 6 80 ff.
- Krisenfälle 6 224 ff.
- Legal judgement rule 6 222 f.
- Leichte Verstöße der Geschäftsleitung 6 208
- Leitende Angestellte 6 43, 46
- Nürburgringentscheidung des BGH 7 35
- Operatives Geschäft 6 187
- Ordnungsmäßigkeit 6 204
- Persönliche Pflicht der Mitglieder 6 228
- Pflichtverletzungen 6 374 ff.
- Pflichtwidriges Vorstandshandeln 6 269 ff., 284
- Prävention 6 173
- Präventive 8 14; 9 11
- Rechnungslegung 6 114 ff
- Rechtmäßigkeit 6 205
- Risikobeurteilung durch Aufsichtsrat 6 377
- Risikomanagementsystem 6 132
- Ruf der Gesellschaft 6 208
- Sachverständige, Beauftragung 9 208 ff.;
siehe auch Sachverständige
- Schadensersatzansprüche gegen Vorstand,
Durchsetzung 6 354 ff.
- Schadensvermeidung 6 208
- Schwerwiegende Verstöße der Geschäfts-
- leitung 6 209
- Strafanzeige 6 209
- Strategische Planung 9 32
- Tagesgeschäft 9 42
- Three Lines of Defense-System 6 141
- Überwachungsaufgaben des Vorstands 6 130 f.
- Überwachungsbericht 6 101 ff.
- Überwachungsorganisation *siehe Compliance-*
System
- Umsetzung 6 230 ff.
- Unternehmensinteresse 6 213 ff.; *siehe auch*
Unternehmensinteresse
- Unternehmensplanung 9 31 ff., 47, 72
- Unternehmensplanung, Abweichungsanalyse
9 72
- Verbundene Unternehmen 6 78
- Verbundene Unternehmen, Einsichtnahme-
- recht 6 123
- Verletzung der Überwachungspflicht, typische
Einzelfälle 6 374 ff.
- Verletzung von Ermittlungspflichten 8 84
- Vorbeugende 9 11
- Vorstandsberichte 6 54 ff.; *siehe auch Vorstands-*
berichte
- Vorstandsmitglieder 6 42
- Vorstand als Gesamtorgan 6 42
- Warenbestand 6 123
- Wertpapierbestand 6 123
- Wirtschaftlichkeit von Geschäftsleitungsent-
- scheidungen 6 211 f.
- Zukunftsgerichtete 6 170, 173
- Zweckmäßigkeit von Geschäftsleitungsentschei-
- dungen 6 211 f.
- Überwachungsbericht; siehe Aufsichtsratsbericht**
- Überwachungspflicht 1 42 ff.**
- UMAG 16 169**
- Umwandlungen**
- Amtskontinuität 3 66
- Aufsichtsrat der übertragenden Gesellschaft
3 70
- Aufsichtsratsmandate 2 106

- Bildung des Aufsichtsrats 3 66
- Erster Aufsichtsrat 3 67
- Unabhängigkeit von Aufsichtsratsmitgliedern** 2 40 ff.; 14 92, 92 ff.
- Unterausschüsse** 5 12
- Unternehmen von öffentlichem Interesse** 9 227; 10 53
 - Abschlussprüfer, Auswahlverfahren 10 56
 - Abschlussprüfer, Höchstlaufzeit 10 57
 - Abschlussprüfer, verbotene Leistungen 10 67
 - Financial Expert im Prüfungsausschuss 10 83
 - Key Audit Matters 10 191 ff.
 - Key Audit Matters, Prüfung durch Aufsichtsrat 10 205
 - Konzern, Wahl des Abschlussprüfers 10 60
 - Maßnahmen der Abschlussprüferaufsichtsstelle, Information über 10 75
 - Prüfungsbericht, Angabe Nichtprüfungsleistungen des Prüfers 10 173
 - Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers 10 191
- Unternehmensinteresse** 1 12
 - Abschluss von D&O Versicherungen 17 23
 - Arbeitnehmerinteressen als Teil 14 129
 - Bankenvertreter im Aufsichtsrat, Übernahme-situation 14 162
 - Bedeutung 14 96 f.
 - Business judgement rule 6 220
 - Ermittlung des 14 97
 - Feindliche Übernahme-situation, Erhalt der Selbständigkeit 14 163
 - Feindliche Übernahme-situation, Neutralitätspflicht 14 156
 - Feindliche Übernahme-situation, Schädigung der Gesellschaft 14 164
 - Interessenkonflikte 6 214; 14 79 ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
 - Konzerninteresse 14 135, 138
 - Konzerninteresse bei Überwachung 6 217 ff.
 - shareholder value 1 12
 - Sorgfaltspflichten bei Überwachung 6 213 ff.; *siehe auch Unternehmensinteresse*
 - stakeholder value 1 12
 - Streiksituation 14 131 f.
 - Verbundene Unternehmen 6 217
 - Verschwiegenheitspflicht, Begrenzung 16 144
 - Vorrang 14 94, 104
 - Vorstand, Bestimmung 14 165
 - vs. Vergütungsinteresse der Aufsichtsratsmitglieder 13 24
 - Wettbewerbsverbote 11 216
 - Wettbewerbsverbot, nachvertragliches 11 216
- Unternehmenskauf**
 - Amtsniederlegung 14 169, 174
 - Bankenvertreter im Aufsichtsrat 14 159 ff.
 - Begründete Stellungnahme 14 154
 - Berater des Aufsichtsrats 12 12
 - Compliance-Due Dilligence 7 127 ff.
 - Due diligence Untersuchung, business judgement rule 16 111
 - Feindliche Übernahme 14 156 ff.
 - Freundliche Übernahme 14 155
 - Haftungsmaßstab für den Aufsichtsrat 16 57
 - Interessenkonflikte 6 317 ff.; 14 154 ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
 - Neutralitätspflicht der Verwaltung 14 156
 - Prämien für Vorstand, einmalige 11 168, 194
 - Ruhenlassen des Amts 14 157
 - Transaktionsbonus für Vorstand 11 314 f.
- Unternehmensplanung**
 - Budgetplanung 9 34
 - Budgetplanung, Vorlage an Aufsichtsrat 9 65
 - Genehmigung durch Aufsichtsrat 9 69
 - Prüfung durch Aufsichtsrat 9 66 f.
 - Strategische Planung 9 32 ff.
 - Strategische Planung, Vorlage an Aufsichtsrat 9 65
 - Zustimmungsvorbehalte 9 31 ff.
- Unternehmenszusammenschluss**
 - Bewertung, Sorgfaltspflicht des Aufsichtsrats 9 82 f.
 - Interessenkonflikte 6 317 ff.; *siehe auch Interessenkonflikte*
- Untersuchungen**
 - Interne 8 1 ff.; *s. auch Interne Untersuchung*
 - Kompetenzabgrenzung Aufsichtsrat-Vorstand 8 9, 20; *siehe auch Interne Untersuchung*
 - Untersuchungspflicht 8 18
 - Untersuchungspflicht des Aufsichtsrats 8 23 ff.
 - Vorstandsbegleitende Untersuchung 8 8, 17 ff., 37 ff.
 - Vorstandseigene Untersuchung 8 8 ff.
 - Vorstandsunabhängige Untersuchung 8 8, 23 ff., 42 ff.
- Verbandssanktionengesetz** 1 2; 7 40, 48 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder als Leitungspersonen 7 51
 - Beschlagnahme von Untersuchungsunterlagen 8 80
 - Compliance-System im Tatzeitpunkt 7 59
 - Compliance-Systeme, Folgen 7 50 ff.
 - Einstellung von Verfahren 7 59
 - Inkrafttreten 7 59
 - Interne Ermittlungen, Sanktionsfolgen 7 57
 - Interne Untersuchungen 8 5; *siehe auch Interne Untersuchungen*
 - Interne Untersuchungen, Mitarbeiterbefragung 8 58
 - Kooperation mit Strafverfolgungsbehörden 7 57
 - Legalitätsprinzip für Unternehmensstrafverfolgung 7 58
 - Leitungspersonen, Begriff 7 51
 - Milderung der Sanktion 7 57
 - Mitarbeiterbefragungen 8 58
 - naming and shaming 7 54
 - Reduzierung der Sanktion 7 57
 - Sanktionen 7 53 f.

- Sanktionsreduzierungs­möglichkeit 7 57; 8 74
- Sanktionsvorbehalt 7 54
- Verbände, Begriff 7 51
- Verbandstat 7 52
- Veröffentlichung der Sanktion 7 54
- Verwarnung 7 54
- Verbundene Unternehmen**
- Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats 6 240
- Vergütung**
- Aufsichtsrat 1 37
- Aufsichtsratsmitglieder 1 37, 50 ff.; 13 1 ff.;
siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung
- Aufsichtsratsvorsitzender 13 30, 50
- Ausschussmitglieder 5 109; 10 87
- Erste Aufsichtsrat 3 29
- Erster Aufsichtsrat 3 29
- Mitglieder des Prüfungsausschusses 10 87
- Vorstand, Festlegung 4 44
- Vorstand, Vor-AG 3 98
- Vergütungsausschuss**
- Unabhängigkeit von Vorstand/Aktionären 2 41
- Vergütungsbeauftragter 20 42**
- Vergütungskontrollausschuss, Bestellung 20 60
- Vergütungsberater 11 99; 12 1, 12**
- Angemessenheit der Vorstandsvergütung 11 121 f.
- Vergütungsbericht 4 44**
- Abfindungen 11 109
- Abschlussprüfer, Würdigung 10 264
- Befassung durch Aufsichtsrat 10 267
- Bekanntmachung 10 105
- Divergierende 10 120
- Erstellung 10 263
- Hauptversammlung, Billigung 11 111
- Klare Abfassung 10 263
- pay ratio 11 109
- Pflichtangaben 11 108
- Prüfervermerk 10 105
- Prüfungsvermerk des Abschlussprüfers 10 264
- Vergütungssystem, Darstellung 10 263;
siehe auch Vergütungssystem
- Vertikalvergleich zu Mitarbeitern 11 109
- Zweck 10 263
- Vergütungskontrollausschuss 4 85; 12 26; 20 58 ff.**
- Vergütungsbeauftragter, Bestellung 20 60
- Vergütungssystem**
- Ablehnung durch Hauptversammlung 15 106
- Abweichungen vom 11 105
- Änderungen 15 99
- Anpassungsklauseln 11 103
- Aufsichtsrat, Vorlagekompetenz 11 104
- Aufsichtsratsvergütung 13 9 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Clawback-Regelungen 11 158 ff.
- Erfolgsziele 11 118
- Hauptversammlung, Ablehnung 15 106
- Hauptversammlung, Billigung 11 102
- Hauptversammlung, Herabsetzungsbeschluss 11 102, 104
- Hauptversammlungsbeschluss, Wirkung 15 100
- Institutsvergütungsverordnung 20 58
- Kleine börsennotierte Gesellschaften 11 100
- Kompetenz des Aufsichtsrats 1 41
- Kreditinstitute 11 137; 20 58
- Malusregelungen 11 158
- Maximalvergütung 11 101
- Mittelgroße börsennotierte Gesellschaften 11 100
- Offenlegung 11 106
- Regelmäßige Vorlage an Hauptversammlung 15 99, 102
- Say-on-Pay 11 102; 13 4
- Transparenz der Vergütung 15 101, 105
- Unangemessene Benachteiligung des Vorstandsmitglieds 11 103
- Vergütungsbeauftragter (Kreditinstitute, Versicherungsunternehmen) 20 42
- Vergütungsbericht, Darstellung im 10 263; 11 107 ff.
- Vergütungskontrollausschuss (KWG) 20 58
- Versicherungsunternehmen 11 137
- Verhaltenskodex 7 93 ff.**
- Aktualisierung 7 94
- Bedeutung 7 93
- Bekanntmachung auf Internet-Seite 7 100
- Bekanntmachung auf Intranet-Seite 7 100
- Bekanntmachung 7 97
- Erstellung 7 93
- Grundgedanke 7 95
- Hinweisgebersystem 7 93; *siehe auch Whistle-Blower*
- Inhalte 7 93
- Kommunikation durch Führung 7 96, 98 ff.
- Richtlinien, weitere 7 97
- Spezialthemen 7 97
- Überprüfung 7 94
- Umfang 7 97
- Verpflichteter Kreis 7 96
- Vermittlungsausschuss 1 134; 5 129 ff.;
*siehe auch Aufsichtsratsausschüsse***
- Aufgaben 5 131
- Beschlussfassung 5 132
- Bestellung von Vorstandsmitgliedern 11 39
- Bildung 5 130
- Bildungspflicht 18 27
- Erweiterung 5 130
- Partitische Besetzung 5 48
- SE 21 55
- Vorsitzender 5 65
- Wahlverfahren 5 130
- Wahlvorschlag für Neutrales Mitglied 5 48
- Wahlvorschlag für Neutrales Mitglied, Ablehnung 5 134
- Zweitstimmrecht des Aufsichtsratsvorsitzenden 5 132

VerSanG-E siehe *Verbandsanktionengesetz*

Verschmelzung

- Aufsichtsrat der aufnehmenden Gesellschaft 3 69
- Aufsichtsrat der übertragenden Gesellschaft 3 70
- Grenzüberschreitende 2 15
- Grenzüberschreitende, Mitbestimmung 18 55 ff.
- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder 13 69
- Verschwiegenheitspflicht** 16 140 ff.
- Abberufungsgrund bei Verletzung 14 72 ff.
- Abschließende aktienrechtliche Regelung 14 61 ff
- Abschlussprüfer als Dritter 14 35 f.
- Abstimmungen 6 390; 14 15
- Abstimmungsergebnis 14 24
- Abstimmungsverhalten 14 24 f.
- Abstimmungsverhalten, eigenes 14 25
- Ad hoc-Publizität 14 16; *siehe auch Ad hoc-Meldungen*
- Aktionäre als Dritte 14 37 ff.
- Anstellungsbedingungen 14 28, 32
- Anteilseignervertreter 14 3
- Arbeitnehmervertreter 14 3, 27
- Aufsichtsratsinterne 14 34
- Aufsichtsratsmitglieder 7 145 f.
- Ausgeschiedene Organmitglieder 14 33, 69
- Ausschluss von Sitzungen 14 34
- Ausschussmitglieder 5 104 ff.; 14 34
- Begrenzung 16 143 f.
- Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag 14 39
- Behördenauskunft 14 17
- Belegschaftsinteresse 14 27
- Beratungen des Aufsichtsrats 14 26
- Berichte 6 389
- Berufliche Tätigkeit des Mitglieds 14 44
- Berufsverschwiegenheitsverpflichtete Dritte 14 47
- Betriebsrat 14 41
- Bewerbungen 14 28
- Börsennotierte Gesellschaften 14 16
- Dauer 14 68 f.
- Dritte 14 29, 35, 37 ff.
- Drittinteressen 14 28
- E-Mail Verschlüsselung 14 64
- Entscheidung des Vorstands 14 15, 20
- Faktischer Konzern 14 40
- Fakultativer Aufsichtsrat 14 4, 30 ff., 38
- Gäste in Aufsichtsratsitzungen 4 96
- Gebietskörperschaft 14 58 60
- Gebietskörperschaften, entsandte Mitglieder 6 388; 14 3, 50 ff.
- Gegenüber Vorstand 14 30 ff.
- Geheimhaltungsinteresse 14 9 ff.
- Geheimhaltungsinteresse, Beurteilungsspielraum 14 20
- Geheimhaltungswille, Erforderlichkeit 14 14

- Geheimnisse, Beispiele 14 11
- Geheimnisse, Weitergabe 14 10
- Geheimnisse, Definition 6 387; 14 7 ff.
- Geheimnisse, Kennzeichnung 14 10
- Geschäftsordnungsregelung 16 145
- Gesetz zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen 16 141
- Hilfspersonen 6 392
- Immaterieller Schaden 14 9
- Informationen außerhalb Tätigkeit 14 2
- Informationsvermittlungsfunktion des Vorsitzenden 14 32
- Interessen Dritter 14 28
- Konfliktsituationen 14 20
- Konkludenter Verzicht 14 14
- Konzernunternehmen 14 22 f., 39
- Meinungsfreiheit 14 5
- Milderung 14 61
- Offenbarung, Abstimmung mit Aufsichtsratsvorsitzenden 14 67
- Offenbarung, Abwehr von Nachteilen 14 21
- Offenbarung gegenüber Auskunftspersonen 14 36
- Offenbarung gegenüber Belegschaft 14 43
- Offenbarung gegenüber Beratern 14 46 ff.
- Offenbarung gegenüber Betriebsrat 14 41 f.
- Offenbarung gegenüber Hilfspersonen 14 46 ff.
- Offenbarung gegenüber Konzernabschlussprüfer 14 36
- Offenbarung gegenüber Sachverständigen 14 36, 46 ff.
- Offenbarung gegenüber Sonderprüfer 14 36
- Offenbarung gegenüber Wirtschaftsausschuss 14 41 f.
- Offenbarung, Rechtfertigung 14 19
- Offenbarungsbefugnis der Hauptversammlung 14 15
- Offenbarungsbefugnis des Aufsichtsrats 14 15, 19 ff.
- Offenbarungspflicht 14 16 ff.
- Personalentscheidungen 11 20
- Regeln 14 61
- Richtlinie zur Weitergabe von Geheimnissen 14 61, 63
- Satzungsregelungen 14 61 ff.; 16 145
- Schranken 14 5
- Schutz von Informationen 6 387
- SE 21 112 ff.; *siehe auch SE*
- Sicherungsmaßnahmen 14 64 ff.
- Strafbarkeit der Verletzung 14 77 f.
- Strafprozess 14 18
- Umfang 16 143
- Unternehmensinteresse 16 144
- Unternehmenskauf, Mandatsträger in Erwerbsunternehmen 14 172 ff.
- Unternehmenskauf, Mandatsträger in Zielunternehmen 14 157
- Unternehmenspraxis 14 10

- Verhalten von Mitgliedern 14 15
- Verletzung 6 375
- Verletzungsfolgen 14 70 ff.
- Vermögensschaden 14 9
- Verschärfung 14 61
- Verschwiegenheitsverpflichtungsvereinbarung 6 392; 14 47
- Vertrauliche Angaben, Definition 6 387; 14 12 f.
- Vertraulichkeit, Interesse an 14 13
- Vorstandsmitglieder, Vereinbarung 11 92
- Wirtschaftsausschuss 14 41
- Zeugnisverweigerungsrecht 14 18
- Zivilprozess 14 18
- Versicherungsunternehmen**
- Abschlussprüfer, Wahl 9 224
- Anforderungen an Mitglieder 20 10
- Anforderungen, Proportionalitätsgrundsatz 20 13
- Aufsichtsratssitzungen, Teilnahme der BaFin 20 70 ff.
- Aufsichtsratssitzungen, Turnus und Dauer 20 66 f.
- Aufsichtsratssitzungen, Verlangen der BaFin 20 70
- Ausbildungsmaßnahmen 20 34
- Ausschüsse, Anforderungen 20 50
- Beststellungsanzeige an BaFin 20 19
- Corporate Governance Anforderungen 20 3 ff.
- Einführungskurse 20 34
- EIOPA-Leitlinien 20 39, 50
- Erklärung zur Unternehmensführung 20 9
- Ersatzmitglieder, Anforderungen 20 24
- Fachliche Eignung, Voraussetzungen 20 16
- Fachliche Mindestanforderungen an Aufsichtsrat 2 37
- Financial Expert 6 116
- Fit & Proper Voraussetzungen 20 12 ff.
- Fortbildungsmaßnahmen 20 34
- Geschäftsorganisation 20 7
- Geschäftsorganisation, MaGo 20 49
- Informationsorganisation 20 49
- Interessenkonflikte 20 11, 17
- Internes Revisionsystem 6 140
- Kollektive Eignung 20 18, 39
- MaGo 20 49
- Mandatsbeschränkungen 20 11
- Mandatsbeschränkungen 20 30 ff.
- Mandatsbeschränkungen, Höchstgrenze 20 30
- Mehrfachmandate 20 30 ff.
- Prüfungsausschuss 10 33
- Prüfungsausschuss, Einrichtung 6 149
- Qualifikation der Mitglieder 12 9; 20 39
- Qualifikation der Mitglieder, Leitlinien 20 40
- Riskomanagement, Einbindung 20 41
- Sachkunde 20 12 ff.
- Sachkunde, BaFin Merkblätter 20 13
- Sachkunde, Fortlaufende Prüfung 20 23
- SE, Ausschussbildung 21 55
- Solvabilitäts II-RL 20 7
- Suitability Matrix 20 12
- Suitability Policy 20 40
- Teilnahme Aufsichtsbehörden an Aufsichtsratssitzungen 4 88
- Three Lines of Defense-System 6 139
- Treuhänderbestellung durch Aufsichtsrat 9 205, 233
- Überwachung der Einhaltung aufsichtsrechtlicher Regelungen 20 41, 43
- Überwachung der Strategie und Risiken 20 41
- Überwachung durch Ausschüsse 5 74
- Variable Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder 13 24
- Vergütung Aufsichtsratsmitglieder 13 8; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Vergütung*
- Vergütungsbeauftragter 20 42
- Vergütungssysteme 11 137; *siehe auch Vergütungssystem*
- Zeitliche Verfügbarkeit 20 19 ff.
- Zuverlässigkeit 20 17
- Zuverlässigkeit, Fortlaufende Prüfung 20 23
- Versicherungsverein a.G.**
- Mitbestimmung (DrittelbG) 2 6
- Versorgungszusage** 11 266 ff.; *siehe auch Ruhegeld*
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern**
- Ablehnung der Zustimmung 9 158
- Altverträge vor Mandatierung 9 167
- Aufsichtsrats Tätigkeit, Abgrenzung 9 140
- Aufsichtsratsvergütung, Aufbesserung 9 140
- Beratungsverträge-Beratungspflichten 9 141 ff.
- Dienstverträge 9 138
- Ehemaliges Vorstandsmitglied 9 170
- Genehmigung durch Aufsichtsrat 9 159
- GmbH 9 172
- Jahresabschluss, Ausweis 9 171
- Konkludente Zustimmung des Aufsichtsrats 9 154
- Leistungsspektrum, nachträgliche Spezifizierung 9 165
- Leistungsspektrum, Spezifizierung 9 144
- Mit Tochtergesellschaften 9 147 ff.
- mit verbundenen Unternehmen 9 151
- Nahestehende Unternehmen des Mitglieds 9 152 f.
- Organschaftlicher Pflichtenkreis, außerhalb 9 145
- Organschaftlicher Pflichtenkreis, ehemalige Vorstandsmitglieder 9 170
- Rückgewährpflicht 9 159
- SE 9 173
- Tätigkeit höherer Art 9 139
- Teilnichtigkeit 9 162
- Transparenz 9 123, 154 ff., 171
- Tochtergesellschaft 9 147 ff.
- Transparenz 9 155 ff.
- Überwachungsaufgabe, Konflikt 9 140 ff.

- Unwirksamkeit 9 140, 158, 161
- Unwirksamkeit, Heilung 9 162 ff.
- Unwirksamkeit, Heilung durch Hauptversammlungsbeschluss 9 166
- Unwirksamkeit, pflichtwidrige Zahlungen 9 160
- Werkverträge 9 138
- Zahlungen vor Genehmigung 9 160
- Zustimmungsfähige 9 144 ff.
- Zustimmungspflicht 9 154
- Vertragskonzern** 6 86; *siehe auch Konzern*
- Vertrauensvolle Zusammenarbeit** 4 8, 15
- Vertraulichkeit**
 - Abstimmungen 6 390
 - Aufsichtsratsbericht 10 276
 - Aufsichtsratsitzungen 6 388
 - Ausschussmitglieder 5 104 ff.
 - Berater, Vertraulichkeitsvereinbarung 12 11
 - Beratung der Geschäftsleitung 6 390
 - Berichte 6 389
 - Beschlussgegenstände 1 97
 - Beschlussvorschläge 1 97
 - Gäste, Vertraulichkeitsvereinbarung 4 28
 - Geschäftsordnungsregelung 4 27
 - Im Aufsichtsrat 4 25 ff., 93
 - IT-Sicherheit 4 31 f.
 - Sanktionen bei Verletzung 4 25 f.
 - Unterlagen, Verwahrung 6 393
 - Vertrauliche Angaben, Definition 6 387; 14 12 f.; *siehe auch Verschwiegenheitspflicht*
 - Vertrauliche Angaben, Offenbarung 14 19 ff.
- Vertretung der Gesellschaft** 1 157 ff.
 - Abschlussprüfer 1 162; 9 205
 - Anfechtungsklagen 1 162; 9 206
 - Aufsichtsrat 9 203 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder 1 173
 - Aufsichtsratsvorsitzender 1 157 ff.
 - Ausschüsse 5 83
 - Auskunftspersonen, Hinzuziehung 9 204
 - Bevollmächtigung Dritter bei Wissenserklärung 1 171
 - Drittanstellungen 9 203
 - Ehemaliges Vorstandsmitglied 9 203
 - Einberufung Hauptversammlung 1 162
 - Empfangszuständigkeit 1 173
 - Entgegennahme von Willenserklärungen, Berechtigung 1 173
 - Entsprechenserklärung 1 162
 - Erklärungsempfänger 1 173 f.
 - gegenüber ausgeschiedenen Vorstandsmitgliedern 1 159, 161
 - Gegenüber Vorstandsmitgliedern 9 203
 - gegenüber Vorstandsmitgliedern 1 159 ff.
 - Gesamtvertretungsmacht 1 172
 - Gesamtvertretungsmacht, Ausnahmen 1 173 f.
 - Geschäfte zur Aufgabenerfüllung 9 204
 - Geschäftsführungsbefugnis des Aufsichtsrats 1 160
 - Geschäftsführungsbefugnis des Aufsichtsrats, Delegation 1 166
 - Gesetzliche 1 158 ff.
 - GmbH 9 207
 - Grundkapitalerhöhung, Anmeldung 1 171
 - Hauptversammlung, Einberufung 9 204
 - Hilfsgeschäfte 1 163 f.
 - Hilfsgeschäfte, Wahrnehmung und Vertretung 1 170
 - Kapitalerhöhung, Anmeldung 1 171
 - KGaA 19 5, 14 ff.
 - Liste der Aufsichtsratsmitglieder 1 176
 - Nichtigkeitsklagen 1 162; 9 206
 - organisationsrechtliche 1 162
 - Passive Vertretung 1 172 ff.
 - Passive Vertretung, Aufsichtsratsvorsitzender 1 173
 - Passive Vertretung gegenüber Vorstandsmitgliedern 1 173
 - Passive Vertretungsmacht, Umfang 1 175
 - rechtsgeschäftliche 1 162
 - Sachverständige, Beauftragung 9 204
 - Treuhänderbestellung 9 205
 - Übertragung der Vertretungsmacht 1 167 ff.
 - Vollmacht des Aufsichtsratsvorsitzenden, konkludente 1 163, 168
 - Wahrnehmung durch Aufsichtsratsvorsitzenden 1 163 f.
 - Wissensvertreter 1 171
 - Wissenszurechnung 1 174
- Verwaltungsrat** *siehe SE*
- Vetorecht**
 - Aufsichtsrat 6 171; 9 14
- Vetorecht des Aufsichtsratsvorsitzenden** 1 123
- Videokonferenz**
 - Beschlussfassung 4 151 ff.
 - Beschlussfassung des Aufsichtsrats 1 128; 3 31
 - Bilanzsitzung 10 128
 - SE, Beschlussfassung 21 65
- Virtuelle(r)**
 - Anträge 22 9
 - Aufsichtsratsbeschlüsse 1 128, 152 ff.; 4 128, 144
 - Aufsichtsratsitzungen 4 151 ff.
 - Bechlüsse des Aufsichtsorgans (SE) 21 65
 - Bilanzsitzungen 10 128
 - Datenraum 4 32 f., 104, 149; 6 165 f.
 - Hauptversammlung 22 2 ff.
 - Hauptversammlungsleitung 22 9
 - Optionen 11 155
 - Sitzungen des Aufsichtsorgans (SE) 21 65
 - Vergütungsformen 13 29
- Volkswagen/Porsche Entscheidung des OLG Stuttgart**
 - Risikoberteilung durch Aufsichtsrat 6 377
- Vor-AG** 3 7 ff.
 - Anmeldung zum Handelsregister 3 51, 60

- Gründungsprüfung 3 51 ff.; *siehe auch Gründungsprüfung*
- Identität mit AG 3 48
- Vorstand 3 45 ff.
- Vorstandsvergütung 3 48
- Vorgesellschaft** 3 7 ff.; *siehe auch Vor-AG*
- Vorgründungsgesellschaft**
- GbR 3 3
- Vorsitzberichte**
- Anlassbezogene 1 154
- Einsichtmahmerecht des Aufsichtsrats 6 239
- Empfänger 6 65
- Erstattungspflicht 6 88
- Unterrichtung des Aufsichtsrats 4 6
- VorstAG**
- Cooling off-Periode 1 62 *siehe auch* Cooling off-Periode
- Geltung für mitbestimmte GmbH 11 394
- KGaA 19 31
- Vorstand**
- Abberufung 6 298 ff.
- Abberufung durch Aufsichtsrat 1 40
- Abhängigkeitsbericht 5 85
- Anforderungsberichte 6 71 ff.
- Anlassbezogene Berichterstattungspflicht 6 62 ff.
- Anlassbezogene Ermittlungen 8 11
- Anstellungsverträge 5 124 ff.
- Arbeitsdirektor 3 47
- Aufklärungspflichten 8 11 ff.
- Aufsichtsratsmitglieder, entsandt 11 67 ff.
- Ausschusssitzungen, Teilnahme 5 92
- Bedeutende Geschäfte, Begriff 6 63 ff.
- Beratung mit Aufsichtsrat 6 177 ff.
- Berichtspflicht 1 43; 6 54 ff.; *siehe auch* Vorstandsberichte
- Berichtspflicht an Ausschüsse 5 18, 92, 97 f.
- Berichtspflicht bei Compliance Verstößen 8 28
- Berichtspflicht, Beispiele 6 60 ff.
- Berichtspflicht, Verletzung 6 327 ff.
- Berichtspflichten, Kreditinstitute 20 44 ff.
- Beschlussanträge für Aufsichtsrat 1 102
- Beschlussunfähigkeit des Aufsichtsrats 2 70
- Bestellung, Anmeldung 3 46
- Bestellung bei Mitbestimmung 1 133
- Bestellung von Mitgliedern 11 28 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder, Bestellung*
- Bilanzsitzung, Berichterstattung in 10 116
- Cooling off-Periode 6 4
- Delegation von Aufgabe 6 45
- Diversität 11 19
- Doppelspitze 11 50
- Drittanstellungsverträge im Konzern, Einsichtnahmerecht des Aufsichtsrats 6 124
- Entscheidungsspielraum bei Entscheidungsfindung 6 276 ff.
- Entsprechenserklärung 6 12
- Ermessensfragen, unterschiedliche Beurteilung 6 343 ff.
- Ermessenspielraum 7 27 f.
- Ermittlungspflichten 8 11
- Erster, Aufgaben 3 50
- Erster, Wahl 3 45 ff.
- Fehlende Mitglieder 11 67
- Gerichtliche Vertretung der Gesellschaft 16 160
- Geschäfte, Aufsichtsratsvorbehalt 1 44
- Geschäftsführung der Gesellschaft 6 41 ff.
- Geschäftsordnung, Erlass und Änderung 6 303 ff.
- Geschäftsordnung vom Aufsichtsrat 6 43
- Geschäftsverteilung 11 84
- Geschlechterquote 11 19
- Gewinnverwendungsvorschlag 10 109
- Gleiche Bezüge 11 116 f.
- Gründung, Vergütung 3 48
- Haftung 6 193 ff.
- Information des Aufsichtsrats 4 10; 6 3
- Information des Aufsichtsrats, Informationsordnung 4 72
- Insolvenz, Anmeldung 9 42
- Interims-Manager 11 76
- Interne Untersuchungen, Zuständigkeit 8 6
- Internes Kontrollsystem, Einrichtung 6 132
- Internes Revisionssystem 6 132 ff.
- Jahresbudget, Vorlage an Aufsichtsrat 4 46
- Kompetenz 1 20
- Kreditgewährung an Mitglieder 5 117
- Krisenfälle 6 225
- Lagebericht 10 150 ff.; *siehe auch* *Lagebericht*
- Lagebericht, Vorlage 5 85
- Legalitätspflicht 7 26
- Liste der Mitglieder des Aufsichtsrats 2 108 f.
- Mitbestimmungseinfluss 9 234 ff.
- Mitglieder *siehe* *Vorstandsmitglieder*
- Pflichtwidriges Handeln 6 347 ff.
- Pflichtwidriges Vorstandshandeln 6 269 ff., 284
- Regelberichte 4 71; 6 60 f.
- Ressortzuweisung 11 28
- Ressortzuweisungskompetenz 11 84
- Risikomanagementsystem, Einrichtung 6 132
- Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsrat 6 362
- Sonderberichte 5 88; 6 62 ff.
- Sorgfaltspflichtverletzungen 1 47 f.
- Sprecher des Vorstands 11 57 f.
- Teilnahme an Aufsichtsratsitzungen 1 75; 4 81 ff.; 6 260 ff.
- Teilnahme an Ausschusssitzungen 4 69, 86 f.
- Überwachung durch Ausschüsse 5 68 ff.
- Überwachungspflichten im Konzern 6 130
- Vertretungsmacht 11 82
- Vier-Augen-Prinzip 11 83
- Vorlageberichte 6 70
- Vorschlagsrechte für Aufsichtsratsmitglieder 2 54

- Vorsitzberichte 6 88; *siehe auch* *Vorsitzberichte*
- Vorstandseigene Untersuchung 8 8 ff.
- Vorstandsverantwortung 7 26 ff.
- Vorstandsvergütung 4 83, 105; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Vorstandsvergütung, Festlegung 4 44
- Vorstandsvergütung, Personalausschuss 5 124
- Vorstandsvorsitzender 3 49; 11 50 ff.; *siehe auch* *Vorstandsvorsitzender*
- Vorstandsvorsitzender, Ernennung 6 296
- Wichtige Anlässe 6 63 ff.
- Vorstandsangelegenheiten** 1 97
- Tagesordnung 4 105
- Vorstandsberichte**
- Abhängige Unternehmen 6 93
- Abhängigkeitsbericht 6 95 ff.
- Änderung durch Aufsichtsrat 4 98
- Anforderungsberichte 6 71 ff.
- Aufsichtsratsmitglied, einzelnes 6 77
- Aushändigung 6 234
- Bedeutende Geschäfte, Begriff 6 63 ff.
- Compliance im Unternehmen 6 137
- Compliance Verstöße 8 15
- CSR-Bericht 6 102 f.
- Elektronische 6 165
- Erstattung vor Aufsichtsratsitzungen 4 103
- Festlegung in Informationsordnung 6 160 ff.; *siehe auch* *Informationsordnung*
- Form 6 164
- Konzern 6 80 ff.
- Lückenhafte, gesteigerte Überwachungspflicht 8 19
- Mindestinhalte 6 162
- Regelberichte 6 60 ff.
- Sonderberichte 6 62 ff.
- Untergesellschaften 6 90 ff.
- Verbundene Unternehmen 6 78
- Verletzung der Berichtspflicht 6 327 ff.
- Verteilung 6 234
- Verweigerung 6 77
- Vorlageberichte 6 70
- Vorsitzbericht 6 88; *siehe auch* *Vorsitzberichte*
- Weiterleitung durch Aufsichtsratsvorsitzenden 1 151 ff.
- Wichtige Anlässe 6 63 ff.
- Vorstandsmitglieder**
- Abberufung 11 325 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder, Abberufung*
- Abfindung 11 373 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*
- Abfindung bei Change of Control 11 211
- Abfindung bei Nichtwiederbestellung 11 203 f.
- AGG 11 17 ff.
- als Aufsichtsratsmitglied 2 24
- Altersversorgung 11 266 ff.; *siehe auch* *Ruhegeld*
- Amtszeit, Verlängerung 11 42 ff.
- Amtsniederlegung 11 340 ff.
- Amtsniederlegung aus wichtigem Grund, Dienstvertragskündigung 11 346
- Amtsniederlegung, rechtsmissbräuchliche 11 342
- Amtsniederlegung, Vertretung der Gesellschaft 11 340
- Amtsniederlegung, wichtiger Grund 11 341, 343
- Amtszeit, Höchstdauer 11 33
- Anforderungen 11 8 ff.
- Anforderungen, Satzungsbestimmungen 11 9
- Arbeitslosenversicherungspflicht 11 177
- Arbeitsunfähigkeit 11 245, 271
- Aufsichtsratsmitglieder, entsandte 11 67 ff.
- Ausgeschiedene, Einsichtsrechte 11 97
- Ausländer, Einreisehürden 11 10
- Auslagensatz 11 195
- Auswahl, externe Kandidaten 11 25
- Auswahl, interne Kandidaten 11 25
- Auswahl, Personalausschuss 11 23 f.
- Auswahl, Personalberater 11 26
- Auswahlprozess 11 20 ff.
- Begrenzung Anzahl ehemaliger im AR (DCGK) 2 30; 14 90
- Beratungsverträge mit ehemaligen 9 170
- Beschäftigungsverbot, Abberufung 11 326
- Bestellung 11 28 ff.; *siehe auch* *Vorstandsmitglieder, Bestellung*
- Beteiligungen an Wettbewerbern 11 85
- Bindung an DCGK 11 82
- Bindung an Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung 11 82
- Bleibepremie 11 213
- Cooling off-Periode 2 30
- Dienstauglichkeit, Einschränkung 11 185
- Dienstwagen 11 174 ff.
- Direktzusage 11 266 ff.; *siehe auch* *Ruhegeld*
- D&O Versicherung 11 179 ff.; *siehe auch* *D&O Versicherung*
- Doppelmandate 11 70 ff., 251
- Drittanstellungen 9 203
- Ehemalige, Beratungsverträge 11 316 f.
- Ehemalige, Rechtsgeschäfte 11 316 ff.
- Erfindungen 11 201
- Erkrankung 11 185
- Fortzahlung bei Kündigung 11 361 ff.
- Freistellung 11 322 ff.
- Freistellung, Aufsichtsratsbeschluss 11 323
- Gefährdung des Ansehens der Gesellschaft 11 326
- Gehaltsfortzahlung 11 186
- Geschäftsführungspflicht 11 82
- Gesundheitscheck 11 15
- Grobe Pflichtverletzung 11 238
- Herausgabe von Unterlagen 11 97
- Höchstaltersgrenze 11 18
- Insiderregeln 14 234; *siehe auch* *Insidergeschäfte*
- Interessenkonflikte, Vertretungsmacht 11 83
- Karenzzeit 2 30

- Kranken- und Pflegeversicherungspflicht **11 177**
- Kreditgewährung an **9 120** siehe auch Kreditgewährung der Vorstandsmitglieder
- Mitteilungspflichten **11 185**
- Nebentätigkeiten **11 87 ff.**
- Ordentlicher und gewissenhafter Geschäftsleiter **11 11 ff.**
- Personenschutz **11 183**
- Pflichten **11 82 ff.**
- Qualifikation **11 8 ff., 11 ff.**
- Recht auf Treue und Fürsorge **11 74**
- Rentenversicherungspflicht **11 177**
- Ruhegeld **11 266 ff.; siehe auch Ruhegeld**
- Ruhestandsleistungen **11 276**
- Sozialversicherungspflichtigkeit **11 177**
- Stellvertretende **11 64 ff.**
- Stellvertretende, Amtsdauer **11 65**
- Stellvertretende, Rechte und Pflichten **11 64**
- Suspendierung **11 322 ff.**
- Suspendierungsgrund, Fehlen **11 324**
- Treupflichten **11 82**
- Unfähigkeit zur ordnungsgemäßen Geschäftsführung **11 328 ff.**
- Unfallversicherungspflicht **11 177**
- Urlaub **11 199 f.**
- Verbesserungsvorschläge **11 201**
- Vergütung **11 99 ff.; siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung**
- Verhinderung **11 185**
- Versetzung **11 95 f.**
- Vertrauensentzug durch Aufsichtsrat **11 328**
- Vertrauensentzug durch Hauptversammlung **11 330, 330 ff.**
- Vertrauensverhältnis **11 74**
- Vertretungsmacht **11 83**
- Vertretungsmacht bei Interessenkonflikten **11 83**
- Wettbewerbsverbot, gesetzliches **11 85 f.**
- Wettbewerbsverbot, vertragliches **11 85**
- Wohnsitz **11 94**
- Zeugnis **11 202**

Vorstandsmitglieder, Abberufung 1 40; 11 325 ff.

- Abmahnung **11 334**
- Aufsichtsratsbeschluss **11 333 ff.**
- Aufsichtsratspflicht **6 298 ff.**
- Außerordentliche Kündigung des Dienstvertrages **11 325**
- Beschäftigungsverbot **11 326**
- Dienstanbietung des Mitglieds **11 360**
- Einstweiliger Rechtsschutz **11 338**
- Feststellungsklage des Mitglieds **11 339**
- Gestaltungsklage des Mitglieds **11 338**
- Interessenabwägung **11 326**
- Krisenfälle **16 62**
- Rechtsschutz **11 337 ff.**
- Verschulden des Mitglieds **11 326**
- Wichtiger Grund **11 326**

Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung

- Abfindungsanspruch, Kürzung **11 381**
 - Abfindungsleistungen, Umfang **11 373**
 - Ablösende Abfindung **11 373**
 - Abzinsungen **11 382**
 - Angemessenheitsprüfung **11 376**
 - Anrechnungen **11 386**
 - Aufhebung des Dienstvertrags **11 385**
 - Ausgleichsklausel **11 387**
 - Börsennotierte Gesellschaften **11 375**
 - Bruttovergütung als Grundlage **11 380**
 - Delegation an Ausschuss **11 374**
 - Dienstwagen, Nutzungsvorteil **11 378**
 - Durchschnitt der Vergangenheit **11 377**
 - Entlastung **11 388**
 - Festgehalt **11 377**
 - Höhe der Abfindung **11 376 ff.**
 - Kommunikationskosten **11 380**
 - Kürzung des Abfindungsanspruchs **11 381**
 - Mitwirkung (künftige) an internen Untersuchungen **11 388**
 - Prognostizierte Ergebnisse **11 377**
 - Restlaufzeit des Dienstvertrages **11 373**
 - Resturlaub **11 380**
 - Rückzahlungsklausel **11 386**
 - Ruhegeldanwartschaft **11 387**
 - Sachleistungen **11 380**
 - Salvatorische Klausel **11 388**
 - Sprachregelung für Ausscheiden **11 388**
 - Steuerliche Nachteile, Ausgleich **11 380**
 - Variable Vergütungsbestandteile **11 377**
 - Versicherungsleistungen **11 379**
 - Wettbewerbsverbot, Kapitalisierung der Karenzentschädigung **11 387**
 - Wettbewerbsverbot, nachvertragliches **11 384**
 - Zeugnis **11 388**
 - Zusätzliche Abfindung **11 383**
- ## **Vorstandsmitglieder, Bestellung**
- Anstellung **11 29; siehe auch Vorstandsmitglieder, Dienstvertrag**
 - Auflösende Bedingung **11 36**
 - Aufschiebende Bedingung **11 31**
 - Aufsichtsratsplenium **11 30**
 - Ausschuss, Delegation an **11 30**
 - Beendigung, Dienstvertrag **11 238**
 - Beschluss des Aufsichtsrats, mitbestimmte AG **11 39 ff.**
 - Bestehendes Arbeitsverhältnis, Beendigung **11 255**
 - Bestellungsbeschluss, Angaben **11 31**
 - Bestellungsbeschluss, Zustellung **11 28**
 - Dauer der Bestellung **11 31 ff.**
 - Dauer der Bestellung, Festlegung **11 31**
 - Dauer der Erstbestellung **11 34**
 - Deklaratorische Beschlussfassung des Aufsichtsrats **11 31**
 - Dienstvertrag **11 29; siehe auch Vorstandsmitglieder, Dienstvertrag**

- Einvernehmliche Beendigung 11 368 ff.
- Einverständniserklärung 11 28, 30
- Einverständniserklärung, aufschiebende Bedingung 11 31
- Erstbestellung, Dauer 11 24
- Fehlerhafte 11 261 ff., 263
- Fehlerhafte, Heilung 11 49
- Fehlerhafte, Nachholung 11 262, 264
- Fehlerhafte, Wirkung 11 48
- Höchstdauer 11 33
- Lehre von der fehlerhaften Organstellung 11 261
- Nichtwiederbestellung 11 44
- Nichtwiederbestellung, Abfindungsvereinbarung 11 129
- Offene Anstellungsbedingungen 11 81
- Ressortzuweisung 11 28
- Stellvertretende 11 65 f.
- Trennungstheorie 11 78
- Verlängerung der Amtszeit 11 42 ff.
- Verlängerungsklausel 11 35
- Vorschlag des Vorstandsvorsitzenden 11 53
- Widerruf 11 322 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abberufung*
- Widerruf, Abmahnung 11 334
- Widerruf, Anstellungsvertrag 11 241
- Widerruf, Aufsichtsratsbeschluss 11 333 ff.
- Widerruf, Aufsichtsratsbeschluss bzgl Dienstvertrag 11 345
- Widerruf, Feststellungsklage des Mitglieds 11 338 f.
- Widerruf, Fortbestehen des Dienstvertrags 11 371
- Widerruf, Rechtsschutz 11 337 ff.
- Widerruf, wichtiger Grund 11 325 ff.
- Widerruf, willkürliche 11 331
- Widerspruchsvorbehalt des Aufsichtsrats 11 35
- Widerruf bei dauernder Arbeitsunfähigkeit 11 245
- Widerruf, einstweiliger Rechtsschutz 11 338
- Widerruf, Gestaltungsklage des Mitglieds 11 337
- Wiederbestellung 11 42 ff.
- Wiederbestellung, Jahresfrist 11 45 ff.
- Wiederbestellung, vorzeitige 11 45 ff.
- Wiederbestellung, Zeitpunkt 11 45
- Wirkung 11 28
- Zuständigkeit des Plenums 11 30
- Zustimmungserfordernis 11 28
- Vorstandsmitglieder, Dienstvertrag**
- Abfindung bei Nichtwiederbestellung 11 203 f.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*
- Abschluss, Vertretung der Gesellschaft 11 79 f.
- Änderung nach Ausscheiden, Aufsichtsratszuständigkeit 11 318
- Änderungen, Zulässigkeit 11 166
- AGB-Kontrolle 11 75
- Altergrenze, Beendigung 11 244
- Anpassung bei Vergütungssystemänderungen 11 103; *siehe auch Vergütungssystem*
- Anspruch auf Abschluss 11 265
- Arbeitsvertrag 11 74
- Aufhebung mit Abfindung 11 373 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*
- Aufhebung ohne Abfindung 11 372
- Aufhebungsvertrag, Muster 11 Anh. 2
- Auslagenersatz 11 195
- Außerordentliche Kündigung 11 241
- Außerordentliche Kündigung, Abberufung 11 325
- Bedeutung 11 74
- Beendigung der Bestellung 11 238 f.
- Beendigung, Lebensalter 11 244
- Beschluss des Aufsichtsrats 11 78, 80
- Bestehendes Arbeitsverhältnis, Beendigung 11 255
- Bestelldauer 11 31, 37
- Bestelldauer, Verknüpfung 11 238
- Bindung an DCGK 11 82
- Bindung an Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung 11 82
- Bleibeprämie 11 213
- Börsennotierte Gesellschaften, Gleichlauf- und Kopplungsklausel 11 375
- Bonus 11 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Change in Control-Klauseln 11 205 ff.
- Change of Control-Klauseln 11 205 ff.; *siehe auch Change of Control-Klauseln*
- Dauer 11 236 ff.
- Dauer, Verknüpfung mit Bestellung 11 238
- Doppelmandate 11 251 ff.
- Doppelmandate, Kopplung des Vertrags 11 254
- Drittanstellungen 11 249 f.
- Einhaltung CSR 11 98
- Einvernehmliche Beendigung 11 356, 368 ff.
- Erfindungen 11 201
- Erfüllungsort 11 256
- Faktischer 11 254
- Fehlerhafter 11 260 ff.
- Fehlerhafter Beststellungsbeschluss 11 262
- Freistellung des Mitglieds 11 359
- Freistellungsverpflichtungen 11 196 ff.
- Fristlose Kündigung durch Gesellschaft 11 347 ff.
- Fristlose Kündigung, Rechtsfolgen 11 358
- Fünf-Jahres-Frist 11 236
- Gehaltsfortzahlung 11 186
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 11 93
- Gesundheitsvorsorge 11 184
- Haftungsfreistellungen 11 196 ff.
- Herausgabe von Unterlagen 11 97
- Hinterbliebenenversorgung 11 187, 299 ff.
- Höchstdauer 11 236
- Jahresbonus 11 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Jahresgehalt 11 139

- Konzernanstellungvertrag 11 250
- Konzerngestaltungen 11 248 ff.
- Kopplung mit Bestellung 11 344 ff.
- Kopplungsklauseln 11 238 f.
- Kündigung, anderweitige Tätigkeit des Mitglieds 11 364 ff.
- Kündigung, Anhörung 11 349, 353
- Kündigung, Anrechnung anderer Bezüge 11 367
- Kündigung, Aufsichtsratsbeschluss 11 348
- Kündigung, Ausschussdelegation 11 347
- Kündigung durch Mitglied 11 356 ff.
- Kündigung durch Mitglied, wichtiger Grund 11 357
- Kündigung, Fortzahlung Bezüge, Tantiemen 11 361 ff.
- Kündigung, Kündigungsschreiben 11 348
- Kündigung, Tagesordnung 11 348
- Kündigung, Verdachtskündigung 11 351
- Kündigung, wichtiger Grund 11 350 ff.
- Kündigungsfrist, außerordentliche Kündigung 11 353
- Kündigungsfristen 11 242
- Lehre von der fehlerhaften Organstellung 11 261
- Leistung unabhängiger Dienste 11 74
- Muster 11 Anh. 1
- Offene Anstellungsbedingungen 11 81
- Ordentliche Kündigung 11 238
- Ordentliche Kündigung durch Gesellschaft 11 242
- Ordentliche Kündigung durch Vorstandsmitglied 11 243
- Pflichten, Konkretisierung 11 82
- Residenzpflicht 11 94
- Ressortzuweisung 11 84
- Ruhegeldvertrag 11 266 ff., 269; *siehe auch Ruhegeld*
- Ruhestandsleistungen 11 276
- Schiedsklausel 11 259
- Schriftform 11 257
- Schwabende Unwirksamkeit 11 262
- Tantieme 11 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Trennungstheorie 11 78
- Übergangsgeldvereinbarung 11 273; *siehe auch Übergangsgeld*
- Unterzeichnung 11 79
- Urlaub 11 199 f.
- Verbesserungsvorschläge 11 201
- Verdachtskündigung 11 351, 353
- Vergütung 11 99 ff.; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Verlängerung bei Wiederbestellung 11 247
- Verlängerungsklausel 11 247
- Verschwiegenheitspflicht 11 92
- Versetzungsrecht 11 95 f.
- Vertrauensentzug durch Hauptversammlung 11 242
- Vertretung bei Abschluss 11 79 f.
- Vertretungsmacht 11 83
- Vorteilsannahmen 11 93
- Wettberbsverbot, Fortgeltungsregelung 11 366
- Wettbewerbsverbot 11 85
- Wettbewerbsverbot, nachvertragliches 11 214 ff.; *siehe auch Wettbewerbsverbot*
- Widerruf der Bestellung 11 241 f., 344 ff.
- Widerruf der Bestellung, Aufsichtsratsbeschluss 11 345
- Wiederbestellung, Entscheidungsfrist 11 246
- Wiederbestellung, Verlängerung 11 247
- Wohnsitz 11 94
- Zeugnis 11 202
- Vorstandsmitglieder, Haftung** 6 356 ff.
 - ARAG/Garmenbeck Entscheidung des BGH 7 137
 - Außenhaftung, Freistellungsvereinbarung 11 198
 - Compliance Verstöße 7 135 ff.
 - D&O Versicherung 11 179 ff.; *siehe auch D&O Versicherung*
 - Freistellungsverpflichtungen 11 196 ff.
 - Geschäfte ohne Zustimmung des Aufsichtsrats 9 58
 - Innenhaftungsrisiko, Beschränkung 11 198
 - Insolvenzwidrige Zahlungen 11 182
 - Überhöhte Vergütung 11 128
 - Unterlassung der Einführung eines Compliance-Systems 7 47
 - Verzicht auf Schadensersatzansprüche 11 198
- Vorstandsmitglieder, Vergütung**
 - Abfindung bei Nichtwiederbestellung 11 129; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*
 - Abfindungen 11 99; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Abfindungsvereinbarung*
 - Änderungen, Zulässigkeit 11 165 f.
 - Aktienbasierte 11 155 f.
 - Altersvorsorgezusage 11 76
 - Anerkennungsprämie 11 167 ff.
 - Angemessenheit, Gebot der 11 99, 112 ff.
 - Angemessenheit, interne Bezüge 11 126
 - Angemessenheit, Kriterien 11 114 ff.
 - Angemessenheit, Überprüfung 11 113
 - Anpassung 11 165 f.
 - Antrittsgeld 11 309
 - Aufwensungersatz 11 99
 - Bestandteile 11 76
 - BetrAVG 11 192
 - Betriebliche Zusatzleistungen 11 173
 - Börsennotierte Gesellschaften 11 100 ff.; *siehe auch Vergütungssystem*
 - Bonus 11 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
 - Bonus, Fortzahlung bei Kündigung 11 362
 - Change-of-Control Klauseln 11 99
 - Dienstwagen 11 174 ff.
 - Dienstwagen, private Nutzung 11 174
 - Dienstwagen, Selbstbeteiligung 11 174

- Direktzusage **11** 266 ff.; *siehe auch Ruhegeld*
- D&O Versicherung **11** 180; *siehe auch D&O Versicherung*
- D&O Versicherung als **11** 76, 99
- Doppelmandate **11** 252 f.
- Drittanstellungen **11** 194
- Drittvergütung **11** 194
- Durch Dritte **11** 76
- Erfolgsabhängige **11** 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Erfolgsziele **11** 118
- Fahrgestellung **11** 175 f.
- Familiäre Verhältnisse **11** 116
- Festgehalt, Anteil **11** 138
- Festgehalt, Erhöhung **11** 140
- Festlegung **4** 44
- Gleiche Bezüge innerhalb des Vorstands **11** 116 f.
- Golden hellos **11** 309
- Herabsetzung **11** 188 ff.
- Herabsetzung bei Fehlleistungen **11** 190 f.
- Herabsetzung des Ruhegelds **11** 192
- Hinterbliebenenversorgung **11** 116
- Jahresbonus **11** 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Jahresgehalt **11**
- Jubiläumsvergütung **11** 311
- Konzern, Drittanstellung **11** 194
- Konzernmandate **11** 99
- Kündigung des Dienstvertrages, Fortzahlung **11** 361 ff.
- Lage des Unternehmens **11** 115
- Leistungsanreiz **11** 135
- Leistungsbezogenheit **11** 143 ff.
- Maklerkosten **11** 310
- Marktüblichkeit **11** 123 f.
- Marktverhältnisse **11** 123 f.
- Nichtfinanzielle Ziele **11** 132
- Personalausschuss, Empfehlungen **11** 77
- Personenschutz **11** 183
- Prämien, einmalige **11** 167 ff.
- Prämien, Unternehmenstransaktionen **11** 194
- Provisionen **11** 99
- Ruhegeld **11** 266 ff.; *siehe auch Ruhegeld*
- Ruhegeld, Herabsetzung **11** 192
- Ruhegeldzusage, Widerruf **11** 192
- Sachbezüge **11** 183
- Sachbezüge bei Kündigung **11** 363
- Shareholder value **11** 133
- Sign-up Bonus **11** 309
- Sonderzahlung, Anreizwirkung **11** 169 ff.
- Sonderzahlungen **11** 167 ff.
- Sonderzahlungen für ausscheidende **11** 172
- Steigerungsbrträge **11** 165
- Struktur **11** 130
- Struktur, Börsennotierte Gesellschaften **11** 130
- Tantieme **11** 141 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Tantieme, Fortzahlung bei Kündigung **11** 362
- Teilhabe am Erfolg **11** 136
- Transaktionsbonus **11** 314 f.
- Übliche Vergütung **11** 113, 119 ff.
- Umzugskosten **11** 310
- Unangemessenheit **11** 127 ff.
- Unangemessenheit, business judgement rule **11** 127
- Unangemessenheit, Haftung **11** 128; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Haftung*
- Unangemessenheit, Rechtsfolgen **11** 127 ff.
- Unfallversicherung **11** 178
- Variable Komponenten **11** 130 ff.; *siehe auch Bonusvereinbarungen*
- Variable Komponenten, DCGK **11** 134 f.
- Vergütungsberatung **11** 99, 121 f.; *siehe auch Vergütungsberater*
- Vergütungssystem **11** 100 ff.; *siehe auch Vergütungssystem*
- Vergütungsvergleich, horizontaler **11** 120
- Vergütungsvergleich, vertikaler **11** 125
- Vor-AG **3** 48; **4** 44
- Zuständigkeit des Plenums **11** 76 f.
- Vorstandssprecher** **11** 57 f.
- Vorstandsvergütung** **1** 32; *siehe auch Vorstandsmitglieder, Vergütung*
- Festlegung durch Aufsichtsrat **11** 76
- Vorstandsvorsitzender** **4** 49
- Aufgaben **11** 51 ff.
- Befugnisse **11** 54
- CEO **11** 54
- Erforderlichkeit **11** 50
- Ernennung **6** 296; **11** 55
- Funktion **6** 297
- Geschäftsbriefe **6** 297
- Geschäftsordnungsregelung **11** 54
- Handelsregistereintragung **11** 51
- Mitbestimmte AG **11** 55
- Primus inter pares **11** 51
- Satzungsregelung **11** 54, 55
- Sprecher des Vorstands **11** 57 f.
- Stellvertretender **11** 56
- Tochtergesellschaften, Aufsichtsratsvorsitz **11** 53
- Vetorecht **11** 54
- Zwei **11** 50
- Wahl der Aufsichtsratsmitglieder** **3** 50 ff. *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Wahl*
- Wahl der Ausschussmitglieder** **5** 36 ff.
- Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden** **1** 59 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsmitglieder, Wahl*
- Weisungsfreiheit der Aufsichtsratsmitglieder** **14** 93a
- Weisungsfreiheit der internen Revision** **6** 140
- Weisungsfreiheit des Compliance-Officers** **6** 138

Wertpapiergeschäfte siehe auch directors deal-

- ings, siehe auch Insidergeschäfte
- Arbeitnehmervertreter **14** 270
- Grundätze **14** 232 f.
- Handelsverbot **14** 280 ff.
- Meldepflicht **14** 270 ff.
- Leihe von Wertpapieren **14** 202
- Verpfändung von Wertpapieren **14** 202

Wertpapierhandelsunternehmen

- Überwachung durch Ausschüsse **5** 74

Wettbewerber siehe *Konkurrenzunternehmen*

Wettbewerbsverbot

- Amtsniederlegung **11** 366
- Aufsichtsratsmitglieder **13** 40; **16** 155
- Bedingtes **11** 225 ff.
- Dauer **11** 220
- Erforderlichkeit **11** 214
- Fortwirkung bei Widerruf der Bestellung **11** 366
- GmbH, Fremdgeschäftsführer **11** 398
- GmbH Geschäftsführer **11** 215, 398
- GmbH Geschäftsführer, Karenzentschädigung **11** 399
- HGB **11** 215
- In Abfindungsvereinbarung **11** 384
- Karenzentschädigung **11** 221 ff.
- Karenzentschädigung, Kapitalisierung in Aufhebungsvereinbarung **11** 387
- Kündigung des Dienstvertrages **11** 230
- Kundenschutzklauseln **11** 217
- Kundenschutzklauseln, Dauer **11** 220
- Mandantenschutzklauseln **11** 217
- Mandantenschutzklauseln, Dauer **11** 220
- Nachvertragliches **11** 214 ff.
- Nichtigkeit **11** 233
- Organschaftliches, Beendigung **11** 366
- Räumlicher Geltungsbereich **11** 219
- Rechtswidriges **11** 233 ff.
- Ruhegeld, Anrechnung der Karenzentschädigung **11** 224
- Ruhegeldzahlungen, Suspendierung **11** 232
- Sonderorganmitglieder (KGaA) **19** 130
- Teilnichtigkeit **11** 233
- Übergangsgeld, Anrechnung der Karenzentschädigung **11** 224
- Unternehmensinteresse **11** 216
- Unterstützung des Wettbewerbers **11** 218
- Unwirksamkeit **11** 230
- Vertragsstrafe **11** 231
- Verzichtsklausel **11** 233
- Vorstandsmitglieder **14** 145
- Vorstandsmitglieder, gesetzliches **11** 85 f.
- Vorstandsmitglieder, vertragliches **11** 85; siehe auch *Wettbewerbsverbot*
- Vorübergehend in Vorstand entsandte Mitglieder **14** 145
- Zustimmungsvorbehalt **11** 229
- Zuwiderhandlung **11** 232

Whistleblower

- Geschäftsgeheimnisse **7** 103
- Strafbarkeit **7** 103
- Whistleblower-Hotline** **7** 102 ff.
- DCGK **7** 103
- Externe Anbieter **7** 108
- Kommunikation durch Führung **7** 93
- Ombuds-Lösung **7** 109
- Rechtsgrundlagen **7** 103
- Richtlinie **7** 106
- Richtlinie, Inhalt **7** 110
- Untersuchungspflicht gemeldeter Vorfälle **7** 111
- Verhaltenskodex, Darstellung im **7** 93

Wiederbestellung

- Abschlussprüfer **10** 70
- Geschäftsführer **11** 391
- Vorstandsmitglieder **11** 42 ff.
- Vorstandsmitglieder, Dienstvertrag **11** 247

Wiederwahl von Aufsichtsratsmitgliedern **2** 79

Wirtschaftsausschuss

- Verschwiegenheitspflicht **14** 41

Zieltantieme

- Aufsichtsratsbeschluss **11** 151
- Auszahlung **11** 152
- Verfahren **11** 151 f.

Zusammensetzung des Aufsichtsrats **2** 1 ff.

- Abberufung **2** 100 ff.
- Abstimmungsverfahren Hauptversammlung **2** 55
- Amtsniederlegung **2** 98 ff.
- Amtszeit **2** 76 ff.
- Anfechtbarkeit der Wahl **2** 88 ff.
- Beendigung der Mitgliedschaft **2** 49 ff., 94 ff.
- Bekanntmachungen **2** 107
- BGH **2** 33
- Charakterliche Eignung **2** 34
- Cooling off-Periode **2** 2 30; siehe auch *Cooling off-Periode*
- DCGK **2** 27, 31, 39, 40 ff., 52, 55, 73, 79, 97
- Erlöschen der Gesellschaft **2** 106
- Ersatzmitglieder **2** 63 ff.
- Fachliche Anforderungen an Gesamtaufichtsrat **2** 35 ff.
- Finanzexperte **2** 36 f.; siehe auch *Financial Expert*
- Gegenvorschläge **2** 56
- Gerichtliche Bestellung **2** 66 ff.; siehe auch *Gerichtliche Bestellung von Aufsichtsratsmitgliedern*
- Geschlechterquote **2** 45 ff.; siehe auch *Geschlechterquote*
- Gesetzliche Zusammensetzungsmodelle **2** 2 ff.
- Konzern **2** 7, 10 ff.
- MgVG **2** 15
- Mindestanforderungen **2** 23 ff.
- Nichtigkeit der Wahl **2** 83 ff.
- Overboarding **2** 25; siehe auch *Overboarding*

- Persönliche/fachliche Anforderungen 2 23 ff.
- Sektorenkompetenz 2 38
- Staggered Board 2 78
- Statusverfahren 2 16 ff.; *siehe auch Statusverfahren*
- Überkreuzverflechtung 2 29
- Unabhängigkeit 2 40 ff.
- Wahl der Anteilseignervertreter 2 50 ff.
- Wahl der Arbeitnehmervertreter 2 59 ff.
- Wahlvorschläge 2 50 ff.
- Wegfall persönlicher Voraussetzungen 2 95 ff.
- Zusammensetzung nach AktG 2 2 ff.
- Zusammensetzung nach DrittelbG 2 5 ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (DrittelbG)*
- Zusammensetzung nach MitbestG 2 8 ff.; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MitbestG)*
- Zusammensetzung nach MontanMitbestG/MontanMitBestErgG 2 13; *siehe auch Mitbestimmte Gesellschaften (MontanMitbestG)*
- Zustimmungsbeschlüsse**
- Ausschuss, Zustimmung 9 179
- Ausschuss, Zustimmung zu Geschäften mit nahestehenden Personen 9 188
- Bedenken des Aufsichtsrats 9 118
- Beratungsverträge 9 91 f.
- Beteiligungserwerb 9 73 ff.
- Beteiligungserwerb, Auflagen 9 84
- Betriebsvereinbarungen 9 93
- Business judgement rule 9 75, 115
- Durch Aufsichtsratsausschuss 9 119
- Einstellung leitender Angestellter 9 87
- Generalbevollmächtigter 9 89 f.
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 9 188 ff.
- Haftung der Aufsichtsratsmitglieder 9 114
- Interesse der Gesellschaft 9 169
- Interessenkonflikte 9 117
- Investitionen 9 85 f.
- mit Auflagen 9 84
- Pflichtwidrige, Haftung 9 114, 119
- Prokuren 9 89
- Sorgfaltspflichten 9 113 ff.
- Tarifvertrag (Haus) 9 93
- Unternehmensplanung 9 64 ff.
- Unternehmensplanung, Einzelmaßnahmen 9 69
- Versagung 9 61 ff.
- Versagung der Zustimmung 9 35
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern, Sorgfaltspflichten 9 169
- Zustimmungspflicht 9 118
- Zustimmungsvorbehalt 6 307 ff.**
- Ablehnung der Zustimmung 9 35
- Ad hoc-Erlass 6 345, 349
- Aktionärsrechterichtlinie (zweite) 9 180
- Aufsichtsrat, Festlegung von 9 21, 24 ff.
- Aufsichtsratsbeschluss 9 60; *siehe auch Zustimmungsbeschlüsse*
- Aufsichtsratsbeschluss, Festlegung 9 26 f.
- Aufsichtsratsermessen 9 10
- Ausschuss, Zustimmung 9 52 f.
- Bedeutung 9 14
- Begünstigende Geschäfte 9 122
- Beherrschungsvertrag, Weisungsrechte 9 110 f.
- Beispiele (Katalog) **Anh 9**
- Beratungsverträge 9 121
- Beschluss des Aufsichtsrats über Zustimmung *siehe Zustimmungsbeschlüsse*
- Bestimmtheit 9 28
- Beteiligungserwerb 9 47, 74 ff.
- Beteiligungsgesellschaften 9 97
- Betriebsvereinbarungen 9 93; 14 130
- Bezugsrechtsausschlüsse 9 124
- Budgetplanung 9 34
- Business judgement rule 9 43
- Delegation an Ausschuss 9 179
- Delegation der Zustimmungsentscheidung 9 52 f.
- Eilfälle 6 311
- Einstellung leitender Angestellter 9 87 f.
- Einwilligung 6 311; 9 59
- Erlasskompetenzen 9 20 ff.
- Ersatzzustimmung 9 61 ff.
- Fakultativer Aufsichtsrat 9 17
- Festlegung, Ermessen des Aufsichtsrats 9 43, 48 ff.
- Festlegung, Gestaltungsspielraum 9 43
- Festsetzung durch Aufsichtsrat 9 8
- Genehmigtes Kapital 9 174 ff.; *siehe auch Genehmigtes Kapital*
- Genehmigtes Kapital, Ausgabe der Aktien 9 124
- Genehmigung 6 311; 9 58
- Generalbevollmächtigter 9 89 f.
- Gerichtliche Kontrolle 9 43
- Geschäfte aufgrund Hauptversammlungsbeschluss 9 42
- Geschäfte mit nahestehenden Personen 9 179 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Geschäfte, Spezifizierung 9 28 ff.
- Geschäfte von grundlegender Bedeutung 6 308, 310; 9 44
- Geschäftsführungsmaßnahmen 1 44
- Geschäftsordnungsregelung 9 24 f.
- Geschäftsordnungsregelung, Muster 9 Anh.
- Geschäftspolitik 9 33
- Gesetzliche 9 10
- Gesetzlicher (Covid-19) 22 6 ff.
- Gestreckte Vorgänge 6 315
- GmbH-Aufsichtsrat 9 17
- GmbH, Versagung der Zustimmung 9 63
- GmbH, Weisungen der Gesellschafter 9 63
- Grenzen 9 41 f.
- Grundlegend bedeutende Geschäfte 9 44
- Haftung des Vorstands 9 58
- Haftungsmaßstab für den Aufsichtsrat bei Zustimmung 16 70

- Hauptversammlung, Ersatzzustimmung 9 62
- Hauptversammlungsbeschluss 6 316; 9 9, 10, 22
- Innergesellschaftliche Maßnahmen 9 29
- Insiderinformationen 6 315
- Interne Wirkung 9 13
- Katalog mit Beispielen **Anh 9**
- Katalog, Pflichtinhalt 9 44 ff.
- Katalog, Spezifizierung der Geschäfte 9 14, 28 ff.
- KGaA 6 312; 19 40, 44 f.
- KGaA-Aufsichtsrat 9 18
- Konzern, faktisch beherrschte AG 9 100
- Konzern, faktisch beherrschte GmbH 9 101
- Konzern, Personalentscheidungen 9 98
- Konzerngesellschaften 9 94 f.
- Konzernweite 9 102 ff.
- Kredite an leitende Angestellte 9 125 ff.; *siehe auch Kreditgewährung an leitende Angestellte*
- Kredite an Organmitglieder 9 125 ff.; *siehe auch Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder, siehe auch Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder*
- Kreditgewährung an Aufsichtsratsmitglieder 9 121
- Kreditgewährung an Vorstandsmitglieder 9 120
- Leitungskompetenz des Vorstands 9 41, 43
- Maßnahmen der Geschäftsführung 6 309
- Mehrheitsgesellschfter, Einflussnahmemöglichkeit 9 60
- Meinungsverschiedenheiten mit Vorstand 9 39
- Missachtung 9 13
- Mitverantwortung des Aufsichtsrats 9 41
- Mitwirkungsrecht 6 171
- Nahestehende Personen, Geschäfte mit 9 123 f.
- Organklage bei Missachtung 6 352
- Personalentscheidungen 11 320 f.
- Prokuren 9 89
- Risikomanagementsystem, Beachtung 9 47
- Satzungsregelung 9 8, 10, 20
- SE 21 96 ff.; *siehe auch SE*
- Strategische Planung 9 32 ff.
- Tagesgeschäft 9 41
- Tarifvertrag (Haus-) 9 93
- Tochtergesellschaft 9 110 ff.
- Übermaßverbot 9 41
- Übernahmeangebote, Abwehrmaßnahmen 9 124
- Unterbliebene Zustimmung 9 58
- Unterlassen von Maßnahmen 9 28
- Unternehmensplanung 9 31 ff., 47
- Unternehmensplanung, Abweichung von Zielen 9 38
- Unternehmensplanung, Einzelgeschäfte 9 40
- Unternehmensplanung, Einzelmaßnahmen 9 69
- Versagung der Zustimmung 9 35
- Versagung der Zustimmung, Rechtsfolgen 9 61 ff.
- Verspätete Zustimmungsentscheidung 9 58
- Verweigerung der Zustimmung 9 35
- Vetorecht 9 14
- Weisungsrecht aus Beherrschungsvertrag 9 110 f.
- Zeichnungsberechtigungen an Mitarbeiter 11 320
- Zugunsten des Vorstands 9 23
- Zugunsten herrschendes Unternehmen 9 23
- Zustimmung, angemessene Informationsgrundlagen 16 112
- Zustimmungsbeschluss *siehe Zustimmungsbeschlüsse*
- Zustimmungspflicht 9 118
- Zustimmungspflichtige Geschäfte 6 307 ff.
- Zweck 9 11
- Zweifelsfälle 9 14
- Zweiter Aufsichtsrat** 3 64
- Zweitstimmrecht** 1 33, 115 ff.
- Ausschussvorsitzender 5 172
- Ausübungspflicht 1 121
- Umfang 1 119
- Vermittlungsausschuss 5 133
- Voraussetzung 1 117 f.