Managerhaftung

Melot de Beauregard / Lieder / Liersch

2022
ISBN 978-3-406-74081-7
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung 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 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 für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachregister

Die **fett** gesetzten Zahlen bezeichnen die Paragrafen,
die mager gesetzten die Randnummern.

ABA Corporation Acts 11 14 f.
Abberufung
– Aufsichtsratsmitglied **2** 27
– Nichtakzeptanz des Organmitglieds **2** 26
– Organ, fehlerhafte ~ **2** 23 ff.
– Verein und Stiftung **2** 30
Abfindungsleistungen an Vorstandsmitglieder
– Aufhebungsvereinbarung **4** 400 ff.
– finanzielle Auswirkungen **4** 406 ff.
– Haftung der Aufsichtsratsmitglieder **4** 413 ff.
– Risiko einer Auseinandersetzung **4** 412
– Treuepflicht **3** 46
– Treuepflicht, Anstellungsvertrag **3** 99
– vertraglich geschuldete ~ **4** 418 ff.
Abmahnung
– Verletzung von Compliance-Pflichten **13** 274
Abschlussprovision
– Geschäftspartner-Compliance **13** 309
Abschlussprüfer
– Vergleich, Deutschland/USA **11** 214
Ad-hoc-Berichtspflichten
– Compliance-Reporting **13** 440 ff.
Ad-hoc-Beschluss
– Zustimmungsvorbehalte **4** 193
Ad-hoc-Mitteilung
– Insiderinformation, Compliance-Sachverhalte **12** 375
Agenturvertrag
– Drittvergütung **3** 894 ff.
– Legitimationswirkung **3** 87
Akteneinsicht
– Ermittlungsverfahren **10** 384
Aktien
– Delaware Corporation **11** 66 f.
Aktiengesellschaft
– Ausgleichs- und Entlastungsklauseln **6** 93
– Auskunftspflicht gegen Versicherer **3** 473
– eigene Klage/Klagezulassungsverfahren **3** 583 ff.
– Einzelpflichten **3** 22 ff.
– Entlastung **5** 106 ff.
– Fürsorgepflicht, Vorstandsmitglieder **3** 338 ff.
– Generalbereinigung **5** 98
– Gesamtschuld, Wahlrecht **3** 344
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **4** 1 ff.
– Haftungsausschluss **5** 7 ff.
– Haftungseinschränkung **5** 48 f.
– Haftungsentwicklung **2** 93
– Haftungsobergrenze **5** 63
– Matrix-Strukturen **5** 148
– Übernahme der anhängigen Aktionärsklage **3** 588
– Übernahme von Geldbußen/-strafen **5** 158 ff.
– vertragliche Erstattungszusagen **6** 84
– Verzicht/Vergleich **5** 84 ff.
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 417 ff., 435 ff.
– Vorstandshaftung, sekundäre Darlegungslast **3** 429
– Weisungen, Haftungsausschluss **5** 31
Aktionäre
– Anspruchsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 365
– deutsche ~, Hauptversammlung einer U. S. corporation **11** 79
– Gesamtschuld mit Vorstandsmitgliedern **3** 373
– Hauptversammlung, Delaware Corporation **11** 77 ff.
– Klage bei Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 625
– Vorstandshaftung, besonderer Vertreter **3** 331
Aktionärsminderheit
– Haftungsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 4
Allgemeine Geschäftsbedingungen
– Arbeitnehmer als Verbraucher **7** 49
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 46 ff.
– arbeitsrechtliche Besonderheiten **7** 62 ff.
– Auslegung **7** 52 ff.
– blue pencil test **7** 66
– Einbeziehung in Arbeitsvertrag **7** 51
– Inhaltskontrolle **7** 57 ff.
– Übersicht AGB-Kontrolle **7** 68
– Verfall/Ausschlussfristen **7** 177
– Verstoß gegen gesetzliche Verbote **7** 63
Alternativverhalten, rechtmäßiges
– Beweismaß **3** 450
– Handeln bei pflichtwidrig verweigerter Zustimmung **3** 803
– Interessenkonflikt **3** 318
– Rechtsirrtum **3** 320
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 292 ff.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Geschäftsführers **3** 1154
– Schadensersatzpflicht des Vorstands **3** 308 ff.
– unternehmerische Fehlentscheidung **3** 655
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1449
– Zustimmungsvorbehalt **4** 435 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Amtsniederlegung
– fehlerhafte ~ **2** 32
– Wettbewerbsverbot **3** 70
Amtsträger
– Korruptionsdelikte **10** 166
Anerkennungsprämie
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 393 f.
Anfechtung
– Ausübung, Vorstandspflichten **3** 29
– Versicherungsvertrag **14** 26, 83
Angestellte, leitende
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 22
Anscheinsbeweis
– Feststellungen des Bußgeldbescheids **3** 440
– Gegenvorstellung überstimmter Vorstandsmitglieder **3** 444
– Kartellbußen **3** 441
– Kausalität, Haftung des Aufsichtsrats **4** 343
Anspruchsdurchsetzung
– durch unabhängiges Organ **2** 89 f.
Anspruchsdurchsetzung durch Aktionäre
– Aktionärsminderheit **3** 549
– eigene Klage der Gesellschaft **3** 583
– Eintrittsrecht der Gesellschaft **3** 582 ff.
– Klagezulassungsverfahren **3** 550 ff.
– Prozessstandschaft **3** 572 ff.
– Prozessstandschaft, Verfahrenskosten **3** 581
Anspruchsdurchsetzung durch besonderen Vertreter
– Anspruchsverfolgung **3** 538 ff.
– gerichtliche Bestellung **3** 531 ff.
– Hauptversammlungsbeschluss **3** 528
– Vorstandshaftung **3** 527 ff.
Anspruchsdurchsetzung durch den Aufsichtsrat
– Abtretung, Versicherungsanspruch **3** 487
– Aufhebungsbeschluss der Hauptversammlung **3** 485
– Aufrechnung **3** 488
– Aussichtslosigkeit **3** 485
– D&O-Versicherung **3** 511 ff.
– Ermessen **3** 483
– Frist **3** 490
– Hauptversammlungsbeschluss **3** 481
– Hauptversammlungsbeschluss, Anforderungen **3** 491 ff.
– Hauptversammlungsbeschluss, Bestimmtheit **3** 496 ff.
– Hauptversammlungsbeschluss, Rechtfertigung **3** 503 ff.
– kartellrechtliche Vorfrage **3** 518
– Rechtsweg **3** 515
– Schiedsfähigkeit **3** 524
– undurchsetzbare Ansprüche **3** 504
– unternehmerisches Ermessen **3** 506 ff.
– Vergleich/Verzicht **3** 489
– Wohnsitz des Vorstandsmitglieds, Drittstaat **3** 523
– Wohnsitz des Vorstandsmitglieds, EU-Mitgliedstaat **3** 522
– Zuständigkeit, örtliche **3** 520 ff.
– Zuständigkeit, sachliche **3** 515 ff.
Anspruchsdurchsetzung durch Gesellschaftsgläubiger
– Anspruchsvoraussetzungen **3** 590
– Erfüllung durch Vorstandsmitglied **3** 597
– Geltendmachung **3** 594
– Verzicht/Vergleich der Gesellschaft **3** 593
Anstellungsvertrag
– Abschluss von Abfindungsvereinbarungen **3** 99
– Fortlauf bei Beendigung der Bestellung **4** 403
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1227
– Gestaltung des Wettbewerbsverbots **3** 79 ff.
– GmbH, Entlastung **5** 122
– Haftungseinschränkung **5** 71 ff.
– Kündigung **4** 145 f.
– Lohnausfallprinzip **4** 404
– Modifikation der Verjährungsfrist **3** 407 f.
– Modifikation der Verschwiegenheitspflicht **3** 136
– Pflichten des GmbH-Geschäftsführers **3** 1087
– Rechtsschutz bei Streitigkeiten **14** 134 ff.
– Stiftungsvorstand **3** 1507
– Treuepflicht der Vorstandsmitglieder **3** 97 ff.
– unangemessene Vorstandsvergütung **3** 848
– Vereinsvorstand **3** 1427
– Vertragsverlängerung **3** 98
Anwaltskosten
– Übernahme, Untreue **10** 105 ff.
Anzeigepflichten
– Arbeitnehmer **7** 102 f.
– Rechtsverstöße im Unternehmen **12** 319
– Vertragslaufzeit, Versicherung **14** 84 f.
– vorvertragliche ~, Versicherungsvertrag **14** 80 ff.
ARAG/Garmenbeck
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 603 ff.
– Prüfungspflichten **4** 460 ff.
Arbeitgeber
– Eingliederung in den Betriebsablauf **10** 127
– Mitverschulden, Arbeitnehmerhaftung **7** 118 f.
– Scheinselbstständigkeit **10** 122
– Überlassung von Selbstständigen **10** 128
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 121
Arbeitnehmer
– Aufklärungspflicht **7** 94
– Auskunfts-/Anzeigepflichten **7** 101 ff.
– betrieblich veranlasste Tätigkeit **7** 88 f.
– Business Judgment Rule **7** 79
– Freistellungs-/Regressanspruch **7** 155
– private und dienstliche Tätigkeit **7** 90 ff.
– Tod, Erbenhaftung **7** 197
Arbeitnehmeranteil
– Sozialversicherung, Geschäftsleiterhaftung **8** 28 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Arbeitnehmerhaftung
– Beschränkung, Grundsatz der betrieblich veranlassten Tätigkeit **3** 369
– Gesamtschud mit Vereinsvorstand **3** 1456
– Gesamtschuld mit GmbH-Geschäftsführer **3** 1165
– Gesamtschuld mit Stiftungsvorstand **3** 1550
– Gesamtschuld mit Vorstandsmitgliedern **3** 366 ff.
– gestörte Gesamtschuld **3** 370
– Mitverschulden des Arbeitgebers **3** 367
– Verzicht/Vergleich **3** 371
Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte
– AGB-Kontrolle, Übersicht **7** 68
– AGB-Recht **7** 46 ff.; s. auch Allgemeine Geschäftsbedingungen
– Betriebsratsmitglied **7** 42
– Beweislast **7** 45
– deliktische Haftung **7** 19 f.
– Erweiterung auf Organe **7** 71
– Fahrlässigkeit **7** 108 ff.
– gesetzliche Ausgangslage **7** 3
– historische Entwicklung **7** 5 ff.
– Höchstgrenzen **7** 162 f.
– kausaler Schaden **7** 130 ff.
– Mitursächlichkeit privaten Verhaltens **7** 90 ff.
– Mitverschulden, andere Arbeitnehmer **7** 120 f.
– Mitverschulden, Arbeitgeber **7** 118 f.
– Mitverschulden, Dritte **7** 120 f.
– Organe juristischer Personen **7** 26
– Organmitglieder **6** 57 ff.
– Personen-/Sachschäden **7** 158 ff.
– Personenkreis **7** 21 ff.
– prozessuale Fragen **7** 43 f.
– räumlicher Anwendungsbereich **7** 34
– Schaden bei anderen Arbeitnehmern **7** 157 ff.
– Schaden bei Dritten **7** 149 ff.
– Schaden beim Arbeitgeber **7** 144 ff.
– Schadenspauschalierung **7** 138 ff.
– Schadenszurechnung **7** 143 ff.
– Schadenszurechnung, Beweislast **7** 164 ff.
– Schadenszurechnung, Vertragsgestaltung **7** 166 ff.
– soziale Korrektur **7** 143 ff.
– Verletzungshandlung **7** 75 ff.
– Verschulden, Beweislast **7** 122 ff.
– Verschulden, Vertragsgestaltung **7** 126 ff.
– Versicherung **7** 168 ff.
– vertragliche Gestaltung, Anwendungsbereich **7** 69 ff.
– vertragliche Gestaltung, Pflichtenkreis **7** 74
– vertragliche Pflichten **7** 21 ff., 37 ff.
– Voraussetzungen, Prüfungsschritte **7** 17 f.
– Vorsatz **7** 108 f.
– zeitlicher Anwendungsbereich **7** 31 ff.
Arbeitnehmerüberlassung
– Abgrenzung, werk-/dienstvertragliche Zusammenarbeit **10** 148
– illegale/verdeckte ~ **10** 146 ff.
Arbeitsbedingungen
– Sanktionstatbestände zum Schutz **10** 155 ff.
Arbeitsentgelt, Vorenthalten/Veruntreuen
– Arbeitgeberbegriff **10** 121
– Arbeitnehmerbeiträge **10** 116, 131
– Auslandsberührung **10** 133
– Schutzgesetz **10** 120
– Selbstanzeige **10** 140
– Strafmaßerwägungen **10** 135 f.
– Täuschung der Einzugsstelle **10** 134
– Unmöglichkeit bzw. Unzumutbarkeit **10** 137
– Verjährung **10** 144
– Vorsatz **10** 141 ff.
Arbeitsrecht
– Compliance in HR **13** 347
– Verletzung von Compliance-Pflichten **13** 273 ff.
Arbeitsstrafrecht
– illegale Beschäftigung von Ausländern **10** 150 ff.
– illegale/verdeckte Arbeitnehmerüberlassung **10** 146 ff.
– Schutz angemessener Arbeitsbedingungen **10** 155 ff.
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 116 ff.
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 114 ff.
– Zollbehörden **10** 115
Arbeitsverhältnis, Haftung
– allgemeines Schuldrecht **7** 3
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 1 ff.; s. auch dort
– Arbeitsgericht, Zuständigkeit **7** 202 f.
– Aufrechnung **7** 181 ff.
– Betriebsübergang **7** 198 f.
– Beweislast, Einreden **7** 189
– Grenzen, Einzelvertrag/Kollektivrecht **7** 187 f.
– Insolvenz des Arbeitgebers **7** 200 f.
– Leistungs-/Feststellungsklage **7** 205 f.
– Pfändungsschutz **7** 185 f.
– Verfall/Ausschlussfristen **7** 176 ff.
– Verjährung **7** 173 ff.
– Vertragsende **7** 190 ff.
Aufhebungsvereinbarung
– Abfindungsleistung **4** 400 ff.
– Abfndung, finanzielle Auswirkungen **4** 406 ff.
– Abgrenzung fristlose Kündigung **4** 408
– Gestaltungsmöglichkeiten **4** 412
Aufhebungsvertrag
– D&O-Versicherungsschutz **7** 195
– Erledigung der Haftung **7** 193 f.
– Erledigungs-/Entlastungsklauseln **6** 90 ff.
– Herausgabe von Unterlagen **6** 99
– Kostentragungsregelung **6** 98

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– nachvertragliches Wettbewerbsverbot **6** 95
– Verschwiegenheitsverpflichtung **6** 97
– Vertragsgestaltung zur Haftung **7** 196
Aufklärungskosten
– Compliance-Verstoß **3** 302
Aufklärungspflicht
– Abgrenzung, Vorstand/Aufsichtsrat **12** 346
– Bagatellverstoß **12** 309
– Einschaltung von Behörden **12** 318 ff.
– Fehlverhalten des Vorstands selbst **12** 311 ff.
– Intensität/Umfang **12** 322 ff.
– interne Ermittlung **12** 316 f.
– Mittel der Aufklärung **12** 313 ff.
– Verdacht auf Rechtsverstoß **12** 305 ff.
– Verletzung ausländischen Rechts **12** 310
Aufrechnung
– Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 181 ff.
– Haftung im Dienstverhältnis **6** 61
Aufsichtsperson s. Compliance Officer
Aufsichtspflicht
– Compliance-System **10** 52
– Konzern **10** 55
– Verletzung, Ermittlungsverfahren **10** 58
– Verletzung, strafrechtliche Haftung **10** 51 ff.
Aufsichtsrat
– Abberufung eines Vorstandsmitglieds **4** 141 ff.
– Anspruchsdurchsetzung, Vorstandshaftung **3** 480 ff.; s. auch Anspruchsdurchsetzung
– Berichterstattung, Risikoanalyse **13** 155
– Bestellung/Anstellung der Vorstandsmitglieder **4** 124 ff.
– Compliance, Delegation auf Ausschuss **4** 181 f.
– Compliance-Reporting **13** 433
– Compliance-Verstoß, Einzelpflichten **12** 344
– Compliance-Verstoß, Mitarbeiter **4** 179 f.
– Compliance-Verstoß, Vorstandsmitglied **4** 177 f.
– Darlegungs- und Beweislast, Innenhaftung **4** 332 ff.
– Exzedenten-Versicherung **14** 116 ff.
– faktische Organstellung **2** 43
– Geltendmachung von Ersatzansprüchen **4** 200 ff.
– Gesamtschuld mit Vorstandsmitgliedern **3** 361 ff.
– Geschäftsordnung für den Vorstand **4** 139 f.
– Haftungsentwicklung **2** 114 f.
– isolierte D&O-Versicherung **14** 110 ff.
– Kompetenzabgrenzung zum Vorstand **3** 5 ff.
– Kompetenzverstoß **4** 421 ff.
– Kündigung des Anstellungsvertrages, Vorstand **4** 145 f.
– Mitverschulden, Vorstandshaftung **3** 332
– pflichtwidrig verweigerte Zustimmung **3** 800 ff.
– Prüfung der Verfolgungspflicht **4** 201
– Prüfungspflicht nach ARAG/Garmenbeck-Grundsätzen **4** 460 ff.
– Rechnungslegung **4** 226 ff.
– Schadensersatzpflicht **4** 230 ff.
– Stellung/Verfassung **4** 7 ff.
– strafrechtliche Haftung als Überwachungsgremium **10** 48
– Systemüberwachung **4** 183 f.
– Twin Tower-Konzept **14** 115
– Two-Tier Trigger Policy, TTT **14** 111 f.
– Überwachung der Compliance-Organisation **4** 173 ff.
– Überwachungspflichten **4** 147 ff.; s. auch dort
– Überwachungszuständigkeit **12** 344
– unangemessene Drittvergütung **3** 891
– unternehmerische Entscheidung **4** 253
– Verfolgungsentscheidung **12** 223 ff.
– Verfolgungspflicht, Vorstandshaftung **3** 480 ff.
– Vorstandsvergütung **4** 129 ff.
– Vorstandsvergütung, angemessene **3** 843
– Vorstandsvergütung, Zuständigkeit des Plenums **4** 395 ff.
– vorübergehende Unternehmensführung **4** 170
– Wettbewerbsverbot für Vorstandsmitglieder **3** 71 ff.
– Zustimmungsvorbehalte **4** 185 ff.
Aufsichtsrat, Haftung in der Obergesellschaft
– Compliance-System **9** 43
– Ersatzansprüche, Verfolgung **9** 55 f.
– GmbH, Besonderheiten **9** 57 f.
– Informationsversorgung **9** 47 f.
– Personalkompetenz **9** 52
– Prüfung der Rechnungslegung **9** 53
– Rechtmäßigkeitsprüfung **9** 40
– Selbstorganisationspflicht **9** 46
– Überwachungspflicht, Reichweite **9** 38 ff., 43 ff.
– verbundene Unternehmen **9** 97
– Wirtschaftlichkeit, abhängiges Unternehmen **9** 42
– Zustimmungsvorbehalte **9** 49 ff.
– Zweckmäßigkeitsprüfung **9** 41
Aufsichtsrat, Haftung in der Untergesellschaft
– Abhängigkeitsbericht **9** 118
– Besonderheiten der GmbH **9** 121
– Cash Pooling **9** 120
– faktischer Konzern **9** 117
– Nachteilszufügung **9** 118
– Vertragskonzern **9** 116
– Zustimmungsvorbehalte **9** 119
Aufsichtsratsmitglied
– Abberufung **2** 27
– Amtsniederlegungspflicht **4** 50
– Arbeitseinsatz **4** 97 ff.
– Ausgleichsanspruch im Innenverhältnis **4** 306
– Ausschussmitarbeit **4** 95
– Business Judgment Rule **4** 35, 149
– Compliance-Überwachung **4** 22 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– deliktische Haftung **8** 84 ff.
– Eigengeschäfte **4** 33
– Einholungspflicht von Rechtsrat **4** 275 ff.
– Einzelpflichten **4** 16
– Entscheidungsspielraum **4** 107 f.
– externe Pflichtenbindung **4** 19 ff.
– Geschäftschancen **4** 29
– Haftung gegenüber der Gesellschaft **4** 1 ff.
– Haftung im Innenverhältnis **8** 83
– Haftungsbeschränkung **4** 303
– Haftungsdurchsetzung **4** 3 ff.
– Haftungsentwicklung **2** 103 ff.
– Haftungserleichterung **4** 2
– Hinwirkungspflicht, ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung **4** 100 f.
– Informationspflicht gegenüber Vorstand **4** 105
– Interessenkonflikte **4** 35 ff.
– Interessenkonflikte, Offenlegungspflicht **4** 40
– interne Pflichtenbindung **4** 14 ff.
– Kreditaufnahme **4** 39
– Legalitätspflicht **4** 12 ff.
– Mindestqualifikation **4** 81
– Pflichten **4** 10 ff.
– Prospekthaftung **8** 87
– Rechtsberatung des Vorstands **3** 254
– Satzung/Geschäftsordnung **4** 17
– Selbstorganisation **4** 111 ff.
– sittenwidrige, vorsätzliche Schädigung **8** 87
– Sitzungsteilnahme **4** 93
– Sondervorteile **4** 30
– Sorgfaltspflicht im engeren Sinne **4** 79 ff.; s. auch Sorgfaltspflicht, Aufsichtsratsmitglied
– Stimmenthaltung **4** 94
– Stimmrechtsausschluss **4** 43
– Treuepflicht **4** 24 ff.
– Untreue **10** 95 ff.
– Verfolgung von Ersatzansprüchen **4** 39
– Vermögensbetreuungspflicht **10** 96
– Verschwiegenheitspflicht **4** 52 ff.
– vertragliche Pflichten gegenüber Dritten **4** 21
– Weisungen **4** 8, 76
– Weitergabe von Informationen **4** 96
– Wettbewerbsverbot **4** 31
– Zeugnisverweigerungsrecht **4** 66
– Zuwendungen Dritter **4** 30

Aufsichtsratsmitglied, fehlerhaft bestellt
– anfechtbarer Bestellungsbeschluss **4** 467, 472 ff.
– Haftung der Aufsichtsratsmitglieder **4** 464 ff.
– nichtiger Bestellungsbeschluss **4** 466 ff.

Aufsichtsratsvorsitzender
– Bindeglied **4** 117
– Genossenschafts-Aufsichtsrat **4** 585
– GmbH-Aufsichtsrat **4** 514
– Sorgfaltsmaßstab **4** 115
– Stellvertreter, Sorgfaltspflicht **4** 119

Ausgeschiedene Aufsichtsratsmitglieder
– Darlegungs- und Beweislast **4** 345 ff.
– Einsichtsrecht **4** 346 ff.

Ausgleichsanspruch
– Amtsvorgänger/-nachfolger **3** 358
– Aufsichtsratsmitglied **4** 306
– Aufsichtsratsmitglied, Darlegungs- und Beweislast **4** 353
– Gremienentscheidungen **3** 365
– Höhe, Beweislast **3** 479
– Schadenstragung durch Verantwortlichen **3** 355
– Teilregress unter Gesamtschuldnern **3** 359
– Überwachungsverschulden **3** 365
– Verjährung unter Gesamtschuldnern **3** 410 ff.
– vertikales/horizontales Überwachungsverschulden **3** 356
– Vorstands-/Aufsichtsratsmitglieder **3** 363 ff.
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 476 ff.
– Vorstandsmitglied und Obergesellschaft **3** 785 f.
– Vorstandsmitglied/unternehmensfremde Dritte **3** 377
– ~ unter Vorstandsmitgliedern **3** 352 ff.
– Vorstandsvorsitzender **3** 357

Ausgliederung
– Zustimmungsvorbehalt **3** 815

Auskunftsanspruch
– GmbH-Konzern **9** 110

Auskunftspflicht
– Arbeitnehmer **7** 101

Ausländer
– illegale Beschäftigung **10** 150 ff.

Auslandsbezug
– Geschäftsgeheimnisverrat **10** 232
– Korruptionsdelikte **10** 160 ff.
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 133

Auslieferung
– Wirtschaftsdelikte **10** 409 f.

Aussageverweigerungsrecht
– Verbandssanktionengesetz, Entwurf **13** 502

Ausschlussfristen
– Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 176 ff.
– Haftungsklauseln **6** 66 f.

Ausschuss
– Delegation, Compliance-Überwachung **4** 181 f.
– erhöhte Verantwortung **4** 120
– erledigender/vorbereitender Ausschuss **4** 122 f.
– Sorgfaltsmaßstab des Vorsitzenden **4** 115
– Vorstandsvergütung **4** 396 ff.

Außenhaftung
– Aufsichtsratsmitglieder **8** 83 ff.
– Gesamtschuld, Besonderheiten **8** 80 ff.
– Geschäftsleiter der Untergesellschaft **9** 132
– Geschäftsleiter, Verkehrs-/Organisationspflichten **8** 10 ff.
– gesellschaftsrechtliche Sondervorschriften **8** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Haftung der Organmitglieder der Obergesellschaft **9** 125 ff.
– Organmitglieder **2** 1 ff.
– vertragliche Freihaltungsansprüche **6** 79
Außenwirtschaftsstrafrecht
– Ausfuhrliste **10** 241
– fahrlässige Zuwiderhandlung **10** 254
– Inverkehrbringen der Güter **10** 247
– persönlicher Strafausschließungsgrund **10** 253
– verbotene/ungenehmigte Ausfuhren **10** 236
– Verstoß gegen Verbote/Genehmigungsvorbehalte **10** 248
Außerdienstliches Verhalten
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 22 f.

Bankenwesen
– Wirtschaftsdelikte **10** 375 ff.
Bankrott 10 198 ff.
Beamter
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 30
Beendigung des Arbeitsverhältnisses
– Haftung bei Vertragsende **7** 190 ff.
Befangenheit
– Ausschluss von Vorstandsmitgliedern **3** 164
Beherrschungsvertrag
– Matrix-Strukturen **9** 101; s. auch dort
Beiladung
– Klagezulassungsverfahren **3** 568
Beratung
– durch Aufsichtsratsmitglieder **3** 254
– Chat-Bots **13** 225
– Compliance-Programme **13** 223 ff.
– Einholungspflicht, Aufsichtsrat **4** 275 ff.
– Einkauf/Vertrieb **13** 299 ff.
– Erteilung eines Prüfungsauftrags **3** 246
– externe Überwachungspflichten **3** 209 ff.
– externer steuerrechtlicher Berater **3** 921
– Form der Auskunftserteilung **3** 261
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1126
– Innenhaftung des Vorstands **3** 243
– M&A-Transaktionen **3** 712
– Offenlegung des Sachverhalts **3** 247 f.
– Plausibilitätsprüfung **3** 262
– Qualifikation des Beraters **3** 250
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1536
– Unabhängigkeit des Beraters **3** 256 ff.
– verbleibende Rechtsunsicherheit **3** 270 f.
– Verstoß gegen die Anforderungen des Rechtsrats **3** 277
– Zweitmeinung **3** 268 f.
Bereicherungsanspruch
– Vorstandsvergütung **3** 856 f.
Berichterstattung, Risikoanalyse
– Adressat **13** 149 f.
– Aufsichtsrat **13** 155
– Format **13** 153 ff.
– Gesellschaftsebene **13** 156
– inhaltliche Anforderungen **13** 145 ff.
– Ziele **13** 142
Berufsverbot 10 360 f.
Berufung
– Wirtschaftsstrafverfahren **10** 336 f.
Beschlagnahme
– Geschäftsunterlagen **10** 391
Beschlussumsetzung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 78 f.
Beschränkte Gesamtwirkung
– Verzicht/Vergleich **3** 346 ff.
Beschuldigtenvernehmung
– prozessuales Schweigerecht **10** 393
Beschwerde, sofortige
– Klagezulassungsverfahren **3** 569
Besonderer Vertreter
– Anspruchsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 364
– Anspruchsdurchsetzung gegen Vorstand **3** 527 ff.
– Anspruchsverfolgung **3** 538 ff.
– Auswahl **3** 535
– Beendigung des Amtes **3** 537
– juristische Person **3** 528
– Rechte **3** 541 ff.
– Unterstützungspflicht durch den Vorstand **3** 548
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 625
– Weisungen **3** 540
Bestechung/Bestechlichkeit
– Amtsträger **10** 166
– Anfüttern/Hospitality **10** 186
– Gegenleistung, Diensthandlung **10** 177
– im geschäftlichen Verkehr **10** 179 ff.
– im Gesundheitswesen **10** 187 f.
Bestechungsgelder
– Untreue **10** 100 ff.
Bestellung, gerichtliche
– besonderer Vertreter, Vorstandshaftung **3** 531 ff.
Bestreiten mit Nichtwissen
– Vorstandshaftung **3** 430 ff.
Beteiligung
– arbeitsteilige Entscheidungsprozesse **10** 26
– Bußgeldtatbestand **10** 31
– mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft **10** 36
– Organ- und Betriebsleiterhaftung **10** 32
– Strafbarkeit durch Unterlassen **10** 38 ff.
– Täterschaft/Teilnahme **10** 27
Betriebsbezogenheit
– Ausdehnung durch Vertragsgestaltung **7** 95 ff.
– Pflichtverletzung **7** 84 f.
Betriebsgeheimnis
– Verrat, Strafbarkeit **10** 214 ff.
Betriebsleiterhaftung 10 32
Betriebsrat
– Compliance-Schulungen **13** 233

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Compliance-Verstoß **13** 276 f.
– Hinweisgebersystem **13** 247
Betriebsratsmitglied
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 42
Betriebsübergang
– Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 198 f.
Beweislast s. auch Darlegungs- und Beweislast
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 45
– Business Judgment Rule **11** 109 ff.
– Compliance-Organisation **13** 196
– Compliance-Vorfälle **12** 28 f.
– Einreden/Durchsetzungshindernisse **7** 189
– Erleichterung, Compliance-Verstoß **3** 301 f.
– faktischer Konzern **9** 76 f.
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 6
– ~ im (Innen-)Haftungsprozess **12** 27
– Kausalität, Überwachungspflichtverletzung **4** 289
– Klauseln, Dienstvertrag **6** 53
– Pflichtverletzung des Arbeitnehmers **7** 99
– rechtmäßiges Alternativverhalten **4** 292
– Schaden, Arbeitnehmerpflichtverletzung **7** 137
– Schadenszurechnung, Arbeitnehmerhaftung **7** 164 ff.
– Sozialversicherungsbeitrag **8** 36
– Verschulden, Arbeitnehmerhaftung **7** 122 ff.
– Versicherungsausschluss **14** 64
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 62
– Vorteilsausgleich **4** 297
Beweislastumkehr
– Aktiengesellschaft **2** 96
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 623
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 457 ff.
– zulasten von Organmitgliedern **2** 86 ff.
Blankett-Gesellschafterbeschluss
– erforderliche Gesellschafterweisungen **12** 120 f.
– Konzernführungsgesellschaft **12** 111
– Matrix-Manager **12** 149
– Matrix-Strukturen **12** 107 ff.
– Musterformulierung **12** 124
– Rechtmäßigkeitsprüfung der Maßnahme **12** 117
– Remonstrationsregelungen **12** 114 ff.
– Untergesellschaft **12** 110
Blue Pencil Test
– AGB-Recht **7** 66
Board of Directors
– Encourage Risk Taking **11** 113
– Kontrollorgan **11** 97 ff.
– Vertretungsorgan **11** 83
Break Fees/Breakup Fees 3 726 ff.
Buchführung
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 24
Budget
– Compliance-Organisation **13** 221 f.
Business Judgment Rule
– Arbeitnehmer **7** 79
– Ausnahmefälle **11** 119
– Avoid Judicial Meddling **11** 113
– Benchmarking **12** 191
– Berücksichtigung von Compliance-Bemühungen **12** 206 f.
– Beweislastregel **11** 109 ff.
– Encourage Risk Taking **11** 113
– Entdeckungs- bis Sanktionierungsrisiko **12** 193 ff.
– Entwicklung **2** 94
– Fehlentscheidungen, Vorstandshaftung **3** 651 ff.
– Fiduciary Duties der Geschäftsleiter **11** 108 ff.
– gerichtliche Überprüfung **11** 115
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1115, 1132 f.
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 1438
– Haftungsbeschränkung **11** 142
– Haftungskriterien, unternehmerische Entscheidung **12** 186 ff.
– Haftungsrisiko **2** 123 f.
– Innenhaftung des Vorstands **3** 227
– Interessenkollision **11** 119
– Interessenkonflikt, Vorstandsmitglied **3** 103
– Kosten-Nutzen-Analyse **12** 198
– M&A-Compliance **13** 317
– Menschenrechtsverletzung durch Tochtergesellschaft **3** 903
– Neubürger-Urteil **12** 176 ff.
– Orientierung am Unternehmenswohl **12** 212 ff.
– Präventionsmaßnahmen **12** 229 ff.
– Probability-Magnitude-Test **12** 193 ff.
– Rechtsirrtum, M&A-Transaktionen **3** 732
– Risikomanagement **12** 177 ff.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 548
– Schutzzweck **11** 113 f.
– SE, dualistisches System **3** 989
– Selbstanzeige **12** 295
– sorgfältige Ermittlung der Entscheidungsgrundlage **12** 189 ff.
– Sorgfaltspflichten **2** 68 ff.
– Steuergestaltung **3** 918
– Stiftungsvorstand **3** 1513 f.
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1522
– überzogenes Risikovermeidungsverhalten **12** 200
– unternehmerische Entscheidung des Vorstands **3** 144 ff.
– Untreue, pflichtwidriges Verhalten **10** 80
– Verantwortungsbewusstsein **12** 220 ff.
– Verfolgungsentscheidung des Aufsichtsrats **12** 223 ff.
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 316
– Verwaltungsrat **3** 1021

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vorstand der Genossenschaft **3** 1325
– Vorstandsvergütung **4** 383
Business Judgment Rule, Aufsichtsratsmitglieder
– Anwendbarkeit **4** 246
– Auswertung der Informationen **4** 262
– Einholungspflicht von Informationen **4** 261
– Gesellschaftswohl **4** 264
– Gutgläubigkeit **4** 263
– Informationsgrundlage, angemessene **4** 255 ff.
– Informationsgrundlage, Ermessensspielraum **4** 259
– Interessenkonflikte **4** 266 ff.
– Rechtsfolgen **4** 270 ff.
– unternehmerische Entscheidung **4** 249 ff.
– vergangenheitsbezogen/präventiv **4** 247
– Voraussetzungen der Sanktionierung **4** 248
Bußgeld
– Arbeitnehmerhaftung, Höchstgrenze **7** 162
– Aufsichtspflichtverletzung **10** 51
– Berücksichtigung von Compliance-Bemühungen **12** 206 f.
– Bescheid **10** 343
– Bescheid, Einspruch **10** 345 f.
– Beweiskraft des Bußgeldbescheides **3** 438
– illegale Beschäftigung von Ausländern **10** 151
– juristische Person **10** 14
– Registereintragung **10** 369
– Regress, Vorteilsausgleich **3** 322
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 285
– Streitverkündung durch die Gesellschaft **3** 438
– Übernahme bei der AG **5** 158 ff.
– Übernahme bei der GmbH **5** 161
– Übernahme, Untreue **10** 105 ff.
– Unternehmensschaden **7** 133
– Verbandsgeldsanktion **13** 478
– Verjährung der Ersatzansprüche **4** 326
– Verjährung der Vorstandsinnenhaftung **3** 400
– Versicherungsausschluss **14** 67 ff.
– vertragliche Freistellung **6** 81
– Vorstandshaftung **3** 288 f.
Bylaws, Delaware Corporation
– Exculpation Statute, Gestaltungsmuster **11** 169
– Festlegung der Officers **11** 71 ff.
– Indemnification, Gestaltungsmuster **11** 152 ff.
– Regelung des Geschäftsbetriebs **11** 63

Cash Pooling
– Haftung des Tochteraufsichtsrats **9** 120
Chairman
– Delaware Corporation **11** 86
– Trennung von CEO/President, Übersicht **11** 98
Changemanagement
– Auswirkungen auf Compliance **13** 360 ff.
– M&A-Transaktionen **13** 363
– Neuausrichtung des Unternehmens **13** 362
– praktische Herausforderungen **13** 365
– Risikobewertung, Ermittlung **13** 361 ff.
Charter
– Exculpation Statute, Gestaltungsmuster **11** 169
– Indemnification, Gestaltungsmuster **11** 152 ff.
– Inhalt, articles **11** 64
– Verfassung der corporation **11** 62
Chief Compliance Officer
– autonome Organisation **13** 199
– Geschäftsordnung **13** 213
– Matrix-Organisation **13** 200 f.
Claims-made-Prinzip 14 9
– Deckung in der Insolvenz **14** 33 f.
– Form der Anspruchstellung **14** 22
– Nachmeldefristen **14** 28
– Rückwärtsversicherung **14** 23
– vorsorgliche Meldungen **14** 31 f.
Clawback-Regelung
– Compliance-Verstoß **12** 216
Code of Conduct 13 83 ff.
Common Law
– ABA Corporation Acts **11** 14 ff.
– Bindungswirkung von Präzedenzfällen **11** 16 ff.
– Gerichtssystem **11** 9
– Geschäftsleiterhaftung **11** 8 ff.
– Rechtssetzungskompetenz **11** 12
– Rechtsstatutswahl – Delaware **11** 20 ff.
– Zuständigkeit, Bundes-/Landesgericht **11** 10
Company Reimbursement 14 20
Compliance
– als Anreizsystem **12** 34
– Begriff **12** 33
– corporate governance, Abbildung **13** 10
– Haftung, allgemein **1** 10, 46 ff.
– interne Revision **13** 411 ff.
– Organpflichten **2** 60
– Überwachung **13** 399 ff.; s. auch Überwachung, Compliance
Compliance Audits
– anlassbezogen/nicht-anlassbezogen **13** 447 f.
– Ermessen **13** 448
– Häufigkeit **13** 448
– Herausforderungen, praktisch/rechtlich **13** 448
– präventive Wirkung **13** 445
– Prüferauswahl **13** 448
– Prüfungsgegenstand **13** 446
– stichprobenartige Kontrollen **13** 443
Compliance, Aufsichtsrat
– Delegation auf Ausschuss **4** 181 f.
– Legalitätspflicht des Vorstands **4** 171
Compliance-Bemühungen
– Berücksichtigung beim Bußgeld **12** 206 f.
– Erforderlichkeit von Maßnahmen **12** 263 ff.
– Präventionsmaßnahmen **12** 229
Compliance IKS
– internes Kontrollsystem **13** 350 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Compliance-Kultur 13 75 ff.
– Code of Conduct **13** 83 ff.
– international/lokal **13** 87 f.
– Messbarkeit von Kultur(-wandel) **13** 89 f.
– regionale Besonderheiten, Geschenke **13** 88
– Selbstverständnis und Wertekanon **13** 76 f.
– Stakeholder einer ~ **13** 78 ff.
– Tone at the Top/from the Top/from the Middle **13** 85 f.
Compliance Management System
– Anforderungen **13** 1 ff.
– Anforderungen/Standards **13** 11 ff.
– Angemessenheit, Einzelfallprüfung **12** 60
– Angemessenheit, Neubürger-Urteil **12** 139 ff.
– Ausnahmen **12** 199
– Berichterstattung **13** 141 ff.
– Berichtswege **13** 206
– Compliance-Risikoanalyse **13** 93
– Delegation von Verantwortlichkeiten **12** 163 ff.
– Departement of Justice, DoJ **13** 18
– Design-Thinking-Ansatz **12** 276 ff.
– Elemente **13** 25
– Errichtungspflicht **12** 9 f.
– Gestaltungsfreiheit **13** 1 ff.
– horizontales Risk Assessment **13** 52 ff.
– IDW PS 980 **13** 22, 50
– internationale Vorgaben **13** 17 ff.
– Investigations/Straftaten **13** 258 ff.
– ISO 19600/ISO 37301, Empfehlungen zur Implementierung **13** 27 ff.
– ISO 37001, Antibestechungs-Standard **13** 29
– Korruptionsbekämpfung **13** 18
– Minimum Viable Product, MVP **12** 273 ff.
– nationale Vorgaben **13** 12 ff.
– PDCA-Zyklen (plan/do/ckeck/act) **12** 279
– Prüfungsarten **13** 26
– Risikoabschätzung **13** 52 ff.; s. auch Risk Assessment
– Risk Assessment **12** 141
– Schadensersatz bei mangelnder Compliance **12** 11 f.
– Schulungen **13** 226 ff.
– systematisches Fehlverhalten **13** 5
– Themenfelder, Abbildung **13** 52
– Three-Lines-Modell, TL-Modell **13** 6
– Überprüfungspflichten des Managers **12** 164
– Überwachung **13** 399 ff.
– Vernetzung mit internem Kontrollsystem **13** 356 ff.
– Verortung im Unternehmen **13** 10
– Zertifizierung **13** 30 ff.
– Ziele **13** 48 ff., 51
Compliance-Maßnahmen
– Handlungspflichten, einzelnes Vorstandsmitglied **12** 332
– Kommunikation **12** 285 f.
– Kontrolle **12** 270 f.
– Kosten **12** 214
– Managementpflichten **12** 272 ff.
– Regelwerke/Standards **12** 229
– zivilrechtliche Haftungsvermeidung **12** 209 f.
Compliance Officer
– D&O-Versicherungsschutz **6** 72
– Geschäftsordnung **13** 213
– Grundsätze der eingeschränkten Arbeitnehmerhaftung **6** 59
– Implementierung/Überwachung **10** 54
– Organisation **13** 199 ff.
Compliance-Organisation
– Abgrenzung zur Rechtsabteilung **13** 65 ff.
– Ablauforganisation **13** 218 ff.
– Aufgaben-/Stellenbeschreibung **13** 216 ff.
– autonome Organisation **13** 198, 205 ff.
– Beweislastumkehr **13** 196
– Budgetausstattung **13** 221 f.
– Compliance Officer **13** 199 ff.
– geschäftsführender Direktor **3** 1035 f.
– Geschäftsordnung **13** 208 ff.
– Gestaltung **13** 191 ff.
– Gestaltungsermessen **13** 193
– Handbuch **13** 218
– horizontale Delegation **13** 196 ff.
– Interessenkonflikte **13** 204
– Matrix-Organisation **13** 200, 205 ff.
– praktische Herausforderungen **13** 203
– Prozesse in den Abteilungen **13** 218 ff.
– rechtliche Vorgaben **13** 69
– Ressourcenausstattung **13** 221 f.
– SE, dualistisches System **3** 994 ff.
– Überwachung durch den Aufsichtsrat **4** 173 ff.
– Überwachungsverstoß, Aufsichtsrat **4** 449 ff.
– Verknüpfung mit Risiken **13** 190 ff.
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 301
– Zuständigkeitsverteilung **13** 192
Compliance-Programme
– Amendments to the U. S.-Constitution **11** 194
– Ausbildung/Abstellung der Mitarbeiter **11** 203 f.
– Beratung **13** 223 ff.
– Budgetausstattung **11** 199 ff.
– Business Partner **11** 203
– Change im Unternehmen **13** 360 ff.
– Code of Conduct **13** 83 ff.
– Compliance and Ethics Programs **11** 189
– Compliance in HR **13** 335 ff.
– Departement of Justice, DoJ **13** 18
– Digitalisierung **13** 371 ff.
– Einkauf/Vertrieb **13** 299 ff.
– Einladungen **13** 303
– Federal Sentencing Guidelines **11** 192 ff.
– Geschäftspartner-Compliance **13** 306 ff.
– Geschenke/Sponsoring **13** 303
– Haftungsvermeidung in den USA **11** 188 ff.
– Implementierung in Geschäftsprozessen **13** 299 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Incident **13** 257 ff.
– Investigations/Straftaten **13** 257 ff.
– M&A-Compliance Due Diligence **13** 315 ff.
– neue Lieferanten **13** 301
– Ombudsmann **13** 236 ff.
– Programmstruktur **11** 198
– Rechtsberatungskosten, Vergleich USA/ Deutschland **11** 200 ff.
– Rechtsmonitoring **13** 366 ff.
– Richtlinienmanagement **13** 279 ff.
– Sanktionierung **13** 267 ff.
– Überprüfung der Strukturen/Abläufe **11** 226 f.
– Überzeugung der Unternehmensleitung **12** 285
– UK Bribery Act 2010, Prinzipien **13** 20
– Verfassung der USA **11** 190
– Vorbeugung **11** 205
– Whistleblowing **13** 236 ff.

Compliance-Reporting
– Ad-hoc-Berichtspflichten **13** 440 ff.
– Adressaten **13** 432
– Aufsichtsrat **13** 433
– Berichtsinhalt **13** 437 ff.
– Berichtspflicht **13** 426 f.
– inhaltliche Anforderungen **13** 431
– Zeitpunkt/Frequenzen **13** 439
– Ziele **13** 428 ff.

Compliance-Risiken
– Aktualisierungs-/Überarbeitungsgründe **12** 246 ff.
– Aufdeckungs- und Sanktionswahrscheinlichkeit **12** 245
– Berücksichtigung externer Faktoren **12** 240 f.
– Erfolgsdruck **12** 261
– Geschäftsabläufe, Zuständigkeiten **12** 262
– interne Faktoren **12** 259
– Korruptionsgefahr **12** 255
– Länderrisiken **12** 257
– Markt/Branche **12** 242 ff.
– Maßnahmen **12** 263 ff.
– Probability-Magnitude-Test **12** 235 ff.
– verschiedene Unternehmensteile **12** 241
– Verstärkung **12** 246 ff.
– vor-/nachgelagerte Wertschöpfungsstufen **12** 255 ff.
– Wettbewerb mit US-amerikanischen Unternehmen **12** 254

Compliance-Risikoanalyse
– allgemeine Anforderungen **13** 96 f.
– Auswahl der Teilnehmer **13** 176 ff.
– Bedeutung, Abbildung **13** 93
– Befragungsmethode **13** 172 ff.
– Berichterstattung **13** 141 ff.
– Berichterstattung, inhaltliche Anforderungen **13** 145 ff.
– Berichterstattung, Ziele **13** 142 ff.
– Bestimmung der Aufsichtsmaßnahmen **13** 93
– Brutto-Netto-Bewertung **13** 126 ff.
– Compliance-Organisation **13** 203
– Dokumentation **13** 187 ff.
– Durchführung, inhaltliche Anforderungen **13** 162 ff.
– Durchführung, regelmäßige **13** 185 f.
– Durchführung, technische **13** 159 ff.
– Ebene der Abteilungen/Gesellschaften **13** 133 f.
– Ebene der Unternehmensleitung **13** 133 f.
– Einschränkung **13** 104
– Eintrittswahrscheinlichkeit **13** 119, 122 ff.
– Erstellung eines Risikoinventars **13** 107
– Fehler/Ungenauigkeiten, Folgen **13** 104
– gesetzliche Pflicht **13** 92
– Hinzuziehung von Experten **13** 168 ff.
– Impact **13** 119, 129 ff.
– inhaltliche Ausgestaltung **13** 98
– Notwendigkeit **13** 98
– Plausibilitätskontrolle **13** 182 ff.
– prozessbasierter Ansatz **13** 112
– Rechtsabteilung **13** 163 ff.
– Reichweite **13** 103 ff.
– risikobasierter Ansatz **13** 113
– Risikobewertung **13** 116 ff.
– Risikodefinition **13** 108
– Risikoidentifikation **13** 107 ff.
– Risikomatrix **13** 138 ff.
– Risiko-Priorisierung **13** 135 ff.
– Risk Management/interne Revision **13** 163 ff.
– Schritte, wesentliche **13** 106
– Umfang/Ausmaß **13** 95
– Verständlichkeit **13** 178 ff.
– Ziel **13** 91 ff.

Compliance-Schulungen 13 226 ff.
– datenschutzrechtliche Vorgaben **13** 233
– Konzept **13** 228
– Mitbestimmungspflicht des Betriebsrats **13** 233
– Nachweis bei Fehlverhalten **13** 232
– Präsenz-/digitale Schulungen **13** 229 f.
– Teilnehmerauswahl **13** 234
– Unterstützung durch Personalabteilung **13** 341
– Ziele **13** 227

Compliance-System
– Angemessenheit **12** 152
– Angemessenheit, Einzelfallprüfung **12** 60
– Aufsichtspflichtverletzung **10** 52
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 43
– Herstellungskosten **3** 303
– Konzern **9** 15

Compliance-Training
– nach Rechtsverstoß **12** 330

Compliance-Verstoß
– Abstellen, Legalitätspflicht **12** 324
– Abwerbung von Mitarbeitern **13** 344
– Anpassen des Compliance Management Systems **12** 331
– Aufklärungspflicht des Aufsichtsrats **4** 177 f.
– Clawback-Regelung **12** 216

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Compliance-Reporting **13** 428 ff.
– externer Monitor **13** 458
– Handlungspflichten im Konzern **12** 341 ff.
– Informationspflichten, einzelnes Vorstandsmitglied **12** 335
– Insiderhandels- und Veröffentlichungsverbot **12** 376 ff.
– Insiderinformation **12** 353 ff.
– Insiderinformation, zukünftige Umstände **12** 359
– kapitalmarktrechtliche Pflichten **12** 349 ff.; s. auch dort
– Kosten interner Ermittlungen **3** 305
– Kündigung/Abmahnung **13** 273 ff.
– Pflichten des Aufsichtsrats **4** 457 ff.
– Pflichtenmaßstab in der GmbH **12** 347 f.
– Sanktionierung **12** 325 ff.
– Sanktionierung, Art und Weise **12** 328
– Selbstanzeige **12** 287 ff.
– Verfolgung **12** 325
– wirtschaftlicher Vorteil **12** 222
– Zeitraum der finanziellen Risiken **12** 216

Compliance-Ziele
– Abbildung zu Leitlinien **13** 51
– Festlegung des Compliance-Verständnisses **13** 49 ff.
– Geschäftsauftrag **13** 58 ff.
– Inkrafttreten neuer gesetzlicher Vorgaben **13** 50
– Rechtsabteilung/Compliance-Organisation **13** 65 ff.
– Stellenbeschreibung des Compliance Beauftragten **13** 61 f.
– Unternehmensschutz **13** 50

Corporate Governance
– Abbildung **13** 10
– Delaware Corporation **11** 68 ff.
– Fiduciary Duties der Geschäftsleiter **11** 100 ff.
– Organhaftung **2** 3
– Unterschied, deutsch/amerikanisch **11** 105
– US-Gesellschaftsrecht **11** 7

Corporate Governance Kodex
– Abweichung von gesetzeswiederholenden Empfehlungen **3** 913 ff.
– Befolgung von gesetzwidrigen Empfehlungen **3** 911
– Verletzung der Erklärungspflicht **3** 905
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 19 ff.

Corporation, USA
– Business Judgment Rule **11** 108 ff.
– common law corporation **11** 27
– Delaware Code **11** 29
– Entwicklungsgeschichte **11** 28 ff.
– Geschäftsleiter, öffentlich-rechtliche Haftung **11** 172 ff.; s. auch dort
– Indemnification, Haftungsbeschränkung **11** 144 ff.

Culpa in Contrahendo
– Geschäftsleiterhaftung **2** 5; **8** 61
– Obergesellschaft, Außenhaftung **9** 130

Darlegungs- und Beweislast
– ausgeschiedene Aufsichtsratsmitglieder **4** 345 ff.
– Business Judgment Rule **4** 333
– Direktklage gegen D&O-Versicherung **4** 352
– Erben von Aufsichtsratsmitgliedern **4** 352
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1377 ff.
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1567 ff.
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 146 ff.
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1179 ff.
– kausaler Schaden **4** 342 ff.
– Schadensersatz des Genossenschafts-Aufsichtsrats **4** 624 f.
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 332 ff.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 566 f.
– Vorteilsausgleich, Vorstandshaftung **3** 329

Darlegungs- und Beweislast, Vorstandshaftung
– Aufsichtsrat, Anspruchsdurchsetzung **3** 480 ff.
– Bestreiten durch die Gesellschaft **3** 429 ff.
– Beweislastumkehr **3** 457 ff.
– Beweismaß **3** 453 f.
– Direktklage gegen D&O-Versicherung **3** 470
– Erben von Vorstandsmitgliedern **3** 469
– Geschäftsverteilung **3** 682
– Gesellschaft, Bestreiten mit Nichtwissen **3** 430 ff.
– Gesellschaft, initiative Darlegungslast **3** 417
– grundsätzliche Verteilung **3** 415 ff.
– Haftungsbeschränkung **3** 452
– Kausalität **3** 435 ff.
– Klagezulassungsverfahren **3** 561
– Mitverschulden **3** 451
– Organisationspflichtverletzungen **3** 422
– Pflichtverletzung und Verschulden **3** 415 ff.
– primäre Darlegungslast, Vorstandsmitglied **3** 424
– Rechtsirrtum **3** 428
– Schaden **3** 435 ff.
– unternehmerische Entscheidung **3** 420, 433
– Vorstandsmitglieder **3** 446 ff.

Dashboards 13 376

Datenschutz
– Compliance in HR **13** 347
– Compliance Management System **13** 13
– Digitalisierung, Compliance-Abteilung **13** 373
– Hinweisgebersystem **13** 245 f.
– interne Untersuchungen **13** 265

Deckungssumme
– Begrenzung **14** 51
– Kostenanrechnung **14** 48 ff.
– Vereilungsverfahren **14** 56 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Delaware Corporation 11 57 ff.
– Aktien **11** 66 f.
– Board of Directors, Kontrollorgan **11** 97 ff.
– Board of Directors, Leitungsorgan **11** 69 f.
– Bylaws **11** 63
– Chairman, President und CEO **11** 86 f.
– corporate governance **11** 68
– derivative Actions **11** 81
– Dividenden **11** 66 f.
– D&O-Versicherung **11** 159
– Gesellschafts-Charter **11** 62
– Governance Formalien **11** 80
– Hauptversammlung **11** 77 ff.
– Lead Director **11** 93 ff.
– monistisches Leitungssystem **11** 83 f.
– Officers **11** 71 ff.
– outside/inside directors, Kontrollorgan **11** 85
– Publizität **11** 75 f.
– Rechtsgrundlage, Delaware Code **11** 61
– Rechtsstatutswahl **11** 20 ff.
– wichtigste US-Gesellschaftsform **11** 58
Delegation
– Aufgaben, Haftungsbeschränkung **5** 77 ff.
– Aufgaben, Stiftungsvorstand **3** 1516
– Compliance-Aufgaben **12** 160
– Darlegungs- und Beweislast **3** 688
– externe ~, Überwachungspflichten **3** 206
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1121
– Haftungsbefreiung **12** 156 ff.
– Informationspflichten **12** 162
– Innenhaftung des Vorstands **3** 684 ff.
– interne Geschäftsverteilung/externe Delegation **3** 178
– konzernweites Compliance Management System **12** 163 ff.
– nachgeordnete Unternehmensebenen **3** 185 ff.
– Pflichten bei vertikaler ~ **3** 200 ff.
– Steuergestaltung **3** 926
– als unternehmerische Entscheidung **3** 172 ff.
– Vereinsvorstand **3** 1431
– Verwaltungsrat **3** 1003 f.
– Vorbereitung von Vorstandsentscheidungen **3** 207
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1330
– Weisungsbefugnis, GmbH-Geschäftsführer **3** 1064 ff.
Deliktische Haftung
– Geschäftsleiter s. Geschäftsleiter, Haftung
Deliktsrecht
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 19 f.
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **8** 83 ff.
Department of Justice, DOJ 11 218 ff.
– Compliance-Risikoanalyse **13** 100
– Hinweisgebersystem **13** 244
– Risiko-Priorisierung **13** 136
Design-Thinking-Ansatz 12 276 ff.
Diamanten
– Ein-/Ausfuhrverbot **10** 249
Dienstverhältnis, Haftung
– Anspruchsgrundlagen **6** 1 ff.
– Anspruchskonkurrenz **6** 7
– außerdienstliches Verhalten **6** 22 f.
– Beweislastklauseln **6** 53
– Beweislastumkehr **6** 8
– D&O-Versicherungsschutz **6** 71 ff.
– Einschränkung der Verfolgungspflicht **6** 52
– Erleichterungen **6** 46 ff.
– Freihaltungsanspruch, Außenhaftung **6** 79
– gesetzliche Krankenkasse **6** 11
– GmbH-Geschäftsführer **6** 54
– Grundsätze der eingeschränkten Arbeitnehmerhaftung **6** 57 ff.
– Haftungsklauseln **6** 60 ff.
– Haftungsmaßstab **6** 46 ff.; s. auch Haftungsklauseln
– Haftungsumfang **6** 68 ff.
– Kodex-Empfehlungen **6** 19 ff.
– Nichtverfolgung von Ersatzansprüchen **6** 88
– Sorgfalts-/Haftungsmaßstab **6** 8
– Vereinbarung einer Ressortverteilung **6** 51
– Verhältnis zu Dritten **6** 70 ff.
– Verjährung **6** 69
– Verjährungsfrist **6** 8
– Verträge im Konzern **6** 74 f.
– vertragliche Leistungspflichten **6** 13 ff.
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 16 ff.
– Vorstandsmitglied einer AG **6** 49
– Vorstandsmitglied, gesetzliche Krankenkasse **6** 55
Dienstvertrag
– Aufhebungsvertrag **6** 89 ff.
– Beschränkungen der Vertretungs-/Geschäftsführungsbefugnisse **6** 18
– Geschäftsführer, Inhalt **6** 5
Digitalisierung
– Compliance-Abteilung **13** 371 ff.
– Compliance-Bots **13** 377
– Dashboards **13** 376
– Datenschutz **13** 373
– datenschutz-/mitbestimmungsrechtliche Vorgaben **13** 381
– kartellrechtliche Prozesse **13** 374
– Kommunikation **13** 378
– Legal Tech in Compliance **13** 375
Direktionsrecht
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 18
D&O-Versicherung
– Abschlusskompetenz **14** 96 f.
– Abtretung des Deckungsanspruchs **5** 90
– Abtretung, Versicherungsanspruch **3** 487
– Anspruchsdurchsetzung durch Aufsichtsrat **3** 511 ff.
– Anspruchsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 360
– Arbeitnehmerhaftung **7** 168 ff.
– Auskunftsanspruch **3** 473

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Begriff **14** 1
– Beteiligung mehrerer Versicherer **14** 98
– Darlegungs- und Beweislast bei Direktklage **4** 352
– Definition **11** 158
– deutsche Geschäftsleiter, USA-Bezug **11** 162
– deutsche Versicherungsindustrie **14** 4
– Direktklage, Darlegungs- und Beweislast **3** 470
– D&O-Vertrags-Rechtsschutzversicherung **14** 133
– ergänzende Rechtsschutzversicherung **14** 120 ff.
– Erschöpfung der Deckungssumme **14** 114
– Führungsklausel **14** 102
– Geschäftsleiter, Corporation **11** 157 ff.
– gesetzliche Grundlage, § 145 DGCL **11** 159
– Grund-/Mitversicherung **14** 99 f.
– Haftung bei Vertragsende **7** 195
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 1474
– Haftung im Dienstverhältnis **6** 71 ff.
– Haftungseinschränkung **5** 127 ff.
– Haftungsfreistellung **14** 43
– Haftungsrisiko **2** 122 ff.
– Haftungsübernahme **1** 38 f.
– Historie **14** 1 ff.
– Honorarvereinbarung, Rechtsanwälte **14** 42
– Innenhaftung **14** 2
– Insolvenzhaftungsansprüche **14** 34
– internationale Programme **14** 104 f.
– isolierte ~ für den Aufsichtsrat **14** 110 ff.
– kollusives Zusammenwirken, Gesellschaft/Vorstand **3** 474
– Mehrfachversicherung **14** 73 ff.
– Mindestselbstbehalt **2** 97
– perönliche ~ **14** 107 ff.
– SE mit Sitz in Deutschland **3** 1045
– steuerrechtliche Behandlung der Prämien **14** 106
– Strafverteidigerkosten **14** 59
– Verfolgung von Ersatzansprüchen **4** 210
– Verschaffungsklausel **14** 96
– Versicherung für fremde Rechnung **14** 90 ff.
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 8 ff.; s. auch dort

Dokumentation
– Business Judgment Rule **12** 189
– Compliance-Maßnahmen **12** 27 ff.
– Compliance-Risikoanalyse **13** 187 ff.
– Insiderinformation, Selbstbefreiung **12** 374
– Richtlinienmanagement **13** 286

Doppelmandate
– Beweiserleichterungen **9** 77
– faktischer Konzern **9** 72
– Schädigung von Tochtergesellschaften **3** 779
– Verschwiegenheitspflicht **4** 64
– Vorstand **3** 18
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 24 f., 29
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 63

Drittanstellung
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1109
– Vorstandsmitglied **3** 19

Dritter/Dritte
– Gesamtschuld mit Vorstandsmitgliedern **3** 373 ff.
– Geschädigte, D&O-Versicherung **14** 90 ff.
– Haftungseinschränkung bei Aufgabendelegation **5** 82 f.
– Haftungsfreistellung **5** 152 ff.

Drittvergütung
– gemeinsame Haftung, Aufsichtsrat/Dritter **3** 891
– Haftung auf Abführung **3** 887
– Leistung von Ausgleichszahlungen **3** 894 ff.
– unangemessene ~ bei Zustimmung des Aufsichtsrats **3** 886
– Zulässigkeit **3** 883 ff.

Due Diligence
– Durchführung **3** 701
– Kaufpreisbemessung **3** 713
– M&A-Transaktionen **3** 701 ff.
– Post-M&A Due Diligence **3** 718 ff.
– Prüfungsauftrag **3** 710
– Reichweite/Tiefe **3** 707
– Unterlassung, Schadensbemessung **3** 734
– unternehmerisches Ermessen **3** 703

Durchsuchungen
– elektronische Daten **10** 394
– Geschäftsräume **10** 391
– Leitfaden in der Unternehmenspraxis **10** 396

Duty of Care 11 125 ff.
Duty of Loyalty 11 137 ff.

Ehrenamt
– Vorstandshaftung, Verschulden **3** 241

Eigenbeteiligung
– Freistellungsanspruch **14** 52
– Pflichtselbstbehalt **14** 52 f.
– Selbstbehaltsversicherung **14** 54 f.
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 45

Eigengeschäft
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1100
– Innenhaftung des Vorstands **3** 874 ff.
– Interessenkonflikt **3** 101
– Stiftungsvorstand **3** 1508
– Unangemessenheit **3** 877

Eigenschadenversicherung
– D&O-Versicherung **14** 11

Eingeschränkte Arbeitnehmerhaftung
s. Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte

Einkommensteuer
– US-amerikanische Gesellschaften **11** 40 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Einladungen
– Compliance **13** 88, 303
– Vorteilsgewährung/-annahme **10** 173 ff.
Einlagenrückgewähr
– Vorstandshaftung **3** 396 ff.
Einrede der Verjährung
– unzulässige Rechtsausübung **3** 406
Einsichtsrecht
– Anfertigung von Kopien **3** 462
– ausgeschiedene Aufsichtsratsmitglieder **4** 346 ff.
– ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **3** 460
– besonderer Vertreter, Vorstandshaftung **3** 543 ff.
– Durchsetzbarkeit **3** 464
– innerprozessuale Geltendmachung **3** 465
– Verweigerung **3** 466
– Zurückhaltung relevanter Unterlagen **3** 467
Einstellung des Verfahrens
– Beschränkung der Strafverfolgung **10** 311 ff.
– Beschwerde **10** 291, 308
– Erteilung von Auflagen/Weisungen **10** 300 ff.
– Geringfügigkeit **10** 295 ff.
– Geständnis **10** 304
– hinreichender Tatverdacht, § 153a StPO **10** 305
– Klageerzwingungsverfahren **10** 292
– mangels Tatverdacht **10** 289 f.
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 284
Eintrittswahrscheinlichkeit
– Bewertungsklassen **13** 124 f.
– Brutto-Netto-Bewertung **13** 126 ff.
– Einzelrisiko **13** 122
– Risikoanalyse **13** 119 f.
Einziehungsbescheid 10 343
Entlastung
– AG **5** 106 ff.
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 621
– Einheits-GmbH & Co. KG **5** 125
– GmbH **5** 115 ff.
– GmbH & Co. KG **5** 124
– GmbH-Aufsichtsrat **4** 562 ff.
– Klauseln im Aktienrecht **6** 93
– Klauseln im GmbH-Recht **6** 91
– SE **5** 113 f.
– Verletzung der Erklärungspflicht **3** 909
– Vorstandshaftung **3** 495
Entsendebescheinigung 10 133
Erben
– von Aufsichtsratsmitgliedern, Darlegungs- und Beweislast **4** 351
– von Vorstandsmitgliedern, Beweislast **3** 469
Ermessens-/Beurteilungsspielraum
– Aufsichtsratsmitglied **4** 107 f.
Ermessenstantiemen
– Reduzierung **3** 854 f.
– unangemessene Vorstandsvergütung **3** 844 f.
Ermittlungsverfahren
– Einstellung, Wirtschaftsstrafrecht **10** 289 f.
– Schweigen **10** 383
– Sockel **10** 384
– Verteidigungsstrategie **10** 383 ff.
Ersatzansprüche s. auch Schadensersatz
– Abreden zur Nichtverfolgung **6** 88
– Beitreibbarkeit/Leistungsfähigkeit **4** 210
– drohende Verjährung **4** 221
– entgegenstehende Unternehmensinteressen **4** 213
– Erkenntnisse Dritter **4** 207
– Fehlen eines Schadens **4** 205
– Geltendmachung gegen Vorstandsmitglieder **4** 200 ff.
– Information des Plenums **4** 220
– Pflichtenprogramm des Aufsichtsrats **4** 219 ff.
– Plausibilitätsprüfung **4** 207
– Prozessrisikoanalyse **4** 208 f.
– Prüfung/Verfolgung durch Aufsichtsrat **4** 460 ff.
– Prüfungsreihenfolge **4** 218
– Rechtsdurchsetzung, Tochter-AG **9** 106
– Regel-Ausnahme-Verhältnis **4** 211 ff.
– Sachverhaltsaufklärung des Aufsichtsrats **4** 203 ff.
– soziale Konsequenzen **4** 214
– Vergleich **4** 222
– Verzichtsvorschlag durch Aufsichtsrat **4** 223
Exculpation Statute
– Geschäftsleiter, Corporation **11** 163 ff.
– gesetzliche Grundlage, § 102 DGCL **11** 165
– Gestaltung, Mustertext **11** 168 f.
– grobe Fahrlässigkeit **11** 167
– Personenkreis, nur für Directors **11** 170 f.
Existenzvernichtungshaftung
– Anstifter/Gehilfe **9** 85
– Anwendbarkeit auf die AG **9** 82
– GmbH-Konzern **9** 115
– GmbH-Konzern, Haftung der Obergesellschaft **9** 96
– Haftung der Geschäftsleiter **9** 84
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1545
– Haftungsbeschränkung der Vorstandsmitglieder **3** 349
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Geschäftsführers **3** 1161
– Vermeidung, Vorstandshaftung **3** 338 ff.
– Vertragskonzern **9** 83
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 81 ff.
– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 105
– Zahlungen an Aktionäre **3** 933
Expertenrat
– Überwachungspflichten **3** 209 ff.
Exporte
– verbotene/ungenehmigte **10** 236

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Exzedenten-Versicherung 14 99 f.
– Aufsichtsrat **14** 116 ff.

Fahrlässigkeit
– Insolvenzverschleppung **10** 197
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 21
Faktische Organstellung
– Außenorgane **2** 43
– BGH-Rechtsprechung **2** 42
– Grundsätze **2** 36
– natürliche Person **2** 40
– Spezialregelungen **2** 44
– Wirtschaftsrecht **10** 45
Falsus Procurator
– Geschäftsleiterhaftung **8** 59 f.
Freistellungsabreden
– Außenhaftung **6** 79 ff.
– Kostenerstattung/Bußgeld **6** 81
Freistellungsanspruch
– Abtretung, D&O-Versicherung **14** 91
– vertragliche Leistungspflichten **6** 15
Freistellungserklärung
– Konzernobergesellschaft **12** 125 ff.
Freistellungsverpflichtung
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 20
Führungszeugnis 10 364 ff.
Fürsorgepflicht
– aktienrechtliche, Rechtfertigung **3** 339
– Vermeidung existenzvernichtender Ansprüche **3** 338 ff.

Garantenstellung
– Überwachungs- und Schutzpflichten **10** 38
Geheimhaltung s. auch Verschwiegenheitspflicht
– Compliance in HR **13** 339
– Organisationspflicht **3** 137
Geheimhaltungsinteresse
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 25
Geheimnisse
– Begriff **3** 116
– Tätigkeit im Vorstand **3** 117
Geldwäsche
– Anzeigepflicht **12** 319
General Partnership, GP 11 33 ff.
Generalbereinigung 5 98 ff.
Generalversammlung
– Beschluss zur Anspruchsdurchsetzung **3** 1388
– Entlastungsbeschluss **3** 1382
– Verzicht/Vergleich, Vorstandsinnenhaftung **3** 1368
– Weisungen **3** 1344
– Weisungen, Vorstandshaftung **3** 1358
Genossenschaft
– Abberufung **2** 29
– Einzelzuständigkeit der Generalversammlung **3** 1310
– Förderung der Mitglieder als Kunden **3** 1307
– Haftungsbeschränkung **5** 162 f.
– Haftungsentwicklung **2** 108 f.
– investierende Mitglieder **3** 1308
Genossenschaft, Aufsichtsrat
– Abgrenzung zum Vorstand der Genossenschaft **3** 1317
– Anspruchsdurchsetzung, Vorstandshaftung **3** 1387 ff.
– Aufgaben **4** 574 ff.
– Bestellung/Abberufung von Vorstandsmitgliedern **4** 587 f.
– Compliance/Systemüberwachung **4** 597 ff.
– Einwirkung auf den Vorstand **4** 595 f.
– Entlastung **4** 621
– Ersatzansprüche gegen Vorstandsmitglieder **4** 602 ff.
– Gesamtschuld/Ausgleichssystem **4** 617
– Information des Aufsichtsrats **4** 593 f.
– Innenhaftung **4** 608 ff.
– Innenhaftung, Darlegungs- und Beweislast **4** 624 f.
– Innenhaftung, Durchsetzung **4** 626
– Innenhaftung, Rechtsfolgen **4** 616 ff.
– Innenhaftung, Sondertatbestand **4** 619
– Innenhaftung, Verjährung **4** 623
– Innenhaftung, Verzicht/Vergleich **4** 620
– Jahresabschluss/Lagebericht **4** 606 f.
– Legalitätspflicht/Treuepflicht **4** 578 ff.
– Pflichten **4** 577 ff.
– Pflichten in Bezug auf Vorstandsmitglieder **4** 587 ff.
– Schadensersatzpflicht **4** 608 ff.; s. auch Schadensersatzpflicht des Genossenschafts-Aufsichtsrats
– Sorgfaltsmaßstab **4** 582 f.
– Sorgfaltspflichten **4** 581 ff.
– Stellung/Verfassung **4** 572 f.
– Überwachung **4** 590 ff.
– Überwachungsorgan **3** 1311
– Zustimmungsvorbehalte **4** 600 f.
Genossenschaft, Vorstand
– Abgrenzung zu Generalversammlung/Aufsichtsrat **3** 1317
– Aufgabendelegation **3** 1330
– Business Judgment Rule **3** 1325
– Fördergeschäfte **3** 1321
– Geschäftsverteilung **3** 1329
– Pflichten **3** 1314 ff.
– Sorgfaltspflicht im engeren Sinne **3** 1323 ff.
– Stellung **3** 1304 ff.
– Treuepflicht **3** 1320
– überstimmte Vorstandsmitglieder **3** 1332
– Unternehmensplanung/-organisation **3** 1326 f.
– unternehmerische Entscheidung **3** 1329
– Vorlagepflichten **3** 1312

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Weisungsgebundenheit, Satzungsregelung **3** 1312
– im Wesentlichen unentgeltliche Tätigkeit **3** 1333 f.
Genossenschaft, Vorstandsinnenhaftung
– Anspruchsdurchsetzung durch den Aufsichtsrat **3** 1387 ff.
– Anspruchsdurchsetzung durch einzelne Mitglieder **3** 1392 ff.
– Anspruchsdurchsetzung durch Gläubiger **3** 1395
– ausgeschiedene Mitglieder **3** 1383
– Ausgleichsansprüche, Verjährung **3** 1376
– Beschluss der Generalversammlung **3** 1343
– Besonderheiten **3** 1361 f.
– Darlegungs- und Beweislast **3** 1377 ff.
– Einarbeitungszeit **3** 1353
– Entlastungsbeschluss der Generalversammlung **3** 1382
– existenzvernichtende Haftungsansprüche **3** 1360
– Gesamtschuld **3** 1363
– Gesamtschuld, Verzicht/Vergleich **3** 1365 f.
– Kollegialentscheidungen **3** 1342
– Mitverschulden **3** 1359
– Organstellung **3** 1337
– gemäß § 34 Abs. 2 S. 1 GenG **3** 1336 f.
– gemäß § 34 Abs. 3 GenG **3** 1354
– Pflichtenkollision **3** 1345
– Pflichtverletzung **3** 1338
– Rechtsfolgen **3** 1355 ff.
– Schadensersatz **3** 1356 ff.
– Schiedsfähigkeit **3** 1401
– unklare Rechtslage **3** 1347
– Verjährung **3** 1370 ff.
– Verschulden **3** 1346
– Verzicht/Vergleich **3** 1367 ff.
– Voraussetzungen **3** 1335
– Weisungen der Generalversammlung **3** 1358
– Weisungen der Gesellschafterversammlung **3** 1344
– im Wesentlichen unentgeltliche Tätigkeit **3** 1348
– Zurechnung fremder Pflichtverletzungen **3** 1341
– Zuständigkeit **3** 1396
Gerechtigkeit
– Haftung **1** 17 f.
Gerichtliche Bestellung s. Bestellung, gerichtliche
Gerichtsstandsvereinbarung
– Haftung der Organmitglieder **6** 63
Gesamtschuld
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 617
– Aufsichtsrats- und Vorstandsmitglieder **4** 311
– Ausgleichsanspruch, Darlegungs- und Beweislast **4** 353
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1363
– Geschäftsleiterhaftung **8** 80 ff.
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1546 ff.
– Organmitglieder **2** 82 ff.
– Pflichtwidrigkeit, Zustimmungsvorbehalt **4** 438 f.
– Schadensersatz, Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1288
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 305 ff.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 554
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Geschäftsführers **3** 1163 ff.
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1452 ff.
– Verjährung der Ausgleichsansprüche, Aufsichtsrat **4** 331
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 872 f.
– Verwaltungsrat **3** 1006
Gesamtschuld der Vorstandsmitglieder
– mit Aktionären **3** 373
– Amtsvorgänger/-nachfolger **3** 358
– mit Arbeitnehmern **3** 366 ff.
– Beweislast, Ausgleichsanspruch **3** 476 ff.
– mit Dritten **3** 373
– gegenüber der Gesellschaft **3** 344, 361 ff.
– mit der Gesellschaft selbst **3** 378 ff.
– gestörte Gesamtschuld **3** 350
– Haftungsbeschränkung, Auswirkungen **3** 349 ff.
– Innanausgleich, Aufsichtsrat **3** 363
– Innenausgleich unter Vorstandsmitgliedern **3** 352 ff.
– mit Mitgliedern des Aufsichtsrats **3** 361 ff.
– Mitverschulden Dritter **3** 376
– Mitverschuldenseinwand **3** 344
– Schadenstragung durch Verantwortlichen **3** 355
– Teilregress unter Gesamtschuldnern **3** 359
– Verjährung der Ausgleichsansprüche **3** 410 ff.
– vertikales/horizontales Überwachungsverschulden **3** 356
– Verzicht/Vergleich **3** 346 ff.
– mit anderen Vorstandsmitgliedern **3** 344 ff.
– Vorstandsvorsitzender **3** 357
Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft, GDV 14 8 ff.; s. Versicherungsbedingungen, GDV
Geschäftsauftrag
– Compliance-Ziele **13** 58 f.
– Darstellung des Prozesses **13** 61 ff.
– Herausforderungen **13** 64
– rechtliche Aspekte **13** 63
– Zweck **13** 60
Geschäftsbesorgungsvertrag
– GmbH-Geschäftsführer **6** 3
– Vorstandsdienstvertrag **6** 3
Geschäftschancenlehre
– Einwilligungsbefugnis des Aufsichtsrats **3** 869
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1103

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vorstandshaftung **3** 861 ff.
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 28
– Vorstandsmitglieder **3** 49 ff.
– Wettbewerbsverbot **3** 83
Geschäftsführender Direktor
– Berichtspflicht **3** 1033
– Compliance-Organisation **3** 1035 f.
– Geschäftsführung **3** 1025
– Haftung **3** 1000 f.
– Informationspflicht gegenüber Verwaltungsrat **3** 1027
– Legalitätspflicht **3** 1031
– Personenidentität mit Verwaltungsrat **3** 1024
– SE, monistisches System **3** 974 f.
– Sorgfaltspflichten **3** 1023 ff.
– Treue- und Loyalitätspflicht **3** 1032
– Überwachung durch Verwaltungsrat **3** 1014
– Überwachungspflichten, vertikal/horizontal **3** 1029 f.
– Vertretung der Gesellschaft **3** 1034
Geschäftsführer, GmbH s. GmbH-Geschäftsführer
Geschäftsführungskompetenz
– pflichtwidrige Selbstbindung **3** 758 ff.
Geschäftsgeheimnis
– Geheimnishehlerei **10** 227
– Schutz **3** 138
– Vorlagenfreibeuterei **10** 228
Geschäftsgeheimnisverrat
– Angriffe aus dem Ausland **10** 232
– Qualifikation/Teilnahme **10** 230 f.
– Schutz von Hinweisgebern **10** 234 f.
– Strafbarkeit **10** 214 ff.
– unbefugte Offenlegung **10** 224
Geschäftsherrenhaftung **10** 38
– Bestechung/Bestechlichkeit **10** 181
– Compliance-Programm **13** 257
Geschäftsleiter, Fiduciary Duties
– Best Interest **11** 128
– Beweislastregel **11** 109 ff.
– Business Judgment Rule **11** 108 ff.
– corporate governance **11** 100 ff.
– Duty of Care **11** 125 ff.
– Duty of Loyalty **11** 137 ff.
– Entire Fairness Standard **11** 121 f.
– Entscheidungsfindungsprozess **11** 133
– Good Faith **11** 127
– Heightended Review Standards **11** 123 f.
– Informationspflicht **11** 129
– persönliche Haftung **11** 141
– Pflichtenkanon **11** 100 ff.
– Prüfungsmaßstab ohne Business Judgment Rule **11** 119 ff.
– Treuhänder **11** 105 ff.
Geschäftsleiter, Haftung
– Anstifter/Gehilfe **9** 105
– Außenhaftung, Untergesellschaft **9** 132
– Außenverhältnis **8** 80
– Buchführungspflichten **8** 24
– Bürgschaftsvertrag/Garantieversprechen **8** 52
– Darlegungs- und Beweislast **8** 6
– deliktische Haftung **2** 6; **8** 6 ff.
– Eigenhaftung des Vertreters **8** 57 ff.
– Eigeninteresse, besonderes wirtschaftliches **8** 65 f.
– Fehlen der Vertretungsmacht **8** 59 f.
– Haftung aus Vertrag **8** 50 ff.
– Haftung für Stimmabgabe **8** 77
– Haftung gegenüber Dritten **8** 20 ff.
– Haftung gegenüber Gesellschaftern **8** 18
– Haftung gegenüber Sozialversicherungsträgern **8** 28 ff.
– Haftungsvermeidung **5** 138
– Handelndenhaftung **8** 54 ff.
– Innenverhältnis **8** 81
– Insolvenzverschleppung **8** 20 ff.
– Kapitalerhaltungsvorschriften **8** 17
– Kapitalmarktinformationen, fehlerhafte **8** 41
– kapitalmarktrechtliche Vorschriften **8** 25
– Kollegialentscheidungen **8** 76 ff.
– Konzerleitung, Haftungsbeschränkung **5** 135 f.
– Leistung an Gesellschaft/an Gesellschafter **8** 48 ff.
– Mitgliedschaftsrecht der Gesellschafter **8** 7 ff.
– Mitverschulden **8** 81
– Offenkundigkeitsprinzip **8** 58
– Rechtsscheinhaftung **8** 67 ff.
– Schadenskongruenz **8** 48 ff.
– Schuldbeitritt/-anerkenntnis **8** 52
– Schutzgesetz, Beispiele **8** 26
– Schutzgesetz, Verletzung **8** 16 ff.
– sittenwidrige, vorsätzliche Schädigung **8** 38 ff.
– Sonderdeliktsrecht **8** 42
– sonstiges Recht, § 823 BGB **8** 6
– Steuerschulden **8** 43
– strukturelle Maßnahmen **5** 145 ff.
– Tochtergesellschaft, Haftungsmodifizierung **5** 137 ff.
– verbandsrechtliche Sondervorschriften **8** 17
– Verhinderung der Beschlussumsetzung **8** 78 f.
– Verkehrs- und Organisationspflichtverletzung **8** 10 ff.
– Vermögensbetreuungspflicht **8** 19
– Verrichtungsgehilfenhaftung, § 831 BGB **8** 37
– Vertrauen, besonderes persönliches **8** 61
– Vorleistungen **8** 39
– Wettbewerbsverstoß **8** 12
– zivilrechtliche Haftung, USA **11** 5 ff.
Geschäftsleiter, öffentlich-rechtliche Haftung
– Compliance and Ethics Programs **11** 189 ff.
– Compliance-Spezialisten **11** 224
– deutsche Geschäftsleiter in den USA **11** 172 ff.
– Gestaltungshinweise zur Rechtsberatung **11** 225

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Haftungsvermeidung, USA **11** 188 ff.; s. auch Compliance-Programme
– Kontrollsystem, internes (internal Controls) **11** 206 ff.; s. auch Kontrollsystem, internes
– Kooperationsbereitschaft **11** 182 f.
– Mehrfachfunktion amerikanischer Behörden **11** 217 ff.
– natürliche/juristische Personen **11** 177 ff.
– Strafbarkeit in den USA **11** 177 ff.
– Yates-Memorandum **11** 184 ff.
Geschäftsleiter, US-amerikanische Haftung
– Abbedingung, Exculpation Statute **11** 163; s. auch Exculpation Statute
– Common Law **11** 8 ff.; s. auch dort
– D&O-Versicherung **11** 157 ff.
– Haftungsbeschränkung und Hilfsmittel **11** 142 ff.
– Indemnification **11** 144 ff.; s. auch dort
Geschäftsleitung
– steuerliche Korrekturpflicht **10** 159
Geschäftsordnung
– arbeits-/gesellschaftsrechtliche Wirksamkeit **13** 215
– Aufsichtsrat, Erlass **4** 111
– Compliance-Organisation **13** 208 ff.
– Delegation von Organpflichten **13** 210
– Durchgriffsrechte **13** 215
– Einhaltung **6** 17
– Haftungseinschränkung **5** 70
– Inhalt **13** 211 ff.
– Legalitätspflicht des Aufsichtsrats **4** 17
– organisationsverfassungsrechtliche Aspekte **13** 213
Geschäftspartner-Compliance
– Kategorisierung der Partner **13** 308 ff.
– praktische Herausforderungen **13** 314
– Risikovorsorge **13** 307
– spezifische Klauseln **13** 313
– Umgehungsformen **13** 306
Geschäftsverteilung
– Darlegungs- und Beweislast **3** 682
– formale Anforderungen **3** 180 ff.
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1120
– Informationsfluss innerhalb des Vorstands **3** 191 ff.
– mehrere GmbH-Geschäftsführer **3** 1082 ff.
– Pflicht zum Einschreiten **3** 189
– Überwachungspflichten **3** 172 ff.
– unternehmerisches Ermessen **3** 679
– Vereinsvorstand **3** 1432
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1329
– vorstandsintern **3** 180 ff.
– vorstandsintern, Überwachungspflichten **3** 188 ff.
Geschenke
– Compliance **13** 88, 303
Gesellschafterversammlung
– GmbH, Haftungsausschluss **5** 17 ff.
Gesellschaftsgläubiger
– Anspruchsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 366
– Pfändungs- und Überweisungsbeschluss **3** 598
– Vorstandshaftung, Anspruchsdurchsetzung **3** 593 ff.
Gesellschaftsvermögen
– Übertragung des gesamten Vermögens **3** 806 ff.
– Übertragung eines Großteils **3** 812 ff.
Gesellschaftswohl
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1079 ff.
– Klagezulassungsverfahren **3** 562 ff.
Geständnis
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 331
Gesundheitswesen
– Bestechung/Bestechlichkeit **10** 187 f.
Gewerbeuntersagung 10 362 f.
Gewerbezentralregister
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 368
Gewinn, entgangener
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 867
– Vorstandshaftung **3** 285
Gewinnabschöpfung
– Außenwirkung **3** 608
– Haftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1221
– Übernahme von Geschäftsführungspositionen **3** 609
– Verschulden **3** 606
– Wettbewerbsverbot **3** 605 ff., 862
Gewinnerzielung
– vertragliche Leistungspflichten **6** 13
Gewinnverwendung
– Sorgfaltspflicht, Aufsichtsrat **4** 226 ff.
Gläubigerbegünstigung 10 203
Gläubigerbenachteiligung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 40
Gläubigerverfolgungsrecht
– Entwicklung **2** 101
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1207
GmbH
– Ausgliederung erheblicher Unternehmensteile **3** 1058
– Drittanstellungsvertrag **3** 1109
– Entlastung **5** 115 ff.
– fakultativer Aufsichtsrat **3** 1077 f.
– Generalbereinigung **5** 99 ff.
– Geschäftsführerhaftung **3** 1047 ff.
– Gesellschafterversammlung **3** 1053
– Haftungsausschluss **5** 17 ff.
– Haftungseinschränkung **5** 50 ff.
– Haftungsentwicklung **2** 106 f.
– Haftungsobergrenze **5** 64
– Haftungsvorschriften für den Aufsichtsrat **9** 57 f.
– Matrix-Strukturen **5** 147
– Übernahme von Geldbußen/-strafen **5** 161

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vertretung gegenüber Geschäftsführern **3** 1050
– Verzicht/Vergleich **5** 93 ff.
– Weisungen, Haftungsausschluss **5** 33
– Weisungsbefugnis, Bestehen eines Aufsichtsrats **3** 1069 ff.
– Zustimmungskatalog **3** 1063
– Zustimmungsvorbehalte, Bestehen eines Aufsichtsrats **3** 1069 ff.

GmbH & Co. KG
– Entlastung **5** 124 ff.
– Generalbereinigung **5** 104 f.
– Haftungsausschluss **5** 30
– Verzicht/Vergleich **5** 96 f.
– Weisungen, Haftungsausschluss **5** 34

GmbH & Co. KG-Geschäftsführer
– Auszahlungen **3** 1257 f.
– beteiligungsidentische GmbH & Co. KG **3** 1251
– Einheitsgesellschaft **3** 1252
– Geschäftsführerhaftung **3** 1224 ff.
– Geschäftsführung in der KG **3** 1230 f.
– Geschäftsführung in der Komplementär-GmbH **3** 1236
– Haftungsausschluss **5** 30
– Haftungseinschränkung **5** 62
– Insichgeschäft **3** 1247
– Legalitätspflicht **3** 1256 ff.
– als Organ der Komplementär-GmbH **3** 1225
– Pflichten **3** 1253 ff.
– Pflichtenbindung, Komplementär-GmbH/KG **3** 1260
– Prozessvertretung gegenüber Komplementären **3** 1243
– Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **3** 1254
– Treuepflicht **3** 1255
– Übertragung des gesamten Vermögens **3** 1250
– Vertretung der KG **3** 1241 ff.
– Vertretung der Komplementär-GmbH **3** 1245
– Weisungen der Gesellschafterversammlung **3** 1236
– Weisungen, Komplementär-GmbH **3** 1261
– Zustimmungsvorbehalt **3** 1232

GmbH & Co. KG-Geschäftsführer, Innenhaftung
– Durchsetzung gegenüber der KG **3** 1302
– Durchsetzung gegenüber der Komplementär-GmbH **3** 1301
– Eigenschäden der Komplementär-GmbH **3** 1281
– gegnüber der KG **3** 1264 ff.
– gesamtschuldnerische Haftung **3** 1288
– Haftungsmilderung **3** 1269, 1290
– gegenüber der Komplementär-GmbH **3** 1274
– Missachtung von Zustimmungsvorbehalten **3** 1272
– Schadensersatz gegenüber der KG **3** 1275 f.
– Schadensersatz gegenüber der Komplementär-GmbH **3** 1277 ff.
– Schadensersatzansprüche, Verhältnis **3** 1282
– Vergleich **3** 1295
– Verjährung **3** 1298
– Verletzung drittschützender Pflichten **3** 1271
– Verstoß gegen die Kapitalerhaltung **3** 1273
– Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter **3** 1264
– Verzicht **3** 1292 ff.
– Wettbewerbsverbot **3** 1303

GmbH-Aufsichtsrat
– Aufgaben **4** 503 ff.
– Aufsichtsratsvorsitzender **4** 514
– Compliance und Systemüberwachung **4** 531
– Compliance-Verstoß, Pflichtenmaßstab **12** 348
– DrittelbG/MitbestG **4** 516
– Einwirkung auf die Geschäftsführung **4** 527 ff.
– Entlastung **4** 562 ff.
– Ersatzansprüche gegen Geschäftsführer **4** 539 ff.
– fakultativ/obligatorisch **4** 497 ff.
– Geschäftsordnung **4** 520
– Informationsrechte **4** 524 ff.
– Jahresabschluss/Lagebericht **4** 542 f.
– Legalitätspflicht **4** 507
– Pflichten **4** 506 ff.
– Pflichten in Bezug auf Geschäftsführer **4** 516 ff.
– Schadensersatzpflicht, Innenhaftung **4** 544 ff.; s. auch Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats
– Selbstorganisation **4** 515
– Sorgfaltspflicht im engen Sinne **4** 510 ff.
– Stellung/Verfassung **4** 501 f.
– Treuepflicht **4** 508 f.
– Überwachung **4** 521
– Zustimmungsvorbehalte **4** 534 ff.

GmbH-Geschäftsführer
– Abberufung **2** 28
– Abberufung durch Aufsichtsrat **4** 519
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 26, 72
– Außenhaftung **3** 1223
– Business Judgment Rule **3** 1115
– Compliance-Verstoß, Pflichtenmaßstab **12** 347 f.
– Corporate Compliance **3** 1098
– Delegation der Weisungsbefugnis **3** 1064 ff.
– Einholung von Expertenrat **3** 1126
– Entlastungsklauseln **6** 91
– Geldbußen/-strafen, Übernahme **5** 161
– Gesamtgeschäftsführung **3** 1082 ff.
– Gesamtvertretungsmacht **3** 1052
– Geschäfte außerhalb des Unternehmensgegenstandes **3** 1062
– Geschäftsbesorgungsvertrag **6** 3
– Geschäftschancen der Gesellschaft **3** 1103

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Geschäftsführungsermessen **3** 1079 ff.
– Geschäftsverteilung **3** 1120
– Gesellschaftswohl **3** 1079 ff.
– Haftung **3** 1047 ff.
– Haftungsausschluss **5** 17 ff.
– Haftungseinschränkung **5** 50 ff.
– Interessenkonflikt **3** 1111
– interne/externe Pflichtenbindung **3** 1087 ff.
– Legalitätskontrollpflicht **3** 1098
– Legalitätspflicht **3** 1086 ff.
– Organhaftung **3** 1085
– organschaftliche Anspruchsgrundlagen **6** 1
– Pflichten **1** 7; **3** 1085 ff.
– pflichtwidriger Geschäftsführungsbeschluss **3** 1127
– pflichtwidriges Handeln **12** 2 ff.
– Rechtsirrtum **3** 1096
– Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **3** 1113 ff.
– Stellung, Corporate Governance **3** 1048 ff.
– Treuepflicht **3** 1099 ff.
– Unternehmensplanung/-organisation **3** 1117
– Vergütung **3** 1101
– Vergütung, Aufsichtsrat **4** 518
– Verschwiegenheitspflicht **3** 1112
– vertragliche Freistellung **6** 86
– vertragliche Haftungsmodifikation **6** 54
– Vertretungsorgan **3** 1048 ff.
– Vorlagepflichten **3** 1055 ff.
– Weisungsbeschluss, Matrix-Strukturen **12** 93 ff.
– Weisungsbeschluss, nichtig/anfechtbar **3** 1093 f.
– Weisungsbeschluss, zuständiges Organ **12** 96
– Weisungsunterworfenheit **3** 1054
– Wettbewerbsverbot **3** 1104 ff.

GmbH-Geschäftsführer, Innenhaftung **3** 1128 ff.
– actio pro socio **3** 1199 ff.
– Business Judgment Rule **3** 1132 f.
– Darlegungs- und Beweislast **3** 1179 ff.
– Durchsetzung **3** 1179 ff.
– Durchsetzung, einzelne Gesellschafter **3** 1199 ff.
– Durchsetzung, Gesellschafterversammlung **3** 1188 ff.
– Durchsetzung, Gesellschaftsgläubiger **3** 1207
– Ehrenamt **3** 1147
– Einarbeitungszeit **3** 1149
– Einpersonen-Gesellschaft **3** 1193
– Einzelklagebefugnis **3** 1203
– existenzvernichtende Haftungsansprüche **3** 1161
– falsche Angaben bei Gründung/Kapitalerhöhung **3** 1217 ff.
– Gewinnabschöpfung **3** 1221
– Kollegialentscheidungen **3** 1135
– Mitverschulden **3** 1158 f.
– Organstellung **3** 1130
– gemäß § 43 Abs. 2 GmbHG **3** 1129 ff.
– gemäß § 43 Abs. 3 S. 1 GmbHG **3** 1150
– Pflichtenkollision **3** 1145
– Pflichtverletzung **3** 1132
– Pflichtverletzung, Gesellschafterbeschluss **3** 1140
– Pflichtverletzung, Handeln auf Weisung **3** 1136
– Pflichtverletzungen, fremde **3** 1134 f.
– Rechtsfolgen **3** 1151 ff.
– Schadensersatz **3** 1152 ff.
– Schiedsfähigkeit **3** 1214
– Stimmverbot **3** 1191
– unklare Rechtslage **3** 1148
– Verjährung **3** 1171 ff.
– Verschulden **3** 1146 ff.
– Verstoß gegen das Wettbewerbsverbot **3** 1221 f.
– Verzicht/Vergleich **3** 1167 ff.
– Wohnsitz in anderem EU-Mitgliedstaat **3** 1212
– ohne Wohnsitz in der EU **3** 1213
– Zuständigkeit **3** 1208 ff.
– zweigliedrige Gesellschaft **3** 1194

GmbH-Konzern
– Auskunftsanspruch **9** 110
– Durchsetzungszuständigkeit **9** 92
– Einflussnahme auf Gesellschaft **9** 95
– Existenzvernichtungshaftung **9** 96, 115
– faktischer Konzern **9** 93 ff., 112
– Haftung des Tochteraufsichtsrats **9** 121
– Kompetenzverteilung **9** 33
– Konzernleitungspflicht des Geschäftsführers **9** 32
– Matrix-Strukturen **9** 35, 113
– Pflichten des Geschäftsführers **9** 32
– Rechtsdurchsetzung, Obergesellschaft **9** 37
– Treuepflicht, Geschäftsführer **9** 36
– Vertragskonzern **9** 109
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 90 ff.
– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 109 ff.

Grenzüberschreitung
– Auslieferung **10** 409 f.
– Ermittlungsbehörden **10** 403
– Strafklageverbrauch **10** 407
– Verteidigung **10** 406
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 402 ff.

Grundrechte
– demokratische Grundordnung **1** 26
– Eingriff des Gesetzgebers **1** 28

Gründungsstadium
– Vorstandshaftung **3** 627 ff.

Gutgläubigkeit
– Business Judgment Rule **4** 263

Haftung s. auch Außenhaftung
– allgemeine gesetzliche Regelungen **1** 7
– Billigkeit **1** 19 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Compliance **1** 10, 46 ff.; s. auch dort
– Dienstverhältnis **6** 1 ff.; s. auch Dienstverhältnis, Haftung
– Eingriff des Gesetzgebers **1** 28
– EU-/internationaler Kontext **1** 9
– Generalklauseln **1** 20
– Gerechtigkeit **1** 17 f.
– Geschäftsleiter in den USA **11** 5 ff.
– Grundlagen **1** 26 ff.
– Hintergrund **1** 8
– internationaler Kontext **1** 54
– im Konzern/Unternehmen **1** 53 f.
– Normen **1** 46 ff.
– Organ-/Betriebsleiter **10** 32
– Pflicht **1** 6 ff.
– Schaden **1** 14
– ~sebenen **1** 40 ff.
– soziale Dimension **1** 36 f.
– Strafe **1** 21 f.
– strafrechtliche ~ **10** 1 ff.; s. auch Wirtschaftsstrafrecht
– Ungleichbehandlung **1** 27
– Verantwortung **1** 3 ff.
– Verschulden **1** 11 ff.
– vertragliche ~ **1** 50 f.

Haftungsausschluss
– AG, Hauptversammlungsbeschluss **5** 7 ff.
– AG, Weisungsbeschlüsse **5** 31
– faktischer Konzern, Weisungen **5** 39
– GmbH & Co. KG, Gesellschafterbeschluss **5** 30
– GmbH, Gesellschafterbeschluss **5** 17 ff.
– GmbH/GmbH & Co. KG, Weisungen **5** 33 f.
– Satzungsregelung **5** 45 f.
– SE, Hauptversammlungsbeschluss **5** 16
– SE, Weisungsbeschlüsse **5** 32
– Vertragskonzern, Weisungen **5** 35 ff.

Haftungsbeschränkung 5 5 ff.
– Aufsichtsratsmitglied **4** 303
– Darlegungs- und Beweislast **3** 452
– Genossenschaft **5** 162 f.
– Stifung des Privatrechts **5** 166 f.
– Verein, unternehmenstragender eingetragener **5** 164 f.

Haftungseinschränkung
– AG **5** 48 f.
– Anstellungsvertrag **5** 71 ff.
– Delegation auf Dritte **5** 82 f.
– Delegation, horizontale/vertikale **5** 77 ff.
– D&O-Versicherungsschutz **5** 127 ff.
– Durchsetzung/Ausschlussfrist **5** 65 ff.
– Entlastung **5** 106 ff.; s. auch dort
– Generalbereinigung **5** 98 ff.
– Geschäftsordnung **5** 70
– Gesellschafterbeschluss **5** 70
– GmbH **5** 50 ff.
– Haftungsobergrenze, AG/GmbH **5** 63 ff.
– innerbetrieblicher Schadensausgleich **5** 75 ff.
– Maßstab **5** 47
– Satzungsregelung/-ermächtigung **5** 69
– Verzicht/Vergleich **5** 84 ff.

Haftungseinteilung 1 32

Haftungsentwicklung
– allgemeine Sorgfaltspflicht **2** 114
– Durchsetzung **2** 116 ff.
– Konzernverantwortung **2** 113
– Verbandsgeldbußen **2** 113

Haftungsfälle
– Aktuelles **1** 24 f.
– Zahlen **1** 24 f.

Haftungsfreistellung
– durch die Gesellschaft **5** 151
– durch Gesellschafter/Dritte **5** 152 ff.

Haftungsklauseln
– Aufrechnungsverbot **6** 61
– Ausschlussfristen **6** 66 f.
– Gerichtsstandsvereinbarung **6** 63
– Organmitglieder **6** 48 ff.
– Rechtswahlklausel **6** 62
– Schiedsklausel **6** 64 f.

Haftungsmaßstab
– vertragliche Modifikationen **6** 48 ff.

Haftungsprivilegierung
– D&O-Versicherung **14** 11

Haftungsregelungen
– Dispositionsbefugnis **5** 5 ff.
– verbandsübergreifende Aspekte **5** 2

Haftungstatbestände
– Verhältnis zueinander **2** 4 ff.

Haftungsübernahme 1 38 f.

Haftungsvermeidung
– Beschränkung **2** 122 ff.

Haftungsvermeidung durch Compliance
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 107 ff.; s. auch dort
– Business Judgment Rule **12** 167 ff.
– Dokumentationsobliegenheiten, Beweislast **12** 27 ff.
– Erfüllung von Führungspflichten **12** 152 ff.
– Krisenfall **12** 301 ff.; s. auch dort
– pflichtwidriges Verhalten **12** 1 ff.
– Risikoanalyse **12** 231 ff.
– Risikomanagement **12** 167 ff.
– zivilrechtliche Haftung **12** 209 f.

Haftungsvermeidung, USA
– Compliance and Ethics Programs **11** 189 ff.
– Internal Controls **11** 206 ff.

Haftungszweck
– Organmitglieder **2** 2

Handbuch
– Compliance-Organisation **13** 218

Handeln, closed periods 3 897

Handlungspflicht
– einzelnes Vorstandsmitglied **12** 332 ff.

Hauptversammlung
– Delaware Corporation **11** 77 ff.
– Haftungsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 4

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Kompetenzabgrenzung zum Vorstand **3** 5 ff.
– Mitverschulden, Vorstandshaftung **3** 335
Hauptversammlungsbeschluss
– Anspruchsverfolgung durch besonderen Vertreter **3** 528
– Bezeichnung der Anspruchsgegner **3** 497
– Legalitätspflicht des Aufsichtsrats **4** 17
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 242
– Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats **3** 491 ff.
– Vorstandshaftung, Bestimmtheit **3** 496 ff.
– Vorstandshaftung, sachliche Rechtfertigung **3** 503 ff.
– Vorstandshaftung, Sachverhaltsbeschreibung **3** 498
– Vorstandshaftung, Schadenshöhe **3** 501
Hinweisgebersystem 13 236 ff.
– Ausgestaltung **13** 238 ff.
– Betroffenenschutz **13** 255
– Datenschutzrecht, DSGVO **13** 245 f.
– EU-Whistleblower-Richtlinie **13** 249 ff.
– Geschäftsgeheimnis, EU-Richtlinie **13** 248
– interne/externe Stellen **13** 239
– Missbrauchsgefahr **13** 255
– Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats **13** 247
– Ombudsperson **13** 239
– rechtliche Herausforderungen **13** 243 f.
– Umsetzungsschritte/Inbetriebnahme **13** 256
Honorar
– Rechtsberatungskosten, Vergleich USA und Deutschland **11** 200 ff.
Honorarvereinbarung
– Vorstandshaftung **3** 291
Human Resources, HR s. Personalabteilung

IDW PS 980 13 22 ff.
– Abbildung, Compliance-Bereiche **13** 25
– Beschreibung, Compliance **13** 50
Impact
– Begriff **13** 119
– finanzieller Schaden **13** 130
– finanzieller Schaden, Beispielskriterien **13** 132
– Reputationsverlust **13** 131
– Reputationsverlust, Beispielskriterien **13** 132
Indemnification
– gesetzliche Grundlage, § 145 DGCL **11** 148 f.
– Gestaltung, Mustertext **11** 152 ff.
– Grenzen **11** 147
– Grundsatz und Wirkung **11** 145 ff.
– Vergleich von Rechtsstreiten **11** 150
– weitere Personen **11** 156
Informationserhebung
– Compliance-Risikoanalyse **13** 172 ff.
Informationsgrundlage
– Aufsichtsrat, Business Judgment Rule **4** 255 ff.
– Aufsichtsrat, Ermessensspielraum **4** 259
– Aufsichtsrat, Selbsteinholungspflicht **4** 261
– Big Data Analytics **3** 159
– Einholung externer Beratung **3** 160
– Einholungspflicht von Rechtsrat **4** 275 ff.
– Reichweite/Spielraum **3** 156 ff.
– unternehmerische Entscheidung **3** 153 ff.
Informationsmanagement
– mangelndes ~, Wissenszurechnung **12** 13 ff.
Informationspflicht
– einzelnes Vorstandsmitglied **12** 335
– Geheimhaltungsinteressen **12** 338
– Geschäftsleiter, Fiduciary Duties **11** 129
– Zeitpunkt **12** 339
Informationsrechte
– Aufsichtsorgan der SE **4** 489
– besonderer Vertreter, Vorstandshaftung **3** 543 ff.
Informationsweitergabe
– faktischer Konzern **3** 130
– Nachauskunftsrecht **3** 134
– Überwachungsverantwortung des Vorstands **3** 191 ff.
– unternehmerische Entscheidung **3** 125
– Verschwiegenheitspflicht des Vorstands **3** 124 ff.
Ingerenz
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 41
Inhaltskontrolle
– Arbeitsvertragsbedingungen **7** 57 ff.
Innenausgleich, Gesamtschuld s. Ausgleichsanspruch
Innenhaftung
– Organmitglieder s. Organinnenhaftung
Innenhaftung des Vorstands
– Ansichziehen von Geschäftschancen **3** 861 ff.
– Ansprüche gegen nahestehende Personen **3** 751
– Ansprüche gegen Nichtorganmitglieder **3** 740 ff.
– Anspruchskonkurrenz **3** 868
– Arbeitsteilung **3** 679 ff.
– Bruch wirksam vereinbarter Selbstbindungen **3** 763
– Business Judgment Rule **3** 227
– Darlegungs- und Beweislast **3** 415 ff.
– Delegation an nachgeordnete Unternehmensebenen **3** 684 ff.
– Doppelmandatsträger **3** 236
– Drittvergütung **3** 883 ff.
– Durchsetzung **3** 415 ff.
– Eigengeschäfte **3** 874 ff.
– Einarbeitungszeit **3** 278
– Einräumung von Kontrollrechten, Fremdkapitalgeber **3** 758 ff.
– externe Gesetzesbindung **3** 659
– fehlender Zustimmungsvorbehalt **3** 804 f.
– fehlerhafte Kapitalmarktinformation **3** 927
– fremde Pflichtverletzungen **3** 231 f.
– Geschäfte mit nahestehenden Personen **3** 874 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Gesetzesverstöße der Vorstandsmitglieder **3** 656 ff.
– Gesetzesverstöße durch Unternehmensmitarbeiter **3** 668 ff.
– Handeln gegen hM/Rspr. **3** 275 f.
– Handeln mit Billigung der Hauptversammlung **3** 693 ff.
– Handeln mit Billigung des Aufsichtsrats **3** 691 ff.
– Handelsverbote **3** 897
– Hauptversammlungsbeschluss **3** 224 f.
– insolvenzbezogene Pflichten **3** 929 ff.
– interne Gesetzesbindung **3** 658
– Kapitalerhaltungsverstoß **3** 764 ff.
– Kollegialentscheidungen **3** 223, 674 ff.
– M&A-Transaktionen **3** 695 ff.
– Menschenrechtsverletzung durch Tochtergesellschaft **3** 900 ff.
– Nichtdurchsetzung von Gesellschaftsansprüchen **3** 739 ff.
– Organhaftungsansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder **3** 752 ff.
– Organstellung **3** 222
– Parteispenden **3** 772
– Pflichtenkollision **3** 236 ff., 801
– Pflichtenkollision, internationale **3** 238
– Pflichtverletzung **3** 226 ff.
– Rechtsgrundlagen **3** 220
– Rechtsirrtum **3** 242
– Rechtsrat, Einholung **3** 243
– Rechtsrat, Form der Auskunftserteilung **3** 261
– Rechtsrat, Plausibilitätsprüfung **3** 262 ff.
– Rechtsrat, Prüfungsauftrag **3** 246
– Rechtsrat, schutzwürdiges Vertrauen **3** 245 ff.
– Rechtsrat, Unabhängigkeit des Beraters **3** 256 ff.
– Rechtsrat, verbleibende Rechtsunsicherheit **3** 270 f.
– Rechtsrat, Zweitmeinung **3** 268 f.
– Schadensersatzpflicht **3** 282 ff.; s. auch dort
– Schädigung von Tochtergesellschaften **3** 779 ff.
– Selbstbindung durch Investorenvereinbarung **3** 758 ff.
– Sozialaufwendungen **3** 772
– Streitverkündung durch die Gesellschaft **3** 437
– Über-/Unterschreitung des Unternehmensgegenstandes **3** 834 ff.
– Übertragung des gesamten Gesellschaftsvermögens **3** 806 ff.
– Übertragung eines Großteils des Gesellschaftsvermögens **3** 812 ff.
– Überwachungsverschulden **3** 679 ff.
– unangemessene Vorstandsvergütung **3** 843 ff.
– unternehmerische Fehlentscheidung **3** 651 ff.
– Verjährenlassen von Gesellschaftsansprüchen **3** 739 ff.
– Verletzung der innergesellschaftlichen Kompetenzordnung **3** 761 f.
– Verletzung steuerrechtlicher Pflichten **3** 915 ff.
– Verletzung von Zustimmungsvorbehalten **3** 788 ff.
– Verschulden **3** 240 ff.
– Verstoß, aktienrechtliche Kapitalbindung **3** 279 ff.
– Verstoß gegen Deutschen Corporate Governance Kodex, DCGK **3** 905 ff.
– Verstoß gegen die Anforderungen des Rechtsrats **3** 277
– Vertretungsmacht, Missbrauch **3** 827 ff.
– Vertretungsmacht, personelle Schranken **3** 830 ff.
– Vertretungsmacht, Überschreitung **3** 821 ff.
– Wettbewerbstätigkeit **3** 861 ff.
– Zuwendungen an Aktionäre **3** 764 ff.
– Zuwendungen Dritter, Annahmeverbot **3** 880

Innenverhältnis
– Geschäftsleiterhaftung **8** 81
– Versicherungsschutz **14** 39

Insichgeschäft
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1247

Insiderhandel
– Compliance-Verstoß **12** 380
– Empfehlungsverbot **10** 282
– Insiderinformation **10** 274
– Insiderinformation, Offenlegung **10** 281
– Jedermannsdelikt **10** 271
– Kurserheblichkeit **10** 277
– Primär-/Sekundärinsider **12** 377
– verbotene Insidergeschäfte **12** 377
– verbotene Tätigkeit **10** 278 f.
– Verhaltenspflichten von Managern **12** 376
– Vorstandshaftung **3** 897
– widerlegliche Vermutung **12** 378

Insiderinformation
– Ad-hoc-Mitteilung **12** 375
– Aufsichtsratsmitglied **4** 30
– drohende Konsequenzen **12** 359 f.
– Emittentenbezug **12** 362
– Gesetzesverstoß/Verdachtsmoment **12** 356 ff.
– Irreführung der Öffentlichkeit **12** 370
– Kenntnis des Emittenten **12** 363 ff.
– Kursbeeinflussungspotential **12** 355
– nicht öffentlich bekannt **12** 361
– Nutzung **12** 379
– präzise Information **12** 353 f.
– Selbstbefreiung, Dokumentation **12** 374
– Selbstbefreiung, Wegfall **12** 373
– Selbstbefreiung, zeitweise **12** 366 ff.
– Veröffentlichungspflicht **12** 351 f.
– Vertraulichkeit **12** 371
– Wissensorganisationspflichten **12** 363 ff.
– zukünftige Umstände **12** 359
– Zusammenhang mit Compliance-Sachverhalten **12** 353 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Insolvenz
– Arbeitgeber, Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 200 f.
– Insolvenzantragspflicht **3** 929
– Insolvenzhaftungsansprüche **14** 34
– Überwachungspflichten des Aufsichtsrats **4** 164
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 33 f.
– Verwaltungsrat **3** 1002
– Verwendungsverbot **10** 205
– Zahlungsverbot **3** 930
Insolvenzverschleppung
– Abgrenzung Zahlungsstockung **10** 195
– Anwendungsbereich **10** 191
– Fahrlässigkeit **10** 197
– Geschäftsleiterhaftung **8** 20 ff.
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **8** 86
– Überschuldung **10** 196
Interessenkonflikt
– Amtsniederlegungspflicht **4** 50
– Aufsichtsrat, Business Judgment Rule **4** 266 ff., 272
– Aufsichtsratsmitglied **4** 35 ff.
– Business Judgment Rule **3** 103; **11** 119
– Eigengeschäft der Vorstandsmitglieder **3** 101
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1111
– Konfliktbefangenheit aller Vorstandsmitglieder **3** 110
– Mitwirkungspflicht **4** 48
– Offenlegung im Vorstand **3** 104 f.
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 318
– Rechtsberater **3** 258 f.
– Relevanzschwelle **3** 112 ff.
– SE, Mitglieder des Aufsichtsorgans **4** 482
– Stiftungsvorstand **3** 1505 f.
– Stimmrechtsausschluss **4** 43 ff.
– Teilnahme an der Beratung **3** 106
– Teilnahme an der Beschlussfassung **3** 104 f.
– Treuepflicht **3** 163
– unternehmerische Entscheidung **3** 101 ff.
– Verschweigen **3** 165
Interne Ermittlung 12 316 f.
– Erstattungsfähigkeit der Kosten **4** 285
– Kosten, Vorstandshaftung **3** 301 ff.
Interne Revision
– Abgrenzung zur Compliance-Funktion **13** 416 ff.
– Compliance-Risikoanalyse **13** 163 ff.
– Definition (IAA) **13** 413
Interne Untersuchung
– Abschlussbericht **13** 262
– Anfangsverdacht **13** 262
– Aufdeckung von Schwachstellen/Zielen **13** 258
– Bearbeitungsprozess **13** 259 ff.
– Datenschutzrecht **13** 265
– externe Berater **13** 260 f.
– Personalabteilung **13** 343
– rechtliche Herausforderungen **13** 263 ff.
– Schutz des Hinweisgebers **13** 264
– Selbstbelastungsfreiheit **13** 266
– Unternehmensorganisationspflicht **13** 257
– Untersuchungsmandat/-plan **13** 262
– Verbandssanktionengesetz, Entwurf **13** 493 ff.
Investorenvereinbarung
– pflichtwidrige Selbstbindung **3** 758 ff.
Irrtum/Rechtsirrtum
– rechtmäßiges Alternativverhalten **4** 296
– Schadensersatz des Aufsichtsrats **4** 274 ff.

Jahresabschluss
– Gegenüberstellung, BilMoG/Sarbanes-Oxley Act **11** 212
– Haftung des Aufsichtsrats, verbundene Unternehmen **9** 54
Juristische Person
– Bußgeld **10** 14
– Deliktshaftung **2** 6
– faktische Organstellung **2** 40
– Geschäftsabschluss ohne Rechtsformzusatz **8** 67 ff.
– Haftungsgrundsätze **1** 36
– Organe **1** 26
– Organhaftungsanspruch **2** 3
– Organstellung **2** 41
– Strafbarkeit, USA **11** 177
– Vertretung bei der Anspruchsverfolgung **2** 16

Kapitalerhaltungsverstoß
– Innenhaftung des Vorstands **3** 764 ff.
Kapitalmarktinformation
– fehlerhafte, Vorstandshaftung **3** 927
Kapitalmarktrechtliche Pflichten 12 349 ff.
– veröffentlichungspflichtige Insiderinformationen **12** 351 f.
Kapitalmarktstrafrecht
– Insiderhandel **10** 271
– Marktmanipulation **10** 259 ff.
– Schutzgesetz **10** 257
Karenzentschädigung
– nachvertragliches Wettbewerbsverbot **6** 41 f.
Kartellbußen
– Bindungswirkung **3** 441
Kaufpreis
– M&A-Transaktionen **3** 713
– Wahl der Bewertungsmethode **3** 714
Kausalität
– Haftung des Aufsichtsrats **4** 342 ff.
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 435 ff.
Klagezulassungsverfahren
– Abgrenzung, eigene Klage der Gesellschaft **3** 583 ff.
– Aktionärsklage, Vorstandshaftung **3** 550 ff.
– Antragsgegener **3** 567
– Beiladung der Gesellschaft **3** 568
– Darlegungs- und Beweislast **3** 561

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– erfolglose Aufforderung zur Klageerhebung **3** 555 ff.
– Gesellschaftswohl **3** 562 ff.
– grobe Satzungs-/Gesetzesverletzung **3** 559 ff.
– Klageübernahme durch die Gesellschaft **3** 588 ff.
– Kosten **3** 570
– Quorum **3** 551 f.
– sofortige Beschwerde **3** 569
– Verdacht der Unredlichkeit **3** 559
– Verfahrensfragen **3** 565 ff.
– Zuständigkeit **3** 565 f.
Kollegialentscheidungen
– Ausgleichsanspruch, Vorstands-/Aufsichtsratsmitglied **3** 365
– Genossenschaft **3** 1342
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1135
– Innenhaftung des Vorstands **3** 674 ff.
– Interessenkonflikt **3** 676
– Kausalität **3** 677
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1525
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1441
– Vorstandshaftung **3** 296 ff.
Kommunikation, Compliance 13 383 ff.
– digitale Medien **13** 388
– Digitalisierung **13** 378
– extern **13** 390
– intern **13** 386
– Krisenkommunikation **13** 392
– Regelkommunikation **13** 389
– soziale Medien **13** 396 ff.
Kompetenzverstoß
– Aufsichtsrat **4** 421 ff.
Konkurrenztätigkeit s. Wettbewerbsverbot, Verstoß
Kontrollpflicht s. Legalitätskontrollpflicht
Kontrollsystem, internes
– Aufwand **11** 210
– Bedeutung **11** 216
– Compliance in IKS **13** 350 ff.
– Folgen des Sarbanes-Oxley Acts **11** 211
– Gegenüberstellung, BilMoG/Sarbanes-Oxley Act **11** 212
– Haftungsvermeidung in den USA **11** 206 ff.
– Herausforderungen, praktisch/rechtlich **13** 359
– international anerkannter Standard **13** 358
– interne Revision und Compliance-Überwachung **13** 417
– Sarbanes-Oxley Act of 2002 **11** 208 ff.
– Steuerungs-/Überwachungssystem, Abbildung **13** 351
– Vernetzung mit Compliance Management System **13** 356 ff.
Konzern
– Absicherung weisungsfreier Organe **12** 125 ff.
– Bestimmung der Pflichten **12** 86 ff.
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 107 ff.
– Doppelmandate **6** 19
– Existenzvernichtungshaftung **9** 81 ff.
– Freistellungsvertrag, Innenhaftung mit Dritten **6** 76 f.
– Gesamtverantwortung des Organs **12** 155
– gesellschaftsrechtliche Strukturen/operative Berichtslinien **12** 74 ff.
– Haftungsentwicklung **2** 113
– Haftungsfreistellungserklärung **12** 125 ff.
– Haftungsmodifizierung der Geschäftsleiter **5** 135 f.
– Haftungsreduzierung durch Compliance **12** 41
– Handlungspflichten, Compliance-Verstoß **12** 341 ff.
– Hinwirkungspflicht, Einhaltung von Normen **12** 58 ff.
– Legalitätspflicht, Compliance **12** 45; s. auch Legalitätspflicht
– Leistungspflicht des Vorstands **3** 781
– Leitungspflicht **9** 4 ff.
– Matrix-Manager **12** 143 ff.
– Matrix-Strukturen **5** 130 ff.
– Matrix-Strukturen, Begriff **12** 71
– Mithaftung der Vorstandsmitglieder **3** 639 ff.
– moderne Konzernstrukturen **12** 69 ff.
– Organmitglied **12** 132 ff.
– Revision, Vorstandshaftung **9** 17
– SE, Verwaltungsrat **3** 1012
– Überwachungs- und Organisationspflichten **12** 24 ff.
– Überwachungspflichten des Aufsichtsrats **4** 151
– Verantwortlichkeiten **12** 33 ff.
– Verschwiegenheitspflicht des Aufsichtsratsmitglieds **4** 75 ff.
– Verschwiegenheitspflicht des Vorstands **3** 119
– Vertrags-/Eingliederungskonzern **9** 9
– Vorstandsdoppelmandate **6** 74
– Weisungen, Haftungsausschluss **5** 35 f.
– wirtschaftliche Einheit **9** 1
– Zustimmungsvorbehalte **4** 190
Konzern, faktischer
– Darlegungs- und Beweislast **9** 76 f.
– GmbH-Konzern, Haftung der Obergesellschaft **9** 93 ff.
– Haftung der Organmitglieder der Obergesellschaft **9** 125
– Haftung der Vorstandsmitglieder der Tochter-AG **9** 124
– Haftung des Tochteraufsichtsrats **9** 117
– Leitungspflicht **9** 8
– Nachteil, Veranlassung **9** 74 f.
– Nachteilszufügung **9** 66
– personelle Verflechtungen **9** 72
– Upstream Bereicherung **9** 73
– Verletzung der Berichts-/Prüfungspflichten **3** 643 ff.
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 64 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 99
– Weisungen, Haftungsausschluss **5** 39
– Zustimmungsvorbehalte **9** 19
Konzern, Haftung
– Aufsichtsrat **9** 38 ff.
– Compliance-System **9** 15
– Obergesellschaft gegenüber der Untergesellschaft **9** 59 ff.; s. auch Obergesellschaft, Haftung gegen verbundene Unternehmen
– Obergesellschaft, Organinnenhaftung **9** 4; s. auch dort
– Pflichten der Obergesellschaft **9** 2
– Sorgfaltspflicht **9** 12 ff.
– unterschiedliche Rechtsformen **9** 3
Konzernabschluss
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 53
Konzernleitungspflicht
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 38 ff.
– Vorstandshaftung **9** 4 ff.
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 59 ff.
Konzernverantwortung
– Haftungsentwicklung **2** 113
Korruptionsdelikte
– Auslandssachverhalte **10** 160 ff.
– Strafverfolgung **10** 158
– Telekommunikationsüberwachung **10** 163
– Vorteilsgewährung/Bestechung **10** 165
Korruptionsgefahr
– Bekämpfung, internationale Vorgaben **13** 18
– Compliance **12** 255
Kosten
– Compliance-Maßnahmen **12** 214
– Erstattung, Vorstandsmitglieder **5** 156 f.
Kostenanrechnung
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 48 ff.
Kostenübernahme
– Anwaltskosten/Geldbußen **10** 105 ff.
– geldwerter Vorteil **10** 113
– Rückforderungsmöglichkeit **10** 111
– Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Hand **10** 112
Krankenkasse, gesetzliche
– Geschäftsführer, eingeschränkte Arbeitnehmerhaftung **7** 22
– Haftung der Vorstandsmitglieder **6** 11
– Haftungsklauseln für Vorstandsmitglieder **6** 55 f.
Kreditinstitut
– Wirtschaftsdelikte **10** 375 ff.
Krisenfall
– Aufklärungspflicht **12** 305 ff.
– Compliance-Kommunikation **13** 392
– Geschäftsleiterhaftung **8** 39
– Haftungsfolgen bei Verstößen **3** 965 ff.
– Haftungsvermeidung durch Compliance **12** 301 ff.
– Handlungspflichten, einzelnes Vorstandsmitglied **12** 332 ff.
– Information des Aufsichtsrats **12** 336
– Information des Gesamtvorstands **12** 335
– Inkrafttreten des StRUG **3** 936 ff.
– interne/externe Veränderungen **13** 360 ff.; s. auch Changemanagement
– Konzerndimension der Pflichten **12** 341 ff.
– Pflichtenmaßstab in der GmbH **12** 347 f.
– Restrukturierung **3** 947 ff.; s. auch dort
– keine Unternehmensführung im Gläubigerinteresse **3** 944 ff.
– Vorstandshaftung **3** 928 ff.
– Vorstandspflichten, insolvenzbezogen **3** 929 ff.
– Vorstandspflichten, krisenbezogen **3** 934 f.
Kündigung
– Anstellungsvertrag der Vorstandsmitglieder **4** 145 f.
– Haftung bei Vertragsende **7** 190 ff.
Kündigung, fristlose
– Aufhebungsvereinbarung **4** 408
Kündigungsschutz
– Verletzung von Compliance-Pflichten **13** 273 ff.
– Versicherungsvertrag, Schadensfall **14** 88
– Whistleblowing **13** 255

Lead Director
– Delaware Corporation **11** 93 ff.
Legal Tech
– Digitalisierung der Compliance-Abteilung **13** 375
Legalitätsdurchsetzungspflicht
– Compliance **2** 61
Legalitätskontrollpflicht
– Angemessenheit, Einzelfallprüfung **12** 67 f.
– Aufsichtsrat **4** 23
– Berichtswesen, Konzern **12** 72 f.
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 107 ff.
– Compliance-Bemühungen **12** 159
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1098
– Kosten-Nutzen-Analyse **12** 198
– Orientierung am Unternehmenswohl **12** 212 ff.
– Verbandssanktionengesetz **12** 51 ff.
– Verhalten nachgeordneter Mitarbeiter **12** 49
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 301
– Vorstandsmitglieder **3** 38 ff.
– Weisungsbeschluss **12** 97
Legalitätspflicht
– Abstellen von Rechtsverstößen **12** 324
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 578
– Bindung an Unternehmensgegenstand **3** 834
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1256 ff.
– GmbH-Aufsichtsrat **4** 507
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1086 ff.
– Innenhaftung des Vorstands **3** 656 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– kleinere Unternehmen **12** 62
– Legalitätskontrollpflicht **12** 49 ff.
– Organpflichten **2** 53 ff.
– Rechtsmonitoring **13** 366 ff.
– Rechtspflicht zur Compliance **12** 45
– Restrukturierungsmaßnahme **3** 959
– Stiftungsvorstand **3** 1498 ff.
– Verbandssanktionengesetz **12** 51 ff.
– Verbandssanktionengesetz, Entwurf **13** 467
– Vereinsvorstand **3** 1420 ff.
– Verwaltungsrat **3** 1017
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1315 ff.
– Vorstandsmitglieder **3** 21 ff.
Legalitätspflicht, Aufsichtsrat
– externe Pflichtenbindung **4** 19 ff.
– interne Pflichtenbindung **4** 14 ff.
– Verhalten des Vorstands **4** 2
Leiharbeitnehmer
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 24
Limited Liability Company, LLC 11 48 ff.
Limited Partnership 11 44 ff.
Lobbyisten
– Geschäftspartner-Compliance **13** 309

M&A-Compliance
– Business Judgment Rule **13** 317
– Changemanagement **13** 363
– Clean-Teams **13** 327 ff.
– Due Diligence **13** 315 ff.
– sensible Daten/Informationen **13** 331
– Transaktionen unter Wettbewerbern **13** 327
Management Buyout
– Geschäftsleiterhaftung **8** 53
Managementbeteiligungsprogramm
– Insiderinformation **12** 379
Manager
– Begriff **1** 40
– Haftung, Ungleichbehandlung **1** 27
– organschaftliche Anspruchsgrundlagen **6** 1
– Pflichtenkreis **1** 45
Marktmanipulation
– handelsgestützte Manipulation **10** 268
– informationsgestützte Manipulation **10** 264
– Manipulationshandlungen **10** 261
– referenzwertbezogene Manipulation **10** 267
– Täuschungshandlung **10** 270
M&A-Transaktionen
– Deal Protextions **3** 726 ff.
– Due Diligence **3** 701 ff.
– Einholung von qualifiziertem Rechtsrat **3** 712
– Exklusivitätsvereinbarungen/Break Fees **3** 726
– Innenhaftung des Vorstands **3** 695 ff.
– Käuferseite, unternehmerische Entscheidung **3** 701
– Kaufpreisbemessung **3** 713
– öffentliche Übernahmen **3** 729
– Post-M&A Due Diligence **3** 718 ff.
– rechtliche Rahmenbedingungen **3** 697 ff.
– Rechtsirrtum, Enthaftung **3** 731 f.
– Schadensbemessung im Haftungsfall **3** 733
– Transaktionsstrukturierung **3** 711 f.
– unternehmerische Entscheidung **3** 695
– Verkäuferseite, Due Diligence **3** 723
– Verkäuferseite, unternehmerische Entscheidung **3** 721 f.
– Vertragsgestaltung **3** 715
– wirtschaftliche Bedeutung **3** 699
Matrix-Manager
– Abgrenzung der Zuständigkeiten **12** 150
– Begriff **12** 144
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 149
– Doppelrollen **12** 90 ff.
– Entscheidungs- und Leitungsmacht **12** 79
– Funktion **12** 76
– Haftungsfreistellungserklärung **12** 126 f.
– Hierarchie, übergeordnete/nachgeordnete **12** 147
– Remonstrationen **12** 151
– Strukturierung der vertikalen Delegation **12** 150
Matrix-Strukturen
– Abkürzung von Berichtslinien **12** 74 ff.
– Begriff **12** 71
– Berichterstattung, Risikoanalyse **13** 157
– Bestimmung der Pflichten **12** 86 ff.
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 107 ff.
– Blankett-Gesellschafterbeschluss, Muster **12** 124
– Doppelrolle der Manager **12** 90 ff.
– funktionelle/materielle Trennungsstruktur **5** 131
– Geschäftsleiter der Konzernleitung **5** 135 f.
– Geschäftsleiter der Tochtergesellschaft **5** 137 ff.
– GmbH als Obergesellschaft **9** 35
– GmbH-Konzern, Legalitätspflicht **9** 113
– Konzernorganisation **5** 130
– Mehrliniensystem der Leitungsstruktur **12** 78
– Organmitglied **12** 132 ff.
– Richtlinienmanagement **13** 288
– Überwachungs- und Organisationspflichten **12** 24 ff.
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 20
– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 101 f.
– Weisungsrechte **12** 93 ff.
– wesentliche Elemente **5** 149
– wirksame Weisung **12** 102
Menschenrechtsverletzung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 40
Militärexporte
– Außenwirtschaftsstrafrecht **10** 241 ff.
Mindestselbstbehalt
– D&O-Versicherung **2** 97
Minimum Viable Product, MVP 12 273 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Mitarbeiter
– Gesetzesverstoß, Vorstandshaftung **3** 668 ff.
– Mitverschulden **3** 671
– Wissenszurechnung **12** 16
Mitbestimmung
– Compliance-Schulungen **13** 233
– Digitalisierung, Compliance-Abteilung **13** 381
– Hinweisgebersystem **13** 247
Mitverschulden
– Amtsvorgänger **3** 337
– andere Vorstandsmitglieder **3** 331
– Arbeitgeber **3** 367
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 118 ff.
– Aufsichtsrat, Vorstandshaftung **3** 332
– Dritter **3** 334
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1359
– Gesellschaft, Ausscheiden des Vorstandsmitglieds **3** 336
– Gesellschaft, Vorstandshaftung **3** 330 ff.
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1542 f.
– Hauptversammlung **3** 335
– Mitarbeiter **3** 333
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 300 ff.
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1450
– Vorstandshaftung **3** 294
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 451
Monistisches Leitungssystem
– Delaware Corporation **11** 83 f.

Nachgründung
– Vorstandshaftung **3** 631 ff.
Nachmeldefristen
– Anspruchserhebungsprinzip **14** 9
– Versicherungsbedingungen, GDV **14** 28
– Versicherungswechsel **14** 30
Nahestehende Personen
– Anspruchsdurchsetzung **3** 751
– Geschäfte mit Vorstandsmitglied, Treuepflicht **3** 81
– Geschäfte mit Vorstandsmitgliedern **3** 874 ff.
– unangemessene Geschäfte **3** 879
Nichtigkeitsfeststellungsklage
– Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder **3** 216

Obergesellschaft, Außenhaftung
– Deliktsrecht **9** 131
– Einflussnahme auf Gesellschaft **9** 126
– faktischer Konzern **9** 125
– Haftung der Organmitglieder **9** 125
– Sozialversicherungsbeitrag **9** 128
– Steuerschulden **9** 127
– vertragliche/vertragsähnliche Haftung **9** 129 f.
Obergesellschaft, Haftung gegen verbundene Unternehmen
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 97
– Vorstandshaftung **9** 59 ff.
Obergesellschaft, Organinnenhaftung
– GmbH, Besonderheiten **9** 32 ff.
– Haftung des Vorstands **9** 4 ff.
– Konzerninteresse **9** 10
– Konzernleitungspflicht **9** 4
– Rechtsdurchsetzung **9** 31
Offenkundigkeitsprinzip
– Geschäftsleiterhaftung **8** 58
Offenlegungspflichten
– Gegenüberstellung, BilMoG/Sarbanes-Oxley Act **11** 212
Officers, Delaware Corporation 11 71 ff.
– Facebook **11** 73
Ombudsmann
– Hinweisgebersystem **13** 239
Ordnungswidrigkeiten
– Bußgeldbescheid, Einspruch **10** 345 f.
– Bußgeldbescheid/Einziehungsbescheid **10** 343
– Verfahrensabschlüsse **10** 339 ff.
– Verwarnung **10** 342
– Vorsatz/Fahrlässigkeit **10** 23
Organaußenhaftung 2 4 ff.
– Außenhaftung der Gesellschaft **2** 8
– Geschäftsleiter, Haftung **2** 6
Organgmitglieder, ausgeschiedene
– Beweislast **2** 87
– Nachwirkung von Pflichten **2** 45 ff.
Organhaftung
– Anspruchsdurchsetzung **2** 89 f.
– Entwicklung **2** 91 ff.
– Gesamtschuldner **2** 82 ff.
– Grundstruktur der gesellschaftlichen Haftung **2** 16 ff.
– Rechtsirrtum, entschuldigender **2** 74 ff.
– Veränderungen **2** 121
– Verschulden **2** 71 ff.
Organinnenhaftung
– Entwicklung **2** 92 ff.
– Haftungskonzentration **2** 4
– Mitglieder **2** 1 ff.; s. auch Obergesellschaft, Organinnenhaftung; s. auch Untergesellschaft, Organinnenhaftung
– Tatbestände **2** 2
– Verhältnis zur Außen~ **2** 6 f.
Organisationsherrschaft
– mittelbare Täterschaft **10** 36
Organisationspflicht
– Ausgestaltung **12** 22
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 10 ff.
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **8** 85
– Managerpflichten **12** 167
– Verhinderung von Gesetzesverletzungen **12** 154
– Verstoß, Darlegung- und Beweislast **3** 422
– Verstoß, Verjährung von Ersatzansprüchen **3** 399 f.
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 301 ff.
– Wissenszurechnung **12** 17

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Organleiterhaftung 10 32
Organmitglied
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 71
– Außenhaftung **2** 1 ff.
– Begriffsverwendung, Konzern **12** 132 ff.
– Beweislastumkehr **2** 86
– ehrenamtliche, Haftungserleichterung **2** 111 ff.
– Erstattung einer Strafanzeige **8** 79
– faktisches ~, Abgrenzungskriterien **10** 46
– faktisches ~, Strafbarkeit **10** 45 ff.
– Freihaltungsanspruch, Außenhaftung **6** 79
– Gesamtschuldnerausgleich **2** 84
– Gesamtverantwortung des Organs **12** 155
– Haftung gegenüber Dritten **8** 1 ff.
– Haftungsfreistellung/Globalanweisung **12** 142
– Haftungskriterien, unternehmerische Entscheidung **12** 186 ff.
– Haftungsverschärfung **2** 111 ff.
– Innenhaftung **2** 1 ff.; s. auch Obergesellschaft, Organinnenhaftung; s. auch Untergesellschaft, Organinnenhaftung
– Krisenfall **12** 302
– Ressortzuweisung **12** 155
– Selbstanzeige **12** 287 ff.
– Treuhänder **11** 106
– Verbot der Organtätigkeit **10** 372 ff.
Organpflichten
– Compliance **2** 60
– Legalitätspflicht **2** 53 ff.
– Sorgfaltspflicht **2** 62 ff.
– Treuepflicht **2** 50 ff.
– Vertragspflichten **2** 57
Organstellung 2 17 ff.
– Abberufung **2** 23 ff.
– Amtsniederlegung **2**
– Anspruchsgrundlagen **6** 1 ff.
– faktische ~ **2** 31; s. auch dort
– fehlerhafte Bestellung **2** 19 ff.
– fehlerhafte ~, Einschränkungen **2** 33 ff.
– Fortsetzung nach Beendigung **2** 42
– Innenhaftung des Vorstands **3** 222
– Vor- und Nachwirkung **2** 45 ff.
Outsourcing
– Überwachungspflichten des Vorstands **3** 206

Parteispenden
– Vorteilsgewährung/-annahme **10** 176
Patentverletzung
– Haftung **8** 13
Patronatserklärung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 52
Personalabteilung
– Arbeitssicherheit **13** 346
– Compliance-Programm **13** 335 ff.
– Compliance-Schulungen **13** 341
– datenschutz-/arbeitsrechtliche Vorgaben **13** 347
– Einstellungsprozess **13** 337
– Geheimhaltungsverpflichtungen **13** 339
– interne Ermittlung **13** 343
– Praktikumsplätze **13** 345
– Unterstützung der Compliance-Abteilung **13** 340
– Zielvereinbarung/Compliance-Vorgaben **13** 342
Personalentscheidungen
– Konzern, Haftung des Aufsichtsrats **9** 52
Pfändungs- und Überweisungsbeschluss
– Gesellschaftsgläubiger **3** 598
Pfändungsschutz
– Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 185 f.
Pflichtenbindung
– Haftung **1** 6 ff.
– Organe **2** 53
Pflichtenkollision
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1526
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1443
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1345
Pflichtverletzung
– Auskunfts-/Anzeigepflichten **7** 99 ff.
– Betriebsbezogenheit **7** 84 f.
– Betriebsbezogenheit, Erweiterung **7** 95 ff.
– Beweislast **7** 99
– Handlungspflicht **7** 78 f.
– Kausalität **7** 98
– Kausalität zum Schaden **7** 134
– Nicht-/Schlechtleistung **7** 80 ff.
– Organmitglieder **2** 3
– private und dienstliche Tätigkeit **7** 90 ff.
– Untreue **10** 77 ff.
– Verhalten des Arbeitnehmers **7** 75
– Verstoß, Klagezulassungsverfahren **3** 559
– Vertragsgestaltung **7** 106 ff.
Pflichtwidriges Verhalten
– Delegation, Auswahl/Einweisung **12** 6
– Delegation, Überwachung/Kontrolle **12** 4
– Handeln **12** 2
– Kausalität zum Gesellschaftsschaden **12** 28
– Kriterien **12** 1 ff.
– Legalitätspflicht **12** 19 ff.
– Legalitätspflicht, Delegation **12** 4 ff.
– Legalitätspflicht, eigenes Handeln **12** 3
– Überwachungs- und Organisationspflichten **12** 19 ff.
– Unterlassen **12** 8 ff.
Plausibilitätsprüfung
– Rechtsberatung des Vorstands **3** 262 ff.
Praktikant
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 29
Prämien
– unangemessene Vorstandsvergütung **3** 844
Probability-Magnitude-Test 12 193 ff.
– Compliance-Bemühungen **12** 235 ff.
Prokurist
– Arbeitnehmerhaftung, eingeschränkte **7** 22

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Prospekthaftung
– Aufsichtsratsmitglieder **8** 87
Provisionen
– Vorstandshaftung **3** 880 ff.
Prozessrisikoanalyse
– Ersatzansprüche **4** 208 f.
Prozessstandschaft
– Verzicht/Vergleich **3** 579
– Vorstandshaftung, Anspruchsdurchsetzung **3** 572 ff.
Punitive Damages
– ausländische Haftung **1** 16

Quorum
– Aktionärsklage, Vorstandshaftung **3** 551 ff.
– gerichtliche Bestellung des besonderen Vertreters **3** 533
– Klageaufforderung unter Fristsetzung **3** 555
– Prozessstandschaft **3** 576
– Vorbesitzerfordernis **3** 553

Rechnungslegung
– Konzern, Haftung des Aufsichtsrats **9** 53
Rechtsabteilung
– Abgrenzung Compliance-Organisation **13** 65 ff.
– Abstimmung, Compliance-Risikoanalyse **13** 163 ff.
Rechtsanwälte
– Compliance-Investigations **13** 260
– Zeugnisverweigerungsrecht **13** 261
Rechtsberatungskosten
– Vergleich USA/Deutschland **11** 200 ff.
Rechtsformzusatz
– Rechtsscheinhaftung **8** 67 ff.
Rechtshilfe
– internationale ~ **10** 403
Rechtsirrtum
– Erteilung eines Prüfungsauftrags **3** 246
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1096
– Handeln bei pflichtwidrig verweigerter Zustimmung **3** 802
– hypothetisch unvermeidbarer Verbotsirrtum **3** 277
– Kodexauslegung, DCGK **3** 907
– M&A-Transaktionen **3** 731 f.
– Nichtdurchsetzung, Ansprüche gegen Aufsichtsrat **3** 756
– Organhaftung **2** 74 ff.
– Qualifikation des Beraters **3** 250
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 320
– Sozialaufwendungen **3** 776
– Überschreiten der Vertretungsmacht **3** 825
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 428
– Vorstandshaftung, unklare Rechtslage **3** 242 ff.
– Vorstandsvergütung **4** 397
– Zustimmungsvorbehalt **3** 791
Rechtsmonitoring
– Beobachtung der Rechtsgebiete/Rechtsprechung **13** 368 ff.
– Frühwarnsystem **13** 367
– Gestaltung des Prozesses **13** 368
– Legalitätspflicht **13** 366
Rechtsrat s. Beratung
Rechtsscheinhaftung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 67 ff.
Rechtsschutzversicherung
– D&O-Vertrags-~ **14** 133
– Industrie-Straf-Rechtsschutz-Versicherung **14** 120
– Streitigkeiten aus Anstellungsverträgen **14** 134 ff.
– Vermögensschaden-~ **14** 130 ff.
Rechtsverfolgungskosten
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 285
– Vorstandshaftung **3** 291 f.
Rechtsverstoß s. auch Compliance-Verstoß
Rechtswahlklausel
– Haftung im Dienstverhältnis **6** 62
Reflexschadenproblematik 3 779 ff.
Registereintragung 10 364 ff.
Remonstration
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 114 ff.
– Matrix-Manager **12** 151
Reporting s. Berichterstattung
Reputationsschaden
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 285
– Vorstandshaftung **3** 286
Ressortverantwortung
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 42
Ressortverteilung
– Haftungsmaßstab **6** 51
Ressortzuweisung
– Haftung **12** 155
Restrukturierung
– Anzeige des Vorhabens **3** 963
– Begriff **3** 955
– Beurteilungsspielraum der Geschäftsleitung **3** 961
– EU-Richtlinie **3** 951
– Haftungsfolgen bei Verstößen **3** 966
– Interessen der Gläubigergesamtheit **3** 949 ff.
– Konkretisierung der Pflichten **3** 957 ff.
– Legalitätspflicht der Geschäftsleiter **3** 959
– Pflichtenlage im rechtshängigen Verfahren **3** 954
– Sorgfaltspflichten **3** 947 ff.
Richtlinienmanagement
– Deutscher Corporate Governance Kodex, DCGK **13** 279 ff.
– Dokumentenlenkungsstelle **13** 286
– Gesellschafts-/Konzernebene, Abbildung **13** 283
– rechtliche/praktische Herausforderungen **13** 294 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Strukturierung der Regelungen **13** 281
– Vereinheitlichung **13** 283
– Ziele **13** 280
Risikogeschäft
– Untreue **10** 98 f.
Risikomanagement
– Anpassen **12** 331
– Aufdeckungs- und Sanktionswahrscheinlichkeit **12** 245
– Begriff, Maßnahmen **12** 177 f.
– Business Judgment Rule **12** 167 ff.
– Compliance, Bestandteil der Geschäftsprozesse **12** 280 ff.
– Compliance-Risikoanalyse **13** 91 ff.; s. auch dort
– Eintrittswahrscheinlichkeit **12** 236
– externe Faktoren **12** 240 f.
– Faktoren des vertikalen Marktumfeldes **12** 255 ff.
– Haftungskriterien, unternehmerische Entscheidung **12** 186 ff.
– Kultur und Kommunikation **12** 285
– Managementpflichten **12** 272 ff.
– Markt/Branche **12** 242 ff.
– Probability-Magnitude-Test **12** 235 ff.
– Risikoanalyse **12** 231 ff.
Risk Assessment 13 52 ff.; s. auch Compliance-Risikoanalyse
– Darstellung des Prozesses **13** 55
– Herausforderungen **13** 57
– rechtliche Aspekte **13** 56
– Themenfelder, Abbildung **13** 52
– Ziele **13** 53 f.
– Zweck **12** 141
Risk Owner 13 176

Sanktionierung
– Amnestieprogramm **13** 278
– arbeitsrechtliche Maßnahmen **13** 273 ff.
– Ausgestaltung **13** 269
– Einheitlichkeit **13** 278
– Pflicht der Geschäftsleitung **13** 267
– Rechtsgrundlagen **13** 271
– Verbandssanktionengesetz **13** 561 ff.
Sarbanes-Oxley Regeln
– Gegenüberstellung, BilMoG **11** 212
– internes Kontrollsystem **11** 208 ff.
Satzung
– Gestaltung des Wettbewerbsverbots **3** 79 ff.
– Haftungsausschluss **5** 45 f.
– Haftungseinschränkung **5** 70
– Legalitätspflicht des Aufsichtsrats **4** 17
– Modifikation der Verjährungsfrist **3** 407 f.
– Modifikation der Verschwiegenheitspflicht **3** 136
– Verstoß, Klagezulassungsverfahren **3** 559 ff.
Schaden
– Arbeitnehmerhaftung **7** 130 ff.
– Beweislast **7** 137
– Haftung **1** 14
– Kausalität zum Verschulden **7** 135
– Kausalität zur Pflichtverletzung **7** 134
– Pauschalierung **7** 138 ff.
– Vertragsgestaltung **7** 138 ff.
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 435 ff.
– Zurechnung, mögliche Geschädigte **7** 143 ff.
Schaden der Gesellschaft
– Beweislast, pflichtwidriges Verhalten **12** 28
Schadensabwehr
– pflichtwidriges Unterlassen **12** 18
Schadensberechnung
– Vorstandshaftung, einzelne Positionen **3** 283 ff.
– Vorstandshaftung, Vorteilsausgleich **3** 321 ff.
Schadensersatz
– Ansprüche gegen sich selbst **12** 312
– mangelnde Compliance **12** 11 f.
– Organmitglieder **2** 2
– Verfolgung durch Aufsichtsrat, Obergesellschaft **9** 55 f.
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **6** 43
Schadensersatzansprüche
– Überwachungspflichten des Aufsichtsrats **4** 167 ff.
Schadensersatzpflicht
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1540 ff.
Schadensersatzpflicht der Genossenschaft
– Vorstandsinnenhaftung **3** 1356 ff.
Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 230 ff.
– Abberufung von Vorstandsmitgliedern **4** 370 ff.
– Abfindungsleistungen an Vorstandsmitglieder **4** 400 ff.
– aktienrechtliche Kapitalbindung **4** 316
– Anerkennungsprämie des Vorstands **4** 393 f.
– Anspruchsdurchsetzung durch Aktionäre **4** 365
– Anspruchsdurchsetzung durch besonderen Vertreter **4** 364
– Anspruchsdurchsetzung durch Gesellschaftsgläubiger **4** 366
– Anspruchsdurchsetzung durch Vorstand **4** 354
– Anspruchsdurchsetzung und D&O-Versicherung **4** 360
– ausgeschiedene Mitglieder **4** 345 ff.
– Außenhaftung **4** 369
– Business Judgment Rule **4** 246 ff.
– Bußgeld, Verjährung **4** 326
– Compliance, Überwachung der Organisation **4** 449 ff.
– Compliance-Verstoß durch Vorstandsmitglieder **4** 457 ff.
– Darlegungs- und Beweislast **4** 332 ff.
– Delegation von Aufgaben **4** 240

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– faktisches Mitglied **4** 234
– fehlerhafte Abberufung **4** 236
– fehlerhafte Bestellung von Aufsichtsratskandidaten **4** 464 ff.
– gemeinsame Haftung, Mitarbeiter/Aktionär/Dritte **4** 315
– gesamtschuldnernische Haftung **4** 305 ff.
– Haftung mit Vorstandsmitgliedern **4** 311 ff.
– Haftungsbeschränkung **4** 303 f.
– Haftungstatbestände, weitere **4** 367
– Hauptversammlungsbeschluss **4** 242
– individuelles Fehlverhalten **4** 239
– Innenhaftung **4** 232 ff.
– Innenhaftung, Durchsetzung **4** 354 ff.
– Innenhaftung, Rechtsfolgen **4** 283 ff.
– Innenhaftung, Sondertatbestand **4** 316 ff.
– Kausalität, Kollegialentscheidung **4** 287 f.
– Kausalität, Unterlassen **4** 289 ff.
– Kompetenzverstoß **4** 421 ff.
– Mitverschulden **4** 300 ff.
– Organstellung **4** 233
– Pflichtenkollision **4** 244
– Pflichtverletzung **4** 237 ff.
– Prozessuales **4** 361
– Prüfung/Verfolgung von Ansprüchen gegen Vorstand **4** 460 ff.
– rechtmäßiges Alternativverhalten **4** 292 ff.
– Rechtsirrtum **4** 274 ff.
– Schadensbestimmung **4** 284
– Schadenspositionen **4** 285
– SE, dualistisches Modell **4** 477 ff.
– Überwachungspflichtverletzung **4** 289 f.
– Verjährung **4** 321 ff.
– Verjährung, Dauerhandlungen **4** 325
– Verschulden **4** 273 ff.
– Verzicht/Vergleich **4** 319 f.
– Vorstandsvergütung **4** 379 ff.
– Vorteilsausgleich **4** 297 ff., 344
– Zurechenbarkeit des Schadens **4** 286
– Zustimmungsvorbehalte **4** 427 ff.

Schadensersatzpflicht des Genossenschafts-Aufsichtsrats
– Organstellung **4** 609
– Pflichtverletzung **4** 610 ff.
– Verschulden **4** 614 ff.

Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats
– besondere Haftungstatbestände **4** 555 ff.
– Darlegungs- und Beweislast **4** 566 f.
– Innenhaftung **4** 544 ff.
– Innenhaftung, Durchsetzung **4** 568 ff.
– Organstellung **4** 545
– Pflichtverletzung **4** 546 ff.
– Rechtsfolgen **4** 553 f.
– Schaden **4** 556
– unternehmerische Entscheidung **4** 548
– Verjährung **4** 565
– Verletzung der Überwachungspflicht **4** 556
– Verschulden **4** 551 f.
– Verzicht/Vergleich **4** 558 ff.

Schadensersatzpflicht des GmbH-Geschäftsführers
– Besonderheiten **3** 1162
– existenzvernichtende Haftungsansprüche **3** 1161
– Gesamtschuld **3** 1163 ff.
– Grundsätze **3** 1152 ff.
– Haftung mit Arbeitnehmer **3** 1165
– Mitverschulden **3** 1158 f.
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 1154
– Treuepflichtverstoß **3** 1166
– Verzicht/Vergleich **3** 1164

Schadensersatzpflicht des Vereinsvorstands **3** 1448 ff.

Schadensersatzpflicht des Vorstands **3** 282 ff.
– Abfluss von Gesellschaftsmitteln **3** 341
– adäquat kausale Schadensfolgen **3** 293 f.
– Bußgeld **3** 288 f.
– Bußgeldregress **3** 322
– Durchsetzung der Innenhaftung **3** 415 ff.
– Eintritt von Gewinnen und Verlusten **3** 324
– entgangener Gewinn **3** 285
– existenzvernichtende Haftungsansprüche **3** 338
– Gesamtschuld **3** 344 ff.
– Haftung nach § 93 Abs. 3 AktG **3** 341 ff.
– Innenhaftung, weitere Tatbestände **3** 599 ff.
– Kollegialentscheidungen **3** 296 f.
– Kongruenz von Vor- und Nachteil **3** 327
– Kosten interner Ermittlungen **3** 301 ff.
– Mithaftung bei vorsätzlich schädigender Beeinflussung **3** 635 ff.
– Mithaftung der eingegliederten AG **3** 647
– Mithaftung im Vertragskonzern **3** 639 ff.
– Mitverschulden anderer Vorstandsmitglieder **3** 331
– Mitverschulden, Ausscheiden des Haftpflichtigen **3** 336
– Mitverschulden der Gesellschaft **3** 330 ff.
– Mitverschulden der Hauptversammlung **3** 335
– Mitverschulden des Aufsichtsrats **3** 332
– Mitverschulden des Geschädigten **3** 294
– Mitverschulden Dritter **3** 334
– Mitverschulden von Amtsvorgängern **3** 337
– Mitverschulden von Mitarbeitern **3** 333
– Mitwirkung an der Einlagenrückgewähr **3** 396 ff.
– Nichtvermögensschäden **3** 286
– Organisations-/Überwachungspflichtverletzung **3** 301 ff.
– Pflichtverletzungen bei der Nachgründung **3** 631 ff.
– Pflichtverletzungen im Gründungsstadium **3** 627 ff.
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 308 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Rechtsverfolgungskosten **3** 291 f.
– rechtswidriger Vorstandsbeschluss **3** 299
– Schadensberechnung **3** 283 ff.
– Schädigung bei der Verschmelzung **3** 648
– Stimmenthaltung, pflichtwidrige **3** 298
– Verjährung **3** 382 ff.
– Verletzung der Berichts-/Prüfungspflichten **3** 643 ff.
– Verletzung von Zustimmungsvorbehalten **3** 310 ff.
– Verstoß gegen die Business Judgment Rule **3** 316
– Verzicht/Vergleich über Innenhaftung **3** 381
– Vorteilsausgleich **3** 321 ff.
– Vorteilsausgleich, Begrenzung **3** 328
– Vorteilsausgleich, Darlegungs- und Beweislast **3** 329
– Vorteilsausgleich, Durchführung **3** 326
– Wettbewerbsverbot, Haftung für Verstöße **3** 600 ff.
– Zurechenbarkeit des Schadens **3** 293 f.
Schadensschätzung
– Anknüpfungspunkt für Beweisaufnahme **3** 439
Schiedsgericht
– D&O-Versicherung **14** 41
Schiedsklausel
– Haftung der Organmitglieder **6** 64 f.
– Musterformulierung **6** 65
Schiedsvereinbarung
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1401
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1595
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1214
– Vorstandshaftung, Anspruchsdurchsetzung **3** 524 ff.
Schmiergeldzahlung
– Verjährung der Vorstandsinnenhaftung **3** 400
– Vorstandshaftung **3** 880 ff.
Schuldnerbegünstigung 10 204
Schutzgesetz
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 16 ff., 26
Schutzwirkung für Dritte
– Anstellungsvertrag **6** 10
Schwarze Kassen
– Untreue **10** 100 ff.
SE, Aufsichtsorgan
– Legalitätspflicht **4** 481 ff.
– Pflichten **4** 479 ff.
– Schadensersatzpflicht **4** 495 ff.
– Sorgfaltspflicht im engen Sinne **4** 483 ff.
– Treuepflicht **4** 481 ff.
– Zustimmungsvorbehalte **4** 492 ff.
SE, dualistisches System 3 969
– Aufsichtsorgan **3** 972
– Business Judgment Rule **3** 989
– Compliance-Organisation **3** 994 ff.
– Generalbereinigung **5** 98
– Haftung entsprechend der aktienrechtlichen Vorschriften **3** 983
– Haftungsausschluss **5** 16
– Kausalität **3** 991 ff.
– Leitungsorgan **3** 971
– Organhaftung **3** 983
– Pflichtverletzung **3** 984 ff.
– Schaden **3** 991 ff.
– Sorgfaltspflicht und Treuepflicht **3** 986
– Verschulden **3** 990
– Vertretung der Gesellschaft **3** 1039
– Verzicht/Vergleich **5** 91
SE mit Sitz in Deutschland
– Aktionäre, Geltendmachung von Ansprüchen **3** 1044
– D&O-Versicherung **3** 1045
– Entlastung **5** 113 f.
– Generalverweis des Art. 9 SE-VO **3** 978
– Gläubiger, Geltendmachung von Ansprüchen **3** 1044
– Grundlagen **3** 968 ff.
– Haftungsentwicklung **2** 105
– nationales Ausführungsgesetz **3** 982
– Organhaftung **3** 969
– Organhaftung, Spezialverweis **3** 979
– Regelungssystematik **3** 968 ff.
– SE-Verordnung **3** 977 ff.
– Überkreuzzuständigkeit **3** 1043
– Vertretung der Gesellschaft **3** 1039
– Zuständigkeiten **3** 1038
SE, monistisches System 3 969
– Generalbereinigung **5** 98
– geschäftsführender Direktor **3** 974 f.
– Haftungsausschluss **5** 16
– Haftungsmaßstabs des § 93 AktG **3** 997 ff.
– Pflichten des geschäftsführenden Direktors **3** 1023 ff.
– Pflichten des Verwaltungsrats **3** 1002 ff.; s. auch Verwaltungsrat
– Rechtsgrundlagen **3** 974
– Vertretung der Gesellschaft **3** 1040
– Verwaltungsorgan **3** 973
– Verzicht/Vergleich **5** 92
Securities and Exchange Commission, SEC 11 221 ff.
Selbstanzeige
– Abwägungen **12** 287 ff.
– Außenwirtschaftsstrafrecht **10** 239, 256
– Grenze, Treuepflicht **12** 294
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 140
Selbstbehaltsversicherung 14 54 f.
– Ergänzung zur D&O-Versicherung **14** 107
Serienschadensklausel 14 61
Shareholder s. Aktionäre
Sondervorteile
– Eigengeschäfte mit der Gesellschaft **3** 88 ff.
– Treuepflicht der Vorstandsmitglieder **3** 84 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sorgfaltspflicht
– Delegation von Vorbereitungen **3** 207
– Fahrlässigkeit, Strafrecht **10** 21
– Informationspflicht der US-Geschäftsleiter **11** 129 ff.
– Organpflichten **2** 62 ff.
Sorgfaltspflicht, Aufsichtsorgan der SE
– Informationsrechte **4** 489
– Pflichten in Bezug auf das Leitungsorgan **4** 484 f.
– Überwachung **4** 486
Sorgfaltspflicht, Aufsichtsratsmitglied
– Anwendungsbereich **4** 79
– Aufhebungsvereinbarung mit Abfindungsleistung **4** 413 ff.
– Ausschüsse **4** 120
– Darlegungs- und Beweislast, Innenhaftung **4** 335 ff.
– Einarbeitungszeit **4** 91 f.
– Einholung sachverständigen Rats **4** 88 ff.
– fehlerhafte Beschlüsse **4** 102 ff.
– gegenseitige Überwachung **4** 111 ff.
– Geltendmachung von Ersatzansprüchen **4** 200 ff.
– Gesellschaftskrise **4** 84
– Gewinnverwendungsvorschlag **4** 226 ff.
– Gleichstellung der Mitglieder **4** 85
– Größe/Art des Unternehmens **4** 83
– Jahresabschluss/Lagebericht **4** 226 ff.
– Maßstab **4** 80 ff.
– Mitwirkung bei der Aufgabenerfüllung **4** 93 ff.
– Schadensersatzpflicht **4** 238
– Spezialkenntnisse **4** 86 f.
– Überwachungspflichten **4** 147 ff.
– Vorsitzender/Funktionsträger **4** 115 ff.
– vorstandsbezogene Pflichten **4** 124 ff.
Sorgfaltspflicht, GmbH & Co. KG-Geschäftsführer **3** 1254
Sorgfaltspflicht, Vorstandsmitglieder
– Aufgaben an nachgeordnete Unternehmensebenen **3** 185 ff.
– Befolgung von gesetzwidrigen Empfehlungen **3** 911
– bereichsspezifische Konkretisierung **3** 142
– Delegation als unternehmerische Entscheidung **3** 172 ff.
– Einrichtung eines Überwachungssystems **3** 170 f.
– Expertenrat, Einholung **3** 209 ff.
– externe Delegation/Outsourcing **3** 206
– Fachkenntnisse **3** 141
– interne Geschäftsverteilung/externe Delegation **3** 178
– Nichtigkeitsfeststellungsklage **3** 216
– rechtswidrige Mehrheitsbeschlüsse **3** 213 f.
– überstimmte Vorstandsmitglieder **3** 213 f.
– Unternehmensplanung/-steuerung/-organisation **3** 167 ff.
– unternehmerische Entscheidung **3** 144 ff.
– Verhaltensmaßstab **3** 139 ff.
– vorstandsinterne Geschäftsverteilung **3** 188
Sozialaufwendungen
– Gesellschaftmittel **3** 772
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 777
– Vorteilsausgleichung **3** 778
Soziale Marktwirtschaft **1** 26
Soziale Medien
– Compliance-Kommunikation **13** 396 ff.
Sozialversicherungsbeitrag
– Darlegungs- und Beweislast **8** 36
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 28 ff.
– Obergesellschaft, Außenhaftung **9** 128
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 114
Sponsoring
– Untreue **10** 104
– Vorteilsgewährung/-annahme **10** 172
Stakeholder
– Compliance-Kultur **13** 78 ff.
Stellenbeschreibung
– Compliance-Organisation **13** 216 ff.
Steuerrecht
– D&O-Versicherungsprämie **14** 106
– Geschäftsleiterhaftung **8** 43
– Korrekturpflicht **10** 159
– Selbstanzeige **12** 287
Steuerrechtliche Pflichten
– unzureichende Steuergestaltung **3** 917 ff.
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 915 ff.
Steuerschulden
– Obergesellschaft, Außenhaftung **9** 127
Stiftung des Privatrechts
– Abberufung **2** 30
– Haftungsbeschränkung **5** 166 f.
– Stellung des Vorstands **3** 1491 ff.
Stiftungssatzung
– Aufsichtsorgan **3** 1506 f.
– Eigengeschäfte der Vorstandsmitglieder **3** 1508
– Regelung zum Anspruchsverzicht **3** 1556, 1585
– Verzichtskompetenz eines Aufsichtsorgans **3** 1554 ff.
Stiftungsvorstand
– Anstellungsvertrag **3** 1507
– behördliche Genehmigungsvorbehalte **3** 1503
– Business Judgment Rule **3** 1513 f.
– Delegation von Aufgaben **3** 1516
– Eigengeschäfte **3** 1508
– Ermessen **3** 1494
– Geschäftsführung **3** 1493
– Interessenkonflikt **3** 1505 f.
– Kapitalerhaltung **3** 1502
– Legalitätspflicht **3** 1498 ff.
– notwendiges Organ **3** 1491
– Sorfaltspflicht im engeren Sinne **3** 1510 ff.
– Stiftungssatzung, Pflichten **3** 1501
– Stiftungssatzung, Vorgaben **3** 1512

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Treuepflicht **3** 1504
– überstimmte Vorstandsmitglieder **3** 1517
– Vertretungsmacht **3** 1492
– Vorstandspflichten **3** 1497 ff.
– Wettbewerbsverbot **3** 1509
Stiftungsvorstand, Innenhaftung
– Anspruchsdurchsetzung durch besonderen Vertreter **3** 1589
– Anspruchsdurchsetzung durch Stiftungsaufsicht **3** 1586 ff.
– Anspruchsdurchsetzung durch Stiftungsorgane **3** 1580
– Billigung der Stiftungsaufsicht **3** 1527 f.
– Billigung eines anderen Stiftungsorgans **3** 1529 f.
– Business Judgment Rule **3** 1522
– Darlegungs- und Beweislast **3** 1567 ff.
– existenzvernichtende Haftungsansprüche **3** 1545
– Gesamtschuld, Verzicht/Vergleich **3** 1549
– gesamtschuldnerische Haftung **3** 1546 ff.
– Haftung mit Arbeitnehmer **3** 1550
– Kollegialentscheidungen **3** 1525
– Landesstiftungsrecht **3** 1539
– Mitverschulden **3** 1542 f.
– Organstellung **3** 1520
– Pflichtenbindung des zuständigen Organs **3** 1556
– Pflichtenkollision **3** 1526
– Pflichtverletzung **3** 1521
– Schadensersatzpflicht **3** 1540
– Schiedsfähigkeit **3** 1595
– unentgeltliche/gering vergütete Tätigkeit **3** 1537 f., 1548, 1577
– unklare Rechtslage **3** 1536
– Verjährung **3** 1559 ff.
– Verschulden **3** 1535
– Verstoß gegen Anzeigepflichten **3** 1541
– Verstoß gegen Genehmigungsvorbehalte **3** 1541
– Verzicht/Vergleich **3** 1551
– Verzichtskompetenz der Stiftungsaufsicht **3** 1553
– Verzichtskompetenz eines Aufsichtsorgans **3** 1554
– Voraussetzungen **3** 1519 ff.
– Weisungsbefugnis **3** 1530
– Zurechnung fremder Pflichtverletzungen **3** 1524
– Zuständigkeit/Rechtsweg **3** 1591 ff.
Stimmabgabe
– Geschäftsleiterhaftung **8** 77
Stimmrechtsausschluss
– Aufsichtsratsmitglied **4** 43 ff.
Stimmverbot
– Abstimmung zur Haftungsdurchsetzung **3** 492
– Vorstandsdoppelmandate **9** 29
Strafbefehlsverfahren
– Anwendungsbereich **10** 313
– Einspruch **10** 315
– Geldstrafe **10** 314
– Geständnisfunktion **10** 319
– nicht vorbestraft **10** 322
– rechtliches Gehör **10** 318
– Verwarnung mit Strafvorbehalt **10** 323 ff.
– Vor-/Nachteile **10** 317 ff.
Strafe
– Haftung **1** 21 f.
Strafklageverbrauch
– grenzüberschreitender ~ **10** 407 f.
Strafrechtliche Haftung s. Wirtschaftsstrafrecht
Strafrechtsschutz-Versicherung 14 120 ff.
Streitverkündung
– Gesellschaft gegenüber Vorstandsmitglied **3** 437
– Haftung, Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder **4** 312
– Vorstand an Aufsichtsrat **14** 111 f.
Subsidiaritätsklausel 14 73 ff.

Tarifrecht
– Haftungsgrenzen im Arbeitsverhältnis **7** 188
Tatbestandsirrtum
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 141
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 24
Täterschaft
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 27
Teilnehmer
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 29
Telekommunikation
– Überwachung, Korruptionsdelikte **10** 163
– Überwachung, Wirtschaftsdelikte **10** 397 f.
TL-Modell 13 6
Tochtergesellschaft
– Haftungsmodifizierung der Geschäftsleiter **5** 137 ff.
Tochterunternehmen
– Menschenrechtsverletzung, Vorstandshaftung **3** 900 ff.
– Schädigung, Vorstandshaftung **3** 779 ff.
Treuepflicht
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 579 f.
– Aufsichtsratsmitglied **4** 24 ff.
– geschäftsführender Direktor **3** 1032
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1255
– GmbH als Obergesellschaft **9** 36
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1099 ff.
– Organpflichten **2** 50 ff.
– Stiftungsvorstand **3** 1504
– Vereinsvorstand **3** 1426
– Verstoß, Darlegung- und Beweislast **3** 423, 427
– Verstoß, Klagezulassungsverfahren **3** 559

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vorstand der Genossenschaft **3** 1320
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 26 ff.
– Vorstandshaftung, Ober- an Untergesellschaft **9** 79
– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 104
Treuepflicht, Vorstandsmitglied
– Abfindungszahlungen **3** 46
– Anstellungsvertrag **3** 97 ff.
– Anwendungsbereich **3** 40
– Geschäfte mit beherrschten Gesellschaften **3** 95
– Geschäfte mit nahestehenden Personen **3** 81
– Geschäfte mit Vorstandsmitgliedern **3** 94
– Geschäftschancen der Gesellschaft **3** 48
– Gesellschaftsressourcen, Aneignungsverbot **3** 41
– Interessenkonflikt bei unternehmerischen Entscheidungen **3** 101 ff.
– Sondervorteile bei Eigengeschäften mit der Gesellschaft **3** 88 ff.
– Vergütung **3** 44 f.
– Verschwiegenheitspflicht **3** 115 ff.
– Vorteile aus der Organstellung **3** 100
– Wahrnehmungsvorbehalt zugunsten der AG **3** 52 ff.
– Wettbewerbsverbot **3** 58 ff.
– Zuwendungen Dritter, Annahmeverbot **3** 84 ff.
– Zuwendungen/Aufwendungen **3** 41 f.
Twin Tower-Konzept 14 115
Two-Tier Trigger Policy, TTT 14 111 f.

Übersprungsweisung
– keine exkulpierende Wirkung **12** 99
– Haftung nach allgemeinen Kriterien **12** 101
Überstunden
– vertragliche Leistungspflichten **6** 13
Überwachung, Compliance
– Abgrenzung zur internen Revision **13** 416 ff.
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 597 ff.
– Aufsichtsratsmitglied **4** 22 f.
– Compliance Audits **13** 443 ff.
– Compliance-Reporting **13** 426 ff.
– Durchführung **13** 404 f.
– externer Monitor **13** 458
– Gründe **13** 402
– intern/extern **13** 399 ff.
– interne Revision **13** 411 ff.
– internes Compliance-Monitoring **13** 454
– Prüfplan **13** 456
– Prüfungsinstanz **13** 407 ff.
– regelmäßige Berichterstattung **13** 457
– Überwachungskonzept **13** 449 ff.
– Überwachungskonzept, Anforderungen **13** 453 ff.
– Ziele **13** 401 ff., 450
Überwachungsgremium
– Haftung **10** 48 ff.
Überwachungsmaßnahmen
– internes Kontrollsystem **13** 351 ff.
Überwachungspflichten
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 590 ff.
– Aufsichtsratsmitglied **4** 147 ff.
– Ausgestaltung **12** 22
– Compliance **4** 171 ff.
– Compliance-Organisation **4** 449 ff.
– Einwirkung auf den Vorstand **4** 166 ff.
– Gegenstand **4** 150 ff.
– GmbH-Aufsichtsrat **4** 503
– Information des Aufsichtsrats **4** 155 f.
– Insolvenz **4** 164
– Intensität/Umfang **4** 159 ff.
– Kontrolle und Beratung **4** 148 f.
– Maßstab **4** 153 f.
– Mitarbeiterinformationen **4** 158
– nachgeordnete Mitarbeiterebenen **4** 152
– primäre Darlegungslast, Vorstandsmitglied **3** 426
– Schadensersatzansprüche **4** 167 ff.
– Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder **3** 170 f.
– Systemüberwachung **4** 183 f.
– Verstoß, Darlegungs- und Beweislast **3** 434
– Verstoß, Innenhaftung des Vorstands **3** 684 ff.
– Verstoß, Vorstandshaftung **3** 301 ff.
– vorstandsinterne Geschäftsverteilung **3** 188
– Weisungsrechte **4** 149
UG
– fehlender/falscher Rechtsformzusatz **8** 75
Umwandlung
– Verjährung der Vorstandsinnenhaftung **3** 384
Untergesellschaft
– Außenhaftung der Geschäftsleiter **9** 132
– Haftung der Organmitglieder gegenüber Obergesellschaft **9** 122 ff.
– Inanspruchnahme der Geschäftsleiter der Mutter-AG **9** 125
Untergesellschaft, Organinnenhaftung
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 116 ff.
– Vorstandshaftung **9** 98 ff.
Unterlagen
– Herausgabepflicht **6** 99
Unterlassen
– Eintritt eines Untreueschadens **10** 84
– Informationsmanagement **12** 13
– Legalitätskontrollpflicht **12** 9
– Schadensabwehr **12** 18
– Verfolgung Dritter **12** 18
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 38 ff.
Unterlassungsanspruch
– anderweitige Tätigkeit **6** 14
Unternehmen, regulierte
– Compliance-Organisation **13** 69

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Unternehmensinteresse
– Absehen von Ersatzansprüche **4** 213
– Aufklärungspflicht bei Rechtsverstößen **12** 322 ff.
Unternehmensstabilisierungs- und Restrukturierungsrahmengesetz, StaRUG 3 936 ff.
Unternehmer
– Begriff **1** 43
Unternehmerische Entscheidung
– adäquat kausaler Schaden **3** 654 f.
– angemessene Informationsgrundlage **3** 153 ff.
– Anspruchsdurchsetzung gegen nahestehende Personen **3** 751
– Anspruchsdurchsetzung gegen Nichtorganmitglieder **3** 740 ff.
– Auflistung **3** 652
– Aufsichtsrat, Business Judgment Rule **4** 249
– Business Judgment Rule **3** 148 ff.
– Compliance-Risikoanalyse **13** 99 f.
– Delegation von Aufgaben **3** 172 ff.
– existenzgefährdende Risiken **12** 220
– externe Beratung **3** 160
– Fehlentscheidungen, Vorstandshaftung **3** 651 ff.
– Haftungskriterien **12** 186 ff.
– Handeln zum Wohle der Gesellschaft **3** 161
– Handlungsspielraum **12** 181 ff.
– Kompetenz des Aufsichtsrats **4** 253
– M&A-Transaktionen **3** 695
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 655
– Schadensersatz des Genossenschafts-Aufsichtsrats **4** 612
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 548
– Selbstanzeige **12** 295
– Sorgfaltspflicht der Vorstandsmitglieder **3** 144 ff.
– Sorgfaltspflichten **2** 69
– Sozialaufwendungen **3** 772
– Übertragung des Gesellschaftsvermögens **3** 812
– Verfolgungsentscheidung des Aufsichtsrats **12** 223 f.
– Vorstandshaftung, Darlegungs- und Beweislast **3** 420, 425, 433
Untersuchungshaft 10 399 ff.
Untreue
– Anwendungsbereich **10** 68 ff.
– Aufsichtsrat **10** 95 ff.
– Business Judgment Rule **10** 80
– Drittschutz **10** 89
– Eintritt eines Vermögensnachteils **10** 82 ff.
– Einverständnis des Treugebers **10** 89 ff.
– Förderung von Kunst/Wissenschaft/Soziales **10** 104
– Pflichtverletzung **10** 77 ff.
– Risikogeschäfte **10** 98 f.
– schwarze Kassen **10** 100 ff.
– Sponsoring **10** 104
– Übernahme von Anwaltskosten/Geldbußen **10** 105 ff.
– Vermögensbetreuungspflicht **10** 74 ff.
– Vorsatz **10** 88
Urlaub
– Verschieben, vertragliche Leistungspflichten **6** 13
US-amerikanisches Gesellschaftsrecht
– mit beschränkter Haftung **11** 38 ff.
– Bindungswirkung von Präzedenzfällen **11** 16 ff.
– Bundeseinkommensteuerpflicht **11** 40
– corporate governance **11** 5 ff.; s. auch dort
– Corporation, common law corporation **11** 27
– Delaware Corporation **11** 57 ff.
– Einkommensteuer und Gesellschaftformenwahl **11** 40
– General Partnership, GP **11** 33 ff.
– Geschäftsleiter, Fiduciary Duties **11** 100 ff.; s. auch dort
– Geschäftsleiterhaftung **11** 5 ff.
– Gesellschaftsrechtsformen **11** 24 ff.
– Limited Liability Company, LLC **11** 48 ff.
– Limited Partnership **11** 44 ff.
– Mehrfachfunktion amerikanischer Behörden **11** 217 ff.
– Rechtsstatutswahl, Gesellschaftsrecht **11** 20 ff.
– sonstige Gesellschaftsrechtsformen **11** 55
– Vereinheitlichung **11** 13 ff.
US-Behörden
– Justice Department, DOJ **11** 218 ff.
– Mehrfachfunktion **11** 217
– Securities and Exchange Commission, SEC **11** 221 ff.
– Strafverfolgung **11** 223
– Unterschiede bei der Beweiswürdigung **11** 224

Vemögensbetreuungspflicht
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 19
Vendor Due Diligence 3 724
Verantwortung
– Haftung **1** 3 ff.
– Manager **1** 40 ff.
Verbandssanktionengesetz, VerSanG-E 10 15 ff.; **13** 461 ff.
– Anwendungsbereich **13** 469 ff.
– Ausfallhaftung **13** 484
– Berücksichtigung von internen Untersuchungen **13** 493 ff.
– Compliance-System **13** 475
– Einstellungsmöglichkeiten **13** 504 ff.
– Geldsanktion **13** 478
– Geldsanktion, Bemessung **13** 489 ff.
– Gesetzgebungsverfahren/Inkrafttreten **13** 512 ff.
– Inhalt **13** 466
– Legalitätsprinzip **13** 467 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Managerpflichten **12** 53
– Mehrfachvertretung **13** 502 f.
– Nicht-Leitungsperson **13** 474
– öffentliche Bekanntmachung **13** 487 f.
– Rechtsnachfolge **13** 484
– Register **13** 508
– Sanktionsvoraussetzungen **12** 51 ff.
– Verband, Gleichstellung mit Beschuldigtem **13** 502 ff.
– Verbandsauflösung **13** 485
– verfahrensrechtliche Aspekte **13** 502 ff.
– Verwarnung **13** 479
– Voraussetzungen der Sanktionierung **13** 472 ff.
Verbotsirrtum
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 141
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 24
Verbundene Unternehmen s. auch Obergesellschaft; Untergesellschaft
Verdacht auf Rechtsverstoß
– Abstellen, Legalitätspflicht **12** 324
– Ahnden **12** 325 ff.
– Fehlverhalten des Vorstands **12** 311 ff.
– Insiderinformation **12** 356 ff.
– konkrete Anhaltspunkte **12** 306
– maßgebliche Rechtsverstöße **12** 308
– Verletzung ausländischen Rechts **12** 310
Verein, eingetragener **3** 1402 ff.; s. auch Vereinsvorstand
– Abberufung **2** 30
– Haftungsbeschränkung **5** 164 f.
– Stellung des Vorstands **3** 1402 ff.
– unternehmenstragend **3** 1402 ff.
Vereinshaftung
– persönlicher Anwendungsbereich **2** 9
– Rechtsfolgen **2** 13 ff.
– Reichweite der Zurechnung **2** 10 ff.
– verbandsübergreifende Anwendung **2** 8
Vereinsvorstand
– Anstellungsvertrag **3** 1427
– Außenhaftung **3** 1490
– Beschränkung der Vertretungsmacht **3** 1404 f.
– Delegation von Aufgaben **3** 1431
– ehrenamtliche Vorstandsmitglieder **3** 1434
– Gesamtverantwortung **3** 1416
– Geschäftsführungsermessen **3** 1412 f.
– Geschäftsverteilung **3** 1432
– Gewinnausschüttung an Mitglieder **3** 1414
– Kompetenzabgrenzung zur Mitgliederversammlung **3** 1423
– Legalitätspflicht **3** 1420 ff.
– notwendiges Vertretungsorgan **3** 1403 ff.
– Sorgfaltspflicht im engeren Sinne **3** 1429 ff.
– Treuepflicht **3** 1426
– Vorlagepflichten **3** 1411
– Vorstandspflichten **3** 1418
– weisungsgebundenes Geschäftsführungsorgan **3** 1408 ff.
– Wettbewerbsverbot **3** 1428
Vereinsvorstand, Innenhaftung
– Anspruchsdurchsetzung **3** 1479 ff.
– ausgeschiedene Vorstandsmitglieder **3** 1472
– Ausgleichsansprüche, Verjährung **3** 1465
– Billigung der Mitgliederversammlung **3** 1442
– Business Judgment Rule **3** 1438
– Darlegungs- und Beweislast **3** 1466 ff.
– D&O-Versicherung **3** 1474
– Gesamtschuld, Verzicht/Vergleich **3** 1455
– gesamtschuldnerische Haftung **3** 1452 ff.
– Haftung mit Arbeitnehmer **3** 1456
– Handeln auf Weisung **3** 1442
– Kenntnis der Anspruchsentstehung **3** 1460
– Kollegialentscheidungen **3** 1441
– Mitverschulden **3** 1450, 1471
– Organstellung **3** 1436
– Pflichtenkollision **3** 1443
– Pflichtverletzung **3** 1437 ff.
– Prozessuales **3** 1484
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 1449
– Schaden, Darlegungs- und Beweislast **3** 1470
– Schadensersatz **3** 1448 ff.
– Schiedsfähigkeit **3** 1489
– unentgeltliche/gering vergütete Tätigkeit **3** 1446, 1476 ff.
– unklare Rechtslage **3** 1445
– Verjährung **3** 1458
– Verschulden **3** 1444 ff.
– Verzicht/Vergleich **3** 1458
– Voraussetzungen **3** 1435 ff.
– Zurechnung fremder Pflichtverletzungen **3** 1440 f.
Vergleich
– Arbeitnehmerhaftung **3** 371
– Ersatzansprüche **4** 222
– Gesamtschuld der Vorstandsmitglieder **3** 346 ff.
– Haftungsfreistellung **14** 43
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1167 ff.
– Innenhaftung des Vorstands **3** 381
– Organhaftungsansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder **3** 752 ff.
– Prozessstandschaft, Vorstandshaftung **3** 579
– Schadensersatz des Genossenschafts-Aufsichtsrats **4** 620
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 319 f.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 558 ff.
– Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats **3** 489
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 622
Vergütung
– Drittvergütung, Zulässigkeit **3** 84 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Verjährung
– Ersatzansprüche bei Börsennotierung **2** 119
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1370 ff.
– Geschäftsführerhaftung, GmbH & Co. KG **3** 1298
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1559 ff.
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 1458
– Haftung im Arbeitsverhältnis **7** 173 ff.
– Haftung im Dienstverhältnis **6** 69
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1171 ff.
– Schadensersatz des Genossenschafts-Aufsichtsrats **4** 623
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 321 ff.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 565
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 144
– Wirtschaftsdelikte **10** 60 ff.
Verjährung der Vorstandsinnenhaftung
– Ablauf der Verjährungsfrist **3** 402 ff.
– Anspruchskonkurrenz **3** 619
– Ausgleichsansprüche unter Gesamtschuldnern **3** 410 ff.
– Beginn **3** 385 ff.
– Dauerhandlung **3** 390
– Einrede, unzulässige Rechtsausübung **3** 406
– Entstehung des Anspruchs **3** 385
– Frist **3** 382 ff.
– Grundsatz der Schadenseinheit **3** 388, 400
– Hemmung/Neubeginn **3** 403
– Höchstfrist **3** 401
– konkurrierende Ansprüche **3** 409
– Modifikation der Verjährungsfrist **3** 407 f.
– nachträgliche Umwandlung **3** 384
– Nichtdurchsetzung von Schadensersatzansprüchen **3** 393 f.
– Organisationspflichtverletzungen **3** 399 f.
– pflichtwidriges Verjährenlassen von Ansprüchen **3** 393 f.
– Vermögensgefährdung **3** 387
– Verschweigen der Pflichtverletzung **3** 404
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 613 ff.
– wiederholende Pflichtverletzungen **3** 389
Verkehrspflicht
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 10 ff.
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **8** 85
Verkehrssicherungpflichten
– Organaußenhaftung **2** 6
Vermögensabschöpfung
– Abschöpfungsgegenstand **10** 353
– Anwendungsbereich/-zeitraum **10** 351
– Sicherungsinstrumente **10** 358
– Vermögen unklarer Herkunft **10** 356
– zivilrechtlicher Anspruch des Geschädigten **10** 354
Vermögensbetreuungspflicht
– Personenkreis **10** 76
– Rechtsgrundlage **10** 75
– wesentliche Pflicht **10** 74
Vermögensnachteil
– Gefährdungsschaden **10** 85
– Sachverständiger **10** 85
– Untreue **10** 82 ff.
Vermögensschäden 14 16 ff.
– Rechtsschutzversicherung **14** 130 ff.
Vermögensübertragung
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1250
Verschmelzung
– Vorstandshaftung **3** 648
Verschulden
– Darlegungs- und Beweislast, Aufsichtsratsinnenhaftung **4** 335 ff.
– Haftung **1** 11 ff.; s. auch Verschuldenshaftung
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1146 ff.
– Innenhaftung des Vorstands **3** 240 ff.
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 273 ff.
– SE, dualistisches System **3** 990
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1535
– Vereinsvorstand, Innenhaftung **3** 1444 ff.
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1346
Verschuldenshaftung
– Organhaftung **2** 71 ff.
Verschuldenszurechnung
– Hilfspersonen **2** 65
Verschwiegenheitsklausel
– Verrat von Geschäftsgeheimnissen **10** 223
Verschwiegenheitspflicht
– Aufhebungsvertrag **6** 97
– Einschränkung/Erweiterung **6** 26
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1112
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 24 ff.
Verschwiegenheitspflicht, Aufsichtsratsmitglied
– Arbeitnehmervertreter **4** 56
– Doppelmandatsträger **4** 64
– Geheimnisse/vertrauliche Angaben **4** 58 ff.
– Irrtum **4** 62
– Konzernsachverhalte **4** 75 ff.
– Offenlegung, Unternehmensinteresse **4** 69 ff.
– Strafbarkeit des Aufsichtsratsmitglieds **4** 53
– Tätigkeit im Aufsichtsrat **4** 52, 63
– Umfang/Grenzen **4** 64 ff.
– Zeitraum **4** 56
– Zweck **4** 54
Verschwiegenheitspflicht, Vorstandsmitglied
– Anwendungsbereich **3** 116
– Due Diligence **3** 129
– Geheimhaltungsorganisationspflicht **3** 137
– Offenlegung im persönlichen Interesse **3** 135
– Offenlegungs- und Auskunftspflichten **3** 121
– Prozess **3** 122 f.
– Prüfstelle für Rechnungslegung **3** 120
– rechtliche Einordnung **3** 115

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Satzung/Geschäftsordnung/Anstellungsvertrag **3** 136
– Vertragskonzern **3** 119
– innerhalb des Vorstands/Aufsichtsrats **3** 118
– Weitergabe im Unternehmensinteresse **3** 124 ff.
Versicherung
– Indemnification **11** 144 ff.
– Rechtsmonitoring **13** 368
Versicherungsausschluss
– Darlegungs- und Beweislast **14** 64
– Strafen/Bußgelder **14** 67 ff.
– Vertragsstrafen **14** 71
– Vorsatz **14** 63
Versicherungsbedingungen, GDV
– Anfechtung/Rücktritt **14** 26
– Anspruchserhebungsprinzip **14** 9, 22; s. auch Claims-made-Prinzip
– Anzeigepflichten, Vertragslaufzeit **14** 84 f.
– Company Reimbursement **14** 20
– Deckungssumme **14** 51
– Deckungssummen, unzureichend **14** 56 ff.
– Eigenbeteiligung **14** 45, 52 ff.
– Embargos **14** 21
– Gegenstand der Versicherung **14** 10 ff.
– Kostenanrechnung **14** 48 ff.
– Kündigung im Schadensfall **14** 88
– mitversicherte Unternehmen **14** 13 ff.
– Musterversicherungsbedingungen **14** 8
– Neubeherrschung **14** 89
– Obliegenheiten im Versicherungsfall **14** 86
– Serienschäden **14** 61
– Strafen/Bußgelder **14** 67 ff.
– Strafverteidigerkosten **14** 59
– Subsidiarität **14** 73 ff.
– Unterversicherung **14** 60
– Vermögensschäden **14** 16 ff.
– versicherte Personen **14** 10 ff.
– Versicherung für fremde Rechnung **14** 90 ff.
– Versicherungsausschluss **14** 62 ff.
– Versicherungsfall **14** 35 ff.
– Vertragslaufzeit **14** 87
– vorsorgliche Rechtsberatung **14** 35 ff.
– vorvertragliche Anzeigepflichten **14** 80 ff.
Versicherungsschutz
– Gefahrerhöhungen **14** 84 f.
– Innenverhältnisansprüche **14** 39
– internationale Versicherungsprogramme **14** 104 f.
– Joint Venture-Unternehmen **14** 14
– Regressfähigkeit von Geldbußen **14** 69
– Rückwärtsdeckung **14** 23
– sachlicher Umfang **14** 38
– Unterversicherung **14** 60
– verbundene Unternehmen **14** 13 ff.
– Vermögensschäden **14** 16 ff.
Vertrag
– Haftung **1** 50 f.
Vertragsstrafe
– Versicherungsausschluss **14** 71
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **6** 44
Vertragsstrafenabrede
– Abgrenzung Schadenspauschalierung **7** 140
Vertreter ohne Vertretungsmacht
– Eigengeschäft/Geschäft mit nahestehenden Personen **3** 875
– Interessenkonflikt **3** 832
– Überschreitung der Vertretungsmacht **3** 823
Vertreterhaftung
– Geschäftsleiterhaftung **8** 57 ff.
Vertretungsmacht
– Anerkennungsprämie des Vorstands **3** 853
– Grenzen **3** 821
– Missbrauch **3** 827 ff.
– Missbrauch, Drittvergütung **3** 889
– Missbrauch, Vorstandsvergütung **3** 850 ff.
– Rechtsirrtum **3** 825
– Überschreitung, Außenhaftung **3** 833
– Überschreitung der personellen Schranken **3** 830 ff.
– Überschreitung der sachlichen Reichweite **3** 821 ff.
– Verstoß, anwendbare Regelungen **3** 822
– Verstoß, Schadens- und Bereicherungsansprüche **3** 826
Verwaltungsrat
– Außenhaftung **3** 1002
– Business Judgment Rule **3** 1021
– Delegation, Sorgfaltspflichten **3** 1003 ff.
– gesamtschuldnerische Haftung **3** 1006
– Geschäftsführung **3** 1009
– Insolvenz **3** 1002
– Konzern **3** 1012
– Legalitätspflicht **3** 1017
– Leitungsaufgaben, spezielle **3** 1010
– Pflicht zur allgemeinen Oberleitung **3** 1007
– Pflichtverletzung **3** 999
– Treue- und Loyalitätspflicht **3** 1018
– Überwachungspflichten, vertikal/horizontal **3** 1013 ff.
– Verschwiegenheitspflicht **3** 1019
– Vorschriften über Vorstand/Aufsichtsrat **3** 1020
Verwarnung mit Strafvorbehalt 10 323 ff.
Verwendungsverbot 10 205
Verzicht
– Arbeitnehmerhaftung **3** 371
– Gesamtschuld der Vorstandsmitglieder **3** 346 ff.
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1167 ff.
– Innenhaftung des Vorstands **3** 381
– Organhaftungsansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder **3** 752 ff.
– Prozessstandschaft, Vorstandshaftung **3** 579

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Schadensersatz des Genossenschafts-Aufsichtsrats **4** 620
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 319 f.
– Schadensersatzpflicht des GmbH-Aufsichtsrats **4** 558 ff.
– Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats **3** 489
– Verstoß gegen Wettbewerbsverbot **3** 622
Verzicht/Vergleich
– AG, Haftungseinschränkung **5** 84 ff.
– GmbH/GmbH & Co. KG **5** 93 ff.
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1549
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 1457
– Innenhaftung des Stiftungsvorstands **3** 1551
– SE, Haftungseinschränkung **5** 91 f.
Vorsatz
– Untreue **10** 88
– Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt **10** 141 ff.
– Wirtschaftsstrafrecht **10** 18 ff.
Vorstand
– Anspruchsverfolgung gegen Aufsichtsrat **4** 354 ff.
– Aufsichtsrat, Kompetenzabgrenzung **3** 5 ff.
– Genossenschaft **3** 1304 ff.; s. auch Genossenschaft, Vorstand
– Gesellschaftswohl **3** 9 ff.
– Haftungsdurchsetzung gegen Aufsichtsrat **4** 3
– Hauptversammlung, Kompetenzabgrenzung **3** 5 ff.
– Leitungsermessen **3** 9 ff.
– Stellung in der Corporate Governance der AG **3** 4 ff.
– unangemessene Vergütung **3** 843 ff.
– Unternehmensleitung als Pflichtaufgabe **3** 12 ff.
Vorstandsdienstvertrag
– Inhalt **6** 5
Vorstandshaftung s. auch Innenhaftung des Vorstands; Schadensersatzpflicht des Vorstands
– Außenhaftung **3** 650
– Controlling-System **9** 17
– Doppelmandate **9** 24 f., 29
– Eigengeschäfte **3** 874 ff.
– Entlastung **3** 495
– Geschäftschancenlehre **9** 28
– GmbH, Besonderheiten **9** 32 ff.
– Inkrafttreten des StRUG **3** 936 ff.
– Innenhaftung, Voraussetzungen **3** 220 ff.; s. auch Innenhaftung des Vorstands
– Innenhaftung, weitere Tatbestände **3** 599 ff.
– Konzerninteresse **9** 10
– Konzernleitungspflicht **9** 4 ff.
– Konzernrevision **9** 17
– Konzernsteuerung/-kontrolle **9** 14
– Konzernstrategie **9** 13
– Matrix-Strukturen **9** 20
– Pflichtverletzungen bei der Nachgründung **3** 631 ff.
– Pflichtverletzungen im Gründungsstadium **3** 627 ff.
– rechtlicher Rahmen bei der AG **3** 3 ff.
– Rechtsdurchsetzung **9** 31
– Rückgewähr unangemessener Vergütung **3** 847 f.
– Satzungsregelung zur Leitungspflicht **9** 10
– Schiedsfähigkeit **3** 524 ff.
– Sorgfaltspflicht **9** 12 ff.
– Treuepflicht **9** 26 ff.
– Unterstützungspflicht des besonderen Vertreters **3** 548
– Verfolgungspflicht des Aufsichtsrats **3** 480 ff.
– Vertreter ohne Vertretungsmacht **3** 823
– Weisungsrechte **9** 21
– Wettbewerbsverbot **9** 27
– Wirtschaftlichkeit, Entscheidungen der Tochter **9** 16
– Zustimmungsvorbehalte **9** 19
– Zweckmäßigkeit, Entscheidungen der Tochter **9** 16
Vorstandshaftung gegenüber abhängigen Unternehmen
– Berechnung des Schadens **9** 60
– Darlegungs- und Beweislast **9** 62
– Doppelmandate **9** 63
– Einflussnahme auf Gesellschaft **9** 80
– Existenzvernichtungshaftung **9** 81 ff.; s. auch dort
– faktischer Konzern **9** 64 ff.
– GmbH, Besonderheiten **9** 90 ff.
– Konzernleitungspflicht **9** 59 ff.
– Rechtsdurchsetzung **9** 86
– Sorgfaltspflicht **9** 60 ff.
– Treuepflicht **9** 79
Vorstandshaftung, Untergesellschaft
– Besonderheiten der GmbH **9** 109 ff.
– Existenzvernichtungshaftung **9** 105
– faktischer Konzern **9** 99
– Matrix-Strukturen **9** 101 f.
– Rechtsdurchsetzung **9** 106 f.
– Sorgfaltspflicht **9** 98 ff.
– Treuepflicht **9** 104
– Vertragskonzern **9** 98
Vorstandsmitglieder
– Abberufung durch Aufsichtsrat **4** 141 ff.
– Abfindungsleistungen, Schadensersatz des Aufsichtsrats **4** 400 ff.
– ausgeschiedene ~, Darlegungs- und Beweislast **3** 458
– ausgeschiedene ~, Einsichtsrecht **3** 460
– Auskunftspflicht gegen Versicherung **3** 473
– Bestellung/Anstellung durch Aufsichtsrat **4** 124 ff.
– Compliance-Verstoß, Aufsichtsratspflichten **4** 177 f.
– Doppelmandate, Haftung **6** 74
– Drittanstellung **3** 19

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Einschränkung des Haftungsmaßstabs **6** 49
– Geldbußen/-strafen, Übernahme **5** 158 ff.
– Gesamtschuld mit Obergesellschaft **3** 785
– Gesamtverantwortung des Organs **12** 332
– Haftungsentwicklung **2** 92 ff.
– Haftungsfreistellung durch die Gesellschaft **5** 151
– Kostenerstattung **5** 156 f.
– Krisenfall, Verhaltensanforderungen **12** 302 ff.
– Kündigung des Anstellungsvertrages **4** 145 f.
– neu bestellte ~, Sorgfaltsmaßstab **2** 79 ff.
– organschaftliche Anspruchsgrundlagen **6** 1
– pflichtwidriges Handeln **12** 2 ff.
– Sorgfaltspflichten, Entwicklung **2** 93
– überstimmte ~ **3** 675
– Vereinbarung einer Ressortverteilung **6** 51
– Verschuldensmaßstab, BGH **2** 78

Vorstandspflichten
– aktienrechtliche Einzelpflichten **3** 22 ff.
– im Außenverhältnis **3** 35 ff.
– Ausübung des Anfechtungsrechts **3** 29
– Compliance-Pflicht **3** 38 ff.
– Durchführung von Hauptversammlungsbeschlüssen **3** 27
– Geschäftsordnung/-verteilung **3** 34
– Innenhaftung **3** 226 ff.
– Legalitätskontrollpflicht **3** 38
– Legalitätspflicht **3** 21 ff.
– privatrechtliche Pflichten **3** 37
– Sorgfaltspflichten im engeren Sinne **3** 139 ff.
– Treuepflicht **3** 40 ff.
– Überblick **3** 20 ff.
– Zustimmungvorbehalte **3** 32

Vorstandsvergütung
– Bereicherungsanspruch **3** 856 f.
– börsennotierte Gesellschaft **4** 136
– Business Judgment Rule **4** 383
– Festsetzung **4** 129 ff.
– gemeinsame Haftung, Vorstand/Aufsichtsrat **3** 858 f.
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **4** 379 ff.
– Herabsetzung **4** 138
– kausaler Schaden **4** 388 ff.
– Missbrauch der Vertretungsmacht **3** 850 ff.
– Rückgewähr, Höhe **3** 854
– Rückgewähr, unangemessene Vergütung **3** 847 f.
– Struktur **4** 133 f.
– Üblichkeit **4** 130
– Unangemessenheit **3** 843 ff.; **4** 382 ff.
– Unangemessenheit, Anstellungsvertrag **3** 848
– Vergütungsstruktur **4** 392
– Zuständigkeit des Aufsichtsratsplenums **4** 395 ff.

Vorstandsvorsitzender
– Innanausgleich, Gesamtschuld **3** 357

Vorteilsausgleich
– Begrenzung der Anrechnung **3** 328
– Beweismaß **3** 450
– Darlegungs- und Beweislast **4** 344
– Durchführung **3** 326
– Eintritt von Gewinnen und Verlusten **3** 324
– Kongruenz von Vor- und Nachteil **3** 327
– Schadensersatzpflicht des Aufsichtsrats **4** 297 ff.
– Schadensersatzpflicht des Vorstands **3** 321 ff.
– Vorstandsmitglied, Darlegungs- und Beweislast **3** 446 ff.

Vorteilsgewährung/Vorteilsannahme **10** 165 ff.
– Einladungen **10** 173 ff.
– Fallpruppen **10** 172
– Vorteil **10** 168

Waffen-/Jagdschein
– Wirtschaftsdelikte **10** 379

Weisungen
– Geschäftsführer der GmbH & Co. KG **3** 1236
– GmbH mit Aufsichtsrat **3** 1076
– Haftungsausschluss, AG/SE/GmbH/GmbH & Co. KG **5** 31 ff.
– Haftungsausschluss, Konzern **5** 35 ff.
– Stiftungsvorstand, Innenhaftung **3** 1530
– Verstoß, Mithaftung im Vertragskonzern **3** 639 ff.

Weisungsrechte
– Aufsichtsrat **4** 149
– Blankett-Gesellschafterbeschluss **12** 120 f.
– Legalitätskontrollpflicht **12** 97
– Pflichtwidrigkeit bei Weisungsbeschluss **12** 93 ff., 96 ff.
– unzuständiges Organ, Übersprungsweisung **12** 99 ff.
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 21
– Vorstandshaftung, Untergesellschaft **9** 102

Werbung, irreführende
– Strafbarkeit **10** 208

Wettbewerbsstrafrecht
– Geheimnishehlerei **10** 227
– Grundzüge **10** 206 ff.
– Verrat von Geschäftsgeheimnissen **10** 214 ff.
– Vorlagenfreibeuterei **10** 228
– Werbung, irreführende **10** 208 ff.

Wettbewerbsverbot
– Amtsniederlegung **3** 70
– Aufsichtsratsmitglied **4** 31
– Deutscher Corporate Governance Kodex, DCGK **3** 82
– Einwilligungsvorbehalt zugunsten des Aufsichtsrats **3** 71 ff.
– Ergreifen von Geschäftschancen **3** 83
– Geschäftsführerhaftung, GmbH & Co. KG **3** 1303
– Geschäftszweig der Gesellschaft **3** 63
– Gestaltung, Satzung/Vertrag **3** 79 ff.
– GmbH-Geschäftsführer **3** 1104 ff.
– Konkurrenzschutz **3** 65

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– nachvertraglich **3** 69
– sachlicher Anwendungsbereich **3** 60 ff.
– Stiftungsvorstand **3** 1509
– Tätigkeiten vor Beginn der Organstellung **3** 62
– Treuepflicht der Vorstandsmitglieder **3** 58 ff.
– Vereinsvorstand **3** 1428
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 28 ff.
– Verwaltungsrat **3** 1018
– Vorstand der Genossenschaft **3** 1322
– Vorstandshaftung, Konzern **9** 27
– zeitlicher Anwendungsbereich **3** 68
Wettbewerbsverbot, nachvertragliches
– Aufhebungsvertrag **6** 95
– Dauer **6** 40
– geografischer Anwendungsbereich **6** 39
– Haftungsfolgen bei Verstoß **6** 43 ff.
– Karenzentschädigung **6** 41 f.
– rechtliche Schranken **6** 35
– sachlicher Anwendungsbereich **6** 38
Wettbewerbsverbot, Verstoß
– angemaßte Eigengeschäftsführung **3** 864
– Anspruchsdurchsetzung **3** 620 ff.
– Anspruchskonkurrenz **3** 868 ff.
– Beweislast **3** 623
– Ersatz entgangenen Gewinns **3** 867
– Gesamtschuld, Vorstand/Aufsichtsrat **3** 872 f.
– Gewinnabschöpfungsanspruch **3** 605 ff., 862
– Gläubigerverfolgungsrecht, § 93 Abs. 5 AktG **3** 626
– Haftung **3** 600 f.
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1221 f.
– Schadensersatzanspruch **3** 604
– Treuepflichtverstoß **3** 601
– Unterlassungsanspruch **3** 603
– Verjährung **3** 613 ff.
– Verzicht/Vergleich **3** 622
Wettbewerbsverstoß
– Compliance-Maßnahmen **13** 14
– Geschäftsleiter, deliktische Haftung **8** 12
– Geschäftsleiterhaftung **8** 42
– Verjährung konkurrierender Ansprüche **3** 409
– Wettbewerbsverbot, Anspruchskonkurrenz **3** 868 ff.
Whistleblowing 13 236; s. auch Hinweisgebersystem
– EU-Whistleblower-Richtlinie **13** 249 ff.
– Geschäftsgeheimnisverrat **10** 234 f.
– Sorgfaltspflichten der Vorstandsmitglieder **3** 214
Wirtschaftsstrafrecht
– aktuelle Entwicklungen **10** 4 ff.
– Anordnung über die Mitteilung in Strafsachen (MiStra) **10** 348
– Aufsichtspflichtverletzung **10** 51 ff.
– Auslieferung, Auslandsbezug **10** 409 f.
– Außenwirtschaftsstrafrecht **10** 236 ff.
– Aussetzung der Strafvollstreckung **10** 330
– bankrechtliche Konsequenzen **10** 375 ff.
– Bankrott **10** 198 ff.
– Begriff **10** 7
– Berufsverbot **10** 360 f.
– Berufung **10** 336 f.
– Beschäftigungsverhältnisse **10** 114 ff.
– Beteiligungsformen in arbeitsteiligen Strukturen **10** 26 ff.; s. auch Beteiligung
– Durchsuchungen **10** 391 ff.
– Einstellung **10** 284
– Einstellung gegen Auflagen/Weisungen **10** 300 ff.
– Einstellung mangels Tatverdacht **10** 289 f.
– Einstellung wegen Geringfügigkeit **10** 295 ff.
– Ermittlungsverfahren **10** 283
– faktische Organstellung **10** 45
– Gewerbeuntersagung **10** 362 f.
– Gläubiger- und Schuldnerbegünstigung **10** 203 f.
– grenzüberschreitende Sachverhalte **10** 402 ff.
– Haftung von Überwachungsgremien **10** 48 ff.
– interne Untersuchungen **10** 386 ff.
– kapitalmarktrechtliche Regulierung **10** 257 ff.
– Korruptionsdelikte **10** 158 ff.; s. auch dort
– Nebengesetze **10** 9
– Ordnungswidrigkeitenverfahren **10** 339 ff.
– persönliche Schuld **10** 8
– Problematik **10** 1 ff.
– Registereintragung/Führungszeugnis **10** 364 ff.
– Revision **10** 338
– Strafbarkeit in den USA **11** 177 ff.
– Strafbefehlsverfahren **10** 313 ff.
– Strafrechtsschutz-Versicherug **14** 120 ff.
– Telekommunikationsüberwachung **10** 397 f.
– Unternehmenskrisen **10** 189 ff.
– Untersuchungshaft **10** 399 ff.
– Untreue **10** 68 ff.
– Verbandssanktionengesetz **10** 15 ff.
– Verbot der Organtätigkeit **10** 372 ff.
– Verbotsirrtum **10** 24
– Verfahrensablauf **10** 283 ff.
– Verfahrensverständigung **10** 331 ff.
– Verjährung **10** 60 ff.
– Verlust des Waffen- bzw. Jagdscheins **10** 379
– Vermögensabschöpfung **10** 351 ff.
– Verteidigungsstrategie **10** 382 ff.
– Verurteilung **10** 328 ff.
– Verwarnung mit Strafvorbehalt **10** 323 ff.
– Vorsatz/Fahrlässigkeit **10** 18 ff.
– weitere Konsequenzen **10** 348 ff.
– Zivilverfahren, Zusammenhang **10** 389
– Zwangsmaßnahmen **10** 390 ff.

Yates-Memorandum 11 184 ff.

Zeugnisverweigerungsrecht
– Aufsichtsratsmitglied **4** 66

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Zielvereinbarung
– Compliance-Vorgaben **13** 342
Zoll
– Arbeitsstrafverfahren **10** 115
Zuständigkeit
– Schadensersatzansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder **4** 464 ff.
Zuständigkeit/Rechtsweg
– Anspruchsdurchsetzung, Vorstandshaftung **3** 515 ff.
– Genossenschaft, Vorstandshaftung **3** 1396
– Haftung des Stiftungsvorstands **3** 1591 ff.
– Haftung des Vereinsvorstands **3** 1484 ff.
– Innenhaftung des GmbH-Geschäftsführers **3** 1208 ff.
– Klagezulassungsverfahren **3** 565 f.
Zustimmungsvorbehalt
– Abweichung von Zustimmung **3** 793
– Ad-hoc-Beschluss **4** 193
– Aufsichtsorgan der SE **4** 492 ff.
– Aufsichtsrat **4** 185 ff.
– Aufsichtsrat der Genossenschaft **4** 600 f.
– Ausgliederung erheblicher Unternehmensteile **3** 815
– Begründung **4** 186
– Bestimmtheit/Beurteilungsspielraum **4** 188 ff.
– Eilfälle **3** 789
– Entscheidung **4** 194
– Ermessen **4** 429
– fehlender/unzureichender Zustimmungskatalog **4** 444 ff.
– Gesamtschuld **4** 438 f.
– Geschäftsführung in der GmbH & Co. KG **3** 1232
– GmbH & Co. KG, Missachtung **3** 1272
– GmbH mit Aufsichtsrat **3** 1069 ff.; **4** 503, 534 ff.
– Haftung des Aufsichtsrats **9** 49 ff.
– Haftung des Tochteraufsichtsrats **9** 119
– Haftung von Aufsichtsratsmitgliedern **4** 427 ff.
– Handeln bei fehlendem ~ **3** 804 f.
– Handeln ohne vorherigen Aufsichtsratsbeschluss **3** 788 ff.
– Informationsgrundlage **4** 195 f.
– kausaler Schaden **4** 432 ff.
– Konfliktbefangenheit aller Vorstandsmitglieder **3** 110
– Konzern **4** 190
– Pflichtverletzung des Aufsichtsrats **4** 428 ff.
– pflichtwidrig verweigerte Zustimmung **3** 800 ff.
– Rechtirrtum bei Verstoß **3** 791
– rechtmäßiges Alternativverhalten **3** 792; **4** 435
– Übertragung eines Großteils des Gesellschaftsvermögens **3** 813
– Verletzung, Vorstandshaftung **3** 310 ff.
– vertragliche Verhaltenspflichten **6** 18
– Verweigerung durch den Aufsichtsrat **4** 440 ff.
– Vorstandspflichten **3** 32
Zuwendungen
– Abschöpfung **3** 881
– Dritter, Aufsichtsratsmitglied **4** 30
– Dritter, Vorstandshaftung **3** 880 ff.
– Treuepflicht, Vorstandsmitglied **3** 41 f.
Zweitmeinung
– Rechtsberatung des Vorstands **3** 268 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG