

Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz: LkSG

Depping / Walden

2022

ISBN 978-3-406-78308-1

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 fetten Ziffern bezeichnen die Paragraphen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes, die mageren Ziffern die Randnummern.

- Abfall 2** 453
- Ausfuhr **2** 471
 - Behandlung **2** 443
 - Export **2** 453
 - gefährlich **2** 464
 - Import **2** 475
- Abfragepflicht (Wettbewerbsregister)** 22 25, 31
- Abhilfekonzept 24** 58ff.
- Abhilfemaßnahmen 24** 47, 55ff.
- Aktualisierungspflicht 24** 51ff.
- Allgemeine Erklärung der Menschenrechte 2** 16, 35
- Amtshilfe 16** 5
- Anerkennung als Rechtsperson**
- im UN Zivilpakt **2** 79f.
- Angemessenheit** *s. auch Angemessenheitsvorbehalt*
- Risikoanalyse **5** 26ff.
- Angemessenheitsvorbehalt** *s. auch Angemessenheit*
- und beschränkte Ressourcen **3** 54ff.
 - Beurteilungsspielraum **3** 37ff.
 - in der CSDDD-E **3** 30
 - Gesamtabwägung der Kriterien **3** 84ff.
 - Kriterien **3** 48ff.
 - in den OECD Leitsätzen **3** 45
 - Reichweite **3** 27ff.
 - in den UNGP **3** 44
 - Unmöglichkeit **3** 90ff.
 - Wirkungsprinzip **3** 32ff.
 - Zweck **3** 26
- Anhörung 22** 69f.
- Anordnung**
- behördliche **24** 75ff.
- Anstiftung 24** 15
- Antragsbefugnis 14** 23
- Anwendbare Rechtsordnung** *siehe auch Rom II-VO*
- Bestimmungsrecht **3** 115
 - bei deliktsrechtlichen Ansprüchen **3** 110–148; *siehe auch Rom II-VO*
 - bei vertraglichen Ansprüchen **3** 149–152; *siehe auch Rom I-VO*
- Anwendungsbereich**
- CSDDD-E **1** 8
 - Holding-Gesellschaften **1** 30
 - personeller **1** 9ff.
- Arbeitnehmer**
- Abgrenzung freier Mitarbeiter **1** 64
 - Abgrenzung Fremdgeschäftsführer **1** 66–67
 - Arbeitnehmeranzahl **1** 62–63
 - Arbeitnehmer **1** 64
 - Auszubildende **1** 70
 - Beschäftigungsumfang **1** 68, 72
 - Entsendung **1** 75
 - europäischer Arbeitnehmerbegriff **1** 66
 - in der Regel beschäftigt **1** 73 ff.
 - Leiharbeitnehmer **1** 76 ff.
 - Praktikanten/Volontäre **1** 71
 - Ruhen des Arbeitsverhältnisses **1** 68ff.
 - Vertragsarbeitgeber **1** 65
- Arbeitsschutz**
- Arbeitsstätte **2** 319
 - Gefahren **2** 321
 - Gesundheitsbeeinträchtigung **2** 320
 - Unterweisung **2** 322
 - Zivilpakt **2** 318
- Art und Umfang der Geschäftstätigkeit**
- Begriff **3** 50 ff.
- assumption of responsibility** *siehe duty of care*
- Audits**
- und Risikoanalyse **5** 54
- Aufbewahrung 10** 30
- Auffangklausel 2** 376ff.
- CSDDD-E **2** 408, 411
 - Schutzgüter **2** 377ff.
 - Schutzzumfang **2** 409
- Aufsichtspflichtverletzung 24** 16
- Auftrag**
- öffentlicher **22** 16
- Auftraggeber 22** 10 ff.
- öffentlicher **22** 10
- Auskunft (Wettbewerbsregister) 22** 35
- Auskunfts- und Herausgabepflichten**
- Adressaten **17** 6
 - Auskunftsverweigerungsrecht **17** 24
 - Regelbeispiele **17** 19
 - Reichweite **17** 13
 - zu beschaffende Unterlagen **17** 15

Auskunftsverweigerungsrecht 24 32

Auslandstaten 24 33ff.

Aussagepflicht 15 25

Ausschluss (von der Vergabe öffentlicher Aufträge) 22 1ff.

Ausschluss der Inhaftnahme

– im UN Zivilpakt 2 71f.

Ausschlussgrund

– fakultativer 22 4ff.

– zwingender 22 4

Ausschlussprüfung 22 23ff.

Ausschlussatbestand

– spezialgesetzlicher 22 3ff.

Ausschlussbegründung

– Durchsetzung 3 99

– zivilrechtliche Haftung 3 99

Auswahlpflicht *siehe Organisationspflicht*

– Verrichtungsgelhilfe *siehe dort*

BAFA 19 1

Basler Übereinkommen 2 453

Bauftrag 22 17

Beauftragung 24 13

Begriffsbestimmungen 2 1ff.

– CSDDD-E 2 7

Beherrschender Einfluss 1 92

Beherrschung

– Möglichkeit der 1 92, 98f.

Behörde 19 1

Beihilfe 24 15

Bemühenspflicht 3 6ff.; 24 84

Bericht

– Einreichung 12 4

– elektronisch 10 39

– Erstellung 10 33

– Form 12 9

– formelle Prüfung 13 5

– Frist 12 12

– Inhalt 10 43

– inhaltliche Prüfung 13 6

– Nachbesserung 13 8

– öffentlich 10 40

– Veröffentlichung 10 33

– Verordnungsermächtigung 13 17

Berichterstattung

– externe 10 2

– Frist 10 4

– nichtfinanzielle 10 9

– Verpflichtung zur 10 21, 34

Berichtspflicht

– durch die gesetzlichen Vertreter 10 34

– Einreichungspflicht 24 73f.

– Erstellung 24 67ff.

– in Umwandlungsfällen 10 37

– Nachbesserung 24 76

– verkürzte 10 65

– Veröffentlichung 24 70ff.

– Ziel 10 40

Berichtszeitraum 10 36

Beschaffenheit *siehe vereinbarte*

Beschaffenheit

Beschaffung

– öffentliche 22 1

Beschäftigte

– Begriff 4 131ff.

Beschlagnahme 24 31

Beschwerde

– sofortige 22 73

Beschwerdeverfahren 24 47, 61ff.

– Abgrenzung zu weiteren Meldeverfahren 8 3

– alternative Streitbeilegung 8 35f.

– Angemessenheit 8 14

– barrierefreier Zugang 8 45ff.

– Beschwerdebefugnis 8 18, 20

– Beschwerdebriefkasten 8 46, 52

– Beschwerdeführer 8 17ff.

– Beschwerdegegenstand 8 21

– betraute Personen 8 93–94

– Beweislastumkehr 8 82f.

– Bußgeld 8 104

– Eingangsbestätigung 8 23ff., 30, 32ff.

– Einvernehmliche Beilegung 8 35ff.

– Erörterungspflicht 8 30

– hinreichend wahrscheinliche Verletzung 8 22

– Implementierung 8 14ff

– Konsultationsverpflichtung 8 49

– missbräuchliche Inanspruchnahme 8 19, 28

– Mitbestimmung des Betriebsrats 8 63ff.

– Nutzung externes Beschwerdeverfahren 8 38ff.

– Nutzung technische Einrichtung 8 46

– öffentlich zugängliche Verfahrensordnung 8 42ff.

– Personen 8 18

– CSDDD-E 8 100–103

– Schutz vor Benachteiligung/Bestrafung 8 77ff.

– Sprache 8 47

– Überprüfungspflicht 8 88

– Umfang der Vertraulichkeit 8 55

– Unabhängigkeit/Unparteilichkeit 8 95

– Verschwiegenheit 8 96ff.

– Vertraulichkeit 8 50ff.

– Vertraulichkeitsvereinbarung 8 61

– Weisungsfreiheit 8 90ff.

– Zuständigkeit des Betriebsrat 8 74f.

Bestimmender Einfluss

– Ausübung 2 582ff.

– Begriff 2 582ff.

- und Begriff der wirtschaftlichen Einheit 2 592 ff.
- fehlende Möglichkeit 2 596 ff.
- Indizien 2 584
- Rechtsfolge 2 599 ff.
- Verhältnis zu § 290 HGB 2 589
- und Zurechnung von Arbeitnehmern 1 102

Bestimmtheitsgebot 24 7 ff.

Bestimmtheitsgrundsatz 2 413

Betretensrechte 16 2; 24 32

Betriebs- und Geschäftsgeheimnisse

- in dem Bericht 12 15
- Definition 10 73
- Wahrung von 10 71

Betriebsgrundstücke 16 9

Betriebsorganisation

- Mängel in der 10 18

Beurteilungsspielraum

- bzgl. Risikomanagement 4 39 f.
- Umfang 3 37 ff.

Beweislast 3 189

- Anscheinsbeweis 3 191

Beweislastumkehr 3 190

- Empfehlungen des Europäischen Parlaments 3 250

Bewerbergemeinschaft 22 41

Bewertung

- der Maßnahmen 10 60

Bietergemeinschaft 22 41

Bindungswirkung (Wettbewerbsregister) 22 34 f.

Binnenhaftung

- Ausschluss 3 222
- Bußgeld 3 223
- Legalitätsdurchsetzungspflicht 3 221
- Legalitätskontrollpflicht 3 220
- Legalitätspflicht 3 218

Bußgeld 18 6

- Regress gegen Leitungsorgan 3 223

Bußgeldbemessung 24 98 ff.

- Art der Ausführung 24 120 ff.
- Ausmaß 24 117 ff.
- Auswirkungen 24 124 ff.
- Bedeutung der Ordnungswidrigkeit 24 100 f.
- Beweggründe 24 112 ff.
- Compliance-Maßnahmen 24 130, 134
- Dauer 24 117 ff.
- Doppelverwertungsverbot 24 136
- Erfolgsdruck 24 116
- Folgen für das Unternehmen 24 135 ff.
- Gewicht 24 117 ff.
- Gewinnstreben 24 114
- interne Untersuchung 24 131 f.
- Schadenswiedergutmachung 24 133

- schwerwiegender Verstoß 24 144
- unwirksame Maßnahmen 24 114
- Vergabeausschluss 24 138, 143 f.
- Vorteilsabschöpfung 24 138 ff.
- Vorwurf 24 110 f.
- Wiederholungstat 24 127 ff.
- wirtschaftliche Verhältnisse 24 102 ff.
- Ziele 24 112 ff.
- Zwangslagen 24 115

Bußgeldentscheidung 22 38, 43

Bußgeldrahmen 24 85 ff.

- Fahrlässigkeit 24 96 f.
- Kritik 24 92 ff.

Bußgeldschwelle 22 38, 45 ff.

Bußgeldtatbestände 24 36 ff.

Business Judgement Rule

- zivilrechtliche Haftung 3 219

Climate Change Litigation siehe Klimawandellagen

Code of Conduct

- Haftung 3 202
- Rechtsbindungswille 3 206
- Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter 3 208 f.
- Vertrag zugunsten Dritter 3 206

common law siehe *duty of care*

Compliance

- Begriff 4 27
 - Bußgeldbemessung 24 130, 134
- Compliance-Beauftragter** 24 14
- Compliance Management System**
- Begriff 4 26 f.
 - Beurteilungsspielraum 4 38
 - Risikoanalyse 5 10

Corporate Governance Systeme

- einzelne 4 18 ff.
 - Zusammenspiel 4 33 ff.
- CSDDD-E**
- Angemessenheitsvorbehalt 3 30
 - Anwendungsbereich 1 8
 - Auffangklausel 2 408, 411
 - Begriffsbestimmungen 2 7
 - Due Diligence-Prozess 4 5, 11
 - etablierte Geschäftsbeziehung 2 541
 - kollisionsrechtlicher Vorrang 3 245
 - Pflichten von Leitungsorganen 3 246
 - Risikoanalyse 5 13
 - Sanktionen 24 6
 - Sorgfaltspflichten 3 12
 - Stakeholder 4 136
 - Tochtergesellschaften 2 525, 551, 555, 575
 - Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte 2 10
 - Unternehmensbegriff 1 13
 - Verfahrenspflicht 3 7

- Verbot der Beauftragung oder Nutzung von Sicherheitskräften 2 375
 - Verbot der Herbeiführung einer schädlichen Bodenveränderung, Gewässerverunreinigung, Luftverunreinigung etc. 2 357f.
 - Verbot der widerrechtlichen Zwangsäumung 2 367
 - -vorschlag 14 37; 15 39; 20 3
 - Wertschöpfungskette 2 496, 525, 555
 - zivilrechtliche Haftung 3 244
- CSRD** 4 16f.

Darlegungslast 3 189

- sekundäre 3 190

Delegation

- horizontal 24 13
- der Risikomanagementpflichten 4 43 ff.
- und Überwachung des Risikomanagements 4 45
- vertikal 24 12

Delikthaftung, allgemeine 3 157–191

- Gefahrbeherrschungsprinzip 3 168–170
- Gefahrschaffung 3 168
- geschützte Rechtsgüter 3 161f.
- Ingerenzprinzip 3 168–170
- Rechtsträgerprinzip 3 165–167
- Verletzungshandlung 3 163 f.
- Vertrauensgrundsatz 3 165–167

Deutscher Corporate Governance Kodex 4 19

Dienstleistungen

- Begriff 2 528 ff.
- Einzelfälle 2 542 ff.
- Erbringung von 2 534 ff.
- erforderliche Zulieferungen 2 537 ff.
- Inanspruchnahme von 2 567
- Wiederverwertung und Entsorgung 2 531, 549

Dienstleistungsauftrag 22 17

Diskriminierung

- Ausnahme 2 220
- Definition Beschäftigung und Beruf 2 217
- ILO-Übereinkommen Nr. 111 2 212 ff.
- Verbot 2 212 ff.

Dokumentation

- Art 10 25
- Aufbewahrungspflicht 24 64 ff.
- des Risikomanagements 4 68
- des eigenen Geschäftsbereichs 2 608
- der Erfüllung der Sorgfaltspflichten 3 23
- fehlende 10 19
- fortlaufende 10 29
- interne 10 2
- der Lieferkette 2 553
- mangelhafte 10 19

- Nachprüfbarkeit 10 29
- Nichterstellung 24 65
- Richtigkeit 10 28
- Risikoanalyse 5 85
- Stakeholder 4 153
- Überwachungsperson 4 123
- Umfang 10 22
- unternehmensinterne 10 3
- Vollständigkeit 10 27
- zentralisierte 10 20
- der Zulieferer 2 627
- Zweck 10 21

Dokumentations- und Berichtspflichten 10 1, 20

Domaine réservé 2 30, 36 f.

Doppelter Schädigungsvorsatz *siehe Schädigungsvorsatz, doppelter*

Double Materiality 4 17

Dritthaftung *siehe Haftung für Dritte*

Due Diligence

- iSv § 289c HGB 4 14 ff.
- nach OECD Leitsätzen 3 13 f.; 4 9
- und Risikomanagement 4 5
- nach UNGP 3 13 f.; 4 8
- iSv Verfahrenspflicht 3 6

Due Diligence Prozesse 10 9

Duldungs- und Mitwirkungspflichten 18 1

Durchsetzung

- lauterkeitsrechtliche 3 227
- der Sorgfaltspflichten 3 99
- durch Wettbewerber 3 227

Durchsuchung 16 10; 24 31

- duty of care** 3 230–237
- *assumption of responsibility* 3 235
- Fallgruppen 3 234
- *Hamida Begum v Maran* 3 236
- *King Okpabi v Royal Dutch Shell* 3 234
- *proximity* 3 236
- *Vedanta v Lungowe* 3 233

Eckpunktepapier des BMAS

- zivilrechtliche Haftung 3 98

Eigener Geschäftsbereich

- Begriff 2 554 ff.
- Dokumentation des 2 608
- Einbeziehung der Tätigkeit konzernangehöriger Gesellschaften 2 573 ff.

Eigenerklärung 22 26 f.

Eignungsleihe 22 42

Einfluss

- beherrschender *s. dort*
- bestimmender *s. dort*

Einflussvermögen

- Begriff 3 60 ff.

Eingriffsbefugnisse 24 31

Eingriffsnorm 3 117–123
 – Definition 3 118
 – Empfehlungen des Europäischen Parlaments 3 252
 – Inlandsbezug 3 120
 – Richtlinienvorschlag 3 123
 – sittenwidrige vorsätzliche Schädigung 3 196
 – Sorgfaltspflichten 3 120–122
Einheitstäter 24 26 f.
Einkaufsgesellschaften 5 66
Einsichtnahme 24 32
Einsichtsrechte 16 15
Einziehung 24 17 f.
 – ersparte Aufwendungen 24 17
 – Verhältnis zur Verbandsgeldbuße 24 20
Empfehlungen des Europäischen Parlaments
 – Beweislastumkehr 3 250
 – Eingriffsnorm 3 252
 – Verjährung 3 251
 – zivilrechtliche Haftung 3 250
Empfehlungen der Ausschüsse des Bundesrates
 – zivilrechtliche Haftung 3 98
Endkunde 2 501 ff.
Endverbraucher
 – Haftungsanspruch 3 211–216
England Wales Court of Appeal
 – Rechtsprechung *siehe duty of care*
Erfolgsort 3 112
 – Umweltschädigung 3 142
Erfolgsortprinzip 3 112
 – Abweichung 3 137 f.
 – Umweltschädigung 3 141
Erfolgspflicht
 – keine 24 84
Ermächtigungsgrundlage 15 5
Ermessen 15 9; *s. auch Beurteilungsspielraum*
 – Entschließungsermessen 14 6
 – Handlungsermessen 14 10
 – intendiertes 22 64
Ermessensentscheidung 22 64 ff.
Ermittlungsbefugnisse 24 31
Ersparte Aufwendungen 24 17
EU-Konfliktmineralienverordnung
 2 370 ff.
Europäische Kommission
 – CSDDD-E *siehe CSDDD-E*
Europäische Union
 – Regelungskompetenz 3 240
Europäisches Parlament
 – Empfehlungen *siehe Empfehlungen des Europäischen Parlaments*
 – Entschließung 3 247–252
Exkulpation 3 183

Fahrlässigkeit 24 78, 81 ff., 96 f.
Freiwillige Leitlinien für die verantwortungsvolle Verwaltung von Boden- und Landnutzungsrechten, Fischgründen und Wäldern 2 361
Frühwarnsystem 4 21
Garantiehaftung 24 84
Gebietskörperschaft 1 25
Gefährdungsdelikt
 – abstraktes 24 3
Geldbuße 22 43 ff.
Gerichtsstand
 – allgemeiner 3 105
 – EuGVVO 3 105–107
 – der Streitgenossenschaft 3 106 f.
Gerichtszuständigkeit
 – Haftungsklage 3 105–107
 – internationale 3 107
Geschäftsbeziehung 15 42
 – Beendigung 15 35
Geschäftsführer *siehe Leitungsorgan*
Geschäftsgeheimnis
 – berechtigtes Interesse 10 73
 – GSchGehG 10 73
Geschäftsleitung *siehe Leitungsorgan*
Geschützte Rechtspositionen 2 8 ff., 407
Gesetzeshistorie 24 4
Gewerbezentralregister 24 147
Gewinnabschöpfung *s. Vorteilsabschöpfung*
Gleichheit des Entgelts
 – Definition Entgelt 2 209
 – ILO-Übereinkommen Nr. 100 2 206 ff.
Grundelemente
 – eines CMS 10 21
Grundsatzzerklärung
 – iSd UNGP 4 54
 – vertragsähnlicher Vertrauensstatbestand 3 204
Haftung für aktives Verhalten 3 171 f.
 – Mittäter 3 172
 – Teilnahme 3 172
Haftung für Dritte
 – Durchgriffshaftung 3 173
 – Importeurhaftung 3 177
 – Rechtsprechung 3 176
 – verbundene Unternehmen 3 167
 – Zurechnung 3 164
Hamida Begum-Entscheidung *siehe duty of care*
Handlungsort
 – Umweltschädigung 3 142
 – bei Unterlassen 3 142
Handlungsplan 15 27

Handlungsspielraum s. *Beurteilungsspielraum*

Handreichung 20 4

- Bindungswirkung 20 8
- Einfluss auf das Ordnungswidrigkeitsverfahren 20 14; 24 84

Handreichungen

Hauptniederlassung 1 48

Hauptverwaltung 1 47

Hinweisgeberverfahren s. *Beschwerdeverfahren*

IFC Performance Standard Land

Acquisition and Involuntary

Resettlement 2 364

ILO Übereinkommen über eingeborene und in Stämmen lebende Völker in unabhängigen Ländern (ILO Konvention 169) 2 365

Internationale Menschenrechtscharta 2 16, 35

Interne Revision 4 32

Interne Untersuchung

- Bußgeldbemessung 24 131f.

Internes Kontrollsystem 4 22 ff.

Irrtum 24 80

Kausalität s. *Verursachungsbeitrag*

KiK-Entscheidung 3 95

- anwendbare Rechtsordnung 3 114

Kinderarbeit

- Definition schlimmste Formen von Kinderarbeit 2 240ff.
- ILO-Übereinkommen Nr. 182 2 237ff., 293ff.
- ILO-Übereinkommen Nr. 183 2 298
- Internationaler Pakt vom 19. 12. 1966 2 299
- Schuldknechtschaft 2 196
- Sklaverei 2 295
- UN-Kinderrechtskonventionen 2 300
- Verbot der schlimmsten Form 2 292
- Zwangs- oder Pflichtarbeit 2 297

King Okpabi v Royal Dutch Shell siehe *duty of care*

Klageindustrie 3 97

Klimawandelklagen

- anwendbare Rechtsordnung 3 140

Koalitionsfreiheit

- Anerkennung der Koalitionsfreiheit 2 326
- Gewerkschaft 2 324ff.
- ILO-Übereinkommen Nr. 87 2 187ff., 327
- ILO-Übereinkommen Nr. 98 2 187ff., 197ff., 328
- Recht auf Streik 2 205

Kollisionsnorm

- LkSG 3 109
- versteckte 3 109

Konfliktministerien-VO

- Lieferkette 2 494
- Risikoanalyse 5 12

Kontrolle

- Abgrenzung zu der Durchsuchung 16 12
- anlasslos 15 14
- auf Antrag 14 13
- risikobasierend 12 3; 13 7; 14 6
- risikobasierter Kontrollansatz 19 3
- Verordnungsermächtigung 14 33
- von Amts wegen 14 4

Konzern

- Begriff 1 93; 2 588
- Gleichordnungs- 1 93
- Risikoanalyse im 5 66
- Unternehmensbegriff 1 23ff.
- Unterordnungs- 1 93
- Vorliegen 1 91

Konzernangehörige Gesellschaft

Konzernangehörige Gesellschaft

- Begriff 1 108ff.
- bestimmender Einfluss 2 579ff.
- Einbeziehung in den eigenen Geschäftsbereich und Zurechnung von Arbeitnehmern 1 102
- Einbeziehung ins Risikomanagement 4 56
- Folgen der Zurechnung von Arbeitnehmern 1 112ff.
- keine absorbierende Zurechnung von Arbeitnehmern 1 115ff.

Konzernunternehmen

- Gruppe 10 20

Konzession 22 21

Konzessionsgeber 22 13

Kritik

- Bußgeldrahmen 24 92 ff.
- verfassungsrechtliche 24 7 ff.

Ladung 15 22

Lagebericht 10 9

Landrechte

- legitime 2 360ff.

Legalitätsdurchsetzungspflicht siehe *Binnenhaftung*

Legalitätskontrollpflicht siehe *Binnenhaftung*

Legalitätspflicht siehe *Binnenhaftung*

Leitungsorgan

- Außenhaftung 3 224–226
- Beurteilungsspielraum 3 219
- Binnenhaftung 3 218–223
- CSDDD-E 3 246
- Garantienpflicht 3 225

– zivilrechtliche Haftung 3 217–226

Lieferauftrag 22 17

Lieferkette *s. auch Wertschöpfungskette*

- Begriff 2 479 ff.
- Dienstleistungen *s. dort*
- Dokumentation der 2 553
- Geschäftstätigkeiten *s. dort*
- iSd iNAP 2 488
- iSd nichtfinanziellen Berichterstattung 2 490 ff.
- iSd Konfliktmineralien-VO 2 494
- iSd OECD Leitsätze 2 486
- Produkte *s. dort*
- upstream/downstream 2 497 ff.

Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz

– Gesetzgebungsverfahren 2 5

Lohn

– Mindestlohn 2 345

Loi relative au devoir de vigilance 3 238

Löschung (Wettbewerbsregister)

– vorzeitige 22 33, 58

Maastricht Prinzipien 2 23

Management Systeme 10 20

Meldeverfahren *s. Beschwerdeverfahren*

Menschenrechte 2 13 ff.

- Achtungspflichten 2 12, 19
- Definition 2 13 ff.
- Erklärung der ILO über grundlegende Prinzipien und Rechte bei der Arbeit 2 252 ff.
- extraterritoriale Schutzpflicht 2 19 ff., 25
- Gewährleistungspflichten 2 19
- Schutzpflichten 2 12, 19 ff.
- Universalität 2 15

Menschenrechtliche Risikoanalyse

s. Risikoanalyse

Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten

s. Sorgfaltspflichten

Menschenrechtliches Risikomanagementsystem *s. Risikomanagement*

Menschenrechtsarbitrage

- Gefahrenquelle 3 169
- Ingerenzprinzip 3 169
- sittenwidrige vorsätzliche Schädigung 3 193

Menschenrechtsbeauftragter 24 14, 17,

37; *s. Überwachungsperson*

Minderung des Kaufpreises 3 215

Mindestalter

- Bereichsausnahmen Mindestalter 2 230
- ILO-Übereinkommen Nr. 138 2 221 ff.
- Mindestalter für besonders gefährliche Arbeiten 2 229

– Mindestalter für die Zulassung zur Beschäftigung 2 225 ff.

– Mindestalter für künstlerische Veranstaltungen 2 234

– Mindestalter für leichte Arbeiten 2 233

– Mindestalter in Entwicklungsländern 2 228, 231

Mittelbarer Verursacher

– Begriff 3 66

Mittelbarer Zulieferer

– Begriff 2 620 ff.

MNU-Erklärung

– Grundsätze 2 253 ff.

Muttergesellschaft

– Haftung der *siehe Tochtergesellschaft*

Nachhaltigkeitsberichterstattung 4 16 f.

Nachprüfungsantrag 22 73

Nachprüfungsverfahren 22 72 f.

NAP 2 26

– Lieferkettenbegriff 2 498

Nemo tenetur se ipsum accusare 18 9

Nichtfinanzielle Berichterstattung

– im Hinblick auf die Lieferkette 2 490 ff.

Nichtvorliegen (von Ausschlussgründen) 22 23 f.

Obergesellschaft

- ausländische 1 107
- Ausübung der Beherrschungsmöglichkeit 1 100
- Begriff 1 96 ff.
- Beherrschungsmöglichkeit 1 98 f.
- bestimmender Einfluss 2 578
- Unternehmenseigenschaft 1 106
- Zurechnung von Arbeitnehmern bei Zwischengesellschaften 1 126 ff.

Oberschwellenvergaberecht 22 7 f.

OECD Leitsätze

- Angemessenheitsvorbehalt 3 45
- Due Diligence-Prozess 3 13 f.; 4 9
- Lieferkettenbegriff 2 486
- Reichweite der Sorgfaltspflichten 2 561
- Risikoanalyse 5 8
- Risikobewertung 5 70, 72
- Risikopriorisierung 5 79 f.
- Stakeholder 4 136
- Tochtergesellschaften 2 574

Öffentliche Äußerung

– zivilrechtliche Haftung 3 214

Okpabi-Entscheidung *siehe duty of care*

Opportunitätsgrundsatz 24 22 ff.

Ordnungswidrigkeit

– Einfluss von Handreichungen 20 14

Ordnungswidrigkeiten 24 36 ff.

Ordnungswidrigkeitenrecht 24 21 ff.

Ordre Public

- Anwendung der Sorgfaltspflichten über den **3** 131–136
- Ergebniskorrektur **3** 132, 135f.
- offensichtliche Unvereinbarkeit **3** 133
- Rom I-VO **3** 152

Organisationspflicht **3** 185–188

- Auswahl- und Überwachungspflicht **3** 186
- *Human Rights Due Diligence* **3** 188
- Weitergabeklausel **3** 203

Organisationsverschulden siehe *Organisationspflicht***Organmitglied** siehe *Leitungsorgan***Ort des Schadensbegründenden Ereignisses**

- Erfolgsortprinzip **3** 112
- Umweltschädigung **3** 142

Persistente Organische Stoffe **2** 444**Pflichtenbeschränkung** **24** 12 f.**Pflichtverstoß**

- bußgeldbewehrter **22** 44, 46 ff.

Plausibilitätskontrolle **13** 7**POP-Übereinkommen** **2** 434**Präventionsmaßnahmen** **24** 43 ff., 47

- Abhängigkeit von Risikofeststellungen **6** 7 ff.
- Pflicht zur Ergreifung von **6** 6 ff.
- Unverzögerlichkeit **6** 15 ff.

Priorisierung **3** 36, 85

- der Risiken **5** 79 f.

Produkte

- Begriff **2** 528 ff.
- Einzelfälle **2** 542 ff.
- erforderliche Zulieferungen **2** 537 ff.
- Herstellung von **2** 534 ff.
- Rohstoffe **2** 532
- Verwertung von **2** 566

Quecksilber **2** 421

- Abfälle **2** 430
- Herstellung **2** 427
- Produkte **2** 421

Rahmenvereinbarung **22** 19**Rechenschaftsbericht** **21** 1

- Inhalt **21** 5

Recht auf Achtung der Privatsphäre sowie auf Schutz von Ehre und Ansehen

- im UN Zivilpakt **2** 81 f., 359, 387

Recht auf angemessenen Lebensstandard und Recht auf Schutz vor Hunger

- im UN Sozialpakt **2** 133 ff., 348 ff., 359, 402

Recht auf Arbeit

- im UN Sozialpakt **2** 116 ff., 397

Recht auf Beteiligung an öffentlichen Angelegenheiten

- im UN Zivilpakt **2** 99 f., 395

Recht auf Bildung

- im UN Sozialpakt **2** 145 f., 404

Recht auf Bildung und Betätigung von Gewerkschaften

- im UN Sozialpakt **2** 124 ff., 399

Recht auf erreichbares Höchstmaß an körperlicher und geistiger Gesundheit

- im UN Sozialpakt **2** 141 ff., 348 ff., 369, 403

Recht auf Freiheit und Sicherheit der Person

- im UN Zivilpakt **2** 69 f., 384

Recht auf Freizügigkeit

- im UN Zivilpakt **2** 73 f., 385

Recht auf friedliches Versammeln

- im UN Zivilpakt **2** 89 ff., 391

Recht auf Gedanken-, Gewissens- und Religionsfreiheit

- im UN Zivilpakt **2** 83 f., 388

Recht auf gerechte und günstige Arbeitsbedingungen

- im UN Sozialpakt **2** 119 ff., 398

Recht auf Gleichberechtigung/Nicht-Diskriminierung

- im UN Sozialpakt **2** 113 ff., 380

- im UN Zivilpakt **2** 57 ff., 380

Recht auf Gleichheit vor Gericht und auf ein faires Gerichtsverfahren

- im UN Zivilpakt **2** 75 f., 386

Recht auf Leben

- im UN-Zivilpakt **2** 369
- im UN Zivilpakt **2** 60 ff., 348 ff., 381

Recht auf menschenwürdige Behandlung von Personen im Freiheitsentzug

- im UN Zivilpakt **2** 69 f.

Recht auf Schutz der Familie, auf Ehe und Gleichstellung der Ehegatten

- im UN Zivilpakt **2** 94 f., 393

Recht auf soziale Sicherheit

- im UN Sozialpakt **2** 127 ff., 400

Recht auf Teilnahme am kulturellen Leben und auf Teilhabe an den Errungenschaften des wissenschaftlichen Fortschritts sowie Urheberrechte

- im UN Sozialpakt **2** 147 ff., 405

Recht auf unbehinderte Meinungsfreiheit und freie Meinungsäußerung

- im UN Zivilpakt **2** 85 f., 389

Recht auf Vereinigungsfreiheit

- im UN Zivilpakt 2 92f., 369, 392

Recht von Völkern auf Selbstbestimmung

- in UN Menschenrechtspakten 2 15, 379
- im UN Zivilpakt 2 105

Rechte von Kindern

- im UN Zivilpakt 2 96ff., 394

Rechte von Minderheiten

- im UN Zivilpakt 2 101ff., 396

Rechtsfortbildung

- richterrechtliche 3 102, 184

Rechtshilfe

- internationale 24 31

Rechtskraft 22 38, 43**Rechtsschutz** 22 71ff.**Reflexwirkungen**

- zivilrechtliche 3 101

Risiko

- Definition 2 414
- menschenrechtliches 2 271 ff.
- umweltbezogenes 2 271 ff. *s. auch Risikobegriff*

Risikoanalyse 24 38ff.

- Angemessenheit 5 26ff.
- anlassbezogene 5 99ff.
- Audits 5 54
- berichtspflichtige Aspekte 10 48
- Beteiligte 5 52ff.
- Bewertung von Risiken 5 70ff.
- iSd CSDDD-E 5 13
- Dokumentation 5 58, 85
- Durchführung 5 36ff.
- Ergebnisse 5 82ff.
- Ermittlung der Lieferkette 5 38ff.
- Ermittlung von Risiken 5 15ff.
- Ermittlung von Verletzungen 5 19
- interne Kommunikation der Ergebnisse 5 88ff.

- und klassische Corporate Governance Systeme 5 9ff.; 56

- iSd Konfliktmineralien-VO 5 12

- OECD Leitsätze 5 8

- Ordnungswidrigkeit 5 59, 87

- Pflichtenadressat 5 17

- Prüfungstiefe 5 50

- regelmäßige 5 97f.

- Reichweite 5 21ff.

- Risikobewertung *s. dort*

- Risikomapping 5 16, 42ff.

- Risikopriorisierung 5 79f.

- Risikoverantwortlicher 5 52

- Selbstauskünfte 5 49

- Stakeholder 5 51

- UNGP 5 7

- Unmöglichkeit 5 24, 31

- Wirksamkeit 5 32f.

- Zweck 5 2f.

Risikobegriff

- abstraktes und konkretes Risiko 2 274f.

- Richtlinienentwurf 2 279

- Tatsachendimension 2 276

- Wahrscheinlichkeitsdimension 2 277

Risikobewertung 5 70ff.

- und Einflussmöglichkeiten 5 76ff.

- nach OECD Leitsätzen 5 70, 72

- nach UNGP 5 70

Risikoermittlung 5 14ff.**Risikomanagement**

- Beurteilungsspielraum 4 39

- Delegation 4 43ff.

- Dokumentation 4 68

- Einbeziehung konzernangehöriger

- Gesellschaften 4 56

- und klassische Corporate Governance

- Systeme 4 18ff.

- Mitbestimmung 4 66

- organisatorische Anforderungen 4 59ff.

- Outsourcing 4 46

- Pflicht zur Einführung 4 36ff.

- Pflichtenadressat 4 42

- Risikoverantwortlicher *s. dort*

- Überwachung 4 92ff.

- Verankerung des 4 54ff.

- Verknüpfung mit Compliance Management System 4 28ff.

- Verknüpfung mit klassischem Risikomanagement 4 25

- Wirksamkeit 2 69ff.

- Ziele 2 71ff.

Risikomanagementsystem

- klassisches 4 24f., 38

Risikomapping 5 16, 42ff.**Risikomatrix** 5 73, 91**Risikopotential**

- Begriff 3 68ff.

Risikoverantwortlicher 4 64, 108; 5 47**Risk Owner** *s. Risikoverantwortlicher***Rohstoffe** *s. Produkte***Rollenvertauschung** 18 11**Rom I-VO**

- charakteristische Leistung 3 151

- *Ordre Public* 3 152

- Rechtswahl 3 150

- Vertragstyp 3 150

Rom II-VO

- Eingriffsnorm *siehe dort*

- Empfehlungen des Europäischen

- Parlaments 3 252

- Erfolgsortprinzip *siehe dort*

- gewöhnlicher Aufenthalt **3** 137
- nachträgliche Rechtswahl **3** 138
- offensichtlich engere Verbindung **3** 113–117
- *Ordre Public* *siehe dort*
- Richtlinienvorschlag der Europäischen Kommission **3** 245
- Sicherheits- und Verhaltensregeln *siehe dort*
- Umweltschädigung *siehe dort*
- Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter **3** 111
- vertragsakzessorische Anknüpfung **3** 113

RSB Guidelines for Land Rights 2 364 f.

Rückwirkungsverbot

- im UN Zivilpakt **2** 77 f.

Schadensausgleich (Selbstreinigung) 22 54

Schadenswiedergutmachung

- Anreiz zur **3** 104

Schädigungsvorsatz, doppelter **3** 195

Schulpflicht

- Ratifizierung am Beschäftigungsort **2** 283
- Verbot der Beschäftigung **2** 282 ff.

Schutz von Familien, Müttern und

Kindern/Jugendlichen

- im UN Sozialpakt **2** 130 ff., 401

Schutzgesetz **3** 155 f.

- andere Sorgfaltspflichten **3** 156
- LkSG-Sorgfaltspflichten **3** 155
- mittelbare Drittwirkung **3** 156

Sektorenauftraggeber **22** 10 ff.

Sektorentätigkeit **22** 12

Selbstinformation **10** 21

Selbstreinigung **22** 33, 39, 50 ff., 68

Selbstreinigungsmaßnahmen **22** 54 ff., 68

Sellbstauskünfte **5** 49

Sicherheits- und Verhaltensregeln

3 124–130

- Angemessenheitskontrolle **3** 130
- faktische Berücksichtigung **3** 130
- *safe harbour* **3** 126
- Verhaltensstandard **3** 125

Sicherheitsstandards

- evident überzogene **3** 181

Sicherstellung **24** 31

Sittenwidrige vorsätzliche Schädigung **3** 192–196

- Eingriffsnorm **3** 196
- Unterlassen **3** 194
- Vorsatz **3** 195

Sitz

- satzungsmäßiger **1** 49 f.
- Verwaltungs- **1** 51 f.

Sklaverei

- Definition **2** 295, 309

Soft law **2** 30

Sonderdelikt **24** 3, 11

Sorgfaltspflicht

- menschenrechtliche *siehe Verkehrssicherungspflicht, transsubjektive*

Sorgfaltspflichten *s. auch Beurteilungsspielraum*

- Charakter als Bemühungspflicht **3** 6 ff.
- Dokumentation **3** 23
- Fürsorgepflicht **3** 184
- Inhalt **3** 10 ff.
- in der Lieferkette **1** 10
- mittelbare Auswirkungen **3** 102, 184
- Präventionsmaßnahmen **6** 6 ff.
- Priorisierung **3** 36
- Proportionalität **3** 35
- Risikoanalyse **5** 1 ff.
- Risikomanagement **4** 1 ff.
- Struktur **3** 15 ff.
- variable Pflichtenintensität **3** 33
- Ziele **3** 19 ff.

Stakeholder

- Begriff **4** 130 ff.
- Berücksichtigung der ermittelten Interessen **4** 150 ff.
- Beschäftigte **4** 131 ff.
- Dokumentation **4** 153
- Ermittlung der Interessen **4** 145 ff.
- Konsultationen **4** 146 ff.
- Risikoanalyse **5** 1
- unmittelbar Betroffene **4** 134 ff.
- unmittelbare Betroffenheit **4** 143

Stockholmer Übereinkommen **2** 434

Subjektiver Tatbestand **24** 78 ff.

Supply Chain Management **4** 35

Täterschaft **24** 11 ff., 26 f.

Teilnahme **24** 15, 26 f.; *siehe auch Haftung für aktives Verhalten*

Teilnehmer **24** 15

Tochtergesellschaft *s. auch konzern-angehörige Gesellschaft*

- *Vedanta v Lungowe* **3** 233
- Verrichtungsgelhilfe **3** 198

tort of negligence *siehe duty of care*

Übereinkommen von Minamata **2** 421

Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte **2** 9 ff.

- Auslegung **2** 11
- Richtlinienentwurf **2** 10

Übernehmerhaftung **3** 200

Überprüfungspflichten **24** 46 ff.

Überwachung

- des Risikomanagements 4 47ff., 92ff.

Überwachungsperson

- Anforderungen 4 98ff.
- Aufgaben 4 106ff.
- Bezeichnung als Menschenrechtsbeauftragter 4 105
- Dokumentation 4 123
- externer Dienstleister 4 103f.
- OWi bei Nichtbenennung 4 124
- und Risikoverantwortlicher 4 108
- Stellung 4 110ff.

Überwachungspflicht *siehe Organisationspflicht*

UK Supreme Court

- Rechtsprechung *siehe duty of care*

Umsatz

- Ermittlung 24 90
- Schätzung 24 91

Umweltschädigung

- anwendbare Rechtsordnung 139–142
- Definition 3 140
- Ubiquitätsprinzip 3 141
- Wahlrecht des Klägers 3 139

UN Leitprinzipien Wirtschaft und Menschenrechte 2 24, 28f., 34

UN Menschenrechtsakte 2 16, 35ff.

- Auslegung 2 11, 48
- Durchsetzung 2 40
- Einschränkungen 2 31
- Entstehung 2 38
- Gliederung 2 47
- Individualbeschwerdeverfahren 2 45f.
- Staatenberichtsverfahren 2 42
- Staatenbeschwerdeverfahren 2 44, 46

UN Rahmenkonzept Schutz, Achtung und Abhilfe 2 28f.

UN Sozialpakt 2 29f., 35ff., 106ff.

- Ausschuss für WSK-Rechte 2 111
- Einschränkungen 2 110
- enthaltene wirtschaftliche, soziale und kulturelle Rechte 2 109, 112ff.
- Entstehung 2 106f.
- Gliederung 2 108
- Kontrollorgan 2 111
- Ratifizierung 2 107

UN Zivilpakt 2 35ff., 49ff.

- Ausschuss für Menschenrechte 2 54f.
- Beschränkungsklauseln 2 53
- enthaltene materielle Rechte 2 52, 56ff.
- Entstehung 2 49f.
- Gliederung 2 51
- Kontrollorgan 2 54f.
- Ratifizierung 2 50

Ungleichbehandlung

- Entgeltgleichheit 2 338

- ILO-Übereinkommen Nr. 111 2 335ff.
- Sozialpakt 2 337
- Verbot 2 333
- Zivilpakt 2 334

UNGP

- Angemessenheitsvorbehalt 3 44
- Due Diligence-Prozess 3 13f.; 4 8
- Grundsatzklärung 4 54
- Integration der Prüfungsergebnisse 4 63
- Reichweite der Sorgfaltspflichten 2 561
- *remedy* 3 103
- Risikoanalyse 5 7
- Risikobewertung 5 70
- Verursachungsbeitrag 4 80ff.
- Wiedergutmachung 3 103, 229

Unmittelbar Betroffene

- Begriff 4 134ff.

Unmittelbare Verbindung 4 81, 85

Unmittelbarer Verursacher

- Begriff 3 63ff.

Unmittelbarer Zulieferer

- Begriff 2 611ff.
- Fiktion 5 60ff.

Unmöglichkeit 3 90ff.

- bei der Risikoanalyse 5 24, 31

Unterauftragnehmer 22 42

Unterlassen 24 3

Unterlassungsdelikt 24 3

Unternehmen 1 10ff.; 22 40ff.

- ausländische 1 53ff.
- Begriff *s. dort*
- CSDDD-E 1 13
- Einzelfälle 1 29ff.
- GbR 1 31
- gemeinnützige 1 40
- Hauptniederlassung 1 48
- Hauptverwaltung 1 47
- Holding-Gesellschaften 1 30
- juristische Personen des öffentlichen Rechts 1 25, 33f.
- Rechtsform 1 11ff.
- satzungsmäßiger Sitz 1 49f.
- verbundene 1 89ff.; *s. auch Unternehmensverbindung*
- Verwaltungssitz 1 51f.
- Zweigniederlassung 1 55ff.

Unternehmensbegriff

- aktienrechtlicher 1 14ff.
- in Konzernlagen 1 23ff.
- rechtsträgerbezogener 1 18
- wirtschaftliche Einheit 1 18
- zivilrechtlicher 1 27
- bei der Zurechnung von Arbeitnehmern 1 95

Unternehmensbegriff

- funktionaler 1 19ff.
- wettbewerbsrechtlicher 1 26

Unternehmensbeteiligungen

- zivilrechtliche Haftung *siehe Tochtergesellschaft*

Unternehmensgeldbuße *s. Verbandsgeldbuße***Unternehmensverbindung**

- Abhängigkeitsverhältnis 1 92
- einheitliche Leitung 1 93
- Mehrheitsbeteiligung 1 90f.
- durch Unternehmensverträge 1 94
- wechselseitig beteiligte Unternehmen 1 94

Unternehmensziel

- Begriff 2 558f.

Unterschwelvenvergaberecht 22 9, 74**Unverzüglichkeit** 24 42

- von Präventionsmaßnahmen 6 15ff.

Vedanta-Entscheidung *siehe duty of care***Verbandsgeldbuße** 22 38, 48f.; 24 17

- Verhältnis zur Einziehung 24 20

Verbot der Beauftragung oder Nutzung von Sicherheitskräften 2 368ff.

- Richtlinienentwurf 2 375

Verbot der Folter und grausamer [...] Strafe

- im UN Zivilpakt 2 63ff., 369, 382

Verbot der Herbeiführung einer schädlichen Bodenveränderung, Gewässerreinigung, Luftverunreinigung, schädlichen Lärmemission oder eines übermäßigen Wasserverbrauchs 2 348ff.

- Richtlinienentwurf 2 357f.

Verbot der Propaganda für den Krieg und der Aufstachelung zu nationalem, rassischem oder religiösem Hass

- im UN Zivilpakt 2 87f., 390

Verbot der Sklaverei und der Leibeigenschaft

- im UN Zivilpakt 2 66ff., 383

Verbot der widerrechtlichen Zwangsräumung und das Verbot des widerrechtlichen Entzugs von Land, von Wäldern und Gewässern 2 359ff.

- Richtlinienentwurf 2 367

Verbot zum Schutz weiterer geschützter Rechtspositionen 2 376ff.**Verbundene Unternehmen** 17 13**Vereinbarte Beschaffenheit**

- produktbezogene Faktoren 3 212
- Sorgfaltspflichten 3 212f.
- Vereinbarung 3 213

Verfahrenspflicht 3 6ff.**Vergabe (öffentlicher Aufträge)** 22**Vergabeausschluss**

- Bußgeldbemessung 24 138, 143f.

Vergabekammer 22 73**Vergabeverfahren** 22 14f.**Verhaltenskodex** *siehe Code of Conduct***Verhältnismäßigkeit** 22 65, 69**Verjährung** 3 110; 24 28f.

- Empfehlungen des Europäischen Parlaments 3 251

- KiK-Entscheidung 3 251

- Verfolgungsverjährung 24 28

- Vollstreckungsverjährung 24 29

Verkehrssicherungspflicht

- drittbezogene *siehe Verkehrssicherungspflicht, transsubjektive*

- Lieferkettenübergreifende *siehe Verkehrssicherungspflicht, transsubjektive*

- LkSG-Sorgfaltspflichten 3 179–184

- Menschenrechtsarbitrage 3 169, 175

- rechtsträgerübergreifende *siehe Verkehrssicherungspflicht, transsubjektive*

- transsubjektive 3 174–181

Verletzung einer menschenrechtsbezogenen Pflicht 2 278f.**Verletzung einer umweltbezogenen Pflicht** 2 278f.**Veröffentlichung**

- Frist 10 38

Veröffentlichungsform 10 39**Verrichtungsgelhilfe**

- Tochtergesellschaft 3 198

- Zulieferer 3 198

Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter 3 208f.

- kollisionsrechtliche Qualifizierung 3 111

Vertrag zugunsten Dritter 3 205–207

- *Code of Conduct* 3 206

Verursacher *s. unmittelbarer Verursacher und mittelbarer Verursacher***Verursachungsbeitrag** *s. auch unmittelbare Verbindung*

- Begriff 3 79ff.; 4 79ff.

- *conditio-sine-qua-non*-Formel 4 87

- Relevanz für Angemessenheit 3 79ff.; 4 89

- Schutzzweck der Norm 4 87

- iSd UNGP 4 80ff.

- und unmittelbarer Verursacher 3 63ff.

- Unterlassen 4 88

Verwaltungshelfer 16 6**Völkerrecht**

- zivilrechtliche Haftung 3 210

Völkerrechtliche Verträge

- Verweis 2 418

Vorsatz 24 78 ff.

- bedingter 24 79
- direkter 24 79

Vorstand *siehe Leitungsorgan*

- Vorteilsabschöpfung** 24 17 f., 136, 138 ff.
- ersparte Aufwendungen 24 17

Weitergabeklausel

- Haftung 3 203
- Organisationspflicht 3 203

Wertschöpfungskette *s. Lieferkette*

- iSd CSDDD-E 2 496
- iSd UNGP 2 485

Wesentlichkeit 10 13

Wesentlichkeitsbeurteilung

- zweistufige 10 13

Wettbewerbe 22 20

Wettbewerbsnachteil

- zivilrechtliche Haftung 3 97

Wettbewerbsregister 22 25, 29 ff.; 24 147

Wirtschaftliche Einheit 2 592 ff.

Wirtschaftsausschuss

- Beteiligung des 4 154 ff.

Zeitraum (Ausschluss von der Vergabe öffentlicher Aufträge)

- zulässiger 22 59 ff.

Zeugenvernehmung 24 31

Zulieferer *s. unmittelbarer Zulieferer und mittelbarer Zulieferer*

- Dokumentation der 2 627

Zulieferung

- Begriff 2 614 ff.

Zurechnung

- von Arbeitnehmern innerhalb verbundener Unternehmen 1 83 ff.
- Deliktshaftung, allgemeine 3 173
- von konzernangehörigen Gesellschaften *s. Konzernangehörige Gesellschaften*
- vertragliche Haftung 3 201

Zuständigkeitsbestimmung 24 37

Zwangsarbeit

- Ausnahmen 2 158 ff., 304 ff.
- Definition Zwangs- und Pflichtarbeit 2 157, 171 ff.
- ILO-Übereinkommen Nr. 29 2 156 ff., 304
- ILO-Übereinkommen Nr. 105 2 156 ff., 183 ff.
- Verbot 2 302

Zwangsgeld 23 1

Zwei-Säulen-Ansatz Vor 12 3; 12 3

Zweigniederlassung 1 55 ff.

- keine Zurechnung von Arbeitnehmern 1 106

- Regelungsadressat 1 59

Zwischengesellschaft

- Zurechnung von Arbeitnehmern konzernangehöriger Gesellschaften 1 126 ff.

Zwischenhändler 5 65

DIE FACHBUCHHANDLUNG

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG