

Arbeitshandbuch für Aufsichtsratsmitglieder

v. Schenck / Wilsing / Henning

6. Auflage 2025
ISBN 978-3-8006-7126-7
Vahlen

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.

Sachverzeichnis

von Christoph König

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

11-tes Mandat 3 27

Abberufung

- Antrag **16** 63 ff.
- Anzeigepflicht **21** 23
- Arbeitnehmervertreter **16** 91 ff.
- aufschiebende Wirkung **16** 83
- Aufsichtsrat **1** 35 ff.; **2** 116 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 35 ff.; **2** 116 ff.
- Beschlussfähigkeit **16** 65
- Beteiligungsvereinbarung **22** 50
- Bundeskartellamt **16** 74
- Delegation **16** 67
- Dienstvertrag **11** 329 ff.
- DrittelbG **16** 98
- durch die Belegschaft **2** 118
- durch die Hauptversammlung **2** 116 f.
- durch Gericht **2** 120; *siehe auch Gerichtliche Abberufung*
- Eilrechtsschutz **16** 87
- Elternzeit **11** 375
- Entsendung **2** 119
- Ermessen **16** 47
- Ersatzmitglied **16** 80
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 48
- freies Ermessen **16** 47
- gerichtliche Abberufung **16** 63 ff.
- Gerichtliches Verfahren **16** 81 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **16** 60 ff., 88 ff.
- Hauptversammlung **16** 37 ff.
- Informationsweitergabe **16** 73
- Interessenkonflikt **16** 77
- Kasuistik **16** 72 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 23
- Krankheitszeit **11** 375
- Mandatspause **11** 376
- MitbestErgG **16** 97
- MitbestG **16** 92 f.
- Mitbestimmung **16** 91 ff.
- MontanMitbestG **16** 94 ff.
- Mutterschutz **11** 374
- Neubesetzung **16** 84
- Personalentscheidung **11** 329 ff.
- Personalkompetenz **1** 41
- Pflegezeit **11** 375
- Pflichten **1** 35 ff.
- Rechte **1** 35 ff.

- Rechtsfolgen **16** 59
- Rückkehr **16** 86
- Sanktion **16** 37 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **15** 78 ff.
- Vertraulichkeit **16** 73
- Vorstandsbestellung **11** 329 ff.
- weitere Erfordernisse **16** 44

Abfangen von Daten

- interne Untersuchung **8** 79
- Strafbarkeit **8** 79

Abfindung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 45 f.
- Dienstvertrag **11** 207 f., 383 ff.
- Personalentscheidung **11** 207 f., 383 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 383 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 207 f.

Abführung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 74 ff.

Abgestufte Verantwortlichkeit

- Lieferkettensorgfaltspflichten **13** 13

Abhängiges Unternehmen

- Zusammensetzung **2** 38

Abhängigkeitsbericht

- Aufsichtsratsbericht **10** 358
- Bilanzsitzung **10** 150
- Prüfung **10** 150
- Prüfungsbericht **6** 109
- Rechnungslegung **10** 150

Ablauf

- Aufsichtsratssitzung **4** 116 ff.
- Ausschusssitzung **4** 116 ff.

Ablehnungsmodell

- Rechnungslegung **10** 334

Abnehmer

- Einarbeitung **6** 24

Absatzstruktur

- Einarbeitung **6** 29

Abschlussbericht

- Überwachung, Vorstand **6** 120
- Vorstand, Überwachung **6** 120

Abschlussbevollmächtigter 1 122

Abschlussgespräch

- Rechnungslegung **10** 105

Abschlussprüfer 1 139; 4 95 f.; 6 3, 168 ff.; 10 65

- Abschlussprüferaufsichtsstelle (APAS) **10** 102
- Aufsichtsratssitzung **4** 23 f.
- Ausschusssitzung **4** 23 f.
- Auswahl und Beauftragung **9** 226 ff.; **10** 81 ff.

- Befangenheit **10** 93
- Bilanzsitzung **4** 95
- Einladung **4** 95 ff.
- externe Rotation **10** 84
- interne Rotation **10** 84
- Mitwirkung **9** 226 ff.
- Nachhaltigkeitsbericht **10** 79 ff.
- Prüfungsbericht **10** 145 ff.
- Überwachung **6** 120
- Unabhängigkeit **10** 93
- Verschwiegenheitspflicht **15** 42 f.
- Vertretung **9** 226 ff.
- Zusammenarbeit **6** 166 ff.
- Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss **10** 108
- Abschlussprüferaufsichtsstelle (APAS)**
10 102
- Abschlussprüfer-RL** **2** 49
- Abschlussprüfung**
 - Zusammenarbeit **6** 166 ff.
- Abschreibung**
 - Bilanzierung **10** 173
 - Rechnungslegung **10** 173
- Absolutes Recht**
 - Außenhaftung **17** 240 ff.
- Abspaltung**
 - Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 34
 - Arbeitnehmervertreter **3** 72
 - Konstituierung **3** 72
 - MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 34
 - Mitbestimmung **19** 34
 - Selbstorganisation **3** 72
- Abstimmung**
 - Abstimmungsempfehlung **1** 6
 - Verschwiegenheitspflicht **15** 31 ff.
- Abstimmungsempfehlung**
 - Pflichten **1** 6
 - Rechte **1** 6
- Abstimmungsverhalten** **4** 166
- Abtretung**
 - D&O-Versicherung **18** 43 ff.
- Abwahl**
 - Verschwiegenheitspflicht **15** 82
- actio pro socio**
 - Beschlussfassung **6** 367
 - Überwachung **6** 365 ff.
- Action Plan for Financing Sustainable Growth**
 - Nachhaltigkeit **13** 4
- Ad hoc-Bericht**
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 90
- Ad hoc-Beschluss**
 - Gründungsaufsichtsrat **3** 43
- Ad hoc-Meldepflicht**
 - interne Untersuchung **8** 63 ff.
- Ad hoc-Publizität**
 - Ad hoc-Ausschuss **15** 278
 - Aufschub **15** 265 ff.
 - Ausschuss **15** 278
 - berechnete Weitergabe **15** 261 ff.
 - Inhalt **15** 264
 - Insidergeschäft **15** 253 ff.
 - Organmitglied **15** 281 ff.
 - Sanktion **15** 276
 - Tischvorlage **15** 279
 - Veröffentlichungsinhalt **15** 264
 - Veröffentlichungspflicht **15** 261 ff.
 - Vorstandsentscheidung **15** 258 ff.
 - Wertpapiergeschäft **15** 281 ff.
- Ad hoc-Publizitätspflicht**
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **9** 182
 - interne Untersuchung **8** 63
- ADAC**
 - Compliance **7** 7
- Adäquanz**
 - Haftung **17** 55
- AFC** siehe *Anti Financial Crime (AFC)*
- AG** siehe *Aktiengesellschaft (AG)*
- AGB-Kontrolle**
 - Clawback-Klausel **11** 165
- Agent** siehe *KI-Agent*
- Aggregation**
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **9** 185, 188
- AI** siehe *Künstliche Intelligenz (KI)*
- AktG**
 - Zusammensetzung **2** 2
- Aktiengesellschaft (AG)**
 - Außenhaftung **17** 262 ff.
 - Compliance **7** 26
 - D&O-Versicherung **18** 42
 - Dreiteilbarkeitsgrundsatz **3** 20
 - DrittelbG **19** 35 ff.
 - Formwechsel **3** 66
 - Gründungsphase **3** 10
 - Hauptversammlung **1** 23
 - Kompetenzgefüge **1** 20 ff.
 - Konstituierung **3** 10
 - mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 1 ff.
 - Mitbestimmungsfreiheit **19** 3 ff.
 - MontanMitbestG **19** 50 ff.
 - Satzungsstrenge **19** 69
 - Selbstorganisation **3** 10
 - Vorgesellschaft **3** 10
 - Vorstand **1** 21, 23
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG** **19** 35 ff.
 - Anwendungsbereich **19** 35 ff.
 - Arbeitnehmervertreter **19** 47 ff.
 - Aufsichtsratsmitglied **19** 47 ff.
 - Begünstigungsverbot **19** 48
 - Beherrschungsvertrag **19** 39
 - Behinderungsverbot **19** 48
 - Benachteiligungsverbot **19** 48
 - Beschlussfähigkeit **19** 49
 - Drittelparität **19** 41 ff.

- faktischer Konzern **19** 39
- Geschäftsordnung **19** 47 ff.
- innere Ordnung **19** 47 ff.
- Konzern **19** 38 ff.
- Konzern im Konzern **19** 40
- Parität **19** 41 ff.
- Tendenzunternehmen **19** 37
- Wahlberechtigung **19** 45
- Wahlrecht **19** 44 ff.
- Wahlvorschlag **19** 44
- Zusammensetzung **19** 35 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG**
 - Abspaltung **19** 34
 - aktives Wahlrecht **19** 21
 - Amtszeit **19** 19
 - Anwendungsbereich **19** 7 ff.
 - Arbeitnehmervertreter **19** 17
 - Ausgliederung **19** 34
 - Behinderungsverbot **19** 30
 - Besetzung **19** 14 ff.
 - Delegierte **19** 21
 - direkte Wahl **19** 21
 - Doppelstimmrecht **19** 29
 - Fortgeltung **19** 33 f.
 - Freistellungsanspruch **19** 31
 - Funktionsweise **19** 25 ff.
 - Gemeinschaftsunternehmen **19** 12
 - Geschäftsordnung **19** 25 ff.
 - Geschlechterquote **19** 14 ff.
 - Gewerkschaftsvertreter **19** 16
 - Größe **19** 14 ff.
 - indirekte Wahl **19** 21
 - innere Ordnung **19** 25 ff.
 - Konzern **19** 10 ff.
 - Konzern im Konzern **19** 12
 - Leiharbeiter **19** 8
 - MitbestBeiG **19** 33
 - Mitbestimmungsstatus **19** 33 f.
 - Nominierungsausschuss **19** 32
 - Parität **19** 25
 - passives Wahlrecht **19** 21
 - Quote **19** 14 ff.
 - Teilkonzernspitze **19** 11
 - Tendenzunternehmen **19** 9
 - Verhältniswahl **19** 23
 - Vermittlungsausschuss **19** 32
 - Wahl **19** 20 ff.
 - Wahlanfechtung **19** 24
 - Wahlrecht **19** 21
 - Wahlvorschlag **19** 22
 - Zurechnung **19** 11
- Aktiengesellschaft (AG), MontanMitbestG**
 - Anwendungsbereich **19** 50 f.
 - Bergbau **19** 50
 - Eisenindustrie **19** 50
 - Fortgeltung **19** 53
 - Größe **19** 52
 - Konzernklausel **19** 50 f.
 - Stahlindustrie **19** 50
 - Zusammensetzung **19** 52
- Aktienoptionsprogramm**
 - Insidergeschäft **15** 216
- Aktionär**
 - Verschwiegenheitspflicht **15** 44 ff.
- Aktionäre**
 - Gleichbehandlungsgrundsatz **1** 154
- Aktionärsrechte-RL** **1** 2
 - Stimmrechtsberater **1** 9
- Aktionärsschutz**
 - Aktionärsschutz-Organisation **1** 6 ff.
- Aktionärsschutz-Organisation**
 - Pflichten **1** 6 ff.
 - Rechte **1** 6 ff.
- Aktuar**
 - interne Untersuchung **8** 22
- Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB)**
 - D&O-Versicherung **18** 44
- Alternativmodell**
 - Rechnungslegung **10** 334
- Altersabstandsklausel**
 - Widerrufsvorbehalt **11** 305
- Altersgrenze**
 - Personalauswahl **11** 18
 - Personalentscheidung **11** 18
 - Vorstandsbestellung **11** 18
- Altersvorsitzender** **4** 115
- Altgesellschaft**
 - Mitbestimmung **2** 3
 - Zusammensetzung **2** 3
- Amnestieprogramm**
 - interne Untersuchung **8** 53
- Amtskontinuität**
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 34
- Amtsniederlegung**
 - Dienstvertrag **11** 344 ff.
 - Erklärung **11** 344 ff.
 - Personalentscheidung **11** 344 ff.
 - Ruhenlassen **2** 114
 - Treuepflicht **2** 114
 - Vorstandsbestellung **11** 344 ff.
 - wichtiger Grund **11** 347
 - Wirksamkeit **11** 345 f.
- Amtsperiode** *siehe Amtszeit*
- Amtszeit** **2** 90 ff.
 - Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 19
 - Arbeitnehmervertreter **19** 19
 - Ausschuss **5** 62 ff.
 - Ersatzmitglied **2** 79
 - erster Vorstand **3** 45 ff.
 - Gründungsaufsichtsrat **3** 16 f., 62 f.
 - Höchstdauer **2** 90
 - MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 19
 - staggered board **5** 62
- Anerkennungsprämie**
 - Angemessenheit **11** 172

- Anreizwirkung **11** 173
- Dienstvertrag **11** 171 ff., 172
- Personalentscheidung **11** 171 ff.
- Publizität **11** 176
- Vergütung **11** 171 ff.
- vertraglich **11** 172
- Vorstandsvergütung **11** 171 ff.

Anerkennungsverfahren

- Rechnungslegung **10** 9

Anfechtbarkeit

- Wahl **2** 95 ff.

Anfechtung

- DCGK **16** 19
- D&O-Versicherung **18** 49
- Entlastung **16** 17 ff.
- Inhaltsfehler **16** 18
- Nichtigkeit **16** 18
- Verfahrensfehler **16** 18
- Wahanfechtung **19** 24

Anforderungen

- 11-tes Mandat **3** 27
- Cooling Off-Periode **2** 40
- Gründungsaufsichtsrat **3** 27 f.
- Karenzzeit **2** 40
- Wegfall **2** 111 ff.

Anforderungsbericht

- Ausschuss **5** 92
- Berichterstattung, Überwachung **6** 83 ff.
- Berichtsverlangen **6** 84 ff.
- Durchsetzung **6** 369
- Grenzen **6** 88 ff.
- Informationsbegehren **6** 87 ff.
- Klage **6** 369
- Missbrauch **6** 89
- Überwachung, Berichterstattung **6** 83 ff.
- Überwachung, Vorstand **6** 83 ff.
- Vorstand, Überwachung **6** 83 ff.

Angemessenheit

- Anerkennungsprämie **11** 172
- Aufsichtsratsvergütung **14** 47 ff.
- Übergangsgeld **11** 277 f.
- Vorstandsvergütung **11** 116 ff.

Anleger

- institutioneller **1** 6 ff.

Anmeldung

- Gründungsprüfung **3** 60

Annahme

- Checkliste **Checkliste** 1
- Wahl **2** 71

Annexkompetenz

- Aufsichtsratsvergütung **14** 145
- Auslagenersatz **14** 145
- Vergütung **14** 145

Anreiz

- Aufsichtsratsvergütung **14** 28
- Vergütung **14** 28

Anspruchsabwehr

- D&O-Versicherung **18** 17 ff.

Anstellung

- Zustimmungsvorbehalt **9** 88 f.

Anstellungsvertrag

- Vorlage **23** 8

Anstupsen

- Lieferkette **6** 165
- Überwachung **6** 165

Anteilseigner

- Verschwiegenheitspflicht **15** 44 ff.

Anteilseignerschutz **15** 1 ff.

- Insidergeschäft **15** 195 ff.
- Interessenkonflikt **15** 86 ff.
- Meinungsfreiheit **15** 5
- Verschwiegenheitspflicht **15** 1 ff.

Anteilseignervertreter

- Amtszeit **2** 90
- Anfechtbarkeit der Wahl **2** 104 ff.
- Ersatzmitglied **2** 77
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 28
- Gründungsaufsichtsrat **3** 18
- Nichtigkeit der Wahl **2** 97 ff.
- Unabhängigkeit **2** 52
- Vorbesprechung **4** 16
- Wählbarkeit **19** 17

Anti Financial Crime (AFC) **21** 42

- Finanzinstitut **21** 42
- Kreditinstitut **21** 42
- Versicherungsunternehmen **21** 42

Anti-ESG

- Nachhaltigkeit **13** 8

Anzeigespflicht

- Abberufung **21** 23
- Ersatzmitglied **21** 24
- Finanzinstitut **21** 23 f.
- interne Untersuchung **8** 61 f.
- Kreditinstitut **21** 23 f.
- Versicherungsunternehmen **21** 23 f.

Appellationsrecht **1** 101

ARAG

- Compliance **7** 8

Arbeitnehmer

- Begriff **19** 8

Arbeitnehmersvertreter

- Abberufung **16** 91 ff.
- Abspaltung **3** 72
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 47 ff.
- Amtszeit **2** 94; **19** 19
- Anfechtbarkeit der Wahl **2** 108 f.
- Arbeitsdirektor **11** 59 ff.
- Aufsichtsratsberatung **12** 17 f.
- Ausgliederung **3** 72
- Auslagenersatz **14** 117
- Beratung **12** 17 f.
- Beschlussfassung **1** 78
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 47 ff.
- Ersatzmitglied **2** 77
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 25 ff.,
30

- Freistellung **14** 61
- Gehaltsfortzahlung **14** 61
- GmbH **3** 78
- Interessenkonflikt **15** 90, 136 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 45
- MitbestG, Wählbarkeit **19** 17
- Nichtigkeit der Wahl **2** 103
- Reputation **16** 16
- Sanktion **16** 91 ff.
- Sorgfaltspflicht **22** 113
- Vorbesprechung **4** 16
- Wählbarkeit, MitbestG **19** 17
- Wahlvorschlag **19** 22

Arbeitsdirektor

- Arbeitnehmervertreter **11** 59 ff.
- Gründungsaufsichtsrat **3** 47
- MitbestG **11** 59
- Mitbestimmung **11** 59 ff.
- Personalentscheidung **11** 59 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 59 ff.

Arbeitskampf

- Interessenkonflikt **15** 139

Arbeitslosenversicherung

- Zusatzleistung **11** 181

Arbeitsunfähigkeit

- Dienstvertrag **11** 249
- Personalentscheidung **11** 249
- Vorstandsvergütung **11** 249

AReG 2016

- Zusammensetzung **2** 48

Artificial General Intelligence (AGI) siehe Künstliche Intelligenz (KI)

Artificial Intelligence (AI) siehe Künstliche Intelligenz (KI)

Audit Committee siehe Prüfungsausschuss

Aufbewahrung

- D&O-Versicherung **18** 56
- Protokoll **4** 180
- Sitzungsprotokoll **4** 180

Aufgaben

- Ausschuss **5** 69 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 80 ff.
- Finanzinstitut **21** 41 ff.
- Kreditinstitut **21** 41 ff.
- Prüfungsausschuss **5** 138 ff.; **10** 55 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 41 ff.

Aufgabendelegation **5 2**

Aufhebung **4 52**

Aufhebungsvertrag

- Dienstvertrag **11** 396 ff.
- Personalentscheidung **11** 396 ff.
- Vorlage **23** 9
- Vorstandsbestellung **11** 396 ff.

Aufklärungspflicht

- interne Untersuchung **8** 11

Auflösende Bedingung

- Dienstvertrag **11** 248 f.

- Personalentscheidung **11** 248 f.
- Vorstandsbestellung **11** 248 f.

Auflösung

- Aufsichtsratsbeschluss **5** 113
- Ausschuss **5** 111 ff.
- Zweckerledigung **5** 111

Aufrechnung

- D&O-Versicherung **18** 50, 54

Aufsichtsrat

- Abberufung **1** 35 ff.; **2** 116 ff.
- Abhängigkeit **1** 54
- Abwesenheit **4** 78
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 35 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), MontanMitbestG **19** 50 ff.

- Amtskontinuität **22** 34

- Amtszeit **2** 90 ff.

- Aufsichtsratsbüro **1** 40

- Aufsichtsratshaftung **17** 4 ff.

- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 6

- Auslagererstattung **1** 51 ff.

- Ausscheiden **1** 160

- Ausschusssitzung **1** 86 ff.

- Beendigung der Mitgliedschaft **2** 110 ff.

- Beratervertrag **7** 162 ff.

- Beratung **12** 1 ff.

- Beratung der Geschäftsleitung **1** 47

- Beratung, Geschäftsleitung **6** 193 ff.

- Beratungspflicht **6** 200

- Bericht **1** 132

- Berufung **1** 35 ff.

- Beschlussfassung **1** 76; **23** 6

- besonderes Verhandlungsgremium **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Bestellung durch Gründer **3** 16 f.

- Bestellungshindernis **2** 33

- Betretungsrecht **6** 134 ff.

- Bezeichnung **3** 13

- Checkliste **Checkliste** 2

- Compliance-Haftung **7** 151 ff.

- Cooling Off-Periode **2** 40

- Corporate Social Responsibility (CSR) **1** 11

- Debiasing **1** 18 f.

- Digitalisierung **1** 17

- Diskussionskultur **1** 18 f.

- Doppelmandat **11** 70 ff.

- doppelter Aufsichtsrat **20** 101

- D&O-Versicherung **18** 27 ff.

- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 35 ff.

- Einarbeitung **6** 11 ff.

- Einladung **4** 77 ff.

- Einsichtsrecht **6** 134 ff.

- Einzelentlastung **16** 20

- Empfehlungen **1** 5

- Entlastung **17** 217 f.

- entsandte Mitglieder **1** 37

- Erklärung **1** 110 ff.

- Ersatzmitglied **2** 77 ff.

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 1 ff.
- fakultativ **1** 168
- fakultativer Aufsichtsrat **16** 32 ff.
- Finanzexperten **2** 47 ff.
- Finanzinstitut **21** 1 ff.; *siehe auch Finanzinstitut*
- Fortbildung **1** 51 ff.
- Fühlungnahme **1** 133 ff.
- Funktionstrennung **2** 34
- Garantenstellung **6** 235
- Gesamtentlastung **16** 20
- Geschäftsleitung, Beratung **6** 193 ff.
- Geschäftsordnung **23** 3
- Gesellschaftspolitik **1** 11 ff.
- Größe **2** 1 ff.
- Grundsätze **1** 5
- Gründungsaufsichtsrat **3** 16 f.
- Haftung **1** 50; **17** 1 ff.
- Informationsverteilung **1** 105 ff.
- Interessenkonflikt **7** 159 ff.
- Karenzzeit **2** 40
- Kenntnisnahmepflicht **6** 277 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **1** 27; **20** 1 ff.
- Kompetenzen **1** 41 ff.
- Komplementär **20** 93
- Konzernaufsichtsrat **1** 57
- Kreditvergabe **7** 166 ff.
- Kreditwesengesetz **21** 1 ff.; *siehe auch Kreditinstitut*
- Künstliche Intelligenz (KI) **1** 17
- Leitlinien **1** 5
- Leitung **1** 76
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 1 ff.
- Mitbestimmung **19** 1 ff.
- Mitbestimmungsfreiheit **19** 3 ff.
- Mitglied **Checkliste** 3
- mitunternehmerisches Organ **6** 199
- Mitwirkung **9** 1 ff.
- MontanMitbestG **19** 50 ff.
- MontanMitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 50 ff.
- Nachbereitung **1** 76
- Nachhaltigkeitsexpertise **13** 38
- Nachinformation **1** 109
- Niederlegung **16** 12
- Non-Executive Directors **7** 5
- obligatorischer Aufsichtsrat **16** 28 f.
- Ordnungsmäßigkeit **1** 136 ff.
- Organqualität **1** 25
- Personalkompetenz **1** 41 ff.
- Pflichten **1** 1 ff.
- Pflichtensorge **1** 141 ff.
- Professionalisierung **1** 14, 151 ff.
- Rechte **1** 1 ff.
- Repräsentation **1** 131 ff.
- Sanktion **16** 1 ff.
- Schadensersatz **17** 1 ff.
- Sektorenkompetenz **2** 47 ff.
- Shareholder Value **1** 13
- Sitzungsleitung **1** 76
- sofortige Niederlegung **16** 12
- Sondersituation **6** 347 ff.
- Stellvertreter **1** 162 ff.
- Stimmrechtsausschluss **4** 134 f.
- Teilnahmeverbot **4** 81
- Überwachung **7** 40 ff.
- Überwachung der Geschäftsleitung **1** 43 ff.
- Überwachungstätigkeit **1** 46
- Umweltschutz **1** 12
- Unabhängigkeit **22** 114 f.
- Unterbesetzung **22** 67
- Unternehmensinteresse **1** 13
- Unternehmensverbund **1** 57 f.
- Vergütung **1** 51 ff.; **14** 1 ff.
- Verhaltenskodex **7** 112
- Verhandlung **1** 133 ff.
- Verhandlungsgremium **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Vermittlungsausschuss **1** 86 f.
- Versicherungsaufsichtsgesetz **21** 1 ff.; *siehe auch Versicherungsunternehmen*
- Vertretung **1** 110 ff.
- Wahl **1** 35 ff.
- Zusammenhalt **4** 26
- Zusammensetzung **1** 33 ff.
- Zweitstimme **1** 77
- Aufsichtsratsberatung** **12** 1 ff.
- Arbeitnehmervertreter **12** 17 f.
- Art **12** 11 ff.
- Aufsichtsratsbüro **12** 13
- Aufsichtsratsmitglied **12** 19 ff.
- Auskunftsperson **12** 1
- Beratungsleistung **12** 7
- Company Secretary **12** 13
- Dienstleister **12** 11
- Exkulpation **12** 33
- Externe **12** 11
- Fachkunde **12** 12
- Haftung **12** 33
- Höchstpersönlichkeit **12** 6 ff.
- Honorar **12** 27
- Interessenkonflikt **12** 27 ff.
- juristische Beratung **12** 3
- Kompetenzgefälle **12** 13
- Komplexität **12** 12
- Kostentragung **12** 30 ff.
- Qualifikation **12** 9 f.
- Rechtsabteilung **12** 16
- Sachverständige **12** 1
- Second Opinion **12** 12
- strikte Vertraulichkeitserklärung **12** 22
- Umfang **12** 11 ff.
- Unabhängigkeit **12** 27 ff.
- Vergütungsberater **12** 1
- Vertraulichkeit **12** 16

- Vertraulichkeitserklärung **12** 22
- Zweiteinschätzung **12** 12
- Aufsichtsratsbericht** **1** 132; **10** 349 ff.
- Abhängigkeitsbericht **10** 358
- Abschlussunterlagen **10** 351 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 132
- Ausschusssitzung **10** 360
- Berichtspflicht **10** 350
- Beschlussfassung **10** 364
- Bestätigungsvermerk **10** 358
- DCGK **10** 355
- Ergebnis **10** 351 ff.
- Geheimhaltungspflicht **10** 350
- Informationsfunktion **10** 349
- Interessenkonflikt **10** 349
- key audit matter (KAM) **10** 354
- Pflichten **1** 132
- Publizität **10** 365 f.
- Rechenschaftsfunktion **10** 349
- Rechte **1** 132
- Rechtspflicht **10** 360
- Repräsentation **1** 132
- Risikomanagement **10** 360
- Schlusserklärung **10** 363
- Sonderprüfung **10** 359
- Sorgfaltspflicht **10** 367 ff.
- Überwachungstätigkeit **10** 360
- Unabhängigkeitserklärung **10** 354
- Aufsichtsratsbeschluss**
- Compliance **7** 170 f.
- Aufsichtsratsbüro** **1** 40; **4** 33 ff.
- Aufsichtsratsberatung **12** 13
- Ausschusssitzung **4** 33 ff.
- Einberufung **4** 61
- Nachbereitung **4** 34
- Planung **4** 34
- Vorbereitung **4** 34
- Aufsichtsratshaftung**
- Ausgleichsfunktion **17** 6
- Außenhaftung **17** 237 ff.
- Binnenhaftung **17** 28 ff.
- Compliance **7** 151 ff.
- Haftung **17** 4 ff.
- Innenhaftung **17** 28 ff.
- Präventionsfunktion **17** 5
- Schadensersatz **17** 4 ff.
- Verschuldensprinzip **17** 4
- Aufsichtsratsmitglied**
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 47 ff.
- Aufsichtsratsberatung **12** 19 ff.
- Beratung **12** 19 ff.
- Beratungsleistung **12** 7
- Berichtspflicht **6** 364 ff.
- Berufsverschwiegenheit **12** 22
- Bestellungshindernisse **22** 37 ff.
- Betretungsrecht **6** 134 ff.
- Beweislast **17** 193 ff.
- Binnenhaftung **17** 151 ff.
- D&O-Versicherung **18** 27 ff.
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 47 ff.
- Einarbeitung **6** 11 ff.
- Einsichtsrecht **6** 134 ff.
- Entlastung **17** 217 f.
- Exkulpation **12** 33
- Fahrlässigkeit **17** 46
- Finanzinstitut **21** 10 ff.
- Freistellung **14** 61
- Gehaltsfortzahlung **14** 61
- gerichtliche Bestellung **2** 88 f.
- Haftung **12** 33
- imperatives Mandat **22** 115
- Inhabilitätsgründe **22** 51
- Inkompatibilitätsgründe **22** 51
- Innenhaftung **17** 151 ff.
- Insidergeschäft **15** 200 f.
- Karenzfrist **22** 39
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 33 f.
- Kostentragung **12** 31
- Kreditinstitut **21** 10 ff.
- Nachhaltigkeitsexpertise **13** 40
- neutrales Mitglied **16** 37
- Niederlegung **16** 12
- persönlich haftender Gesellschafter **20** 26
- Qualifikation **12** 9 f.
- Qualifikationsmatrix **13** 41
- Rechtsrat **6** 141
- Sanktion **16** 1 ff., 99 ff.
- sofortige Niederlegung **16** 12
- strikte Vertraulichkeitserklärung **12** 22
- Treuepflicht **17** 151 ff.
- Überwachungsleistung **12** 7
- Unabhängigkeit **12** 27 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **6** 417 f.; **15** 36
- Versicherungsunternehmen **21** 10 ff.
- Vertraulichkeitserklärung **12** 22
- Vertretungsbefugnis **12** 11
- Weisungsgebundenheit **22** 115
- Wiederwahl **22** 45
- Aufsichtsratsmitwirkung** *siehe Mitwirkung*
- Aufsichtsratssitzung** **4** 1 ff.
- Ablauf **4** 116 ff.
- Abschlussprüfer **4** 23 f.
- Altersvorsitzender **4** 115
- Aufbewahrung **4** 180
- Aufhebung **4** 52
- Aufsichtsratsbüro **4** 33 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **4** 3 ff.
- Beschlussantrag **4** 130 f.
- Beschlussfähigkeit **4** 124 ff.
- Beschlussfassung **4** 130 ff.
- Bilanzsitzung **4** 75; **10** 124 ff.
- Compliance **4** 91 ff.
- Diskussionskultur **3** 31
- Disziplinarbefugnis **4** 113
- Dokumentation **4** 180

- Eilbedürftigkeit 4 49
- Einberufung 4 36 ff.
- Einberufungsmangel 4 69
- Einladung 4 77 ff.
- Einzelgespräch 4 154
- elektronische Kommunikation 4 29 ff.
- Enthaltung 4 136 f.
- Ergänzungsantrag 4 110
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 62 ff.
- Executive Session 4 84
- fehlerhafter Beschluss 4 157 f.
- Finanzinstitut 21 66 ff.
- Form 4 61 ff.
- Frequenz 4 42 ff.
- Frist 4 64 ff.
- Gast 1 170
- Geheime Abstimmung 4 138 ff.
- Geheimhaltung 4 111
- Großaktionär 4 89
- Gruppendynamik 3 31
- Informationsordnung 4 72
- interne Revision 4 91 ff.
- Jahresabschluss 4 45
- Kommunikation 4 12 ff.
- Kreditinstitut 21 66 ff.
- Mehrheit 4 132 f.
- Microsoft Teams 4 155
- Nachbereitung 4 22, 178 ff.
- Niederschrift 4 4
- Pflichtsitzung 4 44
- Protokoll 4 4
- Quorum 4 124 ff.
- Rechtsabteilung 4 91
- Rederecht 4 113
- Schriftliche Abstimmung 4 142 ff.
- Sitzungsfrequenz 4 153
- Sitzungsleitung 4 112 ff.
- Sitzungsort 4 53 ff.
- Sitzungsunterlagen 4 71 ff.
- Sprache 4 58 ff.
- Stichentscheid 4 133
- Stimmbote 4 70
- Stimmpflicht 4 156
- Stimmrechtsausschluss 4 134 f.
- Strategiesitzung 4 47
- Tagesordnung 4 100 ff.
- Teams 4 155
- Telefonkonferenz 4 152 ff.
- Terminierung 4 50 ff.; 10 127 ff.
- Terminplan 4 50
- Tischvorlage 4 72
- Turnus 21 67 f.
- Umlaufverfahren 4 150
- Umsetzung 4 178 f.
- Unterbesetzung 22 67
- Unterbrechung 4 120
- Verlegung 4 52
- Verschiebung 4 120 ff.
- Verschwiegenheit 4 25 ff.
- Versicherungsunternehmen 21 66 ff.
- Vertagung 4 52, 120 ff.
- Vertraulichkeit 4 25 ff.
- Videokonferenz 3 31; 4 152 ff.
- Vorbereitung 4 36 ff.
- Vorstand 4 12 ff.
- Webex 4 155
- Zeitpunkt 4 42 ff.
- Zoom 4 155
- Zusatzantrag 4 108 ff.
- Aufsichtsratspezifische Themen 1 155**
- Aufsichtsratsvergütung 14 1 ff.**
- *siehe auch Vergütung*
- Abfindung 14 45 f.
- Abführung 14 74 ff.
- Aktienkursorientierte Vergütung 14 30
- Änderung 14 89 ff.
- anderweitige Verträge 14 146 ff.
- Angemessenheitsgebot 14 47 ff.
- Annexkompetenz 14 145
- Anreizwirkung 14 28
- Anspruch 14 15 ff.
- Aufwandsbezogenheit 14 33 ff.
- Ausnahmen 14 71 ff.
- Beschlussfassung 14 10
- Bewilligung 14 84 ff.
- Bezugsgrößen 14 26
- börsennotierte Gesellschaft 14 7 ff.
- Bundesneben tätigkeitsverordnung (BNV) 14 74
- DCGK 14 13
- D&O-Versicherung 14 36 ff.
- Drittvergütung 14 43 f.
- Durchsetzbarkeit 14 63 ff.
- Ehrenmitglied 14 45 f.
- Einzelvergütung 14 21
- Entstehung 14 63 ff.
- Erfolgsvergütung 14 25 ff.
- Erlöschen 14 63 ff., 72
- erster Aufsichtsrat 14 100 ff.
- Festsetzung 14 79 ff.
- Festvergütung 14 21 ff.
- Gesamtvergütung 14 94 ff.
- gesetzlicher Anspruch 14 16 f.
- Gestaltungsfreiheit 14 26
- Gleichbehandlungsgrundsatz 14 59 ff.
- Grundsatzbeschluss 14 87
- Hauptversammlung 14 84 ff.
- Herabsetzung 14 89
- Insolvenz 14 71
- Interessenkonflikt 15 89
- MobilCom-Entscheidung 14 31 f.
- Nachhaltigkeit 14 6
- nacktes Optionsrecht 14 31
- naked warrant 14 31
- Optionsanleihe 14 31
- Publizität 14 78

- Rechtsfolge **14** 97 ff.
- Rechtsgrundlage **14** 18 f.
- Sachleistung **14** 36 ff.
- Sanktion **14** 97 ff.; **16** 99 ff.
- Satzung **14** 81 ff.
- say-on-pay **14** 1
- Share Stock Ownership Guidelines **14** 24
- Sitzungsgeld **14** 33 ff.
- Sondersituation **14** 71 ff.
- Steuern **14** 152 ff.
- Stock Appreciation Rights **14** 24, 32
- stock option **14** 31
- Telefonkonferenz **14** 35
- Umwandlung **14** 72
- variable Vergütung **14** 25 ff.
- Vergütungsanspruch **14** 15 ff.
- Vergütungsbericht **14** 7
- Verjährung **14** 69
- Verteilungsschlüssel **14** 95
- Videokonferenz **14** 35
- Wandelanleihe **14** 31
- Zurückbehaltungsrecht **14** 70
- Zuständigkeit **14** 151
- Aufsichtsratsvorsitzender**
 - Abberufung **1** 35 ff.; **2** 116 ff.
 - Abstimmungsempfehlung **1** 6
 - Amtsdauer **1** 158
 - Amtszeit **2** 90 ff.
 - Aufgaben **1** 73 ff.
 - Aufsichtsratsbericht **1** 132
 - Aufsichtsratssitzung **4** 3 ff.
 - Auslagenersatz **14** 122
 - Auslagerenstattung **1** 51 ff.
 - Ausscheiden **1** 160
 - Ausschließungsbefugnis **1** 95
 - Ausschusssitzung **1** 86 ff.; **4** 3 ff.
 - Beendigung **1** 158 ff.
 - Beendigung der Mitgliedschaft **2** 110 ff.
 - Beratung der Geschäftsleitung **1** 47
 - Bericht **1** 132
 - Berufung **1** 35 ff.
 - Beschlussfassung **1** 76
 - Bestellungshindernis **2** 33
 - Bürokosten **14** 122
 - Checkliste **Checkliste** 2
 - Cooling Off-Periode **1** 65; **2** 40
 - Corporate Social Responsibility (CSR) **1** 11
 - Debiasing **1** 18 f.
 - Digitalisierung **1** 17
 - Diskussionskultur **1** 18 f.
 - Einberufung **1** 76
 - Empfangsvertreter **1** 125 ff.
 - Empfangszuständigkeit **1** 104
 - Empfehlungen **1** 5
 - Erklärung **1** 110 ff.
 - Ermessen **1** 149
 - Ersatzbestellung **22** 57
 - Erwartung **1** 14
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 54 ff., 55
 - Fortbildung **1** 51 ff.
 - Fühlungnahme **1** 133 ff.
 - Funktionstrennung **2** 34
 - Geheimhaltungsinteresse **15** 15
 - gerichtliche Bestellung **2** 88 f.
 - Gleichbehandlung **4** 19
 - Grundsätze **1** 5
 - Gründungsaufsichtsrat **3** 36
 - Gründungsprüfung **3** 51 ff.
 - Informationsvermittlung **1** 104 ff.
 - Informationsverteilung **1** 105 ff.
 - Informationsweitergabe **4** 10
 - innere Ordnung **3** 40 ff.
 - Karenzzeit **2** 40
 - Kompetenzen **1** 41 ff.
 - Kontrolle **1** 147 ff.
 - Künstliche Intelligenz (KI) **1** 17
 - Leitlinien **1** 5
 - Leitung **1** 76
 - Leitungsbefugnis **4** 123
 - Nachbereitung **1** 76
 - Nachinformation **1** 109
 - Ordnungsmäßigkeit **1** 136 ff.
 - Personalkompetenz **1** 41 ff.
 - Pflichten **1** 1 ff., 73 ff.
 - Pflichtensorge **1** 141 ff.
 - primus inter pares **1** 61
 - Professionalisierung **1** 14, 151 ff.
 - Prüfungsausschuss **1** 92
 - Rechte **1** 1 ff., 73 ff.
 - Repräsentation **1** 131 ff.
 - Sanktion **16** 1 ff.
 - Shareholder Value **1** 13
 - Sitzungsleitung **1** 76; **4** 112 ff.
 - Sorgfaltspflicht **1** 50
 - Stellvertreter **1** 162 ff.
 - Stimmrechtsausschluss **4** 134 f.
 - Stimmrechtsberater **1** 154 ff.
 - Überwachung der Geschäftsleitung **1** 43 ff.
 - Umweltschutz **1** 12
 - Unternehmensinteresse **1** 13
 - Unternehmensverbund **1** 57 f.
 - Vergütung **1** 51 ff.
 - Verhandlung **1** 133 ff.
 - Verhinderung **1** 163 ff.
 - Vermittlungsausschuss **1** 86 f.
 - Verschwiegenheitspflicht **15** 15
 - Vertretung **1** 110 ff.
 - Vertretungsmacht **1** 118 ff.
 - Vetorecht **22** 76
 - Vollbeendigung **2** 122
 - Vorbesprechung **4** 16
 - Vorgesetzter **1** 141
 - Vorsitzbericht **6** 77
 - Wahl **1** 62 ff.; **22** 55
 - Wahlverfahren **1** 62
 - Wegfall der Anforderungen **2** 111 ff.

- Wissenszurechnung **1** 125 ff.
- Zweitsstimme **1** 77

Aufsichtsrecht

- Beratung **12** 26

Aufwand

- Checkliste **Checkliste** 8

Aufwendung

- Rechnungslegung **10** 174

Ausbildung

- Auslagensatz **14** 130 ff.
- Vergütung **14** 130 ff.

Ausführung

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 66 ff.

Ausgliederung

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 34
- Arbeitsnehmersvertreter **3** 72
- Konstituierung **3** 72
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 34
- Mitbestimmung **19** 34
- Selbstorganisation **3** 72

Aushandigung

- Protokoll **4** 172

Auskunftsperson **4** 90 ff.

- Aufsichtsratsberatung **12** 1
- Beratung **12** 1

Auskunftspflicht

- Auskunftsverweigerungsrecht **8** 50 ff.
- interne Untersuchung **8** 47
- Mitarbeiter **8** 47

Auslagensatz

- Abgrenzung **14** 110 ff.
- anderweitige Verträge **14** 146 ff.
- Annexkompetenz **14** 145
- Anspruch **14** 145
- Arbeitnehmervertreter **14** 117
- Aufsichtsrat **1** 51 ff.; **14** 108 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 51 ff.; **14** 122
- Aufwandsentschädigung **14** 110
- Ausbildung **14** 130 ff.
- Beschlussfassung **14** 10
- Bürokosten **14** 122
- DCGK **14** 13
- Dienstvertrag **11** 199
- Dolmetscher **14** 129
- Ehrenvorsitzender **1** 173
- Einkommenseinbußen **14** 134 f.
- Entscheidungsbefugnis **14** 141 ff.
- Erstattungsfähigkeit **14** 121 ff.
- Ertragsausfall **14** 134 f.
- Fortbildung **14** 130 ff.
- Leistungsstandard **14** 139 f.
- Nachhaltigkeit **14** 6
- Pauschale **14** 111
- Personalentscheidung **11** 199
- Personalkosten **14** 123
- Pflichten **1** 51 ff.
- Prozesskosten **14** 136 f.

- Rechte **1** 51 ff.
- Reisekosten **14** 124 ff.
- Repräsentationsaufgabe **14** 120
- Sachverständige **14** 123
- say-on-pay **14** 1
- Sprachmittlung **14** 129
- Standard **14** 139 f.
- Steuern **14** 152 ff.
- Tätigkeit **14** 113 ff.
- Übernachtung **14** 115
- Übersetzung **14** 129
- Unabhängigkeit **14** 141
- Vergütungsbericht **14** 7
- Verpflegung **14** 128
- Verpflichtung **14** 145
- Vorstandsvergütung **11** 199
- Zuständigkeit **14** 151

Ausnahme

- Aufsichtsratsvergütung **14** 71 ff.

Ausscheiden

- Aufsichtsrat **1** 160
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 160
- Ausschuss **5** 51 ff.

Ausschuss **5** 1 ff.

- Abgrenzung **5** 22
- Abwesenheit **4** 78
- Ad hoc-Ausschuss **15** 278
- Amtszeit **5** 62 ff.
- andere Ausschüsse **1** 88
- Appellationsrecht **1** 101
- Aufgaben **5** 69 ff.
- Aufgabendelegation **5** 2
- Auflösung **5** 111 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 88
- Ausscheiden **5** 51 ff.
- Ausschusssitzung **1** 86 ff.
- Ausschussvorsitzender **5** 65 ff.
- Begleitungsausschuss **5** 151
- Beratungspflicht **5** 20
- beschließend **5** 13 ff.
- Beschluss **5** 183 ff.
- Beschlussfähigkeit **5** 185 f.
- Beschlussrecht **5** 83
- Bestellung **5** 37 ff.
- Beteiligungsausschuss **5** 48
- Compliance **5** 142; **7** 64
- CSR-Bericht **5** 139
- Delegationsautonomie **5** 23 ff.
- Diskriminierungsverbot **1** 96
- DrittelbG **5** 45
- Ehrenvorsitzender **1** 166
- Einmannausschuss **5** 4
- Einsichtsrecht **5** 85
- Einteilung **5** 8 ff.
- ESG-Ausschuss **5** 161 ff.; **13** 44
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 59 f.
- Finanzinstitut **21** 52 ff.
- Gesamtaufichtsrat **5** 101 ff.

- Geschäfte mit nahestehenden Personen **5** 152 ff.
- Geschäftsordnung **1** 91; **5** 58 ff.
- Gesellschafterausschuss **5** 22
- Gleichbehandlungsgrundsatz **1** 96
- GmbH **5** 31 ff.
- Gründungsaufsichtsrat **3** 44
- Hilfstätigkeit **5** 19
- Honorierung **5** 110
- Informationspflicht **5** 85 ff.
- Informationsrecht **5** 85 ff.
- innere Ordnung **3** 44; **5** 56 ff.
- Jahresabschluss **5** 143
- Konstituierung **5** 37 ff.
- Kreditinstitut **21** 52 ff.
- MitbestG **5** 46 ff.
- Mitbestimmung **5** 44 ff.; **9** 248 ff.
- MontanMitbestG **5** 49
- Nachhaltigkeitsausschuss **5** 161 ff.; **13** 44
- Nichtmitglied **1** 94 ff.
- Nominierungsausschuss **1** 35; **5** 157 ff.; **19** 32; **21** 63 ff.
- Personalausschuss **5** 122 ff.
- Pflicht **5** 69 ff.
- Plenarkompetenz **5** 78
- Präsidialausschuss **5** 115 ff.
- Prävention **5** 20
- Proportionalitätsprinzip **5** 45
- Protokoll **5** 191
- Protokollführer **5** 182
- Prüfungsausschuss **5** 137 ff.; **6** 173 ff.; **8** 58; **10** 48 ff.; **21** 57 f.
- Prüfungsrecht **5** 85
- Public Interest Entity (PIE) **5** 8
- Rechnungslegung **5** 140
- Rechte **5** 69 ff.
- Related Party Transactions (RPT) **5** 152 ff.
- Revision **5** 141
- Risikoausschuss **21** 55 f.
- Risikomanagement **5** 141
- RPT-Ausschuss **5** 152 ff.
- Sachaufklärung **5** 77
- Satzung **5** 56 f.
- Schriftliche Abstimmung **5** 190
- Selbstauflösung **5** 114
- Selbstverpflichtung **5** 76
- Sitzung **5** 167 ff.
- Sonderprüfer **5** 182
- Spezialausschuss **7** 65
- staggered board **5** 62
- Stimmgleichheit **5** 187
- Strategieausschuss **13** 45
- überwachend **5** 19 f.
- Überwachung **5** 69 ff.
- Unterausschuss **5** 2, 12; **7** 66 ff.
- Vergütung **5** 110
- Vergütungskontrollausschuss **12** 26; **21** 59 ff.
- Vermittlungsausschuss **1** 86 f.; **19** 32
- Verschwiegenheit **5** 105 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 51
- vertraulich **5** 21
- Vertraulichkeit **1** 108
- Vertretung **5** 84
- Vor-AG **3** 44
- vorbereitend **5** 16 ff.
- Vorbereitung **5** 77 ff.
- Vorsitz **5** 173
- Wahl **5** 50
- Wirtschaftsausschuss **15** 48 ff.
- Zusammenarbeit **5** 68
- Zusammensetzung **5** 40 ff.
- Zweckerledigung **5** 111
- Zweipersonenausschuss **5** 65
- Ausschussarbeit**
 - Berichterstattung, Überwachung **6** 111 f.
 - Überwachung, Berichterstattung **6** 111 f.
 - Überwachung, Vorstand **6** 111 f.
 - Vorstand, Überwachung **6** 111 f.
- Ausschussbeschluss**
 - Compliance **7** 170 f.
- Ausschussmitglied**
 - Einladung **5** 174
- Ausschusssitzung** **4** 1 ff.
 - Ablauf **4** 116 ff.
 - Abschlussprüfer **4** 23 f.
 - Altersvorsitzender **4** 115
 - Aufbewahrung **4** 180
 - Aufhebung **4** 52
 - Aufsichtsrat **1** 86 ff.
 - Aufsichtsratsbericht **10** 360
 - Aufsichtsratsbüro **4** 33 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 86 ff.; **4** 3 ff.
 - Beschlussantrag **4** 130 f.
 - Beschlussfähigkeit **4** 124 ff.
 - Beschlussfassung **4** 130 ff.; **5** 187 ff.
 - Bilanzsitzung **5** 181; **10** 124 ff.
 - Disziplinarbefugnis **4** 113
 - Dokumentation **4** 180
 - Dritte **5** 179
 - Einberufung **4** 36 ff.
 - Einberufungsmangel **4** 69
 - Einladung **4** 77 ff.; **5** 168 ff.
 - Einzelgespräch **4** 154
 - elektronische Kommunikation **4** 29 ff.
 - Enthaltung **4** 136 f.
 - Ergänzungsantrag **4** 110
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 62 ff.
 - fehlerhafter Beschluss **4** 157 f.
 - Finanzinstitut **21** 66 ff.
 - Form **4** 61 ff.
 - Frequenz **4** 42 ff.
 - Frist **4** 64 ff.
 - Geheime Abstimmung **4** 138 ff.
 - Geheimhaltung **4** 111
 - Informationsordnung **4** 72
 - Kommunikation **4** 12 ff.

- Kreditinstitut **21** 66 ff.
- Mehrheit **4** 132 f.
- Microsoft Teams **4** 155
- Nachbereitung **4** 22, 178 ff.
- Nichtmitglied **1** 94 ff.
- Pflichten **1** 86 ff.
- Protokoll **5** 191
- Quorum **4** 124 ff.
- Rechte **1** 86 ff.
- Rederecht **4** 113
- Schriftliche Abstimmung **4** 142 ff.
- Sitzungsfrequenz **4** 153
- Sitzungsleitung **4** 112 ff.
- Sitzungsort **4** 53 ff.
- Sitzungsunterlagen **4** 71 ff.
- Sorgfalt **5** 167
- Sprache **4** 58 ff.
- Stichtentscheid **4** 133
- Stimmbote **4** 70
- Stimmpflicht **4** 156
- Stimmrechtsausschluss **4** 134 f.
- Tagesordnung **4** 100 ff.
- Teams **4** 155
- Telefonkonferenz **4** 152 ff.; **5** 189
- Terminierung **4** 50 ff.; **10** 127 ff.
- Terminplan **4** 50
- Tischvorlage **4** 72
- Turnus **21** 67 f.
- Umlaufverfahren **4** 150; **5** 189
- Umsetzung **4** 178 f.
- Unterbesetzung **22** 67
- Unterbrechung **4** 120
- Verlegung **4** 52
- Verschiebung **4** 120 ff.
- Verschwiegenheit **4** 25 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 66 ff.
- Vertagung **4** 52, 120 ff.
- Vertraulichkeit **4** 25 ff.
- Videokonferenz **4** 152 ff.; **5** 189
- Vorbereitung **4** 36 ff.; **5** 167
- Vorstand **4** 12 ff.
- Webex **4** 155
- Zeitpunkt **4** 42 ff.
- Zoom **4** 155
- Zusatzantrag **4** 108 ff.
- Ausschussvorsitzender** **5** 65 ff.
- *siehe Aufsichtsratsvorsitzender*
- Einladung **5** 168
- Gleichbehandlung **4** 19
- Honorierung **5** 110
- Kompetenzen **1** 103
- Leitungsbefugnis **4** 123
- Stellvertreter **5** 65 ff.
- Wahl **5** 50
- Außenhaftung**
- absolutes Recht **17** 240 ff.
- Aktiengesellschaft (AG) **17** 262 ff.
- Bürgerliches Gesetzbuch **17** 240 ff.

- DCGK **17** 267 ff.
- Deliktische Haftung **17** 240 ff.
- Entsprechungserklärung **17** 267 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **17** 262 ff.
- Lieferkette **17** 270 ff.
- Quotenschaden **17** 261
- Reflexschaden **17** 9
- Schadenskongruenz **17** 9
- Schutzgesetz **17** 240 ff., 247 ff., 250
- Sittenwidrigkeit **17** 243 ff.
- Vorsatz **17** 243 ff.
- Ausspähen von Daten**
- interne Untersuchung **8** 78
- Strafbarkeit **8** 78
- Auswertung**
- interne Untersuchung **8** 37 ff.
- AVG** *siehe Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB)*

BaFin *siehe Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin)*

Basel III-Regeln

- Finanzinstitut **21** 5
- Kreditinstitut **21** 5
- Versicherungsunternehmen **21** 5

Basler Ausschuss für Bankenaufsicht (BCBS) 21 4

BCBS *siehe Basler Ausschuss für Bankenaufsicht (BCBS)*

Bedingung

- Dienstvertrag **11** 248 f.
- Personalentscheidung **11** 248 f.
- Vorstandsbestellung **11** 248 f.

Beendigung

- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 158 ff.
- Mitgliedschaft **2** 110 ff.
- Pflichten **1** 158 ff.
- Rechte **1** 158 ff.

Befangenheit

- Abschlussprüfer **10** 93

Befragung

- Compliance-Officer **8** 56
- interne Untersuchung **8** 46 ff.

Befugnisse

- Prüfungsausschuss **10** 55 ff.

Begleitungsausschuss 5 151

Begrenzte Sicherheit

- Prüfungstiefe **13** 23

Begründung

- Zusammensetzung **2** 63 ff.

Begünstigungsverbot

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 48
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 48
- Mitbestimmung **19** 48

Beherrschungsvertrag

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 39
- DrittelbG **19** 39

– DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG)
19 39

– Verlustübernahmepflicht 6 98

Behinderungsverbot

– Mitbestimmung 19 48

Behörden

– Beschlagnahme 8 69 ff.

Behördenkooperation

– interne Untersuchung 8 67 f.

Beirat 5 2

Bekanntmachung

– Verhaltenskodex 7 116

– Zusammensetzung 2 123

Belegschaft

– Abberufung 2 118

– Verschwiegenheitspflicht 15 34

– Wahl 2 73

Benachteiligungsverbot

– Mitbestimmung 19 48

Beratervertrag

– Compliance 7 162 ff.

– Zustimmungsvorbehalt 9 92 f.

Beratung

– Arbeitnehmervertreter 12 17 f.

– Aufsichtsratsbüro 12 13

– Aufsichtsrecht 12 26

– Auskunftsperson 12 1

– Beratungsleistung 12 7

– Beratungspflicht 5 20

– Business Judgement Rule (BJR) 6 245;
17 130 ff.

– Company Secretary 12 13

– Dienstleister 12 11

– Exkulpation 12 33

– Externe 12 11

– Fachkunde 12 12

– Geschäftsleitung 6 193 ff.; *siehe auch Geschäfts-*
leistung, Beratung

– Haftung 12 33

– Honorar 12 27

– Interessenkonflikt 12 27 ff.

– juristische Beratung 12 3

– Kennntnisnahmepflicht 6 277 ff.

– Kompetenzgefälle 12 13

– Komplexität 12 12

– Kostentragung 12 30 ff.

– Legalitätsprinzip 6 247 f.

– Nachhaltigkeit 13 9 ff.

– Sachverständige 12 1

– Second Opinion 12 12

– strikte Vertraulichkeitserklärung 12 22

– Unabhängigkeit 12 27 ff.

– Unternehmensinteresse 6 238 ff.

– Vergütungsberater 12 1

– Verschwiegenheitspflicht 6 420;
15 31 ff.

– Vertraulichkeitserklärung 12 22

– Zweiteinschätzung 12 12

Beratung der Geschäftsleitung

– Aufsichtsrat 1 47

– Aufsichtsratsvorsitzender 1 47

– Pflichten 1 47

– Rechte 1 47

Beratung des Aufsichtsrats *siehe Aufsichtsrats-*
beratung

Beratung, Geschäftsleitung 6 193 ff.

– Aufsichtsrat 6 193 ff.

– Formen 6 204 ff.

– Grenzen 6 211 ff.

– Haftung 6 218 ff.

– Informationsgrundlage 6 202 f.

– Umfang 6 211 ff.

Beratungsleistung

– Aufsichtsratsmitglied 12 7

Beratungsmandat

– Checkliste **Checkliste** 9

Beratungspflicht

– mitunternehmerisches Organ 6 200

Beratungsvertrag

– Dienstvertrag 11 320 f.

– ehemaliger Vorstand 11 320 f.

– Personalentscheidung 11 320 f.

– Vergütung 1 52

– Vorstandsvergütung 11 320 f.

Berechtigte Weitergabe

– Ad hoc-Publizität 15 261 ff.

– Insidergeschäft 15 261 ff.

Bericht

– Abhängigkeitsbericht 6 107 ff.; 10 150

– Abschlussbericht 6 120

– Ad hoc-Bericht 22 90

– Anforderungsbericht 5 92; 6 83 ff.

– Ausschussarbeit 6 111 f.

– Bericht an die Hauptversammlung 6 110

– Bericht des Aufsichtsrats 10 349 ff.

– Bericht über bedeutende Geschäfte 6 75

– Compliance 7 151

– CSR-Bericht 5 139

– Empfangszuständigkeit 1 104

– Erklärung zur Unternehmensführung 6 115

– Ertragssteuerinformationsbericht 6 4

– Ertragsteuerinformationsbericht 10 151

– European Single Electronic Format (ESEF)
10 42

– follow up-Berichterstattung 22 89

– Gründungsprüfung 3 55 ff.

– Halbjahresfinanzbericht 10 1

– Hauptversammlung 1 132; 10 365 f.

– Hauptversammlungsbericht 6 110

– interne Untersuchung 8 14 ff.

– Jahresbericht 6 73

– Kennntnisnahme 10 154 ff.

– Kennntnisnahmepflicht 6 277 ff.

– Konzernabschluss 6 115

– Konzernbericht 10 148 f.

– Konzern-CSR-Bericht 6 115

- Konzernlagebericht **6** 115
- Konzernprüfungsbericht **10** 148 f.
- Lagebericht **6** 115; **10** 136 ff.
- mittelbare Berichterstattung **6** 111 f.
- Nachhaltigkeitsbericht **10** 59 ff., 200 ff.; **13** 20 ff.
- Nachhaltigkeitsberichterstattung **6** 4
- Nichtfinanzielle Berichterstattung **10** 195 ff.
- Obergesellschaftsbericht **6** 90 ff.
- Omnibus-Paket **10**
- periodischer Bericht **5** 87; **8** 14
- Prüfung **10** 100
- Prüfungsbericht **5** 88; **10** 145 ff., 212 ff.
- Prüfungsvermerk **10** 143 f.
- Quartalsbericht **6** 73
- Rechnungslegung **10** 100
- Regelbericht **4** 71; **6** 72 f.
- Rentabilitätsbericht **6** 73; **10** 151
- Repräsentation **1** 132
- Risikobericht **6** 34
- Sonderbericht **5** 89; **6** 74 ff.
- Tagesordnung **4** 104 ff.
- Übermittlung **10** 154 ff.
- Überwachungsbericht **6** 120
- Überwachungsberichterstattung **6** 114 ff.
- Untergesellschaftsbericht **6** 102 ff.
- Unternehmensführungserklärung **6** 115
- Vergütung **4** 44
- Vergütungsbericht **10** 143 f.; **11** 109 ff.
- Verschwiegenheitspflicht **6** 419
- Vorlagebericht **6** 82
- Vorsitzbericht **6** 77
- Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss **10** 108
- Zweigniederlassungsbericht **10** 189
- Zwischenlagebericht **10** 1

Bericht an die Hauptversammlung

- Untergesellschaftsbericht **6** 110

Bericht des Aufsichtsrats *siehe Aufsichtsratsbericht*

Bericht über bedeutende Geschäfte **6** 75

Berichterstattung, Überwachung

- Anforderungsbericht **6** 83 ff.
- Ausschussarbeit **6** 111 f.
- mittelbare Berichterstattung **6** 111 f.
- Obergesellschaftsbericht **6** 90 ff.
- Regelbericht **6** 72 f.
- Sonderbericht **6** 74 ff.
- Untergesellschaftsbericht **6** 102 ff.
- Vorlagebericht **6** 82

Berichtspflicht

- Aktionärsrechte-RL **1** 9
- Aufsichtsratsmitglied **6** 364 ff.
- Durchsetzung **6** 357 ff.
- Haftung **17** 17
- Maßnahmen **6** 359 ff.
- Stimmrechtsberater **1** 9
- Überwachung **6** 364 ff.
- Verletzung **6** 358

Berufsverschwiegenheit

- Aufsichtsratsmitglied **12** 22

Berufung

- Aufsichtsrat **1** 35 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 35 ff.
- Personalkompetenz **1** 41
- Pflichten **1** 35 ff.
- Rechte **1** 35 ff.

Beschlagnahme

- Behörden **8** 69 ff.
- Beschlagnahmeverbot **8** 71
- Rechtsanwaltskanzlei **8** 70 ff.
- Schutz **8** 73
- Verbot **8** 71

Beschluss

- Ausschuss **5** 13 ff., 83, 183 ff.

Beschlussantrag **4** 130 f.

- Mehrheit **4** 132 f.

Beschlussfähigkeit

- Abberufung **16** 65
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 49
- Ausschuss **5** 185 f.
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 49
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 65 ff.
- Sanktion **16** 65

Beschlussfassung

- Abstimmung **4** 130 ff.
- actio pro socio **6** 367
- Aufsichtsrat **1** 76; **4** 6
- Aufsichtsratsbericht **10** 364
- Aufsichtsratsvergütung **14** 10
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 76
- Auslagenersatz **14** 10
- Ausschuss **9** 248 ff.
- Ausschusssitzung **5** 187 ff.
- außerhalb von Sitzungen **1** 76
- Beschlussantrag **4** 130 f., 130 ff.
- Beschlussfähigkeit **4** 124 ff.
- Beschlussfehler **22** 78 f.
- Beschlussgegenstand **1** 81; **4** 100
- doppeltes Stimmrecht **4** 133
- Einberufungsmangel **4** 69
- Enthaltung **4** 136 f.; **22** 68
- Ergänzungsantrag **4** 110
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 61 ff.
- Fehler **22** 78 f.
- fehlerhafter Beschluss **4** 157 f.; **22** 78 f.
- Gegenvorschlag **2** 70
- Geheime Abstimmung **4** 138 ff.
- Gemischte Abstimmung **4** 151
- Mehrheit **4** 132 f.
- namentlich **4** 136
- Personalentscheidung **11** 38 ff.
- Pflichten **1** 76
- Quorum **4** 124 ff.
- Rechte **1** 76
- Related Party Transactions (RPT) **5** 154
- Sanktion **16** 1

- Schriftliche Abstimmung **4** 142 ff.
- Stichtentscheid **4** 133
- Stimmbote **4** 70
- Stimmgleichheit **4** 133
- Stimmpflicht **4** 156
- Stimmrechtsausschluss **4** 134 f.
- Telefonkonferenz **4** 152 ff.
- Umlaufverfahren **4** 150
- Vergütung **14** 10
- Verschiebung **4** 120 ff.
- Vertagung **4** 120 ff.
- Videokonferenz **4** 152 ff.
- Vorentscheidung **5** 184
- Vorstandsbestellung **11** 38 ff.
- Wahl **2** 69 f.
- Wirksamkeit **1** 138
- Zufallsmehrheit **4** 122
- Zusatzantrag **4** 108 ff.
- Zweitstimme **1** 77

Beschlussgegenstand 4 100

- erneute Abstimmung **1** 82

Besetzung

- Aufsichtsrat **13** 37 ff.
- Nachhaltigkeit **13** 27 ff., 37 ff.

Besonderes Verhandlungsgremium

- Europäische Gesellschaft (SE) **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Mitbestimmung **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*

Besprechungsraum

- Gründungsaufsichtsrat **3** 32

Bestätigungsvermerk

- Aufsichtsratsbericht **10** 358
- Jahresabschluss **10** 236 ff.
- key audit matter (KAM) **10** 236 ff.
- Lagebericht **10** 236 ff.
- Prüfungsurteil **10** 236 ff.
- Wirtschaftsprüfer **10** 236 ff.

Bestellung

- Ausschuss **5** 37 ff.
- Bestellungsfehler **11** 48 f.
- Bestellungshindernis **2** 33
- Dringlichkeit **23** 2
- durch Gericht **2** 80 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 28 ff.
- Executive Session **4** 84
- fehlerhafte Bestellung **11** 48 f.
- Gründungsaufsichtsrat **3** 16 f.
- Hindernisse **22** 37 ff.
- Karenzfrist **22** 39
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 23
- Widerruf **3** 30
- Wiederbestellung **11** 42 ff.

Beteiligung

- Zustimmungsvorbehalt **9** 74 ff.

Beteiligungsausschuss 5 48

Beteiligungserwerb

- Zustimmungsvorbehalt **9** 74 ff.

Beteiligungsvereinbarung

- Abberufung **22** 50
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 15, 20

Betretungsrecht

- Überwachung **6** 134 ff.

Betriebsaufwand

- Rechnungslegung **10** 174

Betriebsergebnis

- Rechnungslegung **10** 174

Betriebsrat

- interne Untersuchung **8** 55
- Verschwiegenheitspflicht **15** 48 ff.

Betriebsstruktur

- Einarbeitung **6** 29

Betriebsvereinbarung

- Interessenkonflikt **15** 136
- Zustimmungsvorbehalt **9** 94

Beurkundung

- Vorgründungsgesellschaft **3** 3 ff.

Beweisfunktion 4 117

Beweislast

- Aufsichtsratsmitglied **17** 193 ff.
- Beweislastumkehr **17** 191
- Binnenhaftung **17** 191 ff.
- Business Judgement Rule (BJR) **1** 48
- D&O-Versicherung **17** 201; **18** 46 ff.
- Einsichtsrecht **17** 199 f.
- Innenhaftung **17** 191 ff.
- Rückgabe **17** 199 f.
- Umkehr **17** 191
- Unterlagen **17** 199 f.

Beweislastumkehr

- Zustimmungsvorbehalt **9** 76

Bewertung

- Sanktion **16** 116 ff.

Bewertungsgutachten

- Zustimmungsvorbehalt **9** 77

Bewilligung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 84 ff.
- Vergütung **14** 84 ff.

Big Data Analytics (BDA)

- Rechnungslegung **10** 29
- Variety **10** 30
- Velocity **10** 30
- Veracity **10** 30
- volume **10** 30

Big Data und AI (DBAI) siehe Künstliche Intelligenz (KI)

Bilanzzeit

- Rechnungslegung **10** 1

Bilanzierung

- Abschreibung **10** 173
- Aktivseite **10** 172
- Anlagevermögen **10** 172
- Aufsichtsratssitzung **10** 124 ff.
- Aufwendung **10** 174

- Ausschusssitzung **10** 124 ff.
- Bankguthaben **10** 172
- Betriebsaufwand **10** 174
- Betriebsergebnis **10** 174
- Betrug **10** 179
- Bilanzbetrug **10** 179
- Bilanzfälschung **10** 179
- Bilanzkosmetik **10** 267
- Bilanzmanipulation **10** 179
- Bilanzsitzung **10** 124 ff.
- Bruttoprinzip **10** 173
- Digitalisierung **10** 41 ff.
- D&O-Versicherung **18** 39
- EBIT **10** 184
- EBITDA **10** 184
- Eigenkapital **10** 172
- Fälschung **10** 179
- Finanzanlagen **10** 172
- Finanzergebnis **10** 174
- Forderung **10** 172
- Gewinnrücklage **10** 172
- Gewinnvortrag **10** 172
- gezeichnetes Kapital **10** 172
- Grundgliederung **10** 172
- Informationswert **10** 176 ff.
- Jahresfehlbetrag **10** 172
- Jahresüberschuss **10** 172
- Kapitalrücklage **10** 172
- Kassenbestand **10** 172
- Konzernabschluss **6** 115
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 41 ff.
- latente Steuern **10** 172
- Manipulation **10** 179
- Materialaufwand **10** 174
- Passivseite **10** 172
- Personalaufwand **10** 174
- Prüfung **10** 41 ff.
- Rechnungsabgrenzungsposten **10** 172
- Rechnungslegung **10** 41 ff.
- Return on Capital Employed (ROCE) **10** 184
- Return on Investment (ROI) **10** 184
- Return on Net Assets (RONA) **10** 184
- Rückstellung **10** 172
- Sitzung **10** 124 ff.
- Steuern **10** 172
- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Umlagevermögen **10** 172
- Umsatzerlös **10** 174
- Umsatzrentabilität **10** 184
- Unterschiedsbetrag **10** 172
- Verbindlichkeit **10** 172
- Verlustvortrag **10** 172
- Vorrat **10** 172
- Vorstand, Überwachung **6** 115
- Wertpapier **10** 172
- Wertverzehr **10** 173
- Wertzuwachs **10** 173
- Bilanzkosmetik** **10** 267

- Bilanzsitzung** **4** 75
- Abhängigkeitsbericht **10** 150
- Abschlussprüfer **4** 95
- Bedeutung **10** 124 ff.
- Bilanzzeit **10** 1
- Einzelabschluss **10** 136 ff.
- Entsprechungserklärung **10** 143 f.
- Ertragsteuerinformationsbericht **10** 151
- Gesamtaufsichtsrat **10** 54
- Jahresabschluss **10** 136 ff.
- Konzernbericht **10** 148 f.
- Konzernprüfungsbericht **10** 148 f.
- Lagebericht **10** 136 ff.
- Prüfungsbericht **10** 145 ff.
- Prüfungsvermerk **10** 143 f.
- Rentabilitätsbericht **10** 151
- Teilnahme **10** 163 ff.
- Termin **10** 127 ff.
- Tischvorlage **10** 135 ff.
- Vergütungsbericht **10** 143 f.

Bilfinger

- Compliance **7** 7

Binnenhaftung

- Adäquanz **17** 55
- Beweislast **17** 191 ff.
- Beweislastumkehr **17** 191
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 78 ff.
- Compliance **17** 42
- D&O-Versicherung **17** 201; **18** 9
- Durchsetzung **17** 159 ff.
- duty of care **17** 57 ff.
- duty of loyalty **17** 151 ff.
- Einsichtsrecht **17** 199 f.
- Entschuldigungsgründe **17** 45
- Expertise **17** 118 ff.
- Fachleute **17** 118 ff.
- Fahrlässigkeit **17** 46
- Führungslosigkeit **17** 66 f.
- Geltendmachung **17** 159 ff.
- Gesamtschuld **17** 188 ff.
- Gesellschaftsadäquater Mindeststandard **17** 118 ff.
- Gesellschaftsschaden **17** 68
- Grundlagen **17** 28 ff.
- Insolvenzantragspflicht **17** 66 f.
- Kausalität **17** 55 f.
- laufende Überwachung **17** 71 f.
- loyalty **17** 151 ff.
- Mandatsausübung **17** 151 ff.
- Nebentätigkeit **17** 61 f.
- ordentlicher Überwacher **17** 64 ff.
- Organisationsverschulden **17** 42
- Pflichtbeginn **17** 63
- Plausibilitätsprüfung **17** 75
- Rechtswidrigkeit **17** 29 ff.
- Rückgabe **17** 199 f.
- Schaden **17** 51 ff.

- Sorgfalt des ordentlichen Überwachers 17 64 ff.
- Sorgfaltspflicht 17 57 ff.
- Treuepflicht 17 151 ff.
- Übernahmeverschulden 17 49
- Überwachung 17 71 f.
- Unabhängigkeit 17 41
- Unterlagen 17 199 f.
- unternehmerische Entscheidung 17 73 ff.
- Verhaltensregeln 17 30
- Vermögensminderung 17 51
- Verschulden 17 43 ff.
- Verschwiegenheitspflicht 17 143 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 17 73 ff.

Binnenorganisation

- Nachhaltigkeit 13 42 ff.

BJR *siehe Business Judgement Rule (BJR)*

Black Box-Problem

- Digitalisierung 6 27
- Einarbeitung 6 27
- Künstliche Intelligenz (KI) 6 27

Blacklisting

- Compliance 7 81

Bleibepremie

- Dienstvertrag 11 217
- Personalentscheidung 11 217
- Vorstandsvergütung 11 217

Blockchain

- Rechnungslegung 10 29

Blockwahl 2 69

Board of Directors 9 2

Bonus

- Dienstvertrag 11 143 ff.
- Personalentscheidung 11 143 ff.
- Vergütung 11 143 ff.
- Vorstandsvergütung 11 143 ff.

Bonus-Cap

- Dienstvertrag 11 139
- Personalentscheidung 11 139
- Vorstandsvergütung 11 139

Börsenaufsicht

- Compliance 7 5

Börsennotiert

- Checkliste **Checkliste** 5

Börsennotierte Gesellschaft

- Insidergeschäft 15 196

Börsennotierte Unternehmen

- interne Kontrolle 6 145 f.
- Risikomanagement 6 145 f.
- Überwachung 6 145 f.

Börsenträger

- Zusammensetzung 2 50

Brexit

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 26

Brundtland-Kommission

- Nachhaltigkeit 13 1

Bruttoprinzip

- Bilanzierung 10 173

Budget 4 46

- für den Aufsichtsrat 1 123
- Pflichtsitzung 4 46

Budgetplanung

- Mitwirkung 9 33
- Zustimmungsvorbehalt 9 33

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) 21 4

- Interessenkonflikt 21 17

Bundesbank 21 4

Bundeskartellamt

- Abberufung 16 74
- Sanktion 16 74

Bundesneben tätigkeitsverordnung (BNV)

- Aufsichtsratsvergütung 14 74

Büro *siehe Aufsichtsratsbüro*

Bürokosten

- Auslagensatz 14 122

Business Judgement Rule (BJR)

- Beratung 6 245; 17 130 ff.
- Beweislast 1 48
- Binnenhaftung 17 78 ff.
- Compliance 7 20
- Digitalisierung 6 43
- Einberufung 4 73
- Entscheidungsfindungsprozess 17 105 ff.
- externe Beratung 17 130 ff.
- Fit&Proper 17 128 f.
- Gesellschaftswohl 17 116 ff.
- Haftung 17 25
- Handeln zum Wohl der Gesellschaft 17 116 ff.
- Innenhaftung 17 78 ff.
- Insolvenzantragspflicht 17 103
- interne Untersuchung 8 4
- Künstliche Intelligenz (KI) 6 43
- Legalitätspflicht 17 86
- Pflichtverletzung 17 92 ff.
- Rezeptionsgeschichte 17 89 ff.
- Sanktionierung 1 48
- Sorgfaltspflicht 1 48
- Tatbestand 17 86
- Unterausschuss 7 73
- Unternehmensinteresse 17 116 ff.
- unternehmerische Entscheidung 17 98 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 9 76

Bußgeld

- Compliance 7 32

Capital Requirement Directive (CRD IV)

siehe Eigenkapitalanforderungs-RL

Change in Control

- Dienstvertrag 11 209 ff.
- Personalentscheidung 11 209 ff.

Chatbots *siehe ChatGPT*

ChatGPT 4 165; 6 258; 10 27, 36 f., 47

Checkliste Checkliste 1

- Annahme **Checkliste** 1
- Aufsichtsrat **Checkliste** 2

- Aufwand **Checkliste** 8
- Beratungsmandat **Checkliste** 9
- börsennotiert **Checkliste** 5
- Branchenkompetenz **Checkliste** 4
- Dankbarkeit **Checkliste** 5
- DCGK **Checkliste** 12
- Deutscher Corporate Governance Kodex **Checkliste** 12
- D&O-Versicherung **Checkliste** 11
- Due Diligence **Checkliste** 1 f.
- Engagement **Checkliste** 10
- Entwicklung **Checkliste** 3
- Erfahrung **Checkliste** 7
- Fähigkeiten **Checkliste** 7
- Fahrlässigkeit **Checkliste** 5
- Forschung **Checkliste** 3
- Frauenquote **Checkliste** 4
- Geld **Checkliste** 3
- Geschäftsmodell **Checkliste** 3
- Geschäftsordnung **Checkliste** 12
- Geschlecht **Checkliste** 4
- Gesetz **Checkliste** 12
- Gewinnausschüttung **Checkliste** 3
- Gleichbehandlung **Checkliste** 9
- Haftung **Checkliste** 5
- Haftungsausschluss **Checkliste** 11
- Haftungsbegrenzung **Checkliste** 12
- Investition **Checkliste** 3
- Kenntnisse **Checkliste** 7
- Kennzahlen **Checkliste** 3
- Kodex **Checkliste** 12
- Kompetenz **Checkliste** 4
- Konflikt **Checkliste** 10
- Konstitution **Checkliste** 7
- Krise **Checkliste** 5
- Künstliche Intelligenz (KI) **Checkliste** 7
- Mandatierung **Checkliste** 5
- Mehrbesitz **Checkliste** 9
- Neue Medien **Checkliste** 7
- persönliche Haftung **Checkliste** 5
- Plausibilität **Checkliste** 3
- Police **Checkliste** 11
- Prominenz **Checkliste** 4
- Prüfungsrat **Checkliste** 2
- Rechtsschutzversicherung **Checkliste** 11
- Resilienz **Checkliste** 3
- Restrukturierung **Checkliste** 7
- Ruf **Checkliste** 4
- Sanierung **Checkliste** 7
- Satzung **Checkliste** 12
- Schadensfall **Checkliste** 5
- Sondervereinbarung **Checkliste** 9
- Sorgfaltspflicht **Checkliste** 5
- Sprecher **Checkliste** 2
- Strafrecht **Checkliste** 11
- Strafrechtsschutzversicherung **Checkliste** 11
- Transparenz **Checkliste** 3
- Überforderung **Checkliste** 7
- Übernahmeverschulden **Checkliste** 7
- Umsatzwachstum **Checkliste** 3
- Vergütung **Checkliste** 9
- Verjährung **Checkliste** 5
- Vermögensschaden-Rechtsschutzversicherung **Checkliste** 11
- Verschuldungsgrad **Checkliste** 3
- Versicherer **Checkliste** 11
- Versicherung **Checkliste** 11
- Versicherungssumme **Checkliste** 11
- Vertraulichkeit **Checkliste** 4
- Vorsitzender **Checkliste** 2
- Wachstum **Checkliste** 3
- Wiederwahl **Checkliste** 6
- Zeitaufwand **Checkliste** 8
- Zukunftsfähigkeit **Checkliste** 3
- Zweifel **Checkliste** 3
- Chefsache**
- Digitalisierung 10 46
- claims-made-Prinzip**
- D&O-Versicherung 18 37
- Clawback-Klausel**
- AGB-Kontrolle 11 165
- DCGK 11 163
- Jahresbonus 11 163
- Personalentscheidung 11 163
- Vorstandsvergütung 11 163
- Cloud Computing**
- CrowdStrike 10 40
- Infrastructure as a Service (IaaS) 10 33
- Platform as a Service (PaaS) 10 33
- Software as a Service (SaaS) 10 33
- CMS** *siehe Compliance-Management-System (CMS)*
- COC-Klausel**
- Dienstvertrag 11 209 ff.
- Personalentscheidung 11 209 ff.
- Vorstandsvergütung 11 209 ff.
- company reimbursement** *siehe D&O-Versicherung*
- D&O-Versicherung 18 37
- Company Secretary** *siehe Aufsichtsratsbüro*
- Compliance** 4 91 ff.; 7 1 ff.
- Aktiengesellschaft (AG) 7 26
- Aufsichtsratsbeschluss 7 170 f.
- Aufsichtsratshaftung 7 151 ff.
- Ausschuss 5 142; 7 64
- Ausschussbeschluss 7 170 f.
- Bekanntmachung 7 116
- Beratervertrag 7 162 ff.
- Bewertung 7 28
- Binnenhaftung 17 42
- Blacklisting 7 81
- Börsenaufsicht 7 5
- Business Judgement Rule (BJR) 7 20
- Bußgeld 7 32
- Compliance-Hotline 7 126

- Compliance-Management-System (CMS) 7 13 ff.
- Compliance-Officer 7 106 ff.
- Compliancepflicht 7 10
- Compliance-Risiko-Management 7 80 ff.
- Compliance-Sachverhalt 8 2
- Compliance-System 6 154 ff.
- Compliance-Vorfall 8 2
- Corporate Governance 7 41
- COVID-19 7 89
- Cum-Ex 7 7
- DCGK 7 10
- Deferred Prosecution Agreement 7 75
- Delegation 7 18
- Dokumentation 7 136
- dotted line 7 105
- Due Diligence 7 140 ff.
- Durchsetzung 7 46
- E-Learning 7 130
- Erkennen 7 29
- faktischer Konzern 7 27
- Finanzinstitut 21 42
- Führung 7 96 ff.
- Geheimnis 7 157
- Geschäftsführung 7 60
- Geschäftspartner Due Dilligence 7 140 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 7 26
- Gremienentscheidung 7 170 f.
- Haftung 7 147 ff.
- Hinweisgeberschutzgesetz 7 122
- Hinweisgebersystem 7 121
- Identifikation 7 40
- IDW PS 980 7 23 f.
- Implementierung 7 46
- Informationsaustausch 7 103
- Innenhaftung 17 42
- Insidergeschäft 15 245
- Instrumente 7 110 ff.
- Integrität 7 21
- Interessenkonflikt 7 159 ff.
- interne Untersuchung 8 13 ff.
- ISO 19600 7 24
- Kommunikation 7 117
- Konzern 7 27
- Kooperation 7 59
- Kosten-Nutzen-Analyse 7 17
- Kreditinstitut 21 42
- Kreditvergabe 7 166 ff.
- Kultur 7 96 ff.
- Lagebericht 7 151
- laufende Überwachung 7 50 ff.
- Legalitätskontrollpflicht 10 74
- Legalitätspflicht 7 16
- Leitbilds des ehrbaren Kaufmanns 7 14
- Lieferkettensorgfaltspflicht 7 144
- Mission Statement 7 97
- Monitoring 7 88
- Monitorship 7 75
- Nebentätigkeit 7 159
- Netzwerk 7 108
- Notfallstrategie 7 93
- Ombuds-Lösung 7 127
- Organisationspflicht 7 19 ff.
- Prävention 7 29
- Prävention – Erkennen – Reagieren 7 29
- Prozessfinanzierung 7 8
- Prüfungsausschuss 6 178; 7 64
- Reagieren 7 29
- Regelbericht 7 151
- Risikoanalyse 7 21
- Risikobewertung 7 86
- Risikokategorie 7 81
- Risiko-Organisationssystem 7 82 ff.
- Risikosteuerung 7 87 ff.
- Risikoträger 7 83
- Sachverhalt 8 2
- Sarbanes-Oxley-Act 7 5
- Schadensersatz 7 146 ff.
- Schnellboot 7 66 ff.
- Schulung 7 130
- Securities and Exchange Commission (SEC) 7 5
- Seniorität 7 109
- Spezialausschuss 7 65
- Steuerung 7 40
- Strafrecht 7 30 ff.
- Struktur 7 99 ff.
- Three Lines of Defense (3LOD) 7 82
- Überwachung 6 154 ff.
- Überwachungsrichte 7 56 ff.
- Überwachungspflicht 7 25
- Unterausschuss 7 66 ff.
- Unternehmensstrategie 7 91 ff.
- Unternehmenskultur 7 92
- Unternehmenswohl 7 21
- Verbandssanktionenrecht 7 39
- Verbessern 7 29
- Verhaltenskodex 7 112
- Verschwiegenheit 7 157 f.
- Versicherungsunternehmen 21 42
- Vertragskonzern 7 27
- Vertriebspartner 7 140
- Vorfall 8 2
- Vorstandshaftung 7 147 ff.
- VW-Abgasaffäre 7 6
- Wahrnehmung 7 63 ff.
- Whistleblower Hotline 7 121
- Wirksamkeitsprüfung 7 23
- Wirtschaftsprüfer 7 5
- Zertifizierung 7 23
- Zustimmung 7 172 ff.
- Compliance-Management-System (CMS)** 10 67
- Compliance-Officer 7 106 ff.
- Durchsetzung 7 46

- Führung **7** 96 ff.
- Implementierung **7** 46
- Instrumente **7** 110 ff.
- Kultur **7** 96 ff.
- Struktur **7** 99 ff.
- Compliance-Officer**
 - Befragung **8** 46 ff.
- Compliancepflicht** **7** 10
- comply or explain**
 - DCGK **6** 15
- Cooling Off-Periode** **1** 65; **2** 40
 - Rechnungslegung **10** 84
- Corporate Governance** **4** 96
 - Compliance **7** 41
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 2 f.
 - Finanzinstitut **21** 2
 - Kreditinstitut **21** 2
 - Versicherungsunternehmen **21** 2
- Corporate Governance System**
 - Compliance-Management-System (CMS) **10** 67
 - Internes Kontrollsystem (IKS) **10** 67
 - Internes Revisionssystem (IRS) **10** 67
 - Risikomanagementsystem (RMS) **10** 67
- Corporate Office** **4** 61
- Corporate Social Responsibility (CSR)** **1** 11
 - Aufsichtsrat **1** 11
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 11
 - Ausschuss **5** 139
 - Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) **10** 23
 - Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) **10** 21
 - CSR-Richtlinie-Umsetzung-Gesetz (CSRL-UG) **10** 23
 - Frauenquote **1** 11
 - Haftung **17** 27
 - Kompass für Wettbewerbsfähigkeit **10** 23
 - Pflichten **1** 11
 - Prüfung **10** 20
 - Rechnungslegung **10** 20
 - Rechte **1** 11
 - Sorgfaltspflicht **10** 23
- Corporate Technologies (CorpTech)**
 - Rechnungslegung **10** 29
- COSO-Rahmenwerk**
 - Risikomanagement **10** 67
- COVID-19**
 - Compliance **7** 89
 - Risikomanagement **7** 89
- CRD IV-RL** *siehe Eigenkapitalanforderungs-RL*
- Cross Default-Klausel**
 - Einarbeitung **6** 23
- CrowdStrike**
 - Cyber-Security **10** 40
- crypto currency**
 - Rechnungslegung **10** 32
- CSR** *siehe Corporate Social Responsibility (CSR)*
- Cum-Ex**
 - Compliance **7** 7
- Cyber-Angriff**
 - Sonderrisiko **6** 161 f.
 - Überwachung **6** 161 f.
- Cyber-Security**
 - CrowdStrike **10** 40
 - Minimisation **10** 40b
 - Prüfung **10** 40 ff.
 - Rechnungslegung **10** 40 ff.
 - Schadensbegrenzung **10** 40b
- Dankbarkeit**
 - Checkliste **Checkliste** 5
- Datenbank**
 - Protokolle **4** 182
- Datenschutz**
 - interne Untersuchung **8** 54
- Datenschutz-Folgenabschätzung**
 - interne Untersuchung **8** 41
- Dauerinteressenkonflikt** **15** 141 ff.
 - Konzern **15** 141 ff.
 - öffentliche Hand **15** 147 ff.
- DCGK** *siehe Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)*
- Debiasing**
 - Aufsichtsrat **1** 18 f.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 18 f.
 - Pflichten **1** 18 f.
 - Rechte **1** 18 f.
- Deckung**
 - D&O-Versicherung **18** 58 f.
- Deferred Prosecution Agreement**
 - Compliance **7** 75
- Delegation**
 - Abberufung **16** 67
 - Compliance **7** 18
 - Delegationsverbot **10** 58
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 98
 - extern **6** 142
 - horizontal **6** 142
 - interne Untersuchung **8** 57 ff.
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 29
 - Sanktion **16** 67
 - vertikal **6** 142
- Delegationsautonomie** **5** 23 ff.
 - Delegationsverbot **5** 130
 - Grenzen **5** 23 ff.
- Delegationsverbot**
 - Personalausschuss **5** 130
- dématérialisation** *siehe Digitalisierung*
- Deputat**
 - Zusatzleistung **11** 187
- Derivate-Handel**
 - Insidergeschäft **15** 207
- Detailfrage** **4** 96

Deutsche Bank

- Compliance **7** 7

Deutsche Bundesbank *siehe Bundesbank*

Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS) **10** 13

Deutsche Schutzvereinigung für Wertpapierbesitz (DSW) **1** 6

Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **1** 10

- Abschlussprüfer **1** 139
- Anfechtung **16** 19
- Aufsichtsratsbericht **10** 355
- Aufsichtsratsvergütung **14** 13
- Auslagenersatz **14** 13
- Ausschussvorsitzender **4** 5
- Außenhaftung **17** 267 ff.
- Checkliste **Checkliste** 12
- Clawback-Klausel **11** 163
- Compliance **7** 10
- comply or explain **1** 4; **6** 15
- Cooling Off-Periode **1** 65; **2** 40
- Einarbeitung **6** 13
- Empfangszuständigkeit **1** 104
- Entsprechungserklärung **6** 15
- Erstbestellung **11** 34
- erster Aufsichtsrat **3** 11
- Finanzinstitut **21** 9
- Haftung **17** 283 ff.
- Hinweisgebersystem **7** 122
- Höchstpersönlichkeit **12** 6
- horizontaler Vergütungsvergleich **11** 122
- Interessenkonflikt **15** 114
- Jahresbonus **11** 144
- Karenzzeit **2** 40
- Kreditinstitut **21** 9
- Nachhaltigkeit **13** 7
- Nebentätigkeit **11** 91
- Nichtmitglied **1** 94
- Nominierungsausschuss **19** 32; **21** 63
- Pflichten **1** 4
- Professionalisierung **1** 14, 151
- Prüfung **10** 1
- Prüfungsausschuss **1** 92
- Prüfungsmaßstab, Überwachung **6** 252
- Rechnungslegung **10** 1
- Rechte **1** 4
- Selbstbeurteilung **4** 86; **16** 107
- Stimmrechtsberater **1** 155
- Telefonkonferenz **4** 152
- Überwachung, Prüfungsmaßstab **6** 252
- Unabhängigkeit **2** 51 ff.
- Vergütung **14** 13
- Vermittlungsausschuss **1** 88; **19** 32
- Versicherungsunternehmen **21** 9
- Videokonferenz **4** 152
- Vorbesprechung **4** 16
- Wahlvorschlag **2** 66

Dienstleister

- Aufsichtsratsberatung **12** 11
- Beratung **12** 11

Dienstvertrag

- Abberufung **11** 329 ff.
- Abfindung **11** 207 f., 383 ff.
- Abschluss **11** 78 ff.
- AGB-Kontrolle **11** 77
- Amtsniederlegung **11** 344 ff.
- Anerkennungsprämie **11** 171 ff.
- Arbeitslosenversicherung **11** 181
- Arbeitsunfähigkeit **11** 249
- Aufhebung **11** 259
- Aufhebungsvertrag **11** 396 ff.
- auflösende Bedingung **11** 248 f.
- Auslagenersatz **11** 199
- bedingtes Wettbewerbsverbot **11** 229 ff.
- Bedingung **11** 248 f.
- Beratungsvertrag **11** 320 f.
- Bindung **11** 242 f.
- Bleibepremie **11** 217
- Bonus **11** 143 ff.
- Bonus-Cap **11** 139
- COC-Klausel **11** 209 ff.
- Deputate **11** 187
- Dienstwagen **11** 178 ff.
- Dienstwohnung **11** 187
- Doppelmandat **11** 255 ff.
- Drittanstellung **11** 253 f.
- Einvernehmlichkeit **11** 372 ff.
- Erfindung **11** 205
- Erfüllungsort **11** 260
- fehlerhafter Dienstvertrag **11** 264 ff.
- Festgehalt **11** 140 ff.
- Fixvergütung **11** 139
- fristlose Kündigung **11** 351 ff.
- Gartenpflege **11** 187
- Gehaltsfortzahlung **11** 190 f.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **11** 400 ff.
- Gesundheitsvorsorge **11** 188 f.
- Herabsetzung **11** 192 ff.
- Hinterbliebenenversorgung **11** 303 ff.
- Interessenkonflikt **15** 120 f.
- Jahresbonus **11** 143 ff.
- Kommunikationseinrichtung **11** 187
- Konzern **11** 252 ff.
- Koppelungsklausel **11** 242
- Krankenversicherung **11** 181
- Kreditgewährung **11** 316 f.
- Kundenschutzklausel **11** 221
- Kündigungsklausel **11** 245 ff.
- Mandantenschutzklausel **11** 221
- Nachhaltigkeit **11** 156 ff.
- nachvertragliches Wettbewerbsverbot **11** 218 ff.
- Nebentätigkeit **11** 89 ff.
- Notebook **11** 187

- Notlagenvorbehalt **11** 300
- Pension **11** 274 ff.
- Personalentscheidung **11** 76 ff.
- Pflegeversicherung **11** 181
- Pflichten **11** 84 ff.
- Prämie **11** 171 ff.
- Reisegepäckversicherung **11** 183
- Rentenversicherung **11** 181
- Ressortzuweisung **11** 86
- Ruhegeldvertrag **11** 270 ff.
- Ruhestandsleistung **11** 280
- Sachbezug **11** 187
- Salvatorische Klausel **11** 262
- Schiedsgericht **11** 263
- Schriftform **11** 261
- Smartphone **11** 187
- Spannungs Klausel **11** 292
- Sprechklausel **11** 292
- Suspendierung **11** 326 ff.
- Tablet **11** 187
- Technologie **11** 187
- Transaktionsbonus **11** 318 f.
- Treuepflichtverletzung **11** 298 f.
- Übergangsgeld **11** 236
- Unfallversicherung **11** 181
- Unverfallbarkeit **11** 294 ff.
- Urlaub **11** 203 f.
- Vergütung **11** 101 ff.
- Vergütungsänderung **11** 169 f.
- Vergütungsbericht **11** 109 ff.
- Vergütungssystem **11** 102 ff.
- Versorgungsanwartschaft **11** 294
- Vertragsbindung **11** 242 f.
- Vertragsdauer **11** 240 ff.
- Vorlage **23** 8
- Vorsorgezusage **11** 273
- Vorstandsbestellung **11** 76 ff.
- Vorstandspflichten **11** 84 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 101 ff.
- Wertsicherung **11** 291 ff.
- Wettbewerbsverbot **11** 87 f., 218 ff.
- Wettbewerbsvereinbarung **11** 237 ff.
- Widerruf **11** 326 ff.
- Widerrufsvorbehalt **11** 294 ff.
- Wiederbestellung **11** 250 f.
- Witwenversorgung **11** 303 ff.
- Witwerversorgung **11** 303 ff.
- Zusatzleistung **11** 177 ff., 313 f.
- Zustimmungsvorbehalt **11** 324 ff.
- Dienstwagen**
- Zusatzleistung **11** 178 ff.
- Dienstwohnung**
- Zusatzleistung **11** 187
- Digitale Transformation** *siehe Digitalisierung*
- Digitalisierung**
- Artificial General Intelligence (AGI) **10** 35
- Aufsichtsrat **1** 17
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 17
- Auswirkungen **10** 44 ff.
- Auszeichnung **10** 43
- Bedeutung **10** 27 f.
- Big Data Analytics (BDA) **10** 29
- Bilanzierung **10** 41 ff.
- Black Box-Problem **6** 27
- Blockchain **10** 29
- Business Judgement Rule (BJR) **6** 31
- Chefsache **10** 46
- Cloud Computing **10** 33
- Corporate Technologies (CorpTech) **10** 29
- Cyber-Angriff **6** 161 f.
- Cyber-Security **10** 40 ff.
- Distributed Ledger Technologies (DLT) **10** 29
- Dokumentation **10** 40b
- Einarbeitung **6** 26 f.
- erklärbare KI (XAI) **6** 29
- European Single Electronic Format (ESEF) **10** 42
- explainable AI (XAI) **6** 29
- Extensible Hyper Text Markup Language (XHTML) **10** 43
- garbage in, garbage out **10** 32
- Halluzination **6** 31
- Image and Facial Recognition **10** 34
- induktives Lernen **10** 34
- Infrastructure as a Service (IaaS) **10** 33
- Inline XBRL-Spezifikationen (iXBRL) **10** 43
- In-Memory-Datenbank **10** 46
- IT-Grundschutz-Baustein **10** 40b
- KI-Agent **10** 38
- Large Language Model (LLM) **10** 37
- Machine Learning (ML) **10** 29
- Minimisation **10** 40b
- Natural Language Generation **10** 34
- Normalbetrieb **10** 40b
- Notification **10** 40b
- Pflichten **1** 17
- Platform as a Service (PaaS) **10** 33
- Prozessautomatisierung **10** 34
- Prüfung **10** 27 ff.
- Rechnungslegung **10** 27 ff.
- Rechte **1** 17
- Remediation **10** 40b
- Risikomanagement **10** 37
- Schadensbegrenzung **10** 40b
- schwache AI **10** 35
- Self-Service Reporting **10** 46
- Smart Contract **10** 29
- Society 5.0 **10** 28
- Software as a Service (SaaS) **10** 33
- starke AI **10** 35
- Tagging **10** 43
- Technologie **10** 29 ff.
- Variety **10** 30
- Velocity **10** 30
- Veracity **10** 30

- Voice and Speech Recognition **10** 34
- volume **10** 30

Directors' and Officers' Versicherung *siehe*
D&O-Versicherung

Direktionsrecht

- interne Untersuchung **8** 47

Direktprozess

- D&O-Versicherung **18** 48

Diskretion

- Personalauswahl **11** 20
- Personalentscheidung **11** 20
- Vorstandsbestellung **11** 20

Diskriminierung *siehe* *Diskriminierungsverbot*

Diskriminierungsverbot **1** 96

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 112

Diskussionskultur

- Aufsichtsrat **1** 18 f.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 18 f.
- Einladung **4** 82
- Gründungsaufsichtsrat **3** 31
- Pflichten **1** 18 f.
- Rechte **1** 18 f.

Disruptive Change

- Einarbeitung **6** 36

Distributed Ledger Technologies (DLT)

- Blockchain **10** 29
- Rechnungslegung **10** 29

Disziplinarbefugnis **4** 113

Diversity **2** 45

- Finanzinstitut **21** 18
- Kreditinstitut **21** 18
- Personalauswahl **11** 19
- Personalentscheidung **11** 19
- Versicherungsunternehmen **21** 18
- Vorstandsbestellung **11** 19

Dokumentation

- Compliance **7** 136
- Digitalisierung **10** 40b
- D&O-Versicherung **18** 56
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 40b
- Überwachung **6** 149

Dolmetscher **4** 94

- Auslagenersatz **14** 129
- Vergütung **14** 129

Doppelmandat

- Dienstvertrag **11** 255 ff.
- Einwilligung **11** 70
- Personalentscheidung **11** 70 ff., 255 ff.
- vorherige Zustimmung **11** 70
- Vorstand **11** 73
- Vorstandsbestellung **11** 70 ff., 255 ff.

Doppelsitz

- Mitbestimmung **19** 88
- Statusverfahren **19** 88
- Überleitungsverfahren **19** 88

Doppelter Aufsichtsrat

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 101

dotted line

- Compliance **7** 105

D&O-Versicherung **18** 1 ff.

- Absicherung **18** 15
- absolute Isolierung **18** 30
- Abtretung **18** 43 ff.
- Abtretungsausschluss **18** 44
- Abwägung **18** 27 ff.
- AGB **18** 44
- Aktiengesellschaft (AG) **18** 42
- aktive Prozessführung **18** 16
- Allgemeine Versicherungsbedingungen (AVB) **18** 44
- Anfechtung **18** 49
- Anspruchsabwehr **18** 17 ff.
- Ansteckung **18** 49
- Aufbewahrung **18** 56
- Aufrechnung **18** 50, 54
- Aufsichtsrat **18** 27 ff.
- Aufsichtsratsvergütung **14** 36 ff.
- Ausschluss **18** 36
- AVG **18** 44
- Beweislast **17** 201; **18** 46 ff.
- Bilanzsumme **18** 39
- Binnenhaftung **17** 201
- Binnenhaftungsanspruch **18** 9
- Checkliste **Checkliste** 11
- claims-made-Prinzip **18** 37, 40
- company reimbursement **18** 14, 37
- Deckung **18** 58 f.
- Directors' and Officers' Versicherung **18** 1
- Direktprozess **18** 48
- Dokumentation **18** 56
- Eilrechtsschutz **18** 35
- Einschränkungen **18** 34 ff.
- einstweiliger Rechtsschutz **18** 35
- Einzelausschluss **18** 36
- Embargo **18** 19
- Enthaftung **18** 9
- Erschöpfung **18** 38
- fremde Rechnung **18** 8
- Fürsorgeaufwand **11** 184
- Geltungsbereich **18** 40, 43 ff.
- Gesamtprämienvolumen **18** 4
- Geschichte **18** 1 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **18** 42
- Gesellschaftsinteresse **18** 25
- gesellschaftskontrahiert **18** 8
- Gesellschaftsschutz **18** 15
- Grenzen **18** 34 ff.
- Haftpflichtversicherung **18** 23
- Haftungsfall **18** 17 ff.
- Haftungsprozess **18** 18
- Handelsembargo **18** 19
- Hauptversammlung **18** 21, 67 ff.
- Hintergrund **18** 1 ff.
- Individualpolice **18** 30

- Informationszugang **18** 56 f.
- Innenhaftung **17** 201
- Insolvenz **18** 41 f., 42
- Interessenkonflikt **18** 28
- Isolierung **18** 30
- Kopien **18** 56
- Kostenerstattungsanspruch **18** 35
- Laufzeit **18** 3
- Leistung **18** 17 ff.
- Lückenlosigkeit **18** 20
- Managerschutz **18** 13
- Marktentwicklung **18** 1 ff.
- Nachhaftung **18** 40
- Obergrenze **18** 37
- Organhaftung **18** 7
- Personenbezogener Vorteil **18** 6
- Pflichtverletzung **18** 34 f.
- Pflichtversicherung **18** 24 ff.
- Prämiendruck **18** 5
- Prozessführung **18** 16, 22
- Quote **18** 5
- Rechtsschutz **18** 17 ff.
- Schadensquote **18** 5
- Schutz der Gesellschaft **18** 15
- Schutzbereich **18** 13 ff.
- Schutzfunktion **18** 15
- Schutzzumfang **18** 18
- Selbstbehalt **18** 60 ff.
- Side A **18** 12 ff.
- Side B **18** 12 ff.
- Side C **18** 12 ff.
- Sorgfalt **18** 34 f.
- Steuer **18** 66
- Strafrecht **18** 34 f.
- Struktur **18** 12 ff.
- Summe **18** 58 f.
- Transparenzgebot **18** 35
- Trennung **18** 27 ff.
- Two-Tower-Lösung **18** 31
- Two-Trigger-Policy **18** 33
- Umfang **18** 37 ff.
- Unterlagen **18** 56
- Unternehmensgegenstand **18** 36
- Unternehmer **18** 8 ff.
- Vereinfachung **18** 43
- Vergleichsverhandlung **18** 32
- Vergütungscharakter **18** 64 ff.
- Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung **18** 1
- Verschaffungspflicht **18** 40, 50 ff.
- Versicherung auf fremde Rechnung **18** 8
- Versicherungsnehmer **18** 8 ff.
- Versicherungspflicht **18** 24 ff.
- Versicherungssumme **18** 58 f.
- Versicherungsunternehmer **18** 8 ff.
- Verstoßprinzip **18** 37
- Vertragslaufzeit **18** 3
- vorläufiger Versicherungsschutz **18** 35
- Vorstand **18** 27 ff.
- Vorteil **18** 6
- Waffenembargo **18** 19
- Wissenszurechnung **18** 49
- Zeit **18** 40
- Zulässigkeit **18** 7
- Zurechnung **18** 49
- Zuständigkeit **18** 67
- Downstream-Beziehung**
- Upstream-Beziehung **13** 14
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz** **3** 20
- Drittanstellung** **9** 205
- Dienstvertrag **11** 253 f.
- Personalentscheidung **11** 253 f.
- Vorstandsbestellung **11** 253 f.
- Drittanstellungsvertrag** **6** 136
- Überwachung **6** 136
- Dritte**
- Ausschusssitzung **5** 179
- Delegationsautonomie **5** 28 f.
- Einladung **4** 89
- DrittelbG** **1** 34
- Abberufung **16** 98
- Aktiengesellschaft (AG) **19** 35 ff.; *siehe auch* *DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG)*
- Ausschuss **5** 45
- Beteiligungsausschuss **5** 48
- Frauenquote **1** 34
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 18
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 35 ff.
- Sanktion **16** 98
- Wahl **2** 73
- Zusammensetzung **2** 2 ff.
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG)** **19** 35 ff.
- Anwendungsbereich **19** 35 ff.
- Arbeitnehmervertreter **19** 47 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **19** 47 ff.
- Begünstigungsverbot **19** 48
- Beherrschungsvertrag **19** 39
- Behinderungsverbot **19** 48
- Benachteiligungsverbot **19** 48
- Beschlussfähigkeit **19** 49
- Drittelparität **19** 41 ff.
- faktischer Konzern **19** 39
- Geschäftsordnung **19** 47 ff.
- innere Ordnung **19** 47 ff.
- Konzern **19** 38 ff.
- Konzern im Konzern **19** 40
- Parität **19** 41 ff.
- Tendenzunternehmen **19** 37
- Wahlberechtigung **19** 45
- Wahlrecht **19** 44 ff.
- Wahlvorschlag **19** 44
- Zusammensetzung **19** 35 ff.
- Drittelparität**
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 41 ff.
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 41 ff.

Drittinteresse

- Verschwiegenheitspflicht 15 35

Drittvergütung

- Aufsichtsratsvergütung 14 43 f.

DRS siehe *Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS)*

DS-GVO 1 2

DSW siehe *Deutsche Schutzvereinigung für Wertpapierbesitz (DSW)*

Due Diligence

- Checkliste **Checkliste** 1 f.

Due Diligence

- Geschäftspartner Due Dilligence 7 140 ff.
- Insidergeschäft 15 214

Durchsetzbarkeit

- Aufsichtsratsvergütung 14 63 ff.

Durchsetzung

- Anforderungsbericht 6 369
- Berichtspflicht 6 357 ff.
- Binnenhaftung 17 159 ff.
- Einwirkungsrecht 6 356 ff.
- Grenzen 6 376
- Informationsrecht 6 356 ff.
- Innenhaftung 17 159 ff.
- Organklage 6 362 f.
- Schadensersatzpflicht 6 384 ff.

Durchsetzung, Überwachung

- Fehler des Vorstands 6 372
- Hauptversammlung 6 392 ff.
- Intervention 6 392 ff.
- Rechtswidrigkeit 6 377 ff.
- Schadensersatz 6 384 ff.
- Vorstandsfehler 6 372

duty of care siehe *Sorgfalt*

duty of loyalty

- Binnenhaftung 17 151 ff.
- Innenhaftung 17 151 ff.

EBA siehe *Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA)*, siehe *European Banking Authority (EBA)*

E-Discovery

- interne Untersuchung 8 44 f.

Effizienzprüfung

- Aufsichtsrat 16 107 ff.
- formalisierte Effizienzprüfung 16 111 ff.
- Krise 16 115
- Sanktion 16 107 ff.
- Selbstbeurteilung 16 107 ff.
- Umfang 16 114

Ehemaliger Vorstand

- Beratungsvertrag 11 320 f.
- Vorstandsvergütung 11 320 f.

Ehrenmitglied

- Aufsichtsratsvergütung 14 45 f.
- Ehrensold 14 46

Ehrensold

- Aufsichtsratsvergütung 14 46

Ehrenvorsitzender 4 89

- Aufsichtsrat 1 166
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 166
- Auslagenerstattung 1 173
- Ausschuss 1 166
- Ausschusssitzung 1 166
- fakultativer Aufsichtsrat 1 168
- Gast 1 170
- Nichtmitglied 1 166
- Pflichten 1 166
- Rechte 1 166
- Sitzungsleitung 1 166
- Wahl 1 167

Eigenkapital

- Einarbeitung 6 23

Eigenkapitalanforderungen-RL 21 5

- Finanzinstitut 21 5
- Kreditinstitut 21 5
- Versicherungsunternehmen 21 5

Eigenkapitalverstärkung

- Prüfungsbericht 10 307

Eignung

- Finanzinstitut 21 12
- individuelle Eignung 21 12
- kollektive Eignung 21 12
- Kreditinstitut 21 12
- Versicherungsunternehmen 21 12

Eilbedürftigkeit

- Aufsichtsratssitzung 4 49
- Präsidialausschuss 5 121

Eilrechtsschutz

- Abberufung 16 87
- D&O-Versicherung 18 35
- Sanktion 16 87

Einarbeitung 6 11 ff.

- Abnehmer 6 24
- Absatzstruktur 6 29
- Aktienrecht 6 12
- Anteilseignerstruktur 6 19 ff.
- Arbeitnehmervertreter 6 31
- Betriebsrat 6 31
- Betriebsstruktur 6 29
- Black Box-Problem 6 27
- Cross Default-Klausel 6 23
- DCGK 6 13
- Digitalisierung 6 26 f.
- Disruptive Change 6 36
- Eigenkapital 6 23
- Entwicklung 6 35
- Financial Covenant 6 23
- Finanzstruktur 6 23
- Fremdkapital 6 23
- gearing 6 23
- Geopolitik 6 34
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 6 14
- Investitionen 6 28
- Kapitalstruktur 6 23

- Kollegium **6** 35
- Konkurrenten **6** 32
- Konzernaufbau **6** 21 f.
- Künstliche Intelligenz (KI) **6** 26 f.
- Medien **6** 38 ff.
- Mitbestimmung **6** 31
- Neue Medien **6** 38 ff.
- Onboarding **6** 11
- Personalstruktur **6** 30
- Produktionsstätten **6** 25
- Produktspektrum **6** 24
- Querdenker **6** 46
- Rechtsgrundlagen **6** 13 ff.
- Risiken **6** 34
- Rohstoffe **6** 25
- Social Media **6** 38
- Spezialkenntnisse **6** 35
- Technologie **6** 26 f., 38 ff.
- Unternehmensaufbau **6** 21 f.
- Unternehmensplanung **6** 33
- Zulieferer **6** 24
- Einberufung**
 - Aufsichtsratssitzung **4** 36 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 76
 - Ausschusssitzung **4** 36 ff.
 - Berechtigter **4** 40
 - Business Judgement Rule (BJR) **4** 73
 - Einberufungsberechtigter **4** 40
 - Einberufungsmangel **4** 69
 - Einberufungsrecht **4** 38
 - Einladung **4** 77 ff.
 - Feststellung **4** 116
 - Finanzinstitut **21** 66 ff.
 - Form **4** 61 ff.
 - Frist **4** 64 ff.
 - Gründungsaufsichtsrat **3** 31 ff.
 - Hauptversammlung **23** 1
 - Kreditinstitut **21** 66 ff.
 - Mangel **4** 69
 - Mindestfrist **4** 65
 - Neuwahl **4** 1
 - Ordnungsgemäßheit **4** 116
 - Pflicht **4** 37
 - Pflichten **1** 76
 - Prüfungspflicht **6** 314 ff.
 - Recht **4** 38
 - Rechte **1** 76
 - Satzungsverstoß **4** 66
 - Sitzungsunterlagen **4** 71 ff.
 - Versicherungsunternehmen **21** 66 ff.
- Einberufungsberechtigter** **4** 40
- Eingabe** siehe *Künstliche Intelligenz (KI)*
- Einkommenseinbußen**
 - Auslagenersatz **14** 134 f.
 - Vergütung **14** 134 f.
- Einladung**
 - Abschlussprüfer **4** 95 ff.
 - Aufsichtsrat **4** 77 ff.

- Aufsichtsratssitzung **4** 77 ff.
- Ausschussmitglied **5** 174
- Ausschusssitzung **4** 77 ff.; **5** 168 ff.
- Ausschussvorsitzender **5** 168
- Dritte **4** 89
- Einberufung **4** 77 ff.
- Gäste **4** 89
- Gründungsaufsichtsrat **3** 32
- Protokollführer **4** 90 ff.
- Sachverständige **4** 90 ff.
- Textform **4** 62
- Vorstand **4** 81 ff.

Einmannausschuss **5** 4

Einschätzung

- Geschäftsführung **6** 372 ff.
- Überwachung **6** 372 ff.

Einsicht

- Schranken **6** 135
- Übertragung **6** 135
- Überwachung **6** 134 ff.

Einsichtsrecht

- Ausschuss **5** 85
- Beweislast **17** 199 f.
- Binnenhaftung **17** 199 f.
- Innenhaftung **17** 199 f.
- interne Untersuchung **8** 18

Einstellung

- Zustimmungsvorbehalt **9** 88 f.

Einteilung **5** 8 ff.

Einvernehmlichkeit

- Dienstvertrag **11** 372 ff.
- Personalentscheidung **11** 372 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 372 ff.

Einwirkung

- Besetzung **6** 321 ff.
- Durchsetzung **6** 356 ff.
- Entscheidungsprozesse **6** 344 ff.
- Geschäftsordnung **6** 330 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 44
- Vorstandsbesetzung **6** 321 ff.
- Vorstands-GO **6** 330 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **6** 334 ff.

Einwirkungsrecht

- Durchsetzung **6** 356 ff.

Einzelabschluss

- Bilanzsitzung **10** 136 ff.
- Prüfung **10** 136 ff.
- Rechnungslegung **10** 136 ff.

Einzelentlastung

- Sanktion **16** 20 ff.

Einzelvergütung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 21
- Vergütung **14** 21

Einzelwahl **2** 69

EIOPA siehe *Europäische Versicherungsaufsicht (EIOPA)*, siehe *European Insurance and Pensions Authority*

E-Learning

- Compliance 7 130

Elektronische Kommunikation

- Videokonferenz 4 29 ff.

Elternzeit

- Abberufung 11 375

E-Mail 4 145

- interne Untersuchung 8 38
- Strafbarkeit 8 84
- Verschwiegenheitspflicht 15 71

Embargo

- D&O-Versicherung 18 19

Empfangsvertreter

- Aufsichtsratsvorsitzender 1 125 ff.
- Pflichten 1 125 ff.
- Rechte 1 125 ff.

Empfangszuständigkeit

- Aufsichtsratsvorsitzender 1 104
- Bericht 1 104
- Pflichten 1 104
- Rechte 1 104
- Vertraulichkeit 1 108

endorsement procedure *siehe Anerkennungsverfahren*

Enforcement Verfahren 10 327

Engagement

- beruflich **Checkliste** 10
- Checkliste **Checkliste** 10
- privat **Checkliste** 10

Enthaltung

- D&O-Versicherung 18 9

Enthaltung 4 136 f.

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 68

Entlastung

- Einzelentlastung 16 20 ff.
- Ermessen 16 9
- Gesamtentlastung 16 20 ff.
- Inhaltsfehler 16 18
- Nichtigkeit 16 18
- Präklusion 16 13
- Präklusionswirkung 16 26 ff.
- Sanktion 16 1 ff.
- Stimmverbot 16 22
- Verfahrensfehler 16 18
- Versammlungsleiter 16 21
- Verschiebung 16 11
- Verschwiegenheitspflicht 15 83
- Verweigerung 16 1 ff.

Entlastungsbeweis

- Protokoll 4 180

Entlastungsverweigerung

- Anfechtung 16 17 ff.
- Einzelentlastung 16 20 ff.
- Entsprechungserklärung 16 19
- Ermessen 16 9
- Gesamtentlastung 16 20 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 16 20 ff.

- Gesetzesverstoß 16 9

- Missbilligung 16 5 ff.
- Personenkreis 16 4
- Präklusion 16 26 ff.
- Rechtsfolgen 16 12 f.
- Referenzperiode 16 2 f.
- Reputationsmechanismus 16 14 ff.
- Satzungsverstoß 16 9
- Tätigkeit 16 5 ff.
- Teilentlastungsverweigerung 16 10 f.
- Verschiebung 16 11

Entsante Mitglieder

- Zusammensetzung 1 37

Entscheidungsprozesse

- Einwirkung 6 344 ff.
- Mitwirkung 6 344 ff.

Entscheidungsvorlage 4 166

Entsendung 2 74 ff.

- Abberufung 2 119
- Amtszeit 2 94
- Entsendungsrecht 2 74; 20 35
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 20, 29
- Ewigkeitscharakter 2 76
- Familien 2 74
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 35
- Stiftung 2 74
- Zusammensetzung 2 74 ff.

Entsendungsberechtigter

- Abberufung 16 37 ff.
- Sanktion 16 37 ff.

Entsendungsrecht 2 75

- Ausschluss 20 95
- Einschränkung 20 35
- Personalentscheidung 11 67 ff.
- Vorstandsbestellung 11 67 ff.

Entsprechungserklärung

- Außenhaftung 17 267 ff.
- Bilanzsitzung 10 143 f.
- DCGK 6 15

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 110

- Fehlerhaftigkeit 16 19

- Prüfung 10 143 f.

- Rechnungslegung 10 143 f.

Entstehung

- Aufsichtsratsvergütung 14 63 ff.

Entwicklung

- Checkliste **Checkliste** 3

Environmental, Social, Governance *siehe Nachhaltigkeit*

Erfahrung

- Checkliste **Checkliste** 7
- Personalauswahl 11 15
- Personalentscheidung 11 15
- Vorstandsbestellung 11 15

Erfindung

- Dienstvertrag 11 205

- Personalentscheidung **11** 205
- Vorstandsvergütung **11** 205

Erfolgsvergütung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 25 ff.

Ergänzungsantrag 4 110

Erklärbare KI (XAI)

- Künstliche Intelligenz (KI) **6** 29

Erklärung

- Aufsichtsrat **1** 110 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 110 ff.
- Vertraulichkeitserklärung **12** 22
- Vertretung **1** 110 ff.

Erklärung zur Unternehmensführung (EzU) 4 44

- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

Erklärungsvertreter 1 121

Erlöschen 2 122

- Aufsichtsratsvergütung **14** 63 ff., 72
- Vergütung **14** 72

Ermessen

- Abberufung **16** 47
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 149
- Entlastung **16** 9
- Entlastungsverweigerung **16** 9
- interne Untersuchung **8** 12
- Übermaßverbot **9** 47
- Zustimmungsvorbehalt **9** 47 ff.

Ermittlungspflicht

- Abfangen von Daten **8** 79
- Ausspähen von Daten **8** 78
- Fernmeldegeheimnis **8** 81
- Grenzen **8** 78 ff.
- interne Untersuchung **8** 77 ff.
- Nötigung **8** 82
- Postgeheimnis **8** 81
- Privatgeheimnis **8** 80
- unbefugte Verbreitung **8** 84
- Verbreitung **8** 84

Ersatzbestellung

- Aufsichtsratsvorsitzender **22** 57

Ersatzmitglied 2 77 ff.

- Abberufung **16** 80
- Amtszeit **2** 79
- Anteilseignervertreter **2** 77
- Anzeigepflicht **21** 24
- Arbeitnehmervertreter **2** 77
- Ausschuss **5** 43
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 32
- gerichtliche Abberufung **16** 80
- Gründungsaufsichtsrat **3** 24 ff.

Ersatzvorsitzender

- Ausschuss **5** 173

Ersatzzustimmung

- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **9** 63
- Zustimmungsvorbehalt **9** 62

Erstbestellung

- DCGK **11** 34
- Personalentscheidung **11** 34
- Vorstandsbestellung **11** 34

Erster Aufsichtsrat *siehe Gründungsaufsichtsrat*

- DCGK **3** 11
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 34 ff., 35
- Vergütung **14** 100 ff.

Erster Vorstand

- Amtszeit **3** 45 ff.
- Aufgaben **3** 50
- Gründungsprüfung **3** 51 ff.
- Vergütung **3** 48
- Wahl **3** 45 ff.

Ertragsausfall

- Auslagenersatz **14** 134 f.
- Vergütung **14** 134 f.

Ertragsteuerinformationsbericht

- Bilanzsitzung **10** 151
- Prüfung **10** 151
- Rechnungslegung **10** 151
- Überwachung **6** 4

ESEF *siehe European Single Electronic Format (ESEF)*

ESEF-Prüfung

- Prüfungsbericht **10** 226

ESG 1 12

- *siehe Nachhaltigkeit*
- Pflichten **1** 12
- Rechte **1** 12
- Umweltschutz **1** 12

ESG-Ausschuss *siehe Nachhaltigkeitsausschuss*

ESG-Backlash

- Nachhaltigkeit **13** 8

ESMA *siehe Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA)*

Europäische Aufsichtsbehörden

- Finanzinstitut **21** 35 ff.
- Kreditinstitut **21** 35 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 35 ff.

Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) 21 4

Europäische Gesellschaft (SE) **22** 1 ff.

- Abberufung **22** 48
- Ad hoc-Bericht **22** 90
- Amtskontinuität **22** 34
- Anteilseignervertreter **22** 28
- Arbeitnehmervertreter **22** 25 ff., 30
- Aufgaben **22** 80 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **22** 37 ff.
- Aufsichtsratssitzung **22** 62 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **22** 54 ff., 55
- Ausschüsse **22** 59 f.
- Ausschusssitzung **22** 62 ff.
- Berichtspflicht **22** 87 ff.
- Beschlussfähigkeit **22** 65 ff.
- Beschlussfassung **22** 61 ff.
- Beschlussfehler **22** 78 f.

- Bestellung 22 28 ff.
- Bestellungshindernisse 22 37 ff.
- Beteiligungsvereinbarung 22 15, 20
- Brexit 22 26
- Corporate Governance 22 2 f.
- Delegation 22 98
- Diskriminierungsverbot 22 112
- Dualismus 22 8 ff.
- einfache Mehrheit 22 68
- Entsendungsrecht 22 20, 29
- Entsprechungserklärung 22 110
- Ersatzmitglied 22 32
- erster Aufsichtsrat 22 34 ff., 35
- Fehler 22 78 f.
- fehlerhafter Beschluss 22 78 f.
- follow up-Berichterstattung 22 89
- Formwechsel 22 34
- Geschlechterquote 22 19 ff.
- Größe 22 13 ff.
- Grundlagen 22 1 ff.
- Haftung 22 122
- Hauptversammlung 22 109
- imperatives Mandat 22 115
- Informationsrecht 22 94
- Inhabilitätsgründe 22 51
- Inkompatibilitätsgründe 22 51
- innere Ordnung 22 53 ff.
- Jahresabschluss 22 108
- Karenzfrist 22 39
- Konstituierung 22 28 ff.
- Konzernleitung 22 83
- leerer Stuhl 22 24
- leitender Angestellter 22 27
- Mehrheit 22 68
- Mitbestimmung 19 54 ff.; 22 5, 25 ff.
- Mitbestimmungsfreiheit 19 57
- Monismus 22 2
- one tier board-Struktur 22 2
- Ordnungsmäßigkeit 22 85
- Personalkompetenz 22 106
- Prinzip der einfachen Mehrheit 22 68
- Prüfung 10 19
- Prüfungsauftrag 22 108
- Quote 22 19 ff.
- Rechnungslegung 10 19; 22 108
- Rechtmäßigkeit 22 85
- related-party-transaction 22 105
- Sanktion des leeren Stuhls 22 24
- Satzung 22 74 ff.
- Satzungsänderung 22 110
- Schikaneverbot 22 97
- SE-Beteiligungsgesetz (SEBG) 22 5
- Sitzung 22 62 ff.
- Sorgfaltspflicht 22 113
- Statusverfahren 22 36
- Stimmbotschaft 22 62, 114
- Stimmrechtsausschluss 22 71
- Überwachung 22 81 ff.
- Umwandlung 22 20
- Unabhängigkeit 22 114 f.
- Unterbesetzung 22 67
- Vergütung 22 121
- Verschlechterungsverbot 22 20
- Verschmelzung 22 34
- Verschwiegenheitspflicht 22 116 ff.
- Vetorecht 22 76
- Vorher/Nachher-Prinzip 22 10
- Wahl 22 28 ff.
- Weisungsgebundenheit 22 115
- Wiederwahl 22 45
- Wirtschaftlichkeit 22 85
- Zusammensetzung 22 19 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 22 100
- Zweckmäßigkeit 22 85
- Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung 19 54 ff.**
- Besetzung 19 59
- besonderes Verhandlungsgremium 19 55
- Frist 19 57
- Gesetzliche Auffangregelung 19 57
- Mitbestimmungsfreiheit 19 57
- Mitbestimmungstatus 19 57
- Regelung 19 57
- Verhandlungsfrist 19 57
- Verhandlungsgremium 19 55
- Verhandlungslösung 19 55
- Verkleinerung 19 56
- Vorher/Nachher-Prinzip 19 55; 22 10
- Zusammensetzung 19 59
- Europäische Versicherungsaufsicht (EIOPA) 21 4**
- Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) 21 4**
- Europäische Zentralbank (EZB) 21 4**
- Europäischen Gesellschaft (SE)**
- Insidergeschäft 15 196
- Europäischen Zentralbank (EZB) 1 2**
- Europarecht**
- europäische Aufsichtsbehörden 21 35 ff.
- Finanzinstitut 21 35 ff.
- Kreditinstitut 21 35 ff.
- Versicherungsunternehmen 21 35 ff.
- European Banking Authority (EBA) 1 2**
- European Green Deal**
- Nachhaltigkeit 13 3
- European Insurance and Pensions Authority (EIOPA) 1 2**
- European Single Electronic Format (ESEF) 10 42**
- European Sustainability Reporting Standards (ESRS)**
- Nachhaltigkeit 13 5
- Rechnungslegung 10 24
- Ewigkeitscharakter 2 76**
- Executive Session 4 84**

Exkulpation

- Aufsichtsratsberatung **12** 33
- Aufsichtsratsmitglied **12** 33
- Beratung **12** 33

Expertise

- Binnenhaftung **17** 118 ff.
- Innenhaftung **17** 118 ff.
- Nachhaltigkeitsexpertise **13** 38

explainable AI (XAI) *siehe Erklärbare KI (XAI)*

Extensible Hyper Text Markup Language (XHTML)

- Rechnungslegung **10** 43

Externe

- Aufsichtsratsberatung **12** 11
- Hinzuziehung **8** 57 ff.
- interne Untersuchung **8** 57 ff.
- Untersuchung **8** 57 ff.

Externe Delegation

- Überwachung **6** 142

Externe Rotation

- Rechnungslegung **10** 84

Externe Überwachung *siehe Monitorship*

EZB *siehe Europäische Zentralbank (EZB)*

EzU *siehe Erklärung zur Unternehmensführung (EzU)*

Fachkunde

- Aufsichtsratsberatung **12** 12
- Beratung **12** 12

factuality *siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Fähigkeiten

- Checkliste **Checkliste** 7

Fahrlässigkeit

- Aufsichtsratsmitglied **17** 46
- Binnenhaftung **17** 46
- Checkliste **Checkliste** 5
- Innenhaftung **17** 46

fair value measurement *siehe Zeitwert*

Fairness Opinion **9** 189

faithfulness *siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Faktischer Konzern

- Berichtspflicht **6** 99
- Compliance **7** 27
- DrittelG **19** 39
- Konzernhaftung **17** 281 ff.

Fakultativer Aufsichtsrat

- Ehrenvorsitzender **1** 168
- Entlastung **16** 32 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **16** 32 ff.
- Sanktion **16** 32 ff.

Familien

- Entsendungsrecht **2** 74

Familiengesellschaft

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 21 f.
- Komplementärgesellschaft **20** 22

Fehler

- Beschlussfehler **4** 157 f.; **22** 78 f.

Feindliche Übernahme

- Interessenkonflikt **15** 164

Fernmeldegeheimnis

- interne Untersuchung **8** 81
- Strafbarkeit **8** 81

Festgehalt

- Dienstvertrag **11** 140 ff.
- Personalentscheidung **11** 140 ff.
- Vergütung **11** 140 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 140 ff.

Festvergütung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 21 ff.

FIFA

- Compliance **7** 6

Financial Covenant

- Einarbeitung **6** 23

Financial Expert **6** 128

- *siehe auch Sachverständiger*
- Überwachung **6** 128

financial materiality

- Nachhaltigkeitsbericht **10** 24

Financial Stability Board (FSB) **21** 4

Finanzergebnis

- Rechnungslegung **10** 174

Finanzexperten **2** 47 ff.

Finanzholdinggesellschaft

- Finanzinstitut **21** 6
- gemischte Finanzholdinggesellschaft **21** 6
- Kreditinstitut **21** 6
- Versicherungsunternehmen **21** 6

Finanzinstitut **21** 1 ff.

- Anti Financial Crime (AFC) **21** 42
- Anzeigepflicht **21** 23 f.
- Aufgabenkatalog **21** 41 ff.
- Aufgabenpflicht **21** 44 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **21** 10 ff.
- Aufsichtsratssitzung **21** 66 ff.
- Ausschussbildungspflicht **21** 53
- Ausschüsse **21** 52 ff.
- Ausschusssitzung **21** 66 ff.
- BaFin **21** 4
- Basel III-Regeln **21** 5
- Basler Ausschuss für Bankenaufsicht (BCBS) **21** 4
- BCBS **21** 4
- bedeutendes Institut **21** 35
- Berichtspflicht **21** 44 ff.
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) **21** 4
- Bundesbank **21** 4
- Compliance **21** 42
- Corporate Governance **21** 2
- DCGK **21** 9
- Deutsche Bundesbank **21** 4
- Diversity **21** 18

- EBA **21** 4
- Eigenkapitalanforderungs-RL **21** 5
- Eignung **21** 12
- Einberufung **21** 66 ff.
- Einführungskurs **21** 34
- EIOPA **21** 4
- ESMA **21** 4
- europäische Aufsichtsbehörden **21** 35 ff.
- Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **21** 4
- Europäische Versicherungsaufsicht (EIOPA) **21** 4
- Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) **21** 4
- Europäische Zentralbank (EZB) **21** 4
- EZB **21** 4
- Financial Stability Board (FSB) **21** 4
- Finanzholding-Gesellschaft **21** 6
- Fit&Proper **21** 12 ff.
- Fortbildungspflicht **21** 34
- FSB **21** 4
- Führungszeugnis **21** 17
- gemischte Finanzholdinggesellschaft **21** 6
- individuelle Eignung **21** 12
- Informationsversorgungspflicht **21** 44 ff.
- Interessenkonflikt **15** 167 ff.
- kollektive Eignung **21** 12
- Kreditgewährung **21** 74 ff.
- Krise **21** 2
- Less Significant Institutions (LSI) **21** 35
- Mandatsbeschränkung **21** 25 ff.
- Nominierungsausschuss **21** 63 ff.
- Obergrenze **21** 26 ff.
- Organkredit **21** 74 ff.
- Privilegierung **21** 26
- Proportionalitätsgrundsatz **21** 13
- Protokoll **21** 69
- Prüfungsausschuss **21** 57 f.
- Qualifikation **21** 12
- Risikoausschuss **21** 55 f.
- Risikomanagement **21** 41
- Sachkunde **21** 12 ff.
- Sanierungspläne von Kreditinstituten (MaSan) **21** 48
- Schulungspflicht **21** 34
- Significant Institution (SI) **21** 35
- Sitzung **21** 66 ff.
- Sitzungsdauer **21** 67 f.
- Sitzungsprotokoll **21** 69
- Sitzungsturnus **21** 67 f.
- Solvabilität II-RL **21** 5
- Straffreiheitszeugnis **21** 17
- Suitability Matrix **21** 12
- Tischvorlage **21** 70
- Turnus **21** 67 f.
- Überwachung **6** 56
- Unterlagen **21** 70

- Unternehmensstruktur **21** 1
- Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Vergütungskontrollausschuss **21** 59 ff.
- Weiterbildungspflicht **21** 34
- zeitliche Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Zuverlässigkeit **21** 17 f.

FISG *siehe Finanzexperten*

Fit&Proper

- Business Judgement Rule (BJR) **17** 128 f.
- Finanzinstitut **21** 12 ff.
- Kreditinstitut **21** 12 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 12 ff.

Fixvergütung

- Dienstvertrag **11** 139
- Personalentscheidung **11** 139
- Vorstandsvergütung **11** 139

follow up-Berichterstattung

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 89

Form

- Aufsichtsratssitzung **4** 61 ff.
- Ausschusssitzung **4** 61 ff.
- Einberufung **4** 61 ff.
- E-Mail **4** 145
- PDF **4** 76
- Protokoll **4** 160 ff.
- Sitzungsprotokoll **4** 160 ff.
- Textform **4** 62, 145

Formwechsel

- Aktiengesellschaft (AG) **3** 66
- Amtskontinuität **22** 34
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 34
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **3** 66
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **3** 66
- Konstituierung **3** 66 ff.
- MgFSG **19** 65 ff.
- Mitbestimmung **19** 65 ff.; *siehe auch MgFSG*
- Selbstorganisation **3** 66 ff.
- Statusverfahren **3** 67
- Umwandlungsbeschluss **3** 66

Forschung

- Checkliste **Checkliste** 3
- Risikomanagement **10** 72

Fortbildung

- Aufsichtsrat **1** 51 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 51 ff.
- Auslagenersatz **14** 130 ff.
- Finanzinstitut **21** 34
- Kreditinstitut **21** 34
- Pflichten **1** 51 ff.
- Rechte **1** 51 ff.
- Vergütung **14** 130 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 34

Fortgeltungsklausel

- Mitbestimmung **19** 70

Frauenquote **1** 33

- Checkliste **Checkliste** 4

- DrittelbG 1 34
- MitbestG 1 34
- MontanMitbestG 1 34
- Parität 1 34
- Pflichten 1 11
- Rechte 1 11

Freistellung

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG 19 31
- Arbeitnehmervertreter 14 61
- Aufsichtsrat 14 61
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 31

Freizeichnung 4 170

Fremdevaluierung

- Nominierungsausschuss 21 65

Fremdkapital

- Einarbeitung 6 23

Freundliche Übernahme

- Interessenkonflikt 15 163

Frist

- Aufsichtsratssitzung 4 64 ff.
- Ausschusssitzung 4 64 ff.
- Einberufung 4 63, 64 ff.
- Satzungsverstoß 4 66
- Verhandlungsfrist 19 57; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*

Fristlose Kündigung

- Dienstvertrag 11 351 ff.
- Personalentscheidung 11 351 ff.
- Vorstandsbestellung 11 351 ff.

Front Running

- Insidergeschäft 15 207

FSB *siehe Financial Stability Board (FSB)*

Fühlungnahme

- Aufsichtsrat 1 133 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 133 ff.
- Pflichten 1 133 ff.
- Rechte 1 133 ff.
- Repräsentation 1 133 ff.

Führung

- Compliance 7 96 ff.

Führungslosigkeit

- Binnenhaftung 17 66 f.
- Innenhaftung 17 66 f.

Führungszeugnis

- Finanzinstitut 21 17
- Führungszeugnis 21 17
- Kreditinstitut 21 17
- Versicherungsunternehmen 21 17

Funktionstrennung 2 34

- Nichtigkeit 2 101

garbage in, garbage out *siehe Digitalisierung*

Gartenpflege

- Zusatzleistung 11 187

Gast

- Ehrenvorsitzender 1 170
- Einladung 1 89

gearing

- Einarbeitung 6 23

Gebietskörperschaft

- Verschwiegenheitspflicht 15 57 ff.

Gehaltsfortzahlung

- Dienstvertrag 11 190 f.
- Personalentscheidung 11 190 f.
- Vergütung 11 190 f.
- Vorstandsvergütung 11 190 f.

Geheime Abstimmung 4 138 ff.

Geheimhaltung 4 111

Geheimnis 4 27

- Compliance 7 157
- Geheimhaltungsinteresse 15 9 ff.
- relativ unbekannte Tatsache 15 7 f.
- Tatsache 15 7 f.

Geld

- Checkliste **Checkliste 3**

Geldwäsche

- Compliance 7 7

Gemeinschaftsunternehmen

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG 19 12
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 12

GenAI *siehe Generative Künstliche Intelligenz (AI)*

Genehmigtes Kapital

- Mitwirkung 9 176 f.

Genehmigung

- Protokoll 4 175 ff.
- Sitzungsprotokoll 4 175 ff.

general-purpose AI model (GPAI) *siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Generalvollmacht

- Zustimmungsvorbehalt 9 90 f.

generative AI *siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Geopolitik

- Überwachung 6 164

Gerichtliche Abberufung

- Antrag 16 63 ff.
- aufschiebende Wirkung 16 83
- Eilrechtsschutz 16 87
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 16 88 ff.

- Kasuistik 16 72 ff.

- Neubesetzung 16 84

- Rückkehr 16 86

- Sanktion 16 63 ff.

- Verfahren 16 81 ff.

- wichtiger Grund 16 68 ff.

Gerichtliche Bestellung

- Aufsichtsratsmitglied 2 88 f.
- Aufsichtsratsvorsitzender 2 88 f.
- Beschlussunfähigkeit 2 81
- Ermessen 2 86
- Verfahren 2 84 ff.

Gerücht

- interne Untersuchung 8 11

Gesamtaufichtsrat

- Anforderungen 2 46 ff.

- Ausschuss **5** 101 ff.
- Bilanzsitzung **10** 54
- Diversity **2** 45
- Finanzexperten **2** 47 ff.
- Internationalität **2** 45
- Nachhaltigkeitsausschuss **13** 45
- Sektorenkompetenz **2** 47 ff.
- Überwachung **5** 101 ff.
- Vielfalt **2** 45
- Zweitstimme **1** 82
- Gesamtentlastung**
 - Sanktion **16** 20 ff.
- Gesamterfüllung** **2** 57
- Gesamtschuld**
 - Binnenhaftung **17** 188 ff.
 - Innenhaftung **17** 188 ff.
- Gesamtverantwortungsgrundsatz** **4** 101
- Gesamtergütung**
 - Aufsichtsratsvergütung **14** 94 ff.
- Gesamtvertretungsmacht** **1** 125
- Gesamtvorstand**
 - Statusverfahren **19** 83
 - Überleitungsverfahren **19** 83
- Geschäfte mit nahestehenden Personen**
 - Ad-hoc-Publizitätspflicht **9** 182
 - Aggregation **9** 185, 188
 - Ausschuss **5** 152 ff.
 - Begriff **9** 185 ff.
 - Fairness Opinion **9** 189
 - Geltungsbereich **9** 181 ff.
 - Mitwirkung **9** 181 ff.
 - Personen **9** 184
 - Publizität **9** 198 ff.
 - Rechtsfolgen **9** 203 f.
 - tunneling **9** 182
 - Verfahren **9** 190 ff.
 - Zustimmung **9** 190 ff.
- Geschäftsführer**
 - Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **1** 30
- Geschäftsführung**
 - Compliance **7** 60
 - Einschätzung **6** 372 ff.
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 58
- Geschäftsführung, Überwachung** **6** 49 ff.
 - Personell **6** 53 ff.
 - Sachlich **6** 60 ff.
 - Zeitlich **6** 64 f.
- Geschäftsführungsbefugnis** **1** 119
- Geschäftsführungsprüfung**
 - Überwachung, Vorstand **6** 118 f.
 - Vorstand, Überwachung **6** 118 f.
- Geschäftsleitung**
 - Beratung **6** 193 ff.; *siehe auch* Beratung, Geschäftsleitung
 - Überwachung **1** 43 ff.

- Geschäftsleitung, Beratung** **6** 193 ff.
 - Aufsichtsrat **6** 193 ff.
 - Formen **6** 204 ff.
 - Grenzen **6** 211 ff.
 - Haftung **6** 218 ff.
 - Informationsgrundlage **6** 202 f.
 - Umfang **6** 211 ff.
- Geschäftsmodell**
 - Checkliste **Checkliste** 3
- Geschäftsordnung**
 - Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 47 ff.
 - Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 25 ff.
 - Änderung **6** 330 ff.
 - Aufsichtsrat **23** 3
 - Ausschuss **1** 91; **5** 58 ff.
 - Checkliste **Checkliste** 12
 - DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 47 ff.
 - Einwirkung **6** 330 ff.
 - Erlass **6** 330 ff.
 - Informationsordnung **4** 72
 - innere Ordnung **3** 44
 - MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 25 ff.
 - Mitwirkung **6** 330 ff.
 - Verfahrensfragen **4** 112
 - Vorstand **23** 7
- Geschäftspartner Due Dilligence** **7** 140 ff.
- Geschäftsstrategie**
 - Nachhaltigkeit **13** 17
- Geschlecht**
 - Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 14 ff.
 - Checkliste **Checkliste** 4
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 19 ff.
 - Frauenquote **Checkliste** 4
 - Gesamterfüllung **2** 57; **19** 74
 - Geschlechterquote **2** 56 ff.
 - Getrennterfüllung **2** 57
 - Grundsatz der Gesamterfüllung **19** 74
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 102
 - MgFSG **2** 59
 - MgVG **2** 59
 - MitbestErgG **2** 56
 - MitbestG **2** 8, 56
 - MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 14 ff.
 - mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 74 ff.
 - Mitbestimmungsfreiheit **19** 5
 - MontanMitbestG **2** 56
 - Nachhaltigkeit **13** 28
 - Nichtigkeit **2** 101
 - Personalauswahl **11** 19
 - Personalentscheidung **11** 19
 - Vorstandsbestellung **11** 19
 - Waffengleichheit **19** 75
- Geschlechterquote**
 - Gesellschaftsinteresse **19** 74
- Gesellschaft bürgerlichen Rechts**
 - Vorgründungsgesellschaft **3** 3

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

- Abberufung **16** 60 ff., 88 ff.
- Anstellungsvertrag **11** 405 ff.
- Arbeitsnehmervertreter **3** 78
- Ausschuss **5** 31 ff.
- Außenhaftung **17** 262 ff.
- Compliance **7** 26
- Dienstvertrag **11** 400 ff.
- D&O-Versicherung **18** 42
- Einarbeitung **6** 14
- Entlastungsverweigerung **16** 20 ff.
- Ersatzzustimmung **9** 63
- fakultativer Aufsichtsrat **16** 32 ff.
- Formwechsel **3** 66
- gerichtliche Abberufung **16** 88 ff.
- Geschäftsführer **1** 30
- Gesellschafterversammlung **1** 32
- Interessenkonflikt **15** 134 f.
- Kompetenzgefüge **1** 29 ff.
- Konstituierung **3** 73
- Kündigung **11** 411 f.
- obligatorischer Aufsichtsrat **16** 28 f.
- Personalentscheidung **11** 400 ff.
- Pflichtverletzung **16** 26
- Prüfung **10** 16 ff.
- Prüfungsausschuss **5** 36
- Rechnungslegung **10** 16 ff.
- Sanktion **16** 20 ff., 26, 88 ff.
- schwere Pflichtverletzung **16** 26
- Selbstorganisation **3** 73
- Sozialversicherungspflicht **11** 408
- Überwachung, Vorstand **6** 117
- Urlaub **11** 407
- Vergütung **11** 406
- Vertragsdauer **11** 411 f.
- Vorstand, Überwachung **6** 117
- Vorstandsbestellung **11** 400 ff.
- Wettbewerbsverbot **11** 409 f.
- Zustimmungsvorbehalt **9** 15 f.

Gesellschafterausschuss 5 22

Gesellschafterversammlung

- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **1** 32

Gesellschafterversammlung (GmbH)

- Entlastung **16** 24
- Sanktion **16** 24

Gesellschaftsinteresse

- Geschlechterquote **19** 74
- Quote **19** 74

Gesellschaftspolitik

- Aufsichtsrat **1** 11 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 11 ff.

Gesellschaftsschutz 15 1 ff.

- Insidergeschäft **15** 195 ff.
- Interessenkonflikt **15** 86 ff.
- Meinungsfreiheit **15** 5
- Verschwiegenheitspflicht **15** 1 ff.

Gesellschaftswohl

- Business Judgment Rule (BJR) **17** 116 ff.

Gesetz

- Checkliste **Checkliste** 12

Gestaffelte Wahlperiode siehe staggered board

Gestaltende Überwachung 9 36

Gestaltungsfreiheit

- Aufsichtsratsvergütung **14** 26
- Vergütung **14** 26

Gesundheit

- Personalauswahl **11** 15
- Personalentscheidung **11** 15
- Vorstandsbestellung **11** 15
- Zusatzleistung **11** 188 f.

Getrennterfüllung 2 57

Gewerkschaftsvertreter

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 16
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 16
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 12

Gewinnabführungsvertrag

- Zusammensetzung **2** 4

Gewinnausschüttung

- Checkliste **Checkliste** 3

Gewinnverwendungsvorschlag

- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

Glass Lewis 1 7

Gleichbehandlung 4 19

- Aufsichtsratsvergütung **14** 59 ff.
- Checkliste **Checkliste** 9

Gleichbehandlungsgrundsatz 1 96

- Aktionäre **1** 154

Globalwahl 2 69

GmbH siehe Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Großaktionär 4 89

Grundsatz

- Gesamterfüllung **19** 74
- Gesamtverantwortung **4** 101
- Gleichbehandlung **1** 96
- Proportionalitätsgrundsatz **21** 13
- Satzungsstrenge **19** 69

Grundsatzbeschluss

- Aufsichtsratsvergütung **14** 86
- stillschweigender Grundsatzbeschluss **14** 87

Gründung

- Bestellung **3** 16 f.
- Innenhaftung **17** 221 ff.
- Nachgründungshaftung **17** 221 ff.
- Gründungsaufsichtsrat 3** 16 f., 62 ff.
- 11-tes Mandat **3** 27
- Amtszeit **3** 16 f., 62 f.
- Anforderungen **3** 27 f.
- Anteilseignervertreter **3** 18
- Arbeitsdirektor **3** 47
- Besprechungsraum **3** 32
- Diskussionskultur **3** 31
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz **3** 20

- Einberufung **3** 31 ff.
- Einladung **3** 32
- Ersatzmitglied **3** 24 ff.
- erste Sitzung **3** 31 ff.
- Größe **3** 18 ff.
- Gründungsprüfung **3** 51 ff.
- Gruppendynamik **3** 31
- Handelndenhaftung **3** 63
- Konstituierung **3** 11 ff.
- Mandatsbefristung **3** 17
- Protokoll **3** 38
- Selbstorganisation **3** 11 ff.
- Sitzungsleitung **3** 36
- Sitzungsunterlagen **3** 32
- Sondervorteil **3** 29
- Tagesordnung **3** 35
- Teilnehmer **3** 37
- Vergütung **3** 29
- Videokonferenz **3** 31
- Wahl **3** 62 f.
- Wahlvorschlag **3** 23
- Zusammensetzung **3** 18 ff.
- Zweckmäßigkeit **3** 15
- Gründungshaftung**
- Innenhaftung **17** 221 ff.
- Gründungsphase**
- Aktiengesellschaft (AG) **3** 10
- Bezeichnung **3** 13
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz **3** 20
- Mindestinhalt **3** 5
- Satzungspublizität **3** 48
- Zusammensetzung **3** 4
- Gründungsprüfung** **3** 51 ff.
- Bericht **3** 55 ff.
- Haftung **3** 58
- Handelsregister **3** 60
- Inhalt **3** 52 ff.
- Sacheinlage **3** 53
- Sachgründung **3** 57
- Sachübernahme **3** 53
- Sondervorteil **3** 53
- Strafrecht **3** 58
- Umfang **3** 52 ff.
- Werthaltigkeit **3** 57
- Gründungsvorvertrag** **3** 3
- Gruppendynamik**
- Gründungsaufsichtsrat **3** 31
- Gutachten** **1** 117
- Haftung** **17** 1 ff.
- Aufsichtsrat **1** 50
- Aufsichtsratsberatung **12** 33
- Aufsichtsratschaftung **17** 4 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **12** 33
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 50
- Ausgleichsfunktion **17** 6
- Außenhaftung **17** 237 ff.; *siehe auch Außenhaftung*
- Beratung **12** 33
- Beratung, Geschäftsleitung **6** 218 ff.
- Berichtspflicht **17** 17
- Business Judgement Rule (BJR) **4** 73; **17** 25
- Checkliste **Checkliste** **5**
- Compliance **7** 147 ff.
- Corporate Social Responsibility (CSR) **17** 27
- DCGK **17** 283 ff.
- D&O-Versicherung **18** 17 ff.
- Entlastung **17** 217 f.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 122
- Executive Session **4** 84
- Geschäftsleitung, Beratung **6** 218 ff.
- Gründungsprüfung **3** 58
- Haftungsausschluss **17** 209 ff.
- Innenhaftung **17** 28 ff.; *siehe auch Innenhaftung*
- Insolvenzantragspflicht **17** 66 f.
- Konzern **17** 274 ff.; *siehe auch Konzernhaftung*
- Legal Judgement Rule **6** 248
- Legalitätsprinzip **6** 248
- Lieferkette **17** 270 ff.
- Marktmechanismus **17** 283 ff.
- Präventionsfunktion **17** 5
- Professionalisierung **1** 15
- Prüfung **10** 381
- Rechnungslegung **10** 381
- Reflexschaden **17** 9
- Sanktion **17** 4 ff.
- Schadenskongruenz **17** 9
- Sorgfaltspflicht **1** 50
- Sprache **4** 60
- Verjährungsfrist **1** 50
- Haftungsausschluss**
- Checkliste **Checkliste** **11**
- Innenhaftung **17** 209 ff.
- Haftungsbegrenzung**
- Checkliste **Checkliste** **12**
- Haftungsbeschränkung**
- Innenhaftung **17** 219 f.
- Vertrag **17** 219 f.
- Haftungsmaßstab**
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 71
- Haftungsrisiko**
- interne Untersuchung **8** 3
- Halluzination**
- Künstliche Intelligenz (KI) **6** 31; **10** 37
- Handeln zum Wohl der Gesellschaft**
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 116 ff.
- Handelndenhaftung**
- Gründungsaufsichtsrat **3** 63
- Handelsregister**
- Gründungsprüfung **3** 60
- Vertretung **1** 124
- Wahlverfahren **1** 69
- Handlungskreis**
- Interessenkonflikt **15** 109 ff.

Hans-Böckler-Stiftung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 75

Hauptversammlung

- Abberufung **2** 116 f.; **16** 37 ff.
- Aktiengesellschaft (AG) **1** 23
- Aufsichtsratsbericht **1** 132
- Aufsichtsratsvergütung **14** 84 ff.
- Bericht **1** 132
- D&O-Versicherung **18** 21, 67 ff.
- Durchsetzung, Überwachung **6** 392 ff.
- Einberufung **4** 1
- Ersatzzustimmung **9** 62
- Ersetzung der Aufsichtsratszustimmung **9** 61 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 109
- Innenhaftung **17** 209 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **1** 28; **20** 126
- Komplementärgesellschaft **20** 126
- Leitung **1** 130
- Pflichten **1** 130
- Pflichtsitzung **4** 46
- Rechte **1** 130
- Sanktion **16** 1, 37 ff.
- say-on-pay **11** 104
- Überwachung, Durchsetzung **6** 392 ff.
- Vergütung **14** 84 ff.
- Wahl des Aufsichtsrats **2** 64 ff.

Hauptversammlungsbericht

- Untergesellschaftsbericht **6** 110

Haustarif

- Interessenkonflikt **15** 136

Haustarifvertrag

- Zustimmungsvorbehalt **9** 94

Herabsetzung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 89
- Vergütung **14** 89

Herrschende Gesellschaft

- Zusammensetzung **2** 4

Hertie-Entscheidung **2** 43

Hidden Champions

- Compliance **7** 13

Hilfsgeschäft **1** 116

- Vertretung **12** 11

Hilfsperson

- Verschwiegenheitspflicht **6** 422

Hilfstätigkeit **5** 19

Hinausverschmelzung **2** 15

Hinreichende Sicherheit

- Prüfungstiefe **13** 23

Hinterbliebenenversorgung

- Altersabstandsklausel **11** 305
- Dienstvertrag **11** 303 ff.
- eingetragene Lebenspartner **11** 303
- Mindestaltersklauseln **11** 307
- Mindestehedauerklausel **11** 306
- Personalentscheidung **11** 303 ff.

- Ruhegeldvertrag **11** 303 ff.

- Spätehenklausel **11** 307

- Vorstandsvergütung **11** 303 ff.

- Waisenversorgung **11** 310 ff.

- Wiederverheiratung **11** 309

- Witwenversorgung **11** 303 ff.

- Witwerversorgung **11** 303 ff.

Hinweisgeberschutz

- Verschwiegenheitspflicht **15** 16 ff.

Hinweisgebersystem

- Compliance **7** 121

- Hinweisgeberschutzgesetz **7** 122

Hinzuziehung

- Externe **8** 57 ff.

Höchstalter

- Personalauswahl **11** 18

- Personalentscheidung **11** 18

- Vorstandsbestellung **11** 18

Höchstpersönlichkeit

- Aufsichtsratsberatung **12** 6 ff.

- Beratung des Aufsichtsrats **12** 6 ff.

- DCGK **12** 6

Honorar

- Aufsichtsratsberatung **12** 27

- Beratung **12** 27

Honorierung

- Ausschuss **5** 110

horizontal Delegation

- Überwachung **6** 142

Horizontaler Vergütungsvergleich

- DCGK **11** 122

- Vorstandsvergütung **11** 122

IaaS siehe *Infrastructure as a Service (IaaS)*

IDW PS 980

- Compliance **7** 23 f.

IDW PS 981 **10** 67

IDW Standards **10** 382 ff.

IKS siehe *Internes Kontrollsystem (IKS)*

IKS-Ziel **10** 69

impact materiality

- Nachhaltigkeitsbericht **10** 24

impairment-only-approach **10** 326

Imperatives Mandat

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 115

Indiskretion **4** 73

Information

- Ausschuss **5** 85 ff.

- Pflicht **5** 85 ff.

- Recht **5** 85 ff.

Informationsaustausch

- Compliance **7** 103

- Überwachung **7** 103

Informationsbedarf **1** 135

Informationsbeschaffung

- interne Untersuchung **8** 35 ff.

Informationsordnung **4** 72

- interne Untersuchung **8** 16

Informationsrecht

- Beratungsunterlagen **6** 261 ff., 264 ff.
- Durchsetzung **6** 356 ff.
- Einsichtsrecht **6** 264 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 94
- interne Untersuchung **8** 16
- Prüfungspflicht **6** 260 ff.
- schriftlicher Bericht **6** 261 ff.
- Vorstandsprotokoll **6** 268

Informationsvermittlung

- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 104 ff.
- Pflichten **1** 104 ff.
- Rechte **1** 104 ff.

Informationsverteilung

- Aufsichtsrat **1** 105 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 105 ff.
- Pflichten **1** 105 ff.
- Rechte **1** 105 ff.

Informationsweitergabe **4** 10

- Abberufung **16** 73
- Sanktion **16** 73

Informationswert

- Rechnungslegung **10** 176 ff.

Informationszugang

- D&O-Versicherung **18** 56 f.

Infrastructure as a Service (IaaS) *siehe Cloud Computing*

Inhabilität

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 51

Inkompatibilität

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 51

Inlandsemententin

- Jahresabschluss **10** 137

Inline XBRL-Spezifikationen (iXBRL) **10** 43

In-Memory-Datenbank

- Rechnungslegung **10** 46

Innenhaftung

- Adäquanz **17** 55
- Ausschluss **17** 209 ff.
- Beschränkung **17** 219 f.
- Beweislast **17** 191 ff.
- Beweislastumkehr **17** 191
- Binnenhaftung **17** 13
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 78 ff.
- Compliance **17** 42
- D&O-Versicherung **17** 201
- Durchsetzung **17** 159 ff.
- duty of care **17** 57 ff.
- duty of loyalty **17** 151 ff.
- Einsichtsrecht **17** 199 f.
- Entschuldigungsgründe **17** 45
- Expertise **17** 118 ff.
- Fachleute **17** 118 ff.
- Fahrlässigkeit **17** 46
- Führungslosigkeit **17** 66 f.
- Geltendmachung **17** 159 ff.

- Gesamtschuld **17** 188 ff.
 - Gesellschaftsadäquater Mindeststandard **17** 118 ff.
 - Gesellschaftsschaden **17** 68
 - Grundlagen **17** 28 ff.
 - Gründungshaftung **17** 221 ff.
 - Haftungsausschluss **17** 209 ff.
 - Haftungsbeschränkung **17** 219 f.
 - Hauptversammlungsbeschluss **17** 209 ff.
 - Insolvenzantragspflicht **17** 66 f.
 - Kapitalerhöhung **17** 226 ff.
 - Kausalität **17** 55 f.
 - laufende Überwachung **17** 71 f.
 - loyalty **17** 151 ff.
 - Mandatsausübung **17** 151 ff.
 - Nachgründungshaftung **17** 221 ff.
 - Nebentätigkeit **17** 61 f.
 - ordentlicher Überwacher **17** 64 ff.
 - Organisationsverschulden **17** 42
 - Pflichtbeginn **17** 63
 - Plausibilitätsprüfung **17** 75
 - Rechtswidrigkeit **17** 29 ff.
 - Reflexschaden **17** 9
 - Rückgabe **17** 199 f.
 - Schaden **17** 51 ff.
 - Schadenskongruenz **17** 9
 - Sorgfalt des ordentlichen Überwachers **17** 64 ff.
 - Sorgfaltspflicht **17** 57 ff.
 - Treuepflicht **17** 151 ff.
 - Übernahmeverschulden **17** 49
 - Überwachung **17** 71 f.
 - Unabhängigkeit **17** 41
 - Unterlagen **17** 199 f.
 - unternehmerische Entscheidung **17** 73 ff.
 - Verhaltensregeln **17** 30
 - Verjährung **17** 205 ff.
 - Vermögensminderung **17** 51
 - Verschulden **17** 43 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht **17** 143 ff.
 - Zustimmungsvorbehalt **17** 73 ff.
- ## Innere Ordnung **3** 40 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 47 ff.
 - Ausschuss **5** 56 ff.
 - DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 47 ff.
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 53 ff.
- ## inside-out perspective
- Nachhaltigkeitsbericht **10** 24
- ## Insidergeschäft **15** 195 ff.
- Ad hoc-Publizität **15** 253 ff.
 - Aktienoptionsprogramm **15** 216
 - Anlassbezug **15** 247
 - Anteilseignerschutz **15** 195 ff.
 - Aufschub **15** 265 ff.
 - Aufsichtsratsmitglied **15** 200 f.
 - berechtigte Weitergabe **15** 261 ff.
 - börsennotierte Gesellschaft **15** 196
 - Compliance **15** 245

- Derivate-Handel **15** 207
- Due Diligence **15** 214
- Empfehlungen **15** 217 ff.
- Europäischen Gesellschaft (SE) **15** 196
- fremde Rechnung **15** 211
- Front Running **15** 207
- Gesellschaftsschutz **15** 195 ff.
- Grundlagen **15** 195 ff.
- Insiderinformation **15** 202 ff.
- Insiderliste **15** 246 ff.
- Insiderpapiere **15** 196
- Jahresabschluss **15** 202
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **15** 196
- naming and shaming **15** 238
- negative Publizität **15** 237
- Offenlegung **15** 222 ff.
- Organmitglied **15** 281 ff.
- permanente Insider **15** 247
- Personalentscheidung **15** 202
- Publizität **15** 253 ff.
- Sanktion **15** 231 ff., 276
- shaming **15** 238
- Tötung **15** 210 ff.
- Verbotene Insidergeschäfte **15** 198 ff.
- Vermögensverwalter **15** 243
- Veröffentlichungsinhalt **15** 264
- Veröffentlichungspflicht **15** 261 ff.
- Vorsatz **15** 213
- Vorstandsentscheidung **15** 258 ff.
- Wertpapiergeschäft **15** 281 ff.
- Zugänglichmachen **15** 222
- Insiderinformation** **15** 202 ff.
- Überwachung **6** 344
- Insiderliste** **4** 98; **15** 246 ff.
- Insolvenz**
- Antragspflicht **17** 66 f.
- Aufsichtsratsvergütung **14** 71
- Binnenhaftung **17** 66 f.
- D&O-Versicherung **18** 41 f., 42
- Haftung **17** 66 f.
- Innenhaftung **17** 66 f.
- Insolvenzantragspflicht **17** 66 f.
- Vergütung **14** 71
- Insolvenzantragspflicht**
- Binnenhaftung **17** 66 f.
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 103
- Innenhaftung **17** 66 f.
- Insolvenzschutz**
- Widerrufsvorbehalt **11** 301 f.
- Institutionell Shareholder Services (ISS)** **1** 7
- Institutioneller Anleger**
- Pflichten **1** 6 ff.
- Rechte **1** 6 ff.
- Integrität**
- Compliance **7** 21
- Interessenkollision** **1** 143

Interessenkonflikt

- Abberufung **16** 77
- Anteilseignerschutz **15** 86 ff.
- Arbeitnehmervertreter **15** 90, 136 ff.
- Arbeitskampf **15** 139
- Auflösung **15** 113 ff.
- Aufsichtsratsberatung **12** 27 ff.
- Aufsichtsratsvergütung **15** 89
- BaFin **21** 17
- Bankenvertreter **15** 167 ff.
- Beratung **12** 27 ff.
- Betriebsvereinbarung **15** 136
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) **21** 17
- Compliance **7** 159 ff.
- dauerhafter Interessenkonflikt **15** 141 ff.; *siehe auch Dauerinteressenkonflikt*
- Dauerinteressenkonflikt **15** 141 ff.
- DCGK **15** 114
- Dienstvertrag **15** 120 f.
- D&O-Versicherung **18** 25, 28
- eigene Wahl **15** 116 ff.
- Erwerber **15** 162 ff.
- feindliche Übernahme **15** 164
- Finanzinstitut **15** 167 ff.
- freundliche Übernahme **15** 163
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **15** 134 f.
- Gesellschaftsschutz **15** 86 ff.
- Grundlagen **15** 86 ff.
- Handlungskreis **15** 109 ff.
- Haustarif **15** 136
- Insiderinformation **6** 344
- interne Untersuchung **8** 34
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **15** 1; **20** 70
- Komplementärgesellschaft **20** 70
- Konkurrenz **15** 150 ff.
- Konzern **15** 141 ff.
- Kreditgewährung **15** 122 f.
- Kreditinstitut **15** 167 ff.
- Lieferant **15** 131
- Nachteil **15** 132 f.
- Nebenamt **15** 89 ff.
- Niederlegungspflicht **15** 113
- Obergesellschaft **15** 142
- öffentliche Hand **15** 147 ff.
- Organisationspflicht **15** 189 ff.
- Pflichtenkollision **15** 106 ff.
- Pflichtenkreis **15** 109 ff.
- Rechtsgeschäft **15** 119 ff.
- Related Party Transactions (RPT) **15** 192 ff.
- Sanktion **16** 77
- Satzung **15** 187 f.
- Schwestergesellschaft **15** 146
- Sondersituation **6** 347
- Stimmabgabe **15** 116 ff.

- Übernahmeangebot 6 347
- Unabhängigkeit 15 99 ff.
- Unternehmenserwerber 15 162 ff.
- Unternehmensinteresse 15 102 ff.
- Unternehmensübernahme 15 162 ff.
- Unvereinbarkeit 15 94 ff.
- Vergütung 15 89
- Weisungsbindung 15 101
- Werkvertrag 15 120 f.
- Zielgesellschaft 15 166

internal investigation siehe *Interne Untersuchung*

Internationalisierung

- Sitzungssprache 4 58

Internationalität 2 45

Interne Kontrolle

- börsennotierte Unternehmen 6 145 f.
- Kapitalmarktorientiertheit 6 145 f.

Interne Revision 4 91 ff.

- Selbstständigkeit 6 158
- Überwachung 6 157 f.
- Unabhängigkeit 6 158
- Weisungsfreiheit 6 158

Interne Rotation

- Rechnungslegung 10 84

Interne Überwachung

- Abgrenzung 6 144 ff.

Interne Untersuchung 1 117; 8 1 ff.

- Abfangen von Daten 8 79
- Ad hoc-Meldepflicht 8 63 ff.
- Ad-hoc-Publizitätspflicht 8 63
- Amnestieprogramm 8 53
- Aufklärungspflicht 8 11
- Auskunftsverweigerungsrecht 8 50 ff.
- Ausspähen von Daten 8 78
- Auswertung 8 37 ff.
- Befragung 8 46 ff.
- Behördenkooperation 8 67 f.
- Beratungstätigkeit 8 27
- Beschlagnahme 8 69 ff.
- Beschlagnahmeschutz 8 73
- Beschlagnahmeverbot 8 71
- Betriebsrat 8 55
- Business Judgement Rule (BJR) 8 4
- Datenschutz 8 54
- Datenschutz-Folgenabschätzung 8 41
- Delegation 8 57 ff.
- Direktionsrecht 8 47
- Drei-Stufen-Modell 8 7
- E-Discovery 8 44 f.
- Einsichtsrecht 8 18
- E-Mails 8 38
- Ermessen 8 12
- Ermittlungspflicht 8 77 ff.
- Externe 8 57 ff.
- Fernmeldegeheimnis 8 81
- Gerücht 8 11
- Grenzen 8 78 ff.

- Haftungsrisiko 8 3
- Hinzuziehung 8 57 ff.
- Informationsbeschaffung 8 35 ff.
- Informationsordnung 8 16
- Informationsrecht 8 16
- Interessenkonflikt 8 34
- internal investigation 8 1
- ISON-Rechtsprechung 8 20
- Kartellverstoß 8 66
- Kompetenz 8 6 ff.
- Kooperationsmodell 8 27 ff.
- Kooperationspflicht 8 67
- Kronzeugenantrag 8 66
- Listing Act 8 63
- Meldepflicht 8 63 ff.
- Mitbestimmungsrecht 8 54
- Mitwirkung 8 27 ff.
- Nötigung 8 82
- Öffentlichkeitsbeteiligung 8 60 ff.
- periodischer Bericht 8 14
- Postgeheimnis 8 81
- Prävention 8 5
- Primärzuständigkeit 8 10 ff.
- Privatgeheimnis 8 80
- Privatnutzung 8 39
- Prüfungsausschuss 8 58; 10 62 ff.
- Publizitätspflicht 8 63
- Quellen 8 36
- Reputation 8 5
- Selbstbefreiungstatbestand 8 66
- Selbstorganisation 8 36
- Separationsmodell 8 27 ff.
- Sonderberichtspflicht 8 14
- Sorgfalt 8 3
- Steering Committee 8 58
- Strafbarkeit 8 76 ff.
- Treuepflicht 8 47
- Überwachungsinstrumente 8 13 ff.
- Überwachungstätigkeit 8 27
- unbefugte Verbreitung 8 84
- Unternehmenswohl 8 25
- Verbreitung 8 84
- Verdachtsmoment 8 11
- verdeckte Zweckänderung 8 54
- Verhältnismäßigkeitsprüfung 8 40
- Vermögensbetreuungspflicht 8 77 ff.
- Verteidigerkonsultation 8 50 ff.
- Vertrauen 8 5
- Voraussetzung 8 36
- vorstandsbegleitend 8 24 ff.
- Vorstandsbericht 8 14 ff.
- vorstandseigen 8 10 ff.
- vorstandsunabhängig 8 32 ff.
- Zeuge 8 54
- Ziel 8 36
- Zuständigkeit 8 6 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 8 23
- Zweck-Mittel-Relation 8 82

Internes Kontrollsystem (IKS) 10 67

- Compliance 7 40

Internes Revisionssystem (IRS) 10 67

Intervention

- Durchsetzung, Überwachung 6 392 ff.
- Überwachung, Durchsetzung 6 392 ff.

Investition

- Checkliste **Checkliste 3**
- Einarbeitung 6 28
- Zustimmungsvorbehalt 9 86 f.

ISION-Entscheidung 2 43

ISION-Rechtsprechung

- interne Untersuchung 8 20

ISO 19600

- Compliance 7 24

ISS siehe Institutionell Shareholder Services (ISS)

IT-Grundschutz-Baustein

- Digitalisierung 10 40b
- Künstliche Intelligenz (KI) 10 40b

IT-Sicherheit 4 31

- ChatGPT 4 165
- Microsoft Teams 4 155
- Teams 4 155
- Webex 4 155
- Zoom 4 155

Jahresabschluss

- Abschlussprüfung 6 120
- Aufsichtsratssitzung 4 45
- Ausschuss 5 143
- Bestätigungsvermerk 10 236 ff.
- Bilanzsitzung 10 136 ff.
- Einzelabschluss 10 136 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 108
- Inlandsemittentin 10 137
- Insidergeschäft 15 202
- Jahresabschlussprüfung 6 120
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 46
- Konzernabschluss 6 132 f.
- Mitwirkung 20 46
- Prüfung 6 113 ff.; 10 14 f., 136 ff.
- Prüfungsbericht 10 212 ff.
- Rechnungslegung 10 14 f., 136 ff., 170 ff.
- Sorgfaltspflicht 6 127 ff.
- Überwachung 6 113 ff.
- Überwachungsberichterstattung 6 114 ff.

Jahresabschlussprüfung

- Überwachung, Vorstand 6 118 f.
- Vorstand, Überwachung 6 118 f.

Jahresbericht

- Überwachung 6 73

Jahresbonus

- Ausgestaltung 11 146 ff.
- Bemessungsgrundlage 11 143
- Clawback-Klausel 11 163

- DCGK 11 144
- Dienstvertrag 11 143 ff.
- Mindesttantieme 11 146
- Personalentscheidung 11 143 ff.
- Tantieme 11 143
- Vergütung 11 143 ff.
- Vorstandsvergütung 11 143 ff.
- Zieltantieme 11 150
- Zulässigkeit 11 143

Jahresbudget siehe Budget

Job-Sharing

- Teilzeitvorstand 11 74

Kapitalaufbringung

- Verschmelzung 3 69

Kapitalerhöhung

- Innenhaftung 17 226 ff.
- Schutzgesetz 17 251

Kapitalmarktorientiertheit

- interne Kontrolle 6 145 f.
- Risikomanagement 6 145 f.
- Überwachung 6 145 f.

Karenzentschädigung

- Festbezug 11 226
- Höhe 11 226
- nachvertragliches Wettbewerbsverbot 11 225 ff.
- Vorstandsvergütung 11 225 ff.

Karenzzeit 2 40

Kartellverstoß

- interne Untersuchung 8 66

Kausalität

- Binnenhaftung 17 55 f.
- Innenhaftung 17 55 f.

Kenntnisnahmepflicht

- Bericht 6 277 ff.

Kenntnisse

- Checkliste **Checkliste 7**

Kennzahlen

- Checkliste **Checkliste 3**

key audit matter (KAM) 10 101, 244

KGaA siehe Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA)

KI siehe Künstliche Intelligenz (KI)

KI-Agent

- Künstliche Intelligenz (KI) 10 38

KMU

- Zusammensetzung 2 50

Kodex siehe Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)

Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA)

- 20 1 ff.
- Abberufung 20 23
- Arbeitnehmervertreter 20 45
- Aufsichtsrat 1 27
- Aufsichtsratskompetenz 20 107 ff.
- Aufsichtsratsmitglied 20 26, 33 f.
- Ausführungskompetenz 20 66 ff.

- Außenhaftung **20** 136
- Bestellung **20** 23
- Delegation **20** 29
- doppelter Aufsichtsrat **20** 101
- DrittelbG **20** 18
- Einwirkung **20** 44
- Entsendungsrecht **20** 35, 95
- erweiterte Kompetenz **20** 5
- Familiengesellschaft **20** 21 f.
- Formwechsel **3** 66
- Geschäftsführungskompetenz **20** 58
- Geschlechterquote **20** 102
- Grundlagen **20** 36 ff.
- Haftung **20** 136, 136 f.
- Haftungsmaßstab **20** 71
- Hauptversammlung **1** 28; **20** 126
- Innenhaftung **20** 136
- Insidergeschäft **15** 196
- Interessenkonflikt **15** 1; **20** 70
- Jahresabschluss **20** 46
- Kompetenzen **20** 36 ff.
- Kompetenzgefüge **1** 26 ff.
- Komplementäre **20** 74 ff.
- Komplementärgesellschaft **20** 88 ff., 97 ff.
- Kostentragung **20** 84
- Kreditgewährung **20** 38
- Maximalvergütung **20** 43
- MitbestG **20** 3
- Mitbestimmung **20** 3, 18
- MontanMitbestG **20** 18
- Parteifähigkeit **20** 82
- Personalkompetenz **20** 40 ff.
- Prozessführung **20** 80 ff.
- Quote **20** 102
- Rechtsstellung **20** 36 ff.
- Regress **20** 85
- Rückgriff **20** 85
- Selbstkontrahierung **20** 15
- Sonderorgan **20** 112 ff.
- Sorgfaltsmaßstab **20** 72
- Sorgfaltspflicht **20** 135
- Stimmverbot **20** 33 f.
- Tätigkeitsvergütung **20** 42
- Überkreuzverflechtung **20** 30
- Überwachung **20** 47 ff.
- Vergütung **20** 37
- Vergütungskompetenz **20** 40 ff.
- Vertretungskompetenz **20** 73 ff.
- Wählbarkeit **20** 25 ff.
- Wettbewerbsverbot **20** 133
- Zusammensetzung **20** 17 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **6** 341; **9** 17; **20** 44 f.

Kommunikation

- Ausschusssitzung **4** 12 ff.
- Compliance **7** 117
- Indiskretion **4** 73
- Informationsordnung **4** 72
- Leakage **4** 73

- Sitzung **4** 12 ff.
- Vorbesprechung **4** 16

Kommunikationseinrichtung

- Zusatzleistung **11** 187

Kompass für Wettbewerbsfähigkeit

- Corporate Social Responsibility (CSR) **10** 23

Kompetenz

- allgemein **Checkliste** 4
- Aufsichtsrat **1** 41 ff.
- Aufsichtsratskompetenz **20** 107 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 41 ff.
- Ausführungskompetenz **20** 66 ff.
- Ausschussvorsitzender **1** 103
- Branchenkompetenz **Checkliste** 4
- Checkliste **Checkliste** 4
- erweiterte Kompetenz **20** 5
- Geschäftsführungskompetenz **20** 58
- interne Untersuchung **8** 6 ff.
- Kompetenzgefüge **1** 20 ff.
- Künstliche Intelligenz (KI) **1** 17
- Personalkompetenz **20** 40 ff.; **22** 106
- Pflichten **1** 41 ff.
- Rechte **1** 41 ff.
- Rückholkompetenz **10** 49
- Sanktionierung **1** 48 f.
- Sorgfaltspflicht **1** 48 f.
- spezifisch **Checkliste** 4
- Überwachungskompetenz **20** 47 ff.
- Vertretungskompetenz **20** 73 ff.

Kompetenzgefälle

- Aufsichtsratsberatung **12** 13

Kompetenzgefüge

- AG **1** 20 ff.
- GmbH **1** 29 ff.
- KGaA **1** 26 ff.

Komplementär siehe Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA)

- Aufsichtsrat **20** 93
- Außenhaftung **20** 136
- Entsendungsrecht **20** 19
- Familiengesellschaft **20** 22
- Geschäftsführungskompetenz **20** 58
- Haftung **20** 136 f.
- Hauptversammlung **20** 126
- Innenhaftung **20** 136
- Interessenkonflikt **20** 70
- Komplementärgesellschaft **20** 88 ff.
- Kostentragung **20** 84
- Organe **20** 88 ff.
- Parteifähigkeit **20** 82
- Prozessführung **20** 80 ff.
- Regress **20** 85
- Rückgriff **20** 85
- Sorgfaltspflicht **20** 135
- Vertretung **20** 97 ff.
- Vertretungskompetenz **20** 74 ff.
- Wettbewerbsverbot **20** 133

Konflikt

- Checkliste **Checkliste** 10

Konkurrenz

- Interessenkonflikt **15** 150 ff.

Konstituierung

3 1 ff.

- Abspaltung **3** 72
- Aktiengesellschaft (AG) **3** 10
- Anforderungen **3** 27 f.
- Ausgliederung **3** 72
- Ausschuss **5** 37 ff.
- Dreiteilbarkeitsgrundsatz **3** 20
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 28 ff.
- Formwechsel **3** 66 ff.
- GmbH **3** 73
- Gründungsaufsichtsrat **3** 11 ff.
- Gründungsphase **3** 4
- Gründungsvorvertrag **3** 3
- Handelndenhaftung **3** 63
- Satzungspublizität **3** 48
- Vergütung **3** 29
- Verschmelzung **3** 69 ff.
- Vorgesellschaft **3** 7 ff.
- Vorgründungsgesellschaft **3** 3 ff.

Konstitution

- Checkliste **Checkliste** 7

Kontextfenster

siehe Künstliche Intelligenz (KI)

Kontinuitätsprinzip

2 26

Kontrollaktivität

10 69

Kontrolle

- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 147 ff.

Kontrollleur

1 141

Kontrollumfeld

10 69

Konzern

- abhängiges Unternehmen **2** 39
- Abhängigkeitsbericht **10** 150
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 38 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 10 ff.
- Beherrschungsvertrag **6** 98; **19** 39
- Compliance **7** 27
- Dauerinteressenkonflikt **15** 141 ff.
- Dienstvertrag **11** 252 ff.
- Drittanstellungsvertrag **6** 136
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 38 ff.
- Einarbeitung **6** 21 f.
- eingegliederte Gesellschaft **6** 97
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 83
- faktischer Konzern **6** 99; **19** 39
- GmbH-Konzern **6** 101
- Interessenkonflikt **15** 141 ff.
- Konzern im Konzern **19** 40
- Konzernabschluss **6** 115, 132 f.
- Konzernabschlussprüfung **10** 14 f.
- Konzernaufsichtsrat **1** 57; **6** 91
- Konzernbericht **10** 148 f.
- Konzern-CSR-Bericht **6** 115
- Konzernlagebericht **6** 115
- Konzernprüfungsbericht **10** 148 f.

- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 10 ff.
- Obergesellschaftsbericht **6** 90 ff.
- Personalentscheidung **11** 252 ff.
- Teilkonzernspitze **19** 11
- Überkreuzverflechtung **2** 39
- Untergesellschaftsbericht **6** 102 ff.
- Verlustübernahmepflicht **6** 98
- Verschwiegenheitspflicht **15** 29 f.
- Vertragskonzern **6** 98
- Vorstandsbestellung **11** 252 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **9** 95 ff.

Konzern im Konzern

- DrittelbG **2** 7; **19** 40
- MitbestG **2** 11

Konzernabschluss

- Überwachung **6** 115
- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

Konzernaufsichtsrat

1 57

Konzernbericht

- Bilanzsitzung **10** 148 f.
- Prüfung **10** 148 f.
- Rechnungslegung **10** 148 f.

Konzern-CSR-Bericht

- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

Konzernhaftung

17 274 ff.

- abhängige Gesellschaft **17** 278 ff., 282
- faktischer Konzern **17** 281 ff.
- herrschende Gesellschaft **17** 275 ff., 281
- Vertragskonzern **17** 275 ff.

Konzernlagebericht

- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

Konzernprofil

- Zusammensetzung **2** 50

Konzernprüfungsbericht

- Bilanzsitzung **10** 148 f.
- Prüfung **10** 148 f.
- Rechnungslegung **10** 148 f.

Kooperation

- Behördenkooperation **8** 67 f.
- Compliance **7** 59
- Nominierungsausschuss **5** 157

Kooperationsmodell

- interne Untersuchung **8** 27 ff.
- Untersuchung **8** 27 ff.

Koppelungsklausel

- Dienstvertrag **11** 242
- Personalentscheidung **11** 242
- Vorstandsvergütung **11** 242

Kosten

- Aufsichtsratsberatung **12** 30 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **12** 31
- Beratung **12** 30 ff.

Kosten-Nutzen-Analyse

- Compliance **7** 17

Kostentragung

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 84

- Komplementär **20** 84

Krankenversicherung

- Zusatzleistung **11** 181

Krankheitszeit

- Abberufung **11** 375

Kreditgewährung

- Dienstvertrag **11** 316 f.
- Finanzinstitut **21** 74 ff.
- Interessenkonflikt **15** 122 f.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 38

- Kreditinstitut **21** 74 ff.
- Mitwirkung **9** 126 ff.
- Personalentscheidung **11** 316 f.
- Sorgfalt **9** 135 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 74 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 316 f.

Kreditinstitut **21** 1 ff.

- Anti Financial Crime (AFC) **21** 42
- Anzeigepflicht **21** 23 f.
- Aufgabenkatalog **21** 41 ff.
- Aufgabenpflicht **21** 44 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **21** 10 ff.
- Aufsichtsratsitzung **21** 66 ff.
- Ausschussbildungspflicht **21** 53
- Ausschüsse **21** 52 ff.
- Ausschusssitzung **21** 66 ff.
- BaFin **21** 4
- Basel III-Regeln **21** 5
- Basler Ausschuss für Bankenaufsicht (BCBS) **21** 4
- BCBS **21** 4
- bedeutendes Institut **21** 35
- Berichtspflicht **21** 44 ff.
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) **21** 4
- Bundesbank **21** 4
- Compliance **21** 42
- Corporate Governance **21** 2
- DCGK **21** 9
- Deutsche Bundesbank **21** 4
- Diversity **21** 18
- EBA **21** 4
- Eigenkapitalanforderungs-RL **21** 5
- Eignung **21** 12
- Einberufung **21** 66 ff.
- Einführungskurs **21** 34
- EIOPA **21** 4
- ESMA **21** 4
- europäische Aufsichtsbehörden **21** 35 ff.
- Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **21** 4
- Europäische Versicherungsaufsicht (EIOPA) **21** 4

- Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) **21** 4
- Europäische Zentralbank (EZB) **21** 4
- EZB **21** 4
- Financial Stability Board (FSB) **21** 4
- Fit&Proper **21** 12 ff.
- Fortbildungspflicht **21** 34
- FSB **21** 4
- Führungszeugnis **21** 17
- gemischte Finanzholdinggesellschaft **21** 6
- individuelle Eignung **21** 12
- Informationsversorgungspflicht **21** 44 ff.
- Interessenkonflikt **15** 167 ff.
- kollektive Eignung **21** 12
- Kreditgewährung **21** 74 ff.
- Krise **21** 2
- Less Significant Institutions (LSI) **21** 35
- Mandatsbeschränkung **21** 25 ff.
- Nominierungsausschuss **21** 63 ff.
- Obergrenze **21** 26 ff.
- Organkredit **21** 74 ff.
- Privilegierung **21** 26
- Proportionalitätsgrundsatz **21** 13
- Protokoll **21** 69
- Prüfungsausschuss **21** 57 f.
- Qualifikation **21** 12
- Risikoausschuss **21** 55 f.
- Risikomanagement **21** 41
- Sachkunde **21** 12 ff.
- Sanierungspläne von Kreditinstituten (MaSan) **21** 48
- Schulungspflicht **21** 34
- Significant Institution (SI) **21** 35
- Sitzung **21** 66 ff.
- Sitzungsdauer **21** 67 f.
- Sitzungsprotokoll **21** 69
- Sitzungsturnus **21** 67 f.
- Solvabilität II-RL **21** 5
- Straffreiheitszeugnis **21** 17
- Suitability Matrix **21** 12
- Tischvorlage **21** 70
- Turnus **21** 67 f.
- Überwachung **6** 56
- Unterlagen **21** 70
- Unternehmensstruktur **21** 1
- Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Vergütungskontrollausschuss **21** 59 ff.
- Weiterbildungspflicht **21** 34
- zeitliche Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Zusammensetzung **2** 50
- Zuverlässigkeit **21** 17 f.

Kreditvergabe

- Compliance **7** 166 ff.

Krise

- Checkliste **Checkliste** 5
- Effizienzprüfung **16** 115
- Finanzinstitut **21** 2
- Geopolitik **6** 164

- Klimarisiko **6** 163
- Kreditinstitut **21** 2
- Professionalisierung **1** 152
- Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 2
- zeitliche Verfügbarkeit **21** 19 ff.

Kronzeugenantrag

- interne Untersuchung **8** 66

Kryptowährung

- Rechnungslegung **10** 32

Kultur

- Compliance **7** 96 ff.

Kundenschutzklausel

- nachvertragliches Wettbewerbsverbot **11** 221

Kündigung

- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **11** 411 f.
- Verdachtskündigung **11** 355

Kündigungsklausel

- Dienstvertrag **11** 245 ff.
- Personalentscheidung **11** 245 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 245 ff.

Künstliche Intelligenz (KI)

- Artificial General Intelligence (AGI) **10** 35
- Aufsichtsrat **1** 17
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 17
- Auswirkungen **10** 44 ff.
- Bedeutung **10** 27 f.
- Big Data Analytics (BDA) **10** 29
- Bilanzierung **10** 41 ff.
- Black Box-Problem **6** 39
- Blockchain **10** 29
- Business Judgement Rule (BJR) **6** 31
- ChatGPT **4** 165
- Checkliste **Checkliste** 7
- Corporate Technologies (CorpTech) **10** 29
- Cyber-Angriff **6** 161 f.
- Cyber-Security **10** 40 ff.
- Distributed Ledger Technologies (DLT) **10** 29
- Dokumentation **10** 40b
- Einarbeitung **6** 26 f.
- Eingabe **10** 36
- erklärbare KI (XAI) **6** 29
- European Single Electronic Format (ESEF) **10** 42
- explainable AI (XAI) **6** 29
- Extensible Hyper Text Markup Language (XHTML) **10** 43
- factualness **10** 37
- faithfulness **10** 37
- garbage in, garbage out **10** 32
- general-purpose AI model (GPAI) **10** 35
- Generative Künstliche Intelligenz **10** 36 ff.
- Halluzination **6** 31; **10** 37
- Image and Facial Recognition **10** 34
- induktives Lernen **10** 34
- Input **10** 34
- IT-Grundschutz-Baustein **10** 40b

- KI-Agent **10** 38
- Kompetenz **1** 17
- Kontextfenster **10** 36
- Large Language Model (LLM) **10** 37
- Machine Learning (ML) **10** 29
- Minimisation **10** 40b
- multimodale Fähigkeiten **10** 36
- Natural Language Generation **10** 34
- neuronales Netz **10** 34
- Normalbetrieb **10** 40b
- Notification **10** 40b
- Optical Character Reading (OCR) **10** 34
- Output **10** 34
- Pflichten **1** 17
- Process **10** 34
- Prompt **10** 36
- Prozessautomatisierung **10** 34
- Prüfung **10** 27 ff.
- Prüfungsmaßstab, Überwachung **6** 253 f.
- Rechnungslegung **10** 27 ff.
- Rechte **1** 17
- Remediation **10** 40b
- Risikomanagement **10** 37
- Schadensbegrenzung **10** 40b
- schwache AI **10** 35
- Smart Contract **10** 29
- starke AI **10** 35
- Technologie **10** 29 ff.
- Überwachung, Prüfungsmaßstab **6** 253 f.
- Variety **10** 30
- Velocity **10** 30
- Veracity **10** 30
- Voice and Speech Recognition **10** 34
- volume **10** 30

Lagebericht

- Bestätigungsvermerk **10** 236 ff.
- Bilanzsitzung **10** 136 ff.
- Compliance **7** 151
- Konzernlagebericht **6** 115
- Prüfung **10** 64, 136 ff.
- Prüfungsbericht **10** 212 ff.
- Rechnungslegung **10** 136 ff., 170 ff.
- Überwachung, Vorstand **6** 115
- Vorstand, Überwachung **6** 115

lame duck

- Personalentscheidung **11** 4
- Vorstandsbestellung **11** 4

Large Language Model (LLM) *siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Laufende Überwachung

- Compliance **7** 50 ff.

Laufzeit

- D&O-Versicherung **18** 3

Leakage **4** 73

Lebensalter **4** 115

Leerer Stuhl

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 24

– Mitbestimmung **19** 76

– Sanktion **22** 24

Legal Judgement Rule siehe *Legalitätsprinzip*

Legalitätspflicht

– Business Judgement Rule (BJR) **17** 86

– Compliance **7** 16

– Vorstand **7** 16

Legalitätsprinzip

– Beratung **6** 247 f.

– Überwachung **6** 247 f.

Leiharbeiter

– Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 8

– MitbestG **19** 8

– MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 8

– Mitbestimmung **19** 8

Leistung

– Beratungsleistung **12** 7

– Überwachungsleistung **12** 7

Leitbild des ehrbaren Kaufmanns

7 14

Leitender Angestellter

– Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 16

– Europäische Gesellschaft (SE) **22** 27

– MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 16

– Mitbestimmung **19** 16

Leitung

– Aufsichtsrat **1** 76

– Aufsichtsratsvorsitzender **1** 76

– Hauptversammlung **1** 130

– Pflichten **1** 76

– Rechte **1** 76

Leitungsbefugnis **4** 123

– Compliancepflicht **7** 10

Less Significant Institutions (LSI)

21 35

– siehe auch *Significant Institution (SI)*

Lieferant

– Interessenkonflikt **15** 131

Lieferkette

– Anstupsen **6** 165

– Außenhaftung **17** 270 ff.

– Downstream-Beziehung **13** 14

– Haftung **17** 270 ff.

– Nudging **6** 165

– Resilience **6** 165

– Überwachung **6** 165

– Upstream-Beziehung **13** 14

– Widerstandsfähigkeit **6** 165

Lieferkettensorgfaltspflicht

– Compliance **7** 144

limited assurance

– Prüfungstiefe **13** 23

Liquiditätssicherung

– Risikomanagement **10** 72

Listenwahl **2** 69

– Ausschuss **5** 39

Listing Act

– interne Untersuchung **8** 63

loyalty

– Binnenhaftung **17** 151 ff.

– Innenhaftung **17** 151 ff.

LSI siehe *Less Significant Institutions (LSI)*

Machine Learning (ML) siehe *Künstliche Intelligenz (KI)*

MaGo siehe *Mindestanforderungen an die Geschäftsorganisation von Versicherungsunternehmen (MaGo)*

Management Letter

– Prüfungsbericht **10** 252

Mandantenschutzklausel

– nachvertragliches Wettbewerbsverbot **11** 221

Mandat

– Doppelmandat **11** 70 ff.

Mandatsausübung

– Binnenhaftung **17** 151 ff.

– Innenhaftung **17** 151 ff.

– Treuepflicht **17** 151 ff.

Mandatsbefristung

– Gründungsaufsichtsrat **3** 17

Mandatsbeschränkung

– Finanzinstitut **21** 25 ff.

– Kreditinstitut **21** 25 ff.

– Versicherungsunternehmen **21** 25 ff.

Mandatspause

– Zusicherung **11** 376

MAR **1** 2

Marktmechanismus

– Haftung **17** 283 ff.

MaSan **21** 48

– siehe auch *Sanierungspläne von Kreditinstituten (MaSan)*

Maximalperiode

– Nominierungsausschuss **1** 35

Maximalvergütung

– Personalentscheidung **11** 103

– Vorstandsvergütung **11** 103

Mehrbesitz

– Checkliste **Checkliste** **9**

Mehrheit

– Aufsichtsratssitzung **4** 132 f.

– Ausschuss **5** 56

– Ausschusssitzung **4** 132 f.

– Beschlussantrag **4** 132 f.

– Beschlussfassung **4** 132 f.

– doppeltes Stimmrecht **4** 133

– Prinzip der einfachen Mehrheit

22 68

– Stichentscheid **4** 133

– Stimmgleichheit **4** 133

– Zufallsmehrheit **4** 122

Mehrheitsbeschluss

– Zustimmungsvorbehalt **9** 59

Meldepflicht

– Ad hoc-Meldepflicht **8** 63 ff.

MgFSG

– Formwechsel **2** 18; **19** 65 ff.

- Geschlecht **2** 59
- Mitbestimmung **19** 65 ff.
- Spaltung **2** 18
- Zusammensetzung **2** 18 ff.
- MgVG**
- Geschlecht **2** 59
- Mitbestimmung **19** 60 ff.
- Verschmelzung **19** 60 ff.
- Zusammensetzung **2** 15 ff.
- Microsoft Teams** **4** 155
- Mindestaltersklauseln**
- Widerrufsvorbehalt **11** 307
- Mindestanforderungen an die Geschäftsorganisation von Versicherungsunternehmen (MaGo)** **21** 49
- Mindestehedauerklausel**
- Widerrufsvorbehalt **11** 306
- Mindestinhalt**
- Gründungsphase **3** 5
- Mindestantienne**
- Jahresbonus **11** 146
- Personalentscheidung **11** 146
- Vorstandsvergütung **11** 146
- Minimisation**
- Cyber-Security **10** 40b
- Mission Statement**
- Compliance **7** 97
- Unternehmenskultur **7** 97
- Mitarbeit**
- Intensität **1** 144
- MitbestBeiG**
- Mitbestimmung **19** 33
- MitbestErgG**
- Abberufung **16** 97
- Geschlecht **2** 56
- Sanktion **16** 97
- Wahl **2** 73
- MitbestG** **1** 34
- Abberufung **16** 92 f.
- Aktiengesellschaft (AG) **19** 7 ff.
- Arbeitsdirektor **11** 59
- Ausschuss **5** 46 ff.
- Frauenquote **1** 34
- Geschlecht **2** 56
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 3
- Personalentscheidung **11** 39
- Sanktion **16** 92 f.
- Sonderorgan **20** 119
- Vermittlungsausschuss **1** 87; **5** 132 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 39
- Wahl **2** 73
- Wahlverfahren **1** 68
- Zusammensetzung **2** 8 ff.
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG)** **19** 7 ff.
- Abspaltung **19** 34
- aktives Wahlrecht **19** 21
- Amtszeit **19** 19
- Anwendungsbereich **19** 7 ff.
- Arbeitnehmervertreter **19** 17
- Ausgliederung **19** 34
- Behinderungsverbot **19** 30
- Besetzung **19** 14 ff.
- Delegierte **19** 21
- direkte Wahl **19** 21
- Doppelstimmrecht **19** 29
- Fortgeltung **19** 33 f.
- Freistellungsanspruch **19** 31
- Funktionsweise **19** 25 ff.
- Gemeinschaftsunternehmen **19** 12
- Geschäftsordnung **19** 25 ff.
- Geschlechterquote **19** 14 ff.
- Gewerkschaftsvertreter **19** 16
- Größe **19** 14 ff.
- indirekte Wahl **19** 21
- innere Ordnung **19** 25 ff.
- Konzern **19** 10 ff.
- Konzern im Konzern **19** 12
- Leiharbeiter **19** 8
- MitbestBeiG **19** 33
- Mitbestimmungstatus **19** 33 f.
- Nominierungsausschuss **19** 32
- Parität **19** 25
- passives Wahlrecht **19** 21
- Quote **19** 14 ff.
- Teilkonzernspitze **19** 11
- Tendenzunternehmen **19** 9
- Verhältniswahl **19** 23
- Vermittlungsausschuss **19** 32
- Wahl **19** 20 ff.
- Wahlanfechtung **19** 24
- Wahlrecht **19** 21
- Wahlvorschlag **19** 22
- Zurechnung **19** 11
- Zusammensetzung **19** 7 ff.
- Mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG)**
- Doppelsitz **19** 88
- DrittelbG **19** 35 ff.
- Fortgeltungsklausel **19** 70
- Geschlechterquote **19** 74 ff.
- Gewerkschaftsvertreter **19** 12
- Grundlagen **19** 1 ff.
- leerer Stuhl **19** 76
- leitender Angestellter **19** 16
- MgFSG **19** 65 ff.
- MgVG **19** 60 ff.
- MitbestG **19** 7 ff.
- Mitbestimmungsvereinbarung **19** 70
- MontanMitbestG **19** 50 ff.
- Prinzip des leeren Stuhls **19** 76
- Privatautonomie **19** 68 ff.
- Quote **19** 74 ff.
- Rationalisierungsvereinbarung **19** 72
- Satzungsstrenge **19** 69
- Statusverfahren **19** 77, 77 ff.
- Stimmbindungsvertrag **19** 71

- Überleitungsverfahren **19** 77
- Vergleichsvereinbarung **19** 73
- Zusammensetzung **19** 7 ff.
- Mitbestimmung**
- Abberufung **16** 91 ff.
- Abspaltung **19** 34
- AktG **2** 2
- Aktiengesellschaft (AG) **19** 1 ff.; *siehe auch mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG)*
- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 35 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), MontanMitbestG **19** 50 ff.
- Altgesellschaft **2** 3
- Anfechtung **19** 24
- Arbeitnehmerbegriff **19** 8
- Arbeitsdirektor **11** 59 ff.
- Ausgliederung **19** 34
- Ausschuss **5** 44 ff.
- Behinderungsverbot **19** 30, 48
- Benachteiligungsverbot **19** 48
- Beschlussfassung **9** 245 ff.
- Beteiligungsausschuss **5** 48
- Beteiligungsvereinbarung **22** 15
- Doppelsitz **19** 88
- Doppelstimmrecht **19** 29
- DrittelbG **2** 2 ff.
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 35 ff.
- Einarbeitung **6** 31
- Europäische Gesellschaft (SE) **19** 54 ff.; **22** 25 ff.
- Formwechsel **19** 65 ff.
- Fortgeltungsklausel **19** 70
- Gesamterfüllung **19** 74
- grenzüberschreitende Verschmelzung **19** 60 ff.
- Grundsatz der Gesamterfüllung **19** 74
- interne Untersuchung **8** 54
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 3, 18
- leerer Stuhl **19** 76
- Leiharbeiter **19** 8
- leitender Angestellter **19** 16
- MgFSG **2** 18 ff.; **19** 65 ff.
- MgVG **2** 15 ff.; **19** 60 ff.
- MitbestBeiG **19** 33
- MitbestG **2** 8 ff.
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 1 ff.
- mitbestimmungsfrei **2** 3
- Mitbestimmungsvereinbarung **19** 68 ff., 70
- MontanMitbestG **2** 13 f.; **19** 50 ff.
- MontanMitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 50 ff.
- Nachhaltigkeit **13** 28
- Nominierungsausschuss **19** 32
- Personalentscheidung **11** 39
- Prinzip des leeren Stuhls **19** 76
- Privatautonomie **19** 68 ff.
- Rationalisierungsvereinbarung **19** 72
- Sanktion **16** 91 ff.
- Satzungsstrenge **19** 69
- SEAG **2** 21 ff.
- SEBG **2** 21 ff.; **19** 54 ff.
- Sonderorgan **20** 119
- Sorgfaltpflicht **9** 255 ff.
- Statusverfahren **2** 26 ff.; **19** 77 ff.
- Stimmbindungsvertrag **19** 71
- Tendenzunternehmen **19** 9
- Überleitungsverfahren **19** 77
- Vereinbarung **19** 68 ff.
- Vergleichsvereinbarung **19** 73
- Vermittlungsausschuss **5** 131 ff.; **19** 32
- Verschlechterungsverbot **22** 20
- Verschmelzung **19** 60 ff.
- Vertretung **9** 237 ff.
- Vorher/Nachher-Prinzip **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Vorstandsbestellung **11** 39
- Waffengleichheit **19** 75
- Wahlenfechtung **19** 24
- Mitbestimmung, Europäische Gesellschaft (SE) **19** 54 ff.**
- Besetzung **19** 59
- besonderes Verhandlungsgremium **19** 55
- Frist **19** 57
- Gesetzliche Auffangregelung **19** 57
- Mitbestimmungsfreiheit **19** 57
- Mitbestimmungstatus **19** 57
- Regelung **19** 57
- Verhandlungsfrist **19** 57
- Verhandlungsgremium **19** 55
- Verhandlungslösung **19** 55
- Verkleinerung **19** 56
- Vorher/Nachher-Prinzip **19** 55; **22** 10
- Zusammensetzung **19** 59
- Mitbestimmungsfreiheit**
- Europäische Gesellschaft (SE) **19** 57
- Geschlecht **19** 5
- Mitbestimmungstatus**
- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 33 f.
- Mitbestimmungsvereinbarung**
- Mitbestimmung **19** 70
- Mitentscheidung**
- Mitwirkung **9** 12
- Mitglied**
- Abberufung **2** 116 ff.
- Anforderungen **2** 33 ff.
- Beendigung **2** 110 ff.
- Bestellungshindernis **2** 33
- Cooling Off-Periode **2** 40
- Ersatzmitglied **2** 77
- Karenzzeit **2** 40
- Teilnahmeverbot **4** 81
- Wegfall der Anforderungen **2** 111 ff.
- Mittelbare Berichterstattung**
- Berichterstattung, Überwachung **6** 111 f.
- Überwachung, Berichterstattung **6** 111 f.

- Überwachung, Vorstand **6** 111 f.
- Vorstand, Überwachung **6** 111 f.

Mitunternehmerisches Organ

- Aufsichtsrat **6** 199
- Beratungspflicht **6** 200

Mitwirkung

- Anstellung **9** 88 f.
- Beratervertrag **9** 92 f.
- Besetzung **6** 321 ff.
- Beteiligung **9** 74 ff.
- Beteiligungserwerb **9** 74 ff.
- Betriebsvereinbarung **9** 94
- Einstellung **9** 88 f.
- Entscheidungsprozesse **6** 344 ff.
- Ermessen **9** 47 ff.
- genehmigtes Kapital **9** 176 f.
- Generalvollmacht **9** 90 f.
- Geschäfte mit nahestehenden Personen **9** 181 ff.
- Geschäftsordnung **6** 330 ff.
- gestaltende Überwachung **9** 36
- Haustarifvertrag **9** 94
- interne Untersuchung **8** 27 ff.
- Investition **9** 86 f.
- konkludente Zustimmung **9** 133
- Kreditgewährung **9** 126 ff.
- Mitentscheidung **9** 12
- Prokura **9** 90 f.
- Tarifvertrag **9** 94
- Transparenzgebot **9** 157 ff.
- Übermaßverbot **9** 47
- Übernahmeangebot **9** 178 ff.
- Unternehmensplanung **9** 65 ff.
- Verfahren **9** 51 ff.
- Vertretung **9** 205 ff.
- Vorstandsbesetzung **6** 321 ff.
- Vorstands-GO **6** 330 ff.
- Zustimmungsfreiheit **9** 138 ff.
- Zustimmungspflicht **9** 6 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **6** 334 ff.; **9** 6 ff.

MobilCom-Entscheidung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 31 f.

Monitoring

- Compliance **7** 88
- Risikosteuerung **7** 88

Monitorship

- Compliance **7** 75
- Überwachung **7** 75

MontanMitbestG

- Abberufung **16** 94 ff.
- Aktiengesellschaft (AG) **19** 50 ff.
- Ausschuss **5** 49
- Frauenquote **1** 34
- Geschlecht **2** 56
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 18
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 50 ff.

- Sanktion **16** 94 ff.
- Vermittlungsausschuss **5** 136
- Wahl **2** 72
- Zusammensetzung **2** 13 f.

MontanMitbestG, Aktiengesellschaft (AG)

- Anwendungsbereich **19** 50 f.
- Bergbau **19** 50
- Eisenindustrie **19** 50
- Fortgeltung **19** 53
- Größe **19** 52
- Konzernklausel **19** 50 f.
- Stahlindustrie **19** 50
- Zusammensetzung **19** 52

multimodal siehe *Künstliche Intelligenz (KI)*

Musterklageverfahren

- Compliance **7** 8

Mutterschutz

- Abberufung **11** 374

Nachbereitung **4** 22

- Aufsichtsrat **1** 76
- Aufsichtsratsbüro **4** 34
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 76
- Pflichten **1** 76
- Rechte **1** 76

Nachfolgeplanung **4** 99

Nachgründungshaftung

- Innenhaftung **17** 221 ff.
- Strafrecht **17** 225

Nachhaftung

- D&O-Versicherung **18** 40

Nachhaltigkeit

- abgestufte Verantwortlichkeit **13** 13
- Action Plan for Financing Sustainable Growth **13** 4
- Anti-ESG **13** 8
- Aufsichtsrat **13** 36 ff.
- Aufsichtsratsvergütung **14** 6
- Ausblick **13** 48
- Auslagensatz **14** 6
- Ausschuss **5** 161 ff.
- begrenzte Sicherheit **13** 23
- Begriff **13** 1 ff.
- Binnenorganisation **13** 42 ff.
- Brundtland-Kommission **13** 1
- DCGK **13** 7
- Dienstvertrag **11** 156 ff.
- Dreisäulenkonzept **13** 1
- ESG-Ausschuss **13** 44
- ESG-Backlash **13** 8
- European Green Deal **13** 3
- European Sustainability Reporting Standards (ESRS) **13** 5
- Expertise **13** 38
- financial materiality **10** 24
- Geschäftsstrategie **13** 17
- Geschlechterquote **13** 28

- hinreichenden Sicherheit **13** 23
- impact materiality **10** 24
- inside-out perspective **10** 24
- Klimarisiko **6** 163
- Lieferkettensorgfaltspflicht **13** 13
- limited assurance **13** 23
- Mitbestimmung **13** 28
- Nachhaltigkeitsausschuss **5** 161 ff.; **13** 44 ff.
- Nachhaltigkeitsberichterstattung (CSRD) **10** 200 ff.
- Nachhaltigkeitsexpertise **13** 38
- Nachhaltigkeitspflicht **13** 1 ff.
- nachhaltigkeitsbezogene Pflichten **13** 1 ff.
- Nominierungsausschuss **13** 45
- Non-Financial Reporting-Directive (NFRD) **13** 5
- Omnibus-Paket **10** 6, 14, 21 ff., 48
- outside-in perspective **10** 24
- Pariser Klimaschutzübereinkommen **13** 1
- Personalentscheidung **11** 156 ff.
- Plausibilitätskontrolle **13** 24
- Prinzip der doppelten Wesentlichkeit **10** 24
- Prüfung **10** 20 ff.; **13** 20 ff.
- Prüfungsausschuss **10** 59 ff.
- Prüfungsintensität **13** 24
- Prüfungsmaßstab **13** 24
- Prüfungstiefe **13** 23
- Qualifikationsmatrix **13** 41
- reasonable assurance **13** 23
- Rechnungslegung **10** 20 ff.
- Rechtmäßigkeit **13** 24
- Rentabilität **13** 17
- Rio-Deklaration **13** 1
- Risikomanagement **13** 20 ff.
- Sozialtaxonomie **13** 6
- Sustainable Finance-Strategie **13** 4
- Triple Bottom Line **13** 1
- Überwachung **13** 9 ff.
- Unternehmensführung **10** 20 ff.
- Upstream-Beziehung **13** 14
- Vergütung **11** 156 ff.; **14** 6
- Vergütungsausschuss **13** 45
- Vertragsgestaltungspflicht **13** 13
- Vorstand **13** 26 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 156 ff.
- Wertschöpfungskette **13** 14
- Wesentlichkeit **10** 24
- Zusammensetzung **2** 47
- Zweckmäßigkeit **13** 24
- Nachhaltigkeitsausschuss** **5** 161 ff.
- Nachhaltigkeitsbericht **13** 45
- Überwachung **13** 45
- Zuständigkeit **13** 45
- Nachhaltigkeitsbericht**
- Abschlussprüfer **10** 79 ff.
- Nachhaltigkeitsausschuss **13** 45
- Prüfung **13** 20 ff.
- Prüfungsausschuss **10** 59 ff.
- Rechnungslegung **10** 59 ff.
- Rechtmäßigkeitskontrolle **13** 24
- Überwachung **6** 4
- Zweckmäßigkeitkontrolle **13** 24
- Nachinformation**
- Aufsichtsrat **1** 109
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 109
- Pflichten **1** 109
- Rechte **1** 109
- Nachteil**
- Interessenkonflikt **15** 132 f.
- Nachtragsprüfung**
- Rechnungslegung **10** 42
- Nachvertragliches Wettbewerbsverbot**
- bedingtes Wettbewerbsverbot **11** 229 ff.
- Dauer **11** 224
- Dienstvertrag **11** 218 ff.
- Karenzentschädigung **11** 225 ff.
- Kundenschutzklausel **11** 221
- Loslösung **11** 234
- Mandantenschutzklausel **11** 221
- Personalentscheidung **11** 218 ff.
- Rechtsmangel **11** 237 ff.
- Sicherung **11** 235 f.
- Umfang **11** 220 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 218 ff.
- Wettbewerbsvereinbarung **11** 237 ff.
- Nahestehende Person** siehe *Related Party Transactions (RPT)*
- naked warrant**
- Aufsichtsratsvergütung **14** 31
- naming and shaming**
- Insidergeschäft **15** 238
- Natural Language Generation**
- Digitalisierung **10** 34
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 34
- Nebenamt** **1** 152
- Nebentätigkeit**
- Binnenhaftung **17** 61 f.
- Compliance **7** 159
- DCGK **11** 91
- Dienstvertrag **11** 89 ff.
- Innenhaftung **17** 61 f.
- Interessenkonflikt **15** 89 ff.
- Personalentscheidung **11** 89 ff.
- Sorgfaltspflicht **17** 61 f.
- Vorstandsbestellung **11** 89 ff.
- Vorstandspflicht **11** 89 ff.
- Negative Publizität**
- Insidergeschäft **15** 237
- Neubesetzung**
- Abberufung **16** 84
- Sanktion **16** 84
- Neue Medien**
- Checkliste **Checkliste** 7
- Neugründung** **3** 71
- Neuronales Netz** siehe *Künstliche Intelligenz (KI)*

Neutrales Mitglied

- Abberufung **16** 37

Neuwahl

- Einberufung **4** 1

Nichtentlastung

- Verschwiegenheitspflicht **15** 83

Nichtfinanzielle Berichterstattung

- Rechnungslegung **10** 195 ff.

Nichtigkeit

- Funktionstrennung **2** 101
- Geschlecht **2** 101
- Wahl **2** 95 ff.

Nichtmitglied

- Aufsichtsrat **1** 94 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 94 ff.
- Ausschuss **1** 94 ff.
- Ausschusssitzung **1** 94 ff.
- Ehrenvorsitzender **1** 166
- Pflichten **1** 94 ff.
- Rechte **1** 94 ff.
- Vermittlungsausschuss **1** 94 ff.

Niederlegung

- Sanktion **16** 12
- sofortige Niederlegung **16** 12

Niederlegungspflicht

- Interessenkonflikt **15** 113

Niederschrift

- Aufsichtsratsitzung **4** 4

Nominierungsausschuss **1** 35; **5** 157 ff.

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 32
- DCGK **19** 32; **21** 63
- Finanzinstitut **21** 63 ff.
- Fremdevaluierung **21** 65
- Kooperation **5** 157
- Kreditinstitut **21** 63 ff.
- Maximalperiode **1** 35
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 32
- Nachhaltigkeit **13** 45
- Selbstevaluierung **21** 65
- Sonderbeschlussrecht **5** 157

Non-Executive Directors **7** 5**Non-Financial Reporting-Directive (NFRD)**

- Nachhaltigkeit **13** 5

Normalbetrieb

- Digitalisierung **10** 40b
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 40b

Notebook

- Zusatzleistung **11** 187

Notfallstrategie

- Compliance **7** 93

Notification

- Digitalisierung **10** 40b
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 40b

Nötigung

- interne Untersuchung **8** 82
- Strafbarkeit **8** 82

Notlagenvorbehalt

- Ruhegeldvertrag **11** 300
- Widerrufsvorbehalt **11** 300

Nudging

- Lieferkette **6** 165
- Überwachung **6** 165

Nürburgring

- Compliance **7** 25

Obergesellschaft

- Interessenkonflikt **15** 142

Obergesellschaftsbericht

- Beherrschungsvertrag **6** 98
- Berichterstattung, Überwachung **6** 90 ff.
- eingegliederte Gesellschaft **6** 97
- faktischer Konzern **6** 99
- Überwachung, Berichterstattung **6** 90 ff.
- Überwachung, Vorstand **6** 90 ff.
- Vertragskonzern **6** 98
- Vorstand, Überwachung **6** 90 ff.

Obergrenze

- Finanzinstitut **21** 26 ff.
- Kreditinstitut **21** 26 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 30 ff.

Obliegenheit

- Anzeigeobliegenheit **18** 41

Obligatorischer Aufsichtsrat

- Entlastung **16** 28 f.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **16** 28 f.
- Sanktion **16** 28 f.

Offenbarungspflicht

- Verschwiegenheitspflicht **15** 23 ff.

Öffentliche Hand

- Dauerinteressenkonflikt **15** 147 ff.
- Interessenkonflikt **15** 147 ff.

Öffentlichkeitsbeteiligung

- interne Untersuchung **8** 60 ff.
- Untersuchung **8** 60 ff.

Ombuds-Lösung

- Compliance **7** 127

Omnibus-Paket **10** 6, 14, 21 ff., 48**Onboarding** **6** 11; *siehe auch Einarbeitung***one tier board-Struktur**

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 2

Optical Character Reading (OCR)

- Digitalisierung **10** 34
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 34

Optionsanleihe

- Aufsichtsratsvergütung **14** 31

Ordnungsmäßigkeit

- Aufsichtsrat **1** 136 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 136 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 85
- Pflichten **1** 136 ff.
- Rechte **1** 136 ff.

Organhaftung

- D&O-Versicherung **18** 7

Organisation

- Selbstorganisation **8** 36

Organisationsautonomie *siehe Organisationshoheit*

Organisationshoheit **4** 83

- Ausschuss **5** 3

Organisationspflicht

- Compliance **7** 19 ff.
- Interessenkonflikt **15** 189 ff.

Organisationsverschulden

- Binnenhaftung **17** 42
- Innenhaftung **17** 42

Organklage

- Durchsetzung **6** 362 f.
- Prozessführung **6** 362 f.
- Überwachung **6** 362 f.

Organkredit

- Finanzinstitut **21** 74 ff.
- Kreditinstitut **21** 74 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 74 ff.

Organqualität **1** 25

outside-in perspective

- Nachhaltigkeitsbericht **10** 24

Overboarding

- Aufsichtsrat **1** 16
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 16
- Pflichten **1** 16
- Rechte **1** 16
- Stimmrechtsberater **1** 16
- Zusammensetzung **2** 35

OWiG **1** 2

PaaS *siehe Platform as a Service (PaaS)*

Paris Agreement *siehe Pariser Klimaschutzübereinkommen*

Parität **1** 34

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG **19** 41 ff.
- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 25
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 41 ff.
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 25

Parteifähigkeit

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 82
- Komplementär **20** 82

PDF **4** 76

Pension

- Altersruhegeld **11** 274
- Angemessenheit **11** 277 f.
- Dienstvertrag **11** 274 ff.
- Invalidität **11** 275 ff.
- Personalentscheidung **11** 274 ff.
- Ruhegeldvertrag **11** 274 ff.
- Übergangsgeld **11** 277
- Vorstandsvergütung **11** 274 ff.

Permanente Insider

- Insidergeschäft **15** 247

Personalausschuss

- Vermittlungsausschuss **5** 131 ff.
- Vertraulichkeit **5** 129

Personalauswahl

- Altersgrenze **11** 18
- Anforderungsprofil **11** 8 ff.
- Diskretion **11** 20
- Diversität **11** 19
- Entscheidungsvorbereitung **11** 20 ff.
- Erfahrung **11** 15
- Geschlechterquote **11** 19
- Gesundheit **11** 15
- Höchstalter **11** 18
- lame duck **11** 4
- Personalberater **11** 26
- Quote **11** 19

Personalberater **1** 117

- Personalauswahl **11** 26
- Personalentscheidung **11** 26
- Vorstandsbestellung **11** 26

Personalentscheidung **11** 1 ff.

- Abberufung **11** 329 ff.
- Abfindung **11** 207 f., 383 ff.
- Altersabstandsklausel **11** 305
- Altersgrenze **11** 18
- Amtsniederlegung **11** 344 ff.
- Anerkennungsprämie **11** 171 ff.
- Arbeitsdirektor **11** 59 ff.
- Arbeitslosenversicherung **11** 181
- Arbeitsunfähigkeit **11** 249
- Aufhebung **11** 259
- Aufhebungsvertrag **11** 396 ff.
- auflösende Bedingung **11** 248 f.
- Auslagenersatz **11** 199
- Auswahl **11** 1 ff.
- bedingtes Wettbewerbsverbot **11** 229 ff.
- Bedingung **11** 248 f.
- Beratungsvertrag **11** 320 f.
- Beschlussfassung **11** 38 ff.
- Bestellung des Vorstands **11** 28 ff.; *siehe auch Vorstandsbestellung*
- Bestellsdauer **11** 31 ff.
- Bestellungsfehler **11** 48 f.
- Bindung **11** 242 f.
- Bleibepremie **11** 217
- Bonus **11** 143 ff.
- Bonus-Cap **11** 139
- Clawback-Klausel **11** 163
- COC-Klausel **11** 209 ff.
- Dauer **11** 31 ff.
- Deputate **11** 187
- Dienstvertrag **11** 76 ff.
- Dienstwagen **11** 178 ff.
- Dienstwohnung **11** 187
- Diskretion **11** 20
- Diversität **11** 19
- Doppelmandat **11** 70 ff., 255 ff.
- Drittanstellung **11** 253 f.

- ehemaliger Vorstand **11** 320 f.
- Einvernehmlichkeit **11** 372 ff.
- Entscheidungsvorbereitung **11** 20 ff.
- Entsendungsrecht **11** 67 ff.
- Erfahrung **11** 15
- Erfindung **11** 205
- Erfüllungsort **11** 260
- Ermessenstantiemen **11** 116
- Erstbestellung **11** 34
- fehlerhafte Bestellung **11** 48 f.
- Festgehalt **11** 140 ff.
- Fixvergütung **11** 139
- fristlose Kündigung **11** 351 ff.
- Gartenpflege **11** 187
- Gehaltsfortzahlung **11** 190 f.
- Geschlechterquote **11** 19
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **11** 400 ff.
- Gesundheit **11** 15
- Gesundheitsvorsorge **11** 188 f.
- Herabsetzung **11** 192 ff.
- Hinterbliebenenversorgung **11** 303 ff.
- Höchstalter **11** 18
- horizontaler Vergütungsvergleich **11** 122
- Insidergeschäft **15** 202
- Insolvenzschutz **11** 301 f.
- Jahresbonus **11** 143 ff.
- Job-Sharing **11** 74
- Kommunikationseinrichtung **11** 187
- Konzern **11** 252 ff.
- Koppelungsklausel **11** 242
- Krankenversicherung **11** 181
- Kreditgewährung **11** 316 f.
- Kündigungsklausel **11** 245 ff.
- lame duck **11** 4
- Mandatspause **11** 376
- Maximalvergütung **11** 103
- Mindestaltersklauseln **11** 307
- Mindestehedauerklausel **11** 306
- Mindestantieme **11** 146
- MitbestG **11** 39
- Mitbestimmung **11** 39
- Mitglied des Vorstands **11** 50 ff.
- Nachhaltigkeit **11** 156 ff.
- nachvertragliches Wettbewerbsverbot **11** 218 ff.
- Nebentätigkeit **11** 89 ff.
- Notebook **11** 187
- Notlagenvorbehalt **11** 300
- Pension **11** 274 ff.
- Personalauswahl **11** 1 ff.
- Personalberater **11** 26
- Pflegeversicherung **11** 181
- Prämie **11** 171 ff.
- Quote **11** 19
- Rechtsnatur **11** 28 f.
- Reisegepäckversicherung **11** 183
- Rentenversicherung **11** 181
- Ressortzuweisung **11** 86
- Ruhegeldvertrag **11** 270 ff.
- Ruhestandsleistung **11** 280
- Sachbezug **11** 187
- Salvatorische Klausel **11** 262
- say-on-pay **11** 104
- Schiedsgericht **11** 263
- Schriftform **11** 261
- Smartphone **11** 187
- Spannungs-klausel **11** 292
- Spätehenklausel **11** 307
- Sprecher **11** 57 f.
- Sprechklausel **11** 292
- Stellvertreter **11** 64 ff.
- Stichentscheid **11** 54
- Suspendierung **11** 326 ff.
- Tablet **11** 187
- Technologie **11** 187
- Teilzeitvorstand **11** 74 f.
- Transaktionsbonus **11** 318 f.
- Treuepflichtverletzung **11** 298 f.
- Übergangsgeld **11** 236
- Unfallversicherung **11** 181
- Unverfallbarkeit **11** 294 ff.
- Urlaub **11** 203 f.
- Vergütung **11** 101 ff.
- Vergütungsänderung **11** 169 f.
- Vergütungsbericht **11** 109 ff.
- Vergütungssystem **11** 102 ff.
- Versicherung **11** 181 ff.
- Versorgungsanwartschaft **11** 294
- Vertragsbindung **11** 242 f.
- Vertragsdauer **11** 240 ff.
- Vertragsschluss **11** 78 ff.
- Vetorecht **11** 54
- Vorbereitung **11** 20 ff.
- Vorsorgezusage **11** 273
- Vorstandsbestellung **11** 28 ff.
- Vorstandsmitglied **11** 50 ff.
- Vorstandssprecher **11** 57 f.
- Vorstandsvergütung **11** 101 ff.
- Vorstandsvorsitzender **11** 50 ff.
- Wertsicherung **11** 291 ff.
- Wettbewerbsverbot **11** 87 f., 218 ff.
- Wettbewerbsvereinbarung **11** 237 ff.
- Widerruf **11** 326 ff.
- Widerrufsvorbehalt **11** 294 ff.
- Wiederbestellung **11** 42 ff., 250 f.
- Wiederverheiratung **11** 309
- Witwenversorgung **11** 303 ff.
- Witwerversorgung **11** 303 ff.
- Zieltantieme **11** 150
- Zusatzleistung **11** 177 ff., 313 f.
- Zuständigkeit **11** 30
- Zustimmungsvorbehalt **11** 324 ff.
- Personalkompetenz**
 - Abberufung **1** 41

- Aufsichtsrat **1** 41 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 41 ff.
- Berufung **1** 41
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 106
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 40 ff.
- Pflichten **1** 41 ff.
- Rechte **1** 41 ff.
- Vorstand **1** 42
- Personalkosten**
 - Auslagensatz **14** 123
- Personalmanagement**
 - Risikomanagement **10** 72
- Personalstruktur**
 - Einarbeitung **6** 30
- Persönlich haftender Gesellschafter**
 - Aufsichtsratsmitglied **20** 26
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 26
- Persönliche Haftung**
 - Checkliste **Checkliste** 5
- Pflegeversicherung**
 - Zusatzleistung **11** 181
- Pflegezeit**
 - Abberufung **11** 375
- Pflicht**
 - Ad hoc-Meldepflicht **8** 63 ff.
 - Ad-hoc-Publizitätspflicht **8** 63
 - Anzeigeobliegenheit **18** 41
 - Anzeigepflicht **21** 23 f.
 - Aufgabenpflicht **21** 44 ff.
 - Aufklärungspflicht **8** 11
 - Auskunftspflicht **8** 47
 - Ausschuss **5** 69 ff.
 - Ausschussbildungspflicht **21** 53
 - Beratungspflicht **5** 20; **6** 200
 - Berichtspflicht **6** 357 ff.; **10** 350; **21** 44 ff.; **22** 87 ff.
 - Bildungspflicht **21** 53
 - Cyber-Security **10** 40a
 - D&O-Versicherung **18** 24 ff.
 - Einberufung **4** 37
 - Erklärungsspflicht **6** 15
 - Ermittlungspflicht **8** 77 ff.
 - Fortbildungspflicht **21** 34
 - Geheimhaltungspflicht **10** 350
 - Gleichbehandlung **4** 19
 - Informationspflicht **5** 85 ff.
 - Informationsversorgungspflicht **21** 44 ff.
 - Insolvenzantragspflicht **17** 66 f.
 - Kenntnisnahmepflicht **6** 277 ff.
 - Kooperationspflicht **8** 67
 - Legalitätskontrollpflicht **10** 74
 - Legalitätspflicht **17** 86
 - Lieferkettensorgfaltspflicht **13** 13
 - Meldepflicht **8** 63 ff.
 - Mitteilungspflicht **11** 188 f.
 - Nachhaltigkeitspflicht **13** 1 ff.
 - Niederlegungspflicht **15** 113
 - Offenbarungspflicht **15** 23 ff.
 - Organisationspflicht **15** 189 ff.
 - Pflichtenkollision **15** 106 ff.
 - Pflichtsitzung **4** 44
 - Prüfungspflicht **6** 257 ff.
 - Prüfungspflicht freiwillige Publizität **10** 288 ff.
 - Rechtspflicht **10** 360
 - Regresspflicht **9** 57
 - Schulungspflicht **21** 34
 - Sonderberichtspflicht **8** 14
 - Sorgfaltspflicht **17** 57 ff.
 - Sozialversicherungspflicht **11** 408
 - Stimmpflicht **4** 156
 - Transparenzgebot **9** 157 ff.
 - Treuepflicht **8** 47; **17** 151 ff.
 - Überwachung **5** 69 ff.
 - Überwachungspflicht **5** 101; **6** 126, 404 ff.
 - Verlustübernahmepflicht **6** 98
 - Vermögensbetreuungspflicht **8** 77 ff.
 - Verschaffungspflicht **18** 50 ff.
 - Verschwiegenheit **5** 105 ff.
 - Verschwiegenheitspflicht **5** 105 ff.; **6** 416 ff.; **15** 1 ff.; **22** 116 ff.
 - Versicherungspflicht **18** 24 ff.
 - Vertragsgestaltungspflicht **13** 13
 - Vertretungspflicht **11** 85
 - Vorbereitung **5** 77 ff.
 - Weiterbildungspflicht **21** 34
 - Zustimmungspflicht **9** 6 ff.
- Pflichten**
 - Abberufung **1** 35 ff.
 - Abstimmungsempfehlung **1** 6
 - Aktionärsrechte-RL **1** 2
 - Aufsichtsrat **1** 1 ff.
 - Aufsichtsratsbericht **1** 132
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 1 ff., 73 ff.
 - Auslagenerstattung **1** 51 ff.
 - Ausschusssitzung **1** 86 ff.
 - Beendigung **1** 158 ff.
 - Beratung der Geschäftsleitung **1** 47
 - Berichtspflicht **1** 9
 - Berufung **1** 35 ff.
 - Beschlussfassung **1** 76
 - Cooling Off-Periode **1** 65
 - Corporate Social Responsibility (CSR) **1** 11
 - Debiasing **1** 18 f.
 - Deutscher Corporate Governance Kodex **1** 4
 - Digitalisierung **1** 17
 - Diskriminierungsverbot **1** 96
 - Diskussionskultur **1** 18 f.
 - DS-GVO **1** 2
 - Einberufung **1** 76
 - Empfangsvertreter **1** 125 ff.
 - Empfangszuständigkeit **1** 104
 - Empfehlungen **1** 5
 - ESG **1** 12
 - Fortbildung **1** 51 ff.

- Frauenquote **1** 11
- Fühlungnahme **1** 133 ff.
- Gesellschaftspolitik **1** 11 ff.
- Gleichbehandlungsgrundsatz **1** 96
- Haftung **1** 50
- Hauptversammlung **1** 130
- Informationsbedarf **1** 136
- Informationsvermittlung **1** 104 ff.
- Informationsverteilung **1** 105 ff.
- Interessenkollision **1** 143
- Kompetenzen **1** 41 ff.
- Künstliche Intelligenz (KI) **1** 17
- Leitlinien **1** 5
- Leitung **1** 76
- MAR **1** 2
- Nachbereitung **1** 76
- Nachinformation **1** 109
- Ordnungsmäßigkeit **1** 136 ff.
- Overboarding **1** 16
- OWiG **1** 2
- Personalkompetenz **1** 41 ff.
- Pflichtensorge **1** 141 ff.
- Politik **1** 11 ff.
- Professionalisierung **1** 151 ff.
- Rechtmäßigkeit **1** 136
- Repräsentation **1** 131 ff.
- Selbstorganisation **1** 40
- Sitzungsleitung **1** 76
- Sorgfaltspflichtverletzung des Vorstands **1** 48 f.
- Stellvertreter **1** 162 ff.
- Stimmrechtsberater **1** 6 ff.
- Überwachung der Geschäftsleitung **1** 43 ff.
- Umweltschutz **1** 12
- Unabhängigkeit **1** 16
- Unternehmensinteresse **1** 13
- Unternehmensverbund **1** 57 f.
- Vergütung **1** 51 ff.
- Verhandlung **1** 133 ff.
- Verhinderung **1** 163 ff.
- Vermittlungsausschuss **1** 86 f.
- Vertraulichkeit **1** 108
- Vertretung **1** 110 ff.
- Wissenszurechnung **1** 125 ff.
- Zusammensetzung **1** 33 f.
- Zweitstimme **1** 77
- Pflichtengefüge** **1** 55
- Pflichtenkreis**
- Interessenkonflikt **15** 109 ff.
- Pflichtensorge**
- Aufsichtsrat **1** 141 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 141 ff.
- Pflichten **1** 141 ff.
- Rechte **1** 141 ff.
- Pflichtsitzung** **4** 44
- Bilanzsitzung **4** 75
- Budget **4** 46
- Erklärung zur Unternehmensführung (EzU) **4** 44
- Hauptversammlung **4** 46
- Jahresbudget **4** 46
- Vergütungsbericht **4** 44
- Pflichtverletzung**
- D&O-Versicherung **18** 34 f.
- Embargo **18** 19
- Handelsembargo **18** 19
- Waffenembargo **18** 19
- Pflichtversicherung**
- D&O-Versicherung **18** 24 ff.
- Phantom Stocks**
- Aufsichtsratsvergütung **14** 24
- PIE** *siehe* Public Interest Entity (PIE)
- Planung**
- Aufsichtsratsbüro **4** 34
- Platform as a Service (PaaS)** *siehe* Cloud Computing
- Plausibilität**
- Checkliste **Checkliste** 3
- Plausibilitätsprüfung**
- Binnenhaftung **17** 75
- Innenhaftung **17** 75
- Plenarkompetenz**
- Ausschuss **5** 78
- Police**
- Checkliste **Checkliste** 11
- Politik**
- Aufsichtsrat **1** 11 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 11 ff.
- Postgeheimnis**
- interne Untersuchung **8** 81
- Strafbarkeit **8** 81
- proxy adviser** *siehe* Stimmrechtsberater
- Präjudizierung** **5** 17
- Präklusion**
- Entlastung **16** 13
- Entlastungsverweigerung **16** 26 ff.
- Prämie**
- Dienstvertrag **11** 171 ff.
- Personalentscheidung **11** 171 ff.
- Vergütung **11** 171 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 171 ff.
- Präsidialausschuss** **5** 115 ff.
- Eilbedürftigkeit **5** 121
- Prävention**
- Ausschuss **5** 20
- Compliance **7** 29
- interne Untersuchung **8** 5
- Primärzuständigkeit**
- interne Untersuchung **8** 10 ff.
- primus inter pares** **1** 61
- Prinzip**
- Klarheit **10** 212 ff.
- leerer Stuhl **19** 76
- Legalitätsprinzip **6** 247 f.
- Prinzip der einfachen Mehrheit **22** 68

- Prinzip des leeren Stuhls **19** 76
- Proportionalitätsprinzip **5** 45; **21** 7
- Rotationsprinzip **5** 64
- Triple Bottom Line-Prinzip **13** 1
- Unparteilichkeit **10** 212 ff.
- Verschuldensprinzip **17** 4
- Vollständigkeit **10** 212 ff.
- Vorher/Nachher-Prinzip *siehe Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Wahrheit **10** 212 ff.
- Prinzip der doppelten Wesentlichkeit**
- Nachhaltigkeitsbericht **10** 24
- Rechnungslegung **10** 24
- Prinzip des leeren Stuhls**
- Mitbestimmung **19** 76
- Privatautonomie**
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 68 ff.
- Mitbestimmung **19** 68 ff.
- Privatgeheimnis**
- interne Untersuchung **8** 80
- Strafbarkeit **8** 80
- Privatnutzung**
- interne Untersuchung **8** 39
- Privilegierung**
- Finanzinstitut **21** 26
- Kreditinstitut **21** 26
- Versicherungsunternehmen **21** 26
- Produktion**
- Risikomanagement **10** 72
- Professionalisierung**
- Aufsichtsrat **1** 151 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 14, 151 ff.
- Deutscher Corporate Governance Kodex **1** 14
- Haftung **1** 15
- Krise **1** 152
- Nebenamt **1** 152
- Pflichten **1** 151 ff.
- Qualifikationsmatrix **1** 14
- Rechte **1** 151 ff.
- Prokura**
- Zustimmungsvorbehalt **9** 90 f.
- Prominenz**
- Checkliste **Checkliste** 4
- Prompt** *siehe Eingabe*
- Proportionalitätsprinzip** **5** 45
- Protokoll**
- Abstimmung **4** 170 ff.
- Abstimmungsverhalten **4** 166
- Aktualisierung **4** 182
- Aufbewahrung **4** 183
- Aufsichtsratssitzung **4** 4
- Aushändigung **4** 172
- Ausschuss **5** 191
- Beweisfunktion **4** 117
- ChatGPT **4** 165
- Datenbank **4** 182
- Entlastungsbeweis **4** 180
- Entscheidungsvorlage **4** 166
- Finalisierung **4** 170 ff.
- Finanzinstitut **21** 69
- Form **4** 160 ff.
- Freigabe **4** 170
- Freizeichnung **4** 170
- Genehmigung **4** 117, 175 ff.
- Gründungsaufsichtsrat **3** 38
- Inhalt **4** 160 ff.
- Kreditinstitut **21** 69
- Protokollführer **4** 167 f.
- Protokollpflicht **3** 38; **4** 117
- Sprache **4** 169
- Versicherungsunternehmen **21** 69
- Verteilung **4** 170 ff.
- Vertraulichkeit **4** 184
- Vorstandsprotokoll **6** 268
- Protokollführer** **4** 167 f.
- Ausschuss **5** 182
- Einladung **4** 90 ff.
- Protokollpflicht** **3** 38
- Prozessautomatisierung** **10** 34
- Prozessfinanzierung**
- Compliance **7** 8
- Prozessführung**
- actio pro socio **6** 365 ff.
- Anforderungsbericht **6** 369
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 80 ff.
- Komplementär **20** 80 ff.
- Organklage **6** 362 f.
- Prozesskosten**
- Auslagenersatz **14** 136 f.
- Vergütung **14** 136 f.
- Prüfer** *siehe Abschlussprüfer*
- Prüfung** **10** 1 ff.
- Abhängigkeitsbericht **10** 150
- Ablehnungsmodell **10** 334
- Abschlussgespräch **10** 105
- Abschlussprüferaufsichtsstelle (APAS) **10** 102
- Abschreibung **10** 173
- Aktivseite **10** 172
- Alternativmodell **10** 334
- Anerkennungsverfahren **10** 9
- Anlagevermögen **10** 172
- Audit Committee **10** 48
- Aufgaben **10** 1 ff.
- Aufsichtsratsbericht **10** 349 ff.
- Aufsichtsratssitzung **10** 124 ff.
- Aufwendung **10** 174
- Ausschusssitzung **10** 124 ff.
- Ausschusszusammensetzung **10** 112 ff.
- Auszeichnung **10** 43
- Bankguthaben **10** 172
- Befangenheit **10** 93
- begrenzte Sicherheit **13** 23
- Berichterstattung **10** 100
- Beschlussfassung **10** 291 ff.

- Betriebsaufwand **10** 174
- Betriebsergebnis **10** 174
- Big Data Analytics (BDA) **10** 29
- Bilanzbetrug **10** 179
- Bilanzzeit **10** 1
- Bilanzfälschung **10** 179
- Bilanzierung **10** 41 ff.
- Bilanzkosmetik **10** 267
- Bilanzmanipulation **10** 179
- Bilanzsitzung **10** 124 ff.
- Blockchain **10** 29
- Bruttoprinzip **10** 173
- Corporate Social Responsibility (CSR) **10** 20
- Corporate Technologies (CorpTech) **10** 29
- crypto currency **10** 32
- Cyber-Security **10** 40 ff.
- DCGK **10** 1
- Delegationsverbot **10** 58
- Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS) **10** 13
- Digitalisierung **10** 27 ff.
- Distributed Ledger Technologies (DLT) **10** 29
- EBIT **10** 184
- EBITDA **10** 184
- Eigenkapital **10** 172
- Eigenkapitalverstärkung **10** 307
- Einzelabschluss **10** 136 ff.
- endorsement procedure **10** 9
- Enforcement Verfahren **10** 327
- Entsprechungserklärung **10** 143 f.
- Ertragsteuerinformationsbericht **10** 151
- Europäische Gesellschaft (SE) **10** 19; **22** 108
- European Sustainability Reporting Standards (ESRS) **10** 24
- Extensible Hyper Text Markup Language (XHTML) **10** 43
- externe Rotation **10** 84
- fair value measurement **10** 8
- Finanzanlagen **10** 172
- Finanzergebnis **10** 174
- Forderung **10** 172
- freiwillige Publizität **10** 288 ff.
- Generative Künstliche Intelligenz **10** 36 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **10** 16 ff.
- Gewinnrücklage **10** 172
- Gewinnvortrag **10** 172
- gezeichnetes Kapital **10** 172
- Grundgliederung **10** 172
- Haftung **10** 381
- hinreichenden Sicherheit **13** 23
- IDW Standards **10** 382 ff.
- impairment-only-approach **10** 326
- Informationsrecht **6** 260 ff.
- Informationswert **10** 176 ff.
- Infrastructure as a Service (IaaS) **10** 33
- Inline XBRL-Spezifikationen (iXBRL) **10** 43
- In-Memory-Datenbank **10** 46
- internationales Recht **10** 6 ff.
- interne Rotation **10** 84
- Jahresabschluss **6** 113 ff.; **10** 14 f., 136 ff., 170 ff.
- Jahresfehlbetrag **10** 172
- Jahresüberschuss **10** 172
- Kapitalrücklage **10** 172
- Kassenbestand **10** 172
- key audit matter (KAM) **10** 101
- Klarheit **10** 212 ff.
- Konzernabschluss **6** 132 f.
- Konzernbericht **10** 148 f.
- Konzernbilanzzeit **10** 42
- Konzernlageberichtzeit **10** 42
- Konzernprüfungsbericht **10** 148 f.
- Kryptowährung **10** 32
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 27 ff.
- Lagebericht **10** 64, 136 ff., 170 ff.
- Lageberichtzeit **10** 42
- latente Steuern **10** 172
- limited assurance **13** 23
- Machine Learning (ML) **10** 29
- Management Letter **10** 252
- Materialaufwand **10** 174
- nachhaltige Unternehmensführung **10** 20 ff.
- Nachhaltigkeit **13** 20 ff.
- Nachhaltigkeitsbericht **13** 20 ff.
- Nachtragsprüfung **10** 42
- Nichtfinanzielle Berichterstattung **10** 195 ff.
- Passivseite **10** 172
- Personalaufwand **10** 174
- Platform as a Service (PaaS) **10** 33
- Prozessautomatisierung **10** 34
- Prüfungsausschuss **10** 48 ff.
- Prüfungsbericht **10** 145 ff., 170 ff.
- Prüfungstiefe **13** 23
- Prüfungsvermerk **10** 143 f.
- Public Interest Entity (PIE) **10** 15
- reasonable assurance **13** 23
- Rechnungsabgrenzungsposten **10** 172
- Rechnungslegung **6** 126
- Rentabilitätsbericht **10** 151
- Return on Capital Employed (ROCE) **10** 184
- Return on Investment (ROI) **10** 184
- Return on Net Assets (RONA) **10** 184
- Risikofrüherkennungssystem **10** 62
- Rückholkompetenz **10** 49
- Rückstellung **10** 172
- Selbstprüfungsverbot **10** 95
- Selektionsmodell **10** 334
- Self-Service Reporting **10** 46
- Sitzung **10** 124 ff.
- Smart Contract **10** 29
- Software as a Service (SaaS) **10** 33
- Sorgfaltspflicht **10** 367 ff.
- Steuern **10** 172
- Systemprüfung **10** 65

- Tagging **10** 43
- Technologie **10** 29 ff.
- Tischvorlage **10** 135 ff.
- Übernahmemodell **10** 334
- Umlagevermögen **10** 172
- Umsatzerlös **10** 174
- Umsatzrentabilität **10** 184
- Unabhängigkeit **10** 93
- Unparteilichkeit **10** 212 ff.
- Unternehmen von öffentlichem Interesse (PIE) **10** 15
- Unterschiedsbetrag **10** 172
- US-GAAP **10** 9
- Verbindlichkeit **10** 172
- Vergütungsbericht **10** 143 f.
- Verlustvortrag **10** 172
- Vollständigkeit **10** 212 ff.
- Vorrat **10** 172
- Wahrheit **10** 212 ff.
- Wertpapier **10** 172
- Wertverzehr **10** 173
- Wertzuwachs **10** 173
- Wesentlichkeit **10** 24
- Zeitwert **10** 8
- Zusammensetzung **10** 112 ff.
- Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss **10** 108
- Prüfungsausschuss** **1** 92; **5** 137 ff.
- Abschlussgespräch **10** 105
- Abschlussprüfer **1** 139
- Audit Committee **10** 48
- Aufgaben **10** 55 ff.
- Befugnisse **10** 55 ff.
- Beschlussfassung **10** 291 ff.
- Bilanzzeit **10** 1
- Bilanzsitzung **10** 124 ff.
- Compliance **6** 178; **7** 64
- Delegationsverbot **10** 58
- fakultativ **5** 145
- Finanzinstitut **21** 57 f.
- GmbH **5** 36
- Grundlagen **10** 48 ff.
- Haftung **10** 381
- interne Untersuchung **8** 58; **10** 62 ff.
- Kreditinstitut **21** 57 f.
- Nachhaltigkeit **10** 59 ff.; **13** 45
- obligatorisch **5** 146
- Public Interest Entity (PIE) **5** 8, 137
- Rechnungslegung **10** 48 ff.
- Rückholkompetenz **6** 176
- Selbstbeurteilung **6** 179
- Sorgfaltspflicht **10** 367 ff.
- Strafbarkeit **10** 99
- Systemprüfung **10** 65
- Überwachung **6** 173 ff.; **10** 59 ff.
- Zusammensetzung **10** 112 ff.
- Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss **10** 108

Prüfungsbericht **4** 76

- Abhängigkeitsbericht **6** 109
- Ablehnungsmodell **10** 334
- Alternativmodell **10** 334
- Ausschuss **5** 88
- Bestätigungsvermerk **10** 212 ff.
- Bilanzsitzung **10** 145 ff.
- Eigenkapitalverstärkung **10** 307
- Enforcement Verfahren **10** 327
- ESEF-Prüfung **10** 226, 248
- Feststellungen **10** 212 ff.
- impairment-only-approach **10** 326
- Jahresabschluss **10** 212 ff.
- Klarheit **10** 212 ff.
- Lagebericht **10** 212 ff.
- Lagebeurteilung **10** 212 ff.
- Management Letter **10** 252
- Prüfung **10** 145 ff.
- Prüfungsauftrag **10** 212 ff.
- Rechnungslegung **10** 145 ff., 170 ff.
- Risikofrüherkennungssystem **10** 212 ff.
- Selektionsmodell **10** 334
- Übernahmemodell **10** 334
- Unparteilichkeit **10** 212 ff.
- Untergesellschaftsbericht **6** 109
- Verstöße **10** 212 ff.
- Vollständigkeit **10** 212 ff.
- Vorweg-Stellungnahme **10** 212 ff.
- Wahrheit **10** 212 ff.

Prüfungsintensität

- Nachhaltigkeit **13** 24

Prüfungsmaßstab, Überwachung **6** 222 ff.

- DCGK **6** 252
- Künstliche Intelligenz (KI) **6** 253 f.
- Sorgfaltspflicht **6** 224 ff.
- Unternehmenskrise **6** 249 ff.

Prüfungspflicht

- Einberufung **6** 314 ff.
- Informationsquellen **6** 258 f.
- Informationsrecht **6** 260 ff.
- Meinungsbildung **6** 290 ff.
- Teilnahmerecht **6** 281 ff.
- Überwachung **6** 257 ff.
- Umsetzung **6** 258 f.

Prüfungsrat

- Checkliste **Checkliste** 2
- Vorsitzender **Checkliste** 2

Prüfungsratsvorsitzender

- Checkliste **Checkliste** 2

Prüfungsrecht

- Ausschuss **5** 85

Prüfungstiefe

- begrenzte Sicherheit **13** 23
- hinreichenden Sicherheit **13** 23
- limited assurance **13** 23
- Nachhaltigkeit **13** 23
- reasonable assurance **13** 23

Prüfungsvermerk

- Bilanzsitzung **10** 143 f.
- Prüfung **10** 143 f.
- Rechnungslegung **10** 143 f.

Public Interest Entity (PIE)

- Ausschuss **5** 8
- Prüfung **10** 15
- Prüfungsausschuss **5** 137
- Rechnungslegung **10** 15

Publizität

- Ad-hoc-Publizitätspflicht **8** 63
- Anerkennungsprämie **11** 176
- Aufsichtsratsbericht **10** 365 f.
- Aufsichtsratsvergütung **14** 78
- freiwillige Publizität **10** 288 ff.
- Geschäfte mit nahestehenden Personen **9** 198 ff.
- Insidergeschäft **15** 253 ff.
- Prüfungspflicht **10** 288 ff.
- Statusverfahren **19** 82 ff.
- Überleitungsverfahren **19** 82 ff.
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **9** 173

Qualifikation

- Aufsichtsratsberatung **12** 9 f.
- Aufsichtsratsmitglied **12** 9 f.
- Finanzinstitut **21** 12
- Kreditinstitut **21** 12
- Matrix **13** 41
- Qualifikationsmatrix **13** 41
- Versicherungsunternehmen **21** 12

Qualifikationsmatrix 1 14

- Zusammensetzung **2** 50

Quartalsbericht

- Überwachung **6** 73

Querdenker

- Einarbeitung **6** 46

Quote siehe *Geschlechterquote*

Quotenschaden

- Außenhaftung **17** 261

Rationalisierungsvereinbarung

- Mitbestimmung **19** 72

reasonable assurance

- Prüfungstiefe **13** 23

Rechnungslegung 10 1 ff.

- Abhängigkeitsbericht **10** 150
- Ablehnungsmodell **10** 334
- Abschlussgespräch **10** 105
- Abschlussprüferaufsichtsstelle (APAS) **10** 102
- Abschreibung **10** 173
- Aktivseite **10** 172
- Alternativmodell **10** 334
- Anerkennungsverfahren **10** 9
- Anlagevermögen **10** 172
- Audit Committee **10** 48
- Aufgaben **10** 1 ff.
- Aufsichtsratsbericht **10** 349 ff.

- Aufsichtsratssitzung **10** 124 ff.
- Aufwendung **10** 174
- Ausschuss **5** 140
- Ausschusssitzung **10** 124 ff.
- Ausschusszusammensetzung **10** 112 ff.
- Auszeichnung **10** 43
- Bankguthaben **10** 172
- Befangenheit **10** 93
- Berichterstattung **10** 100
- Beschlussfassung **10** 291 ff.
- Betriebsaufwand **10** 174
- Betriebsergebnis **10** 174
- Big Data Analytics (BDA) **10** 29
- Bilanzbetrug **10** 179
- Bilanzzeit **10** 1
- Bilanzfälschung **10** 179
- Bilanzierung **10** 41 ff.
- Bilanzkosmetik **10** 267
- Bilanzmanipulation **10** 179
- Bilanzsitzung **10** 124 ff.
- Blockchain **10** 29
- Bruttoprinzip **10** 173
- Cooling Off-Periode **10** 84
- Corporate Social Responsibility (CSR) **10** 20
- Corporate Technologies (CorpTech) **10** 29
- crypto currency **10** 32
- Cyber-Security **10** 40 ff.
- DCGK **10** 1
- Delegationsverbot **10** 58
- Deutsche Rechnungslegungs Standards (DRS) **10** 13
- Digitalisierung **10** 27 ff.
- Distributed Ledger Technologies (DLT) **10** 29
- EBIT **10** 184
- EBITDA **10** 184
- Eigenkapital **10** 172
- Eigenkapitalverstärkung **10** 307
- Einzelabschluss **10** 136 ff.
- endorsement procedure **10** 9
- Enforcement Verfahren **10** 327
- Entsprechungserklärung **10** 143 f.
- Ertragsteuerinformationsbericht **10** 151
- Europäische Gesellschaft (SE) **10** 19; **22** 108
- European Sustainability Reporting Standards (ESRS) **10** 24
- Extensible Hyper Text Markup Language (XHTML) **10** 43
- externe Rotation **10** 84
- fair value measurement **10** 8
- Finanzanlagen **10** 172
- Finanzergebnis **10** 174
- Forderung **10** 172
- freiwillige Publizität **10** 288 ff.
- Generative Künstliche Intelligenz **10** 36 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **10** 16 ff.
- Gewinnrücklage **10** 172
- Gewinnvortrag **10** 172

- gezeichnetes Kapital **10** 172
- Grundgliederung **10** 172
- Haftung **10** 381
- IDW Standards **10** 382 ff.
- impairment-only-approach **10** 326
- Informationswert **10** 176 ff.
- Infrastructure as a Service (IaaS) **10** 33
- Inline XBRL-Spezifikationen (iXBRL) **10** 43
- internationales Recht **10** 6 ff.
- interne Rotation **10** 84
- Jahresabschluss **10** 14 f., 136 ff., 170 ff.
- Jahresfehlbetrag **10** 172
- Jahresüberschuss **10** 172
- Kapitalrücklage **10** 172
- Kassenbestand **10** 172
- key audit matter (KAM) **10** 101
- Klarheit **10** 212 ff.
- Konzernabschlussprüfung **10** 14 f.
- Konzernbericht **10** 148 f.
- Konzernbilanzzeit **10** 42
- Konzernlageberichtzeit **10** 42
- Konzernprüfungsbericht **10** 148 f.
- Kryptowährung **10** 32
- Künstliche Intelligenz (KI) **10** 27 ff.
- Lagebericht **10** 64, 136 ff., 170 ff.
- Lageberichtzeit **10** 42
- latente Steuern **10** 172
- Machine Learning (ML) **10** 29
- Management Letter **10** 252
- Materialaufwand **10** 174
- nachhaltige Unternehmensführung **10** 20 ff.
- Nachtragsprüfung **10** 42
- Nichtfinanzielle Berichterstattung **10** 195 ff.
- Passivseite **10** 172
- Personalaufwand **10** 174
- Platform as a Service (PaaS) **10** 33
- Prinzip der doppelten Wesentlichkeit **10** 24
- Prozessautomatisierung **10** 34
- Prüfung **6** 126
- Prüfungsausschuss **10** 48 ff.
- Prüfungsbericht **10** 145 ff., 170 ff.
- Prüfungsvermerk **10** 143 f.
- Public Interest Entity (PIE) **10** 15
- Rechnungsabgrenzungsposten **10** 172
- Rentabilitätsbericht **10** 151
- Return on Capital Employed (ROCE) **10** 184
- Return on Investment (ROI) **10** 184
- Return on Net Assets (RONA) **10** 184
- Risikofrüherkennungssystem **10** 62
- Rückholkompetenz **10** 49
- Rückstellung **10** 172
- Selbstprüfungsverbot **10** 95
- Selektionsmodell **10** 334
- Sitzung **10** 124 ff.
- Smart Contract **10** 29
- Software as a Service (SaaS) **10** 33
- Sorgfaltspflicht **10** 367 ff.
- Steuern **10** 172
- Systemprüfung **10** 65
- Tagging **10** 43
- Technologie **10** 29 ff.
- Tischvorlage **10** 135 ff.
- Übernahmmodell **10** 334
- Überwachung **6** 126
- Umlagevermögen **10** 172
- Umsatzerlös **10** 174
- Umsatzrentabilität **10** 184
- Unabhängigkeit **10** 93
- Unparteilichkeit **10** 212 ff.
- Unternehmen von öffentlichem Interesse (PIE) **10** 15
- Unterschiedsbetrag **10** 172
- US-GAAP **10** 9
- Verbindlichkeit **10** 172
- Vergütungsbericht **10** 143 f.
- Verlustvortrag **10** 172
- Vollständigkeit **10** 212 ff.
- Vorrat **10** 172
- Wahrheit **10** 212 ff.
- Wertpapier **10** 172
- Wertverzehr **10** 173
- Wertzuwachs **10** 173
- Wirecard **10** 53
- Zeitwert **10** 8
- Zusammensetzung **10** 112 ff.
- Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss **10** 108
- Rechnungsprüfung siehe Prüfung**
- Recht**
- Aushändigung **4** 172
- Auskunftsverweigerungsrecht **8** 50 ff.
- Direktionsrecht **8** 47
- Informationsrecht **5** 85 ff.; **22** 94
- Sonderbeschlussrecht **5** 157
- Verteidigerkonsultation **8** 50 ff.
- Recht zur Selbsthilfe 4** 38
- Rechte**
- Abberufung **1** 35 ff.
- Abstimmungsempfehlung **1** 6
- Aktionärsrechte-RL **1** 2
- Aufsichtsrat **1** 1 ff.
- Aufsichtsratsbericht **1** 132
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 1 ff., 73 ff.
- Auslagerenstatung **1** 51 ff.
- Ausschuss **5** 69 ff.
- Ausschusssitzung **1** 86 ff.
- Beendigung **1** 158 ff.
- Beratung der Geschäftsleitung **1** 47
- Berufung **1** 35 ff.
- Beschluss **5** 83
- Beschlussfassung **1** 76
- Corporate Social Responsibility (CSR) **1** 11
- Debiasing **1** 18 f.
- Deutscher Corporate Governance Kodex **1** 4
- Digitalisierung **1** 17

- Diskussionskultur **1** 18 f.
- DS-GVO **1** 2
- Einberufung **1** 76
- Einsichtsrecht **5** 85
- Empfangsvertreter **1** 125 ff.
- Empfangszuständigkeit **1** 104
- Empfehlungen **1** 5
- ESG **1** 12
- EWIV **1** 2
- Fortbildung **1** 51 ff.
- Frauenquote **1** 11
- Fühlungnahme **1** 133 ff.
- Gesellschaftspolitik **1** 11 ff.
- Grundsätze **1** 5
- Haftung **1** 50
- Hauptversammlung **1** 130
- Informationsvermittlung **1** 104 ff.
- Informationsverteilung **1** 105 ff.
- Kompetenzen **1** 41 ff.
- Künstliche Intelligenz (KI) **1** 17
- Leitung **1** 76
- MAR **1** 2
- Nachbereitung **1** 76
- Nachinformation **1** 109
- Ordnungsmäßigkeit **1** 136 ff.
- Overboarding **1** 16
- Personalkompetenz **1** 41 ff.
- Pflichtensorge **1** 141 ff.
- Politik **1** 11 ff.
- Professionalisierung **1** 151 ff.
- Prüfungsrecht **5** 85
- Repräsentation **1** 131 ff.
- Selbstorganisation **1** 40
- Sitzungsleitung **1** 76
- Sorgfaltspflichtverletzung des Vorstands **1** 48 f.
- Stellvertreter **1** 162 ff.
- Stimmrechtsberater **1** 6 ff.
- Überwachung **5** 69 ff.
- Überwachung der Geschäftsleitung **1** 43 ff.
- Umweltschutz **1** 12
- Unabhängigkeit **1** 16
- Unternehmensinteresse **1** 13
- Unternehmensverbund **1** 57 f.
- Vergütung **1** 51 ff.
- Verhandlung **1** 133 ff.
- Vermittlungsausschuss **1** 86 f.
- Vertretung **1** 110 ff.
- Vorbereitung **5** 77 ff.
- Wissenszurechnung **1** 125 ff.
- Zusammensetzung **1** 33 f.
- Zweitstimme **1** 77
- Rechtmäßigkeit** **1** 136
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 85
 - Garantenstellung **6** 235
 - geringfügiger Verstoß **6** 233
 - Nachhaltigkeit **13** 24
 - schwerwiegender Verstoß **6** 234

- Rechtsabteilung** **4** 91
 - Aufsichtsratsberatung **12** 15
- Rechtsfrage** **1** 140, 148
- Rechtsgeschäft**
 - Interessenkonflikt **15** 119 ff.
- Rechtsrat**
 - Überwachung **6** 141
- Rechtsschutz**
 - D&O-Versicherung **18** 17 ff.
- Rechtsschutzversicherung**
 - Checkliste **Checkliste** 11
- Rechtswidrigkeit**
 - Binnenhaftung **17** 29 ff.
 - Durchsetzung, Überwachung **6** 377 ff.
 - Innenhaftung **17** 29 ff.
 - Überwachung, Durchsetzung **6** 377 ff.
 - Verhaltensregeln **17** 30
- Rederecht** **4** 113
- Reflexschaden**
 - Haftung **17** 9
- Regelbericht** **4** 71
 - Berichterstattung, Überwachung **6** 72 f.
 - Compliance **7** 151
 - Überwachung, Berichterstattung **6** 72 f.
 - Überwachung, Vorstand **6** 72 f.
 - Vorstand, Überwachung **6** 72 f.
- Regress**
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 85
 - Komplementär **20** 85
- Regresspflicht**
 - Mitwirkung **9** 57
- Reisegepäckversicherung**
 - Zusatzleistung **11** 183
- Reisekosten**
 - Auslagenersatz **14** 124 ff.
 - Übernachtung **14** 115
 - Vergütung **14** 124 ff.
 - Verpflegung **14** 128
- Related Party Transactions (RPT)** **5** 152 ff.; **9** 181 ff.
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 105
 - Interessenkonflikt **15** 192 ff.
- Remediation**
 - Digitalisierung **10** 40b
 - Künstliche Intelligenz (KI) **10** 40b
- Rentabilität**
 - Nachhaltigkeit **13** 17
- Rentabilitätsbericht**
 - Bilanzsitzung **10** 151
 - Prüfung **10** 151
 - Rechnungslegung **10** 151
 - Überwachung **6** 73
- Rentenversicherung**
 - Zusatzleistung **11** 181
- Repräsentation**
 - Aufsichtsrat **1** 131 ff.

- Aufsichtsratsbericht **1** 132
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 131 ff.
- Auslagensatz **14** 120
- Bericht **1** 132
- Fühlungnahme **1** 133 ff.
- Pflichten **1** 131 ff.
- Rechte **1** 131 ff.
- Verhandlung **1** 133 ff.
- Reputation**
 - Arbeitnehmervertreter **16** 16
 - interne Untersuchung **8** 5
- Reputationsmechanismus**
 - Entlastungsverweigerung **16** 14 ff.
- Resilience**
 - Lieferkette **6** 165
 - Überwachung **6** 165
- Resilienz**
 - Checkliste **Checkliste** 3
- Ressortzuweisung**
 - Dienstvertrag **11** 86
 - Personalentscheidung **11** 86
 - Vorstandsbestellung **11** 86
- Restrukturierung**
 - Checkliste **Checkliste** 7
- Restrukturierungserfahrung**
 - Checkliste **Checkliste** 7
- Return on Capital Employed (ROCE)**
 - 10** 184
- Return on Investment (ROI)**
 - Rechnungslegung **10** 184
- Return on Net Assets (RONA)** **10** 184
- Return on Sales** *siehe Umsatzrentabilität*
- Revision** **4** 91 ff.
 - Ausschuss **5** 141
- Richtlinie**
 - Solvabilität II-RL **21** 5
- Rio-Deklaration**
 - Nachhaltigkeit **13** 1
- Risikoausschuss**
 - Finanzinstitut **21** 55 f.
 - Kreditinstitut **21** 55 f.
- Risikobeurteilung** **10** 69
- Risikofrüherkennungssystem**
 - Rechnungslegung **10** 62
- Risikomanagement**
 - Aufsichtsratsbericht **10** 360
 - Ausschuss **5** 141
 - Bewertung **7** 40; **10** 70
 - börsennotierte Unternehmen **6** 145 f.
 - Compliance-Risiko-Management **7** 80 ff.
 - COSO-Rahmenwerk **10** 67
 - COVID-19 **7** 89
 - Cyber-Security **10** 72
 - Entwicklung **10** 72
 - Finanzinstitut **21** 41
 - Forschung **10** 72
 - Identifikation **7** 40; **10** 70
 - IKS-Ziel **10** 69
 - Kapitalmarktorientiertheit **6** 145 f.
 - Kommunikation **10** 70
 - Kontrollaktivität **10** 69
 - Kontrollumfeld **10** 69
 - Kreditinstitut **21** 41
 - Kultur **10** 70
 - Künstliche Intelligenz (KI) **10** 37
 - Monitoring **7** 88
 - Nachhaltigkeit **13** 20 ff.
 - Netzwerk **7** 83
 - Personalmanagement **10** 72
 - Produktion **10** 72
 - Risikoanalyse **7** 21
 - Risikobeurteilung **10** 69
 - Risikobewertung **7** 86
 - Risikofrüherkennungssystem **10** 62
 - Risikokategorie **7** 81
 - Risiko-Organisationssystem **7** 82 ff.
 - Risikosteuerung **7** 87 ff.
 - Risikoträger **7** 83
 - Servicequalität **10** 72
 - Steuerung **7** 40; **10** 70
 - Three Lines of Defense (3LOD) **7** 82
 - Überwachung **6** 144 ff.; **10** 70
 - Versicherungsunternehmen **21** 41
- Risikomanagementsystem (RMS)** **10** 67
- Robotic Process Automation** *siehe Prozess-automatisierung*
- ROCE** *siehe Return on Capital Employed (ROCE)*
- ROI** *siehe Return on Investment (ROI)*
- RONA** *siehe Return on Net Assets (RONA)*
- Rotationsprinzip**
 - Ausschuss **5** 64
- RPT** *siehe Related Party Transactions (RPT)*
- Rückgabe**
 - Beweislast **17** 199 f.
 - Binnenhaftung **17** 199 f.
 - Innenhaftung **17** 199 f.
- Rückgriff**
 - Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 85
 - Komplementär **20** 85
- Rückholkompetenz**
 - Prüfungsausschuss **6** 176
 - Rechnungslegung **10** 49
- Ruf**
 - Checkliste **Checkliste** 4
 - Rufschaden **Checkliste** 5
- Ruhegeldvertrag**
 - Altersabstandsklausel **11** 305
 - Dienstvertrag **11** 270 ff.
 - Hinterbliebenenversorgung **11** 303 ff.
 - Insolvenzschutz **11** 301 f.
 - Mindestaltersklauseln **11** 307
 - Mindestehedauerklausel **11** 306
 - Notlagenvorbehalt **11** 300
 - Pension **11** 274 ff.
 - Personalentscheidung **11** 270 ff.

- Ruhestandsleistung **11** 280
- Spannungsklausel **11** 292
- Späthehenklausel **11** 307
- Sprechklausel **11** 292
- Treuepflichtverletzung **11** 298 f.
- Unverfallbarkeit **11** 294 ff.
- Versorgungsanwartschaft **11** 294
- Vorsorgezusage **11** 273
- Vorstandsbestellung **11** 270 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 270 ff.
- Wertsicherung **11** 291 ff.
- Widerrufsvorbehalt **11** 294 ff.
- Wiederverheiratung **11** 309
- Witwenversorgung **11** 303 ff.
- Witwersorgung **11** 303 ff.

Ruhenlassen

- Mitgliedschaft **2** 114

Ruhestandsleistung

- Dienstvertrag **11** 280
- Personalentscheidung **11** 280
- Ruhegeldvertrag **11** 280
- Vorstandsvergütung **11** 280

SaaS siehe *Software as a Service (SaaS)*

Sachaufklärung

- Ausschuss **5** 77

Sachbezug

- Zusatzleistung **11** 187

Sacheinlage

- Gründungsprüfung **3** 53

Sachgründung

- Gründungsprüfung **3** 57

Sachkunde

- Finanzinstitut **21** 12 ff.
- Kreditinstitut **21** 12 ff.
- Proportionalitätsgrundsatz **21** 13
- Versicherungsunternehmen **21** 12 ff.

Sachleistung

- Aufsichtsratsvergütung **14** 36 ff.

Sachübernahme

- Gründungsprüfung **3** 53

Sachverständiger

- Aufsichtsratsberatung **12** 1
- Auslagensatz **14** 123
- Ausschuss **5** 95
- Beratung **12** 1
- Binnenhaftung **17** 118 ff.
- Einladung **4** 90 ff.
- Financial Expert **6** 128
- Innenhaftung **17** 118 ff.

Sanierung

- Checkliste **Checkliste** 7

Sanierungserfahrung

- Checkliste **Checkliste** 7

Sanierungspläne von Kreditinstituten (Ma-San) **21** 48

Sanktion **16** 1 ff.

- Abberufung **15** 78 ff.; **16** 37 ff.

- Ad hoc-Publizität **15** 276
- Anfechtung der Entlastung **16** 17 ff.
- Arbeitnehmervertreter **16** 91 ff.
- aufschiebende Wirkung **16** 83
- Aufsichtsratsmitglied **16** 99 ff.
- Aufsichtsratsvergütung **14** 97 ff.; **16** 99 ff.
- Beschlussfähigkeit **16** 65
- Beschlussfassung **16** 1
- Bewertung **16** 116 ff.
- Bundeskartellamt **16** 74
- Delegation **16** 67
- DrittelbG **16** 98
- Effizienzprüfung **16** 107 ff.
- Eilrechtsschutz **16** 87
- Einzelentlastung **16** 20 ff.
- Entlastungsanfechtung **16** 17 ff.
- Entlastungsverweigerung **16** 1 ff.
- Ermessen **16** 9
- Ersatzmitglied **16** 80
- fakultativer Aufsichtsrat **16** 32 ff.
- formalisierte Effizienzprüfung **16** 111 ff.
- gerichtliche Abberufung **16** 63 ff.
- Gerichtliches Verfahren **16** 81 ff.
- Gesamtentlastung **16** 20 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **16** 20 ff., 88 ff.
- Gesetzesverstoß **16** 9
- Haftung **17** 4 ff.
- Informationsweitergabe **16** 73
- Insidergeschäft **15** 231 ff., 276
- Interessenkonflikt **16** 77
- Kasuistik **16** 72 ff.
- Kompetenzen **1** 48 f.
- leerer Stuhl **22** 24
- MitbestErgG **16** 97
- MitbestG **16** 92 f.
- Mitbestimmung **16** 91 ff.
- MontanMitbestG **16** 94 ff.
- Neubesetzung **16** 84
- Niederlegung **16** 12
- obligatorischer Aufsichtsrat **16** 28 f.
- Personenkreis **16** 4
- Rechtsfolgen **16** 59
- Reputationsmechanismus **16** 14 ff.
- Rückkehr **16** 86
- Sanktion des leeren Stuhls **22** 24
- Satzungsverstoß **16** 9
- Schadensersatz **17** 4 ff.
- Selbstbeurteilung **16** 107 ff.
- sofortige Niederlegung **16** 12
- Sorgfaltspflichtverletzung des Vorstands **1** 48 f.
- Stimmverbot **16** 20 ff., 22
- Teilentlastungsverweigerung **16** 10 f.
- Vergütung **14** 97 ff.; **16** 99 ff.
- Verjährung **1** 49
- Versammlungsleiter **16** 21
- Verschiebung **16** 11
- Verschwiegenheitspflicht **15** 77 ff.

- Vertraulichkeit **16** 73
- Vorstand **1** 48 f.
- wichtiger Grund **16** 68 ff.
- Sanktion des leeren Stuhls**
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 24
- Sarbanes-Oxley-Act** **7** 5
- Satzung**
- Änderung **22** 110
- Aufsichtsratsvergütung **14** 81 ff.
- Ausschuss **5** 56 f.
- Checkliste **Checkliste** 12
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 74 ff.
- Interessenkonflikt **15** 187 f.
- Satzungsänderung **22** 110
- Vergütung **14** 81 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **9** 10
- Satzungsänderung**
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 110
- Statusverfahren **2** 26
- Satzungspublizität**
- Gründungsphase **3** 48
- Konstituierung **3** 48
- Satzungsstrenge**
- Mitbestimmung **19** 69
- Satzungsverstoß**
- Einberufungsfrist **4** 66
- Say-on-Pay**
- Aufsichtsratsvergütung **14** 1
- Hauptversammlung **11** 104
- Personalentscheidung **11** 104
- Schaden**
- Binnenhaftung **17** 51 ff.
- Innenhaftung **17** 51 ff.
- Rufschaden **Checkliste** 5
- Schadensersatz** **17** 1 ff.
- Aufsichtsratshaftung **17** 4 ff.
- Außenhaftung **17** 237 ff.; *siehe auch Außenhaftung*
- Compliance **7** 146 ff.
- Durchsetzung, Überwachung **6** 384 ff.
- Innenhaftung **17** 28 ff.; *siehe auch Innenhaftung*
- Sanktion **17** 4 ff.
- Überwachung, Durchsetzung **6** 384 ff.
- Schadensfall**
- Checkliste **Checkliste** 5
- Schadenskongruenz**
- Haftung **17** 9
- Schikaneverbot**
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 97
- Schlussklärung**
- Aufsichtsratsbericht **10** 363
- Schnellboot** *siehe Unterausschuss*
- Schriftliche Abstimmung** **4** 142 ff.
- Ausschuss **5** 190
- Schulung**
- Compliance **7** 130
- Finanzinstitut **21** 34
- Kreditinstitut **21** 34
- Versicherungsunternehmen **21** 34
- Schutzgesetz**
- Außenhaftung **17** 240 ff., 247 ff.
- Geheimhaltung **17** 251
- Gründungshaftung **17** 251
- Kapitalerhöhung **17** 251
- Schaden **17** 249
- Unrichtigkeit **17** 251
- Schutzvereinigung der Kapitalanleger (SdK)**
- 1** 6
- Schwestergesellschaft**
- Interessenkonflikt **15** 146
- SdK** *siehe Schutzvereinigung der Kapitalanleger (SdK)*
- SEAG**
- Zusammensetzung **2** 21 ff.
- SEBG**
- Mitbestimmung **19** 54 ff.; *siehe auch Mitbestimmung, Europäische Gesellschaft (SE)*
- Vorher/Nachher-Prinzip **2** 23
- Zusammensetzung **2** 21 ff.
- SEC** *siehe Securities and Exchange Commission (SEC)*
- Second Opinion**
- Aufsichtsratsberatung **12** 12
- Securities and Exchange Commission (SEC)**
- Compliance **7** 5
- Sektorenkompetenz** **2** 47 ff.
- Selbstauflösung**
- Ausschuss **5** 114
- Selbstbefreiungstatbestand**
- interne Untersuchung **8** 66
- Selbstbehalt**
- D&O-Versicherung **18** 60 ff.
- Selbstbestellung** **9** 205
- Selbstbeurteilung** **4** 86
- DCGK **16** 107
- Nominierungsausschuss **21** 65
- Prüfungsausschuss **6** 179
- Sanktion **16** 107 ff.
- Selbstorganisation** **3** 1 ff.
- Abspaltung **3** 72
- Ad hoc-Beschluss **3** 43
- Aktiengesellschaft (AG) **3** 10
- Ausgliederung **3** 72
- Formwechsel **3** 66 ff.
- GmbH **3** 73
- Gründungsaufsichtsrat **3** 11 ff.
- Gründungsprüfung **3** 51 ff.
- Handelndenhaftung **3** 63
- innere Ordnung **3** 40 ff.
- interne Untersuchung **8** 36
- Pflichten **1** 40
- Rechte **1** 40
- Vergütung **3** 29
- Verschmelzung **3** 69 ff.

- Vorgesellschaft **3** 7 ff.
- Vorgründungsgesellschaft **3** 3 ff.
- Selbstprüfungsverbot**
- Rechnungslegung **10** 35
- Selbstständigkeit**
- interne Revision **6** 158
- Selbstverpflichtung**
- Ausschuss **5** 76
- Selektionsmodell**
- Rechnungslegung **10** 334
- Self-Service Reporting**
- Rechnungslegung **10** 46
- Seniorität**
- Compliance **7** 109
- Separationsmodell**
- interne Untersuchung **8** 27 ff.
- Untersuchung **8** 27 ff.
- Servicequalität**
- Risikomanagement **10** 72
- shaming**
- Insidergeschäft **15** 238
- Share Stock Ownership Guidelines**
- Aufsichtsratsvergütung **14** 24
- Shareholder Value** **1** 13
- SI** *siehe Significant Institution (SI)*
- Side A**
- Managerschutz **18** 13; *siehe auch D&O-Versicherung*
- Side B**
- company reimbursement **18** 14; *siehe auch D&O-Versicherung*
- Side C**
- Schutz der Gesellschaft **18** 15; *siehe auch D&O-Versicherung*
- Siemens**
- Compliance **7** 6
- Significant Institution (SI)** **21** 35
- *siehe auch Less Significant Institution (LSI)*
- Simultanübersetzung** **4** 58, 94
- Simultanwahl** **2** 69
- Sittenwidrigkeit**
- Außenhaftung **17** 243 ff.
- Sitz**
- Doppelsitz **19** 88
- Sitzung**
- Ausschuss **5** 167 ff.
- Bilanzsitzung **10** 124 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 62 ff.
- Finanzinstitut **21** 66 ff.
- Gast **1** 170
- Gründungsaufsichtsrat **3** 31 ff.
- Kreditinstitut **21** 66 ff.
- Sitzungsgeld **14** 33 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 66 ff.
- Sitzungsfrequenz** **4** 153
- Sitzungsgeld**
- Aufsichtsratsvergütung **14** 33 ff.
- Sitzungsleitung** **4** 112 ff.
- Altersvorsitzender **4** 115
- Aufsichtsrat **1** 76
- Aufsichtsratsitzung **4** 112 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 76
- Ausschusssitzung **4** 112 ff.
- Ehrenvorsitzender **1** 166
- Ersatzvorsitzender **5** 173
- Pflichten **1** 76
- Rechte **1** 76
- Verschiebung **4** 120 ff.
- Vertagung **4** 120 ff.
- Sitzungsprotokoll** *siehe Protokoll*
- Finanzinstitut **21** 69
- Kreditinstitut **21** 69
- Versicherungsunternehmen **21** 69
- Sitzungsturnus**
- Finanzinstitut **21** 67 f.
- Kreditinstitut **21** 67 f.
- Versicherungsunternehmen **21** 67 f.
- Sitzungsunterlagen**
- Einberufung **4** 71 ff.
- Gründungsaufsichtsrat **3** 32
- Haftung **4** 73
- Tischvorlage **4** 72
- Smart Contract**
- Rechnungslegung **10** 29
- Smartphone**
- Zusatzleistung **11** 187
- Social Media**
- Einarbeitung **6** 38
- Societas Europaea** *siehe Europäische Gesellschaft (SE)*
- société européenne** *siehe Europäische Gesellschaft (SE)*
- Society 5.0**
- Digitalisierung **10** 28
- Software as a Service (SaaS)** *siehe Cloud Computing*
- Solvabilität II-RL**
- Finanzinstitut **21** 5
- Kreditinstitut **21** 5
- Versicherungsunternehmen **21** 5
- Sonderbericht**
- Ausschuss **5** 89
- Bericht über bedeutende Geschäfte **6** 75
- Berichterstattung, Überwachung **6** 74 ff.
- Überwachung, Berichterstattung **6** 74 ff.
- Überwachung, Vorstand **6** 74 ff.
- Vorstand, Überwachung **6** 74 ff.
- Sonderbeschlussrecht**
- Nominierungsausschuss **5** 157
- Sonderorgan**
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 112 ff.
- MitbestG **20** 119
- Mitbestimmung **20** 119

Sonderprüfer

- Ausschuss 5 182

Sonderprüfung

- Aufsichtsratsbericht 10 359

Sonderrisiko

- Cyber-Angriff 6 161 f.
- Geopolitik 6 164
- internationale Lieferkette 6 165
- Klimarisiko 6 163
- Lieferkette 6 165
- Überwachung 6 160 ff.

Sondersituation

- Aufsichtsrat 6 347 ff.
- Aufsichtsratsvergütung 14 71 ff.
- Interessenkonflikt 6 347
- Übernahmeangebot 6 347
- Überwachung 6 347 ff.
- Verschwiegenheitspflicht 6 352

Sondervereinbarung

- Checkliste **Checkliste** 9

Sondervorteil

- Gründungsaufsichtsrat 3 29
- Gründungsprüfung 3 53

Sorgfalt

- Arbeitnehmervertreter 22 113
- Aufsichtsratsbericht 10 367 ff.
- Ausschusssitzung 5 167
- Binnenhaftung 17 57 ff.
- Compliance 8 3
- Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) 10 23
- D&O-Versicherung 18 34 f., 48
- Downstream-Beziehung 13 14
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 113
- Innenhaftung 17 57 ff.
- interne Untersuchung 8 3
- Jahresabschluss 6 127 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 72, 135
- Komplementärgesellschaft 20 135
- Kreditgewährung 9 135 ff.
- Nebentätigkeit 17 61 f.
- ordentlicher Überwacher 17 64 ff.
- Pflichtbeginn 17 63
- Prüfung 10 367 ff.
- Prüfungsausschuss 10 367 ff.
- Prüfungsmaßstab, Überwachung 6 224 ff.
- Rechnungslegung 10 367 ff.
- Sorgfalt des ordentlichen Überwachers 17 64 ff.
- Überwachung, Prüfungsmaßstab 6 224 ff.
- Upstream-Beziehung 13 14
- Zustimmungsvorbehalt 9 42 ff.

Sorgfaltspflicht

- Aufsichtsratsvorsitzender 1 50
- Business Judgement Rule (BJR) 1 48
- Checkliste **Checkliste** 5
- Haftung 1 50

- Kompetenzen 1 48 f.
- Mitbestimmung 9 255 ff.
- Sanktionierung 1 48 f.
- Vorstand 1 48 f.

Sorgfaltspflichtverletzung

- Beweislast 1 48
- des Vorstands 1 48 f.
- Haftung 1 50
- Sanktionierung 1 48 f.

Sorgfaltspflichtverletzung des Vorstands

- Pflichten 1 48 f.
- Rechte 1 48 f.

Sozialtaxonomie

- Nachhaltigkeit 13 6

Sozialversicherungspflicht

- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 11 408

Spannungsklausel

- Dienstvertrag 11 292
- Personalentscheidung 11 292
- Ruhegeldvertrag 11 292
- Vorstandsvergütung 11 292

Spätehenklausel

- Widerrufsvorbehalt 11 307

Spezialausschuss

- Compliance 7 65

Spezialfrage 4 96

Sprache

- Aufsichtsratsitzung 4 58 ff.
- Ausschusssitzung 4 58 ff.
- Fremdsprache 4 60
- Haftung 4 60
- Internationalisierung 4 58
- Protokoll 4 169
- Simultanübersetzung 4 58

Sprachmittlung siehe *Dolmetscher*

Sprechklausel

- Dienstvertrag 11 292
- Personalentscheidung 11 292
- Ruhegeldvertrag 11 292
- Vorstandsvergütung 11 292

Staggered Board 2 92

- Ausschuss 5 62

Statusverfahren

- Aktiengesellschaft (AG) 19 77, 77 ff.; siehe auch *Statusverfahren, Aktiengesellschaft (AG)*
- außergerichtlich 2 28
- Doppelsitz 19 88
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 36
- Formwechsel 3 67
- gerichtlich 2 29
- Gesamtvorstand 19 83
- Kontinuitätsprinzip 2 26
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) 19 77
- Publizität 19 82 ff.
- Überleitungsverfahren 19 77
- Zusammensetzung 2 26 ff.; 19 81
- Zweistufigkeit 19 78

Statusverfahren, Aktiengesellschaft (AG)

19 77 ff.

- Anwendungsbereich 19 79 ff.
- Bekanntmachung 19 82 ff.
- Gerichtliche Entscheidung 19 86 ff.
- Vollzug 19 90 ff.

Steering Committee

- interne Untersuchung 8 58

Stellvertreter

- Aufsichtsrat 1 162 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 162 ff.
- Ausschussvorsitzender 5 65 ff.
- Pflichten 1 162 ff.
- Rechte 1 162 ff.
- Verhinderung 1 163 ff.
- Wahl 1 67

Steuer

- D&O-Versicherung 18 66

Steuern

- Aufsichtsratsvergütung 14 152 ff.
- Auslagensatz 14 152 ff.
- Vergütung 14 152 ff.

Stichentscheid 4 133

- Personalentscheidung 11 54
- Vorstandsbestellung 11 54

Stichwahl

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 54

Stiftung

- Entsendungsrecht 2 74

Stimmabgabe

- Ausschuss 5 190
- Interessenkonflikt 15 116 ff.

Stimmbindungsvertrag

- Mitbestimmung 19 71

Stimmbote 4 70

Stimmbotschaft

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 62, 114

Stimmgleichheit 4 133

- Ausschuss 5 187

Stimmpflicht 4 156

Stimmrechte

- Delegation 1 7

Stimmrechtsausschluss 4 134 f.

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 71

Stimmrechtsberater 1 7, 9, 65, 151; 2 62

- Aktionärsrechte-RL 1 9
- Aufsichtsratsvorsitzender 1 154 ff.
- Berichtspflicht 1 9
- Definition 1 9
- Glass Lewis 1 7
- Institutionell Shareholder Services (ISS) 1 7
- Kontakte des Aufsichtsratsvorsitzenden 1 154 f.
- Overboarding 1 16
- Pflichten 1 6 ff.
- proxy adviser 1 7
- Rechte 1 6 ff.

- Vertretung 1 154 ff.
- Zusammensetzung 2 62

Stimmverbot 1 140

- Entlastung 16 22
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 33 f.

- Sanktion 16 22

Stock Appreciation Rights

- Aufsichtsratsvergütung 14 24, 32

stock option

- Aufsichtsratsvergütung 14 31

Straffreizeitszeugnis

- Finanzinstitut 21 17
- Kreditinstitut 21 17
- Versicherungsunternehmen 21 17
- Zuverlässigkeit 21 17

Strafrecht

- Abfangen von Daten 8 79
- Abschlussprüfer 10 99
- Anzeigepflicht 8 61 f.
- Ausspähen von Daten 8 78
- Checkliste **Checkliste** 11
- Compliance 7 30 ff.
- D&O-Versicherung 18 34 f.
- E-Mails 8 84
- Fernmeldegeheimnis 8 81
- Führungszeugnis 21 17
- Gründungsprüfung 3 58
- interne Untersuchung 8 76 ff.
- Nachgründungshaftung 17 224
- Nötigung 8 82
- Postgeheimnis 8 81
- Privatgeheimnis 8 80
- Prüfung 10 99
- Rechnungslegung 10 99
- Straffreizeitszeugnis 21 17
- unbefugte Verbreitung 8 84
- Untersuchung 8 76 ff.
- Verbreitung 8 84
- Verschwiegenheitspflicht 15 84 f.
- Zweck-Mittel-Relation 8 82

Strafrechtsschutzversicherung

- Checkliste **Checkliste** 11

Strategieausschuss

- Nachhaltigkeit 13 45

Strategiesitzung 4 47

Subjektiver Informationsbedarf 1 135

Suitability Matrix

- Finanzinstitut 21 12
- Kreditinstitut 21 12
- Versicherungsunternehmen 21 12

Suspendierung

- Dienstvertrag 11 326 ff.
- einseitig 11 326 ff.
- Personalentscheidung 11 326 ff.
- Voraussetzungen 11 326 ff.
- Vorstandsbestellung 11 326 ff.
- Zulässigkeit 11 326 ff.

Sustainability *siehe Nachhaltigkeit*

sustainable development *siehe Nachhaltigkeit*

Sustainable Finance-Strategie

– Nachhaltigkeit 13 4

Tablet

– Zusatzleistung 11 187

Tablett 4 31

Tagesordnung 4 100 ff.

– Abstimmung 4 100 ff.

– Aufsichtsratssitzung 4 100 ff.

– Ausschusssitzung 4 100 ff.; 5 172

– Berichterstattung 4 104 ff.

– Ergänzungsantrag 4 110

– Genehmigung 4 118 f.

– Gründungsaufsichtsrat 3 35

– Reihenfolge 4 100 ff.

– Verschiebung 4 120 ff.

– Verschiedenes 4 108

– Vertagung 4 120 ff.

– Zusatzantrag 4 108 ff.

Tagging

– Digitalisierung 10 43

Tantieme

– Mindesttantieme 11 146

– Zieltantieme 11 150

Tarifvertrag

– Zustimmungsvorbehalt 9 94

Taxonomie-VO

– Rechnungslegung 10 110

Teams 4 155

Technologie

– Cyber-Angriff 6 161 f.

– Einarbeitung 6 26 f.

– Notebook 11 187

– Smartphone 11 187

– Tablet 11 187

– Zusatzleistung 11 187

Teilkonzernspitze

– DrittelbG 2 7

– MitbestG 2 11

Teilnahme

– Bilanzsitzung 10 163 ff.

– Großaktionär 4 89

– Prüfungspflicht 6 281 ff.

– Sitzungsgeld 14 35

– Teilnahmerecht 6 281 ff.

– Unterbesetzung 22 67

Teilnahmeverbot 4 81

Teilzeitvorstand

– Job-Sharing 11 74

– Personalentscheidung 11 74 f.

– Vorstandsbestellung 11 74 f.

Telefax

– Ausschusssitzung 5 189

Telefonkonferenz 4 152 ff.

– Ausschusssitzung 5 189

– Einberufung 4 63

– Niederschrift 4 4

– Sitzungsfrequenz 4 153

– Sitzungsgeld 14 35

Tendenzunternehmen

– Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG 19 37

– Aktiengesellschaft (AG), MitbestG 19 9

– DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) 19 37

– MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 9

– Mitbestimmung 19 9

Terminierung

– Aufhebung 4 52

– Aufsichtsratssitzung 4 50 ff.

– Ausschusssitzung 4 50 ff.

– Bilanzsitzung 10 127 ff.

– Verlegung 4 52

– Vertagung 4 52

Terminplan 4 50

Third Party Funding of Litigation (TPLF)

siehe Prozessfinanzierung

Three Lines of Defense (3LOD)

7 82

– Überwachung 6 159

ThyssenKrupp

– Compliance 7 7

Tischvorlage 4 72

– Ad hoc-Publizität 15 279

– Bilanzsitzung 10 135 ff.

– Finanzinstitut 21 70

– Kenntnisnahme 10 154 ff.

– Kreditinstitut 21 70

– Nichtaushändigung 10 160

– Übermittlung 10 154 ff.

– Versicherungsunternehmen 21 70

Transaktionsbonus

– Dienstvertrag 11 318 f.

– Personalentscheidung 11 318 f.

– Vorstandsvergütung 11 318 f.

Transparenz

– Checkliste **Checkliste** 3

– D&O-Versicherung 18 35

– Mitwirkung 9 157 ff.

Treuepflicht

– Amtsniederlegung 2 114

– Beschlussfassung 4 134

– Binnenhaftung 17 151 ff.

– Dienstvertrag 11 298 f.

– Innenhaftung 17 151 ff.

– interne Untersuchung 8 47

– Mandatsausübung 17 151 ff.

– Personalentscheidung 11 298 f.

– Ruhegeldvertrag 11 298 f.

– Stimmpflicht 4 156

– Stimmrechtsausschluss 4 134

– Vorstandsvergütung 11 298 f.

Treuepflichtverletzung

– Widerrufsvorbehalt 11 298 f.

Triple Bottom Line

– Nachhaltigkeit 13 1

tunneling

- Related Party Transactions (RPT) **9** 182

Turnus

- Finanzinstitut **21** 67 f.
- Kreditinstitut **21** 67 f.
- Versicherungsunternehmen **21** 67 f.

Two-Tower-Lösung

- D&O-Versicherung **18** 31

Two-Trigger-Policy

- D&O-Versicherung **18** 33

Überforderung

- Checkliste **Checkliste** 7

Übergangsgeld

- Angemessenheit **11** 277 f.
- Dienstvertrag **11** 236
- Personalentscheidung **11** 236
- Vorstandsvergütung **11** 236

Überkreuzverflechtung

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 30
- Zusammensetzung **2** 39

Überleitungsverfahren

- Aktiengesellschaft (AG) **19** 77
- Doppelsitz **19** 88
- Gesamtvorstand **19** 83
- mitbestimmte Aktiengesellschaft (AG) **19** 77
- Mitbestimmung **19** 77
- Publizität **19** 82 ff.
- Zusammensetzung **19** 81
- Zweistufigkeit **19** 78

Übernachtung

- Reisekosten **14** 115

Übernahme

- feindliche Übernahme **15** 164
- freundliche Übernahme **15** 163
- Mitwirkung **9** 178 ff.

Übernahmeangebot

- Interessenkonflikt **6** 347
- Sondersituation **6** 347
- Verschwiegenheitspflicht **6** 352

Übernahmemodell

- Rechnungslegung **10** 334

Übernahmeverschulden

- Checkliste **Checkliste** 7

Übersetzung

- *siehe Dolmetscher*

Überwachung

- 6** 1 ff.; **7** 40 ff.
- Abgrenzung **6** 142 f.
- Abschlussprüfer **6** 120
- actio pro socio **6** 365 ff.
- Anstupsen **6** 165
- Aufsichtsratsmitglied **12** 7
- Ausschuss **5** 19 f., 69 ff.
- Begleitung **7** 77 ff.
- Beratungspflicht **6** 200
- Berichten **1** 44

- Berichterstattung **6** 66 ff.; *siehe auch Überwachung, Berichterstattung*
- Berichtspflicht **6** 364 ff.
- Betretungsrecht **6** 134 ff.
- Bewertung **7** 40
- Binnenhaftung **17** 71 f.
- börsennotierte Unternehmen **6** 145 f.
- Compliance-System **6** 154 ff.
- Deferred Prosecution Agreement **7** 75
- der Geschäftsleitung **1** 43 ff.
- Dokumentation **6** 149; **7** 136
- dotted line **7** 105
- Drittanstellungsvertrag **6** 136
- Durchsetzung **7** 46
- Einschätzung **6** 372 ff.
- Einsichtsrecht **6** 134 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 81 ff.
- externe Delegation **6** 142
- externe Überwachung **7** 75
- Financial Expert **6** 128
- finanzielle Mittel **6** 319
- Finanzinstitut **6** 56
- Gegenstand **6** 48 ff.
- Geopolitik **6** 164
- Geschäftsführung **6** 49 ff.; *siehe auch Überwachung, Geschäftsführung*
- gestaltende Überwachung **9** 36
- horizontal Delegation **6** 142
- Identifikation **7** 40
- Implementierung **7** 46
- Informationsaustausch **7** 103
- Innenhaftung **17** 71 f.
- Insiderinformation **6** 344
- internationale Lieferkette **6** 165
- interne Revision **6** 157 f.
- interne Überwachung **6** 142 f.
- interne Untersuchung **8** 13 ff.
- internes Kontrollsystem **6** 144 ff.
- Jahresabschluss **6** 113 ff.
- Jahresbericht **6** 73
- Kapitalmarktorientiertheit **6** 145 f.
- Kenntnisnahmepflicht **6** 277 ff.
- Klimarisiko **6** 163
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 47 ff.
- Kontrollsystem **6** 144 ff.
- Konzernabschluss **6** 115, 132 f.
- Kreditinstitut **6** 56
- laufende Überwachung **7** 50 ff.
- Legalitätsprinzip **6** 247 f.
- Lieferkette **6** 165
- Lieferkettensorgfaltspflicht **7** 144
- Mittel **6** 319
- mitunternehmerisches Organ **6** 199
- Monitorship **7** 75
- Nachhaltigkeit **6** 163; **13** 9 ff.
- Nachhaltigkeitsausschuss **13** 45
- Nudging **6** 165

- Ordnungsmäßigkeit **22 85**
- Organklage **6 362 f.**
- Personell **6 53 ff.**
- Prüfungsausschuss **6 173 ff.; 10 59 ff.**
- Prüfungsmaßstab **6 222 ff.; siehe auch Überwachung, Prüfungsmaßstab**
- Prüfungspflicht **6 257 ff.**
- Quartalsbericht **6 73**
- Rechnungslegung **6 126**
- Rechtmäßigkeit **22 85**
- Rechtsrat **6 141**
- Rentabilitätsbericht **6 73**
- Resilience **6 165**
- Revision **6 157 f.**
- Risikomanagementsystem (RMS) **6 144 ff.**
- Sachlich **6 60 ff.**
- Sachverständige **6 141**
- Sonderrisiko **6 160 ff.**
- Sondersituation **6 347 ff.**
- Steuerung **7 40**
- Three Lines of Defense-Modell **6 159**
- Überwachungsrichte **7 56 ff.**
- Überwachungsinstrumente **8 13 ff.**
- Überwachungsmittel **6 319**
- Überwachungspflicht **7 25**
- Überwachungspflichtverletzung **6 404 ff.**
- Überwachungstätigkeit **1 46**
- Verfahrensbeendigung **7 77 ff.**
- Vergleich **7 77 ff.**
- Versicherungsunternehmen **6 56**
- vertikale Delegation **6 142**
- Vertriebspartner **7 140**
- vorbeugende Überwachung **9 11**
- Vorstand **1 1 ff.; siehe auch Überwachung, Vorstand**
- Wahrnehmung **7 63 ff.**
- Widerstandsfähigkeit **6 165**
- Wirtschaftlichkeit **22 85**
- Zeitlich **6 64 f.**
- Zustimmung **1 45; 7 172 ff.**
- Zweckmäßigkeit **22 85**
- Überwachung, Berichterstattung**
 - Anforderungsbericht **6 83 ff.**
 - Ausschussarbeit **6 111 f.**
 - mittelbare Berichterstattung **6 111 f.**
 - Obergesellschaftsbericht **6 90 ff.**
 - Regelbericht **6 72 f.**
 - Sonderbericht **6 74 ff.**
 - Untergesellschaftsbericht **6 102 ff.**
 - Vorlagebericht **6 82**
- Überwachung der Geschäftsleitung**
 - Aufsichtsrat **1 43 ff.**
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1 43 ff.**
 - Pflichten **1 43 ff.**
 - Rechte **1 43 ff.**
- Überwachung, Durchsetzung**
 - Fehler des Vorstands **6 372**
 - Hauptversammlung **6 392 ff.**
 - Intervention **6 392 ff.**
 - Rechtswidrigkeit **6 377 ff.**
 - Schadensersatz **6 384 ff.**
 - Vorstandsfehler **6 372**
- Überwachung, Geschäftsführung** **6 49 ff.**
 - Personell **6 53 ff.**
 - Sachlich **6 60 ff.**
 - Zeitlich **6 64 f.**
- Überwachung, Prüfungsmaßstab** **6 222 ff.**
 - DCGK **6 252**
 - Künstliche Intelligenz (KI) **6 253 f.**
 - Sorgfaltspflicht **6 224 ff.**
 - Unternehmenskrise **6 249 ff.**
- Überwachung, Vorstand**
 - Abschlussbericht **6 120**
 - Anforderungsbericht **6 83 ff.**
 - Ausschussarbeit **6 111 f.**
 - Bilanzierung **6 115**
 - Erklärung zur Unternehmensführung **6 115**
 - Geschäftsführungsprüfung **6 118 f.**
 - Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **6 117**
 - Gewinnverwendungsvorschlag **6 115**
 - Jahresabschlussprüfung **6 118 f.**
 - Konzernabschluss **6 115**
 - Konzern-CSR-Bericht **6 115**
 - Konzernlagebericht **6 115**
 - Lagebericht **6 115**
 - mittelbare Berichterstattung **6 111 f.**
 - Obergesellschaftsbericht **6 90 ff.**
 - Regelbericht **6 72 f.**
 - Sonderbericht **6 74 ff.**
 - Überwachungsbericht **6 120**
 - Untergesellschaftsbericht **6 102 ff.**
 - Vorlagebericht **6 82**
- Überwachungsaufgabe**
 - interne Untersuchung **8 6**
- Überwachungsbericht**
 - Überwachung, Vorstand **6 120**
 - Vorstand, Überwachung **6 120**
- Überwachungsrichte** **7 56 ff.**
- Überwachungsleistung**
 - Aufsichtsratsmitglied **12 7**
- Überwachungspflicht**
 - Pflichtverletzung **6 404 ff.**
 - Verletzung **6 404 ff.**
 - Verletzung der Verschwiegenheitspflicht **6 405**
 - Verschwiegenheitspflicht **6 405**
- Umlaufverfahren** **4 5, 150**
 - Ausschusssitzung **5 189**
 - Widerspruch **4 150**
- Umsatzerlös**
 - Rechnungslegung **10 174**
- Umsatzrentabilität** **10 184**
- Umsatzwachstum**
 - Checkliste **Checkliste 3**

Umwandlung

- Amtskontinuität **22** 34
- Aufsichtsratsvergütung **14** 72
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 20
- Vergütung **14** 72

Umwandlungsbeschluss **3** 66

Umwandlungsrichtlinie *siehe* *MgFSG*

Umweltschutz

- Aufsichtsrat **1** 12
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 12
- ESG **1** 12
- Pflichten **1** 12
- Rechte **1** 12

Unabhängigkeit **2** 51 ff.

- Abschlussprüfer **10** 93
- Aufsichtsrat **1** 16
- Aufsichtsratsberatung **12** 27 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **12** 27 ff.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 16
- Auslagensatz **14** 141
- Beratung **12** 27 ff.
- Binnenhaftung **17** 41
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 114 f.
- Innenhaftung **17** 41
- Interessenkonflikt **15** 99 ff.
- interne Revision **6** 158
- Pflichten **1** 16
- Rechte **1** 16

Unabhängigkeitserklärung

- Aufsichtsratsbericht **10** 354

Unbefugte Verbreitung

- interne Untersuchung **8** 84
- Strafbarkeit **8** 84

Unfallversicherung

- Zusatzleistung **11** 181

Unparteilichkeit

- Abschlussprüfung **10** 212 ff.
- Prüfungsbericht **10** 212 ff.

Unterausschuss **5** 2

- Business Judgement Rule (BJR) **7** 73
- Compliance **7** 66 ff.

Unterbesetzung

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 67

Unterbrechung

- Aufsichtsratsitzung **4** 120
- Ausschusssitzung **4** 120

Untergesellschaftsbericht

- Abhängigkeitsbericht **6** 107 ff.
- Berichterstattung, Überwachung **6** 102 ff.
- Überwachung, Berichterstattung **6** 102 ff.
- Überwachung, Vorstand **6** 102 ff.
- Vorstand, Überwachung **6** 102 ff.

Unterlagen

- Beweislast **17** 199 f.
- Binnenhaftung **17** 199 f.
- D&O-Versicherung **18** 56
- Finanzinstitut **21** 70
- Innenhaftung **17** 199 f.

- Kreditinstitut **21** 70
- Vernichtung **6** 433 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 70
- Verwahrung **6** 423 ff.
- Verwaltung **6** 423 ff.

Unternehmen von öffentlichem Interesse (PIE) **9** 230

- Prüfung **10** 15
- Rechnungslegung **10** 15

Unternehmensaufbau

- Einarbeitung **6** 21 f.

Unternehmensführung

- Nachhaltigkeit **10** 20 ff.
- Prüfung **10** 20 ff.
- Rechnungslegung **10** 20 ff.

Unternehmensgegenstand

- D&O-Versicherung **18** 36

Unternehmensinteresse

- Aufsichtsrat **1** 13
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 13
- Beratung **6** 238 ff.
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 116 ff.
- Interessenkonflikt **15** 102 ff.
- Pflichten **1** 13
- Rechte **1** 13

Unternehmenskrise

- Prüfungsmaßstab, Überwachung **6** 249 ff.
- Überwachung, Prüfungsmaßstab **6** 249 ff.

Unternehmenskultur

- Compliance **7** 92
- Mission Statement **7** 97
- tone at the top **7** 96
- tone from the middle **7** 98
- tone from the top **7** 96

Unternehmensplanung

- Compliance **7** 91 ff.
- Einarbeitung **6** 33
- Mitwirkung **9** 30 ff.
- Zustimmungsvorbehalt **9** 30 ff., 65 ff.

Unternehmensstruktur

- Finanzinstitut **21** 1
- Kreditinstitut **21** 1
- Versicherungsunternehmen **21** 1

Unternehmensübernahme

- Interessenkonflikt **15** 162 ff.

Unternehmensverbund *siehe* *Konzern*

- Aufsichtsrat **1** 57 f.
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 57 f.
- Pflichten **1** 57 f.
- Rechte **1** 57 f.

Unternehmenswohl

- Compliance **7** 21
- interne Untersuchung **8** 25

Unternehmerische Entscheidung

- Binnenhaftung **17** 73 ff.
- Business Judgement Rule (BJR) **17** 98 ff.
- Innenhaftung **17** 73 ff.

Untersuchung 8 1 ff.

- Abfangen von Daten 8 79
- Ad hoc-Meldepflicht 8 63 ff.
- Ad-hoc-Publizitätspflicht 8 63
- Amnestieprogramm 8 53
- Aufklärungspflicht 8 11
- Auskunftsverweigerungsrecht 8 50 ff.
- Ausspähen von Daten 8 78
- Auswertung 8 37 ff.
- Befragung 8 46 ff.
- Behördenkooperation 8 67 f.
- Beratungstätigkeit 8 27
- Beschlagnahme 8 69 ff.
- Beschlagnahmeschutz 8 73
- Beschlagnahmeverbot 8 71
- Betriebsrat 8 55
- Business Judgement Rule (BJR) 8 4
- Datenschutz 8 54
- Datenschutz-Folgenabschätzung 8 41
- Delegation 8 57 ff.
- Direktionsrecht 8 47
- Drei-Stufen-Modell 8 7
- E-Discovery 8 44 f.
- Einsichtsrecht 8 18
- E-Mails 8 38
- Ermessen 8 12
- Ermittlungspflicht 8 77 ff.
- Externe 8 57 ff.
- Fernmeldegeheimnis 8 81
- Gerücht 8 11
- Grenzen 8 78 ff.
- Haftungsrisiko 8 3
- Hinzuziehung 8 57 ff.
- Informationsbeschaffung 8 35 ff.
- Informationsordnung 8 16
- Informationsrecht 8 16
- Interessenkonflikt 8 34
- intern 8 1 ff.
- internal investigation 8 1
- ISON-Rechtsprechung 8 20
- Kartellverstoß 8 66
- Kompetenz 8 6 ff.
- Kooperationsmodell 8 27 ff.
- Kooperationspflicht 8 67
- Kronzeugenantrag 8 66
- Listing Act 8 63
- Meldepflicht 8 63 ff.
- Mitbestimmungsrecht 8 54
- Mitwirkung 8 27 ff.
- Nötigung 8 82
- Öffentlichkeitsbeteiligung 8 60 ff.
- periodischer Bericht 8 14
- Postgeheimnis 8 81
- Prävention 8 5
- Primärzuständigkeit 8 10 ff.
- Privatgeheimnis 8 80
- Privatnutzung 8 39

- Prüfungsausschuss 8 58; 10 62 ff.
- Publizitätspflicht 8 63
- Quellen 8 36
- Reputation 8 5
- Selbstbefreiungstatbestand 8 66
- Selbstorganisation 8 36
- Separationsmodell 8 27 ff.
- Sonderberichtspflicht 8 14
- Sorgfalt 8 3
- Steering Committee 8 58
- Strafbarkeit 8 76 ff.
- Treuepflicht 8 47
- Überwachungsinstrumente 8 13 ff.
- Überwachungstätigkeit 8 27
- unbefugte Verbreitung 8 84
- Unternehmenswohl 8 25
- Verbreitung 8 84
- Verdachtsmoment 8 11
- verdeckte Zweckänderung 8 54
- Verhältnismäßigkeitsprüfung 8 40
- Vermögensbetreuungspflicht 8 77 ff.
- Verteidigerkonsultation 8 50 ff.
- Vertrauen 8 5
- Voraussetzung 8 36
- vorstandsbegleitend 8 24 ff.
- vorstandseigen 8 10 ff.
- vorstandsunabhängig 8 32 ff.
- Zeuge 8 54
- Ziel 8 36
- Zuständigkeit 8 6 ff.
- Zustimmungsvorbehalt 8 23
- Zweck-Mittel-Relation 8 82

Unvereinbarkeit

- Interessenkonflikt 15 94 ff.

Unverfallbarkeit

- Dienstvertrag 11 294 ff.
- Personalentscheidung 11 294 ff.
- Ruhegeldvertrag 11 294 ff.
- Vorstandsvergütung 11 294 ff.

Unzeit

- Niederlegung 1 159

Upstream-Beziehung

- Downstream-Beziehung 13 14
- Nachhaltigkeit 13 14

Urlaub

- Dienstvertrag 11 203 f.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 11 408
- Personalentscheidung 11 203 f.
- Vorstandsvergütung 11 203 f.

US-GAAP 10 9

variable Vergütung siehe *Erfolgsvergütung*

variety siehe *Big Data Analytics (BDA)*

velocity siehe *Big Data Analytics (BDA)*

veracity siehe *Big Data Analytics (BDA)*

Verbandssanktionenrecht

- Compliance 7 39

Verbot

- Begünstigungsverbot **19** 48
- Behinderungsverbot **19** 30, 48
- Benachteiligungsverbot **19** 48
- Delegationsverbot **10** 58
- Diskriminierungsverbot **22** 112
- Schikaneverbot **22** 97
- Stimmverbot **20** 33 f.
- Verschlechterungsverbot **22** 20

Verbreitung

- E-Mails **8** 84

Verdachtsmoment

- interne Untersuchung **8** 11

Verdeckte Zweckänderung

- interne Untersuchung **8** 54

Vereinbarung

- Vertraulichkeitsvereinbarung **4** 28

Verfahren

- Geschäfte mit nahestehenden Personen **9** 190 ff.
- Verfahrensfragen **4** 112
- Zustimmungsvorbehalt **9** 51 ff.

Verfahrensfrage **4** 112

Verfügbarkeit

- Finanzinstitut **21** 19 ff.
- Kreditinstitut **21** 19 ff.
- Versicherungsunternehmen **21** 19 ff.

Vergleich

- D&O-Versicherung **18** 32
- Überwachung **7** 77 ff.

Vergleichsvereinbarung

- Mitbestimmung **19** 73

Vergütung

- Abfindung **14** 45 f.
- Abführung **14** 74 ff.
- aktienkursorientierte Vergütung **14** 30
- Änderung **14** 89 ff.
- anderweitige Verträge **14** 146 ff.
- Anerkennungsprämie **11** 171 ff.
- Angemessenheitsgebot **14** 47 ff.
- Annexkompetenz **14** 145
- Anreizwirkung **14** 28
- Anspruch **14** 15 ff.
- Aufsichtsrat **1** 51 ff.; **14** 1 ff.; *siehe auch Aufsichtsratsvergütung*
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 51 ff.
- Aufwandsbezogenheit **14** 33 ff.
- Ausnahmen **14** 71 ff.
- Ausschuss **5** 110
- Beratungsvertrag **1** 52
- Bericht **4** 44
- Beschlussfassung **14** 10
- Bewilligung **14** 84 ff.
- Bezugsgrößen **14** 26
- Bonus **11** 143 ff.
- börsennotierte Gesellschaft **14** 7 ff.
- Bundesnebenbeschäftigtenverordnung (BNV) **14** 74

- Checkliste **Checkliste** 9

- DCGK **14** 13

- Dienstvertrag **11** 101 ff.; *siehe auch Vorstandsvergütung*

- D&O-Versicherung **14** 36 ff.; **18** 64 ff.

- Drittvergütung **14** 43 f.

- Durchsetzbarkeit **14** 63 ff.

- Ehrenmitglied **14** 45 f.

- Einzelvergütung **14** 21

- Entstehung **14** 63 ff.

- Erfolgsvergütung **14** 25 ff.

- Erlöschen **14** 63 ff., 72

- erster Aufsichtsrat **3** 29; **14** 100 ff.

- erster Vorstand **3** 48

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 121

- Executive Session **4** 84

- Festgehalt **11** 140 ff.

- Festsetzung **14** 79 ff.

- Festvergütung **14** 21 ff.

- Gehaltsfortzahlung **11** 190 f.

- Gesamtvergütung **14** 94 ff.

- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **11** 406

- gesetzlicher Anspruch **14** 16 f.

- Gestaltungsfreiheit **14** 26

- Gleichbehandlungsgrundsatz **14** 59 ff.

- Grundsatzbeschluss **14** 87

- Hauptversammlung **14** 84 ff.

- Herabsetzung **11** 192 ff.; **14** 89

- Insolvenz **14** 71

- Interessenkonflikt **15** 89

- Jahresbonus **11** 143 ff.

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 37

- Kontrollausschuss **12** 26

- Maximalvergütung **20** 43

- Nachhaltigkeit **11** 156 ff.; **13** 31 ff.; **14** 6

- nacktes Optionsrecht **14** 31

- naked warrant **14** 31

- Optionsanleihe **14** 31

- Personalentscheidung **11** 101 ff.; *siehe auch Vorstandsvergütung*

- Pflichten **1** 51 ff.

- Pflichtsitzung **4** 44

- Prämie **11** 171 ff.

- Publizität **14** 78

- Rechte **1** 51 ff.

- Rechtsfolge **14** 97 ff.

- Rechtsgrundlage **14** 18 f.

- Sachleistung **14** 36 ff.

- Sanktion **14** 97 ff.; **16** 99 ff.

- Satzung **14** 81 ff.

- say-on-pay **14** 1

- Share Stock Ownership Guidelines **14** 24

- Sitzungsgeld **14** 33 ff.

- Sondersituation **14** 71 ff.

- Sondervorteil **3** 29

- Steuern **14** 152 ff.
- Stock Appreciation Rights **14** 24, 32
- stock option **14** 31
- Tätigkeitsvergütung **20** 42
- Telefonkonferenz **14** 35
- Umwandlung **14** 72
- variable Vergütung **14** 25 ff.
- Vergütungsänderung **11** 169 f.
- Vergütungsanspruch **1** 145; **14** 15 ff.
- Vergütungsbericht **4** 44; **14** 7
- Vergütungskompetenz **20** 40 ff.
- Vergütungskontrollausschuss **12** 26
- Verjährung **14** 69
- Verteilungsschlüssel **14** 95
- Videokonferenz **14** 35
- Vorstandsbestellung **11** 101 ff.; *siehe auch Vorstandsvergütung*
- Wandelanleihe **14** 31
- Zurückbehaltungsrecht **14** 70
- Zusatzleistung **11** 177 ff.
- Zuständigkeit **14** 151
- Vergütungsänderung** **11** 169 f.
 - Dienstvertrag **11** 169 f.
 - Personalentscheidung **11** 169 f.
 - Vorstandsvergütung **11** 169 f.
- Vergütungsausschuss**
 - Nachhaltigkeit **13** 45
- Vergütungsberater**
 - Aufsichtsratsberatung **12** 1
 - Beratung **12** 1
- Vergütungsbericht**
 - Aufsichtsratsvergütung **14** 7
 - Auslagenersatz **14** 7
 - Bilanzsitzung **10** 143 f.
 - Dienstvertrag **11** 109 ff.
 - Personalentscheidung **11** 109 ff.
 - Prüfung **10** 143 f.
 - Rechnungslegung **10** 143 f.
 - Vergütung **14** 7
 - Vorstandsvergütung **11** 109 ff.
- Vergütungskontrollausschuss**
 - Aufsichtsratsberatung **12** 26
 - Beratung **12** 26
 - Finanzinstitut **21** 59 ff.
 - Kreditinstitut **21** 59 ff.
- Verhaltenskodex**
 - Bekanntmachung **7** 116
 - Compliance **7** 112
- Verhältnismäßigkeit**
 - interne Untersuchung **8** 40
- Verhältniswahl** **2** 69
- Verhandlung**
 - Aufsichtsrat **1** 133 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 133 ff.
 - Pflichten **1** 133 ff.
 - Rechte **1** 133 ff.
 - Repräsentation **1** 133 ff.

- Verhandlungsgremium**
 - Europäische Gesellschaft (SE) **19** 55
 - Mitbestimmung **19** 55; *siehe auch Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*
- Verhinderung**
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 163 ff.
 - Stellvertreter **1** 163 ff.
- Verjährung**
 - Aufsichtsratsvergütung **14** 69
 - Checkliste **Checkliste** 5
 - Haftung **1** 50
 - Innenhaftung **17** 205 ff.
 - Vergütung **14** 69
 - Verjährungsfrist **1** 50
- Verjährungsfrist**
 - zehnjährige **1** 50
- Verlegung** **4** 52
- Verlustübernahmepflicht**
 - Konzern **6** 98
- Vermittlungsausschuss** **5** 131 ff.
 - Aktiengesellschaft (AG), MitbestG **19** 32
 - Aufsichtsrat **1** 86 f.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **1** 86 f.
 - DCGK **19** 32
 - MitbestG **1** 87; **5** 132 ff.
 - MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) **19** 32
 - MontanMitbestG **5** 136
 - Nichtmitglied **1** 94 ff.
 - Pflichten **1** 86 f.
 - Rechte **1** 86 f.
- Vermögensbetreuungspflicht**
 - interne Untersuchung **8** 77 ff.
- Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung** *siehe D&O-Versicherung*
- Vermögensschaden-Rechtsschutzversicherung**
 - Checkliste **Checkliste** 11
- Vermögensverwalter**
 - Insidergeschäft **15** 243
- Veröffentlichungspflicht**
 - Ad hoc-Publizität **15** 261 ff.
 - Insidergeschäft **15** 261 ff.
- Verpflegung**
 - Auslagenersatz **14** 128
- Versammlungsleiter**
 - Entlastung **16** 21
 - Sanktion **16** 21
- Verschaffungspflicht**
 - D&O-Versicherung **18** 50 ff.
- Verschiebung**
 - Entlastung **16** 11
- Verschlechterungsverbot**
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 20
- Verschmelzung**
 - Amtskontinuität **22** 34
 - Europäische Gesellschaft (SE) **22** 34
 - grenzüberschreitende Verschmelzung **19** 60 ff.

- Gründungsmangel **3** 69
- Kapitalaufbringung **3** 69
- Konstituierung **3** 69 ff.
- MgVG **19** 60 ff.
- Neugründung **3** 71
- Selbstorganisation **3** 69 ff.

Verschmelzungsrichtlinie *siehe* MgVG

Verschulden

- Binnenhaftung **17** 43 ff.
- Innenhaftung **17** 43 ff.

Verschuldensprinzip

- Aufsichtsratshaftung **17** 4

Verschuldungsgrad

- Checkliste **Checkliste** 3

Verschwiegenheit **4** 98

- Ausschuss **5** 105 ff.
- Berufsverschwiegenheit **12** 22
- Compliance **7** 157 f.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 116 ff.
- Insiderliste **4** 98
- Sitzung **4** 25 ff.

Verschwiegenheitspflicht **15** 1 ff.

- Abberufung **15** 78 ff.
- Abschlussprüfer **15** 42 f.
- Abstimmung **15** 31 ff.
- Abwahl **15** 82
- Aktionär **15** 44 ff.
- Anteilseigner **15** 44 ff.
- Anteilseignerschutz **15** 1 ff.
- Arbeitnehmer **15** 34
- Aufsichtsratsmitglied **6** 417 f.; **15** 36
- Belegschaft **15** 34
- Beratung **6** 420; **15** 31 ff.
- Berichte **6** 419
- Betriebsrat **15** 48 ff.
- Binnenhaftung **17** 143 ff.
- Dauer **15** 75 f.
- Drittinteressen **15** 35
- E-Mail **15** 71
- Entlastung **15** 83
- Gebietskörperschaft **15** 57 ff.
- Geheimhaltungsinteresse **15** 9 ff.
- Geheimnis **15** 7 ff.
- Gesellschaftsschutz **15** 1 ff.
- Grundlagen **15** 1 ff.
- Hilfsperson **6** 422
- Hinweisgeberschutz **15** 16 ff.
- Innenhaftung **17** 143 ff.
- Konzern **15** 29 f.
- Meinungsfreiheit **15** 5
- Nichtentlastung **15** 83
- Offenbarungsbefugnis **15** 26 ff.
- Offenbarungspflicht **15** 23 ff.
- persönlicher Geltungsbereich **15** 36 ff.
- Sanktion **15** 77 ff.
- Schadensersatz **15** 77

- Strafrecht **15** 84 f.
- Übernahmeangebot **6** 352
- Überwachung **6** 416 ff.
- Umfang **15** 6 ff.
- Unterlassung **15** 77
- vertrauliche Angaben **15** 12 f.
- Verzicht **15** 14 f.
- Whistleblower **15** 17
- Wirtschaftsausschuss **15** 48 ff.
- zwingendes Recht **15** 68 ff.

Versicherer

- Checkliste **Checkliste** 11

Versicherung

- Ansteckung **18** 49
- Checkliste **Checkliste** 11
- fremde Rechnung **18** 8
- Versicherung gegen Schadensersatzansprüche *siehe* D&O-Versicherung
- Versicherungssumme **18** 58 f.

Versicherungssumme

- Checkliste **Checkliste** 11

Versicherungsunternehmen **21** 1 ff.

- Anti Financial Crime (AFC) **21** 42
- Anzeigepflicht **21** 23 f.
- Aufgabenkatalog **21** 41 ff.
- Aufgabenpflicht **21** 49 f.
- Aufsichtsratsmitglied **21** 10 ff.
- Aufsichtsratssitzung **21** 66 ff.
- Ausschüsse **21** 51
- Ausschusssitzung **21** 66 ff.
- BaFin **21** 4
- Basel III-Regeln **21** 5
- Basler Ausschuss für Bankenaufsicht (BCBS) **21** 4
- BCBS **21** 4
- bedeutendes Institut **21** 35
- Berichtspflicht **21** 49 f.
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) **21** 4
- Bundesbank **21** 4
- Compliance **21** 42
- Corporate Governance **21** 2
- DCGK **21** 9
- Deutsche Bundesbank **21** 4
- Diversity **21** 18
- EBA **21** 4
- Eigenkapitalanforderungs-RL **21** 5
- Eignung **21** 12
- Einberufung **21** 66 ff.
- Einführungskurs **21** 34
- EIOPA **21** 4
- ESMA **21** 4
- europäische Aufsichtsbehörden **21** 35 ff.
- Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **21** 4
- Europäische Versicherungsaufsicht (EIOPA) **21** 4

- Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) **21** 4
- Europäische Zentralbank (EZB) **21** 4
- EZB **21** 4
- Financial Stability Board (FSB) **21** 4
- Fit&Proper **21** 12 ff.
- Fortbildungspflicht **21** 34
- FSB **21** 4
- Führungszeugnis **21** 17
- gemischte Finanzholdinggesellschaft **21** 6
- individuelle Eignung **21** 12
- Informationsversorgungspflicht **21** 49 f.
- kollektive Eignung **21** 12
- Kreditgewährung **21** 74 ff.
- Krise **21** 2
- Less Significant Institutions (LSI) **21** 35
- MaGo **21** 49
- Mandatsbeschränkung **21** 25 ff.
- Mindestanforderungen an die Geschäftsorganisation von Versicherungsunternehmen (MaGo) **21** 49
- Obergrenze **21** 30 ff.
- Organkredit **21** 74 ff.
- Privilegierung **21** 26
- Proportionalitätsgrundsatz **21** 13
- Proportionalitätsprinzip **21** 7
- Protokoll **21** 69
- Qualifikation **21** 12
- Risikomanagement **21** 41
- Sachkunde **21** 12 ff.
- Schulungspflicht **21** 34
- Significant Institution (SI) **21** 35
- Sitzung **21** 66 ff.
- Sitzungsdauer **21** 67 f.
- Sitzungsprotokoll **21** 69
- Sitzungsturnus **21** 67 f.
- Solvabilität II-RL **21** 5
- Straffreiheitszeugnis **21** 17
- Suitability Matrix **21** 12
- Tischvorlage **21** 70
- Turnus **21** 67 f.
- Überwachung **6** 56
- Unterlagen **21** 70
- Unternehmensstruktur **21** 1
- Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Weiterbildungspflicht **21** 34
- zeitliche Verfügbarkeit **21** 19 ff.
- Zusammensetzung **2** 50
- Zuverlässigkeit **21** 17 f.
- Versorgungsanwartschaft**
 - Dienstvertrag **11** 294
 - Personalentscheidung **11** 294
 - Vorstandsvergütung **11** 294
- Verstoßprinzip**
 - D&O-Versicherung **18** 37
- Vertagung** **4** 52
- Verteidigerkonsultation**
 - interne Untersuchung **8** 50 ff.

Verteilungsschlüssel

- Aufsichtsratsvergütung **14** 95
- Vergütung **14** 95

Vertikale Delegation

- Überwachung **6** 142

Vertragsdauer

- Dienstvertrag **11** 240 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **11** 411 f.
- Personalentscheidung **11** 240 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 240 ff.

Vertragsgestaltungspflicht

- Nachhaltigkeit **13** 13

Vertragskonzern

- Compliance **7** 27
- Haftung **17** 275 ff.

Vertragslaufzeit

- D&O-Versicherung **18** 3

Vertrauen

- interne Untersuchung **8** 5

Vertrauliche Unterlagen

- Vernichtung **6** 433 ff.

Vertraulichkeit **4** 20

- Abberufung **16** 73
- Aufsichtsratsberatung **12** 16
- Ausschuss **5** 21
- Empfangszuständigkeit **1** 108
- Geheimnisse **4** 27
- Personalausschuss **5** 129
- Protokolle **4** 184
- Sanktion **16** 73
- Sitzung **4** 25 ff.
- Sitzungsunterlagen **4** 184
- Verletzung **4** 26
- Vertraulichkeitsvereinbarung **4** 28

Vertraulichkeitserklärung

- Aufsichtsratsberatung **12** 22
- Beratung **12** 22

Vertraulichkeitsvereinbarung **4** 28

Vertrautheit

- Checkliste **Checkliste** 4

Vertretung

- Abschlussbevollmächtigter **1** 122
- Abschlussprüfer **9** 226 ff.
- Aufsichtsrat **1** 110 ff.
- Aufsichtsratsmitglied **12** 11
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 110 ff.
- Auskunftsperson **9** 211 ff.
- Ausnahmen **9** 205 ff.
- Ausschuss **5** 84
- Beauftragung **9** 226 ff.
- Drittanstellungen **9** 205
- Empfangsvertreter **1** 125 ff.
- Erklärung **1** 110 ff.
- Erklärungsvertreter **1** 121
- Gesamtvertretungsmacht **1** 125
- Handelsregister **1** 124

- Hilfsgeschäft **12** 11
- Hilfsgeschäfte **1** 116
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 73 ff.
- Komplementärgesellschaft **20** 97 ff.
- Mitbestimmung **9** 237 ff.
- Mitwirkung **9** 205 ff.
- Pflichten **1** 110 ff.
- Rechte **1** 110 ff.
- Sachverständige **9** 211 ff.
- Selbstbestellung **9** 205
- Stimmrechtsberater **1** 154 ff.
- Vorstandspflicht **11** 85
- Willenserklärung **1** 110 ff.
- Wissensvertreter **1** 124

Vertretungspflicht

- Vorstand **11** 85

Vertriebspartner

- Compliance **7** 140

Verwahrung

- Dauer **6** 427 ff.
- Ort **6** 424 ff.
- Rückgabe **6** 427 ff.
- Unterlagen **6** 423 ff.
- Vernichtung **6** 433 ff.
- vertrauliche Unterlagen **6** 429 ff.

Verwaltung

- Unterlagen **6** 423 ff.

Verwaltungsrat **3** 13; **9** 2

Vetorecht

- Aufsichtsratsvorsitzender **22** 76
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 76
- Personalentscheidung **11** 54
- Vorstandsbestellung **11** 54
- Zustimmungsvorbehalt **9** 14

Videokonferenz **4** 152 ff.

- Ausschusssitzung **5** 189
- elektronische Kommunikation **4** 29 ff.

- Gründungsaufsichtsrat **3** 31

- Microsoft Teams **4** 155

- Niederschrift **4** 4

- Sitzungsfrequenz **4** 153

- Sitzungsgeld **14** 35

- Teams **4** 155

- Webex **4** 155

- Zoom **4** 155

Vielfalt **2** 45

Voice and Speech Recognition *siehe Digitalisierung, siehe Künstliche Intelligenz (KI)*

Volkswagen (VW)

- Compliance **7** 32

Vollbeendigung

- Zusammensetzung **2** 122

Volume *siehe Big Data Analytics (BDA)*

Vor-AG

- Ausschüsse **3** 44

- Gründungsaufsichtsrat **3** 44

Vorbereitung

- Aufsichtsratsbüro **4** 34

- Ausschuss **5** 16 ff., 77 ff.

- Ausschusssitzung **5** 167

Vorbesprechung **4** 16

Vorbeugende Überwachung **9** 11

Vorentscheidung

- Ausschuss **5** 184

Vorgesellschaft

- Aktiengesellschaft (AG) **3** 10

- Konstituierung **3** 7 ff.

- Selbstorganisation **3** 7 ff.

Vorgesetzter **1** 141

Vorgründungsgesellschaft

- Beurkundung **3** 3 ff.

- Gesellschaft bürgerlichen Rechts **3** 3

- Gründungsvorvertrag **3** 3

- Konstituierung **3** 3 ff.

- Selbstorganisation **3** 3 ff.

Vorher/Nachher-Prinzip **2** 23

- *siehe Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung*

- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 10

Vorlagebericht

- Berichterstattung, Überwachung **6** 82

- Überwachung, Berichterstattung **6** 82

- Überwachung, Vorstand **6** 82

- Vorstand, Überwachung **6** 82

Vorsatz

- Außenhaftung **17** 243 ff.

Vorsitzbericht

- Aufsichtsratsvorsitzender **6** 77

Vorsitzender

- Aufsichtsrat **Checkliste** **2**

- Ausschussvorsitzender **1** 94 ff.

- Checkliste **Checkliste** **2**

- Ehrenvorsitzender **1** 166

Vorsorgezusage

- Dienstvertrag **11** 273

- Personalentscheidung **11** 273

- Ruhegeldvertrag **11** 273

- Vorstandsvergütung **11** 273

Vorstand

- Aktiengesellschaft (AG) **1** 21

- Amtsniederlegung **11** 344 ff.

- Aufsichtsratsitzung **4** 12 ff.

- Ausschusssitzung **4** 12 ff.

- Besetzung **1** 156; **13** 27 ff.

- Dienstvertrag **11** 84 ff.

- Doppelmandat **11** 73

- Durchsetzung, Überwachung **6** 372

- Einladung **4** 81 ff.

- Executive Session **4** 84

- Freizeichnung **4** 170

- Garantenstellung **6** 235

- geringfügiger Verstoß **6** 233

- Geschäftsordnung **23** 7

- Haftung **1** 48 f.

- interne Untersuchung **8** 10 ff.

- Legalitätspflicht 7 16
- Mandatspause 11 376
- Nachfolgeplanung 4 99
- Nachhaltigkeit 13 26 ff.
- Personalkompetenz 1 42
- Ruhegeldvertrag 11 270 ff.
- Sanktionierung 1 48 f.
- Schadensersatzpflicht 6 384 ff.
- schwerwiegender Verstoß 6 234
- Sorgfaltspflicht 1 48 f.
- Überwachung, Durchsetzung 6 372
- Vergütung 13 31 ff.
- Vergütungsbericht 4 44
- Vorstands Doppelmandat 11 73
- Vorstand, Überwachung**
- Abschlussbericht 6 120
- Anforderungsbericht 6 83 ff.
- Ausschussarbeit 6 111 f.
- Bilanzierung 6 115
- Erklärung zur Unternehmensführung 6 115
- Geschäftsführungsprüfung 6 118 f.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 6 117
- Gewinnverwendungsvorschlag 6 115
- Jahresabschlussprüfung 6 118 f.
- Konzernabschluss 6 115
- Konzern-CSR-Bericht 6 115
- Konzernlagebericht 6 115
- Lagebericht 6 115
- mittelbare Berichterstattung 6 111 f.
- Obergesellschaftsbericht 6 90 ff.
- Regelbericht 6 72 f.
- Sonderbericht 6 74 ff.
- Überwachungsbericht 6 120
- Untergesellschaftsbericht 6 102 ff.
- Vorlagebericht 6 82
- Vorstandsbericht**
- interne Untersuchung 8 14 ff.
- Vorstandsbesetzung**
- Nachhaltigkeit 13 27 ff.
- Vorstandsbestellung**
- Abberufung 11 329 ff.
- Abfindung 11 383 ff.
- Altersgrenze 11 18
- Amtsniederlegung 11 344 ff.
- Arbeitsdirektor 11 59 ff.
- Aufhebungsvertrag 11 396 ff.
- auflösende Bedingung 11 248 f.
- Bedingung 11 248 f.
- Beschlussfassung 11 38 ff.
- Bestellsdauer 11 31 ff.
- Bestellungsfehler 11 48 f.
- Bindung 11 242 f.
- Dauer 11 31 ff.
- Dienstvertrag 11 76 ff.
- Diskretion 11 20
- Diversität 11 19
- Doppelmandat 11 70 ff., 255 ff.
- Drittstellung 11 253 f.
- Einvernehmlichkeit 11 372 ff.
- Entsendungsrecht 11 67 ff.
- Erfahrung 11 15
- Erstbestellung 11 34
- fehlerhafte Bestellung 11 48 f.
- fristlose Kündigung 11 351 ff.
- Geschlechterquote 11 19
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 11 400 ff.
- Gesundheit 11 15
- Höchstalter 11 18
- Konzern 11 252 ff.
- Kündigungsklausel 11 245 ff.
- lame duck 11 4
- Mandatspause 11 376
- MitbestG 11 39
- Mitbestimmung 11 39
- Mitglied des Vorstands 11 50 ff.
- Nebentätigkeit 11 89 ff.
- Personalberater 11 26
- Quote 11 19
- Rechtsnatur 11 28 f.
- Ressortzuweisung 11 86
- Ruhegeldvertrag 11 270 ff.
- Sprecher 11 57 f.
- Stellvertreter 11 64 ff.
- Stichentscheid 11 54
- Suspendierung 11 326 ff.
- Teilzeitvorstand 11 74 f.
- Vergütung 11 101 ff.
- Vertragsbindung 11 242 f.
- Vertragsdauer 11 240 ff.
- Vertragsschluss 11 78 ff.
- Vetorecht 11 54
- Vorstandsmitglied 11 50 ff.
- Vorstandssprecher 11 57 f.
- Vorstandsvergütung 11 101 ff.
- Vorstandsvorsitzender 11 50 ff.
- Wettbewerbsverbot 11 87 f.
- Widerruf 11 326 ff.
- Wiederbestellung 11 42 ff., 250 f.
- Zuständigkeit 11 30
- Vorstands-GO**
- Einwirkung 6 330 ff.
- Mitwirkung 6 330 ff.
- Vorstandshaftung**
- Compliance 7 147 ff.
- Vorstandspflichten**
- Nebentätigkeit 11 89 ff.
- Vertretung 11 85
- Wettbewerbsverbot 11 87 f.
- Vorstandsprotokoll**
- Informationsrecht 6 268
- Vorstandssprecher**
- Personalentscheidung 11 57 f.
- Vorstandsbestellung 11 57 f.

Vorstandsvergütung

- Abfindung **11** 207 f.
- Altersabstandsklausel **11** 305
- Anerkennungsprämie **11** 171 ff.
- Angemessenheit **11** 116 ff.
- Arbeitslosenversicherung **11** 181
- Arbeitsunfähigkeit **11** 249
- Auslagenersatz **11** 199
- Beratungsvertrag **11** 320 f.
- Bleibepremie **11** 217
- Bonus **11** 143 ff.
- Bonus-Cap **11** 139
- Clawback-Klausel **11** 163
- COC-Klausel **11** 209 ff.
- Deputate **11** 187
- Dienstwagen **11** 178 ff.
- Dienstwohnung **11** 187
- ehemaliger Vorstand **11** 320 f.
- Erfindung **11** 205
- Ermessenstantiemen **11** 116
- Festgehalt **11** 140 ff.
- Fixvergütung **11** 139
- Gartenpflege **11** 187
- Gehaltsfortzahlung **11** 190 f.
- Gesundheitsvorsorge **11** 188 f.
- Herabsetzung **11** 192 ff.
- Hinterbliebenenversorgung **11** 303 ff.
- horizontaler Vergütungsvergleich **11** 122
- Insolvenzschutz **11** 301 f.
- Jahresbonus **11** 143 ff.
- Karenzentschädigung **11** 225 ff.
- Kommunikationseinrichtung **11** 187
- Koppelungsklausel **11** 242
- Krankenversicherung **11** 181
- Kreditgewährung **11** 316 f.
- Maximalvergütung **11** 103
- Mindestaltersklauseln **11** 307
- Mindestehedauerklausel **11** 306
- Mindestantieme **11** 146
- Nachhaltigkeit **11** 156 ff.;
13 31 ff.
- nachvertragliches Wettbewerbsverbot
11 218 ff.
- Notebook **11** 187
- Notlagenvorbehalt **11** 300
- Pension **11** 274 ff.
- Pflegeversicherung **11** 181
- Prämie **11** 171 ff.
- Reisegepäckversicherung **11** 183
- Rentenversicherung **11** 181
- Ruhegeldvertrag **11** 270 ff.
- Ruhestandsleistung **11** 280
- Sachbezug **11** 187
- say-on-pay **11** 104
- Smartphone **11** 187
- Spannungsklausel **11** 292
- Späthehenklausel **11** 307
- Sprechklausel **11** 292

- Tablet **11** 187
- Technologie **11** 187
- Transaktionsbonus **11** 318 f.
- Treuepflichtverletzung **11** 298 f.
- Übergangsgeld **11** 236
- Unfallversicherung **11** 181
- Unverfallbarkeit **11** 294 ff.
- Urlaub **11** 203 f.
- Vergütungsänderung **11** 169 f.
- Vergütungsbericht **11** 109 ff.
- Vergütungssystem **11** 102 ff.
- Versicherung **11** 181 ff.
- Versorgungsanwartschaft **11** 294
- Vorsorgezusage **11** 273
- Wertsicherung **11** 291 ff.
- Wettbewerbsverbot **11** 218 ff.
- Widerrufsvorbehalt **11** 294 ff.
- Wiederverheiratung **11** 309
- Witwenversorgung **11** 303 ff.
- Witwerversorgung **11** 303 ff.
- Zielantieme **11** 150
- Zusatzleistung **11** 177 ff., 313 f.
- Zustimmungsvorbehalt **11** 324 ff.

Vorstandsvorsitzender

- Personalentscheidung **11** 50 ff.
- Vorstandsbestellung **11** 50 ff.

VW-Abgasaffäre

- Compliance **7** 6

Wachstum

- Checkliste **Checkliste 3**

Waffengleichheit

- Mitbestimmung **19** 75

Wahl

- Anfechtbarkeit **2** 95 ff.
- Anfechtbarkeit bei Anteilseignervertretern
2 104 ff.
- Anfechtbarkeit bei Arbeitnehmervertretern
2 108 f.
- Annahme **2** 71
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 35 ff., 62 ff.; **22** 55
- Ausschuss **5** 50
- Beschlussfassung **2** 69 f.
- Blockwahl **2** 69
- durch die Belegschaft **2** 73 ff.
- durch Hauptversammlung **2** 64 ff.
- Ehrenvorsitzender **1** 167
- Einzelwahl **2** 69
- Entsendung **2** 74 ff.
- erster Vorstand **3** 45 ff.
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 28 ff.
- Gegenvorschlag **2** 70
- Globalwahl **2** 69
- Gründungsaufsichtsrat **3** 62 f.
- Handelsregister **1** 69
- innere Ordnung **3** 40 ff.
- Listenwahl **2** 69; **5** 39
- MitbestErgG **2** 73

- MitbestG 1 68
- MontanMitbestG 2 72
- Nichtigkeit 2 95 ff.
- Nichtigkeit bei Anteilseignervertretern 2 97 ff.
- Nichtigkeit bei Arbeitnehmervertretern 2 103
- Simultanwahl 2 69
- Staggered Board 2 92
- Stellvertreter 1 67
- Stichwahl 22 54
- Verhältniswahl 2 69
- Wahlvorschlag 2 64 ff.
- Wiederwahl 2 93; 22 45

Wählbarkeit

- Anteilseignervertreter 19 17
- Arbeitnehmervertreter, MitbestG 19 17
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 25 ff.
- MitbestG, Arbeitnehmervertreter 19 17

Wahlrecht

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG 19 44 ff., 45
- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG 19 21
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) 19 44 ff., 45
- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 21
- Verhältniswahl 19 23

Wahlvorschlag

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG 19 44
- Deutscher Corporate Governance Kodex 2 66
- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) 19 44
- Gegenvorschlag 2 70
- Gründungsaufsichtsrat 3 23

Wandelanleihe

- Aufsichtsratsvergütung 14 31

Webex 4 155

Weisungsbindung

- Interessenkonflikt 15 101

Weisungsfreiheit

- interne Revision 6 158

Weisungsgebundenheit

- Aufsichtsratsmitglied 22 115
- Europäische Gesellschaft (SE) 22 115

Weiterbildung

- Finanzinstitut 21 34
- Kreditinstitut 21 34
- Versicherungsunternehmen 21 34

Werkvertrag

- Interessenkonflikt 15 120 f.

Werthaltigkeit

- Gründungsprüfung 3 57

Wertsicherung

- Dienstvertrag 11 291 ff.
- Personalentscheidung 11 291 ff.
- Ruhegeldvertrag 11 291 ff.
- Spannungsklausel 11 292
- Vorstandsvergütung 11 291 ff.

Wesentlichkeit

- Nachhaltigkeitsbericht 10 24
- Rechnungslegung 10 24

Wettbewerb

- Kompass für Wettbewerbsfähigkeit 10 23

Wettbewerbsverbot

- bedingtes Wettbewerbsverbot 11 229 ff.
- Dienstvertrag 11 87 f., 218 ff.
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) 11 409 f.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 133
- Komplementärgesellschaft 20 133
- Loslösung 11 234
- nachvertragliches Wettbewerbsverbot 11 218 ff.
- Personalentscheidung 11 87 f., 218 ff.
- Rechtsmangel 11 237 ff.
- Sicherung 11 235 f.
- Vorstandsbestellung 11 87 f.
- Vorstandspflicht 11 87 f.
- Vorstandsvergütung 11 218 ff.
- Wettbewerbsvereinbarung 11 237 ff.

Wettbewerbsvereinbarung

- nachvertragliches Wettbewerbsverbot 11 237 ff.
- Wettbewerbsverbot 11 237 ff.

Whistleblower

- Verschwiegenheitspflicht 15 17

Whistleblower Hotline siehe *Hinweisgebersystem*

Wichtiger Grund

- Amtsniederlegung 11 347

Widerruf

- Dienstvertrag 11 326 ff.
- Personalentscheidung 11 326 ff.
- Vorstandsbestellung 11 326 ff.

Widerrufsvorbehalt

- Altersabstandsklausel 11 305
- Dienstvertrag 11 294 ff.
- Insolvenzschutz 11 301 f.
- Mindestaltersklauseln 11 307
- Mindestehedauerklausel 11 306
- Notlagenvorbehalt 11 300
- Personalentscheidung 11 294 ff.
- Ruhegeldvertrag 11 294 ff.
- Späthenklausel 11 307
- Treuepflichtverletzung 11 298 f.
- Vorstandsvergütung 11 294 ff.
- Wiederverheiratung 11 309

Widerstandsfähigkeit

- Lieferkette 6 165
- Überwachung 6 165

Wiederbestellung

- Dienstvertrag 11 250 f.
- Personalentscheidung 11 42 ff., 250 f.
- Vorstandsbestellung 11 42 ff., 250 f.

Wiederverheiratung

- Widerrufsvorbehalt 11 309

Wiederwahl 2 93

- Checkliste **Checkliste** 6

Wirecard-Skandal 5 8

- Rechnungslegung 10 53

Wirksamkeitsprüfung

- Compliance 7 23

Wirtschaftlichkeit

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 85

Wirtschaftsausschuss

- Verschwiegenheitspflicht 15 48 ff.

Wirtschaftsprüfer

- Bestätigungsvermerk 10 236 ff.
- Compliance 7 5

Wissensvertreter 1 124

Wissenszurechnung

- Aufsichtsratsvorsitzender 1 125 ff.
- D&O-Versicherung 18 49
- Pflichten 1 125 ff.
- Rechte 1 125 ff.

Zeitaufwand

- Checkliste **Checkliste** 8

Zeitwert

- Prüfung 10 8
- Rechnungslegung 10 8

Zertifizierung

- Compliance 7 23

Zeuge

- interne Untersuchung 8 54

Zielgesellschaft

- Interessenkonflikt 15 166

Zieltantieme

- Jahresbonus 11 150
- Verfahren 11 154

Zoom 4 155

Zufallsmehrheit 4 122

Zugänglichmachen

- Insidergeschäft 15 222

Zukunftsfähigkeit

- Checkliste **Checkliste** 3

Zulässigkeit

- anderweitige Verträge 14 146 ff.
- Aufsichtsratsvergütung 14 146 ff.
- Auslagenersatz 14 146 ff.
- D&O-Versicherung 18 7
- Jahresbonus 11 143
- Vergütung 14 146 ff.

Zulieferer

- abgestufte Verantwortlichkeit 13 13
- Einarbeitung 6 24

Zurechnung

- D&O-Versicherung 18 49
- Wissenszurechnung 18 49

Zurückbehaltungsrecht

- Aufsichtsratsvergütung 14 70
- Vergütung 14 70

Zusammenarbeit

- Ausschuss 5 68

Zusammenhalt 4 26

Zusammensetzung 2 1 ff.

- Abberufung 2 116 ff.
- AktG 2 2

- Aktiengesellschaft (AG), DrittelbG 19 35 ff.

- Aktiengesellschaft (AG), MitbestG 19 7 ff.

- Aktiengesellschaft (AG), MontanMitbestG 19 52

- Amtszeit 2 90 ff.

- Anforderungen 2 33 ff.

- Annahme 2 71

- Aufsichtsrat 1 33 ff.

- Ausschuss 5 40 ff.

- Beendigung 2 110 ff.

- Begründung 2 63 ff.

- Bekanntmachung 2 123

- Beschlussfähigkeit 4 124 ff.

- Beschlussfassung 2 69 f.

- Börsenträger 2 50

- Diversity 2 45

- DrittelbG 2 2 ff.

- DrittelbG, Aktiengesellschaft (AG) 19 35 ff.

- entsandte Mitglieder 1 37

- Entsendung 2 74 ff.

- Erlöschten 2 122

- Ersatzmitglied 2 77 ff.

- Europäische Gesellschaft (SE) 22 19 ff.

- Europäische Gesellschaft (SE), Mitbestimmung 19 59

- FISG 2 47 ff.

- Gesamtaufichtsrat 2 46 ff.

- Geschlechterquote 2 56 ff.

- Größe 2 1 ff.

- Gründungsaufsichtsrat 3 18 ff.

- Gründungsphase 3 4

- Internationalität 2 45

- KMU 2 50

- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) 20 17 ff.

- Kreditinstitut 2 50

- MgFSG 2 18 ff.

- MgVG 2 15 ff.

- MitbestG 2 8 ff.

- MitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 7 ff.

- Mitbestimmung, Europäische Gesellschaft (SE) 19 59

- mitbestimmungsfrei 2 3

- Mitglied 2 33 ff.

- MontanMitbestG 2 13 f.

- MontanMitbestG, Aktiengesellschaft (AG) 19 52

- Nachhaltigkeit 2 47

- Overboarding 2 35

- Pflichten 1 33 f.

- Prüfungsausschuss 10 112 ff.

- Qualifikationsmatrix 2 50

- Quorum 4 124 ff.

- Rechte 1 33 f.

- SEAG 2 21 ff.

- SEBG 2 21 ff.

- Sektorenkompetenz 2 47 ff.

- Statusverfahren **2** 26 ff.; **19** 81
- Überleitungsverfahren **19** 81
- Unabhängigkeit **2** 51 ff.
- Versicherungsunternehmen **2** 50
- Vielfalt **2** 45
- Vollbeendigung **2** 122
- Wahl **2** 64 ff.

Zusatzantrag 4 108 ff.

Zusatzleistung

- Arbeitslosenversicherung **11** 181
- Begrenzung **11** 185
- Deputate **11** 187
- Dienstvertrag **11** 177 ff., 313 f.
- Dienstwagen **11** 178 ff.
- Dienstwohnung **11** 187
- Gartenpflege **11** 187
- Gesundheitsvorsorge **11** 188 f.
- Kommunikationseinrichtung **11** 187
- Krankenversicherung **11** 181
- Notebook **11** 187
- Personalentscheidung **11** 177 ff., 313 f.
- Pflegeversicherung **11** 181
- Reisegepäckversicherung **11** 183
- Rentenversicherung **11** 181
- Sachbezug **11** 187
- Selbstbehalt **11** 185
- Smartphone **11** 187
- Tablet **11** 187
- Technologie **11** 187
- Unfallversicherung **11** 181
- Vergütung **11** 177 ff.
- Versicherung **11** 181 ff.
- Vorstandsvergütung **11** 177 ff., 313 f.

Zusätzlicher Bericht des Abschlussprüfers an den Prüfungsausschuss

- Rechnungslegung **10** 108

Zuständigkeit

- Aufsichtsratsvergütung **14** 151
- Auslagenersatz **14** 151
- D&O-Versicherung **18** 67
- interne Untersuchung **8** 6 ff.
- Nachhaltigkeitsausschuss **13** 45
- Personalentscheidung **11** 30
- Vergütung **14** 151
- Vorstandsbestellung **11** 30

Zuständigkeitsordnung 1 118

Zustimmung

- Compliance **7** 165, 172 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **20** 44 f.
- Überwachung **1** 45
- Vorbehalt **20** 44 f.
- Zustimmungsvorbehalt **20** 44 f.

Zustimmungspflicht

- Mitwirkung **9** 6 ff.

Zustimmungsvorbehalt

- Anstellung **9** 88 f.

- Beratervertrag **9** 92 f.
- Beschluss **9** 65 ff.
- Beteiligung **9** 74 ff.
- Beteiligungserwerb **9** 74 ff.
- Betriebsvereinbarung **9** 94
- Beweislastumkehr **9** 76
- Bewertungsgutachten **9** 77
- Binnenhaftung **17** 73 ff.
- Budgetplanung **9** 33
- Business Judgement Rule (BJR) **9** 76
- Dienstvertrag **11** 324 ff.
- Eilfälle **9** 55 ff.
- Eingriff **9** 41
- Einstellung **9** 88 f.
- Einwilligung **9** 58
- Einwirkung **6** 334 ff.
- Ermessensspielraum **9** 47 ff.
- Ersatzzustimmung **9** 62
- Europäische Gesellschaft (SE) **22** 100
- Festlegung **9** 19 ff.
- Geltungsbereich **9** 11 ff.
- Generalvollmacht **9** 90 f.
- Generelle Einwilligung **9** 58
- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) **9** 15 f.
- Hauptversammlung **9** 61 ff.
- Haustarifvertrag **9** 94
- Inhalt **9** 27 ff.
- Innenhaftung **17** 73 ff.
- Investition **9** 86 f.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) **6** 341; **9** 17
- Konzern **9** 95 ff.
- Mehrheitserfordernisse **9** 59
- Mitentscheidung **9** 12
- Mitwirkung **6** 334 ff.
- Personalentscheidung **11** 324 ff.
- Prokura **9** 90 f.
- Satzung **9** 10
- Sorgfaltspflicht **9** 42 ff.
- Tarifvertrag **9** 94
- Übermaß **9** 40
- Übermaßverbot **9** 47
- Unternehmensplan **9** 30 ff.
- Unternehmensplanung **9** 65 ff.
- unternehmerische Entscheidung **9** 42 f.
- Verfahren **9** 51 ff.
- Versagung **9** 61 ff.
- Vetorecht **9** 14
- vorbeugende Überwachung **9** 11
- Vorstandsvergütung **11** 324 ff.
- Zuständigkeit **9** 51 f.
- Zustimmungsbeschluss **9** 65 ff.

Zuverlässigkeit

- Finanzinstitut **21** 17 f.
- Führungszeugnis **21** 17
- Interessenkonflikt **21** 17
- Kreditinstitut **21** 17 f.

- Straffreiheitszeugnis **21** 17
- Versicherungsunternehmen **21** 17 f.

Zweckerledigung

- Ausschuss **5** 111

Zweckmäßigkeit

- Einladung **4** 81
- Europäische Gesellschaft (SE)
22 85

- Gründungsaufsichtsrat **3** 15

- Nachhaltigkeit **13** 24

Zweck-Mittel-Relation

- interne Untersuchung **8** 82

Zweifel

- Checkliste **Checkliste** 3

Zweigniederlassungsbericht

- Rechnungslegung **10** 189

Zweipersonenausschuss **5** 65

Zweitstimme

- Arbeitsnehmersvertreter **1** 78
- Aufsichtsrat **1** 77
- Aufsichtsratsvorsitzender **1** 77
- Beschlussfassung **1** 77
- Beschlussgegenstand **1** 81
- Gesamtaufichtsrat **1** 82
- Pflichten **1** 77
- Rechte **1** 77

Zweitstimmrecht

- Ausschuss **5** 37

