

## Compliance und Unternehmensverantwortlichkeit

Materiellrechtliche Fragen der sanktionsrechtlichen Unternehmensverantwortlichkeit unter Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen

Bearbeitet von  
Charlotte Rau

1. Auflage 2010. Buch. 298 S. Hardcover  
ISBN 978 3 631 59974 7  
Format (B x L): 14,8 x 21 cm  
Gewicht: 550 g

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Unternehmensrecht > Compliance](#)

Zu [Leseprobe](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung [beck-shop.de](#) ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

*Inhalt*

<i>Abkürzungsverzeichnis</i> .....	XII
A. <i>Einleitung</i> .....	1
I. Ausgangspunkt Wirtschaftsstrafrecht .....	1
II. Begriffsbestimmungen .....	12
1) Der Begriff des Unternehmens .....	12
2) Der Begriff der Sanktion .....	17
III. Gliederung / Gang der Arbeit .....	18
B. <i>Compliance in Unternehmen</i> .....	20
I. Der Begriff der Compliance .....	20
II. Gesetzliche Verpflichtungen und Anreize zur Einrichtung von Compliance-Strukturen .....	25
1) Compliance-Verpflichtungen nach US-amerikanischem Recht ....	26
2) Compliance-Verpflichtungen im deutschen Recht.....	28
a) Banken- und Kapitalmarktrecht.....	28
b) Gesellschafts- und Aktienrecht .....	31
c) Compliance-Fragestellungen in anderen Rechtsgebieten.....	33
d) Kartellrechtliche Besonderheiten .....	36
3) Zusammenfassung .....	38
III. Mögliche Ausgestaltung von Compliance-Einrichtungen .....	39
IV. Whistleblowing.....	41
1) Begriff und Geschichte des Whistleblowings .....	41
2) Rechtsprechung zum Thema Whistleblowing.....	50

3) Zusammenfassung .....	56
V. Aufsichtspflichtverstöße (§ 130 OWiG) als Folge mangelnder Compliance .....	57
1) Einleitung .....	57
2) Zweck und Struktur des § 130 OWiG .....	58
3) Inhalt der Aufsichtspflicht .....	63
4) Rechtsprechung zu § 130 OWiG .....	65
5) Bemessung von Geldbußen nach §§ 130, 17 OWiG .....	67
6) Erstattung von Geldbußen seitens des Unternehmens .....	69
7) Zusammenfassung .....	74
VI. Allgemeine Rechtsprechung mit Bezug zu Compliance-Maßnahmen .....	77
VII. Zusammenfassung .....	86
C. <i>Sanktionen gegen Unternehmen</i> .....	89
I. Unternehmensgeldbuße (§ 30 OWiG) .....	89
1) Zweck und Struktur des § 30 OWiG .....	89
2) Unternehmen als Täter .....	95
3) Tatbegriff und Verbot der Doppelbestrafung .....	105
4) Rechtsprechung zu § 30 OWiG .....	113
5) Bemessung von Geldbußen nach §§ 30, 17 OWiG .....	118
a) Ahndungsfunktion der Unternehmensgeldbuße .....	120
b) Abschöpfungsfunktion der Unternehmensgeldbuße .....	122
c) Kartellrechtliche Besonderheiten auf nationaler und europäischer Ebene .....	125

aa) Kartellrechtliche Besonderheiten auf europäischer Ebene .....	126
bb) Kartellrechtliche Besonderheiten im deutschen Recht .....	128
cc) Vergleich der europäischen und der deutschen Regelungen .....	129
d) Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen im Bereich des Kartellrechts .....	130
aa) Sanktionsmildernde Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen .....	131
bb) Berücksichtigung von Kartellrechts-Compliance auf europäischer Ebene .....	135
cc) Berücksichtigung von Kartellrechts-Compliance im deutschen Recht .....	141
e) Allgemeine Berücksichtigung von Compliance-Maßnahmen im deutschen Recht .....	150
6) Zusammenfassung .....	152
II. Einziehung (§ 75 StGB, § 29 OWiG) .....	157
III. Verfallsanordnung (§ 73 Abs. 3 StGB, § 29 a Abs. 2 OWiG) .....	159
1) Zweck und Struktur der Verfallsbestimmungen .....	159
a) Verfallsanordnung im Bereich des Straf- und des Ordnungswidrigkeitenrechts .....	164
b) Verfallsanordnung gegen Unternehmen im strafrechtlichen Bereich .....	172
c) Verfallsanordnung gegen Unternehmen im Bereich des Ordnungswidrigkeitenrechts .....	176

2) Bemessung des Verfallsbetrages .....	177
3) Aktuelle Rechtsprechungslinien zum Thema Verfall .....	182
a) Bestimmung des Erlangten und Bruttoprinzip .....	182
b) Härtefallregelung.....	185
c) Ausblick.....	191
4) Zusammenfassung .....	194
IV. Mehrerlösabführung (§ 10 Abs. 2 i.V.m. § 8 WiStG).....	198
V. Abgrenzungsfragen hinsichtlich der gegen Unternehmen möglichen Sanktionen .....	200
1) Verfall und Mehrerlösabführung.....	201
2) Verfall und Einziehung.....	202
3) Verfall und Unternehmensgeldbuße.....	204
D. <i>Compliance und Unternehmensverantwortlichkeit</i> .....	217
I. Compliance und unternehmensbezogene Sanktionen.....	223
II. Auswirkungen der Berücksichtigung von Compliance- Maßnahmen auf das unternehmensbezogene Sanktionensystem .....	233
E. <i>Schlussbetrachtung</i> .....	239
F. <i>Zusammenfassung der wesentlichen Ergebnisse der Arbeit</i> .....	243
<i>Literatur</i> .....	248
<i>Anhang Gesetzestexte</i> .....	259