

jus novum Band 16

Alexander Grieger

Corporate Crime und Compliance

Die straf- und zivilrechtliche Verantwortlichkeit
eines börsennotierten Industriekonzerns und dessen
Organe für Wirtschaftsdelikte seiner Mitarbeiter



Grieger, Alexander: Corporate Crime und Compliance: Die straf- und zivilrechtliche Verantwortlichkeit eines börsennotierten Industriekonzerns und dessen Organe für Wirtschaftsdelikte seiner Mitarbeiter, Hamburg, Diplomica Verlag

ISBN: 978-3-8428-0316-9

© Diplomica Verlag GmbH, Hamburg 2010

Bibliographische Information der Deutschen Bibliothek

Die Deutsche Bibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.ddb.de> abrufbar.

Dieses Werk ist urheberrechtlich geschützt. Die dadurch begründeten Rechte, insbesondere die der Übersetzung, des Nachdrucks, des Vortrags, der Entnahme von Abbildungen und Tabellen, der Funksendung, der Mikroverfilmung oder der Vervielfältigung auf anderen Wegen und der Speicherung in Datenverarbeitungsanlagen, bleiben, auch bei nur auszugsweiser Verwertung, vorbehalten. Eine Vervielfältigung dieses Werkes oder von Teilen dieses Werkes ist auch im Einzelfall nur in den Grenzen der gesetzlichen Bestimmungen des Urheberrechtsgesetzes der Bundesrepublik Deutschland in der jeweils geltenden Fassung zulässig. Sie ist grundsätzlich vergütungspflichtig. Zuwiderhandlungen unterliegen den Strafbestimmungen des Urheberrechtes. Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen, Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. in diesem Werk berechtigt auch ohne besondere Kennzeichnung nicht zu der Annahme, dass solche Namen im Sinne der Warenzeichen- und Markenschutz-Gesetzgebung als frei zu betrachten wären und daher von jedermann benutzt werden dürften. Die Informationen in diesem Werk wurden mit Sorgfalt erarbeitet. Dennoch können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden und die Diplomica GmbH, die Autoren oder Übersetzer übernehmen keine juristische Verantwortung oder irgendeine Haftung für evtl. verbliebene fehlerhafte Angaben und deren Folgen.

Vorwort

Dieses Fachbuch basiert auf einer im Jahr 2008 im Studiengang Internationales Wirtschaftsrecht an der Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg eingereichten Abschlussarbeit, welche im Jahr 2010 mit dem Luise Prell-Stiftungspreis für hervorragende wissenschaftliche Abschlussarbeiten ausgezeichnet wurde.

Inhaltsübersicht

Inhaltsverzeichnis	11
Abkürzungsverzeichnis	19
Literaturverzeichnis	22
§ 1. Einleitung	43
A. Einführung in die Problematik / Ziel der Arbeit	43
B. Gang der Darstellung	44
§ 2. Wirtschaftsstrafrecht und Wirtschaftskriminalität	47
A. Definition: Wirtschaftsstrafrecht	47
B. Quantität der Wirtschaftskriminalität	48
C. Die Wahrnehmung von Wirtschaftsdelikten durch Öffentlichkeit, Staat und Unternehmen	50
§ 3. Typische Wirtschaftsdelikte innerhalb eines börsennotierten Industriekonzerns	53
A. Übersicht / Eingrenzung	53
B. Aktive Bestechung im geschäftlichen Verkehr, § 299 II StGB	54
I. Bedeutung	54
II. Verortung / Inhalt der Norm	55
III. Tatbestand der Norm	55
IV. Strafverfolgung	59
V. Weitere Rechtsfolgen	59
VI. Fazit	60
C. Insiderhandel nach § 38 I Nr. 1 WpHG	60
I. Bedeutung	60
II. Verortung / Inhalt der Norm	61
III. Tatbestand	61
IV. Strafverfolgung	64
V. Weitere Rechtsfolgen	64
VI. Fazit	65
D. Betriebsespionage nach §§ 17 II Nr. 1 UWG	65
I. Bedeutung	65
II. Verortung / Inhalt der Norm	66
III. Tatbestand	66
IV. Strafverfolgung	69
V. Weitere Rechtsfolgen	69
VI. Fazit	70
E. Kartellrechtsverstöße nach §§ 1 ff. GWB und Art. 81, 82 EGV	70
I. Eingrenzung des Betrachtungsgegenstandes	70
II. Einführung in die Regelungssystematik des Kartellrechts	71
III. Die Bewertung von Ausschließlichkeitsvereinbarungen nach EGV & GWB	72
IV. Das Zusammenspiel deutscher und europäischer Bußgeldvorschriften	75

V.	Die Zusammenarbeit im Bereich der Strafverfolgung	76
VI.	Fazit	76
F.	Zusammenfassung der Erkenntnisse.....	77
§ 4.	Strafrechtliche Verantwortlichkeit im weiteren Sinne.....	79
A.	Einführung	79
I.	Begrenzung des Betrachtungsobjektes	79
II.	Die Akzessorietät des Wirtschaftsstrafrechts zum Gesellschaftsrecht/Begriffsfestlegung.....	79
III.	Relevantes Verhalten im Wirtschaftsstrafrecht.....	80
IV.	Täterschaft und Teilnahme im (Wirtschafts-)Strafrecht	80
V.	Grundsätzliche Verantwortungsverteilung zwischen Täter, Organ und Unternehmen	81
VI.	Die Rolle des Mitarbeiters im Wirtschaftsstrafverfahren	82
B.	Rechtsfolgen für Unternehmensorgane	83
I.	Einführung / Einteilung	83
II.	Die strafrechtliche Verantwortlichkeit des Vorstands	84
III.	Die strafrechtliche Verantwortlichkeit des Aufsichtsrats	107
IV.	Aufsichtshaftung nach § 130 OWiG	112
V.	Strafrechtliche Nebenfolgen.....	121
VI.	Zwischenfazit	122
C.	Rechtsfolgen für betroffene Aktiengesellschaften	122
I.	Einführung	122
II.	Die Unternehmensgeldbuße sowie Gewinnabschöpfung nach §§ 30, 17 IV OWiG .	123
III.	Der Verfall erlangter Vorteile nach § 73 StGB, § 29a II OWiG.....	128
IV.	Die Einziehung von Gegenständen nach §§ 74, 75 StGB, §§ 22, 29 OWiG	132
V.	Sonderfall: Kartellrechtliche Unternehmensverantwortlichkeit nach GWB und EGV	132
VI.	Zwischenfazit	137
D.	FAZIT	138
§ 5.	Zivilrechtliche Verantwortlichkeit im weiten Sinne.....	139
A.	Einleitung.....	139
B.	Zivilrechtliche Rechtsfolgen für Unternehmensorgane.....	139
I.	Einführung	139
II.	Praktischer Zusammenhang zwischen straf- und zivilrechtlicher Verantwortlichkeit	139
III.	Die zivilrechtliche Verantwortlichkeit des Vorstands	140
IV.	Die zivilrechtliche Verantwortlichkeit des Aufsichtsrats	162
V.	Zwischenfazit	170
C.	Zivilrechtliche Rechtsfolgen für betroffene Aktiengesellschaften.....	170
I.	Einleitung.....	170
II.	Schadensersatzpflicht des Unternehmens im Außenverhältnis.....	170
III.	Regressansprüche des Unternehmens	175
IV.	Freistellungs- und Erstattungspflichten der Aktiengesellschaft.....	177
V.	Nichtigkeit von Verträgen, § 134 BGB.....	180

VI.	Weitere öffentlich-rechtliche sowie privat-rechtliche Folgen.....	181
VII.	Zwischenfazit	183
D.	FAZIT	183
§ 6.	ANNEX: Instrumente zur Begrenzung der Verantwortlichkeit.....	185
A.	Einleitung.....	185
B.	D&O-Versicherungen.....	185
I.	Gegenstand von D&O-Versicherungslösungen.....	185
II.	Weitere Versicherungslösungen.....	186
III.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	186
IV.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	187
C.	Compliance-Strukturen am Beispiel von Competition-Compliance-Programmen	187
I.	Gegenstand von Competition-Compliance-Programmen.....	187
II.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	188
III.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	188
D.	Vertragliche Integritätsklauseln.....	189
I.	Gegenstand von vertraglichen Integritätsklauseln.....	189
II.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	189
III.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	189
E.	Fazit.....	190
§ 7.	Gemeinsamkeiten und Unterschiede der straf- und zivilrechtlichen Verantwortlichkeiten von Unternehmensorganen und Unternehmen.....	191
§ 8.	Ausblick.....	195
§ 9.	CONCLUSIO.....	197
ANHANG:	Auswahl von Gesetzestexten sowie Auszüge des DCGK	199

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	19
Literaturverzeichnis	22
§ 1. Einleitung	43
A. Einführung in die Problematik / Ziel der Arbeit	43
B. Gang der Darstellung	44
§ 2. Wirtschaftsstrafrecht und Wirtschaftskriminalität	47
A. Definition: Wirtschaftsstrafrecht	47
B. Quantität der Wirtschaftskriminalität	48
C. Die Wahrnehmung von Wirtschaftsdelikten durch Öffentlichkeit, Staat und Unternehmen.....	50
§ 3. Typische Wirtschaftsdelikte innerhalb eines börsennotierten Industriekonzerns	53
A. Übersicht / Eingrenzung	53
B. Aktive Bestechung im geschäftlichen Verkehr, § 299 II StGB	54
I. Bedeutung	54
II. Verortung / Inhalt der Norm.....	55
III. Tatbestand der Norm	55
1. Objektiver Tatbestand	55
(1) Täter	55
(2) Tatpartner / Tatsituation.....	55
(3) Tatgegenstand / Tathandlung.....	56
2. Subjektiver Tatbestand.....	58
3. Rechtswidrigkeit	59
IV. Strafverfolgung.....	59
V. Weitere Rechtsfolgen	59
VI. Fazit	60
C. Insiderhandel nach § 38 I Nr. 1 WpHG	60
I. Bedeutung	60
II. Verortung / Inhalt der Norm.....	61
III. Tatbestand.....	61
1. Objektiver Tatbestand	61
(1) Täter	61
(2) Tatgegenstand	61
(3) Tathandlung	63
2. Subjektiver Tatbestand.....	63
IV. Strafverfolgung.....	64
V. Weitere Rechtsfolgen	64
VI. Fazit	65
D. Betriebsspionage nach §§ 17 II Nr. 1 UWG	65
I. Bedeutung	65
II. Verortung / Inhalt der Norm.....	66

III.	Tatbestand	66
1.	Objektiver Tatbestand.....	66
(1)	Täter.....	66
(2)	Tatgegenstand.....	67
(3)	Tathandlung / Tatmittel	68
2.	Subjektiver Tatbestand.....	68
3.	Rechtswidrigkeit	69
IV.	Strafverfolgung.....	69
V.	Weitere Rechtsfolgen	69
VI.	Fazit.....	70
E.	Kartellrechtsverstöße nach §§ 1 ff. GWB und Art. 81, 82 EGV	70
I.	Eingrenzung des Betrachtungsgegenstandes	70
II.	Einführung in die Regelungssystematik des Kartellrechts.....	71
III.	Die Bewertung von Ausschließlichkeitsvereinbarungen nach EGV & GWB	72
1.	Bedeutung und Problematik von Ausschließlichkeitsvereinbarungen	72
2.	Tatbestände	73
3.	Vorsatz/Fahrlässigkeit.....	74
4.	Rechtsfolgen gegenüber dem deliktisch handelnden Mitarbeiter	75
IV.	Das Zusammenspiel deutscher und europäischer Bußgeldvorschriften.....	75
V.	Die Zusammenarbeit im Bereich der Strafverfolgung	76
VI.	Fazit.....	76
F.	Zusammenfassung der Erkenntnisse.....	77
§ 4.	Strafrechtliche Verantwortlichkeit im weiteren Sinne.....	79
A.	Einführung	79
I.	Begrenzung des Betrachtungsobjektes	79
II.	Die Akzessorietät des Wirtschaftsstrafrechts zum Gesellschaftsrecht/Begriffsfestlegung.....	79
III.	Relevantes Verhalten im Wirtschaftsstrafrecht.....	80
IV.	Täterschaft und Teilnahme im (Wirtschafts-)Strafrecht	80
V.	Grundsätzliche Verantwortungsverteilung zwischen Täter, Organ und Unternehmen	81
VI.	Die Rolle des Mitarbeiters im Wirtschaftsstrafverfahren	82
B.	Rechtsfolgen für Unternehmensorgane	83
I.	Einführung / Einteilung	83
II.	Die strafrechtliche Verantwortlichkeit des Vorstands	84
1.	Vertikale Verantwortlichkeit	84
(1)	Verantwortlichkeit kraft organisationsbezogener Betrachtung	84
a.	Mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft, § 25 I 2. Alt. StGB	84
Gegenstand	84	
Heranziehung der Dogmatik in der Rechtsprechung	85	
Kritik des Schrifttums	86	
Stellungnahme	87	
Handlungsanleitungen für die Unternehmenspraxis	89	
b.	Garantenstellung des Geschäftsherrn (Geschäftsherrenhaftung)	89

Überwachung von Gefahrenquellen (Überwachergarant).....	90
Verteidigung von Rechtsgütern (Beschützergarant)	91
Heranziehung der Dogmatik in der Rechtsprechung.....	92
Stellungnahme	93
Pflichten im Konzernverbund.....	93
Praktische Relevanz.....	94
Handlungsanleitungen für die Praxis.....	95
(2) Möglichkeiten und Grenzen haftungsbefreiender Delegation	95
a. Vertikale Pflichtendelegation und deren strafrechtliche Grenzen	95
b. Horizontale Pflichtendelegation und deren strafrechtliche Grenzen	96
c. Externe Pflichtendelegation und deren strafrechtliche Grenzen.....	98
d. Organisatorische Ausgestaltung der Pflichtendelegation	98
(3) Untreuestrafbarkeit nach § 266 StGB	98
(4) Mittelbare Pflichtverletzungen vor bzw. im Anschluss an Mitarbeiterfehlverhalten	100
2. Horizontale Verantwortlichkeit.....	101
(1) Spezialnormen des Kriminalstrafrechts / (Mit-)Täterschaft & Teilnahme	101
(2) Verantwortlichkeit bei Gremienentscheidungen	101
a. Einstufung als Begehungs- oder Unterlassungsstrafbarkeit / Kausalitätsprobleme	102
b. Sonderfall: Verpflichtende Einstimmigkeitsentscheidungen / Beschlussfassung mit minimal notwendiger Stimmenmehrheit	103
c. „Vorsätzliche“ Zustimmung bzw. Stimmenenthaltung des „nicht involvierten“ Vorstandsmitglieds	103
d. „Fahrlässige“ Zustimmung bzw. Stimmenenthaltung des „nicht involvierten“ Vorstandsmitglieds	104
e. Fehlendes Abstimmungsrecht des „nicht involvierten“ Vorstandsmitglieds	105
f. Pflichten des überstimmten Vorstandsmitglieds (Majorisierung)	105
g. Fehlende Einberufung bzw. Durchführung einer Abstimmung.....	106
h. Nachweisprobleme bzgl. Abstimmungsverhalten / in dubio pro reo.....	106
i. Fazit: Anforderungen an das Verhalten der Gremienmitglieder	106
3. Zusammenfassung	107
III. Die strafrechtliche Verantwortlichkeit des Aufsichtsrats.....	107
1. Einführung.....	107
2. Generelle Einordnung des Aufsichtsrates	108
3. Verantwortlichkeit kraft organisationsbezogener Betrachtung.....	108
4. Verantwortlichkeit kraft pflichtenbezogener Betrachtung: Präventionspflicht	108
(1) (Überwacher-)Garantenstellung.....	108
(2) (Beschützer-)Garantenstellung	109
5. Verantwortlichkeit kraft pflichtenbezogener Betrachtung: Repressionspflicht.....	110
(1) Strafvereitelung wegen Nichtanzeige des Vorstandes, § 258 StGB.....	110
(2) Untreuestrafbarkeit des Aufsichtsrates wg. unterlassener Schadensersatzansprüche, § 266 StGB	110
6. Verantwortlichkeit bei Gremienentscheidungen.....	111
7. Möglichkeiten und Grenzen haftungsbefreiender Delegation durch den Aufsichtsrat	112

8.	Zusammenfassung.....	112
IV.	Aufsichtshaftung nach § 130 OWiG	112
1.	Einleitung.....	112
2.	Täter	113
3.	Tathandlung	114
(1)	Unterlassen	114
(2)	„Gehörige“ Aufsicht	114
a.	Gegenstand und Umfang der Aufsichtspflicht	114
b.	Delegierbarkeit von Aufsichtspflichten.....	116
4.	Zu widerhandlung gegen betriebsbezogene Pflichten durch Personen.....	117
5.	Kausalitätsmaßstab	118
6.	Verschuldensmaßstab	118
7.	Rechtsfolge	119
8.	Die Aufsichtspflichtverletzung im Konzern	119
9.	Weitergehende Bedeutung	120
10.	Zusammenfassung.....	121
V.	Strafrechtliche Nebenfolgen.....	121
1.	Eintragung ins Bundeszentralregister	121
2.	Berufsverbot, § 70 StGB.....	121
3.	Annex: Freiwillige Unterwerfung unter fremde Strafjustiz.....	122
VI.	Zwischenfazit	122
C.	Rechtsfolgen für betroffene Aktiengesellschaften	122
I.	Einführung	122
II.	Die Unternehmensgeldbuße sowie Gewinnabschöpfung nach §§ 30, 17 IV OWiG .	123
1.	Hintergrund, Zielsetzung und Bedeutung des § 30 OWiG	123
2.	Tatbestandsvoraussetzungen.....	124
(1)	Täter.....	124
(2)	Begehung einer Straftat oder Ordnungswidrigkeit (Bezugstat)	124
(3)	Verletzung betriebsbezogener Pflichten oder (beabsichtigte) Bereicherung	125
3.	Bemessung der Geldbuße.....	126
4.	Geldbuße i.V.m. Gewinnabschöpfung nach §§ 30 III, 17 IV OWiG	126
5.	Weitere Rechtsfolgen.....	126
6.	Verfahren	127
7.	Statistische Erhebungen zu § 30 OWiG.....	128
8.	Zusammenfassung.....	128
III.	Der Verfall erlangter Vorteile nach § 73 StGB, § 29a II OWiG.....	128
1.	Hintergrund, Zielsetzung und Bedeutung	128
2.	Verfall nach §§ 73 ff. StGB	129
(1)	Einführung	129
(2)	Tatbestand & Rechtsfolgen	129
3.	Verfall nach § 29a II OWiG.....	131
(1)	Einführung	131
(2)	Tatbestand & Rechtsfolgen	131

IV.	Die Einziehung von Gegenständen nach §§ 74, 75 StGB, §§ 22, 29 OWiG	132
V.	Sonderfall: Kartellrechtliche Unternehmensverantwortlichkeit nach GWB und EGV132	
1.	Einleitung	132
2.	Europäisches Kartellrecht: Unternehmenshaftung nach Art. 81, 82 EGV, Art. 23 II S. 1 a VO (EG) Nr. 1/2003	133
(1)	Dogmatik.....	133
(2)	Gegenstand und Umfang der Geldbuße	133
(3)	Weitere Rechtsfolgen.....	134
3.	Deutsches Kartellrecht: Geldbuße und Gewinnabschöpfung im Kartellordnungswidrigkeitenrecht, § 81 GWB	135
(1)	Dogmatik.....	135
(2)	Gegenstand und Umfang der Geldbuße	135
(3)	Weitere Rechtsfolgen.....	136
4.	Zusammenfassung	137
VI.	Zwischenfazit.....	137
D.	FAZIT	138
§ 5.	Zivilrechtliche Verantwortlichkeit im weiten Sinne	139
A.	Einleitung.....	139
B.	Zivilrechtliche Rechtsfolgen für Unternehmensorgane	139
I.	Einführung	139
II.	Praktischer Zusammenhang zwischen straf- und zivilrechtlicher Verantwortlichkeit	139
III.	Die zivilrechtliche Verantwortlichkeit des Vorstands.....	140
1.	Die Haftung des Vorstandes gegenüber der AG: Innenhaftung.....	140
(1)	Einführung/Unterscheidung.....	140
(2)	Die Haftung nach allgemeinem Pflichtenkreis des Vorstands.....	141
a.	Anwendungsbereich und Rechtsfolgen des § 93 II AktG.....	141
b.	Ordentliche und gewissenhafte Geschäftsführung, § 93 I S. 1 AktG	141
	Sorgfaltspflicht im engeren Sinne	141
	Legalitätspflicht	142
	Überwachungspflicht.....	142
c.	Business Judgement Rule, § 93 I S. 2 AktG	143
(3)	Unzureichende Einrichtung eines Frühwarnsystems, § 91 II AktG	144
a.	Allgemeines	144
b.	Die Anforderungen an das Frühwarnsystem.....	144
c.	Die Ausgestaltung von Frühwarnsystemen	145
d.	Zwingende Einrichtung von Compliance-Systemen?.....	147
(4)	Mittelbare Pflichtverletzungen	149
(5)	Kollegialentscheidungen und zivilrechtliche Pflichtendelegation.....	150
(6)	Die Innenhaftung des Konzernvorstands gegenüber Tochtergesellschaften	150
(7)	Die Geltendmachung von Ansprüchen gegenüber dem Vorstand.....	151
(8)	Verzicht auf Ersatzpflicht, § 93 IV AktG	151
(9)	Weitere Ansätze zur Haftungsbeschränkung / Haftungserhöhung	151
2.	Die Haftung des Vorstands gegenüber Dritten: Außenhaftung	152

(1)	§ 823 I BGB.....	152
(2)	§ 823 II BGB i.V.m. Schutzgesetz	155
(3)	§ 826 BGB	156
(4)	§ 830 BGB	156
(5)	§ 831 BGB	157
(6)	Die Außenhaftung des Konzernvorstands	157
(7)	Spezialfall: Störerhaftung	157
3.	Verweigerung der Entlastung, § 120 AktG.....	159
4.	Auswirkungen auf Organstellung bzw. Anstellungsverhältnis.....	159
(1)	Unterscheidung.....	159
(2)	Widerruf der Bestellung, § 84 III AktG	159
(3)	Arbeitsrechtliche Folgen.....	160
(4)	Gewerberechtliche Nebenfolgen	160
5.	Zusammenfassung.....	161
IV.	Die zivilrechtliche Verantwortlichkeit des Aufsichtsrats	162
1.	Die Haftung des Aufsichtsrats gegenüber der AG: Innenhaftung	162
(1)	Die Haftung nach allgemeinem Pflichtenkreis des Aufsichtsrates.....	162
a.	Ordentliche und gewissenhafte Überwachung, § 111 AktG i.V.m. §§ 116, 93 AktG.....	162
b.	“Doppelte” Business Judgement Rule, §§ 116, 93 I S. 2 AktG	164
c.	Überwachung des Frühwarnsystems	164
d.	Sonderfall: Die Pflicht zur Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen....	165
e.	Anwendungsbereich und Rechtsfolgen von §§ 116, 93 II AktG.....	166
f.	Kollegialentscheidungen und zivilrechtliche Pflichtendelegation	166
(2)	Mittelbare Pflichtverletzungen	167
(3)	Die Innenhaftung des Aufsichtsrats im Konzern.....	167
(4)	Geltendmachung, Ausschluss und Beschränkung von Ansprüchen gegenüber dem Aufsichtsrat.....	167
2.	Die Haftung des Aufsichtsrats gegenüber Dritten: Außenhaftung	168
(1)	§ 823 I BGB.....	168
(2)	§ 823 II BGB i.V.m. Schutzgesetz	168
(3)	§ 826 BGB	168
(4)	Die Außenhaftung des Aufsichtsrats im Konzern	169
3.	Auswirkungen auf die Organstellung	169
4.	Zusammenfassung.....	169
V.	Zwischenfazit	170
C.	Zivilrechtliche Rechtsfolgen für betroffene Aktiengesellschaften.....	170
I.	Einleitung.....	170
II.	Schadensersatzpflicht des Unternehmens im Außenverhältnis.....	170
1.	Einführung	170
2.	Ansprüche infolge von Wirtschaftsdelikten eines Mitarbeiters.....	171
(1)	Zurechnung nach § 278 BGB	171
(2)	Haftung nach § 831 BGB	171

3.	Ansprüche gegen das Unternehmen wegen Pflichtverletzungen von Organen	174
(1)	Zurechnung nach § 831 BGB	174
(2)	Eigenhaftung der juristischen Person bzw. Zurechnung nach § 31 BGB.....	174
III.	Regressansprüche des Unternehmens.....	175
1.	Gegenstand des Regresses: Schaden des Unternehmens	175
2.	Regress gegenüber dem Mitarbeiter.....	176
3.	Regress gegenüber dem pflichtwidrig handelnden Organ	177
IV.	Freistellungs- und Erstattungspflichten der Aktiengesellschaft.....	177
1.	Gegenstand: Verfahrenskosten, Geldstrafen, Geldbußen, Geldauflagen, Schadensersatzansprüche Dritter	177
2.	Allgemeine Freistellungs- und Erstattungsvoraussetzungen	178
3.	Freistellungs- bzw. Erstattungspflicht?.....	178
4.	Strafrechtliche Bewertung von Freistellungen und Erstattungen.....	180
V.	Nichtigkeit von Verträgen, § 134 BGB	180
VI.	Weitere öffentlich-rechtliche sowie privat-rechtliche Folgen.....	181
1.	Gewerbeuntersagung und Unternehmensauflösungen	181
2.	Ausschluss von öffentlichen Aufträgen	181
3.	Weitere Folgen	182
4.	Unternehmensinterne Auswirkungen.....	182
VII.	Zwischenfazit	183
D.	FAZIT	183
	§ 6. ANNEX: Instrumente zur Begrenzung der Verantwortlichkeit.....	185
A.	Einleitung.....	185
B.	D&O-Versicherungen.....	185
I.	Gegenstand von D&O-Versicherungslösungen.....	185
II.	Weitere Versicherungslösungen	186
III.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	186
IV.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	187
C.	Compliance-Strukturen am Beispiel von Competition-Compliance-Programmen	187
I.	Gegenstand von Competition-Compliance-Programmen	187
II.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	188
III.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	188
D.	Vertragliche Integritätsklauseln.....	189
I.	Gegenstand von vertraglichen Integritätsklauseln.....	189
II.	Bewertung aus zivilrechtlicher Sicht.....	189
III.	Bewertung aus strafrechtlicher Sicht.....	189
E.	Fazit.....	190
	§ 7. Gemeinsamkeiten und Unterschiede der straf- und zivilrechtlichen Verantwortlichkeiten von Unternehmensorganen und Unternehmen.....	191
	§ 8. Ausblick.....	195
	§ 9. CONCLUSIO.....	197
	ANHANG: Auswahl von Gesetzestexten sowie Auszüge des DCGK	199

Abkürzungsverzeichnis

a.A.	andere Ansicht
a.E.	am Ende
a.F.	alte Fassung
AG	Aktiengesellschaft/Die Aktiengesellschaft (Zeitschrift)
AGB	Allgemeine Geschäftsbedingungen
AktG	Aktiengesetz
allg.	allgemein
Alt.	Alternative
AO	Abgabenordnung
AR	Der Aufsichtsrat (Zeitschrift)
ArbG	Arbeitsgericht
BaFin	Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht
BAG	Bundesarbeitsgericht
BayObLG	Bayerisches Oberstes Landgericht
BB	Betriebs-Berater (Zeitschrift)
BFuP	Betriebswirtschaftliche Forschung und Praxis (Zeitschrift)
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BGH	Bundesgerichtshof
BGHSt	Entscheidung des Bundesgerichtshofes in Strafsachen
BGHZ	Entscheidung des Bundesgerichtshofes in Zivilsachen
BKA	Bundeskriminalamt
BKR	Zeitschrift für Bank- und Kapitalmarktrecht (Zeitschrift)
BT-Drs.	Bundestags-Drucksache
BVerfG	Bundesverfassungsgericht
BVerfGE	Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts (Sammlung)
BZRG	Bundeszentralregistergesetz
bzw.	beziehungsweise
D&O-Versicherung	Directors' & Officers'-Versicherung
DB	Der Betrieb (Zeitschrift)
DCGK	Deutscher Corporate Governance Kodex
ders.	derselbe
DStR	Deutsches Steuerrecht (Zeitschrift)
dt.	deutsch/deutsche
E&O-Versicherung	Errors & Omissions-Versicherung
EG	Europäische Gemeinschaft
EGBGB	Einführungsgesetz zum Bürgerlichen Gesetzbuche
EGV	Vertrag zur Gründung der Europäischen Gemeinschaft
et al.	et alii/aliae
EuGH	Europäischer Gerichtshof
europ.	europäisch/europäische
EuZW	Europäische Zeitschrift für Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
EWiR	Entscheidungen zum Wirtschaftsrecht (Entscheidungssammlung)
f.	folgend
ff.	fortfolgend
FAZ	Frankfurter Allgemeine Zeitung
Fn.	Fußnote

GA	Goldammer's Archiv für Strafrecht (Zeitschrift)
gem.	gemäß
gesetzl.	gesetzlich
GewArch	Gewerbearchiv (Zeitschrift)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHHR	GmbH-Rundschau (Zeitschrift)
grds.	grundsätzlich
GRUR	Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht (Zeitschrift)
GRUR-RR	Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht – Rechtsprechungs-Report (Zeitschrift)
GVO	Gruppenfreistellungsverordnung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
h.M.	herrschende Meinung
HansOLG	Hanseatisches Oberlandesgericht
Hrsg.	Herausgeber
HGB	Handelsgesetzbuch
i.d.R.	in der Regel
i.E.	im Ergebnis
i.e.S.	im engeren Sinne
i.H.v.	in Höhe von
i.R.d.	im Rahmen des/der
i.S.d.	im Sinne des/der
i.S.e.	im Sinne eines/einer
i.V.m.	in Verbindung mit
i.w.S.	im weiteren Sinne
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IPR	Internationales Privatrecht (i.S.d. dt. EGBGB)
JR	Juristische Rundschau (Zeitschrift)
jur.	juristisch/juristische
JURA	Juristische Ausbildung (Zeitschrift)
JuS	Juristische Schulung (Zeitschrift)
KartVO	Kartellverordnung VO 1/2003 vom 16.12.2002
KonTraG	Gesetz zur Transparenz und Kontrolle im Unternehmensbereich
krit.	kritisch
LG	Landgericht
LRE	Lebensmittelrecht-Entscheidungen
max.	maximal
m.E.	meines Erachtens
m.w.V.	mit weiteren Verweisen
Mrd.	Milliarden
NJW	Neue Juristische Wochenschrift (Zeitschrift)
Nr.	Nummer
NStZ	Neue Zeitschrift für Strafrecht (Zeitschrift)
NStZ-RR	Neue Zeitschrift für Strafrecht – Rechtsprechungsreport (Zeitschrift)
NZA	Neue Zeitschrift für Arbeitsrecht (Zeitschrift)
NZG	Neue Zeitschrift für Gesellschaftsrecht (Zeitschrift)
OLG	Oberlandesgericht
OWiG	Gesetz über Ordnungswidrigkeiten

rd.	rund
RG	Reichsgericht
RGSt	Entscheidung des Reichsgerichts in Strafsachen
RiStBV	Richtlinien für das Strafverfahren und das Bußgeldverfahren
Rn.	Randnummer
Rspr	Rechtsprechung
Rz.	Randziffer
S.	Satz
s.a.	siehe auch
s.o.	siehe oben
s.u.	siehe unten
SEC	United States Securities and Exchange Commission (US-Börsenaufsicht)
sog.	sogenannte/sogeannter
StGB	Strafgesetzbuch
StR	Entscheidung der Strafrechtskammer (BGH StR)
StV	Strafverteidiger (Zeitschrift)
SZ	Süddeutsche Zeitung
u.a.	unter anderem
u.U.	unter Umständen
Urt. v.	Urteil vom
UWG	Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb
v.a.	vor allem
VersR	Versicherungsrecht (Zeitschrift)
vgl.	vergleiche
VO	Verordnung (im Sinne des § 249 EGV)
VRS	Verkehrsrechts-Sammlung (Entscheidungssammlung)
vs.	versus
VW	Versicherungswirtschaft (Zeitschrift)
wistra	Zeitschrift für Wirtschafts- und Steuerstrafrecht (Zeitschrift)
WM	Wertpapiermitteilungen - Zeitschrift für Wirtschafts- und Bankrecht (Zeitschrift)
WPg	Die Wirtschaftsprüfung (Zeitschrift)
WpHG	Wertpapierhandelsgesetz
WRP	Wettbewerb in Recht und Praxis (Zeitschrift)
WuW	Wirtschaft und Wettbewerb (Zeitschrift)
z.B.	zum Beispiel
z.T.	zum Teil
ZCG	Zeitschrift für Corporate Governance (Zeitschrift)
zfbf	Schmalenbachs Zeitschrift für betriebswirtschaftliche Forschung (Zeitschrift)
ZGR	Zeitschrift für Unternehmens- und Gesellschaftsrecht (Zeitschrift)
ZHR	Zeitschrift für das gesamte Handels- und Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
zit.	zitiert (als)
ZIP	Zeitschrift für Wirtschaftsrecht und Insolvenzpraxis (Zeitschrift)
ZStW	Zeitschrift für die gesamte Strafrechtswissenschaft (Zeitschrift)
ZWeR	Zeitschrift für Wettbewerbsrecht (Zeitschrift)

Literaturverzeichnis

Kommentare:

- Assman, Heinz-Dieter /
Schneider, Uwe H.** „Wertpapierhandelsgesetz – Kommentar“, 4. neu bearbeitete und erweiterte Auflage, Köln 2006
(zit.: ASSMANN/SCHNEIDER-Bearbeiter).
-
- Bechtold, Rainer** „Kartellgesetz – Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen“, unter Mitarbeit von Olaf Otting, 4. neu bearbeitete Auflage, München 2006
(zit.: BECHTOLD-Bearbeiter).
-
- Erfurter Kommentar zum
Arbeitsrecht
(EK-ArbR)** „Erfurter Kommentar zum Arbeitsrecht“, Bd. 51, 7. neu bearbeitete Auflage, herausgegeben von Thomas Dieterich / Rudi Müller-Glöße / Ulrich Preis / Günter Schaub, München 2007
(zit.: EK-ArbR-Bearbeiter).
-
- Fezer, Karl-Heinz (Hrsg.)** „Lauterkeitsrecht – Kommentar zum Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb (UWG)“, Bd. 2 (§§ 5-22 UWG), München 2005
(zit.: FEZER-Bearbeiter).
-
- Frankfurter Kommentar zum
Kartellrecht
(FK-KartR)** „Frankfurter Kommentar zum Kartellrecht – Mit Kommentierung des GWB, des EG-Kartellrechts und einer Darstellung ausländischer Kartellrechtsordnungen“, herausgegeben von Helmut Glassen / Helmuth von Hahn / Hans-Christian Kersten / Harald Rieger, Köln, Loseblattsammlung Stand 2007
(zit.: FK-KartR-Bearbeiter).
-
- Göhler, Erich /
König, Peter /
Seitz, Helmut** „Gesetz über Ordnungswidrigkeiten“, 14. neu bearbeitete Auflage, München 2006
(zit.: GÖHLER/KÖNIG/SEITZ-Bearbeiter).
-
- Harte-Bavendamm, Henning /
Henning-Bodewig, Frauke** "Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb (UWG) – Mit Preisangabenverordnung - Kommentar", München 2004
(zit.: HARTE-BAVENDAMM/HENNING-BODEWIG-Bearbeiter).
-
- Heidelberger Kommentar zum
Aktiengesetz
(HK-AktG)** „Heidelberger Kommentar zum Aktiengesetz“, herausgegeben von Tobias Bürgers / Torsten Körber, Heidelberg / München / Landsberg / Berlin 2008
(zit.: HK-AktG-Bearbeiter).
-
- Heidelberger Kommentar zum
OWiG
(HK-OWiG)** „Heidelberger Kommentar zum Ordnungswidrigkeitengesetz“, herausgegeben von Michael Lemke, Heidelberg 1999
(zit.: HK-OWiG-Bearbeiter).
-
- Hüffer, Uwe** „Aktiengesetz“, 7. neubearbeitete Auflage, München 2006
(zit.: HÜFFER, AktG).
-

Immenga, Ulrich / Mestmäcker, Ernst -Joachim	„Wettbewerbsrecht – Kommentar zum Europäischen Kartellrecht“, Band 1 (EG / Teil 1), 4. Auflage, München 2007 (zit.: IMMENGA/MESTMÄCKER-Bearbeiter).
Jacobs, Rainer / Lindacher, Walter F. / Teplitzky, Otto	"UWG – Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb mit Nebengesetzen" (Großkommentar), Zweiter Band (Vor § 13; §§ 13 bis 30; Rabattgesetz; Gesamtregister), Berlin 2006 (zit.: JACOBS/LINDACHER/TEPLITZKY-Bearbeiter).
Karlsruher Kommentar zum OWiG (KK-OWiG)	„Karlsruher Kommentar zum Gesetz über Ordnungswidrigkeiten“, 3. neu bearbeitete Auflage, herausgegeben von Lothar Senge, München 2006 (zit.: KK-OWiG-Bearbeiter)
Köhler, Helmut / Bornkamm, Joachim	"Wettbewerbsrecht – Gesetz gegen den unlauteren Wettbewerb, Preisangabeverordnung, Unterlassungsklagengesetz", 25. neu bearbeitete Auflage, München 2007.
Kühl, Kristian	"Strafgesetzbuch – Kommentar", 26. neu bearbeitete Auflage, München 2007 (zit.: KÜHL, StGB).
Langen, Eugen / Bunte, Hermann-Josef	„Kommentar zum deutschen und europäischen Kartellrecht“, Band 1 (Deutsches Kartellrecht), 10. Auflage, herausgegeben von Hermann-Josef Bunte, München 2006 (zit.: LANGEN/BUNTE-Bd.1-Bearbeiter).
Leipziger Kommentar zum StGB (LK-StGB)	„Strafgesetzbuch - Leipziger Kommentar“, 11. neu bearbeitete Auflage, herausgegeben von Burkhard Jähnke / Heinrich Wilhelm Laufhütte / Walter Odersky, Erster Band (Einleitung/§§ 1 bis 31), Berlin 2003 (zit.: LK-StGB-Bearbeiter).
Loewenheim, Ulrich / Meesen, Karl M. / Riesenkampff, Alexander	„Kartellrecht“, Band 1 (Europäisches Recht), München 2005 (zit.: LOEWENHEIM/MEESEN/RIESENKAMPFF-Bd.1-Bearbeiter).
	„Kartellrecht“, Band 2 (GWB), München 2006 (zit.: LOEWENHEIM/MEESEN/RIESENKAMPFF-Bd.2-Bearbeiter).
Münchener Kommentar zum BGB (MüKo-BGB)	„Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch“, Bd. 1 (Allgemeiner Teil, 1. Halbband, §§ 1-240, ProstG), 5. Auflage, Redaktion von Franz Jürgen Säcker, München 2006 (zit.: MüKo-BGB, <i>Bearbeiter</i>).
	„Münchener Kommentar zum Bürgerlichen Gesetzbuch“, Bd. 5 (Schuldrecht Besonderer Teil III, §§ 705-853, Partnerschaftsgesellschaftsgesetz, Produkthaftungsgesetz), 4. Auflage, Redaktion von Franz Peter Ulmer, herausgegeben von Kurt Rebmann / Jürgen Säcker / Roland Rixecker, München 2004 (zit.: MüKo-BGB-Bearbeiter).

**Münchener Kommentar zum
StGB
(MüKo-StGB)**

„Münchener Kommentar zum Strafgesetzbuch“, Band 1 (§§ 1-51 StGB),
Bandredakteur Bernd von Heintschel-Heinegg, München 2003
(zit.: MüKo-StGB-Bearbeiter).

„Münchener Kommentar zum Strafgesetzbuch“, Band 2/1 (§§ 52-79 b StGB),
11. Auflage, Bandredakteur Bernd von Heintschel-Heinegg, München 2005
(zit.: MüKo-StGB-Bearbeiter).

„Münchener Kommentar zum Strafgesetzbuch“, Band 4 (§§ 263-358 StGB,
§§ 1-8, 105, 106 JGG), Bandredakteure Roland Hefendehl / Olaf Hohmann,
München 2006
(zit.: MüKo-StGB-Bearbeiter).

PALANDT

„Bürgerliches Gesetzbuch“, 65. neu bearbeitete Auflage, München 2006
(zit.: PALANDT-Bearbeiter).

**Prütting, Hanns /
Wegen, Gerhard /
Weinreich, Gerd (Hrsg.)**

„BGB Kommentar“, 2. neu bearbeitete und erweiterte Auflage, Neuwied
2007
(zit.: PRÜTTING/WEGEN/WEINREICH-Bearbeiter).

**Schönke, Adolf /
Schröder, Horst**

„Strafgesetzbuch - Kommentar“, 27. neu bearbeitete Auflage, München 2006
(zit.: SCH/SCH-Bearbeiter).

Schwerdtfeger, Armin

„Kompaktcommentar Gesellschaftsrecht“, Neuwied 2007,
(zit.: SCHWERDTFEGER-Bearbeiter).

SOERGEL

„Bürgerliches Gesetzbuch mit Einführungsgesetz und Nebengesetzen“, 12.
neubearbeitete Auflage, begründet von Hs. Th. Soergel, neu herausgegeben
von W. Siebert, Stuttgart / Berlin / Köln 1999
(zit.: SOERGEL-Bearbeiter).

**Spindler, Gerald /
Stilz, Eberhard**

„Kommentar zum Aktiengesetz“, Band 1 (§§ 1-178), München 2007
(zit.: SINPLDER/STILZ-Bearbeiter).

**Tröndle, Herbert /
Fischer, Thomas**

"Strafgesetzbuch und Nebengesetze", erläutert von Herbert Tröndle (38. bis
49. Auflage), fortgeführt und neu bearbeitet von Thomas Fischer (ab 49.
Auflage), 54. Auflage, München 2007
(zit.: TRÖNDLE/FISCHER).

Monografien und Handbücher:

**Achenbach, Hans /
Ransiek, Andreas (Hrsg.)**

„Handbuch Wirtschaftsstrafrecht (HWSt)“, Heidelberg 2004
(zit.: ACHENBACH/RANSIEK-Bearbeiter).

Bartling , Hartwig / Luzius , Franz	„Grundzüge der Volkswirtschaftslehre“, 12. verbesserte und ergänzte Auflage, München 1998.
Beater , Axel	"Unlauterer Wettbewerb", München 2002.
Beninca , Jürgen / Zschocke , Christian O.	„Kartellrecht in der Praxis – Ein Leitfaden“, Heidelberg 2007.
Bosch , Nikolaus	„Organisationsverschulden in Unternehmen“ (Habilitationsschrift), Baden-Baden 2002 (zit.: BOSCH, Organisationsverschulden).
Bottke , Wilfried	„Haftung aus Nichtverhütung von Straftaten Untergebener in Wirtschaftsunternehmen de lege lata“, Berlin 1994.
Brandes , Thomas	„Die Haftung für Organisationspflichtverletzungen“ (Dissertation), Frankfurt a.M. / Berlin / Bern / New York / Paris / Wien 1994.
Buck-Heeb , Petra	„Kapitalmarktrecht“, Heidelberg / München / Landsberg / Berlin 2006.
Dahnz , Werner / Grimminger , Caroline	„Manager und ihr Berufsrisiko – Die zivil- und strafrechtliche Haftung von Aufsichtsräten, Vorständen und Geschäftsführern“, Hamburg 2007.
Dietrich , Fabian	„Der Rechtsirrtum im Kartellrecht“ (Dissertation), Bonn 2006.
Eidam , Gerd	„Unternehmen und Strafe – Vorsorge und Krisenmanagement“, 2. neubearbeitete Auflage 2001 (Nachdruck 2005), Köln / Berlin / Bonn / München 2005.
Eisenhardt , Ulrich	„Gesellschaftsrecht“, 13. ergänzte und überarbeitete Auflage, München 2007.
Eisenmann , Hartmut / Jautz , Ulrich	„Grundriss Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht – Mit 53 Fällen und Lösungen“, 5. völlig neu bearbeitete und ergänzte Auflage, Heidelberg 2004.
Ekey , Friedrich L.	„Grundriss des Wettbewerbs- und Kartellrechts“, Heidelberg / München / Landsberg / Berlin 2006.
Emmerich , Volker	"Unlauterer Wettbewerb", 7. Auflage, München 2004. „Kartellrecht“, 10. Auflage, München 2006.