

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| Vorwort | V |
| Verzeichnis der Autorinnen und Autoren | XIX |
| Abkürzungsverzeichnis | XXI |

1. Teil Grundlagen und Organisation

| | |
|---|----|
| 1. Kapitel Bestandteile eines effektiven Compliance-Management-Systems | 1 |
| I. Einleitung | 2 |
| II. Compliance-Kultur | 3 |
| III. Compliance-Ziele | 4 |
| IV. Compliance-Risikoanalyse | 5 |
| A. Definition Risiko sowie Abgrenzung zu Chance und Schaden | 5 |
| B. Unterscheidung zwischen internen und externen Risiken | 5 |
| C. Risikoträger (Risk Owner) | 6 |
| D. Compliance-Risikomanagement-Prozess | 6 |
| 1. Risikostrategie | 6 |
| 2. Risikotragfähigkeit | 7 |
| 3. Risikoappetit | 7 |
| 4. Risikoidentifikation | 8 |
| 5. Risikobewertung | 8 |
| 6. Risikosteuerung | 8 |
| a) Risikovermeidung | 9 |
| b) Risikoverminderung | 9 |
| c) Risikoüberwälzung | 9 |
| d) Risikotragung | 9 |
| 7. Risikoüberwachung | 9 |
| 8. Risikoberichterstattung | 10 |
| V. Compliance-Organisation | 10 |
| VI. Compliance-Programm | 11 |
| VII. Compliance-Kommunikation | 11 |
| A. Ordnungsmäßiges Berichtswesen | 11 |
| B. Ordnungsmäßige Instruktion | 12 |
| 1. Krisenplan | 12 |
| 2. Merk- und Informationsblätter | 12 |
| C. Schulungen und Beratung | 12 |
| D. Außenkommunikation | 13 |
| VIII. Überwachung und Verbesserung | 13 |
| A. Hinweisgebersystem („tell me“) | 13 |
| B. Unternehmensinterne Ermittlungen | 14 |
| C. Angemessene Reaktion und Sanktionierung | 15 |
| IX. Dokumentation | 15 |
| 2. Kapitel Grundlagen der Third Party Compliance | 17 |
| I. Einleitung | 18 |
| II. Definition | 18 |

Ruhmannseder (Hrsg), Compliance in der Lieferkette

VII

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-------------------|--|-----------|
| III. | Rechtliche Rahmenbedingungen in Österreich | 19 |
| A. | Geldwäscheprävention | 19 |
| B. | Exportkontrolle und Außenwirtschaftsrecht | 19 |
| C. | Wirtschafts- und Korruptionsstrafrecht | 20 |
| D. | Beitragstätterschaft durch Unterlassen | 22 |
| E. | Unternehmensstrafrecht | 22 |
| F. | Strafbare Handlungen gegen die Umwelt | 24 |
| IV. | Internationale Grundlagen | 24 |
| A. | Foreign Corrupt Practices Act | 24 |
| B. | UK Bribery Act 2010 | 27 |
| V. | Präventivmaßnahmen im Bereich Third Party Compliance | 27 |
| A. | Grundlagen der Geschäftspartner-Compliance | 28 |
| 1. | Ziele und Aufgaben | 28 |
| 2. | Empfehlungen und Leitlinien | 29 |
| B. | Grundsätze im Umgang mit Dritten | 30 |
| C. | Ausblick auf neue Lieferkettensorgfaltspflichten | 31 |
| 3. Kapitel | Haftungsfragen der Third Party Compliance | 33 |
| I. | Einleitung | 35 |
| II. | Organhaftung | 36 |
| A. | Einleitung | 36 |
| B. | Sorgfaltspflicht | 37 |
| C. | Business Judgment Rule | 37 |
| 1. | Unternehmerische Entscheidungen | 38 |
| 2. | Keine sachfremden Interessen | 38 |
| 3. | Handeln auf Grundlage angemessener Information | 38 |
| 4. | Handeln zum Wohle der Gesellschaft | 39 |
| III. | Verbandsverantwortlichkeit | 39 |
| A. | Einleitung | 39 |
| B. | Der sachliche und persönliche Anwendungsbereich des VbVG | 40 |
| C. | Die Voraussetzungen der Verbandsverantwortlichkeit | 42 |
| D. | Die Sanktionsmöglichkeiten | 46 |
| IV. | Zivilrechtliche Haftung | 48 |
| A. | Vorbemerkungen | 48 |
| B. | Erfüllungsgehilfenhaftung | 48 |
| C. | Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter | 50 |
| D. | Haftung aus eigenem Organisationsverschulden | 51 |
| E. | Schutzgesetzverletzung | 52 |
| F. | Besorgungsgehilfenhaftung | 54 |
| V. | Zusammenfassung | 55 |

2. Teil

Business Partner Due Diligence

| | | |
|-------------------|--|-----------|
| 4. Kapitel | Korruptionsrisiken in der Geschäftspartnerprüfung | 57 |
| I. | Einleitung | 58 |
| A. | Wesentliche Rechtsgrundlagen | 59 |
| B. | Finanzstrafrechtliche Implikationen | 60 |
| C. | Verbandsverantwortlichkeit | 60 |
| II. | Allgemeines zu Korruptionspräventionsmaßnahmen | 61 |
| A. | Risikoanalyse | 61 |
| B. | Überblick zu korruptionsspezifischen Risiken | 62 |

| | |
|---|------------|
| C. Richtlinien und Schulungen | 64 |
| 1. Antikorruptionsrichtlinie | 64 |
| 2. Antikorruptionsschulungen | 65 |
| D. Organisatorische Maßnahmen | 65 |
| III. Geschäftspartnerprüfung | 66 |
| A. Erstellung eines Risikoprofils | 67 |
| 1. Anforderungen des eigenen Unternehmens – „Scope-Check“ | 67 |
| 2. Risikoindikatoren auf Seiten des Geschäftspartners | 68 |
| 3. Checklisten bei der Risikoklassifizierung | 68 |
| B. Elemente der Prüfung | 69 |
| C. Freigabeverfahren (Risiko- und Verhaltenssteuerung) | 70 |
| IV. Gestaltung von Vertragsbeziehungen mit Geschäftspartnern | 71 |
| A. Standardvertragsklauseln | 71 |
| B. Leistungsbeschreibung und Vergütungsvorgaben | 72 |
| V. Fortlaufende Kontrollmaßnahmen | 72 |
| A. Sanktionierung bei Verstößen | 73 |
| B. Vermeidung von Geschäftspartner-„Monopolen“ | 73 |
| 5. Kapitel Geldwäscheprävention und Geschäftspartnerprüfung | 75 |
| I. Einleitung | 76 |
| II. Ziele der Geschäftspartnerprüfung | 77 |
| III. Rechtsgrundlagen und verpflichtete Wirtschaftsteilnehmer | 77 |
| A. Zukünftige Rechtslage | 78 |
| B. Derzeitige Rechtslage | 78 |
| IV. Auf wen bezieht sich die Geschäftspartnerprüfung? | 81 |
| V. Wann ist die Geschäftspartnerprüfung durchzuführen? | 82 |
| VI. Bestandteile der Geschäftspartnerprüfung | 85 |
| A. Risikoprofil | 85 |
| 1. Formerfordernisse und zu berücksichtigende Inhalte | 85 |
| 2. Wie wird das Risikoprofil erstellt? | 87 |
| 3. Rechtsfolgen des Risikoprofils | 88 |
| B. Sorgfaltspflichten in der Übersicht | 88 |
| C. Vorgangsweise zur Geschäftspartnerprüfung im Rahmen der Sorgfaltspflichten | 90 |
| 1. Vorgangsweise zur Identifizierung von natürlichen Personen | 91 |
| a) Ausweiskontrolle als Mittel der Wahl | 91 |
| b) Wenn der Ausweis nicht genügt oder nicht zur Verfügung steht | 92 |
| c) Technische Alternativen bei persönlicher Abwesenheit | 93 |
| d) Explizit vorgesehene Vereinfachungen | 94 |
| e) Zukünftige Vorgaben | 95 |
| 2. Vorgangsweise zur Identifizierung von juristischen Personen | 95 |
| 3. Vorgangsweise zur Identifizierung des wirtschaftlichen Eigentümers | 97 |
| 4. Feststellung einer PEP-Eigenschaft | 101 |
| VII. Zusammenfassung | 103 |
| 6. Kapitel Sanktionslisten- und Embargoprüfungen in Bezug auf Geschäftspartner | 107 |
| I. Hinführung und Rechtsgrundlagen | 108 |
| A. Einführung | 108 |
| B. Smart Sanctions | 112 |
| C. Sanktionslisten als handelspolitische Maßnahme | 113 |
| 1. Außenwirtschaftsrecht und Exportkontrolle | 113 |
| 2. Auffinden von Listen | 114 |
| 3. Gelistete Personen | 115 |
| 4. Umgang mit Treffern | 115 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|------------|
| D. Trias der Sanktionen | 116 |
| 1. Allgemeines | 116 |
| 2. Einfriergebot | 117 |
| 3. Bereitstellungsverbot | 118 |
| a) Unmittelbare (direkte) Bereitstellung | 118 |
| b) Mittelbare (indirekte) Bereitstellung | 118 |
| aa) Eigentum | 119 |
| bb) Kontrolle | 119 |
| II. Interne Sicherungsmaßnahmen | 120 |
| A. Zuständigkeit | 120 |
| B. Staatliche Sensibilisierungsmaßnahmen | 121 |
| C. Compliance-Maßnahmen | 122 |
| 1. Rechtliche Grundlagen | 122 |
| 2. Konkrete Maßnahmen | 122 |
| a) Verantwortliche Beauftragte | 122 |
| b) Ausstattung und Ressourcen | 123 |
| c) Aus- und Weiterbildung | 124 |
| d) Verhaltenskodex | 124 |
| e) Listenscreening und Embargokontrolle | 125 |
| f) Internes Kontrollsysteem | 125 |
| g) Dokumentation | 125 |
| III. Ausblick | 126 |
| 7. Kapitel Haftungsprävention beim Einsatz von Fremdpersonal | 131 |
| I. Arbeits- und sozialrechtliche Grundlagen beim Einsatz von Fremdpersonal | 131 |
| A. Anwendbare Rechtsgrundlagen | 131 |
| B. Arbeitskräfteüberlassung/Werkvertrag/Abgrenzung | 132 |
| C. Grenzüberschreitende Sachverhalte | 135 |
| II. Bestandteile der Contractor Compliance | 137 |
| A. Risikoanalyse | 137 |
| 1. Haftung für Entgelt und Sozialversicherungsbeiträge | 137 |
| 2. Haftung für Personenschäden | 139 |
| 3. Haftung für Stehzeiten | 140 |
| B. Sinnvolle Vertragsbestimmungen | 141 |
| III. Sozialversicherungsrechtliche Möglichkeiten zur Haftungsminimierung | 142 |
| A. Meldeverpflichtungen | 142 |
| B. Bereithalteverpflichtungen | 143 |
| IV. Minimierung von verwaltungsstrafrechtlichen Haftungsrisiken | 144 |
| A. Bestellung eines verantwortlichen Beauftragten | 144 |
| B. Vereinbarung der Übernahme von Verwaltungsstrafen | 146 |
| 3. Teil | |
| Supply Chain Due Diligence | |
| 8. Kapitel Grundlagen zu Sorgfaltspflichten in der Lieferkette | 147 |
| I. Einleitung | 150 |
| II. Internationale CSR-Ansätze | 150 |
| A. United Nations | 150 |
| 1. UN Global Compact | 150 |
| 2. UN Guiding Principles on Business and Human Rights | 152 |
| 3. UN Sustainable Development Goals | 153 |
| 4. Pariser Übereinkommen zum Klimaschutz | 155 |

| | | |
|------------|---|-----|
| B. | Organisation for Economic Cooperation and Development | 155 |
| 1. | OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen | 155 |
| 2. | Weitere OECD-Instrumente und Ordnungsrahmen | 156 |
| C. | Sustainability Reporting Standards der Global Reporting Initiative (GRI) | 160 |
| D. | ISO 26000:2010 Leitfaden zur gesellschaftlichen Verantwortung | 160 |
| E. | Dreigliedrige Grundsatzklärung der Internationalen Arbeitsorganisation zu multinationalen Unternehmen und Sozialpolitik | 162 |
| F. | Umweltmanagement- und -betriebsprüfungssystem (EMAS) | 162 |
| III. | Unionsrechtliche Verankerung | 163 |
| A. | Grünbuch der Europäischen Kommission | 163 |
| B. | Non-Financial Reporting Directive (NFRD) und Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) | 164 |
| C. | Ergänzungen der Vergaberichtlinien | 164 |
| D. | Konfliktmineralien-Verordnung | 164 |
| E. | Taxonomie-Verordnung | 165 |
| F. | Corporate Sustainability Reporting Directive | 168 |
| G. | Verordnung für entwaldungsfreie Lieferketten | 169 |
| H. | Vorschlag einer EU-Richtlinie über die Sorgfaltspflicht von Unternehmen im Bereich der Nachhaltigkeit | 170 |
| I. | Vorschlag einer EU-Richtlinie über ein Verbot von in Zwangsarbeit hergestellten Produkten auf dem Unionsmarkt | 170 |
| IV. | Internationale Gesetze zu Compliance in der Lieferkette | 171 |
| A. | Frankreich: Loi relative au devoir de Vigilance | 171 |
| B. | Deutschland: Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) | 172 |
| C. | Niederlande: Wet zorgplicht kinderarbeid | 173 |
| D. | Schweiz: Sorgfaltspflichten im Obligationenrecht (SOR) | 173 |
| E. | Norwegen: Transparenzgesetz | 174 |
| F. | Großbritannien: Modern Slavery Act 2015 | 175 |
| G. | Australien: Modern Slavery Act 2018 | 176 |
| H. USA | 1. Dodd Frank Act 2010 | 177 |
| | 2. Transparency in Supply Chains Act 2010 | 178 |
| 9. Kapitel | EU Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) | 179 |
| I. | Einleitung | 180 |
| II. | Anwendungsbereich | 182 |
| A. | Unternehmensbegriff | 182 |
| B. | Schwellenwertbestimmungen | 182 |
| C. | Wertschöpfungskette bzw Aktivitätskette | 183 |
| III. | Geschützte Rechtsgüter | 185 |
| IV. | Sorgfaltspflichten | 186 |
| A. | Sorgfaltspflichtenkatalog | 187 |
| B. | Integration der Due-Diligence in die Unternehmenspolitik | 187 |
| C. | Risikoanalyse | 188 |
| D. | Vermeidungsmaßnahmen | 188 |
| | 1. Präventionsaktionsplan (Art 7 Abs 2 lit a RL-E) | 189 |
| | 2. Vertragliche Zusicherungen (Art 7 Abs 2 lit b RL-E) | 189 |
| | 3. Investitionen (Art 7 Abs 2 lit c RL-E) | 189 |
| | 4. Unterstützung für KMU (Art 7 Abs 2 lit d RL-E) | 189 |
| | 5. Zusammenarbeit mit anderen Unternehmen (Art 7 Abs 2 lit e RL-E) | 189 |
| | 6. Vertrag zu indirekten Geschäftspartnern (Art 7 Abs 3 RL-E) | 189 |
| | 7. Kontrollen (Art 7 Abs 4 RL-E) | 189 |
| | 8. Stopp von Vertragsbeziehungen (Art 7 Abs 5 RL-E) | 190 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|------------|
| E. Behebungsmaßnahmen | 190 |
| F. Beschwerdeverfahren | 190 |
| G. Monitoring | 191 |
| H. Jährliche Berichterstattung | 192 |
| 1. Berichterstattung nach CSRD | 192 |
| 2. Berichtspflichten nach CSDDD | 193 |
| V. Sanktionen | 193 |
| 1. Materielle Ausgestaltung der Sanktionsart | 194 |
| 2. Formelle Ausgestaltung | 194 |
| 3. Offener Gestaltungsspielraum für Mitgliedsstaaten | 194 |
| VI. Zivilrechtliche Haftung | 195 |
| A. Internationale Zuständigkeit | 196 |
| B. Konkrete Ausgestaltung der Haftung | 196 |
| C. Haftungsausschluss | 197 |
| D. Beweislast bleibt Mitgliedstaaten überlassen | 197 |
| E. Gesamtschuldnerische Haftung | 197 |
| 10. Kapitel Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz in Deutschland und Auswirkungen auf österreichische Unternehmen | 199 |
| I. Einleitung | 202 |
| II. Anwendungsbereich und Begriff der Lieferkette | 203 |
| A. Adressaten (persönlicher Anwendungsbereich) | 203 |
| 1. Deutsche Unternehmen | 203 |
| 2. Verbundene Unternehmen | 204 |
| 3. Ausländische Unternehmen | 206 |
| 4. Schwellenwertbestimmung | 206 |
| B. Menschenrechts- und umweltbezogene Risiken | 207 |
| C. Der Begriff „Lieferkette“ | 208 |
| 1. Allgemeines | 208 |
| 2. Eigener Geschäftsbereich | 210 |
| 3. Unmittelbare Zulieferer | 210 |
| 4. Mittelbare Zulieferer | 211 |
| III. Geschützte Rechtspositionen, Verbotskataloge und Regelungstechnik | 211 |
| IV. Sorgfaltspflichten | 213 |
| A. Überblick | 213 |
| B. Bemühenpflichten | 214 |
| C. Sorgfaltsmaßstab „Angemessenheit“ | 214 |
| D. Einrichtung eines Risikomanagements | 215 |
| 1. Angemessenes und wirksames Risikomanagement | 215 |
| 2. Berücksichtigung der Interessen Betroffener | 216 |
| E. Bestimmung der zuständigen Stelle („Menschenrechtsbeauftragter“) | 217 |
| F. Durchführung von Risikoanalysen | 218 |
| 1. Allgemeines | 218 |
| 2. Zeitpunkt und Reichweite | 219 |
| a) Regelmäßige Risikoanalysen | 219 |
| b) Anlassbezogene Risikoanalysen | 220 |
| aa) Wesentlich veränderte oder erweiterte Risikolage | 220 |
| bb) Substantiierte Kenntnis von Verletzungen mittelbarer Zulieferer | 221 |
| 3. Inhalt der Risikoanalyse – Identifizierung, Bewertung, Priorisierung | 222 |
| a) Erster Schritt: Identifizierung | 222 |
| b) Zweiter Schritt: Bewertung und Priorisierung | 223 |
| 4. Kommunikation der Ergebnisse | 223 |

| | |
|---|------------|
| G. Grundsatzklärung | 224 |
| 1. Bestandteile der Grundsatzklärung | 225 |
| 2. Pflicht zur Aktualisierung | 225 |
| H. Präventionsmaßnahmen | 226 |
| 1. Maßnahmen im eigenen Geschäftsbereich | 226 |
| a) Entwicklung interner und externe Verhaltensvorschriften | 226 |
| b) Beschaffungsstrategien und Einkaufspraktiken | 227 |
| c) Schulungen | 227 |
| d) Risikobasierte Kontrollmaßnahmen | 227 |
| 2. Maßnahmen bei unmittelbaren Zulieferern | 228 |
| a) Berücksichtigung bei der Auswahl | 228 |
| b) Vertragliche Zusicherung | 229 |
| c) Schulungen und risikobasierte Kontrollmaßnahmen | 230 |
| 3. Maßnahmen bei mittelbaren Zulieferern | 231 |
| I. Abhilfemaßnahmen | 232 |
| 1. Natur der angemessenen Abhilfemaßnahmen | 234 |
| 2. Verletzung im eigenen Geschäftsbereich | 235 |
| 3. Verletzung bei unmittelbaren Zulieferern | 235 |
| a) Beendigungs- bzw Minimierungskonzept nach § 7 Abs 2 dLkSG | 235 |
| b) Abbruch der Vertragsbeziehungen gem § 7 Abs 3 dLkSG | 236 |
| 4. Abhilfemaßnahmen bei mittelbaren Zulieferern | 237 |
| J. Beschwerdeverfahren | 238 |
| K. Dokumentationspflicht | 239 |
| L. Berichtspflicht | 239 |
| M. Behördliche Kontrolle und Sanktionen | 240 |
| N. Haftung für Rechtsverletzungen | 242 |
| 11. Kapitel Bestandteile eines Lieferketten-Compliance-Management-Systems | 243 |
| I. Einleitung | 245 |
| II. Allgemeines | 246 |
| A. Ziele und Aufgaben | 246 |
| B. Prinzipien eines L-CMS | 246 |
| 1. Führungskultur und Grundsatzklärung | 246 |
| 2. Kriterium der Angemessenheit | 246 |
| 3. Bloße Bemühenspflichten | 247 |
| 4. Praktische Wirksamkeit | 247 |
| 5. Dokumentation | 247 |
| 6. Systemintegration | 247 |
| C. Entwicklung und Umsetzung | 247 |
| D. Paradigmenwechsel bei Risikomanagement in der Lieferkette | 248 |
| III. Ermittlung tatsächlicher und potenzieller negativer Auswirkungen (Risikoanalyse) | 248 |
| A. Einrichtung eines unternehmensspezifischen Risikomanagements | 248 |
| B. Erstellung eines Risikoprofils | 250 |
| C. Unterscheidung zwischen turnusmäßigen und anlassbezogenen Risikoanalysen | 252 |
| 1. Durchführung von turnusmäßigen Risikoanalysen | 252 |
| 2. Durchführung von anlassbezogenen Risikoanalysen | 253 |
| D. Internationale Standards zum Risikomanagement in der Lieferkette | 254 |
| E. Identifizierung einschlägiger Risiken in der Lieferkette | 255 |
| 1. Angemessenheit und Zumutbarkeit | 255 |
| 2. Umsetzungshilfen zur Identifizierung von Risiken in der Lieferkette | 256 |
| 3. Bewertung und Priorisierung der identifizierten Risiken | 258 |
| 4. Vertiefte Analyse priorisierter Risiken | 258 |
| F. Dokumentation und Kommunikation der Ergebnisse | 259 |

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--|--|-----|
| IV. | Verankerung von Vermeidungs- bzw Präventionsmaßnahmen | 261 |
| A. | Vermeidungsmaßnahmen nach der CSDDD | 261 |
| B. | Präventionsmaßnahmen nach dem dLkSG | 263 |
| V. | Verankerung von Behebungs- bzw Abhilfemaßnahmen | 265 |
| A. | Behebungsmaßnahmen nach der CSDDD | 265 |
| B. | Abhilfemaßnahmen nach dem dLkSG | 265 |
| VI. | Beschwerdeverfahren und interne Untersuchungen | 266 |
| VII. | Fazit | 266 |
| 12. Kapitel Hinweisgebung und Beschwerdeverfahren in der Lieferkette | | 267 |
| I. | Einleitung | 269 |
| II. | EU-Whistleblower-Richtlinie (WBRL) | 269 |
| III. | Nationale Vorgaben zu Systemen für Hinweisgebende | 271 |
| A. | HinweisgeberInnenschutzgesetz (HSchG) | 271 |
| 1. | Schutz für Hinweisgebende | 271 |
| 2. | Der sachliche Anwendungsbereich | 273 |
| 3. | Ausgestaltung der Verpflichtung | 273 |
| 4. | Ungerechtfertigte Maßnahmen gegen Hinweisgebende | 274 |
| 5. | Sanktionen bei Verstößen | 274 |
| B. | Bereits bestehende Regelungen | 275 |
| 1. | § 99g Bankwesengesetz (BWG) | 275 |
| 2. | § 95 Abs 1, § 159 Abs 1 Börsegesetz (BörseG) | 276 |
| 3. | § 40 Abs 1 Finanzmarkt-Geldwäschegesetz (FM-GwG) | 276 |
| IV. | Einrichtung angemessener Beschwerdeverfahren zur Einhaltung der unternehmensrechtlichen Sorgfaltspflichten | 276 |
| A. | Einrichtung eines Beschwerdeverfahrens in Art 9 EU Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD) | 276 |
| B. | Einrichtung eines Beschwerdeverfahrens in § 8 des deutschen Lieferkettenorgfaltspflichtengesetzes | 278 |
| V. | Fazit | 279 |
| 13. Kapitel Menschen- und arbeitsrechtliche Aspekte des Lieferkettenmanagements | | 281 |
| I. | Einleitung | 283 |
| II. | Rechtliche Grundlagen für die Beachtung von Menschenrechten in der Lieferkette | 284 |
| A. | Internationale Ansätze und Rechtsgrundlagen | 284 |
| 1. | Völkerrechtliche Regelwerke | 284 |
| 2. | Entwurf der EU-Richtlinie über die Sorgfaltspflichten von Unternehmen im Hinblick auf Nachhaltigkeit und zur Änderung der Richtlinie (EU) 2019/197 | 285 |
| 3. | Lieferkettengesetzgebung in anderen Ländern | 287 |
| B. | Derzeitige Rechtslage in Österreich | 287 |
| 1. | Allgemeines | 287 |
| 2. | Nachhaltigkeits- und Diversitätsverbesserungsgesetz (NaDiVeG) | 288 |
| 3. | Schadenersatz für Menschenrechtsverletzungen? | 288 |
| III. | Beispiele für arbeitsrechtlichen Verpflichtungen zum Schutz der Menschenrechte | 290 |
| A. | Arbeitsbedingungen | 290 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 290 |
| 2. | Nationales Recht | 290 |
| a) | Arbeitszeit | 290 |
| b) | Arbeitslohn | 292 |
| B. | Antidiskriminierung | 293 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 293 |
| 2. | Nationales Recht | 294 |
| a) | Gleichbehandlung | 294 |

| | | |
|--|---|-----|
| b) | Schutz von Schwangeren und Eltern | 297 |
| C. | Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit | 298 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 298 |
| 2. | Nationales Recht | 299 |
| D. | Kinderarbeit | 300 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 300 |
| 2. | Nationales Recht | 302 |
| E. | Menschenhandel und Ausbeutung | 303 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 303 |
| 2. | Nationales Recht | 304 |
| a) | Tatbestand des Menschenhandels nach § 104a StGB | 304 |
| b) | Ausbeutung von Ausländern | 306 |
| F. | Vereinigungsfreiheit – Gewerkschaften | 306 |
| 1. | Internationaler Ausgangspunkt | 306 |
| 2. | Nationales Recht | 307 |
| a) | Motivkündigungsschutz gem § 105 ArbVG | 308 |
| b) | Zutrittsrechte der Gewerkschaften zum Betrieb | 309 |
| IV. | Ausblick für Österreich | 310 |
| A. | Allgemeines | 310 |
| B. | Arbeitsrechtliche Umsetzungsmöglichkeiten | 310 |
| 1. | Betriebsvereinbarung | 310 |
| 2. | Arbeitsvertrag | 311 |
| 3. | Weisungen | 311 |
| C. | Der Menschenrechtsbeauftragte | 312 |
| V. | Zusammenfassung | 313 |
| 14. Kapitel Umweltschutz in der Lieferkette | 315 | |
| I. | Einleitung | 316 |
| II. | Der European Green Deal | 317 |
| III. | Rechtsgrundlagen im Umweltrecht | 320 |
| IV. | Rechtliche Folgen von Verstößen und die Sanktionsspirale | 322 |
| A. | Verwaltungsrechtliche Folgen | 322 |
| B. | Strafrechtliche Folgen | 323 |
| 1. | Die EU-Richtlinie über den strafrechtlichen Schutz der Umwelt | 323 |
| 2. | Das österreichische Umweltstrafrecht | 324 |
| C. | Zivilrechtliche Folgen | 326 |
| D. | Greenwashing | 330 |
| V. | Compliance-Maßnahmen | 332 |
| VI. | Zusammenfassung | 333 |
| 15. Kapitel Produktsicherheit und Produkthaftung in der Lieferkette | 335 | |
| I. | Digitale Technologien, Software, Künstliche Intelligenz (KI) | 337 |
| II. | Neue Rechtsrahmen und Vorschläge | 338 |
| A. | Die EU Produktsicherheits-Verordnung (EU) 2023/988 | 338 |
| B. | Vorschlag für eine neue Produkthaftungsrichtlinie | 338 |
| C. | Vorschlag für eine KI-Verordnung und eine KI-Haftungsrichtlinie | 339 |
| III. | Die neue EU-Produktsicherheits-Verordnung in der Praxis | 341 |
| A. | Zielsetzung | 341 |
| 1. | Wann gilt die neue Produktsicherheits-Verordnung? | 342 |
| 2. | Neue Wirtschaftsakteure | 343 |
| B. | Neue und erweiterte Rechtsbegriffe | 344 |
| 1. | Welche Produkte? | 344 |
| 2. | Neue Wirtschaftsakteure mit ausgedehnten Pflichten | 344 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| a) Erweiterte Herstellerpflichten | 344 |
| aa) Informationspflichten | 345 |
| bb) Nachverfolgbarkeit von Produkten und Herstellerkennzeichnung | 345 |
| b) EU-Bevollmächtigte | 345 |
| c) Einführer | 346 |
| d) Händler | 346 |
| 3. Besondere Pflichten im Fernabsatz | 347 |
| a) Online-Marktplatz und Online-Vermittlung | 347 |
| aa) Online-Anbieter/Anbieter von Online-Marktplätzen | 347 |
| bb) Online-Marktplatz (= Online-Plattform) | 348 |
| b) Besondere Pflichten für Online-Anbieter | 348 |
| 4. Neu: Meldepflicht bei Unfällen | 348 |
| a) Wann liegt ein Unfall vor? | 349 |
| b) Wen trifft die Meldepflicht? | 349 |
| 5. Meldung als Whistleblower gem HinweisgeberInnenschutzgesetz (HSchG) | 350 |
| 6. Wesentliche Veränderung des Produkts | 350 |
| 7. Erweiterte Beurteilungskriterien für ein sicheres Produkt | 351 |
| a) Wechselwirkung mit anderen Produkten in der Lieferkette | 351 |
| b) Schutzbedürftige Verbraucher | 351 |
| c) Cybersicherheit | 351 |
| d) Konformitätsvermutung | 352 |
| e) Abweichende Risikobewertungen | 352 |
| 8. Elektronische Produktinformationen | 353 |
| 9. Schnellwarnsystem Safety Gate | 353 |
| 10. Rückverfolgbarkeit in der Lieferkette | 354 |
| 11. Neue Rechte für Verbraucher | 354 |
| a) Verbesserter Rückruf | 354 |
| b) Verwendung personenbezogener Daten und Datenschutz | 355 |
| c) Das Vorgehen bei einem Rückruf | 355 |
| d) Abhilfemaßnahmen | 356 |
| 12. Verbandsklagen | 357 |
| 13. Bußgelder | 357 |
| IV. Vorschlag für eine neue EU-Produkthaftungsrichtlinie | 357 |
| A. Digitale Produkte | 358 |
| 1. Software | 358 |
| 2. Digitale Bauunterlagen | 359 |
| 3. Verbundene digitale Dienste | 359 |
| B. Neue Wirtschaftsakteure der Lieferkette | 359 |
| 1. EU-Bevollmächtigter | 360 |
| 2. Fulfilment-Dienstleister | 360 |
| 3. Händler | 360 |
| 4. Anbieter von Online-Plattformen | 360 |
| C. Der für die Haftung relevante Zeitpunkt | 361 |
| D. Ausgedehnter Fehlerbegriff | 361 |
| 1. Der relevante Zeitpunkt | 361 |
| 2. Die relevante Sicherheitserwartung | 362 |
| 3. KI und Cybersecurity-Anforderungen | 362 |
| 4. Haftung der Zulieferindustrie | 363 |
| E. Beweislast und Offenlegung von Beweismittel – Eingriff in die Zivilprozessordnung | 364 |
| 1. Pflicht zur Offenlegung von Beweisen | 364 |
| 2. Beweiserleichterung | 364 |
| 3. Vermutung von Fehler und Kausalzusammenhang | 365 |

| | |
|---|------------|
| 4. EU-Verbandsklagerichtlinie | 366 |
| F. Haftungsbefreiungen | 366 |
| 1. Entstehen des Fehlers nach dem Inverkehrbringen | 366 |
| 2. Entwicklungsriskeneinwand | 366 |
| 3. Wesentliche Produktveränderung | 366 |
| G. Ersatzfähiger Schaden | 367 |
| H. Verjährungsfristen | 367 |
| I. Pflicht zur Veröffentlichung von Produkthaftungs-Urteilen | 367 |
| 16. Kapitel Zivilrechtliche Aspekte des Lieferkettenmanagements | 369 |
| I. Zivilrechtliche Haftung | 370 |
| A. Allgemeine Haftungsfragen | 370 |
| B. Haftung nach dem EU-Richtlinienentwurf | 370 |
| 1. Der Entwurf der Europäischen Kommission | 371 |
| 2. Stellungnahme des Rats | 375 |
| 3. Stellungnahme des Europäischen Parlaments | 376 |
| 4. Ausblick | 377 |
| C. Haftung nach anderen Rechtsordnungen | 377 |
| 1. Haftung nach deutschem Recht | 378 |
| 2. Haftung nach englischem Recht | 378 |
| 3. Haftung nach französischem Recht | 379 |
| II. Vertragliche Gestaltungsmöglichkeiten und Gestaltungspflichten | 379 |
| A. Gestaltungspflichten | 380 |
| B. Gestaltungsmöglichkeiten | 381 |
| III. Internationale Zuständigkeit der Gerichte | 383 |
| IV. Anwendbares Recht | 385 |
| V. Zusammenfassung | 386 |
| 17. Kapitel Lieferketten im Vergabeverfahren | 387 |
| I. Einleitung | 387 |
| II. Berücksichtigung von Nachhaltigkeitskriterien im Vergabeverfahren | 389 |
| A. Eignungskriterien | 391 |
| B. Zuschlagskriterien | 392 |
| C. Leistungsbeschreibung | 393 |
| D. Leistungsvertrag | 394 |
| E. naBe-Aktionsplan | 394 |
| F. Stellung des Lieferanten im Vergabeprozess | 395 |
| G. Conclusio | 395 |
| III. Zulässige Vorgaben bezüglich der Lieferkette im Vergabeverfahren | 396 |
| IV. Das deutsche Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz und die EU-CSDDD – Mögliche Auswirkungen auf das österreichische Vergabeverfahren | 397 |
| 4. Teil | |
| Berichterstattung | |
| 18. Kapitel Nachhaltigkeitsberichterstattung | 403 |
| I. Einleitung | 405 |
| II. EU-Gesetzgebung im Bereich der Nachhaltigkeitsberichterstattung | 405 |
| A. Non-Financial Reporting Directive (NFRD) | 405 |
| B. Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) | 406 |
| 1. Kategorien der anwendungspflichtigen Unternehmen | 408 |
| 2. Zeitlicher Verpflichtungsbeginn für die einzelnen Unternehmenskategorien .. | 409 |
| 3. Einheitliches Rahmenwerk auf EU-Ebene zur Nachhaltigkeitsberichterstattung | 409 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|------------|
| 4. Inhalt der Berichterstattung – Nachhaltigkeitsaspekte | 410 |
| 5. Pflicht zur Integration des Nachhaltigkeitsberichts in den (Konzern-)Lagebericht | 411 |
| 6. Verpflichtende Angaben gem Taxonomie-VO | 412 |
| 7. Überwachung durch den Prüfungsausschuss | 412 |
| 8. Materielle Prüfungspflicht durch den Abschlussprüfer | 412 |
| 9. Enforcement-Prüfung und Prüferaufsicht | 413 |
| 10. Berichterstattung nach CSDDD | 413 |
| III. Nachhaltigkeitsberichterstattung im österreichischen Recht | 413 |
| Stichwortverzeichnis | 417 |