

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	15
§ 1: Einführung	25
§ 2: Grundlagen	30
A. Definitionen	30
I. „Compliance“	30
II. „Environmental Compliance“	35
III. „Corporate Governance“	35
B. Historische Entwicklung	36
I. USA	36
II. Deutschland	39
C. Praktische Relevanz	41
D. Funktionen von Compliance	42
I. Aus Sicht der Unternehmen	42
II. Aus Sicht des Gesetzgebers	45
§ 3: Instrumente des Gesetzgebers	48
A. Negativ orientierte Instrumente	48
I. Verbot und Pönalisierung	48
II. „Name and Shame“	49
III. Monetarisierung	50
B. Neutrale Instrumente	50
I. Zivilrechtliche Haftung	50
II. Regulierte Selbstregulierung / „Nudging“	51
C. Positiv orientierte Instrumente	52
D. Resümee	53
§ 4: Allgemeine Compliance-Pflichten	56
A. Compliance-Pflicht im engeren Sinne	56
I. USA	56

II. Deutschland	58
B. Compliance-Organisationspflicht	60
I. USA	60
1. Zwingende Regelungen	60
a. Foreign Corrupt Practices Act	60
b. USA PATRIOT Act	61
c. Sarbanes-Oxley Act	62
d. Dodd-Frank Act	64
e. Fiduciary Duties	65
2. Fördernde Regelungen	69
a. US Sentencing Guidelines	69
b. Federal Acquisition Regulation / Empfehlungen von Behörden	72
c. Compliance Monitor	74
3. Eigenvorgaben in der Privatwirtschaft	75
4. Ergebnis	76
II. Deutschland	77
1. § 130 OWiG	77
2. Gesamtanalogie	79
3. Deutscher Corporate Governance Kodex	81
4. § 91 Abs. 2 AktG	82
5. § 289 Abs. 4 HGB / § 315 Abs. 4 HGB	84
6. Leitungsverantwortung	86
a. Pflicht zu organisatorischen Kontrollmaßnahmen	86
b. Verdichtung der Pflicht zur Implementierung eines CMS	87
c. Siemens/Neubürger	89
7. Europarechtliche Einflüsse	90
8. Extraterritoriale Einflüsse	90
9. Ergebnis	91
C. Konzerndimensionalität	92
I. USA	93
1. Sarbanes-Oxley Act / FCPA	93
2. Behördenpraxis	93
3. Fiduciary Duties	94
II. Deutschland	96
1. Bereichsspezifische Tatbestände	97
2. Nr. 4.1.3 DCGK	98
3. § 130 OWiG	99

4. § 91 Abs. 2 AktG	103
5. Leitungsverantwortung	105
6. Datenschutzrecht	111
7. Ergebnis	112
8. Sonderfall: Ausländische Untergesellschaften	114
D. Compliance-Pflichten gegenüber Dritten („Third Party Compliance“)	115
I. Third Party Compliance in den USA	117
1. Rechtliche Rahmenbedingungen	117
a. Fiduciary Duties	117
b. Geldwäsche	119
2. Handhabung in der Praxis	120
II. Third Party Compliance in Deutschland	122
1. Rechtliche Rahmenbedingungen	122
a. Geldwäschegesetz	122
b. § 130 OWiG	124
c. § 91 Abs. 2 AktG	127
d. Leitungsverantwortung	128
e. Das EuGH-Verfahren VM Remonts u.a.	129
f. Strafrechtliche Einflüsse	131
2. Handhabung in der Praxis	132
E. Zwischenergebnis	134
F. Typische Elemente eines Compliance Management Systems	135
I. Vorstufe: Risikoanalyse	136
II. Compliance-Kultur	137
III. Whistleblower-Hotlines	138
IV. Überwachung, Dokumentation und kontinuierliche Optimierung	140
V. Kriterien des BAFA	141
VI. USA	142
VII. Fazit	143
§ 5: Haftungsszenarien	145
A. Zivilrechtliche Haftung	146
I. USA	146
1. Leitungsverantwortliche	146
2. Compliance Officer	147

II. Deutschland	148
1. Leitungsverantwortliche	148
a. Innenverhältnis: § 93 Abs. 2 AktG / § 43 Abs. 2 GmbHG	148
b. Außenverhältnis: § 823 BGB	150
2. Compliance Officer	153
a. Haftung gegenüber dem Arbeitgeber	153
b. Haftung gegenüber Dritten	155
3. Gesellschaft	157
a. § 31 BGB	157
b. § 831 BGB	157
B. Straf- und ordnungswidrigkeitenrechtliche Risiken	158
I. Unternehmen als Strafsubjekt	158
1. USA	158
2. Deutschland	159
a. Unternehmen als Strafrechtssubjekt	159
b. Unternehmen als Subjekt des Ordnungswidrigkeitenrechts	160
II. Berücksichtigung von Compliance Management Systemen bei der Straf- und Bußgeldbemessung („Compliance Defense“)	161
1. USA	161
2. Deutschland	163
3. Wertungsunterschiede	166
III. Straf- und ordnungswidrigkeitenrechtliche Verantwortlichkeit der Leitungsverantwortlichen	168
1. USA	168
2. Deutschland	170
a. Strafrecht	170
b. Ordnungswidrigkeitenrecht	171
IV. Straf- und ordnungswidrigkeitenrechtliche Verantwortlichkeit der Compliance-Beauftragten	172
1. USA	172
2. Deutschland	173
a. Strafrecht	173
b. Ordnungswidrigkeitenrecht	175
C. Zusammenfassung	175

§ 6: Umweltrechtliche Unternehmensorganisationspflichten	178
A. Aufgaben, Kontroll- und Sanktionsbefugnisse von Umweltaufsichtsbehörden	178
I. USA	178
1. Environmental Protection Agency (EPA)	179
2. California Environmental Protection Agency (CalEPA)	181
II. Deutschland	182
1. Umweltbundesamt und BMU	183
2. Landesbehörden	184
B. Unternehmensorganisationspflichten im Umweltrecht der USA	186
I. Clean Air Act	186
1. Feste Emissionsquellen	187
a. National Ambient Air Quality Standards	187
b. Genehmigungserfordernis und technische Anforderungen	188
c. Aufzeichnungs- und Überwachungspflichten	189
d. Early Reduction Program	190
e. Zwischenfazit	191
2. Bewegliche Emissionsquellen	191
3. Allowance transfer system	193
4. Fazit	194
II. Resource Conservation and Recovery Act (RCRA)	195
III. Das US-amerikanische Atomrecht	197
IV. Federal Water Pollution Control Act / Clean Water Act (CWA)	200
1. „Water quality standards and implementation plans“	201
2. Genehmigungserfordernis und technische Anforderungen	201
3. Dokumentations- und Informationspflichten	202
4. Rechtsfolgen von Verstößen	202
5. Fazit	203
V. Voluntary self-policing	203
1. National Environmental Performance Track	204
2. Die EPA Audit Policy	206
a. Voraussetzungen	207
b. Positive Anreize	209
c. Voluntary self-policing auf Ebene der Bundesstaaten	210
3. Weitere unternehmensbezogene Maßnahmen der EPA	211
VI. Fazit	212

C. Unternehmensorganisationspflichten im Umweltrecht der Bundesrepublik Deutschland	213
I. Immissionsschutz	214
1. Bundesimmissionsschutzgesetz	214
a. Eröffnungskontrolle	215
b. Pflichten des Betreibers	215
(1). Anzeige- und Überwachungspflichten	215
(2). Organisationspflichten	217
(a). Immissionsschutzbeauftragter	219
(b). Störfallbeauftragter	221
(c). Einordnung	222
c. Überwachung durch die Behörde	223
d. Privilegierung (EMAS)	224
2. Zwischenergebnis	226
3. Treibhausgas-Emissionshandelsgesetz	226
II. Kreislaufwirtschaftsgesetz	229
1. Grundpflichten und Ermächtigungsgrundlagen	230
2. Qualitätssicherung und Zertifizierung	232
a. Qualitätssicherung	232
b. Zertifizierung als Entsorgungsfachbetrieb	233
3. Privilegierung für auditierte Unternehmensstandorte	234
4. Beauftragung Dritter	234
5. Abfallbeauftragter	236
6. Überwachung durch die Behörde	237
7. Fazit	238
III. Atomgesetz	238
1. Eröffnungskontrollen und sonstige Genehmigungserfordernisse	239
2. Pflichten der Normadressaten	239
3. Behördliche Überwachung	241
4. Sanktionierung	241
5. Fazit	241
IV. Wasserhaushaltsgesetz	242
V. Strafgesetzbuch	243
VI. Sonstige den Umweltschutz betreffende gesetzliche Vorgaben	244
VII. Fazit	246

§ 7: Gesellschaftsrechtliche Handlungsmöglichkeiten bei Verstößen gegen Unternehmensorganisationspflichten	247
A. USA	247
Einwirken auf das board of directors	248
2. Schadensersatz (shareholders' derivative suit)	249
B. Deutschland	250
I. Aufsichtsrat	250
1. Einwirken auf den Vorstand	250
2. Widerruf der Bestellung	252
3. Schadensersatz	253
II. Hauptversammlung	254
III. Minderheitsaktionäre	255
§ 8: Rechtsvergleichung	257
A. Compliance-Pflicht und Compliance-Organisationspflicht	257
B. Konzerndimensionalität	258
C. Third Party Compliance	259
D. Rechtsfolgen von Verstößen / Compliance Defense	261
E. Environmental Compliance	263
F. Gesellschaftsrechtliche Handlungsmöglichkeiten bei Verstößen gegen Unternehmensorganisationspflichten	267
G. Fazit	268
I. Allgemeine Compliance-Ebene	268
II. Umweltrecht	269
III. De lege ferenda	270
Literaturverzeichnis	273