

# Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

Vorwort.....	V	
Literaturverzeichnis.....	XXV	
A. Vergütung im Insolvenzverfahren.....	1 .....	1
I. Einführung.....	1 .....	1
1. Die Ziele der Insolvenzordnung.....	1 .....	2
2. Die Geschichte des Vergütungsrechts in der Insolvenz .....	3 .....	3
a) Regelungen vor Erlass der Vergütungsverordnung vom 25.5.1960.....	3 .....	3
b) Die Vergütungsverordnung vom 25.5.1960.....	6 .....	4
c) Anwendungsprobleme der Vergütungsverordnung vom 25.5.1960.....	7 .....	5
d) Die Insolvenzrechtliche Vergütungsverordnung vom 19.8.1998.....	12 .....	7
aa) Anwendungsbereich .....	12 .....	7
bb) Die Umstellung der Vergütung auf Euro .....	14 .....	8
cc) Die Änderungen der Verordnung zum 7.10.2004.....	18 .....	9
dd) Die Änderung des § 11 InsVV durch Verordnung vom 21.12.2006 .....	21 .....	11
e) Fortgeltung der Vergütungsverordnung vom 25.5.1960 .....	22 .....	11
3. Zusammenhänge zwischen allgemeinem Insolvenzrecht und Vergütung.....	24 .....	12
II. Allgemeine Grundlagen zum Vergütungsrecht.....	26 .....	13
1. Rechtliche Grundlagen des Vergütungsanspruchs des Insolvenzverwalters .....	26 .....	13
a) Der Anspruch des Verwalters auf angemessene Vergütung(§§ 63 ff InsO) .....	26 .....	13
aa) Die Angemessenheit der Vergütung als verfassungsrechtlich garantiertes Recht .....	27 .....	14
bb) Die Frage der Angemessenheit einer Mischkalkulation.....	30 .....	15
cc) Die Angemessenheit der Vergütung bei „zu hoher Vergütung“ .....	35 .....	18
dd) Die Verfassungsmäßigkeit der Regelvergütung des § 2 InsVV unter dem Aspekt der Angemessenheit der Vergütung .....	38 .....	20

VII

b)	Die Vergütungsbestimmung nach § 63 Abs. 1 InsO und die Verordnungsermächtigung des § 65 InsO .....	21
c)	Die Rechtsnatur des Vergütungsanspruchs .....	23
d)	Keine Kürzung der Vergütung bei mangelhafter Leistung .....	24
e)	Die Verwirkung des Vergütungsanspruchs.....	25
aa)	Verwirkung bei Vortäuschen der persönlichen Eignung.....	25
bb)	Keine Verwirkung bei angeblicher Interessenkollision .....	26
f)	Entstehen, Fälligkeit und Verjährung des Vergütungsanspruchs .....	27
aa)	Entstehen und Fälligkeit.....	27
bb)	Verjährung .....	28
g)	Der Schuldner des Vergütungsanspruchs.....	30
aa)	Die Vergütung als Teil der Kosten des Insolvenzverfahrens .....	30
bb)	Die Vergütung des vorläufigen Insolvenzverwalters bei Nichteröffnung des Insolvenzverfahrens .....	32
cc)	Die Haftung der Staatskasse nach § 63 Abs. 2 InsO.....	36
dd)	Keine subsidiäre Haftung des Fiskus für einen Vergütungsausfall.....	37
h)	Vergütungsvereinbarungen .....	40
2.	Aufgabendelegation durch den Insolvenzverwalter und vergütungsrechtliche Auswirkungen .....	44
a)	Die Zulässigkeit der Beschäftigung von Hilfskräften.....	44
aa)	Die allgemeinen Kriterien der Delegierbarkeit von Tätigkeiten.....	44
bb)	Die Zulässigkeit einer Delegation unter Gesichtspunkten wirtschaftlich sinnvollen Handelns .....	45
b)	Die eigene Wahrnehmung einzelner Tätigkeiten bei besonderer Sachkunde .....	46
c)	Die Beauftragung von Unternehmen mit wirtschaftlicher Beteiligung des Insolvenzverwalters.....	46
aa)	Das Problem des Verbots des § 181 BGB.....	47
bb)	Die sachlichen Anforderungen an die Beauftragung eigener Unternehmen .....	48
d)	Die verfahrensrechtlichen Anforderungen an eine Beauftragung Dritter .....	49
aa)	Die Norm des § 4 Abs. 1 Satz 3 InsVV als klarstellende Regelung .....	49

bb) Die Dokumentationspflicht nach § 8 Abs. 2 InsVV .....	99 .....49
cc) Das Prüfungsrecht des Insolvenzgerichts .....	100 .....50
e) Die vergütungsrechtlichen Folgen der Delegation .....	101 .....50
aa) Die Kürzung der Regelvergütung des § 2 InsVV .....	101 .....50
bb) Keine Gewährung eines Erhöhungstatbestandes nach § 3 Abs. 1 InsVV .....	103 .....51
f) Die zulässige Entnahme eigener Gebühren nach § 5 InsVV .....	104 .....51
aa) Der Regelungsumfang des § 5 InsVV .....	104 .....51
bb) Die Anrechnung auf die Teilungsmasse nach § 1 Abs. 2 Nr. 4 Buchst. a InsVV.....	107 .....52
g) Der Vergütungsabzug bei unrechtmäßiger Delegation oder unrechtmäßiger Entnahme.....	114 .....55
3. Das Grundsysteem der Bestimmung des Vergütungsanspruchs.....	117 .....56
a) Die Vergütung als Vomhundertsatz der Teilungsmasse.....	117 .....56
b) Bestimmung der Insolvenzmasse als Bemessungsgrundlage .....	121 .....58
c) Erhöhung des Regelsatzes im Einzelfall .....	122 .....58
d) Ersatz von Auslagen und Umsatzsteuer .....	123 .....58
e) Prüfungsreihenfolge zur Vergütungsfeststellung.....	124 .....59
4. Die Vergütung bei mehreren Insolvenzverwaltern innerhalb eines Verfahrens.....	125 .....59
a) Nebeneinander von Verwaltern.....	126 .....60
b) Sonderinsolvenzverwalter .....	128 .....61
c) Die Vergütung des Insolvenzverwalters im Falle vorzeitiger Beendigung .....	137 .....64
aa) Die Berechnungsgrundlage für die Vergütung.....	139 .....65
bb) Die Regelvergütung nach § 2 InsVV .....	141 .....65
cc) Die Kürzung der Vergütung wegen vorzeitiger Beendigung nach § 3 Abs. 2 Buchst. c InsVV .....	142 .....66
dd) Die Berücksichtigung von Erhöhungs- oder Minderungskriterien .....	145 .....67
III. Die Berechnungsgrundlage der Vergütung.....	147 .....69
1. Insolvenzmasse als Berechnungsgrundlage der Vergütung (§ 1 Abs. 1 InsVV) .....	147 .....70
a) Bestimmung im Regelinsolvenzverfahren (§ 1 Abs. 1 Satz 1 InsVV) .....	147 .....70
aa) Zweck der Regelung .....	147 .....70

bb) Insolvenzmasse bei Verfahrensbeendigung .....	150 .....	71
cc) Massezuflüsse nach Schlussrechnungslegung.....	162 .....	76
b) Insolvenzmasse bei vorzeitiger Verfahrensbeendigung		
- (§ 1 Abs. 1 Satz 2 InsVV).....	167 .....	78
aa) Einstellung mangels Masse und Masseunzulänglichkeit.....	167 .....	78
bb) Verfahrenseinstellung bei Wegfall des Eröffnungsgrundes oder mit Zustimmung aller Gläubiger .....	175 .....	82
cc) Verfahrenseinstellung nach Bestätigung eines Insolvenzplans .....	177 .....	82
2. Berücksichtigung besonderer Vermögenswerte		
(§ 1 Abs. 2 InsVV).....	180 .....	84
a) Zweck der Regelung .....	180 .....	84
b) Behandlung von Absonderungsrechten		
(§ 1 Abs. 2 Nr. 1, 2 InsVV) .....	182 .....	85
aa) Mängel der früheren Regelung (§ 2 Nr. 1 VergVO).....	182 .....	85
bb) Berücksichtigung von Absonderungsrechten nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 InsVV allgemein .....	186 .....	86
cc) Konkrete Berechnung der Mehrvergütung nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 Sätze 1 und 2 InsVV.....	189 .....	90
dd) Verwertung durch den absonderungsberechtigten Gläubiger.....	199 .....	95
ee) Verwertung bei besitzlosem Pfandrecht .....	202 .....	96
ff) Fiktive Berechnung bei fehlender Verwertung.....	203 .....	96
gg) Fiktive Berechnung bei Ablösung (§ 1 Abs. 2 Nr. 2 InsVV) .....	204 .....	96
hh) Ersatzaussonderung und Ersatzabsonderung .....	209 .....	98
c) Aufrechenbare Forderungen		
(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 InsVV) .....	211 .....	98
d) Berücksichtigung von Masseverbindlichkeiten		
(§ 1 Abs. 2 Nr. 4 InsVV) .....	212 .....	99
aa) Grundsatz der Regelung .....	212 .....	99
bb) Abzug eigener Gebühren und Vergütungen (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 Buchst. a, § 5 InsVV) .....	214 .....	100
e) Insolvenzmasse bei Unternehmensfortführung		
(§ 1 Abs. 2 Nr. 4 Buchst. b InsVV) .....	220 .....	104
aa) Bestimmung der Insolvenzmasse .....	222 .....	104
bb) Abzug von Masseverbindlichkeiten aus der Unternehmensfortführung .....	223 .....	105

Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

IV.	Die Bestimmung der Vergütung des Insolvenzverwalters.....	226 .....	107
1.	Die Höhe der Regelvergütung (§ 2 InsVV).....	226 .....	107
	a) System der Bestimmung der Vergütungshöhe .....	226 .....	107
	b) Der Begriff des Normalverfahrens .....	234 .....	110
2.	Das System von Erhöhung und Kürzung der Regelvergütung (§ 3 InsVV).....	244 .....	116
	a) Zweck der Vorschrift .....	244 .....	116
	b) Die Typisierung von Erhöhungs- und Kürzungstatbeständen .....	246 .....	117
	aa) Die Bildung von Fallgruppen .....	246 .....	117
	bb) Die Rechtsprechung des BGH.....	252 .....	119
	c) Die Berechnung der Erhöhung oder der Kürzung der Vergütung.....	257 .....	121
	d) Die Nützlichkeit von Faustregeltabellen.....	261 .....	123
3.	Vergütungserhöhende Tatbestände (§ 3 Abs. 1 InsVV).....	263 .....	123
	a) Bearbeitung von Aus- und Absonderungsrechten (§ 3 Abs. 1 Buchst. a InsVV) .....	264 .....	124
	b) Unternehmensfortführung und Immobilien- verwaltung (§ 3 Abs. 1 Buchst. b InsVV) .....	272 .....	127
	c) Degressionsausgleich bei erheblicher Massemehrung (§ 3 Abs. 1 Buchst. c InsVV) .....	276 .....	128
	d) Bearbeitung arbeitsrechtlicher Sachverhalte (§ 3 Abs. 1 Buchst. d InsVV).....	285 .....	131
	e) Erstellung eines Insolvenzplans (§ 3 Abs. 1 Buchst. e InsVV) .....	288 .....	133
	f) Weitere Erhöhungstatbestände .....	290 .....	133
4.	Vergütung bei Unternehmensfortführung .....	310 .....	142
	a) Die für die Vergütungsbestimmung maßgeblichen Vorschriften.....	310 .....	142
	b) Die Anwendung des § 1 Abs. 2 Nr. 4 Satz 2 Buchst. b InsVV .....	312 .....	143
	aa) Grundsätze der Anwendung .....	312 .....	143
	bb) Die Rechtsprechung des BGH.....	314 .....	144
	c) Die Gewährung eines Zuschlags nach § 3 Abs. 1 Buchst. b InsVV .....	322 .....	146
	aa) Die Unternehmensfortführung als unbedingter Erhöhungstatbestand.....	322 .....	146
	bb) Fehlende Massemehrung als Tatbestands- voraussetzung.....	326 .....	147
	d) Der sogenannte „ausgleichende“ Zuschlag bei Überschuss aus Unternehmensfortführung.....	327 .....	148
5.	Synopse der Erhöhungstatbestände nach Faustregeltabellen.....	334 .....	151

6.	Zurückbleiben hinter der Regelvergütung (§ 3 Abs. 2 InsVV) .....	336..... 154
a)	Kürzung der Vergütung bei Vorarbeiten des vorläufigen Insolvenzverwalters (§ 3 Abs. 2 Buchst. a InsVV) .....	337..... 155
b)	Kürzung der Vergütung bei bereits erfolgter Masseverwertung (§ 3 Abs. 2 Buchst. b InsVV) .....	342..... 157
c)	Kürzung der Vergütung bei vorzeitiger Beendigung des Amtes (§ 3 Abs. 2 Buchst. c InsVV) .....	343..... 158
d)	Kürzung der Vergütung bei hoher Insolvenzmasse und geringer Arbeitsbelastung (§ 3 Abs. 2 Buchst. d InsVV) .....	344..... 158
e)	Weitere Kürzungstatbestände .....	349..... 160
7.	Synopse der Kürzungstatbestände nach Faustregeltabellen .....	351..... 161
8.	Umfang der Erhöhung oder Kürzung der Regelvergütung .....	353..... 161
9.	Besonders zu vergütende Tätigkeiten (§ 6 InsVV) .....	355..... 163
a)	Durchführung einer Nachtragsverteilung (§ 6 Abs. 1 InsVV) .....	355..... 163
b)	Überwachung eines Insolvenzplans (§ 6 Abs. 2 InsVV) .....	358..... 164
V.	Die Mindestvergütung im Regelinsolvenzverfahren .....	360..... 165
1.	Das Problem der Mindestvergütung .....	360..... 165
a)	Das Insolvenzverfahren über das Vermögen natürlicher Personen bei Gewährung von Kostenstundung (§§ 4a ff InsO) .....	360..... 165
b)	Die Mindestvergütung im Regelinsolvenzverfahren nach § 2 Abs. 2 InsVV .....	363..... 166
c)	Die Mindestvergütung im Verbraucherinsolvenzverfahren nach § 13 Abs. 1 Satz 3 InsVV .....	365..... 167
d)	Die Unangemessenheit der Mindestvergütung .....	366..... 167
e)	Die Entscheidungen des BGH vom 15.1.2004 .....	367..... 167
aa)	Die Leitsätze der Entscheidungen .....	368..... 168
bb)	Die Anfechtung vor dem BVerfG .....	369..... 168
f)	Die Neuregelung der Mindestvergütung zum 7.10.2004 .....	372..... 169
g)	Systematische Erfassung der Problematik und der maßgeblichen Verfahrenszeiträume .....	374..... 169
2.	Die Grundsatzentscheidungen des BGH vom 15.1.2004 .....	375..... 170
a)	Die verfahrensrechtliche Einordnung der Entscheidung des BGH .....	376..... 170

## Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

aa)	Die Zuständigkeit für die Feststellung der Verfassungswidrigkeit .....	376	170
bb)	Die Handlungsaufforderung an den Verordnunggeber .....	377	171
b)	Die Argumentationslinien zur Verfassungswidrigkeit....	378	171
aa)	Der Vergütungsanspruch im Schutzbereich des Art. 12 Abs. 1 GG.....	378	171
bb)	Der Anspruch auf Vergütung nach § 63 Abs. 1 Satz 1 InsO .....	379	171
cc)	Die vermeintliche Zulässigkeit der Pauschalierung von Vergütungsregelungen .....	381	172
dd)	Die Unangemessenheit der Mindestvergütung unter Annahmezulässiger Pauschalierung.....	382	172
ee)	Der Prognose- oder Anpassungsspielraum des Verordnungsgebers.....	383	173
3.	Folgerungen für die Rechtspraxis.....	386	174
a)	Verfassungswidrigkeit der Mindestvergütung ohne zeitliche Beschränkung .....	387	174
b)	Die Vergütung des Insolvenzverwalters in den bis 31.12.2003 eröffneten Insolvenzverfahren .....	388	174
aa)	Die Wirksamkeit bisheriger Vergütungsfestsetzung .....	388	174
bb)	Die Gewährung nur der Mindestvergütung .....	389	175
4.	Die frühere Rechtsprechung zur angemessenen Mindestvergütung im Lichte der Argumentation des BGH .....	391	175
a)	Die Kriterien für eine angemessene Vergütung.....	392	175
aa)	Der Arbeitsaufwand des Insolvenzverwalters.....	392	175
bb)	Keine Berechnung der Vergütung nach Stundensätzen .....	394	176
b)	Die pauschale Anhebung der Mindestvergütung .....	396	177
aa)	Erstinstanzliche Rechtsprechung.....	396	177
bb)	Die Unzulässigkeit der pauschalen Anhebung als Aktrichterlicher Rechtsfortbildung.....	397	178
c)	Die Erhöhung der Vergütung nach Kriterien des Einzelfalles nach § 3 Abs. 1 InsVV.....	398	178
aa)	Die tätigkeitsbezogene Vergütungserhöhung.....	398	178
bb)	Die Unzulässigkeit der Erhöhung im Verbraucherinsolvenzverfahren nach § 13 Abs. 2 InsVV .....	401	179
d)	Die vergleichbare Vergütung des Insolvenzverwalters in der Unternehmensinsolvenz.....	402	179
aa)	Die Vergütung des Insolvenzverwalters nach § 2 Abs. 1 InsVV .....	402	179

bb)	Die Berechnung der Massekostendeckung unter besonderer Berücksichtigung der Vergütung des Insolvenzverwalters.....	403.....	180
cc)	Rechtsprechungsübersicht.....	405.....	181
5.	Die Neuregelung der Mindestvergütung zum 7.10.2004 ....	407.....	183
a)	Das Verordnungsgebungsverfahren .....	407.....	183
aa)	Der zeitliche Ablauf .....	407.....	183
bb)	Auswertung empirischer Untersuchungen .....	409.....	184
cc)	Die Festlegung der Grundvergütung .....	413.....	185
dd)	Die Zuständigkeit des Bundesministeriums der Justiz .....	414.....	185
b)	Die Berechnung der Mindestvergütung nach § 2 Abs. 2 InsVV .....	418.....	187
aa)	Die Mindestvergütung von 1 000 € nach § 2 Abs. 2 Satz 1 InsVV .....	418.....	187
bb)	Die Zahl der Gläubiger als Erhöhungskriterium....	421.....	188
cc)	Zulässigkeit weiterer Erhöhungskriterien nach § 3 Abs. 1 InsVV .....	430.....	191
c)	Die Vergleichsberechnung zwischen Regel- und Mindestvergütung.....	432.....	191
aa)	Berechnungsformel zur Vergleichsberechnung.....	432.....	191
bb)	Der Einfluss von Erhöhungsfaktoren nach § 3 Abs. 1 InsVV .....	436.....	193
cc)	Die Ermittlung der maßgeblichen Vergütung unter Berücksichtigung von Erhöhungskriterien....	439.....	194
VI.	Auslagenersatz und Umsatzsteuererstattung .....	440.....	195
1.	Der Ersatz angemessener Auslagen (§ 4 InsVV) .....	440.....	195
a)	Die Unterscheidung zwischen allgemeinen Geschäftskosten und erstattungsfähigen Auslagen .....	440.....	195
aa)	Die allgemeinen Geschäftskosten des Insolvenzverwalters.....	441.....	196
bb)	Der Begriff der Auslagen i. S. d. § 4 Abs. 2 InsVV .....	442.....	196
b)	Einzelne erstattungsfähige Auslagen .....	443.....	197
aa)	Beschäftigung von Hilfskräften (§ 4 Abs. 1 Satz 3 InsVV) .....	443.....	197
bb)	Kosten für Post und Telekommunikation.....	445.....	199
cc)	Reisekosten.....	447.....	199
dd)	Kosten einer Haftpflichtversicherung.....	449.....	200
ee)	Kosten der elektronischen Auskunftserteilung.....	450.....	201
ff)	Kosten der Steuererklärung im masselosen Insolvenzverfahren.....	453.....	202

## Inhaltsverzeichnis

	Rz.	Seite
2. Die Verfahrensweise der Auslagenerstattung.....	458 .....	204
a) Auslagenerstattung mit Einzelnachweis .....	458 .....	204
b) Die Erstattung der Auslagen für Hilfskräfte.....	461 .....	204
c) Der pauschalierte Auslagenersatz nach § 8 Abs. 3 InsVV .....	463 .....	205
3. Die Auslagenpauschale bei Beauftragung mit Zustellungen nach § 8 Abs. 3 InsO .....	468 .....	207
a) BGH, Beschlüsse vom 21.12.2006.....	468 .....	207
b) Der Zuschlag zur Vergütung nach § 3 Abs. 1 InsVV.....	471 .....	209
c) Der Auslagenersatz nach Einzelabrechnung .....	473 .....	209
d) Der pauschalierte Auslagenersatz nach § 8 Abs. 3 InsVV .....	475 .....	210
e) Der Auslagenersatz in Verfahren nach dem 1.1.2004 .....	477 .....	211
4. Die Erstattung der Umsatzsteuer .....	480 .....	212
a) Die Erstattung der vollen Umsatzsteuer nach § 7 InsVV .....	480 .....	212
b) Der hälftige Umsatzsteuerausgleich nach § 4 Abs. 5 Satz 2 VergVO .....	486 .....	213
aa) Die Anwendung des § 4 Abs. 5 Satz 2 VergVO in der Rechtspraxis.....	486 .....	213
bb) Hälftiger Umsatzsteuerausgleich nach BGH, Beschl. v. 20.11.2003 .....	487 .....	214
<b>VII. Das Verfahren zur Festsetzung der Vergütung.....</b>	<b>490 .....</b>	<b>217</b>
1. Antrag auf Vergütungsfestsetzung (§ 8 InsVV) .....	490 .....	217
a) Zeitpunkt der Antragstellung .....	490 .....	217
b) Inhalt des Antrags .....	491 .....	218
2. Festsetzung der Vergütung.....	493 .....	219
a) Zuständigkeit des Insolvenzgerichts .....	493 .....	219
b) Zeitpunkt der Festsetzung .....	494 .....	219
c) Gewährung rechtlichen Gehörs.....	496 .....	220
d) Inhalt des Vergütungsbeschlusses .....	499 .....	222
e) Bekanntgabe an die Beteiligten.....	503 .....	223
f) Die Haftung für Schäden bei verzögerter Vergütungsfestsetzung .....	505 .....	224
3. Rechtsmittel gegen die Vergütungsfestsetzung .....	510 .....	226
a) Sofortige Beschwerde (§ 6 InsO) .....	510 .....	226
b) Entscheidung über die sofortige Beschwerde.....	514 .....	227
c) Zulässigkeit der Rechtsbeschwerde.....	517 .....	229
d) Rechtskraft der Vergütungsfestsetzung.....	518 .....	229
4. Gewährung eines Vorschusses auf die Vergütung (§ 9 InsVV) .....	519 .....	229
a) Zweck der Regelung.....	519 .....	229

Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

b)	Voraussetzungen der Vorschussentnahme.....	522.....	231
	aa) Zustimmung des Insolvenzgerichts .....	522.....	231
	bb) Vorschussentnahme auch bei Kostenstundung.....	526.....	233
	cc) Unbilligkeit der Vorschussentnahme.....	527.....	233
c)	Berechnungsgrundlage und Höhe des Vorschusses .....	528.....	233
d)	Die Zustimmung des Gerichts .....	532.....	236
e)	Die Anfechtbarkeit der gerichtlichen Zustimmung .....	534.....	236
	aa) Rechtscharakter der gerichtlichen Zustimmung .....	534.....	236
	bb) Anfechtung der Zustimmung zur Vorschussentnahme .....	536.....	237
	cc) Anfechtung der Versagung der Vorschussentnahme .....	537.....	237
 VIII. Die Vergütung des vorläufigen Insolvenzverwalters ..... 542..... 241			
1.	Allgemeine Grundlagen.....	542.....	242
	a) Der Anspruch auf angemessene Vergütung.....	542.....	242
	b) Vergütungsanspruch neben sonstigen Vergütungen .....	544.....	242
	c) Der Schuldner der Vergütung.....	547.....	243
	d) Das Grundsysteem zur Bestimmung der Vergütung .....	550.....	244
2.	Die Rechtsentwicklung zur Vergütung des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	551.....	245
	a) Die Vergütung bezogen auf das der vorläufigen Verwaltung unterliegende Vermögen .....	551.....	245
	b) BGH-Beschluss vom 14.12.2000.....	553.....	246
	aa) Die Berechnungsgrundlage der Vergütung.....	553.....	246
	bb) Die Frage der nennenswerten Befassung mit Fremdrechten .....	555.....	247
	cc) Die Kürzung der Vergütung bei nicht erheblicher Befassung .....	557.....	248
	dd) Mögliche Berechnungsmethoden zur Kürzung der Vergütung .....	558.....	248
	ee) Akzeptanz der Rechtsprechung in der Rechtspraxis .....	559.....	248
	c) Änderung des § 11 Abs. 1 Satz 2 InsVV durch Verordnung vom 4.10.2004 .....	560.....	249
	d) BGH-Beschlüsse vom 14.12.2005 und vom 13.7.2006 .....	561.....	249
	aa) Die Abkehr vom Erfordernis „bloß nennenswerter“ Tätigkeit .....	562.....	250
	bb) Die Berücksichtigung allein durch Erhöhung der Vergütung nach § 3 Abs. 1 InsVV? .....	563.....	251
	e) Die Änderung des § 11 InsVV durch Verordnung vom 21.12.2006 .....	564.....	251

Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

f) Die Vergütung des vorläufigen Insolvenzverwalters	
de lege ferenda .....	567 .....253
aa) Nachhutgefekte der Literatur .....	567 .....253
bb) Das Tätigkeitsbild des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	569 .....254
cc) Konsequenzen für die Bestimmung der Berechnungsgrundlage.....	571 .....255
dd) Die Gewährung der vollen Regelvergütung nach § 2 InsVV.....	574 .....255
3. Die Bestimmung der Berechnungsgrundlage ent- sprechend § 1 InsVV .....	579 .....257
a) Die „Ist-Masse“ bei Beendigung der vorläufigen Insolvenzverwaltung .....	579 .....257
aa) Die Sicherungspflicht des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	579 .....257
bb) Die Einbeziehung der mit Fremdrechten behafteten Gegenstände in die Berechnungsgrundlage nach § 11 Abs. 1 Satz 2 InsVV .....	580 .....258
cc) Die Erhöhung der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 1 InsVV .....	583 .....259
dd) Die Nichtberücksichtigung bei bloßer Besitzüberlassung.....	584 .....260
b) Folgerungen für die praktische Anwendung .....	587 .....261
aa) Grundsätze für die Berücksichtigung von Fremdrechten.....	587 .....261
bb) Die Frage der Erheblichkeit der Befassung mit Fremdrechten .....	588 .....262
c) Die Bewertung der mit Aus- und Absonderungs- rechten behafteten Vermögenswerte .....	595 .....265
d) Die Bewertung einzelner nicht mit Fremdrechten- belasteter Vermögenswerte.....	596 .....266
aa) Der Ansatz von Liquidationswerten .....	597 .....266
bb) Keine nachträgliche Änderung der Vergütung .....	598 .....267
e) Die nachträgliche Änderung der Vergütung nach § 11 Abs. 2 InsVV .....	599 .....267
f) Die Einbeziehung von Anfechtungsansprüchen und Ansprüchen aus Gesellschafterleistungen.....	607 .....270
aa) Einbeziehung nach bisher vertretenen Ansichten .....	607 .....270
bb) BGH-Entscheidung vom 29.4.2004.....	608 .....271
cc) Abgeltung durch die Sachverständigenvergütung....	613 .....272
dd) Erhöhung der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 1 InsVV .....	615 .....273

## Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

g) Analoge Anwendung der Tatbestände des § 1 Abs. 2 InsVV .....	617.....274
4. Der angemessene Bruchteil nach § 11 Abs. 1 Satz 2 InsVV als Regelvergütung .....	619.....275
a) Die anfangs vertretene Unterscheidung zwischen dem sog. schwachen und dem sog. starken vorläufigen Insolvenzverwalter .....	619.....275
b) Die Rechtsprechung des BGH zum angemessenen Bruchteil .....	621.....276
c) Änderung des § 11 Abs. 1 Satz 2 InsVV durch Verordnung vom 4.10.2004 .....	624.....277
d) Die Mindestvergütung entsprechend § 2 Abs. 2 InsVV .....	625.....278
5. Die Erhöhung der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 1 InsVV .....	626.....278
a) Die systematische Anwendung des § 3 InsVV .....	626.....278
b) Erhöhungs- und Kürzungstatbestände der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 1 und 2 InsVV nach der Rechtsprechung der Instanzgerichte .....	628.....279
c) Erhöhungsstatbestände nach der Rechtsprechung des BGH .....	630.....281
d) Die Berechnung der Erhöhung der Vergütung .....	632.....283
aa) Die Berechnungsmethoden zur Erhöhung der Vergütung .....	632.....283
bb) Die Zuerkennung des konkreten Erhöhungsfaktors .....	634.....284
6. Auslagenersatz und Umsatzsteuererstattung .....	641.....287
7. Das Verfahren der Vergütungsfestsetzung .....	643.....287
a) Entsprechende Anwendung des § 8 InsVV .....	643.....287
aa) Antrag des vorläufigen Insolvenzverwalters .....	643.....287
bb) Die Zuständigkeit beim Insolvenzgericht .....	644.....288
cc) Die Festsetzung der Vergütung .....	648.....289
b) Rechtsmittel gegen die Vergütungsfestsetzung .....	650.....290
c) Vorschussgewährung entsprechend § 9 InsVV .....	651.....290
8. Die Vergütung als Sachverständiger nach § 9 JVEG .....	652.....290
a) Die Neuregelung der Vergütung nach § 9 JVEG .....	652.....290
b) Der Stundensatz für den Sachverständigen im Insolvenzeröffnungsverfahren .....	654.....291
c) Das Verfahren der Festsetzung der Vergütung .....	658.....292
IX. Die Vergütung des Sachwalters (§ 12 InsVV) .....	660.....295
1. Befugnisse und Aufgaben des Sachwalters bei der Eigenverwaltung .....	660.....295

a) Die Aufgabenverteilung zwischen Schuldner und Sachwalter.....	661 .....	295
b) Die spezifischen Aufgaben des Sachwalters .....	665 .....	296
2. Grundlagen der Vergütungsregelung.....	666 .....	297
3. Die Berechnung der Vergütung.....	668 .....	297
a) Bestimmung der Berechnungsgrundlage .....	668 .....	297
b) Die fiktive Verwaltervergütung .....	670 .....	298
c) Die Regelvergütung des Sachwalters.....	671 .....	299
d) Erhöhung und Minderung der Regelvergütung .....	672 .....	299
aa) Erhöhung der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 1 InsVV .....	672 .....	299
bb) Minderung der Vergütung entsprechend § 3 Abs. 2 InsVV .....	679 .....	301
e) Vergütung bei Planüberwachung.....	682 .....	301
4. Auslagenersatz und Umsatzsteuer.....	683 .....	301
5. Verfahren der Vergütungsfestsetzung .....	685 .....	302
 X. Die Vergütung des Treuhänders im vereinfachten Insolvenzverfahren (§ 13 InsVV).....	688 .....	303
1. Die Rechtsentwicklung der Verbraucherinsolvenz .....	688 .....	304
a) Das Verbraucherinsolvenzverfahren als Sonderverfahren .....	688 .....	304
b) Abgrenzung zwischen Regelinssolvenz und Verbraucherinsolvenz .....	693 .....	307
aa) Das Vergütungsrecht als Folgerecht.....	693 .....	307
bb) Vergütungsrechtliche Aspekte bei der Verfahrensabgrenzung.....	695 .....	307
2. Grundlagen der Vergütung des Treuhänders .....	700 .....	309
3. Berechnung der Vergütung.....	702 .....	310
a) Bestimmung der Berechnungsgrundlage .....	702 .....	310
aa) Insolvenzmasse bei Verfahrensbeendigung.....	702 .....	310
bb) Entsprechende Anwendung des § 1 Abs. 2 InsVV .....	703 .....	310
cc) Sonderfall der Unternehmensfortführung .....	705 .....	310
b) Regelvergütung nach § 13 Abs. 1 Satz 1 InsVV .....	706 .....	311
c) Erhöhung der Vergütung entsprechend § 3 InsVV.....	709 .....	311
aa) Wortlaut des § 13 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 2 InsVV .....	709 .....	311
bb) Meinungsstand der Literatur.....	710 .....	312
cc) Argumentation der Rechtsprechung .....	711 .....	312
dd) Einzelne Erhöhungstatbestände .....	714 .....	313
d) Minderung der Vergütung nach § 13 Abs. 1 Satz 2 InsVV .....	717 .....	315

## Inhaltsverzeichnis

	Rz.	Seite
e) Mindestvergütung des § 13 Abs. 1 Satz 3 InsVV.....	718.....	315
aa) Mindestvergütung nach Zahl der Gläubiger .....	718.....	315
bb) Vergleichsberechnung zur Regelvergütung .....	724.....	317
4. Vergütung bei Nachtragsverteilung.....	728.....	318
5. Auslagenersatz und Umsatzsteuer .....	729.....	318
6. Die Vergütung des vorläufigen Treuhänders .....	730.....	318
 XI. Die Vergütung des Treuhänders im Restschuldbefreiungsverfahren (§ 14 InsVV) .....	735.....	321
1. Regelungsgehalt der §§ 14–16 InsVV .....	735.....	321
2. Vergütung während des Abtretungszeitraums (§ 14 InsVV) .....	737.....	321
a) Der Abgeltungsbereich der Vergütung .....	737.....	321
b) Die Berechnung der Vergütung .....	739.....	322
c) Vergütungserhöhung.....	744.....	324
d) Die Mindestvergütung.....	746.....	325
3. Überwachung der Obliegenheiten des Schuldners (§ 15 InsVV) .....	748.....	326
4. Festsetzung der Vergütung (§ 16 InsVV) .....	753.....	327
 XII. Die Vergütung der Mitglieder des Gläubigerausschusses .....	757.....	329
1. Die Rechtsgrundlagen der Vergütung .....	757.....	329
a) Die Einsetzung eines Gläubigerausschusses .....	757.....	329
b) Die Mitglieder des Gläubigerausschusses.....	759.....	330
c) Der Vergütungsanspruch nach § 73 InsO.....	760.....	330
aa) Regelungsgehalt der Norm .....	760.....	330
bb) Die Fragen der praktischen Anwendung des § 17 InsVV .....	762.....	331
cc) Die Frage der Angemessenheit der Vergütung .....	766.....	332
d) Die Anspruchsberechtigung einzelner Mitglieder .....	770.....	334
e) Anspruchsentstehung und -verjährung .....	772.....	336
2. Höhe der Vergütung (§ 17 InsVV).....	773.....	337
a) Vergütung nach Zeitaufwand .....	773.....	337
b) Vergütung als Anteil der Verwaltervergütung .....	781.....	341
c) Auslagen und Umsatzsteuer (§ 18 InsVV) .....	787.....	343
3. Das Festsetzungsverfahren .....	791.....	344
a) Die Festsetzung der Vergütung.....	791.....	344
b) Die Vorschussgewährung.....	794.....	345
 B. Kosten im Insolvenzverfahren.....	795.....	347
I. Einführung .....	795.....	347
1. Grundlagen des Kostenrechts im Insolvenzverfahren.....	795.....	347
2. Die Gerichtskosten des Verfahrens im Überblick .....	797.....	348

Inhaltsverzeichnis

	Rz.	Seite
3. Die Gebühren des Rechtsanwalts.....	799	349
<b>II. Gerichtskosten .....</b>	<b>800</b>	<b>349</b>
1. Allgemeine Grundsätze des Gerichtskostenrechts .....	800	349
a) System der Gebührentatbestände.....	800	349
b) Gegenstandswert, Fälligkeit und Kostenschuldner.....	804	350
c) Gerichtliche Auslagen.....	810	353
2. Gerichtskosten des Insolvenzeröffnungsverfahrens .....	812	354
a) Umfang der Gebühr nach Nr. 2310, 2311 GKG KV .....	812	354
b) Kostenhaftung des Gläubigers.....	816	355
aa) Rücknahme und Zurückweisung des Antrags.....	818	356
bb) Erledigung in der Hauptsache.....	820	356
cc) Abweisung mangels Masse.....	823	358
3. Gerichtskosten des eröffneten Insolvenzverfahrens.....	825	359
a) Gebühr für das Insolvenzverfahren.....	825	359
b) Ermäßigung der Gebühr bei vorzeitiger Verfahrensbeendigung .....	828	360
c) Behandlung eines Kostenvorschusses nach § 26 InsO.....	832	361
d) Verfahren der Kosteneinziehung (§ 14 KostVfg) .....	834	362
4. Gerichtskosten in besonderen Verfahrensarten .....	836	363
a) Nachtragsverteilung nach § 203 InsO.....	836	363
b) Insolvenzplanverfahren.....	837	363
c) Verfahren der Restschuldbefreiung.....	838	363
d) Gerichtliche Schuldenbereinigung und Verbraucherinsolvenzverfahren.....	840	364
e) Gebühr für besonderen Prüfungstermin.....	841	365
f) Beschwerdeverfahren .....	843	366
g) Rechtsbeschwerde .....	846	366
5. Die Gewährung der Kostenstundung nach § 4a InsO .....	849	367
a) Überblick zum Regelungsgehalt der §§ 4a ff InsO .....	849	367
b) Die Voraussetzungen zur Kostenstundung.....	852	368
aa) Der Antrag auf Erteilung der Kostenstundung .....	852	368
bb) Fehlende Deckung der Verfahrenskosten.....	857	369
cc) Nichtvorliegen von Versagungsgründen nach § 290 Abs. 1 Nr. 1 und 3 InsO.....	860	370
b) Die Entscheidung über die Kostenstundung.....	862	371
aa) Die Kostenstundung als Folgeentscheidung.....	862	371
bb) Die Kostenstundung im Schuldenbereinigungsverfahren .....	864	371
cc) Die Kostenstundung im Restschuldbefreiungsverfahren.....	865	371
dd) Rechtsmittel gegen die Entscheidung über die Kostenstundung.....	867	372

Inhaltsverzeichnis

	Rz.	Seite
c) Die Beiordnung eines Anwalts nach § 4a Abs. 2 InsO...	373	
d) Die Wirkungen der Kostenstundung.....	873.....	374
aa) Keine Kostenerhebung beim Schuldner.....	873.....	374
bb) Zweitschuldnerhaftung eines Gläubigers.....	874.....	374
cc) Vergütungsansprüche gegen die Staatskasse.....	875.....	374
e) Die Anordnung von Ratenzahlungen.....	877.....	375
aa) Die Kosteneinziehung beim Schuldner.....	877.....	375
bb) Die Verlängerung der Stundung.....	879.....	375
f) Abänderung getroffener Entscheidungen .....	884.....	377
aa) Vorzeitige Aufhebung der Kostenstundung nach § 4b Abs. 2 InsO.....	884.....	377
bb) Aufhebung der Kostenstundung nach § 4c InsO....	885.....	377
cc) Das Verfahren zur Aufhebung der Kostenstundung .....	891.....	379
dd) Folgen der Aufhebung der Kostenstundung .....	892.....	379
<b>III. Rechtsanwaltsvergütung.....</b>	<b>893.....</b>	<b>380</b>
1. Anwendungsbereich des Rechtsanwaltsvergütungs- gesetzes.....	893.....	380
a) Anpassung der Regelungen an die Insolvenzordnung....	893.....	380
b) Regelungsgehalt der Nr. 3313 ff RVG VV .....	897.....	381
2. Beratung im Vorfeld der Insolvenz .....	899.....	382
a) Beratung eines Beteiligten bis 30.6.2006 .....	899.....	382
b) Beratung eines Beteiligten seit 1.7.2006 .....	901.....	383
c) Vertretung eines Beteiligten.....	905.....	384
d) Prozessführung und Zwangsvollstreckung durch den Anwalt.....	907.....	385
3. Vertretung im Insolvenzeröffnungsverfahren .....	909.....	385
a) Vertretung des Schuldners .....	909.....	385
b) Vertretung eines Gläubigers.....	912.....	386
4. Vertretung im Insolvenzverfahren.....	913.....	386
a) Allgemeine Gebühr nach Nr. 3317 RVG VV.....	913.....	386
b) Forderungsanmeldung (Nr. 3320 RVG VV) .....	916.....	387
5. Vertretung in besonderen Verfahrensarten.....	918.....	388
a) Insolvenzplanverfahren .....	918.....	388
b) Schuldenbereinigung und Verbraucherinsolvenz.....	923.....	390
aa) Außergerichtliche Schuldenbereinigung.....	923.....	390
bb) Gerichtliches Schuldenbereinigungsverfahren und Verbraucherinsolvenz .....	925.....	391
c) Restschuldbefreiung .....	928.....	392
d) Beschwerdeverfahren.....	932.....	393

## Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

<b>Anhang I .....</b>	<b>395</b>
Vergütungs- und Kostenrecht in Schaubildern .....	395
<b>Anhang II.....</b>	<b>413</b>
Insolvenzrechtliche Vergütungsverordnung (InsVV) .....	413
<b>Anhang III .....</b>	<b>421</b>
Entwurf einer Insolvenzrechtlichen Vergütungsverordnung (InsVV) einschließlich Begründung.....	421
A. Allgemeine Begründung.....	421
1. Gesetzliche Grundlage.....	421
2. Vorarbeiten für das neue Vergütungsrecht.....	422
3. Ziele der Neuregelung des Vergütungsrechts.....	422
4. Wesentlicher Inhalt der neuen Vergütungsverordnung.....	423
5. Kosten und Preise .....	426
a) Kosten der öffentlichen Haushalte .....	426
b) Sonstige Kosten.....	427
c) Preise.....	427
B. Verordnungstext mit Begründung .....	427
<b>Anhang IV .....</b>	<b>447</b>
Entwurf einer Verordnung zur Änderung der Insolvenzrecht- lichen Vergütungsverordnung .....	447
A. Allgemeine Begründung.....	447
1. Wesentlicher Inhalt der BGH-Entscheidungen .....	447
2. Konzept der Verordnung.....	448
3. Auswirkungen der Verordnung auf die Einnahmen und Ausgaben der öffentlichen Haushalte, Kosten für die Wirtschafts- unternehmen und Auswirkungen auf das Preisniveau .....	451
a) Auswirkungen auf die Justizhaushalte von Bund und Ländern.....	451
b) Kosten für die Wirtschaftsunternehmen .....	454
c) Preiswirkungen.....	454
B. Verordnungstext mit der Begründung zu den einzelnen Vorschriften.....	454

Inhaltsverzeichnis

Rz. Seite

<b>Anhang V .....</b>	<b>465</b>
Entwurf einer Zweiten Verordnung zur Änderung der Insolvenz- rechtlichen Vergütungsverordnung .....	465
A. Allgemeine Begründung .....	465
1. Regelungsbedürfnis .....	465
2. Auswirkungen der Verordnung auf die Einnahmen und Ausgaben der öffentlichen Haushalte, Kosten der Wirtschafts- unternehmen und Auswirkungen auf das Preisniveau.....	466
a) Auswirkungen auf die Justizhaushalte von Bund und Ländern ...	466
b) Kosten für die Wirtschaftsunternehmen.....	466
c) Preiswirkungen .....	466
B. Verordnungstext mit Begründung .....	467
<b>Stichwortverzeichnis.....</b>	<b>473</b>