

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Inhaltverzeichnis	IX
Einführung	1
Prolog: Die Menschenrechte	9
§1. Der Begriff der Menschenrechte	9
§2. Bindung von Unternehmen an die völkerrechtlichen Menschenrechte	23
1. Kapitel: Corporate Social Responsibility	39
§3. Der Begriff der Corporate Social Responsibility	40
§4. Der Business Case für Corporate Social Responsibility	48
§5. Shareholder Value vs. Stakeholder Value	60
§6. Fazit: Die Mär von der Freiwilligkeit	89
2. Kapitel: Compliance	93
§7. Der Begriff der Compliance	93
§8. Compliance als Rechtspflicht	96
§9. Ausgestaltung der Compliance-Organisation	128
§10. Fazit: Compliance als Transmissionsriemen zur Durchsetzung der Menschenrechte	150
3. Kapitel: Globaler Ordnungsrahmen	155
§11. Der Draft UN Code of Conduct on Transnational Corporations	156
§12. Der UN Global Compact	159
§13. Die Draft UN Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with regard to Human Rights („Draft Norms“)	167

§14. Die UN Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte	179
§15. Die OECD Leitsätze für multinationale Unternehmen	256
4. Kapitel: Deliktische Sorgfaltspflichten	295
§16. Caveats: Trennungsprinzip, internationale Zuständigkeit und anwendbares Recht	297
§17. Die englische Duty of Care	364
§18. Deliktische Sorgfaltspflichten im deutschen Recht	372
§19. Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten als deliksrechtlicher Sondertatbestand?	426
5. Kapitel: Gesetzliche Einführung einer menschenrechtlichen Sorgfaltspflicht	443
§ 20. Relevante Regelungsansätze in Europa	443
§ 21. Die Einführung eines Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes in Deutschland	457
6. Kapitel: Menschenrechtsbezogene Vorstandspflichten	489
§ 22. Information	490
§ 23. Organisation	500
§ 24. Kommunikation	509
§ 25. Vergütung	529
§ 26. Zusammenfassende Betrachtungen zur Umsetzung menschenrechtsbezogener Compliance	536
Untersuchungsergebnisse	541
Literaturverzeichnis	555
Sachverzeichnis	581

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Inhaltsübersicht	VII
Einführung	1
A. Hintergrund und Gegenstand der Untersuchung	1
B. Gang der Untersuchung	6
Prolog: Die Menschenrechte	9
§1. <i>Der Begriff der Menschenrechte</i>	9
A. Die Entwicklung des modernen Menschenrechtsbegriffs	11
I. Die Lehre vom Gesellschaftsvertrag	12
II. Grund- und Menschenrechtsdeklarationen im 18. Jahrhundert	14
III. Völkerrechtlicher Menschenrechtsschutz	15
IV. Zwischenstand	18
B. Völkerrechtlicher Menschenrechtsbegriff	18
I. Die Internationale Menschenrechtscharta	19
1. Bürgerliche und politische Rechte	19
2. Wirtschaftliche, soziale und kulturelle Rechte	20
II. Die ILO-Kernarbeitsnormen	21
§2. <i>Bindung von Unternehmen an die völkerrechtlichen Menschenrechte</i>	23
A. Rechtssubjekte der traditionellen Völkerrechtsdogmatik	24
B. Völkerrechtssubjektivität privater Unternehmen	25
I. Ökonomische und politische Wirkungsmächtigkeit	27
II. „Wer Rechte hat, hat auch Pflichten“	31
III. Aufgabe der traditionellen Dogmatik der Völkerrechtssubjektivität	33
IV. Stellungnahme	34
C. Zwischenergebnis	37
1. Kapitel: Corporate Social Responsibility	39
§3. <i>Der Begriff der Corporate Social Responsibility</i>	40
A. Begriffsannäherung	40
B. Konzeptionelle Grundlagen	41

I.	Das Pyramidenmodell nach Carroll	42
II.	„Triple Bottom Line“ und verwandte Konzepte (ESG, PPP)	44
III.	Nachhaltigkeit	47
§ 4.	<i>Der Business Case für Corporate Social Responsibility</i>	48
A.	Es besteht ein Business Case für CSR	48
B.	Begründungsmuster	50
I.	Reputation und Legitimität	51
II.	Kosten- und Risikovorteile	53
III.	Wettbewerbsvorteile	54
IV.	„Synergistische Wertschöpfung“	55
C.	Kritik am Business Case für CSR	55
I.	Geringe allgemeine Aussagekraft der empirischen Untersuchungen	55
II.	Geringe Aussagekraft vorhandener Studienergebnisse für KMU	56
III.	Trade-Off-Hypothese	57
IV.	CSR als „neoliberales“ Konzept	58
§ 5.	<i>Shareholder Value vs. Stakeholder Value</i>	60
A.	Rechtsökonomische Grundlagen	61
I.	Shareholder Value	61
II.	Stakeholder Value	63
III.	Bewertung	66
B.	Rechtsentwicklungen	69
I.	Verbandsrechtliche oder unternehmensrechtliche Zielbestimmung?	69
II.	Die Sozialbindung des Eigentums aus Art. 14 Abs. 2 GG	70
III.	Die historische Entwicklung der Leitungskompetenz in § 76 Abs. 1 AktG	71
1.	Vom Konzessions- zum Normativsystem	71
2.	Das Aktiengesetz von 1937	73
3.	Das Aktiengesetz von 1965	73
IV.	Die quasiparitätische Unternehmensmitbestimmung	74
V.	Der Einzug des Shareholder Value durch das KonTraG	76
VI.	Die CSR-Richtlinie	77
VII.	Die „langfristige und nachhaltige Entwicklung“ als Vergütungsparameter	79
C.	Meinungsstand und Stellungnahme	81
I.	Kein strenger Monismus	81
II.	Vorrangstellung der Aktionäre?	82
III.	Ermessensspielraum des Vorstands als „Streitschlichter“	84
IV.	Offener Streitpunkt: Ethik muss sich lohnen!	86
D.	Resumée	88
§ 6.	<i>Fazit: Die Mär von der Freiwilligkeit</i>	89

2. Kapitel: Compliance	93
§ 7. <i>Der Begriff der Compliance</i>	93
A. Legalitätspflicht	93
B. Legalitätskontrollpflicht	95
§ 8. <i>Compliance als Rechtspflicht</i>	96
A. Rechtliche Grundlagen der Compliance	96
I. Rechtsgrundlagen	96
II. Compliance als Organisationspflicht	98
1. Meinungsstand	98
2. Schlussfolgerungen	99
III. Compliance als gesellschaftsrechtliche Leitungspflicht	101
IV. Compliance und Ermessen	103
1. Compliance im Anwendungsbereich der Business Judgment Rule	103
2. Eingeschränkte gerichtliche Kontrolle	105
3. Unternehmerisches Ermessen jenseits der Business Judgment Rule	107
4. Schlussfolgerungen	109
V. Rechtsfolgen unzureichender Compliance	110
1. Innenhaftung	110
2. Außenhaftung	112
3. Strafe und Buße	115
B. Compliance im Unternehmensverbund	119
I. Keine allgemeine Konzern-Compliance im Außenrechtsverhältnis	119
1. Keine allgemeine Konzern-Compliance aus compliancespezifischen Sondertatbeständen	119
2. Keine allgemeine Konzern-Compliance aus § 130 OWiG	120
3. Keine allgemeine Konzern-Compliance aus deliktischen Sorgfaltspflichten	121
II. Verbundweite Compliance als gesellschaftsrechtliche Binnenpflicht	122
1. Keine allgemeine Konzernleitungspflicht	122
2. Keine allgemeine Konzern-Compliance aus § 91 Abs. 2 AktG	125
3. Verbundweite Compliance als Ausdruck der allgemeinen Leitungsverantwortung	125
III. Fazit	127
§ 9. <i>Ausgestaltung der Compliance-Organisation</i>	128
A. Gegenstand der Compliance	128
I. Ausländische Rechtsnormen	129
1. Außenverhältnis	129
2. Innenverhältnis	131
3. Normen- und Pflichtenkollision	132
II. Internationales Recht	132

1. Mittelbare Drittwirkung	132
2. Schlussfolgerungen für die Compliance	134
III. Soft Law	135
1. Völkerrechtliches und privatrechtliches Soft Law	135
2. Steuerungswirkung von Soft Law	137
IV. Vertragliche Pflichten	139
1. Die Bedeutung des Vertragsbruchs im CSR-Kontext	139
2. Rechtsfolgen	140
B. Typische Elemente eines Compliance-Management-Systems	142
I. Compliance-Kultur	143
II. Risikoanalyse und -bewertung	144
III. Risikosteuerung	146
IV. Überwachung der Einhaltung	148
V. Repressive Compliance	148
<i>§10. Fazit: Compliance als Transmissionsriemen zur Durchsetzung der Menschenrechte</i>	150
3. Kapitel: Globaler Ordnungsrahmen	155
<i>§11. Der Draft UN Code of Conduct on Transnational Corporations</i>	156
<i>§12. Der UN Global Compact</i>	159
A. Hintergrund	159
B. Inhalt	160
C. Verantwortungskonzeption	163
I. Die dreigliedrige Menschenrechtsverantwortung nach dem UNGC	163
II. Die Reichweite der menschenrechtlichen Unternehmensverantwortlichkeit	165
<i>§13. Die Draft UN Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with regard to Human Rights („Draft Norms“)</i>	167
A. Inhalt	168
I. Materielle Verhaltensnormen	169
II. Implementierungsnormen	171
B. Resonanz auf die Draft Norms	173
I. OHCHR-Report vom 15. Februar 2005	174
II. SRSG-Report vom 22. Februar 2006	176
<i>§14. Die UN Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte</i>	179
A. Protect, Respect and Remedy: A Framework for Business and Human Rights	180
I. State Duty to Protect	181
II. Corporate Responsibility to Respect	183
III. Access to Remedy	184

B.	IV. Zwischenfazit	186
B.	Die menschenrechtliche Unternehmensverantwortung nach den UN-Leitprinzipien	188
I.	Der Rechtscharakter der UN-Leitprinzipien	190
II.	Der Unternehmensbegriff der UN-Leitprinzipien	194
1.	Non-Profit-Organisationen	195
2.	Unternehmensverbünde	196
III.	Der für die UN-Leitprinzipien geltende Menschenrechtsstandard	198
1.	Die Menschenrechte als privater Standard	199
2.	Das Verhältnis von staatlicher und privater Regulierung	202
IV.	Verhältnismäßigkeitswägungen in den UN-Leitprinzipien („Bemühenpflicht“)	206
V.	Verantwortlichkeit für indirekte nachteilige Auswirkungen	209
C.	Die prozedurale Umsetzung durch Due Diligence	213
I.	Policy Commitment (UNG P 16)	215
II.	Human Rights Due Diligence (UNG P 17)	218
1.	Impact Assessments (UNG P 18)	221
a)	Kontextanalyse	221
b)	Detailanalyse	223
2.	Integration (UNG P 19)	226
3.	Tracking (UNG P 20)	229
4.	Reporting (UNG P 21)	232
III.	Remediation (UNG P 22)	235
IV.	Die praktische Bedeutung der Human Rights Due Diligence	237
D.	Die Steuerungswirkung der Responsibility to Respect	239
I.	Soziale Erwartungen als Ausgangspunkt der menschenrechtlichen Unternehmensverantwortung	240
II.	Die Entstehung sozialer Erwartungen als Ergebnis der UN-Leitprinzipien	241
1.	Rezeption durch andere internationale Steuerungsinstrumente	242
2.	Rezeption durch Nationale Aktionspläne (NAP)	245
3.	Rezeption durch die Marktteilnehmer	247
a)	Eingeschränkte Transparenz über UNGP-Compliance	247
b)	Studien der UNWG zum Umsetzungsstand	248
c)	Das Monitoring-Verfahren zum deutschen NAP	249
III.	Zwischenstand	251
E.	Zusammenfassende Betrachtungen zu den UN-Leitprinzipien	253
	<i>§15. Die OECD Leitsätze für multinationale Unternehmen</i>	256
A.	Hintergrund und Entwicklung	256
B.	Die Verantwortungskonzeption der OECD-Leitsätze	258
I.	Der Anwendungsbereich der OECD-Leitsätze	259
1.	Persönlicher Anwendungsbereich	259
2.	Räumlicher Anwendungsbereich	260
3.	Das Erfordernis eines Investment Nexus	261

4. Das Erfordernis eines Business Nexus	262
II. Die Rezeption der UN-Leitprinzipien in den OECD-Leitsätzen	264
C. Das Umsetzungsverfahren der OECD-Leitsätze	264
I. Entwicklung	265
II. Organisation	266
III. Verfahren	268
1. Beteiligtenfähigkeit	269
2. Zuständigkeit	270
3. Annahmeverfahren	271
4. Vermittlungsverfahren	273
5. Verfahrensbeendigung	274
IV. Verfahrenscharakter	276
D. Die Verfahren vor der deutschen Nationalen Kontaktstelle	278
I. FIAN u. a. gegen Neumann	278
II. ECCHR u. a. gegen Otto Stadtlander	279
III. UNI und ITF gegen DHL	282
IV. ECCHR u. a. gegen trovicor	284
V. Uwe Kekeritz gegen KiK u. a.	285
VI. ECCHR u. a. gegen TÜV Rheinland	287
VII. Zwischenstand	288
E. Zusammenfassende Betrachtungen zu den OECD-Leitsätzen	292
 4. Kapitel: Deliktische Sorgfaltspflichten	295
<i>§16. Caveats: Trennungsprinzip, internationale Zuständigkeit und anwendbares Recht</i>	297
A. Das gesellschaftsrechtliche Trennungsprinzip	298
I. Institutionelle Haftungsbeschränkung	298
1. Kritik an der institutionellen Haftungsbeschränkung	298
2. Die wohlfahrtsfördernde Wirkung der institutionellen Haftungsbeschränkung	300
3. Besonderheiten im Konzern	301
II. Die Durchgriffshaftung	302
1. Die konzernrechtliche Durchgriffshaftung im Aktienrecht	303
2. Vom qualifiziert faktischen Konzern zur Existenzvernichtungshaftung im GmbH-Konzern	305
3. Die Deliktsdurchgriffshaftung	307
III. Keine Durchbrechung des Rechtsträgerprinzips durch die UN-Leitprinzipien	310
B. Die internationale Zuständigkeit für Menschenrechtsklagen	311
I. Hintergrund: Das Ende der US-amerikanischen Human Rights Litigation	311
1. Das Alien Tort Statute	311
2. Die Ausgestaltung des ATS durch <i>Sosa v. Alvarez-Machain</i>	313

3.	Das Ende der US-amerikanischen Menschenrechtsjurisdiktion durch <i>Daimler, Kiobel und Jesner</i>	314
4.	Jüngste Entwicklungen in den USA und Bedeutungsgewinn europäischer Gerichte	316
II.	Der allgemeine Gerichtsstand, Art. 4 Abs. 1, 63 EuGVVO	317
III.	Kein Konzerngerichtsstand	318
IV.	Der Deliktsgerichtsstand, Art. 7 Nr. 2 EuGVVO	319
1.	Die Bestimmung von Handlungs- und Erfolgsort	320
2.	Der Sitz der Muttergesellschaft als Handlungsort	320
3.	Keine Zurechnung des Handlungsortes für Art. 7 Nr. 2 EuGVVO	321
V.	Der Gerichtsstand der Streitgenossenschaft	322
1.	Art. 8 Nr. 1 EuGVVO	322
2.	Autonomes Zuständigkeitsrecht	323
VI.	Der Vermögensgerichtsstand des § 23 ZPO	326
VII.	Die Notzuständigkeit	328
C.	Das anwendbare Recht	332
I.	Das Tatortprinzip im Internationalen Deliktsrecht	332
II.	Die Erfolgsortanknüpfung des Art. 4 Abs. 1 Rom II-VO	334
III.	Die Ausweichklausel des Art. 4 Abs. 3 Rom II-VO	335
IV.	Das Ubiquitätsprinzip in Art. 7 Rom II-VO und Art. 40 EGBGB	337
1.	Menschenrechtsverletzungen als Folge einer Umweltschädigung i. S. d. Art. 7 Rom II-VO	337
2.	Keine analoge Anwendung von Art. 7 Rom II-VO auf Menschenrechtsverletzungen	338
3.	Menschenrechtsverletzungen als Persönlichkeitsrechtsverletzungen i. S. d. Art. 40 EGBGB	341
V.	Die Rechtswahl nach Art. 14 Rom II-VO	342
VI.	Die Korrektur der deliktischen Erfolgsortanknüpfung	344
1.	Abgrenzungsfragen	345
2.	Eingriffsnormen, Art. 16 Rom II-VO	348
3.	Ordre public, Art. 26 Rom II-VO	350
4.	Örtliche Sicherheits- und Verhaltensregeln, Art. 17 Rom II-VO	354
VII.	Zwischenfazit	357
VIII.	Dem Gesellschaftsstatut zuzuordnende Fragen	358
1.	Gesellschaftsrechtliche Qualifikation menschenrechtlicher Sorgfaltspflichten	359
2.	Gesellschaftsrechtliche Qualifikation der Durchgriffshaftung	361
D.	Fazit	362
§17.	<i>Die englische Duty of Care</i>	364
A.	<i>Chandler v. Cape</i>	365
B.	Folgende Entscheidungen des Court of Appeal	365
C.	Die Entscheidung des Supreme Court in <i>Vedanta v. Lungowe</i>	367
D.	Die Entscheidung des Supreme Court in <i>Okpabi v. Royal Dutch Shell</i>	369
E.	Schlussfolgerungen	369

<i>§18. Deliktische Sorgfaltspflichten im deutschen Recht</i>	372
A. Einführung in die Verkehrspflichtendogmatik	372
I. Die Unterscheidung zwischen Sicherungs- und Fürsorgepflichten	372
II. Das Verhältnis von Verkehrs- zu Sorgfaltspflichten	374
B. Das „Unternehmen“ als Pflichtsubjekt	377
I. Gesetzliche Konzeption	377
II. Die Rechtsentwicklung zu einer umfassenden Unternehmenshaftung	378
1. Von der Geschäftsherrenhaftung zur Unternehmensorganisationspflicht	378
2. Von der Organhaftung zur Repräsentantenhaftung	379
3. Der „Organismusmangel“	380
III. Das Verhältnis von Organisations- zu Verkehrspflichten	380
IV. Konzernweite Organisationspflichten am Beispiel des EU-Wettbewerbsrechts	382
1. Der Unternehmensbegriff des EU-Wettbewerbsrechts: „wirtschaftliche Einheit“	382
2. Multinationale Unternehmen als „wirtschaftliche Einheit“	383
3. Ablehnung einer strengen Haftungszurechnung innerhalb der „wirtschaftlichen Einheit“	385
C. Rechtsträgerübergreifende Sorgfaltspflichten	386
I. Allgemeiner Prüfungsmaßstab	386
1. Möglichkeit der Gefahrsteuerung	386
2. Normative Zuständigkeit zur Gefahrenabwehr	388
II. § 831 BGB als gesetzliche Ausprägung rechtsträgerübergreifender Sorgfaltspflichten	389
1. Meinungsstand	390
a) Keine Anwendung von § 831 BGB auf juristische Personen	390
b) Rechtsprechung: Öffnung des § 831 BGB nach den konkreten Umständen des Einzelfalls	392
c) Systematisierte Anwendung des § 831 BGB auf juristische Personen	394
2. Stellungnahme	397
a) Juristische Personen können Verrichtungsgehilfen sein	397
b) Abhängigkeit und Weisungsgebundenheit als maßgebliche Determinanten	400
c) Die Anwendung von § 831 Abs. 1 Satz 1 BGB im Unternehmensverbund	401
d) Die Anwendung von § 831 Abs. 1 Satz 1 BGB in der Lieferkette	404
e) Exkulpation nach § 831 Abs. 1 Satz 2 BGB und Beweislastverteilung	407
3. Fazit	410
III. § 823 Abs. 1 BGB als Generalklausel rechtsträgerübergreifender Sorgfaltspflichten	412

1. Die Delegation von Sorgfaltspflichten	412
a) Die Delegation bestehender Sorgfaltspflichten	412
b) Das Verhältnis von Delegation und Gefahrentstehung beim Dritten	414
c) Stellungnahme: Verpflichtung nach dem Grad der mittelbaren Gefahrbeherrschung	417
2. Die Übernahme von Sorgfaltspflichten.....	419
a) Die Übernahme von Sicherungspflichten	421
b) Die Übernahme von Fürsorgepflichten	422
IV. Schlussfolgerungen	424
 <i>§19. Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten als deliktsrechtlicher Sondertatbestand?</i>	426
A. Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten als normativer Haftungsgrund	427
I. Meinungsstand	428
1. Befürworter einer spezifisch menschenrechtlichen Sorgfaltspflicht	428
2. Gegner einer spezifisch menschenrechtlichen Sorgfaltspflicht ..	429
II. Stellungnahme	431
1. Der Vertrauensgrundsatz	431
2. Das Verkehrsvertrauen als normativer und objektiver Maßstab ..	431
3. Das Verkehrsvertrauen als Entstehungsgrund deliktischer Sorgfaltspflichten?	432
4. Fazit: Keine Begründung deliktischer Sorgfaltspflichten allein durch Verkehrserwartungen	434
B. Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten als inhaltlicher Sorgfaltsmittel	434
I. Die UN-Leitprinzipien als „Regeln der Technik“	435
II. Die Haftung bei Verstößen gegen private Standards	439
 5. Kapitel: Gesetzliche Einführung einer menschenrechtlichen Sorgfaltspflicht	443
 <i>§20. Relevante Regelungsansätze in Europa</i>	443
A. Die EU-Holzhandelsverordnung	443
I. Regelungszweck	443
II. Regelungsinhalt	444
III. Public Enforcement	445
IV. Private Enforcement	445
B. Die EU-Konfliktmineralienverordnung	446
I. Regelungszweck	446
II. Regelungsinhalt	447
III. Public Enforcement	448
IV. Private Enforcement	448
C. Das niederländische Gesetz gegen Kinderarbeit	448
I. Regelungszweck	448

II.	Regelungsinhalt	449
III.	Public Enforcement	450
IV.	Private Enforcement	451
D.	Das französische Loi de Vigilance	451
I.	Regelungszweck	451
II.	Regelungsinhalt	452
III.	Public Enforcement	453
IV.	Private Enforcement	453
E.	Die Schweizer Konzernverantwortungsinitiative	454
I.	Regelungszweck	455
II.	Regelungsinhalt	455
III.	Public Enforcement	456
IV.	Private Enforcement	456
<i>§ 21. Die Einführung eines Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes in Deutschland</i>		457
A.	Entstehungsgeschichte	457
B.	Zweck und Inhalt des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes	458
I.	Regelungszweck	458
II.	Regelungsinhalt	459
1.	Persönlicher Anwendungsbereich	459
a)	Unternehmensgröße	459
b)	Unternehmenssitz	462
c)	Unternehmens- und Geschäftsbegriff	462
2.	Sachlicher Anwendungsbereich	464
3.	Inhalt der Sorgfaltspflicht	466
a)	Risikomanagement	468
b)	Menschenrechtliche Grundsatzerklärung	469
c)	Risikoanalyse	470
d)	Präventions- und Abhilfemaßnahmen	471
e)	Beschwerdeverfahren	474
f)	Wirksamkeitskontrolle	474
g)	Dokumentation und Berichterstattung	475
4.	Verantwortlichkeit für indirekte nachteilige Auswirkungen	477
III.	Public Enforcement	479
1.	Überprüfung der Berichtspflicht	479
2.	Überprüfung der Sorgfaltspflicht	481
IV.	Private Enforcement	483
C.	Fazit	486

<i>Inhaltsverzeichnis</i>	XIX
6. Kapitel: Menschenrechtsbezogene Vorstandspflichten	489
<i>§ 22. Information</i>	490
A. Anforderungen der UN-Leitprinzipien	490
B. Gesellschaftsrechtliche Umsetzung	491
I. Compliance	491
1. Informationelle Entscheidungsvorbereitung	491
2. Wirksamkeitskontrolle („Tracking“)	493
II. Risikofrüherkennung	494
III. CSR-Berichtspflicht	496
IV. Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	498
<i>§ 23. Organisation</i>	500
A. Anforderungen der UN-Leitprinzipien	500
B. Gesellschaftsrechtliche Umsetzung	501
I. Compliance	501
1. Das Verhältnis von menschenrechtlicher Due Diligence zum allgemeinen Compliance- und Risikomanagement	501
2. Bedeutung für die Unternehmensorganisation	504
II. Risikospezifisches Überwachungssystem	505
1. Pflicht zur Einrichtung eines Risikomanagementsystems?	505
2. Besonderheiten für börsennotierte Gesellschaften	506
III. CSR-Berichtspflicht	507
IV. Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	508
<i>§ 24. Kommunikation</i>	509
A. Anforderungen der UN-Leitprinzipien	509
B. Gesellschaftsrechtliche Umsetzung	511
I. Auskunftsrecht der Aktionäre	511
1. Inhalt und Grenzen des Auskunftsrechts	512
2. Verweigerung der Auskunft	514
3. Aktivistische Aktionäre und institutionelle Investoren	515
a) Aktivistische („kritische“) Aktionäre	515
b) Institutionelle Investoren	516
II. CSR-Berichtspflicht	519
1. Berichtspflicht als Vorstandspflicht	519
2. Berichtspflichtige Belange	520
3. Umfang der Berichterstattung	522
4. Wesentlichkeitsvorbehalt	523
5. Verwendung von Rahmenwerken	525
6. Exkurs: Taxonomie-VO	526
III. Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	527

<i>§ 25. Vergütung</i>	529
A. Anforderungen der UN-Leitprinzipien	529
B. Gesellschaftsrechtliche Umsetzung	529
I. Exkurs: Mitarbeitervergütung	529
II. Vorstandsvergütung	530
1. Grenzen einer menschenrechtsbezogenen Vergütungspolitik	531
a) Vertragsrechtliche Beschränkungen	531
b) Vergütungsrechtliche Beschränkungen	532
c) Kompetenzrechtliche Beschränkungen	533
2. Menschenrechtliche Vergütungsparameter	534
3. Bonus-, Malus- und Clawback-Vereinbarungen	535
<i>§ 26. Zusammenfassende Betrachtungen zur Umsetzung menschenrechtsbezogener Compliance</i>	536
 Untersuchungsergebnisse	541
A. Menschenrechtliche Unternehmensverantwortung zwischen CSR und Recht	541
B. Anforderungen an ein menschenrechtskonformes Unternehmensverhalten	543
I. Außenverhältnis	543
1. Soft Law	543
a) UN-Leitprinzipien	544
b) OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	545
c) UN Global Compact	546
2. Deliktische Sorgfaltspflichten	547
3. Gesetzliche Sorgfaltspflichten	547
II. Innenverhältnis	548
C. Human Rights Due Diligence als Compliance-Aufgabe	550
 Literaturverzeichnis	555
Sachverzeichnis	581