

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Literaturverzeichnis	XI
Abkürzungsverzeichnis	XIII
1. Kapitel: Reform und Gründe	1
A. Neue Arbeits- und Erwerbsformen	1
I. Fremdpersonaleinsatz	1
II. Plattformarbeit	2
III. Agile Arbeitsmethoden	4
B. Forderung nach geänderten Kriterien/festen Kriterien	5
I. Historische Entwicklung	5
II. Aktuelle Debatten und Forderungen	6
III. Koalitionsvertrag und Zukunftsdialog	7
1. Vereinbarungen im Koalitionsvertrag	7
2. Umsetzung im Gesetzgebungsverfahren	8
C. Sozialversicherung und Folgen falscher Statuszuordnung	9
I. Bedeutung des Beschäftigtenbegriffs	9
II. Risiken der Falscheinschätzung	10
1. Beitragsrechtliche Folgen	11
2. Steuerrechtliche Folgen	12
3. Arbeitsrechtliche Folgen	13
4. Straf- und Ordnungswidrigkeitsrecht	13
5. Dreiecksbeziehungen – unerlaubte Arbeitnehmerüberlassung	14
D. Inhalt und Zweck des Statusfeststellungsverfahrens	15
I. Drei Verfahren zur Klärung der Statusfrage	15
1. Betriebsprüfung	15
2. Entscheidung der Einzugsstelle	15
3. Statusfeststellungsverfahren nach § 7a SGB IV	16
II. Regelungsinhalt des Statusfeststellungsverfahren	17
1. Das optionale Antragsverfahren (§ 7a Absatz 1 Satz 1 SGB IV)	18
2. Das obligatorische Statusfeststellungsverfahrens (§ 7a Absatz 1 S. 2 SGB IV)	19
3. Entscheidung der DRV Bund	20

	Seite
III. Die fünf größten Irrtümer zum Statusfeststellungsverfahren nach § 7a SGB IV	20
1. Irrtum 1: Die Clearingstelle prüft nicht unabhängig	20
2. Irrtum 2: In den meisten Fällen wird eine abhängige Beschäftigung festgestellt	21
3. Irrtum 3: Gleichartige Fälle werden unterschiedlich entschieden	22
4. Irrtum 4: Die Prüfkriterien sind für die Statusbeurteilung moderner agiler Arbeitsformen ungeeignet und insgesamt zu streng	23
5. Irrtum 5: Das Statusverfahren ist intransparent und bringt keine schnelle Rechtssicherheit	24
E. Beschäftigung oder selbstständige Tätigkeit?	25
I. Erfordernis der Statusabgrenzung	25
II. Beschäftigung	25
1. Persönliche Abhängigkeit durch Weisungsgebundenheit oder Eingliederung	26
a) Weisungsgebundenheit	27
b) Eingliederung in einen fremden Betrieb	27
2. Gesamtbild der Tätigkeit nach den Vereinbarungen und deren Umsetzung	28
a) Unternehmerrisiko	29
b) Arbeits- und steuerrechtliche Beurteilung	30
c) Honorarhöhe	31
d) Arbeitsbedingungen aus der „Natur der Sache“ heraus	31
e) Beschäftigung eigenen Personals	32
f) Gesellschaftsform	33
g) Wille der Vertragsparteien	33
h) Zusammenfassung der Abgrenzungskriterien	34
aa) Indizien für eine abhängige Beschäftigung	34
bb) Indizien für eine selbstständige Tätigkeit	35
cc) Merkmale ohne Indiziwirkung	35
III. Ausgewählte Entscheidungen	36
1. Honorarärzte und Honorarpflegekräfte	36
2. Rechtsanwälte als Gesellschafter-Geschäftsführer	37
2. Kapitel: Änderungen zum 1.4.2022	37
A. Feststellung des Erwerbsstatus	39
I. Isolierte Entscheidung – Elementenfeststellung	39
II. Feststellung einer selbstständigen Tätigkeit – optionales Statusfeststellungsverfahren	40

	Seite
1. Zuständigkeit	41
2. Antrag	41
3. Ermittlungsgrundsätze	42
4. Anhörung	43
5. Bescheid	43
III. Sperrwirkung	44
1. Ausschlussgründe	44
2. Sperrwirkung für die Prognoseentscheidung, die Gruppenfeststellung und Fälle mit Drittbe teiligung	45
3. Betriebspfungen eines Rentenversicherungsträgers	46
4. Entscheidungen der BA	47
IV. Bindungswirkung	48
1. Gebundene Versicherungsträger	48
2. Entscheidungen der DRV Bund	48
V. Widerspruchsverfahren und gerichtlicher Rechtsschutz	49
1. Widerspruchsverfahren	49
a) Die mündliche Anhörung	49
b) Die Durchführung der mündlichen Anhörung	50
2. Gerichtlicher Rechtsschutz	51
B. Neue Verfahrensinstrumente im Rahmen der Statusfeststellung	52
I. Entscheidung über den Erwerbsstatus vor Aufnahme der Tätigkeit (Prognoseentscheidung)	52
1. Voraussetzungen	52
2. Antrag auf Prognoseentscheidung	53
3. Inhalt der Prüfung	54
4. Abschluss des Statusfeststellungsverfahrens	54
5. Änderung von vertraglichen Regelungen oder der Umstände	55
a) Mitteilungspflicht	55
b) Zeitpunkt der Mitteilung	55
c) Folgen der Änderung	56
II. Beteiligung einer dritten Person (Dreiecksverhältnisse)	56
1. Wer ist eine dritte Person iS des Gesetzes?	57
2. Pflicht zur Prüfung	57
3. Anhaltspunkte für eine Prüfung	58
4. Ermittlungs- und Verfahrensgrundsätze	59
5. Antragsrecht der dritten Person	59
6. Rechtsstellung der dritten Person	60
7. Bescheid und seine Rechtswirkung	61
III. Gruppenfeststellung	61
1. Voraussetzungen	62
2. Ermittlungsgrundsätze	63

	Seite
3. Art der Entscheidung und ihre Rechtswirkungen	63
a) Inhalt der gutachterlichen Äußerung	64
b) Folgen der gutachterlichen Äußerung	65
4. Beitragsrechtlicher Vertrauenschutz	65
5. Fälligkeit des Gesamtsozialversicherungsbeitrags	66
IV. Befristung und Evaluation	67
3. Kapitel: Hinweise für die Praxis	69
A. Richtige Vorgehensweise/gut zu wissen	69
I. Wann sollte ein Statusfeststellungsverfahren durchgeführt werden?	69
II. Verfahrensablauf	69
1. Einreichen des Antrags	70
2. Antrag auf Gruppenfeststellung (Gutachterliche Äußerung)	72
3. Antragsberechtigung	72
4. Zuständigkeit der DRV Bund	73
5. Koordination	74
6. Vollständigkeit der Unterlagen	74
7. Beteiligung	75
8. Zustimmungserklärung zum späteren Beginn der Versicherungspflicht	76
9. Würdigen der Tätigkeitsmerkmale und der ggf. erteilten Zustimmungserklärung	77
10. Anhörung	77
11. Erteilen eines Feststellungsbescheides	78
12. Mündliche Anhörung im Widerspruchsverfahren	78
13. Antragsrücknahme	79
14. Rechtsbehelfsverfahren	79
15. Darstellung über den Verfahrensablauf	80
B. Vordrucke	80
1. Allgemeines	80
2. V0027 – Antrag auf Feststellung des Erwerbsstatus	83
3. V0028 – Erläuterungen zum Antrag auf Feststellung des Erwerbsstatus	92
4. C0037 – Fragebogen für Dritte zur Feststellung des Erwerbsstatus	100
5. V0050 – Antrag des Auftraggebers auf gutachterliche Äußerung zum Erwerbsstatus von Auftragnehmern in gleichen Auftragsverhältnissen nach § 7a Abs. 4b S. 1 SGB IV	105
Sachverzeichnis	109