

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	7
1. Teil Einführung in die Thematik	11
A. Problemaufriss und Stand der Forschung	15
B. Ziel der Untersuchung und Vorgehensweise	17
2. Teil Darstellung des Statusfeststellungsverfahrens	19
A. Abgrenzung von abhängiger Beschäftigung und selbstständiger Tätigkeit	19
I. Abhängige Beschäftigung und selbstständige Tätigkeit	20
II. Gesamtbild der Tätigkeit und die Relevanz der tatsächlichen Verhältnisse	21
III. Von der Rechtsprechung entwickelte Merkmale zur Statusabgrenzung	23
IV. Ergebnis: Abgrenzungsschwierigkeiten und Unvorhersehbarkeit einer Statusentscheidung	26
B. Rechtliche Konsequenzen einer falschen Statusbeurteilung	27
I. Sozialversicherungsrecht	27
II. Arbeitsrecht	30
III. Strafrecht	32
IV. Steuerrecht	35
V. Sonstige Auswirkungen	36
C. Verbindliche Statusfeststellung durch das Statusfeststellungsverfahren	36
I. Allgemeine Informationen	36
II. Empirische Daten rund um das Statusfeststellungsverfahren	42
D. Das Statusfeststellungsverfahren als Verwaltungsverfahren	49
I. Gegenstand des Statusfeststellungsverfahrens	49
II. Optionales Statusfeststellungsverfahren (§ 7a Abs. 1 Satz 1 SGB IV)	61
III. Prognoseentscheidung (§ 7a Abs. 4a SGB IV n. F.)	103
IV. Obligatorisches Statusfeststellungsverfahren (§ 7a Abs. 1 Satz 2 SGB IV)	113
V. Bindungswirkung der Entscheidung	125
VI. Gruppenfeststellung (§ 7a Abs. 4b SGB IV n. F.)	130
VII. Exkurs: Gutachterliche Stellungnahmen	141
E. Rechtsbehelfe gegen einen Statusfeststellungsbescheid	141
I. Untätigkeitsklage	142
II. Aufschiebende Wirkung von Widerspruch und Klage	142
III. Widerspruchsverfahren	145
IV. Klage	149
F. Zwischenergebnis	155

Inhaltsverzeichnis

3. Teil Reformbedürftigkeit und Reformvorschläge	159
A. Reformbedürftigkeit	159
I. Häufig geäußerte Kritik am Statusfeststellungsverfahren und Wahrnehmung durch die Betroffenen	159
II. Reaktion der DRV Bund auf die Wahrnehmung des Statusfeststellungsverfahrens	163
III. Reformvorschläge aus Politik und Wirtschaft	164
B. Untersuchung einzelner Reformvorschläge	168
I. Einrichtung einer neutralen Stelle zur Klärung des sozialversicherungsrechtlichen Status	168
II. Verkürzung des Verfahrens	170
III. Ausbau der Befugnisse von Steuerberatern	171
IV. Einführung eines Mustervertragswerks, dessen Nutzung als Indiz zur Ausübung einer selbstständigen Tätigkeit gilt	172
V. Einführung von Positiv-Kriterien	173
VI. Prüfung und Feststellung der Versicherungspflicht Selbstständiger durch die Clearingstelle	178
VII. Abschaffen des obligatorischen Statusfeststellungsverfahrens für Gesellschafter-Geschäftsführer einer GmbH	178
VIII. Wechselwirkung von Betriebsprüfung und Statusfeststellungsverfahren	179
IX. Überprüfung und Überarbeitung der Fragebögen und der Verfahrensanweisungen	180
X. Klare Verfahrensanweisungen und Hilfestellungen für die Beteiligten	180
XI. Klare Regeln für abzufragende Kriterien und deren Wertung	181
C. Zwischenergebnis	181
4. Teil Ergebnisse	183
Verzeichnis der verwendeten Literatur	187