

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	1
1.1. Problemstellung	1
1.2. Zielsetzung	3
1.3. Vorgehensweise	5
2. Begriffe	7
2.1. Governance Risk Compliance (GRC) Management	7
2.1.1. Corporate Governance	9
2.1.2. Risiken, Chancen und Corporate Social Entrepreneurship	10
2.1.3. Compliance & Compliance Management System	12
2.2. Human Rights Due Diligence	14
2.2.1. Human Rights	14
2.2.2. Human Rights Due Diligence	15
2.3. Wertschöpfung & Lieferkette	17
3. Analyse der Ist-Situation (Regulatorik)	19
3.1. Europarecht	19
3.1.1. Die CSR-Richtlinie	19
3.1.2. Die Konfliktmineralien-Verordnung	23
3.2. Verfassung der BRD – Grundrechte	24
3.3. Völkerrecht	25
3.3.1. Die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte	26
3.3.2. Die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	29
3.3.3. Die internationalen Arbeitsstandards der ILO	29
3.4. Bundesgesetze	30

4. Konzeptionierung der Soll-Situation (Empfehlungen)	33
4.1. Die Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	33
4.2. Das Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	34
4.2.1. Die Risikoidentifikation	37
4.2.2. Die Risikoanalyse und -bewertung	39
4.2.3. Die Risikoaggregation	39
4.2.4. Die Risikokommunikation	40
4.2.5. Die Risikosteuerung	41
4.2.5.1. Die Risikovermeidung	41
4.2.5.2. Die Risikoverminderung	41
4.2.5.3. Die Risikoüberwälzung	42
4.2.5.4. Die Risikokompensation	42
4.2.6. Die Risikoüberwachung	43
4.3. Die Maßnahmen zur Abwendung	44
4.4. Die Berichterstattung	47
4.4.1. Interne Unternehmenskommunikation (Richtlinien und Policies)	47
4.4.2. Externe Unternehmenskommunikation (Nichtfinanzieller Bericht)	48
4.4.2.1. Formeller Rahmen des nichtfinanziellen Berichts	48
4.4.2.2. Materieller Rahmen des nichtfinanziellen Berichts	49
4.5. Der Beschwerdemechanismus	54
5. Monitoring	57
5.1. Monitoring durch das Unternehmen	57
5.2. Monitoring durch die Bundesregierung	57
6. Der Reputationsgewinn über Listings und soziale Gütesiegel	61
7. Die Human Rights Due Diligence bei den DAX 30	63
7.1. Die Herausforderungen in der Textilindustrie am Beispiel Adidas Group	64
7.1.1. Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	65
7.1.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	65
7.1.3. Maßnahmen zur Abwendung	66

7.1.4. Berichterstattung	70
7.1.5. Beschwerdemechanismus	71
7.1.6. Stellungnahme	72
7.2. Die Herausforderungen in der Automobilbranche am Beispiel BMW Group	74
7.2.1. Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	75
7.2.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	76
7.2.3. Maßnahmen zur Abwendung	76
7.2.4. Berichterstattung	79
7.2.5. Beschwerdemechanismus	80
7.2.6. Stellungnahme	80
7.3. Die Herausforderungen in der Branche der Verbrauchsgüter (Chemie, Pharma und Medizin) am Beispiel BASF SE	81
7.3.1. Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	83
7.3.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	84
7.3.3. Maßnahmen zur Abwendung	87
7.3.4. Berichterstattung	88
7.3.5. Beschwerdemechanismus	89
7.3.6. Stellungnahme	89
7.4. Die Herausforderungen in der Transport und Logistik Branche am Beispiel Lufthansa Group	90
7.4.1. Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	90
7.4.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	91
7.4.3. Maßnahmen zur Abwendung	92
7.4.4. Berichterstattung	92
7.4.5. Beschwerdemechanismus	93
7.4.6. Stellungnahme	93
7.5. Die Herausforderungen im Finanzwesen (Versicherungen, Banken und Börse) am Beispiel der Deutsche Bank AG	94
7.5.1. Grundsatzerklärun g zur Achtung der Menschenrechte	95
7.5.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	95
7.5.3. Maßnahmen zur Abwendung	96
7.5.4. Berichterstattung	97
7.5.5. Beschwerdemechanismus	97
7.5.6. Stellungnahme	98

7.6. Die Herausforderungen in der Versorgungs- und Telekommunikationsbranche am Beispiel der RWE AG	98
7.6.1. Grundsatzklärung zur Achtung der Menschenrechte	99
7.6.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	99
7.6.3. Maßnahmen zur Abwendung	100
7.6.4. Berichterstattung	100
7.6.5. Beschwerdemechanismus	101
7.6.6. Stellungnahme	101
7.7. Die Herausforderungen in der Branche der Software- und IT-Dienstleistungen am Beispiel SAP SE	102
7.7.1. Grundsatzklärung zur Achtung der Menschenrechte	102
7.7.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	103
7.7.3. Maßnahmen zur Abwendung	103
7.7.4. Berichterstattung	104
7.7.5. Beschwerdemechanismus	104
7.7.6. Stellungnahme	104
7.8. Die Herausforderungen in der Bau- und Immobilienbranche am Beispiel der HeidelbergCement AG	105
7.8.1. Grundsatzklärung zur Achtung der Menschenrechte	105
7.8.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	106
7.8.3. Maßnahmen zur Abwendung	106
7.8.4. Berichterstattung	107
7.8.5. Beschwerdemechanismus	107
7.8.6. Stellungnahme	107
7.9. Die Herausforderungen in der Branche der Halbleiter am Beispiel der Infineon Technologies AG	108
7.9.1. Grundsatzklärung zur Achtung der Menschenrechte	108
7.9.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	108
7.9.3. Maßnahmen zur Abwendung	109
7.9.4. Berichterstattung	111
7.9.5. Beschwerdemechanismus	111
7.9.6. Stellungnahme	112
7.10. Die Herausforderungen in der Branche der Elektrotechnik am Beispiel der Siemens AG	112
7.10.1. Grundsatzklärung zur Achtung der Menschenrechte	113

7.10.2. Verfahren zur Ermittlung nachteiliger Auswirkungen	113
7.10.3. Maßnahmen zur Abwendung	115
7.10.4. Berichterstattung	117
7.10.5. Beschwerdemechanismus	118
7.10.6. Stellungnahme	119
8. Kosten	121
9. Perspektiven und Ausblick	123
9.1. Rechtschutz und Rechtsweg	123
9.1.1. Schaffung einer Normenverbindlichkeit für Unternehmen	123
9.1.2. Überarbeitung der Brüssel- I- und Rom II-Verordnungen	124
9.1.3. Anpassung der Verjährungsregelungen	124
9.1.4. Einführung eines Unternehmensstrafrechts	125
9.2. Praktische Empfehlungen	125
9.3. Fazit und Ausblick	127
Darstellungsverzeichnis	131
Abkürzungsverzeichnis	133
Literatur- und Quellenverzeichnis	137
Danksagung	165