

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	7
---------------	---

## Kapitel 1: Grundlagen der Aufsichtsrats Tätigkeit

1	Einleitung .....	15
2	Pflichten .....	17
3	Abgrenzung der Organe .....	22
4	Rechte im Überblick .....	25
5	Informationsversorgung .....	27
6	Einwirkung auf die Geschäftsführung .....	37
6.1	Exkurs: Beirat versus Aufsichtsrat .....	42
6.2	Exkurs: Besonderheiten beim Beirat .....	43
7	Selbstorganisation .....	45
8	Haftung .....	50
9	Haftungsmanagement .....	56
10	Aufsichtsratsrelevante Regelungen im Überblick .....	58
10.1	UMAG .....	58
10.1.1	Innenhaftung der Organe .....	58
10.1.2	Anfechtungsklage gegen Beschlüsse der Hauptversammlung der AG .....	60
10.1.3	§ 123 Aktiengesetz: Anmeldung zur Hauptversammlung, Nachweis der Berechtigung .....	61
10.2	ARUG II .....	61
10.3	Überblick zu weiteren relevanten Vorschriften .....	64
11	D & O-Versicherung .....	65
12	Quellen und weiterführende Literatur .....	68

## Kapitel 2: Besondere Rollen

1	Überblick zum FISG .....	73
2	Prüfungsausschuss .....	75
3	Financial Expert .....	84
4	Weitere Ausschüsse .....	95
5	Beirat .....	102
6	Quellen, weiterführende Literatur .....	107

## Kapitel 3: Corporate-Governance-Erklärung

1	Einführung .....	111
2	Details zur Erklärung .....	113
3	Nichtfinanzielle Erklärung .....	120
4	DCGK 2022 .....	122
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	123

## **Kapitel 4: Internes Kontrollsystem und Risikomanagement**

1	Einführung .....	127
2	Internes Kontrollsystem .....	132
3	Risikomanagementsystem .....	139
4	StärUG und FISG .....	145
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	149

## **Kapitel 5: Prüfung**

1	Einführung .....	153
2	Auswahl und Bestellung des Abschlussprüfers .....	156
3	Berichterstattung und Inhalte .....	158
4	Neuerungen der Prüfung von Nachhaltigkeitsberichten im Rahmen der CSRD .....	171
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	173

## **Kapitel 6: Compliance**

1	Einführung .....	177
2	Verantwortung .....	179
3	Umsetzung .....	183
4	Standard-Rahmenkonzepte .....	188
4.1	IDW PS 980 .....	188
4.2	ISO 19600 .....	191
4.3	Akzeptanz und Verbreitung der Standards .....	194
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	196

## **Kapitel 7: Eignung**

1	Einführung .....	199
2	Persönliche und fachliche Eignung .....	202
3	Individuelle und kollektive Fortbildung .....	205
4	Quellen, weiterführende Literatur .....	212

## **Kapitel 8: Effizienzprüfung**

1	Einführung .....	215
2	Effizienzprüfung in der Praxis .....	218
2.1	Erfolgsfaktoren .....	218
2.2	Standortbestimmung .....	219
3	Besonderheiten bei Banken .....	221
4	Selbsteinschätzung .....	223
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	224

## **Kapitel 9: Auswirkungen aktueller Entwicklungen auf die Mandatsarbeit**

1	Grundsätzliches zur Rolle des AR im Rahmen der Planung und der Strategie .....	227
2	Digitalisierung .....	234
3	Nachhaltigkeit .....	236

## **Kapitel 10: Praxisorientierte Themenfelder der Aufsichtsratsarbeit**

1	Kennzahlen zur Abschlussanalyse .....	253
2	Jahresabschlusspolitik .....	262
3	Controlling .....	266
4	Aufsichtsratsreporting .....	273
5	Quellen, weiterführende Literatur .....	285
Stichwortverzeichnis .....		286