

Institutsvergütungsverordnung, Versicherungsvergütungsverordnung

Kommentar

Bearbeitet von

Prof. Dr. Georg Annuß, Dr. Andreas Früh, Dr. Andreas Hasse, Dr. Sebastian Sammet, Dr. Michael Schmid

1. Auflage 2016. Buch. XXI, 374 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 67463 1

Format (B x L): 12,8 x 19,4 cm

Recht > Arbeitsrecht > Arbeitsvertrag, Kündigungsschutz, Mutterschutz,
Personalwesen

Zu Leseprobe und Inhaltsverzeichnis

schnell und portofrei erhältlich bei

The logo for beck-shop.de features the text 'beck-shop.de' in a bold, red, sans-serif font. Above the 'i' in 'shop' are three red dots of increasing size. Below the main text, 'DIE FACHBUCHHANDLUNG' is written in a smaller, red, all-caps, sans-serif font.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Abfindung A **InstitutsVergV** § 2 4, A **InstitutsVergV** § 5 10 ff., 26 ff., A **InstitutsVergV** § 6 7, A **InstitutsVergV** § 20 10; B **Solvency II** 12, 22; C **KAGB** § 37 44, 134 ff., 193, 244

– bei negativem individuellem Erfolgsbeitrag A **InstitutsVergV** § 5 10 ff., A **InstitutsVergV** § 20 10

– bei vorzeitiger Beendigung des Arbeits-/Dienstverhältnisses A **InstitutsVergV** § 5 26 ff., A **InstitutsVergV** § 20 10; C **KAGB** § 37 134 ff.

– Change of Control-Klausel C **KAGB** § 37 137

– Good & Bad Leaver-Klauseln C **KAGB** § 37 140 ff.

– Teil des Vergütungsbegriffs der InstitutsVergV A **InstitutsVergV** § 2 4

Abgrenzungszeitraum C **KAGB** § 37 115 ff., 241

Abstandsmaßnahmen A **InstitutsVergV** § 8 2; B **Solvency II** 41 ff.; B **VersVergV** § 4 22; C **KAGB** § 37 201 ff., 250

Agenturverbot B **VAG** § 25 12 ff.; B **VersVergV** § 3 7 f.

AlfM-Richtlinie C **KAGB** § 37 1, 3 ff., 47 f., 50, 67, 69, 70 a, 90, 184, 210, 234

Altverträge A **InstitutsVergV** § 11 5, A **InstitutsVergV** § 14 1

Änderungskündigung A **InstitutsVergV** § 14 9; B **VersVergV** § 6 4; C **KAGB** § 37 259

Angemessenes Verhältnis zwischen variabler und fixer Vergütung A **Vorb.** 34 f.; A **InstitutsVergV** § 5 20, A **InstitutsVergV** § 6 2 ff., A **InstitutsVergV** § 16 3; B **Solvency II** 28 f.; B **VersVergV** § 4 7; C **KAGB** § 37 128 ff., 243

Anlageerfolgsprämien C **KAGB** § 37 62, 252

Anpassung der Vergütungssysteme A **InstitutsVergV** § 12 1 ff., A **InstitutsVergV** § 24 4 ff.; C **KAGB** § 37 83

– Einbindung des Vergütungsbeauftragten A **InstitutsVergV** § 24 4 ff.

Anpassung der Arbeits-/Dienstverträge A **InstitutsVergV** § 14 7 ff.

Anwendungsbereich der InstitutsVergV A **InstitutsVergV** § 1 1 ff.

– institutsbezogen A **InstitutsVergV** § 1 1 f.

personenbezogen A **InstitutsVergV** § 1 6 ff.

– tarifvertraglich vorgesehene Vergütungen A **InstitutsVergV** § 1 6 ff.

Anwendungsbereich des KAGB C **KAGB** § 37 27 ff.

– Anlageerfolgsprämien C **KAGB** § 37 62

– Carried Interest C **KAGB** § 37 59 ff.

– Co-Investment C **KAGB** § 37 56 ff.

– Geschäftsleiter C **KAGB** § 37 27 ff.

– Kontrollenheiten C **KAGB** § 37 36

– Leiharbeitnehmer C **KAGB** § 37 38

– Leistungen von Dritten C **KAGB** § 37 51

– Mitarbeiter C **KAGB** § 37 31 ff.

– Mitarbeiter in derselben Einkommensstufe wie Geschäftsleiter C **KAGB** § 37 37

– Risk-Taker C **KAGB** § 37 33 ff.

– tarifvertragliche Vergütung C **KAGB** § 37 48

Anwendungsbereich der Solvency II-Verordnung B **Solvency II** 13 ff., 46 ff.

– betroffene Personen B **Solvency II** 14 ff.

– betroffene Unternehmen B **Solvency II** 13

– Externe Dienstleister B **Solvency II** 46 ff.

– selbstständiger Außendienst

B **Solvency II** 23

– tarifliche Vergütung B **Solvency II** 22

Anwendungsbereich des VAG B **VAG** § 25 9 ff.

– Aufsichtsrat B **VAG** § 25 10 ff.

– Geschäftsleiter B **VAG** § 25 9, 12 ff.

– Mitarbeiter B **VAG** § 25 16 ff.

– Selbstständige B **VAG** § 25 19 ff.

– Tarifvertragliche Vergütung B **VAG** § 25 68

Anwendungsbereich der VersVergV

B **VersVergV** § 1 2 f.

– erfasste Vergütungsbestandteile

B **VersVergV** § 2 2 ff.

– Tarifvertragliche Vergütung B **VersVergV** § 1 16, B **VersVergV** § 2 2

– variable Vergütung B **VersVergV** § 2 5 ff.

Arbeitnehmerbeteiligungssystem/Arbeitnehmersparplan C **KAGB** § 37 23

Arbeitsvertragliche Bindung A **InstitutsVergV** § 7 10; A **InstitutsVergV** § 14 9 f.

Arbeitsvertragsstatut A **InstitutsVergV** § 1 4

Aufsichtsrat A **InstitutsVergV** § 10 5, A **InstitutsVergV** § 15 7, A **InstitutsVergV**

§ 23 8, A **InstitutsVergV** § 24 18; B **Vorb.** 6, 8f.; B **Solvency II** 11, 16, 20; B **VAG** § 25 5, 10ff., 22ff., 47, 56, 65ff.; B **VersVergV** § 1 14, B **VersVergV** § 2 19, B **VersVergV** § 3 2ff., B **VersVergV** § 4 25, B **VersVergV** § 6 2; C **KAGB** § 37 90ff.

Aufsichtsratsvergütung B **VAG** § 25 10ff., 22ff.; B **VersVergV** § 3 2ff., 7f.

Außerordentliche Entwicklung A **InstitutsVergV** § 10 7; B **VersVergV** § 3 11

Auszahlungsbeschränkung durch die Aufsicht B **VAG** § 25 56ff.

- Bestimmung des Jahresgesamtbetrages der variablen Vergütung B **VAG** § 25 58ff.
- Verfahren B **VAG** § 25 64
- Voraussetzungen B **VAG** § 25 57
- Wirkung B **VAG** § 25 65

BaFin-Rundschreiben 22/2009 (BA) A **Vorb.** 21

Bedeutendes Institut A **InstitutsVergV** § 15 6, A **InstitutsVergV** § 17 1ff., A **InstitutsVergV** § 27 51, 54ff.

- EZB-beaufsichtigte Institute A **InstitutsVergV** § 17 5ff.
- Finanzhandelsinstitute A **InstitutsVergV** § 17 9
- gekorene bedeutende Institute A **InstitutsVergV** § 17 10f.
- gruppenangehöriges Institut A **InstitutsVergV** § 17 12, A **InstitutsVergV** § 27 51, 54ff.
- Nachweis der mangelnden Bedeutsamkeit A **InstitutsVergV** § 17 3
- potentiell systemgefährdende Institute A **InstitutsVergV** § 17 8

Bedeutendes Versicherungsunternehmen B **Solvency II** 8; B **VersVergV** § 1 3b ff., B **VersVergV** § 3 1, B **VersVergV** § 4 1f.

Beförderung A **InstitutsVergV** § 14 11

Begrenzungsmöglichkeit A **InstitutsVergV** § 10 7; B **VersVergV** § 3 11

Betriebliche Altersversorgung A **InstitutsVergV** § 2 10, A **InstitutsVergV** § 5 11, A **InstitutsVergV** § 22 1ff.; B **Solvency II** 44; B **VersVergV** § 2 12, B **VersVergV** § 4 23f.; C **KAGB** § 37 23, 190ff., 249

- freiwillige Leistungen A **InstitutsVergV** § 2 10, A **InstitutsVergV** § 5 11, A **InstitutsVergV** § 22 1ff.; B **Solvency II** 44; B **VersVergV** § 2 12, B **VersVergV** § 4 23f.; C **KAGB** § 37 192ff.
- unverfallbare Anwartschaften A **InstitutsVergV** § 5 11; C **KAGB** § 37 197

Betriebsvereinbarung A **InstitutsVergV** § 14 12; C **KAGB** § 37 260

Bonuspool A **InstitutsVergV** § 7 2; C **KAGB** § 37 184

Carried Interest C **KAGB** § 37 59ff., 212

CEBS: High-level principles for Remuneration Policies A **Vorb.** 11

CEBS-Leitlinien zur Vergütungspolitik A **Vorb.** 25; A **InstitutsVergV** § 18 2f., A **InstitutsVergV** § 27 2, 18, 22

Change of Control-Klausel C **KAGB** § 37 137

Co-Investment C **KAGB** § 37 56ff., 149, 212

Compliance A **Vorb.** 9; A **InstitutsVergV** § 8 5f., A **InstitutsVergV** § 11 4, A **InstitutsVergV** § 15 4, A **InstitutsVergV** § 23 53f., 61; B **Solvency II** 41; B **VAG** § 25 61; B **VersVergV** § 4 22; C **KAGB** § 37 81, 209

CRD III A **Vorb.** 12ff., 22, 37, 40

CRD IV A **Vorb.** 14ff., 23, 25, 28ff., 35, 37, 40; A **InstitutsVergV** § 4 1, A **InstitutsVergV** § 5 3, 18, 23, 26f., A **InstitutsVergV** § 6 2, 6, A **InstitutsVergV** § 7 4, A **InstitutsVergV** § 8 1, A **InstitutsVergV** § 15 2, A **InstitutsVergV** § 16 3, A **InstitutsVergV** § 18 2, A **InstitutsVergV** § 19 1, A **InstitutsVergV** § 20 1f., 8, 15ff., 21, 24ff., A **InstitutsVergV** § 21 1, A **InstitutsVergV** § 22 1ff., A **InstitutsVergV** § 23 2f.; C **KAGB** § 37 194

CRD IV-Umsetzungsgesetz A **Vorb.** 25ff., 37, 40, 42, 44; A **InstitutsVergV** § 15 2, A **InstitutsVergV** § 27 21; B **VAG** § 25 58

- verfassungsrechtliche Beurteilung A **Vorb.** 26f.
- „CRR-Institute“ A **InstitutsVergV** § 16 2ff.

Deferral siehe *Zurückbehaltungsgebot*

De-Minimis-Schwelle A **InstitutsVergV** § 18 5; B **VersVergV** § 4 19f.

Deutscher Corporate Governance Kodex B **Vorb.** Rn. 9; B **VAG** § 25 33

Dienstvereinbarung A **InstitutsVergV** § 14 12

Drei-Komponenten-Erfordernis A **InstitutsVergV** § 19 1f.

Drittleistungen A **InstitutsVergV** § 2 5, A **InstitutsVergV** § 10 9; C **KAGB** § 37 51

Durchsetzung aufsichtsrechtlicher Regeln in nachgeordneten Unternehmen A **Insti-**

- tutnsVergV** § 27 43 ff.; **B VAG** § 25 36 ff., 47 ff.; **B VersVergV** § 5 5 f.
- Grenzen der Verantwortlichkeit
A InstitutsVergV § 37 49; **B VAG** § 25 42 ff.; **B VersVergV** § 5 6
- EBA-Leitlinien zur Internen Governance**
A Vorb. 25; **A InstitutsVergV** § 5 3, 6, 13, 19 ff., 24 f., 27, 29, **A InstitutsVergV** § 6 1, 7 f., **A InstitutsVergV** § 9 1, **A InstitutsVergV** § 10 9, **A InstitutsVergV** § 18 5, **A InstitutsVergV** § 20 3, 22, 25 ff., **A InstitutsVergV** § 22 1; **C KAGB** § 37 70a
- Eigenmittelausstattung** **A InstitutsVergV** § 7 8
- Eingriff in den Dienstvertrag**
A InstitutsVergV § 14 7; **C KAGB** § 37 258
- Eingriffsbefugnisse der Aufsicht** **C KAGB** § 37 263 ff.
- Einigungsstelle** **A InstitutsVergV** § 14 12
- Einrichtungen der betrieblichen Altersversorgung** **C KAGB** § 37 23
- Einwilligung in Kontrollen der Privatdepots**
A InstitutsVergV § 8 6
- Erfolgsabhängiger Bonus** **A InstitutsVergV** § 8 3
- Erfolgsadjustierung der variablen Vergütung**
A InstitutsVergV § 20 20 ff.;
B Solvency II 33 ff.; **B VersVergV** § 2 10 f., **B VersVergV** § 4 21; **C KAGB** § 37 179 ff., 248
- Gesamtabwägung der Angemessenheit
A InstitutsVergV § 20 25;
B Solvency II 32 f.
 - (zwingende) Minderung bei negativem Erfolgsbeitrag **A InstitutsVergV** § 20 23 ff.; **B Solvency II** 33; **B VersVergV** § 4 21; **C KAGB** § 37 180, 184 f.
 - notwendige Verfallregelung
A InstitutsVergV § 20 22; **B VersVergV** § 4 21
 - Vereinbarung der Anpassungsmöglichkeit bereits im ursprünglichen Vertrag
A InstitutsVergV § 20 27;
B Solvency II 38; **C KAGB** § 37 189
- Erfolgsbeiträge** **A InstitutsVergV** § 2 18 f.,
A InstitutsVergV § 19 3 f.,
A InstitutsVergV § 20 23,
A InstitutsVergV § 21 2; **B Solvency II** 39 f.; **C KAGB** § 37 106
- Erhöhter Anteil variabler Vergütung**
A InstitutsVergV § 6 10
- Ermessensabhängige Leistungen zur Altersversorgung** **A InstitutsVergV** § 2 10;
B Solvency II 44; **B VersVergV** § 2 12,
B VersVergV § 4 23 f.; **C KAGB** § 37 192 ff.
- Ermessenstantiente** **A InstitutsVergV** § 13 1; **A InstitutsVergV** § 19 5;
B VersVergV § 2 6
- Ermittlung der Erfolgsbeiträge**
A InstitutsVergV § 19 3 f.,
A InstitutsVergV § 20 23,
A InstitutsVergV § 21 2; **B Solvency II** 39 f.; **B VersVergV** § 4 9 ff.; **C KAGB** § 37 111 ff., 143 ff., 245
- allgemein **A InstitutsVergV** § 19 3 f.;
B Solvency II 39 f.; **B VersVergV** § 4 9 ff.; **C KAGB** § 37 111 ff., 143 ff.
 - individuelle Erfolgsbeiträge
A InstitutsVergV § 19 5 ff.,
A InstitutsVergV § 20 23; **B VersVergV** § 4 9 ff.; **C KAGB** § 37 113, 143 ff.
 - pflichtwidriges Verhalten
A InstitutsVergV § 19 7; **C KAGB** § 37 112
 - unterjähriger Wechsel auf die Position eines Risk-Takers **A InstitutsVergV** § 19 2, **A InstitutsVergV** § 21 2
- Ertragslage des Instituts** **A InstitutsVergV** § 7 7, **A InstitutsVergV** § 10 4
- Finanzdienstleistungsinstitut**
A InstitutsVergV § 1 1
- Finanzkonglomerate** **B VAG** § 25 37 ff.;
B VersVergV § 1 10; **C KAGB** § 37 221
- „Fit-and-Proper-Leitlinie“ **B Solvency II** 9
- Fixe Vergütung** **A InstitutsVergV** § 2 11;
C KAGB § 37 128
- Fortbestand des Instituts** **A InstitutsVergV** § 5 5
- Fremdverwaltung** **C KAGB** § 37 20
- FSB Principles for Sound Compensation Practices, Implementation Standards**
A Vorb. 11; **A InstitutsVergV** § 5 21, 23,
A InstitutsVergV § 8 1,
A InstitutsVergV § 16 1,
A InstitutsVergV § 18 1; **B Vorb.** Rn. 22; **B Solvency II** 41; **B VAG** § 25 3;
B VersVergV § 4 17; **C KAGB** § 37 4, 66
- FSB, Principles for Sound Compensation Practices** **A Vorb.** 11; **A InstitutsVergV** § 19 1; **B Vorb.** 22; **C KAGB** § 37 4
- Garantierte variable Vergütung**
A InstitutsVergV § 5 18 ff.,
A InstitutsVergV § 20 1; **B VAG** § 25

- 60; B **VersVergV** § 4 8; C **KAGB** § 37 122ff., 242
- befristete Wahrnehmung höherwertiger Tätigkeit A **InstitutsVergV** § 5 19
- entgangene Bonuszahlungen früherer Arbeitgeber A **InstitutsVergV** § 5 22, A **InstitutsVergV** § 20 11, A **InstitutsVergV** § 21 11.
- Entgeltbestandteile unter Widerrufsvorbehalt A **InstitutsVergV** § 5 19
- gesetzlicher Abfindungsanspruch A **InstitutsVergV** § 5 30; C **KAGB** § 37 138
- Retention Bonus A **InstitutsVergV** § 5 19; C **KAGB** § 37 125ff.
- Sign-on-Bonus A **InstitutsVergV** § 5 20
- Sozialplanabfindungen A **InstitutsVergV** § 5 30
- Zahlungen bei vorzeitiger Beendigung des Arbeits-/Dienstverhältnisses A **InstitutsVergV** § 5 26ff., A **InstitutsVergV** § 20 10; C **KAGB** § 37 134ff., C **KAGB** § 37 193, 244
- Zulässigkeit A **InstitutsVergV** § 5 23ff.; C **KAGB** § 37 123f.
- Geborene Geschäftsleiter A **InstitutsVergV** § 1 3, C **KAGB** § 37 28
- Gekorene Geschäftsleiter A **InstitutsVergV** § 1 3
- Gemeinsame Anlage C **KAGB** § 37 19
- Gesamtbetrag der variablen Vergütung im Unternehmen A **InstitutsVergV** § 7 1ff.; C **KAGB** § 37 184
- Geschäfts- und Risikostrategie A **InstitutsVergV** § 4 2, A **InstitutsVergV** § 12 1f., A **InstitutsVergV** § 27 29, 55, 59; B **VersVergV** § 3 1, B **VersVergV** § 4 12; C **KAGB** § 37 35, 79ff., 237
- Geschäftleitervergütung A **InstitutsVergV** § 10 1ff., A **InstitutsVergV** § 15 4, 10; B **VAG** § 25 12f., B **VAG** § 25 27ff.; B **VersVergV** § 3 5ff., 20; C **KAGB** § 37 68
- Bemessung nach der individuellen Leistung A **InstitutsVergV** § 10 3; B **VAG** § 25 31
- Bemessung nach der Lage des Instituts A **InstitutsVergV** § 10 4; B **VAG** § 25 31
- Bemessungszeitraum A **InstitutsVergV** § 10 6; B **VAG** § 25 28f.; B **VersVergV** § 3 12f., 15
- Differenzierung nach Aufgaben A **InstitutsVergV** § 10 2; C **KAGB** § 37 68
- horizontaler Vergleich A **InstitutsVergV** § 10 5; B **VAG** § 25 32; B **VersVergV** § 3 25
- Kein Übersteigen der üblichen Vergütung ohne besonderen Grund A **InstitutsVergV** § 10 5
- Vergütung für nicht-organisch-funktionale Tätigkeiten B **VAG** § 25 34f.
- vertikaler Vergleich A **InstitutsVergV** § 10 5; B **VAG** § 25 33; B **VersVergV** § 3 25
- Gesetz über die aufsichtsrechtlichen Anforderungen an die Vergütungssysteme A **Vorb.** 33
- Gleichbehandlungsgrundsatz A **InstitutsVergV** § 14 10
- Goldener Fallschirm C **KAGB** § 37 136
- Good & Bad Leaver-Klauseln C **KAGB** § 37 140ff.
- Gruppe A **InstitutsVergV** § 27 9ff.; B **VAG** § 25 40f.; B **VersVergV** § 5 1; C **KAGB** § 37 221
- Inlandsbezug A **InstitutsVergV** § 27 20ff.
- Unternehmen des Konsolidierungskreises A **InstitutsVergV** § 27 17ff.
- Gruppenweite Vergütungsstrategie A **InstitutsVergV** § 27 23ff.
- ausländische Beteiligungen A **InstitutsVergV** § 27 33ff.
- Einzelfallausnahmen A **InstitutsVergV** § 27 37ff.
- Inhalt A **InstitutsVergV** § 27 24ff.
- High-Level Group on Financial Supervision A **Vorb.** 11
- Hinwirkungspflicht A **InstitutsVergV** § 14 3; B **VAG** § 25 66ff.; B **VersVergV** § 6 1ff.; C **KAGB** § 37 256ff.
- Holdinggesellschaft C **KAGB** § 37 23
- Immobilien-Verbraucherkredit A **InstitutsVergV** § 5 16
- Information über die individuell anwendbaren Vergütungssysteme A **InstitutsVergV** § 13 1f.; B **VersVergV** § 3 21f.
- Informationspflicht der Geschäftsleitung über die Ausgestaltung der Vergütungssysteme A **InstitutsVergV** § 3 2f.; B **VersVergV** § 3 16ff., 23f.
- Inhaber von Schlüsselfunktionen B **Solvency II** 17; B **VAG** § 25 18
- Innervertragliche Leistungsbestimmungsrechte A **InstitutsVergV** § 14 7; C **KAGB** § 37 259
- Institut A **InstitutsVergV** § 1 1

InstitutsVergV 2010 A **Vorb.** 22, 40
 Instrumentenbasierte Vergütung
 A **InstitutsVergV** § 8 3; C **KAGB** § 37
 147 ff., 246
 – Aktienoptionen A **InstitutsVergV** § 8 3
 – Mitarbeiteraktien A **InstitutsVergV** § 8 3
 – Phantom Stocks A **InstitutsVergV** § 8 3
 – Sperrfrist C **KAGB** § 37 154 ff.
 – Vererbbarkeit C **KAGB** § 37 158
 Internes Kontrollsystem (IKS)
 B **Solvency II** 9
 Investmentvermögen C **KAGB** § 37 18 ff.
 Kapitalverwaltungsgesellschaft C **KAGB**
 § 37 16 f., 69 ff.
 – weniger komplexe Kapitalverwaltungsge-
 sellschaft C **KAGB** § 37 69 ff.
 Kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung
 A **Vorb.** 28 f.; A **InstitutsVergV** § 7 9
 Komitologieausschuss B **Vorb.** 16
 Kontrolleinheiten A **InstitutsVergV** § 2
 20 f., § 9 Rn. 1 f.; A **InstitutsVergV** § 15
 4; B **VersVergV** § 2 21, B **VersVergV** § 3
 14; C **KAGB** § 37 36, 85 f., 109, 150
 – Bereich Facility Management
 A **InstitutsVergV** § 2 20
 – Bereich Marktfolge A **InstitutsVergV** § 2
 20
 – Bereich Risikocontrolling
 A **InstitutsVergV** § 2 20; B **VersVergV**
 § 2 21; C **KAGB** § 37 36
 – Einheiten mit Compliance Funktion
 A **InstitutsVergV** § 2 20; B **VersVergV**
 § 2 21; C **KAGB** § 37 36
 – interne Revision A **InstitutsVergV** § 2
 21; B **VersVergV** § 2 21; C **KAGB** § 37
 36
 – Personalbereich A **InstitutsVergV** § 2 21
 – versicherungsmathematische Funktionen
 B **VersVergV** § 2 21
 Konzernbonus A **InstitutsVergV** § 2 6
 Kopplungsgeschäft A **InstitutsVergV** § 14
 11; C **KAGB** § 37 259
 Kreditinstitut A **InstitutsVergV** § 1 1
 Kundeninteresse A **InstitutsVergV** § 5 2,
 16; B **VAG** § 25 71, 77; C **KAGB** § 37 21,
 82, 255
 Kurzfristige Erfolgsziele (STI)
 A **InstitutsVergV** § 19 3; B **VersVergV**
 § 2 7
 „Lamfalussy-Verfahren“ B **Vorb.** 14 f.
 Langfristige Erfolgsziele (LTI) B **VersVergV**
 § 2 9
 Leiharbeitnehmer A **InstitutsVergV** § 2 13;
 B **VAG** § 25 16; B **VersVergV** § 2 15

Liquiditätsverordnung (LiqV)
 A **InstitutsVergV** § 7 8
 MaComp BT A **InstitutsVergV** § 5 2, 16,
 A **InstitutsVergV** § 23 61
 Malus A **InstitutsVergV** § 20 23 f.;
 B **Solvency II** 35; B **VersVergV** § 4 21;
 C **KAGB** § 37 180, 184 f.
 MaRisk (BA) AT A **InstitutsVergV** § 4 1,
 A **InstitutsVergV** § 5 5,
 A **InstitutsVergV** § 7 5 ff.,
 A **InstitutsVergV** § 9 1,
 A **InstitutsVergV** § 11 1,
 A **InstitutsVergV** § 23 24, 51, 53, 61 f.,
 A **InstitutsVergV** § 24 24; C **KAGB**
 § 37 14
 MaRisk (VA) B **Vorb.** 4, 21; B **VAG** § 25 4
 Maßregelungsverbot A **InstitutsVergV** § 14
 10
 Mehrjährige Kapitalplanung
 A **InstitutsVergV** § 7 6
 Mitarbeiterbegriff der InstitutsVergV
 A **InstitutsVergV** § 2 12 ff.
 – Geschäftsleiter A **InstitutsVergV** § 2 13
 – gruppenangehöriges Auslagerungsunter-
 nehmen A **InstitutsVergV** § 2 15
 – Handelsvertreter A **InstitutsVergV** § 2
 13, 15 f.
 – Immobilienmakler in der Sparkassenorga-
 nisation A **InstitutsVergV** § 2 14
 – Leiharbeitnehmer A **InstitutsVergV** § 2
 13
 – Mitarbeiter im Kultur- und Facilityma-
 nagement A **InstitutsVergV** § 2 14
 – selbstständige Berater A **InstitutsVergV**
 § 2 13
 Mitarbeiterbegriff der VersVergV
 B **VersVergV** § 2 13 ff., B **VersVergV**
 § 4 4
 – Aufsichtsratsmitglieder B **VersVergV**
 § 2 19
 – Bücherei B **VersVergV** § 2 15
 – externe Dienstleister B **VersVergV** § 2 16
 – Facility Management B **VersVergV** § 2
 15
 – Funktionsausgliederungen B **VersVergV**
 § 2 17 f.
 – Geschäftsleiter B **VersVergV** § 2 19,
 B **VersVergV** § 4 4
 – Kantine B **VersVergV** § 2 15
 – Leiharbeitnehmer B **VersVergV** § 2 15
 – Personalabteilung B **VersVergV** § 2 15
 – selbstständiger Außendienst B **VersVergV**
 § 2 19
 Mitbestimmungsrecht des Betriebsrats
 A **InstitutsVergV** § 19 1, 7,

A **InstitutsVergV** § 20 28; C **KAGB** § 37 260
 Mittelfristige Erfolgsziele (MIT)
 B **VersVergV** § 2 8
 Motivationswirkung von finanziellen Anreizen A **Vorb.** 6ff.
 Nachhaltige Vergütungs-gestaltung
 A **InstitutsVergV** § 20 14ff.; B **VAG** § 25 22ff.; B **VersVergV** § 3 6, 10, B **VersVergV** § 4 11f.
 Nachträgliche Anerkennungsprämie
 A **InstitutsVergV** § 10 9,
 A **InstitutsVergV** § 13 1,
 A **InstitutsVergV** § 19 5; C **KAGB** § 37 188
 Naturalleistungen A **InstitutsVergV** § 5 11
 Negative Erfolgsbeiträge A **InstitutsVergV** § 5 10
 Notwendigkeit variabler Vergütungsbestand-teile A **InstitutsVergV** § 6 2; C **KAGB** § 37 128
 Obergrenze der variablen Vergütung
 A **InstitutsVergV** § 6 5ff.; B **VersVergV** § 4 7
 OGAW-Richtlinie C **KAGB** § 37 1, 3, 9, 11f., 14, 22, 35, 47f., 50, 67, 69, 70a
 Offenlegungspflicht A **InstitutsVergV** § 16 1ff., A **InstitutsVergV** § 27 61, 65;
 C **KAGB** § 37 Rn. 261ff.
 Ordnungsgemäße Geschäftsorganisation
 A **Vorb.** 33; A **InstitutsVergV** § 27 43ff.
 Organisationsrichtlinien A **InstitutsVergV** § 11 1, A **InstitutsVergV** § 26 1ff.,
 A **InstitutsVergV** § 27 61, 65
 Organismus C **KAGB** § 37 19
 „Outsourcing-Leitlinie“ B **Solvency II** 9
 Personalausstattung A **InstitutsVergV** § 9 1
 Principal-Agent-Theory C **KAGB** § 37 7
 Privatdeposits A **InstitutsVergV** § 8 6
 Rechtliche Begutachtung A **InstitutsVergV** § 14 5; C **KAGB** § 37 257
 Rechtliche Durchsetzbarkeit
 A **InstitutsVergV** § 14 6; B **VersVergV** § 6 4; C **KAGB** § 37 257
 Regulatorische Schritte A **Vorb.** 10ff.
 – Entwicklung im Detail A **Vorb.** 11
 – international A **Vorb.** 10ff.
 – national A **Vorb.** 18ff.
 – Umsetzung innerhalb der EU A **Vorb.** 12ff.
 Risikoanalyse A **InstitutsVergV** § 17 1ff.,
 A **InstitutsVergV** § 18 6,

A **InstitutsVergV** § 27 2, 51, 55; B **VAG** § 25 Rn. 51, 54; **VersVergV** § 1 10,
VersVergV § 4 4, **VersVergV** § 5 3ff.;
 C **KAGB** § 37 40ff.
 – negatives Kriterium C **KAGB** § 37 41
 – positives Kriterium C **KAGB** § 37 42
 Risikoausschuss A **InstitutsVergV** § 15 5,
 A **InstitutsVergV** § 24 17
 Risikomanagement A **Vorb.** 33; A **Instituts-**
VergV § 7 5, A **InstitutsVergV** § 15 4;
 B **Solvency II** 9; C **KAGB** § 37 15, 64,
 77, 236
 Risikotragfähigkeit A **InstitutsVergV** § 7 5 f.
 Risk-Taker A **InstitutsVergV** § 16 1ff.,
 A **InstitutsVergV** § 18 1ff.,
 A **InstitutsVergV** § 19 2,
 A **InstitutsVergV** § 20 13,
 A **InstitutsVergV** § 21 2,
 A **InstitutsVergV** § 27 30, 51ff.;
 B **Solvency II** 12, 18; B **VAG** § 25 18;
 B **VersVergV** § 4 4f.; C **KAGB** § 37 33ff.
 – Anordnungsbefugnis der Aufsicht
 A **InstitutsVergV** § 18 12
 – De-Minimis-Schwelle A **InstitutsVergV** § 18 5; B **VersVergV** § 4 19f.
 – Identifikation in untergeordneten Unter-
 nehmen A **InstitutsVergV** § 27 30, 51ff.
 – Identifizierung A **InstitutsVergV** § 18
 6ff.; B **VersVergV** § 4 4, 6; C **KAGB** § 37 35
 – qualitative Kriterien A **InstitutsVergV** § 18 8
 – quantitative Kriterien A **InstitutsVergV** § 18 9ff.
 – teleologische Interpretation
 A **InstitutsVergV** § 18 8
 – unterjähriger Wechsel auf die Position
 eines A **InstitutsVergV** § 19 2,
 A **InstitutsVergV** § 20 13,
 A **InstitutsVergV** § 21 2
 Schriftformerfordernis A **InstitutsVergV** § 10 10, A **InstitutsVergV** § 13 2;
 B **VersVergV** § 3 20
 Selbstständiger Außendienst B **Solvency II** 23; B **VersVergV** § 2 19
 Selbstverpflichtung der Banken A **Vorb.** 20
 Sicherheitsrecht C **KAGB** § 37 2
 Signifikante Abhängigkeit von variabler Ver-
 gütung A **InstitutsVergV** § 5 7ff.
 Solvabilitätsverordnung (SolvV)
 A **InstitutsVergV** § 7 8
 Stichproben A **InstitutsVergV** § 8 6
 Strukturmerkmale des Vergütungssystems
 A **InstitutsVergV** § 11 3; B **VersVergV** § 3 16

Synopse CRD IV/KWG/InstitutsVergV
A **Vorb.** 45
Systemisches Risiko C **KAGB** § 37 6

Tarifliche Vergütung A **InstitutsVergV** § 1
6 ff.; B **Solvency II** 22; B **VAG** § 25 4,
17 f.; B **VAG** § 25 68; B **VersVergV** § 1
16, B **VersVergV** § 6 4; C **KAGB** § 37 48
Treuepflicht des Organmitglieds
A **InstitutsVergV** § 14 7; B **VAG** § 25
66; C **KAGB** § 37 258

Übergangsgelder A **InstitutsVergV** § 5 11
Überprüfungspflicht der Geschäftsleitung
C **KAGB** § 37 97 ff., 238
Umgehungsmaßnahmen C **KAGB** § 37
210 ff., 251

Variable Vergütung A **InstitutsVergV** § 2
8 f.; B **VersVergV** § 2 5 ff.; B **VersVergV**
§ 3 6, B **VersVergV** § 4 9 ff.; C **KAGB**
§ 37 45, 130

Verbotsgesetz A **InstitutsVergV** § 5 20,
A **InstitutsVergV** § 6 3,
A **InstitutsVergV** § 14 1 f.; C **KAGB**
§ 37 11, 207

Verbraucherdarlehensvertrag
A **InstitutsVergV** § 5 16, B **VAG** § 25 71
Vergütungsausschuss A **Vorb.** 40;

A **InstitutsVergV** § 15 1 f.,
A **InstitutsVergV** § 24 1, 12;
B **Solvency II** 24 ff.; B **VersVergV** § 4
25, 27; C **KAGB** § 37 2, C **KAGB** § 37
103 f. 216 ff., 239, 253 ff.
– Aufgaben in der Kapitalverwaltungsgesell-
schaft C **KAGB** § 37 224 ff.
– Personelle Besetzung in der Kapitalver-
waltungsgesellschaft C **KAGB** § 37 229 ff.
– Pflicht zu Errichtung in der Kapitalver-
waltungsgesellschaft C **KAGB** § 37 217 ff.

Vergütungsbeauftragter A **InstitutsVergV**
§ 11 4, A **InstitutsVergV** § 15 9,
A **InstitutsVergV** § 23 7 ff.,
A **InstitutsVergV** § 24 10 ff.,
A **InstitutsVergV** § 25 1 ff.,
A **InstitutsVergV** § 27 61, 64
– Abberufung A **InstitutsVergV** § 23 18,
31 ff.
– Abstimmung mit dem Vorsitzenden des
Vergütungskontrollausschusses
A **InstitutsVergV** § 24 16
– Abstimmung mit den Vorsitzenden sonsti-
ger Verwaltungs- oder Aufsichtsorgane
A **InstitutsVergV** § 24 17
– arbeitsvertragliches Weisungsrecht
A **InstitutsVergV** § 23 48

– Aufgaben A **InstitutsVergV** § 23 9 ff.,
A **InstitutsVergV** § 24 1 ff.
– Befristung der schuldrechtlichen Ver-
pflichtung A **InstitutsVergV** § 23 44
– Benachteiligungsverbot
A **InstitutsVergV** § 23 46 f.
– Berichtspflicht A **InstitutsVergV** § 24
25 ff.
– Bestellung A **InstitutsVergV** § 23 15 ff.
– Beteiligung der Aufsicht
A **InstitutsVergV** § 23 19
– Beteiligung des Verwaltungs- oder Auf-
sichtsorgans A **InstitutsVergV** § 23 20
– Compliance-Beauftragte
A **InstitutsVergV** § 23 52
– Form A **InstitutsVergV** § 23 30
– Fortbildungspflicht A **InstitutsVergV**
§ 23 26 f.
– gruppenangehörige Mitarbeiter
A **InstitutsVergV** § 23 51
– Kündigung der schuldrechtlichen Ver-
pflichtung A **InstitutsVergV** § 23 38 ff.
– Mindestbestellzeitraum
A **InstitutsVergV** § 23 31 ff.
– Mitarbeiter der internen Revision
A **InstitutsVergV** § 23 53 f.
– notwendige Kenntnisse des Vergütungs-
beauftragten A **InstitutsVergV** § 23 21 ff.
– Organisatorische Zuordnung des Vergü-
tungsbeauftragten A **InstitutsVergV** § 23
55 ff.
– Personal- und Sachausstattung
A **InstitutsVergV** § 25 1 ff.
– persönliche Voraussetzungen
A **InstitutsVergV** § 23 49 ff.
– schuldrechtliche Verpflichtung
A **InstitutsVergV** § 23 29, 35 ff.
– Stellvertretung A **InstitutsVergV** § 23
62 f.
– Umfang der Einbindung in Vergütungs-
prozesse A **InstitutsVergV** § 24 10 ff.
– Unterstützung des Vergütungskontroll-
ausschusses bzw. des Verwaltungs- oder
Aufsichtsorgans A **InstitutsVergV** § 24
19 f.
– Weisungsrecht des Aufsichtsorgans
A **InstitutsVergV** § 24 18
– zentrale Erfüllung in der Unternehmens-
gruppe A **InstitutsVergV** § 27 61, 64
Vergütungsbegriff der InstitutsVergV
A **InstitutsVergV** § 2 1 ff.
– Abfindungen A **InstitutsVergV** § 2 4
– Ermessensunabhängigkeit
A **InstitutsVergV** § 2 3
– Feiertagszuschlag A **InstitutsVergV** § 2 3
– Gewinnanteile A **InstitutsVergV** § 2 4

- Konzernbonus in gemischten Gruppen A **InstitutsVergV** § 2 6
- Lebenshaltungskostenzuschüsse A **InstitutsVergV** § 2 11
- Leistungen von Dritten A **InstitutsVergV** § 2 5
- Negativfiktion A **InstitutsVergV** § 2 2
- Überstundenzuschlag A **InstitutsVergV** § 2 3
- Urlaubsgeld A **InstitutsVergV** § 2 3
- Weihnachtsgeld A **InstitutsVergV** § 2 3
- Vergütungskontrollausschuss A **Vorb.** 40; A **InstitutsVergV** § 11 4, A **InstitutsVergV** § 15 2ff., A **InstitutsVergV** § 23 7, 10, 20, A **InstitutsVergV** § 24 1f., 16ff., A **InstitutsVergV** § 27 61
- Abstimmung des Vorsitzenden mit dem Vergütungsbeauftragten A **InstitutsVergV** § 24 16ff.
- Arbeitnehmervertreter A **InstitutsVergV** § 15 5
- Binnenstruktur A **InstitutsVergV** § 15 8
- Pflicht zur Errichtung A **InstitutsVergV** § 15 7
- Vergütungsstrukturen für Geschäftsleiter A **InstitutsVergV** § 15 10
- Vergütungsstrukturen für Mitarbeiter A **InstitutsVergV** § 15 11, A **InstitutsVergV** § 24 2
- zentrale Erfüllung innerhalb der Unternehmensgruppe A **InstitutsVergV** § 27 61, 63
- Zusammensetzung A **InstitutsVergV** § 15 5
- Vergütungskontrollbericht A **InstitutsVergV** § 24 26; B **VersVergV** § 4 26; C **KAGB** § 37 94, 261f.
- Vergütungsleitlinie B **Solvency II** 10ff.; 19, B **VersVergV** § 3 17ff.
- Vergütungsparameter A **InstitutsVergV** § 2 17; B **VersVergV** § 2 20; C **KAGB** § 37 105ff., 240
- Vergütungsrahmen A **InstitutsVergV** § 10 9
- Vergütungsstrukturen in der Finanzindustrie A **Vorb.** 2ff.
- Vergütungssystem A **InstitutsVergV** § 2 7, A **InstitutsVergV** § 11 2ff., A **InstitutsVergV** § 12 1f., A **InstitutsVergV** § 15 2, 4, 10f., A **InstitutsVergV** § 24 1ff.; B **VAG** § 25 7; 73ff., B **VersVergV** § 2 2, B **VersVergV** § 3 1; C **KAGB** § 37 8, 63ff.
- konzeptionelle Neu- und Weiterentwicklung A **InstitutsVergV** § 12 1f., A **InstitutsVergV** § 24 4ff.
- laufende Prozesse A **InstitutsVergV** § 24 8f.
- Verhältnis VAG/VersVergV B **VAG** § 25 6
- Vier-Augen-Prinzip A **InstitutsVergV** § 5 3, A **InstitutsVergV** § 10 9
- Vollständigkeitsgebot A **InstitutsVergV** § 10 9; B **VersVergV** § 3 20
- Währungsrisiko A **InstitutsVergV** § 8 3
- „Windfall Profits“ A **InstitutsVergV** § 10 7
- Wohnimmobilienkreditrichtlinie B **VAG** § 25 69ff.
- Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung A **InstitutsVergV** § 16 6
- Zeitliche Anwendbarkeit der Solvency II-Verordnung B **Solvency II** 7
- Zentrale Erfüllung von Anforderungen A **InstitutsVergV** § 27 60ff.
- Zurückbehaltungsgebot A **InstitutsVergV** § 20 1ff.; B **Solvency II** 30ff.; B **VersVergV** § 3 13, B **VersVergV** § 4 14ff.; C **KAGB** § 37 160ff., 247
- Abfindungszahlungen A **InstitutsVergV** § 20 10
- Abweichungen C **KAGB** § 37 178
- Beendigung des Arbeitsverhältnisses A **InstitutsVergV** § 20 12; C **KAGB** § 37 170
- Best Practice Vorgaben der ESMA C **KAGB** § 37 174ff.
- Reichweite A **InstitutsVergV** § 20 4; B **Solvency II** 31; B **VersVergV** § 4 14; C **KAGB** § 37 160, 164f.
- Sperrfrist A **InstitutsVergV** § 20 4, 18f.; B **Solvency II** 30
- unterjähriger Wechsel auf die Position eines Risk-Takers A **InstitutsVergV** § 20 13, A **InstitutsVergV** § 21 2
- Vererbbarkeit der entstandenen Anwartschaft A **InstitutsVergV** § 20 6; C **KAGB** § 37 173
- zeitanteilige Entstehung des Anspruchs auf variable Vergütung A **InstitutsVergV** § 20 6; B **VersVergV** § 4 18; C **KAGB** § 37 161, 171
- Zurückbehaltungszeitraum A **InstitutsVergV** § 6 9, A **InstitutsVergV** § 20 7f.; B **VersVergV** § 4 14; C **KAGB** § 37 167ff.
- Zweigniederlassung A **InstitutsVergV** § 1 2
- Zweistufige Proportionalität A **InstitutsVergV** § 1 5