

Deutscher Corporate Governance Kodex

Kodex-Kommentar

Bearbeitet von

Von Dr. Thomas Kremer, Rechtsanwalt, Dr. jur. Gregor Bachmann, Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Marcus Lutter, Rechtsanwalt, und Prof. Dr. Axel Werder, Mitbegründet und von der 1.-5. Auflage mitbearbeitet von Dr. Henrik-Michael Ringleb, Rechtsanwalt und Chefjustiziar i.R.

7. Auflage 2018. Buch. LVIII, 524 S. In Leinen

ISBN 978 3 406 71744 4

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Gesellschaftsrecht > Aktiengesetz](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei


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.

Sachverzeichnis

Bearbeiterin: Dr. Martina Schulz
Die Ziffern bezeichnen die Randnummern.

- 10-Punkte-Programm** 181, 937
- Abänderungsrichtlinie** 702
- Abfindung** 185, 1020 f.
 - Begriff 1023
 - Change-of-Control-Klauseln 1030 ff.
 - Koppelungsklauseln 1027 f.
 - Lagebericht 1034
 - modified-trigger-Klauseln 1032
 - Restlaufzeit des Vertrages 1021, 1023, 1231
- Abfindungs-Cap** 187, 942 f., 1020 f., 1231, 2001
 - Amtsverlust aus wichtigem Grund 943, 1022
 - Anstellungsvertrag 1024 ff.
 - Kodex-Befolgung 1934
 - Kontrollwechsel 1030 ff., 2001
- Abhängigkeitsbericht** 1726
- Abkühlungsperiode** *siehe Cooling-off-Periode*
- Abmahnung** 1216
- Abschlussprüfer** 324, 1720
 - Abberufung 1742
 - Ausschlussgründe 1733 ff., 1741 f.
 - Auswahl 1744
 - Auswahlverfahren 1293a, 1737, 1744
 - Befangenheitsgründe 1737, 1741 f.
 - Beratungsauftrag 522
 - Beratungsleistungen 1740
 - Beratungsverbot 1735
 - Berichtspflichten 1729, 1746, 1761
 - Besorgnis der Befangenheit 1733
 - Compliance 834
 - Honorare 1740
 - ergebnisabhängige Honorare 1735, 1747
 - Honorarvereinbarung 1745, 1747
 - Informationsvereinbarung 1741 ff.
 - Textform 1743
 - Integrität 181
 - Konzerneinheitlichkeit 74
 - Leistungen, prüfungsfremde 1735
 - Netzwerk 1733
 - Offenlegungsvereinbarung 1748
 - Prüfungsauftrag 339, 1293, 1744 ff.
 - Prüfungsausschuss 1287
 - Prüfungsgesellschaften 1733
 - Prüfungsverbot 1733 ff.
 - Redepflicht 1749
 - Risikomanagement 875
 - Rotation, externe 1735
 - Teilnahmepflicht an Aufsichtsratssitzungen 1759 ff.
 - Teilnahmepflicht an der Hauptversammlung 75
 - Transparenzbericht 1737
 - Unabhängigkeit 1293, 1729, 1731 ff.
 - Berichte, quartalsweise 1743
 - Bestätigung 1737
 - Schutzmaßnahmen 1737
 - Unabhängigkeitserklärung 1736 ff.
 - Wahl 339, 1729
 - Wahlvorschlag 339, 1293, 1294, 1737, 1744
 - Wiederwahl 1293a
- Abschlussprüfer-Verordnung** 1730, 1734 f., 1737, 1750
- Abschlussprüferaufsicht** 1720, 1729
- Abschlussprüferrichtlinie** 1287, 1730, 1732, 1737
 - Prüfungsverbot 1735
- Abschlussprüfung** 38, 1202, 1700, 1716, 1729 ff., 2001
 - Abschlussbesprechung 75
 - Checkliste 2016
 - Dokumentationspflichten 1735, 1737
 - Entsprechenserklärung 1755
 - Offenlegungsvereinbarung 1754
 - Organisationspflichten 1735
 - Prüfungsteam 1746
 - Stundenvolumen 1746
 - Unregelmäßigkeiten 1750
 - Informationspflicht 1750
 - Unrichtigkeiten 1749
 - Unterrichtungspflicht 1751 ff.
 - Verdacht 1750
- Abschlussunterlagen**
 - Auslegungspflicht 402
 - Veröffentlichung 402
- Abstimmungsrichtlinien** 62, 64
- Abweichungserklärung** 88
- Abweichungskultur** 39, 47, 84, 86 f., 147 f., 171, 206
- Ad-hoc-Meldungen** 1704
- Ad-hoc-Publizität** 1602, 1880
 - Haftung 1926
- affirmative action** 882a
- Aktien**
 - Vorstandsvergütung 994
- Aktienbesitz** *siehe Anteilsbesitz*
- Aktiengesellschaft**
 - Auflösung 324
 - Börsennotierung 161
 - Entsprechenserklärung 1801
 - geschlossene Aktiengesellschaften 167
 - Unternehmensverfassung 113ff.
- Aktioptionen** 992
 - Vergütungsbestandteil 178, 937
 - Vorstandsvergütung 994

Aktionsoptionsprogramme 1724, 2001

Aktienrecht

– Compliance 825

Aktienrückkauf 342

Aktienverkäufe 113e

Aktionäre 38, 111, 300 ff.

– Auskunftsrecht 154

– Checkliste 2011

– Gleichbehandlung 1270 f., 1601

– Gleichbehandlung, informationelle 1602 ff.

– Internationalisierung 102, 312, 328, 336

– Kleinaktionäre 165

– Minderheitsaktionäre 165

– Mitgliedschaftsrechte 306 ff.

– Persönlichkeitsrecht 416

– Rechtswahrnehmung, persönliche 157, 2001

– Stimmrecht 306, 312 ff.

– Stimmrechtsvertretung 49, 157, 2001

– Unternehmensleitung 306

– Verwaltungsrechte, mitgliederschafliche 305, 308

Aktionärsbriefe 1625

Aktionärsforum 401, 409

– Gegenanträge 368

Aktionärsfreundlichkeit 405 ff.

Aktionärsrechte, gesetzliche 305

Aktionärsrechterichtlinie 113d, 302

– Änderungsentwurf 303

– Geschäfte, wesentliche 1111

– Interessenkonflikte 1109, 1111

– Investorengespräche 1269

– Umsetzung 302, 325, 1042a, 1111

– Vergütungsbericht 1053 f.

– Vergütungspolitik 325, 1042

– Vorstandsvergütung 938, 940

– variable Vergütung 943a, 992 ff.

Aktionsklage

– Rechtsmissbrauch 302

Aktionsplan Corporate Governance

(2003) 66, 181

– Aktionärsrechte 302

– Vorstandsvergütung 940

Aktionsplan Corporate Governance

(2012) 302

– Aufsichtsratsausschuss Vorstandsbestellung 1246

– say on pay 1042

– Vergütungsbericht 325

– Vergütungspolitik 325

Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz

– Vorstandsmitglieder, Altersgrenzen 1256

Altersversorgung 956, 1060, 2001

Amt, politisches

– Nebentätigkeit 1129

Analyse-Leitlinien für die Hauptversammlung 62

Analystenkonferenz 1606, 1612, 1624 f., 2001

Anerkennungsprämien 994, 1005

Anfechtungsklage 332

– Auskunftsrechtsverletzung 361

– Fragezeitbeschränkung 354

– Redezeitbeschränkung 354

Anhang 1706

– Aufsichtsratsvergütung 1442 f.

– Personen, nahestehende 1726, 1728

Ankeraktionäre 113b

Anleger 13

Anleger, institutionelle *siehe Investoren, institutionelle*

Anpassungen *siehe Kodex-Anpassungen*

Anregungen *siehe Kodex-Anregungen*

Anreizsysteme, wertpapierorientierte

711, 1724 f., 2001

Anstellungsvertrag 117, 155, 199, 627, 1114

– Anstellungsvertrag 117, 155, 199, 627

– Aufhebungsvertrag 1234

– Beendigung aus wichtigem Grund 1022 f.

– D&O-Versicherung 686

– Interessenkonflikte 1071, 1104

– Kodex-Anregungen 1247

– Kodex-Empfehlungen 1247, 1895, 1899

– Kündigung aus wichtigem Grund 1216

– Kündigungsgrund 558

– Nebentätigkeiten 1130

– Organpflichten 612

– Pflichtverstöße 1088

– Trennungsprinzip 1233

– Vertragsaufhebung 1022

– Wettbewerbsverbot 1078, 1082

Anteilsbesitz

– Befolungsquote 1934

– Organmitglieder 711, 1601, 1615

– Transparenz 1615 f.

– Veröffentlichung 212

Apathie, rationale 113e

Arbeitsdirektor 103, 567

Arbeitshilfe 38

Arbeitskleidung 838c

AReG 1287, 1293 f.

ARUG 199, 302, 323, 335, 351, 364, 413, 419

– Aktionärsrechte, Ausübung 305, 328

– Hauptversammlung, Teilnahmeformen 328

Asset Management Gesellschaften 57

at arm's length

– Drittgeschäfte 988

– Eigengeschäfte 1116

– Interessenkonflikte 620, 652

Audit Committee 1291 f.

Aufbewahrungspflichten 848

Aufdecken – Abstellen – Ahnden 850

Aufsichtsgremien

– Mandate, Anzahl 202

Aufsichtsmaßnahmen

– Unterlassung 822

- Aufsichtsrat** 38, 113f f., 1206 ff., 2001
- Anforderungsprofil 1504
 - Ansprüche gegen Vorstandsmitglieder 629
 - Arbeitnehmervertreter 127 f.
 - Unabhängigkeit 1384 f.
 - Wahlrecht 1205a
 - Aufgaben 1206 ff.
 - Befolungsquote 1315
 - Beratungsfunktion 122 f., 507 f., 1200, 1202, 1217 ff.
 - Bericht an die Hauptversammlung 330, 1707 f.
 - Berufsaufsichtsrat 1419
 - Beschlussfassung 1258, 1260
 - Beschlussvorschläge 1457
 - Besetzung 165, 1357
 - Bestellungskompetenz 947
 - Checkliste 2014
 - Compliance 833
 - Diskussionskultur 504, 541 ff., 565 f., 568
 - Diversity 189, 192, 195, 199, 879, 1335 ff., 2001
 - Effizienzprüfung 104, 543, 1261, 1493 ff., 2001, 2007 f.
 - Ausschussgröße 1284
 - Einsichtsrechte 531
 - Entlassung des Vorstands 143
 - Entscheidungen, unternehmerische 505, 507 f., 531, 653
 - Entsenderecht 321
 - Entsprechenserklärung 1801, 1807 ff., 1818, 1850
 - Beschlussfassung 1834 f.
 - Vorbereitung 1832 f.
 - Finanzsektor 1317
 - Frauen, angemessene Beteiligung von 189, 192, 198 f., 1314, 1337
 - Frauenanteil 1341 ff.
 - Frauenquote 878, 1335
 - 30%-Quote 1341, 1343
 - Anforderungsprofil 1344
 - Berichtspflicht 1346 f.
 - Erklärung zur Unternehmensführung 1347
 - Nichtigkeitssanktion 1345
 - Verschlechterungsverbot 1347
 - Gender-Quote 1341 ff.
 - Gesamtaufsichtsrat 1229 ff.
 - Geschäftsordnung 1257 ff., 1323, 1334, 1473, 1487, 2001
 - Veröffentlichung 1257
 - Gesellschaften, mitbestimmungsfreie 129
 - Größe 1204 f., 1277, 1279, 1314, 2001
 - Haftungsrisiko 622
 - Informationsversorgung 121, 211, 504
 - Information von Dritten 540
 - Interessenkonflikte 198 f., 1072, 1099, 1203, 1261, 1314, 1321, 1453
 - Dauerhaftigkeit 1389
 - Einverständniserklärung 1471 f.
 - Hauptversammlungsbericht 1474, 1476 ff.
 - Information der Hauptversammlung 1109
 - Mandatsbeendigung 1464, 1475, 1480 f.
 - Offenlegung 1366, 1462 ff., 1474 ff.
 - potenzielle Interessenkonflikte 1365, 1387
 - Tätigkeit bei Dritten 206
 - Wesentlichkeit 1387 ff.
 - Internationalität 192, 198 f., 1314, 1320, 1337
 - Kernaufgaben 120 ff.
 - Klausursitzungen 2001
 - kleiner Aufsichtsrat 1290
 - Kodex 1200
 - Kommunikation nach außen 1268 f.
 - Kompetenzprofil 212, 1339, 1340a, 1364, 1391, 2001
 - Kooptation 121, 1409
 - Koordination der Aufsichtsrats-tätigkeit 602
 - Mitbestimmung, drittelparitätische *siehe dort*
 - Mitbestimmung, paritätische *siehe dort*
 - Nominierungsausschuss 185
 - Onboarding 1353
 - Overboarding 1350
 - Personalentscheidungen 120, 505, 1227, 1229 ff., 1244
 - Pflichten 624 ff.
 - Plenarvorbehalt 937, 950
 - Präsidium 1281
 - Professionalisierung 189, 191 f., 194, 205, 1200, 1314, 1326
 - Ressortzuständigkeiten 662
 - Risikokontrolle 855
 - Risikomanagement 855, 874
 - Selbstevaluation 1493 ff.
 - Sorgfaltspflichten 603 f.
 - Strategiebegleitung 1270
 - Transparenz 199, 1200
 - Überwachungsaufgabe 102, 121 f., 500, 505, 516, 531, 540, 1200, 1202, 1207 ff.
 - Abmahnung 1216
 - Beanstandungen 1215 f.
 - Beratungspflicht 1483
 - Entsprechenserklärung 1913
 - ex ante-Kontrolle 122, 124, 519
 - ex post-Kontrolle 122 f.
 - Geschäftsordnung 1215 f.
 - Ordnungsmäßigkeit 1209, 1211
 - Rechtmäßigkeit 1209 f.
 - Rechtsverletzungen 1214, 1216
 - Stellungnahmen 1215 f.
 - Unternehmensinteresse 1457
 - Vorstand 1208
 - Wirtschaftlichkeit 1209, 1212
 - Zweckmäßigkeit 1209, 1213
 - Überwachungspflicht 630 ff., 662

- Unabhängigkeit 76, 1364 ff.
- Unternehmensführung 505, 1449
- Unternehmensinteresse 1452 ff.
- Unternehmenskenntnis 1326, 1329
- Unternehmensleitung 1200
- Untersuchungsrechte 531
- Vergütungskompetenz 947, 948
- Vermittlungsausschuss 1232
- Verschwiegenheitspflicht 544 ff., 549 ff.
- Vertraulichkeit 1260, 1270
- Vetorecht 124, 519
- Vorstandsangelegenheiten 1227 ff.
- Vorstandsvergütung 324, 505, 947, 948
 - Haftungsrisiko 980
- Vorstandsvergütung, Festlegung 1245
- Weiterbildungsmaßnahmen 198
- Zugehörigkeitsdauer 211
- Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat *siehe dort*
- Zusammensetzung 199, 1204 f., 1314 ff., 1364, 1370, 2001
 - Ziele, konkrete 1339 f., 1359, 1364, 1391, 2001
- Zusatzberichte 531
- Zuständigkeit 326
- Zustimmungsvorbehalte 124, 517 ff., 928, 1215 ff., 1457
 - Entsprechenserklärung 1830
- Aufsichtsratsausschüsse** 125, 162, 543, 1203, 1228, 1245 ff., 1276 ff., 1287, 2001
- Anstellung von Vorstandsmitgliedern 156, 199
- Anzahl 1281
- Berichterstattung 1285
- Besetzung 1282
 - paritätische Besetzung 1282
- Checkliste 2014
- Empfehlung zur Bildung von Ausschüssen 1246
- Entbehrlichkeit der Ausschussbildung 162
- Finanzausschuss 1280 f.
- Geschäftsordnung 1259
- Gesellschaften, mitbestimmte 1281
- Größe 1283 f.
- Innovationsausschuss 1281
- Interessenkonflikte 1469 f.
- Investitionsausschuss 1280 f.
- Mitarbeiterthemen 1281
- Nominierungsausschuss 1261, 1281, 1309 ff., 1356, 2001
- Personalausschuss 960, 1237, 1245 ff., 1281
- Prüfungsausschuss 1261, 1286 ff.; *siehe auch dort*
- Qualifikation, fachliche 1282
- Strategie 1281
- Technikausschuss 1281
- Vergütung 1432, 1435, 1439
- Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern 1487

- Vorbereitung der Bestellung von Vorstandsmitgliedern 155, 199
- Vorsitz 1432, 1436
- Vorstandsmitglieder, Gastrecht 1246
- Zeitaufwand, zu erwartender 1356
- Aufsichtsratskandidaten**
- Zeit, verfügbare 211
- Aufsichtsratsmandat**
- externe Aufsichtsratsmandate 1132, 2001
- Höchstgrenze 192, 195, 202, 1200, 1350 f., 1414 f., 1418 ff.
 - Gesellschaften, börsennotierte 1419, 1421 f.
 - Kontrollmandate 1421
 - Vorsitzmandate 1420
- Zeitaufwand 1416 f.
- Aufsichtsratsmandate**
- ausländische Mandate 76
- externe Mandate 76
- Höchstgrenze 76
- Konkurrenzunternehmen 76
- Aufsichtsratsmitglieder**
- Abberufung 559
- Abhängigkeitskonflikte 549 f.
- Altersgrenze 165, 199, 1314, 1323 ff., 1358, 1934, 2001
 - Gleichbehandlungsgrundsatz 1325
- Amtsperiode 1329
- Amtsverhältnis, privates 640
- Ansprüche gegen Aufsichtsratsmitglieder 663
- Anteilsbesitz 212
- Ausbildung 202, 1414 f., 1423 f., 2001
- Auslagererstattung 1260, 1428
- Benennung unabhängiger Aufsichtsratsmitglieder 212, 1359 f.
- Beratervertrag 1460, 1482 ff.
- Beratungsaufgaben 2001
- Beratungsaufgaben bei Wettbewerbern 76
- Berichtspflicht 60
- Beruf, ausgeübter 1360a
- Bestellung, gerichtliche 1358, 1404, 2001
- Beziehungen zum Unternehmen 206, 1360 ff., 1378 ff.
 - Aktionär, kontrollierender 1380
 - geschäftliche Beziehungen 1383 ff.
 - Organe 1379
 - persönliche Beziehungen 1382
 - Unternehmen, verbundene 1381
- D&O-Versicherung 674, 1429
- Dienstverträge 1482 ff., 1492
- Diversity 1314
- Engagement, zeitliches 1414 ff.
- Entscheidungsvorbereitung, sorgfältige 641
- Entsendung 127
- Entsprechenserklärung 1818, 1836
- Fortbildung 202, 1304, 1414 f., 1423 f., 2001

- Gebietskörperschaften 549, 553
 - Geschäftschancen 1461
 - Geschäftsfähigkeit 1316
 - Gleichbehandlungsgrundsatz 1432
 - Haftung 656 ff., 1899 ff.
 - Interessen, persönliche 1459 f.
 - Interessenkonflikte 642, 646, 1096, 2001
 - Kodex-Empfehlungen 1896
 - Kreditgewährung 503
 - Kreditvertrag mit der Gesellschaft 1460
 - Lebenslauf, Veröffentlichung 212, 1340a, 1360a, 2001
 - Leistungsbeurteilung 1499
 - Loyalitätskonflikte 549 f.
 - Mitgliedschaften, weitere 1360a
 - Nachbesetzungen 1330
 - Näheverhältnis, Offenlegung 206, 1360
 - natürliche Personen 1316
 - Nebenamt 1454, 1461, 1484
 - Offenlegungspflichten 1360 ff.
 - öffentliche Hand 60, 549, 553
 - Organfunktionen bei Wettbewerbern 76
 - Qualifikation 202, 206, 1314 ff., 1316 ff., 1358
 - Erforderlichkeit 1319
 - Rücksichtnahmepflicht 1458
 - Sachverständigkeit 602
 - Sorgfaltspflicht 640 ff., 646, 653, 1414
 - Stimmverbot 1486
 - Treuepflicht 640 ff., 1452, 1481
 - Unabhängigkeit 95, 165, 181, 205 f., 549 f., 602, 1200, 1203, 1321 f., 1364 ff., 1492, 2001
 - Aktiengesetz 1374 f.
 - Anzahl unabhängiger Aufsichtsratsmitglieder, angemessene 1390 f., 2001
 - Befolungsquote 1367
 - Berichtspflicht 1391
 - Eigentümerstruktur 1364, 2001
 - EU-Empfehlung 1371 ff.
 - Kodex 1376 f.
 - Verlust der Unabhängigkeit 1389a
 - Vermögenshaftpflichtversicherung 1429
 - Verschulden, persönliches 660
 - Verschwiegenheitspflicht 60, 602, 635 ff.
 - Vorstandsmitglieder, ehemalige 1365, 1392 ff., 2001
 - Wahl 1203
 - Werkverträge 1482 ff., 1492
 - Wettbewerber des Unternehmens 157
 - Wettbewerbsunternehmen, Mandate bei 1395 ff.
 - Beratungsaufgaben 1397
 - Organfunktionen 1397
 - wesentliche Wettbewerber 1398
 - Wettbewerbsverbot 1461
 - Wiederbestellung 1311
 - Zeitaufwand, erforderlicher 1416 f.
 - Zeitaufwand, zu erwartender 1314, 1348 ff., 1414, 2001
 - Berechnung 1353
 - Jahresperiode 1352
 - Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat 1326 ff., 2001
 - Amtsperioden 1330
 - Anteilseignervertreter 1333
 - Arbeitnehmervertreter 1333
 - Ausscheiden, zwischenzeitliches 1331
 - cooling off-Periode 1331
 - Regelgrenze 1327 f., 1330, 1332
- Aufsichtsrats Sitzung**
- Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht 1759 ff.
 - Abstimmungsverfahren 1266
 - außerordentliche Sitzungen 1275, 2001
 - Berichte 539
 - Beschlussfassung, schriftliche 1266
 - Bilanzsitzung 1760
 - Einberufung 1260, 1266, 1275
 - executive sessions 573
 - Klausursitzung 156, 543, 573 ff.
 - Bedarf 574 f., 577 f.
 - Geschäftsordnung 577
 - Kommunikationsmedien, moderne 1275
 - Protokollführung 1260
 - Sitzungsleitung 1260, 1266
 - Sitzungsunterlagen 1266
 - Tagesordnung 1266
 - Teilnahme, persönliche 1449 f.
 - Teilnahme, teilweise 1451
 - Telefonkonferenz 1450 f., 2002
 - Videokonferenz 1450 f., 2002
 - Vorbereitung 565 ff.
 - Vorbesprechungen, getrennte 565 ff.
 - ohne Vorstand *siehe Klausursitzung*
- Aufsichtsratsvergütung** 156, 205, 602, 606, 1203, 1425 ff.
- Angemessenheit 1431
 - Arbeitnehmervertreter 1430
 - Aufsichtsratsvorsitzender 1432 f.
 - Stellvertreter 1434
 - Ausschussmitgliedschaft 1435, 1439
 - mehrere Ausschüsse 1437
 - Ausschussvorsitz 1436
 - Beratungsverträge 1425, 1444, 1446
 - Dienstwagen 1427
 - Dividende 1440 f.
 - Erfolgsorientierung 1425, 1439 f., 2001
 - Festlegung 1426, 1431
 - Fixum 1439
 - Gleichbehandlungsgrundsatz 1432
 - Konzernbezug 1445
 - Leistungen, persönlich erbrachte 711
 - Leistungen, persönliche 1447
 - Offenlegung 711, 1425, 1442 ff., 2001
 - Sachleistungen 1427
 - Sitzungsgeld 1438 f.

- Steuerrecht 1448
- Unternehmensentwicklung, nachhaltige 1934, 2001
- Vergütungsbegriff 1427
- Vergütungskompetenz 1426 ff.
- Vergütungsstruktur 206
- Vermittlungsverträge 1425, 1444, 1446, 2001
- Verwendung 1430
- Aufsichtsratsvorsitzender** 125, 908, 1260, 1262 ff.
- Aufgaben 125, 211, 1265 ff.
- Kommunikationsaufgabe 1268 f.
- Berichtspflicht 1278
- Bestellperiode 1265
- Bestellung 1263 ff.
- Checkliste 2014
- Ehrenvorsitzender 1267
- Entsprechenserklärung 1836
- Hauptversammlung 1266, 1268
- Hauptversammlung, Vorsitz 372
- Investorengespräche 113a, 156, 212, 1269 ff., 2002
- Rechtsgrundlage 1269b
- Kontakt zum Vorstand 125, 2001
- Meinungs austausch mit Vorstand 1271 ff.
- Mitbestimmung, unternehmerische 125
- Prüfungsausschuss, Vorsitz im 1262
- Prüfungsausschussmitglied 1269
- Prüfungsausschussvorsitzender 1300, 2001
- Stellvertreter 125
- Vergütung 1432, 1434
- Vergütungshöhe 1432 ff.
- Wahlvorschläge 1405 f.
- Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat 1332
- Zweitstimmrecht 125, 130, 1345
- Aufsichtsratswahl** 127, 206, 338, 1399 ff.
- Befolungsquote 1399
- Blockwahl 1400
- Einzelwahl 1400 ff., 2001
- Interessenkonflikte
- potenzielle Interessenkonflikte 1314
- Listenwahl 1400
- Stimmkarten 1402
- Transparenz 1399, 1405
- Wahlperiode 1423
- Wahlvorschläge 206, 1203, 1327, 1329, 1338, 1357 ff., 1364, 2001
- Bekanntmachung 1357, 1401, 1405, 2001
- Beschlussfassung 1357
- Großaktionär 1410
- Offenlegung von Beziehungen 1314, 1360 ff., 1405, 1464, 2001
- Aufsichtsrecht** 835
- Interessenkonflikte 1096
- Kodex, Anwendungsbereich 824
- Proportionalitätsgrundsatz 828 f., 860

- Risikomanagement 860 f.
- Ausgliederung** 342
- Auskunftsrechtsverletzung**
- Anfechtungsbefugnis 361
- Auslegung** *siehe Kodex-Auslegung*
- Auslegungshilfen** 30, 39
- Ausrichtung des Unternehmens, strategische** *siehe Strategische Ausrichtung des Unternehmens*
- Australien** 4
- Austrian Code** *siehe Österreich*
- Bankaufsichtsrecht** 824
- Risikomanagement 853
- Bankenkodex** 57
- Bauaufträge** 522
- Baums-Kommission** 7 f., 19, 28
- Abschlussberichte 67, 69
- Comply or Explain 146
- Diskussionskultur 541
- Empfehlungen 74 ff.
- Stimmrechtsvertretung 409
- Zustimmungsvorbehalte 517
- Beauftragte** 846
- Belgien** 4, 63
- Beratervertrag** 606, 1460, 1482 ff., 1489 ff.
- mit Tochtergesellschaft 1491
- Zustimmungspflicht 1482 ff.
- Berichte** 630, 1701
- des Aufsichtsrats 1707
- Bericht der Kodex-Kommission 172
- an die Hauptversammlung 330
- Interessenkonflikte 1476 ff.
- Textform 537 f.
- Berlin Center for Corporate Governance** 37
- Corporate Governance Report 172
- Berliner Kodex** 6 f., 1495
- Beschlussmängelklage** 363
- Beschlussmängelrecht** 332, 364
- Best Practice** 35 f., 103, 172
- internationale Best Practice 95
- Unternehmensleitung 22, 212
- Unternehmensüberwachung 22, 212
- Bestechlichkeit** 1088 f.
- im geschäftlichen Verkehr 1088a
- Bestechung** 1088 f.
- Amtsträger, ausländische 1090
- im geschäftlichen Verkehr 1088a
- Bestechungsdelikte** 1086, 1088 ff.
- Angestellte 1088a, 1091
- Bestechungsverbot** 820, 1090 f.
- Kodex-Regelung 1091 ff.
- Vorteil 1091 f.
- Wertgrenzen 1092a
- Betriebshaftpflichtversicherung** 672
- Betriebsrat** 846
- Betrug** 850i, 1088a
- Betrugsprävention** 1295

- Beweislast** 1901 ff.
- Bezugsrecht** 74, 347 ff.
- Ausschluss 349
 - Kapitalerhöhung 309, 347 f.
 - Tochtergesellschaften, Börsengang 74
- Bezugsrechte, virtuelle** 1725
- Bilanz** 1706
- Bilanzgewinn** 338
- Bilanzpressekonferenz** 1624 f., 1709, 2001
- Bilanzrecht** 38
- Board of Directors** 114, 1278
- Audit Committee 1292
 - Inside Directors 114, 514
 - Non-Executives 114, 1267
 - Outside Directors 114, 514, 573
 - Selbstkontrolle 114
 - Unabhängigkeit 1368 f.
- Board-System** 38, 114, 132 f., 514 f.
- Bonusbank** 999
- Börsengang**
- Entsprechenserklärung 1815
- Börsennotierung** 5, 14, 28, 33, 109, 159 ff., 1803 ff.
- Gesellschaften, nicht börsennotierte *siehe dort*
- Börsenrückzug** 346
- Börsenzulassung** 5
- ausländische Börse 160
- Brasilien** 4
- Briefwahl** *siehe Hauptversammlung*
- Buchführung, ordnungsgemäße** 139 f., 606
- Budget** 522
- Bundesanzeiger, elektronischer** 1709, 1813, 1889
- Bürgerschaft** 522
- Business Judgment Rule** 185, 604, 621 ff., 647 ff., 666
- Beweislast 654 f., 1902 f.
 - Compliance 830, 842b
 - Dokumentation 655
 - Entscheidung, unternehmerische 650, 654
 - Entsprechenserklärung 1850 f.
 - Haftung 651
 - Information, angemessene 650, 654
 - Interessenkonflikte 650, 654, 1098
 - Kodex-Empfehlungen 50
 - Pflichtaufgaben 830, 842b
 - Risiken, Pflicht zur Vermeidung übergroß 650, 654
 - Wohl der Gesellschaft 650, 654
- Caps** 194, 209, 941, 943, 992, 1008 ff.
- Abfindungs-Cap 942 f., 1020 f.
 - Anstellungsvertrag 1015
 - Flexideckel 1009
 - Gesamdeckel 1014
 - Sicherheitspuffer 1012, 1014
 - zweistufiges Cap 1016
- CEO** 116, 119, 573, 914, 916
- Change-of-Control-Klauseln** 1030 ff., 2001
- Kodex-Befolgung 1033
- Checklisten** 2009 ff.
- Checks and Balances** 119, 807
- Chief Executive Officer** *siehe CEO*
- claw-backs** 999
- CoBI** *siehe Compliance on Board Index*
- Code of Ethics** 64
- Combined Code** 4
- Commitment** 845
- Compliance** 185, 535, 811 ff.
- Angemessenheit von Compliance-Maßnahmen 843
 - Angestellte 1091
 - Aufklärung, interne 850
 - Aufsichtsrat 833, 1295
 - Aufsichtsratsausschuss 1295
 - Auslands-Compliance 841 f.
 - Außenverhältnis 822 ff.
 - Basiselemente 843, 850b
 - Begriff 815
 - Beratung 847, 850b
 - Betrugsprävention 1295
 - Bonus-Modell 837
 - Bußgeld 835
 - Commitments 850b
 - Corporate Social Responsibility 816
 - Datenschutz 1295
 - Delegation 832
 - Deliktshaftung 823, 835
 - Dokumentation 848
 - Effizienzprüfung 1497, 1500 f., 1504
 - Erforderlichkeit 829
 - Ermessensspielraum 829 f., 842b
 - Garantienstellung 823, 836
 - Gegenvorstellung 831
 - Generalprävention 826
 - gute Compliance 837
 - Haftungsentlastung 837
 - Haftungsvermeidung 826
 - Informationsmanagementsystem 846
 - Innenverhältnis 825 ff.
 - Kartellrecht 1295
 - Konzern 840, 1224
 - Korruptionsbekämpfung 1295
 - Korruptionsprävention 1094
 - Korruptionsvermeidung 838c, 841, 1085
 - Legalitätskontrollpflicht 820, 825, 835
 - Legalitätspflicht 819
 - Lieferkette 816, 842
 - Meinungs austausch 833
 - Mindestanforderungen 827
 - Muster 827 f.
 - Organisation 843 ff., 850b
 - Proportionalität 828 f., 872
 - Prüfungsausschuss 814, 833, 1295

- Prüfungsstandards 827, 834, 843
- Rechtsanalyse 844
- Rechtsgrundlagen 821 ff.
- Rechtstreue 820, 822, 826, 841, 845
- Relativität 828
- Repression 850
- Reputation 826
- Richtlinien, unternehmensinterne 838 ff., 847, 850b
- Risikoanalyse 844, 850b
- Risikoklasse des Unternehmens 828 f., 844, 872
- Sanktionen 850
- Schadensersatzhaftung 835
- schlechte Compliance 835
- Schulung 847, 850b
- Siemens/Neubürger-Urteil 818
- Strafbarkeit 836 f.
- Überprüfung 833 f.
- Überwachung der Einhaltung 849
- Überwachungsverantwortung 832
- Unternehmensorganisation 846
- Vorstandsaufgabe 831 ff.
- Zertifizierungsstandards 843
- Zumutbarkeit 829
- Compliance-Beauftragter** 832, 846
- Compliance Management System** 212, 842a f., 2001
 - Grundzüge 850a ff.
 - Offenlegung 850a ff.
 - Whistleblowing 850d
 - Zertifizierung 842a
- Compliance on Board Index** 827
- Compliance-System** 817a
- Comply or Explain** 5, 48, 146 f., 149, 706, 1860
 - Abweichungsbegründung 147
- Cooling-off-Periode** 88, 190, 192, 194, 1409
 - Aufsichtsratsmitglieder 1331, 1374, 2001
 - Prüfungsausschussvorsitzender 1299
- Corporate Citizenship** 113
- Corporate Governance** 71, 100
 - Aktienrecht 301
 - Außensicht 1, 168
 - Innensicht 1, 169
 - soft law 3
 - Verbreitung, internationale 4
- Corporate Governance-Beauftragter** 1910, 1914
- Corporate Governance Bericht** 503, 700 ff., 850c, 1707, 2001
 - Aufsichtsrat 199, 721 f., 1359, 2001
 - Aufsichtsratsmitglieder, unabhängige 1359, 1391, 2001
 - Berichtszeitraum 711
 - Bezeichnung 703
 - Doppelvorsitz 908
 - Erklärung zur Unternehmensführung 702, 704 f., 707 ff.
 - jährlicher Bericht 712
 - Kodex-Anregungen 44, 703, 705
 - Konzerndimensionalität 714 f.
 - Publikation 705, 2001
 - Vergütung, aktienbasierte 1701
 - Vergütungsbericht 184
 - Vorstand 721 f.
- Corporate Governance-Bewegung** 3
- Corporate Governance Kodex** siehe *Kodex*
- Corporate Governance-Publizität** 700, 703
 - Geschäftsbericht 703 ff., 707
- Corporate Governance Report 2015** 1931 ff.
- Corporate Governance Reporting** 172
 - Verschlinkung 711
- Corporate Social Responsibility** 61, 113, 186, 816, 842
- COSO II** 862
- Covenants** 522
- Crowding out** 830, 842b
- CSR-Bericht** 1708
- CSR-Berichtspflichten** 816, 842
- CSR-Richtlinie** 816
- D&O-Versicherung** 194, 672 ff.
 - Abschluss 686, 689
 - Abwehrkosten 678
 - AGB-Kontrolle 677 f.
 - Anstellungsvertrag 686
 - Aufsichtsratsmitglieder 674, 1429
 - Außenhaftung 678
 - claims-made-Prinzip 678
 - Deckungsanspruch, Abtretung 678
 - Entsprechenserklärung 681, 691, 692
 - Fragerecht 681
 - Gesellschaftsfinanzierung 672 ff.
 - Gruppenversicherung 678
 - Haftpflichtversicherung 672
 - Haftungshöchstgrenzen 678
 - Innenhaftung 678
 - Kostenübernahme 961
 - Manager 672
 - Musterbedingungen 677
 - Nachmeldefristen 678
 - Pflichtverletzungen 678
 - Publizität 681
 - Rechtsschutzfunktion 678
 - Rückwärtsversicherung 678
 - Selbstbehalt 190, 192, 194 f., 673 ff., 679
 - Arbeitnehmervertreter 691a
 - Aufsichtsratsmitglied 192, 195, 689 ff., 1430, 2001
 - Entsprechenserklärung 692
 - Gruppenselbstbehaltsversicherung 688
 - Mindestsockel 685, 691
 - Versicherung, private 691, 692

- Vorstand 192, 682 ff.
- Wegversicherung 688
- Verbot 679 f.
- Vergütungscharakter 689, 988
- Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung 677, 1429
- Versicherung für fremde Rechnung 677
- Vorsatz 678
- Vorstandsmitglieder 674
- Dänemark** 63
- Datenschutz** 1295
- Datenschutzbeauftragter** 846
- dawn raids** 838a
- DAX-Unternehmen**
 - Abfindungs-Cap 1934
 - Aktionärsrechte 405
 - Anteilsbesitz 1934
 - Aufsichtsrat 1315
 - Frauenanteil 1341 f.
 - Geschäftsordnung 1257
 - Klausursitzungen 576
 - Aufsichtsratsausschüsse 1276
 - Aufsichtsratsmandate 1415
 - Aufsichtsratsmitglieder, Altersgrenze 1934
 - Aufsichtsratsmitglieder, Unabhängigkeit 1367
 - Aufsichtsratsvergütung 1443, 1934
 - Aufsichtsratswahlen 1399
 - Ausschussmitgliedschaft, Vergütung 1435
 - Change-of-Control-Klauseln 1033
 - Diversity 880
 - Finanzinformationen, unterjährige 1718
 - Gesamtvergütung 1934
 - Hauptversammlung, außerordentliche 1938
 - Hauptversammlung, Übertragung 1938 ff.
 - Hauptversammlungsdauer 380, 1938
 - Interessenkonflikte 1462, 1474
 - Kodex-Akzeptanz 1932 ff.
 - Kodex-Anregungen 1937 f.
 - Kodex-Anregungen, neuralgische 1938
 - Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720, 1938 f.
 - Kodex-Empfehlungen, neuralgische 1934
 - Mustertabellen 1065
 - Nominierungsausschuss 1310
 - Prüfungsausschuss 1305
 - Stimmrechtsvertretung 1938
 - Versorgungszusage 1934
 - Vorbesprechungen, getrennte 570
 - Vorstandsmitglieder, Altersgrenze 1228, 1934
 - Vorstandsmitglieder, Bestelldauer bei Erstbestellung 1938
 - Vorstandsvergütung 1724
 - Vergütungsbestandteile, variable 1934
 - Vorstandsvorsitzender/-sprecher 904, 913
 - Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat 1407

Delegation

- Compliance-Pflicht 832

Delisting 346, 1868**Depotstimmrecht** 328**Deregulierung** 105, 112, 180 f.

- Vorstandsgehälter 180

Derivate 858, 1293**Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung** 1720**Deutscher Corporate Governance Kodex**
*siehe Kodex***Deutscher Nachhaltigkeitskodex** 61**Deutsches Aktieninstitut** 32, 72, 87**Dienstwagen** 961, 1012, 1427**Director's Dealings; siehe auch Eigengeschäfte****Direktoren**

- Unabhängigkeit 66

- Vergütung 66

Disclaimer 1872**Diskussionskultur** 504, 541 ff., 565 f., 568

- Groupthink 542 f.

- Undiscussability 542 f., 573

Diversity 186, 189, 192, 195, 199 ff., 204, 878 ff., 1200, 1228

- Aufsichtsrat 1314, 1335 ff., 2001

- Befolungsquote 880

- Begriff 880a, 882 f.

- Corporate Governance 879

- Dokumentation 887

- Dreistufenprozess 887

- Frauen, angemessene Beteiligung von 888 f.

- Führungsfunktionen 201, 884, 1236, 1236 ff., 1335, 2001

- Geschlechtervielfalt 882 f.

- Internationalität 882 ff.

- Kodex-Empfehlung 886

- Kriterien 882 f.

- Nachfolgeplanung 1237

- Vielfalt 882 f.

- berufliche Vielfalt 882

- Vorstand 1335, 2001

Dividende 309**Dividendenzahlung** 1625**Document Destruction Policy** 848**Dokumentationspflichten** 848**Doppelmandat**

- Interessenkonflikt 1103

Doppelvertretung 1121**Durchbrechungsregel, europäische** 345**Durchsuchung**

- Verhalten, gesetzeskonformes 838a

DVFA Scorecard for Corporate Governance 62**EBA-Leitlinien** 939**Effizienzprüfung** 104, 543, 1261, 1493 ff., 2001, 2007 ff.

- Aufsichtsrat 1499

- Aufsichtsratsausschüsse 1284, 1499
- Aufsichtsratsmitglieder 1499
- Auswertung 1504
- Benchmarks 1502
- Checkliste 1503, 2014
- Dokumentenanalyse 1503
- Durchführung 1498
- Einzelgespräche 1503 f.
- Fragebogen 2007a
- Fragebogenerhebung 1503
- GoÜ 1501
- Istzustand 1503
- Peer Review 1499
- Performancemaßstäbe 1502
- Prüfungsausschuss 2007, 2007b
- Schwerpunkte 1500
- Self Appraisal 1499
- Themenliste 2007a
- Zeitpunkt 1499
- Ehrbarer Kaufmann**
- Leitbild 112 f., 212, 602, 816
- Ehre** 112
- Ehrenvorsitzender** 1267
- Eigengeschäfte** 1110 f.
- Alltagsgeschäfte 1122, 1124
- Angemessenheitsgebot 1113, 1115
- at arm's length 620, 988, 1116
- Aufsichtsrat, Mitwirkung 1112 f.
- Bagatellgeschäfte 1124
- Begriff 1114
- Branchenüblichkeit 1112 f., 1116
- Drittvergleich 1116 f., 1123
- Familienmitglieder, Beschäftigungsverhältnisse 1118
- Geschäftsverkehr, gewöhnlicher 1124
- Interessenkonflikt 1098, 1102, 1108, 1110 ff.
- Kollusion 1117
- Konzern 1115
- Näheverhältnis 1118 ff.
- Angehörige 1119
- Beteiligung, maßgebliche 1119
- Ehegatten 1119
- Geschäftsführungsfunktion 1119
- Kinder 1119
- Personen, nahe stehende 1118 ff., 1123
- Unternehmungen, nahe stehende 1118 ff., 1123
- Verwandte, enge 1119
- Offenlegungspflicht 1102, 1112, 1616
- Vertretung durch den Aufsichtsrat 1121 f.
- Vorstandsmitglieder 1115
- wesentliche Geschäfte 1123 f.
- Zustimmung des Aufsichtsrats 1123 ff.
- Bedingung 1127
- Form 1127
- Generalzustimmung 1127
- Zustimmungsvorbehalt 1125

- Eigenkapitalspiegel** 1706
- Eingliederung** 342
- Einladungen** 1092
- Richtlinien, unternehmensinterne 838a, 1092a
- Einlagenrückgewähr** 606
- Einzelabschluss** 138
- Ausschüttungssperre 1705
- Empfehlungen** *siehe Kodex-Empfehlungen*
- Enforcement-Verfahren** 1701, 1720
- Engagement policy** 113d
- Entgeltgleichheit**
- Berichtspflicht 1708
- Entlastung** 324, 338
- Anfechtung 835, 876
- Versagung 835, 876
- Entlastungsbeschluss**
- Anfechtbarkeit 86, 1915
- Entsprechenserklärung, fehlerhafte 45, 48, 84, 86, 1099
- Entscheidungen, unternehmerische** 621 ff., 650
- Argumentationsrationalität 669
- Aufsichtsrat 507 f., 531, 653
- Ausgewogenheitsgrundsatz 666, 668, 671
- Bestandsgefährdung 623
- Business Judgment Rule 650, 654
- Detailbegründungsansatz 666, 668 ff.
- globalbegründete Entscheidungen 669
- Information, angemessene 666 ff.
- Management, intendiertes 667
- Managementansatz, intuitiver 667
- qualifiziert-begründete Entscheidungen 669 f.
- Rationalitätsgrundsatz 666, 668, 670
- unbegründete Entscheidungen 669 f.
- Vertraulichkeit 638
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat 650, 666 ff.
- Entsprechenserklärung** 55, 151 ff., 1800 ff., 1899
- Abgabe 1816 ff.
- Zeitpunkt 1865 f.
- Abgabepflicht 159, 701, 1850, 1899, 1905
- Ablehnungsmodell 1855
- Abschlussprüfung 1755
- Absichtserklärung, zukunftsorientierte 1815, 1827, 1835, 1844, 1846, 1846 ff., 1870, 1872, 1878, 1915
- Abweichung 1878
- Ermessensspielraum 1851
- Haftung, interne 1908 ff.
- Aktiengesellschaft 1801
- Aktualisierung 151, 713, 1873 ff., 1915
- Aktualisierungspflicht 86, 1847 f., 1875, 1878 f., 1878 ff., 1912
- Änderungserklärung 1911
- Anfechtung 1609

- Anwendungsbereich, persönlicher 1801 ff.
- Anwendungsbereich, sachlicher 1812 ff.
- Anwendungsbereich, zeitlicher 1815
- Befristung 1849, 1871
- Bekanntmachung 146, 151, 153
 - Dauerhaftigkeit 146, 151
 - Internetseite der Gesellschaft 146, 151, 703
- Beratung, gemeinsame 1838 ff.
- Beschlussfassung 1819, 1823, 1828, 1834 f.
 - divergierende Beschlüsse 1842 f.
 - gemeinsame Beschlussfassung 1838 ff.
- Bezugszeitraum 1865, 1869 ff.
- Business Judgment Rule 1850 f.
- Comply or Explain 146
- D&O-Versicherung 681
- Dauererklärung 1871
- Deliktshaftung 1922, 1926
- Disclaimer 1872
- Dokumentation 1826, 1837
 - eingeschränkte Entsprechenserklärung 2005
- Einschränkungen 174 f.
- Einstimmigkeit 1828
- Empfehlung zur Qualität 66
- Erklärung zur Unternehmensführung 152, 1890
- Erklärungsturnus 1864 ff.
- Erklärungsverpflichtete 1807 ff.
- Fehlerhaftigkeit 45, 48, 84 f., 86, 1906
- Folgeerklärung 1866, 1868, 1870
- Fünfjahresfrist 723 ff., 1887, 2001
- Geschäftsjahr 1866
- Gesellschaften, inländische 1803
- Gesetzesverstoß 1915
- Haftung, externe 1920 ff.
- Haftung, interne 1905 ff.
- Handelsregister, Einreichung zum 152
- Hauptversammlung 1811
- Hauskodizes 1857 ff.
- Inhalt 1844 ff.
- Insolvenzverfahren 1810
- Interesse, negatives 1923
- Jahresabschluss 1888
- Jahresfrist 1864 ff., 1873
- Kalenderjahr 1866
- KGaA 1801
- Kodex-Abweichungen 702, 1816
- Kodex-Empfehlungen 45, 1812
- Kodexfassung 1875 ff.
- Korrekturpflicht 1915
- Leitungsaufgabe 1811
- Mehrheitsentscheidung 1828, 1835
- Muster 2003 f.
- Negativerklärung 1833, 1843, 1911
 - uneingeschränkte Negativerklärung 1855 f.
- Nichtabgabe 1850, 1906
- Nichtentsprechen, vorsorgliche Erklärung 48
- Pflichtverletzung 1848, 1850, 1901 f., 1905, 1909, 1912, 1915
- Positivklärung 45, 48, 81, 1816, 1829
 - eingeschränkte Positivklärung 1854, 1859
 - Muster 2004 f.
 - uneingeschränkte Positivklärung 1852 f., 1858
- retrospektiver Teil 1815, 1825 f., 1835, 1844 f., 1869, 1908, 1915
- Richtigkeit 71, 1845
- Schadensersatzpflicht 1905 f.
- SE 1801
- Selbstbindung 1910 f.
- Selbstverpflichtung 1827
- Übernahmehmodell 1852
- uneingeschränkte Entsprechenserklärung 2003 f.
- Unrichtigkeit 48, 81, 1609, 1755 ff., 1908, 1915, 2001
- unterjährige Erklärung 1873 ff.
- Untersuchungspflicht 1825
- Unvollständigkeit 1906
- Verfahrensfehler 1906
- Veröffentlichung 1881 ff.
- Vorbereitung 1822 ff.
- Vorlage an den Aufsichtsrat 1831
- Vorstand 894
- Zugänglichhalten nicht mehr aktueller Erklärungen 703, 723 ff., 1887, 2001
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat 1816 f.
- Zustimmungsvorbehalt 1830
- Erfindungen** 962
- Erklärung zur Unternehmensführung** 152, 702, 704 f., 707 ff., 1706
 - Aktualisierung 713
 - Compliance 834
 - Diversitätskonzept 878
 - Doppelvorsitz 908
 - Entsprechenserklärung 1890
 - Führungsgrundsätze, haus eigene 56
 - Inhalte 708
 - Kodex-Anregungen 44
- Ertragslage der Gesellschaft** 139, 142
 - Geschäfte, grundlegende 521
- Ethik-Kodex** 845, 847
- Ethik-Regeln** 838 f.
- Ethik-Richtlinien** 816, 1094
- Ethikstandards** 56, 112
- EU-Empfehlung zur Qualität der Berichterstattung über die Unternehmensführung** 150
- EU-Kodex** 66
- executive sessions** 573 ff.
- Exekutivkomitee** 915
- Exit** 113e

- Fair Disclosure** 1270, 1606 ff.
 - Adressaten 1611
 - Investorengespräche 1611
 - Tatsachenbegriff 1608 ff.
 - Wesentlichkeit 1609
 - Unverzüglichkeit 1612
- Fairness Opinion** 588
- Familiengesellschaft**
 - Kodex für Familiengesellschaften 58
 - Mitbestimmungsfreiheit 129
- Familienunternehmen, Governance Kodex für** 58
- Fast Close** 74, 1288, 1722, 1746
 - Gesellschaften, nicht börsennotierte 169
- Federal Sentencing Guidelines** 837
- Finanzanalysten**
 - Begriff 1611
 - Informationsversorgung 1602 f., 1606 ff.
- Finanzinformationen, unterjährige** 1624 f., 1701, 1704, 1710, 2001
 - Abstände 1714
 - Erörterung 1718 f.
 - Inhalt 1714 f.
 - Veröffentlichungsfrist 1721 ff.
- Finanzkalender** 211, 1601, 1624 ff., 1709, 2001
 - Aktionärsbriefe 1625
 - Aktualisierung 1625
 - Analystenkonferenz 1625
 - Bilanzpressekonferenz 1625
 - Dividendenzahlung 1625
 - Finanzinformationen, unterjährige 1625
 - Geschäftsberichte 1625
 - Hauptversammlung 1625
 - Internetseite der Gesellschaft 1624, 1626 f., 2001
 - Investorenkonferenz 1625
 - Quiet Periods 1625
 - Roadshow 1625
 - SEC-Dokumente 1625
 - Veranstaltungen 1625
 - Zeitverlauf 1625, 2001
- Finanzlage**
 - Beobachtung, laufende 606
- Finanzlage der Gesellschaft** 139, 142
 - Geschäfte, grundlegende 521
- Finanzplanung** 617
- Finanzsektor** 170 f., 211
 - Aufsichtsratsmitglieder 1317
 - Kodex-Abweichungen 171
 - Kodizes, sektorspezifische 57
 - Vorstandsvergütung 935, 939
- Finanzvorstand**
 - Entsprechenserklärung 1822 f.
- Flugzeugbestellung** 522
- Foreign Corrupt Practices Act** 1090a
- Formwechsel** 342
- Frankfurter Grundsätze** 6 f.
- Frankreich** 4, 63, 208
 - Compliance-Management-System 817a
 - Conseil d'administration 1278
 - président-directeur général 914
 - Sapin II 817a, 1090a
- Frauen, angemessene Beteiligung von** 197, 199 f., 204, 888 ff., 1228, 1241 ff.
 - Angemessenheit 889
 - Aufsichtsrat 1314, 1335, 1337
 - Berichtspflicht 893
 - Diversity 888 f.
 - Führungsebenen unterhalb des Vorstands 892, 1241, 1335, 2001
 - Zielgrößen 878, 888 ff., 1227, 1241 ff.
 - Berichtspflicht 1243
 - Bezugszeitraum 893
 - Festlegung 1242
- Frauenanteil**
 - Zielgrößen 1347
- Frauenquote** 85, 88, 204, 878, 880 f., 1236, 1241 ff.
 - Aufsichtsrat 1341 ff.
- Freigabeverfahren** 362 f.
- Freiverkehr** 159, 1804 f.
- Führungsfunktionen**
 - Diversity 1335, 2001
 - Frauen, angemessene Beteiligung von 878, 880a, 888 ff., 1236, 2001
 - Frauen und Männer, gleichberechtigte Teilhabe 211, 878, 890
 - Grading-Prozesse 884
 - Personalverantwortung 884
 - Unternehmensbegriff 885
- Führungskräfte** 201
- Führungsorganisation**
 - Aktiengesellschaft 113ff.
- Garantenstellung** 823, 836
- Garantie** 522
- Gegenantrag** 365, 367 f.
- Geheimnisse** 544 ff., 613
 - Begriff 546
- Gelatine-Entscheidungen** 346
- General Standard**
 - Kodex-Akzeptanz 1932
 - Kodex-Anregungen 1937
 - Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720
 - Kodex-Empfehlungen, neuralgische 1934
 - Vorstandsvergütung 1724
 - Vorstandsvorsitzender/-sprecher 913
- Generaldirektor** 119
- Genossenschaft, eingetragene** 167
- Gesamtaufichtsrat** *siehe Aufsichtsrat*
- Gesamtvorstand** *siehe Vorstand*
- Geschäfte, grundlegende**
 - Ertragslage der Gesellschaft 521
 - Finanzlage der Gesellschaft 521
 - Informationspflicht 525
 - Vermögenslage der Gesellschaft 521

- Zustimmungsvorbehalte 124, 517 ff.
- Geschäfte mit der Gesellschaft** 211, 620
- Zustimmungserfordernis 302
- Geschäftsbericht** 402, 703 ff., 707, 1624 f., 1707
- Auslegungspflicht 402
- Vorableseexemplar 74
- Geschäftschancenlehre** 1083 f.
- Geschäftsentwicklung** 125, 534
- Geschäftsführungsmaßnahmen, grundlegende** 346
- Geschäftsordnung**
- Änderung 926
- Aufsichtsrat 1257 ff., 1323, 1334, 1473, 1487, 2001
- Beschlussmehrheiten 895, 919, 926
- Einstimmigkeit 926
- Erklärung zur Unternehmensführung 933
- Erlass 926
- Fehler 921
- Gesamtvorstand 919, 925
- Information des Aufsichtsrats 929
- Interessenkonflikte 930, 1104
- Kodex-Befolgung 922
- Kodex-Empfehlungen 1893 f., 1899
- Kodex-Kommission 27, 47, 72 f., 87, 2000
- Mindestinhalt 923 ff.
- Muster 932, 2008
- Nichtbeachtung 609 f.
- Offenlegung 933
- Plenarvorbehalt 895, 919
- Prüfungsausschuss 1296 f.
- Ressortzuständigkeiten 895, 919, 924
- Schriftlichkeit 920
- Vorstand 117, 185, 607 f., 894 f., 917 ff., 1215 f., 2001, 2008
- Vorstandssitzungen 931
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat 931
- Zustimmungsvorbehalte 928
- Geschäftsordnungsantrag** 369, 2006
- Geschäftspolitik, beabsichtigte** *siehe Strategische Ausrichtung des Unternehmens*
- Geschäftsverteilungsplan** 924
- Geschenke** 1116
- Richtlinien, unternehmensinterne 838a
- Geschlechterquote** 878
- Geschlechtervielfalt** 882 f.
- Gesellschaft** 157 f.
- Gesellschaften, mittelständische** 162 ff.
- Aufsichtsrat 162
- Entsprechenserklärung 164
- Hauptversammlungsdauer 380
- Kodex-Umsetzung 163
- Gesellschaften, nicht börsennotierte** 167 ff.
- Corporate Governance 168 f.
- Fast Close 169
- Vorstand, Berichtspflichten 169
- Vorstand Informationspflichten 169
- Vorstandsnachfolge 169
- Gesellschaftssitz** 160
- Auslandssitz 160
- Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung** 937
- Gesetzesänderungen** 30a
- Gesetzeswiedergabe** 28, 34, 36, 38, 40, 95, 108, 143, 197, 303, 643
- Compliance 811
- Gesetzesauslegung 43, 81
- Wettbewerbsverbot 1070
- Gewinn- und Verlustrechnung** 1706
- Gewinnausschüttung, verdeckte** 1116 f.
- Gewinnverwendung** 1717
- Gläubigerrechte** 309
- Gleichlaufklauseln** 1027 f.
- Gleichstellungsgesetz** 1241, 1314, 1341 f., 1345, 1347
- Gleichstellungsmaßnahmen**
- Berichtspflicht 878, 1708
- GmbH**
- Aufsichtsrat 167
- golden handshake** 1019
- golden shares** 320
- good corporate citizen** 816
- GoU** 602
- Zulässigkeit, rechtliche 602
- Zuträglichkeit, sozial-ethische 602
- Zweckmäßigkeit, ökonomische 602
- GoÜ** 602, 1501
- Governancekommunikation** 149, 162
- Großaktionäre** 1410, 1604
- Großbritannien** 4, 63, 208
- Bribery Act 1090a, 1094
- Group Executive Committee** 915
- Grünbuch „Europäischer Corporate Governance-Rahmen“** 66, 202 ff.
- Grundbesitzerwerb/-veräußerung** 522
- Haftung** 1899 ff.
- Ansprüche Dritter 1900, 1904
- Ansprüche der Gesellschaft 1900 ff.
- externe Haftung 1900 ff., 1920 ff.
- Interesse, negatives 1923
- interne Haftung 1900 ff., 1916 ff.
- Kausalität 658, 664, 1901, 1908, 1925
- Haftungsübernahme** 522
- Halbjahresfinanzbericht** 1624, 1710 f., 2001
- Erörterung mit dem Aufsichtsrat 1711
- Handel, amtlicher** 159
- Handelsbrauch** 52, 81, 1919
- Handelsregister** 1709
- Handelssystem, multilaterales** 159
- Hauptversammlung** 38, 310 f., 323, 2001
- Ablauf 329 ff., 374, 376
- zügiger Ablauf 371, 381 ff.

- Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht 75
- Abstimmungsergebnis, Feststellung 374
- Abstimmungsverfahren 330, 374, 394
- Aktienrückkauf 342
- Aktienübertragung auf den Hauptaktionär 345
- Aktionärsdebatte 331, 334
- Aktionärsfreundlichkeit 405 ff.
- Aktionärsrechte, gesetzliche 305
- Aktionärsversammlung 327 ff.
- Antragsrecht 306, 350, 365 ff.
- Anwesenheitsfeststellung 391
- Aufzeichnung 392
- außerordentliche Hauptversammlung 379, 580, 584, 595 ff., 1938
- back office 384
- Beginn 387 f.
- Berichtspflichten 330
- Beschlussanträge 365
- Beschlussfassung 339
 - beratende Beschlussfassung 324
- Beschlussvorschläge 340, 393
- Blockabstimmung 394
- Briefwahl 199, 302, 305, 399, 402
- Checkliste 2011
- Corporate Governance 329 ff.
- Dauer 184, 327, 378 ff., 1938, 2002
- Durchführung 300, 303, 322
- Einberufung 399 ff.
 - Bekanntmachung 402 f.
- Eingliederung 342
- Erläuterung 330, 334
- Ermahnung 355, 395
- Eröffnung 374
- Fernsehübertragung 392, 413
- Finanzkalender 1625
- Formalien 330
 - Erläuterung 390
- Fragenbeantwortung 334, 384
- Fragerecht 306, 332, 335, 350, 356 ff.
 - Erforderlichkeit der Auskunft 358
- Fragezeitbeschränkung 354, 359, 371, 375, 398
- Gegenanträge 365, 367 f.
- Geschäftsführungsmaßnahmen 346
- Geschäftsordnung 375, 390
- Geschäftsordnungsanträge 369, 2006
- Grundkapital, Verlust der Hälfte 606
- Grundlagenentscheidungen 324, 326, 342
- Internetübertragung 144, 163, 311, 392, 412 ff., 2002, 2006
 - Ermächtigung 2006
 - Stimmrechtsausübung 416
 - Teilübertragung 414
 - Vollübertragung 415 ff.
 - Widerspruchsrecht 416 ff.
- Kapitalbeschaffung 342
- Kommunikationsmedien, moderne 144, 163, 413 ff., 2002
- Minderheitenrechte 401
- Online Hauptversammlung 302
- ordentliche Hauptversammlung 337 ff., 341, 379, 400
- Organ der AG, oberstes 326
- Ort 406
- Präsenz-Hauptversammlung 310, 328
- Publikumshauptversammlung 329, 334, 376, 396
- Rederecht 306, 332, 335, 350, 352 ff.
- Redezeit 389
- Redezeitbeschränkung 354 f., 371, 374 f., 396, 398
- Redezeitverteilung 373
- Rednerreihenfolge 369, 374, 382
- Saalverweisung 374
- Satzungsänderung 342
- Satzungsfeststellung 342
- say on pay 302, 324, 947a, 1041 f.
- Stimmenmehrheit, einfache 341
- Stimmrechtsausübung 310, 2006
 - Abstimmungsverfahren 314
 - elektronische Stimmrechtsausübung 305, 324, 328
- Stimmrechtsvertreter
 - Bevollmächtigung, elektronische 305
- Tagesordnung 373, 379, 393, 403
 - Erweiterung 401
 - Tagesordnungspunkte 340 f., 369
 - Teilnahme, elektronische 328, 335, 419
 - Teilnahmerecht 306, 310, 350 f.
 - Hinterlegung der Aktien 351
 - Legitimation 351
 - Nichtaktionäre 415
- Übernahme der Gesellschaft 345
- Übernahme-Hauptversammlung 580, 584, 595 ff.
- Übertragung 413, 1938 ff.
 - Geschäftsordnung 418
 - Satzungsermächtigung 418
- Umwandlungsvorgänge 342
- Unternehmensvertrag 342
- Verfahrensanträge 369
- Vergütungskompetenz 1426 ff., 1431
- Vergütungssystem, Billigung 143, 302, 324 f., 343, 947a
- Verhaltensrichtlinie 389
- Versammlungsleitung 332, 334 f., 370 ff., 381 ff.
 - Abwahl des Versammlungsleiters 369
 - Aufsichtsratsvorsitzender 372
 - Blockbildung 385
 - Leitfaden 386, 2006
 - Straffung 334
 - Tagesordnung, Erledigung 373
 - Vertretung 372
 - Wahl 372
- virtuelle Hauptversammlung 419

- Vorabauskünfte 406
- Vorstandsvergütung 336
- Willensbildungsorgan 323 f.
- Wortentzug 355, 374, 395
- Worterteilung 374
- Zeit 406
- Zeitrahmen vier bis sechs Stunden 184, 327, 355, 378 ff., 2002
- Zusammenkunft, physische 323
- Zuständigkeiten 300, 322, 324, 326, 336 ff., 344
- Hauptversammlungsbeschluss**
- Anfechtbarkeit 45, 48, 81, 85, 1915
- Wichtigkeit 308
- Hauptversammlungsinformationen, internetbasierte** 302
- Hauptversammlungsunterlagen**
- Internetveröffentlichung 402 ff.
- Zugänglichkeit, leichte 404
- Hauskodizes** 56, 1800
- ausländische Kodizes 64
- Entsprechenserklärung 1857 ff.
- Kodex-Abweichungen 1859
- Übereerfüllung des Kodex 1858
- Helfdesk** 846
- Hintergrundgespräche** 1606
- Höchststimmrechte** 321
- Holding**
- Zustimmungsvorbehalte 523
- Holz-müller-Entscheidungen** 346
- Hongkong** 4
- Hotlines** 406
- IAS 24** 1726 ff.
- IAS/IFRS** 1715
- IAS-Verordnung** 1715
- Indien** 4
- Informationen, internationale** 1601, 1614
- Informationsasymmetrie** 1600, 1602, 1608
- Informationsmanagementsystem** 846
- Informationsordnung** 532 ff.
- Periodenvergleich 533
- Soll-Ist-Vergleich 533
- Informationstermine** 1602
- Informationsvereinbarung** 1741 ff.
- Informationsversorgung des Aufsichtsrats** 121, 211, 504, 527 ff.
- Abweichungen, Begründung 536
- Mindeststandard 529 f.
- Rechtzeitigkeit 539
- Regelmäßigkeit 534
- zeitnahe Informationsversorgung 534
- Zustimmungsvorbehalte 525
- Inhaberaktien**
- Nachweis der Aktionärs-eigenschaft 351
- Initiativrecht** 1217
- Insiderhandel** 850i
- Selbstverpflichtung 1929

- Insiderinformationen** 838a, 1601, 1608
- Investorengespräche 1270
- Insolvenzantragspflicht** 606, 618 f.
- Insolvenzverfahren**
- Entsprechenserklärung 1810
- Institutionenethik** 113
- Institutsvergütungsverordnung** 939
- Interessenkonflikte** 198 f., 203, 206, 1070 ff., 2001
- abstrakte Interessenkonflikte 1105
- Aktionärsrechte 1076
- Aktionärsrechterichtlinie 1109, 1111
- Aufsichtsrat 198 f., 206, 1072, 1099, 1109, 1203, 1261, 1314, 1321, 1365 f., 1387 ff., 1389, 1453, 2001
- Bagatellkonflikte 1100a, 1105
- Begriff 1095, 1099 f.
- Business Judgment Rule 1098
- Checklisten 2013 f.
- Dauerhaftigkeit 1389
- Definition 1100b
- Doppelmandate 1103
- Eigengeschäfte 1098, 1102, 1108, 1110 ff.
- Entsprechenserklärung 1818, 1828, 1836
- Geschäftschancenlehre 1083
- Gesellschaftsressourcen, Aneignung 1084
- Gewissensgründe 1105
- institutionelle Interessenkonflikte 1462 f.
- Kodex-Befolgung 1071
- Kodex-Regeln 1073
- Korruptionsverbot 1085 ff.
- Nebentätigkeiten 1128 ff.
- Offenlegung 1095 ff., 1105 f., 1247, 1314, 1462 ff.
- Form 1107
- Information der Hauptversammlung 1109
- Unverzüglichkeit 1107
- potenzielle Interessenkonflikte 1099, 1101, 1314, 1321, 1365
- Privatgeschäfte 1076
- Privatsphäre 1105
- Relevanzschwelle 1100a
- Schweigepflichten 1105
- Stimmenthaltung 1076, 1470
- Stimmverbot 1486
- Transparenz 1462
- Vertretung durch den Aufsichtsrat 1070
- vorübergehende Interessenkonflikte 1389
- wesentliche und nicht nur vorübergehende Interessenkonflikte 1367, 1480
- Wesentlichkeit 1365, 1387 ff., 1464
- Wettbewerbsverbot 1077 ff.
- Interessenwahrungspflicht** 1074, 1085
- Korruption 1085 f., 1086
- Treuhand 1075
- Internetpublizität** 1601, 1613
- Entsprechenserklärung 146, 151

- Finanzkalender 1624, 1626 f.
- Hauptversammlung 392, 412 ff.
- Hauptversammlungsunterlagen 402 ff.
- Investitionsplanung** 522
- Investmentaktiengesellschaft** 1802
- Investor-Relations** 406
- Investoren**
 - Schadensersatzanspruch 1900, 1923 ff.
- Investoren, institutionelle** 64, 113a ff., 212
 - Aktionärsverhalten 113b, 113d f., 302
 - Begriff 113c
 - Eigentumsrechte 113b, 302
- Investorendialog** *siehe Investorengespräche*
- Investorengespräche** 113a, 156, 212, 1269 ff., 2002
 - Aufsichtsrats Themen 1269, 1269c f.
 - Strategiebegleitung 1270
 - Aufsichtsratsvorsitzender 1269, 1269c
 - Berichtspflichten 1270a
 - Dauer 1270b
 - Fair Disclosure 1611
 - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats 1270a
 - Häufigkeit 1270b
 - Insiderinformationen 1270
 - Kodex-Anregung 1269c
 - Leitlinien für den Dialog zwischen Investor und Aufsichtsrat 1270
 - Rahmen, angemessener 1270a f.
 - Vorstandsangelegenheit 1270a
- Investorenkonferenz** 1625
- Irland** 4
- ISO 19600** 827
- ISO 31000** 862
- Italien** 63
- Jahresabschluss** 139 f., 338, 634, 1725
 - Anfechtbarkeit 1703
 - Anhang 701
 - Entschuldigserklärung 152, 701, 1888
 - Aufstellung 1716
 - Auslegungspflicht 402
 - Drittunternehmen 1726
 - Erläuterung 330
 - Feststellung 1717
 - Legalitätsprinzip 140, 142
 - Prüfung 1289, 1293, 1716
 - True-and-Fair-View-Prinzip, Orientierung am 140 ff.
 - Vergütung, aktienbasierte 1701
 - Versicherungsentgelte 681
 - Vorabsehexemplar 74
- Jahresplanung** 522
- Japan** 4
- Kanada** 4
- Kapitalerhaltungsprinzip** 1928
- Kapitalerhöhung** 324, 1266
 - Bezugsrecht 309, 347 ff.
 - Bezugsrechtsausschluss 349
 - Verwässerungseffekt 348

- Kapitalflussrechnung** 1706
- Kapitalmarkt-Compliance** 838a
- Kapitalmarktorientierung** 159
- Kapitalmarktrecht** 38, 579
 - Compliance 820, 824
 - Transparenz 579
- Kapitalmarktrecht, europäisches** 837
- Kapitalmarktunion** 31
- Kapitalmarktzugang** 159, 860, 1804 ff.
- Kapitalmarktzugang** 1806
- Kapitalrichtlinie** 1928
- Kapitalverkehrsfreiheit** 321
- Karenzzeit** *siehe Cooling-off-Periode*
- Kartellrecht** 820, 1295
- Kartellrecht, europäisches**
 - Compliance 837
- Kartellrechts-Richtlinien** 838a
- Kartellverstöße** 850i
- Kaufmann, ehrbarer** *siehe Ehrbarer Kaufmann*
- KGaA** 41, 90
 - Börsennotierung 161
 - Entsprechenserklärung 1801
 - Erklärungspflicht 90
 - Geschäftsordnung 897
 - geschlossene KGaA 167
 - kapitalistische KGaA 897
 - Kodex-Empfehlungen 53
 - Vergütung 967
 - Offenlegungspflicht 1051
 - Vergütungskompetenz 949
 - Vorstand 897
- Kirgisische Republik** 4
- Klausursitzung** *siehe Aufsichtsratsitzung*
- Kleinaktionäre** 13, 165, 1604
- Kleinanleger** 408
- Kodex**
 - Abgrenzung 54 ff., 78
 - Adressaten 109, 159 ff., 580, 1801 ff.
 - Aktualisierung 105, 903
 - Aufbau 38, 95, 301
 - Aufsichtsrat 1200
 - ausländische Kodizes 4, 63 f., 88, 150, 585 f., 855
 - Begriffe, unbestimmte 50
 - Checkliste 35
 - Deregulierungsfunktion 31, 37
 - Eigenverantwortung 42, 52
 - Einfachheit 40
 - Entwicklung 71, 85 f.
 - Entwurf 70
 - Erläuterungen 145
 - Flexibilität 42, 52, 107 f.
 - Fortentwicklung 31
 - Freiwilligkeit 180
 - Funktionen 34 ff., 102 ff.
 - Geltungreichweite 158
 - Gesetzesausfüllung 103, 105 f.

- Gesetzesergänzung 104 ff., 146
- Gestaltungsfreiheit 108
- Hauskodizes 56, 64, 1800, 1857 ff.
- Informationsfunktion 36, 89, 1070
- internationale Kodizes 65 f., 301
- Kommunikationsfunktion 34, 102, 107, 126, 149
- Lückenschließung 88 ff.
- Normqualität 80 f., 1800, 1899
- Ordnungsfunktion 35 f., 103 f., 108
- Organpflicht 611
- Präambel 38
- Prinzipien 40
- Rechtmäßigkeitskontrolle 79, 173
- Rechtsnatur 80, 1800
- Reform 87, 95
- Reputationsschäden 1929
- Revision 173
- Schlankheit 41; *siehe auch Kodex-Verschlan-*
kung
- sektorspezifische Kodizes 57
- Selbstorganisation 22, 32
- Selbstregulierungsinstrument 14, 18, 20, 22, 32, 37, 39, 211
 - Vorstandsvergütung 935
- Selbstverpflichtung 1929
- Sprachfassungen 77
- Steuerungsfunktion 35
- supranationale Kodizes 65 f.
- Transparenz 42
- Übererfüllung 725, 1858
- Überprüfung, jährliche 71, 174, 700 ff.
 - Entwicklungen, internationale 172, 183
 - Entwicklungen, nationale 172
- Übersetzung 77, 587
- Umsetzung 174 f.
- Verabschiedung 77
- Verbindlichkeit 5
- Verfassungskonformität 80, 82 ff., 213
- Veröffentlichung 77 f., 173
- Verständlichkeit 40
- Ziele 33 ff., 101 ff.
 - Oberziel 33
 - Unterziele 33
- Zweckmäßigkeitskontrolle 79
- Kodex-Abweichungen**
 - Abweichungskultur 39, 47, 84, 86 f., 147 f., 171, 206
 - Begründung 147 ff., 536, 702, 706, 1816, 1833, 1905 f., 2003
 - EU-Empfehlung 150
 - Plausibilität 148 f.
 - Überzeugungskraft 148
 - Begründungspflicht 1860 ff.
 - Beschreibung 150, 703, 706
 - Sorgfaltspflicht, allgemeine 146
 - Wesentlichkeitsschwelle 1853
- Kodex-Akzeptanz** 166, 304, 1929 ff., 1940
 - Abfindungs-Cap 1934
 - Anteilsbesitz 1934
 - Aufsichtsratsmitglieder, Altersgrenze 1934
 - Aufsichtsratsvergütung 1934
 - Corporate Governance Report 201 1931 ff.
 - Gesamtvergütung 1934
 - Hauptversammlung, außerordentliche 1938
 - Hauptversammlung, Übertragung 1938 ff.
 - Hauptversammlungsdauer 380, 1938
 - Kodex-Anregungen 1937 ff.
 - Kodex-Empfehlungen 1932 ff.
 - Stimmrechtsvertretung 1938
 - Vorstandsmitglieder, Altersgrenze 1934
 - Vorstandsmitglieder, Bestelldauer bei Erstbestellung 1938
- Kodex-Änderungen** 175 f., 2003
 - Anhörungsverfahren 18, 173, 204, 208, 213 f.
 - Subsidiaritätsprinzip 41
 - Transparenz 16, 213
 - Vorschläge
 - Stellungnahmen 205 f., 209, 214 f.
 - Veröffentlichung 16
 - Zeitpunkt 175
- Kodex-Anpassungen** 174 ff., 211
 - Überprüfungsturnus 29
 - Zeitpunkt 175
- Kodex-Anregungen** 28, 35, 38, 154 ff., 212, 2002
 - Abwahl 108
 - Abweichungen 154
 - Akzeptanz 1933
 - Auslegung 44
 - Befoligungsquote 1937 ff.
 - Begründung 86
 - Investorengespräche 1269c
 - Kann-Anregungen 155 f., 569
 - neuralgische Anregungen 1936 ff., 1938
 - Praxis anderer Emittenten 52
 - Rechtsnatur 81
 - Sollte-Bestimmungen 144, 154 ff., 206, 705, 717, 1814
 - Stellungnahme 703, 705, 717 ff., 1938 f.
 - Umwidmung in Empfehlungen 154, 156
- Kodex-Auslegung** 43 ff.
- Kodex-Befolgung** 1932
 - Aktionäre und Hauptversammlung 304
 - Aktionärsrechte 405
 - Annahmquote 894
 - Aufsichtsrat 1315
 - Frauenanteil 1341
 - Geschäftsordnung 1257
 - Klausursitzungen 576
 - Aufsichtsratsausschüsse 1276
 - Ausschussmitgliedschaft, Vergütung 1435
 - Aufsichtsratsmandate 1415
 - Aufsichtsratsmitglieder, Unabhängigkeit 1367
 - Aufsichtsratsvergütung 1443

- Aufsichtsratsvorsitzender 1262
- Aufsichtsratswahlen 1399
- Change-of-Control-Klauseln 1033
- Diversity 880
- Finanzinformationen, unterjährige 1718
- Freiwilligkeit 5, 39, 81
- Geschäftsordnung 922
- Interessenkonflikte 1462, 1474
- Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720
- Mustertabellen 1065
- Nominierungsausschuss 1310
- Prüfungsausschuss 1305
- Reporting 150, 706
- Vorbesprechungen, getrennte 570
- Vorstand 611, 904, 913
- Vorstandsmitglieder, Altersgrenze 1228
- Vorstandsvergütung 946, 1724
- Vorstandsvorsitzender/-sprecher 904, 913
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat 1407

Kodex-Bestimmungen 143

- Anregungen 144; *siehe auch Kodex-Anregungen*
- Anwendung 1929 f.
- Empfehlungen 144; *siehe auch Kodex-Empfehlungen*
- Muss-Vorschriften 143
- Soll-Vorschriften 144, 146
- Sollte-Bestimmungen 144, 154 f.

Kodex-Empfehlungen 28, 35, 38 f., 51, 212

- Ablehnung 1824, 1829, 1855
- Abwahl 108
- Abweichungen *siehe Kodex-Abweichungen*
- Adressaten 1818
- Akzeptanz 1932 ff.
- Anstellungsvertrag 1247, 1895, 1899
- Auslegung 40, 45 ff.
- Auslegungsprärogative 50
- Befolungsquote 1932 ff.
- Begründung 86, 716
- Bekanntmachung 1813
- Bindungswirkung 146
- Business Judgment Rule 50
- Entsprechenserklärung 1812
- Geschäftsordnung 1893 f., 1899
- Haftung, interne 1916 ff.
- Handelsbrauch 52, 81, 1919
- Mustertabellen 209
- neuralgische Empfehlungen 1933 ff.
- Pflichtverletzung 1916
- Praxis anderer Emittenten 52
- Programmsätze 49
- Rechtskontrolle 173, 1813
- Rechtsnatur 81
- Satzung 1899
- Selbsteinschätzung 49
- Soll-Vorschriften 110, 144, 146, 1812

- Subsidiaritätsprinzip 29
- Umsetzung, gesellschaftsinterne 1892 ff.
- Unklarheit 47 f., 50
- Unternehmensgegebenheiten 49

Kodex-Kommission 9 ff., 67 ff.

- Anhörungen 68
- Arbeitsgruppen 67, 207 f.
- Aufgabe 67, 71, 73
- Berichterstattung 170
- Besetzungsverfahren 86
- Dialog 31 f., 36
- Geschäftsordnung 27, 47, 72 f., 87, 2000
- Geschäftsstelle 47, 67, 72 f.
 - Aufgaben 72
 - Weisungsunabhängigkeit 72
- Kostenerstattung 73
- Organisation, interne 73
- Plenarsitzungen 67, 177 ff.
- Regierungsauftrag 8, 23, 28 ff., 106, 172
- Stakeholder 13 ff.
- Standing Commission 172 f.
- Stellungnahmen 69 f.
- Transparenz 88
- Unabhängigkeit 32
- Vorsitz 72 f., 87
- Willensbildung 73
- Zielsetzung 73
- Zusammensetzung 9 ff., 19 f., 22, 27, 73, 84, 88

Kodex-Kommission, Mitglieder 73

- Abberufungen 23 f.
- Amtszeit 27
- Ausscheiden aus der Kommission 24 ff.
 - wichtiger Grund 26
- Neuberufungen 23
- Wiederbestellung 27, 32

Kodex-Pflege 110, 172 ff., 208, 1601, 1614

Kodex-Praxis 52

Kodex-Revision 2017 113a, 156, 212

Kodex-Tabellen *siehe Mustertabellen*

- Kodex-Verschlinkung** 17, 86 ff., 155, 207 f., 211, 854, 960, 1726
- Transparenz 1601

Kodex-Verstöße

- Haftung 1899 ff.
 - interne Haftung 1916 ff.

Kommunikationsmedien 1613

Kommunikationsmedien, moderne 144, 163, 413 ff., 2002

Kompetenzprofil

- Aufsichtsrat 212, 1339, 1340a, 1364, 1391, 2001

Konsultationsverfahren 84, 205, 211, 215

Kontrollsystem, internes 871, 1293, 1298

Kontrollwechsel 1030 ff., 2001

- Leistungszusagen 942

Konzern 157 f.

- Börsennotierung 157 f.

- Compliance 840, 1224
- Corporate Governance Bericht 714 f.
- Legalitätsprinzip 840
- Risikomanagement 877
- Konzernabschluss** 138, 338, 634, 1222, 1704 f., 1715, 2001
- Anhang 1706
- Eigenkapitalspiegel 1706
- Fast Close 1288
- Hauptversammlung 1709
- Kapitalflussrechnung 1706
- Personen, nahestehende 1706, 1726 ff.
 - Geschäftsvorfälle 1728
- Prüfung 1289, 1293
- Segmentberichterstattung 1706
- Vergütung 1706
- Konzernabschlussprüfer**
- Beratungsauftrag 522
- Konzernanhang**
- Entsprechenserklärung 701
- Konzerninteresse**
- Unternehmensinteresse 1074
- Konzernkontrollpflicht** 840
- Konzernlagebericht** 1222, 1701, 1704, 2001
- Konzernleitung** 1222 ff.
- Konzernleitungsmacht** 841
- Konzernleitungspflicht** 841
- Konzernmutter** 157 f.
- Konzernrechnungslegung** 137 ff.
- Konzernrecht** 41, 89
- Konzerntochter** 157 f.
 - Zustimmungsvorbehalte 523
- Konzernvergütung**
- Gesamtbezüge 979
- Mehrfachmandate 979
- Koppelungsklauseln** 1027 f.
- Korruption** 850i
- Korruptionsbegriff** 1088
- Korruptionsprävention** 1087, 1094, 1295
- Korruptionsregister** 1089
- Korruptionsverbot** 1085 ff.
- Auslandsachverhalte 1090 f.
- Gewinnabschöpfung 1089
- Rechtsverteidigungskosten 1089
- Schadensersatz 1089
- Untersuchungskosten 1089
- Verbandsgeldbuße 1089
- Vergabesperre 1089
- Korruptionsvermeidung** 814, 838a, 838c, 841
- Kreditaufnahme** 522
- Kreditgewährung** 522, 693 ff.
 - an Angehörige 503, 696
 - Aufsichtsratsbefassung 699
 - an Aufsichtsratsmitglieder 693, 698
 - Kreditbegriff 694 f.
 - Verzicht 693
- an Vorstandsmitglieder 503, 696 f., 699, 962
- Kreditwesengesetz** 170
- Krise** 1810
- Lagebericht** 1706
 - Aufsichtsratsvergütung 1442 f.
 - Belange, soziale 816
 - Corporate Social Responsibility 816
 - Erklärung zur Unternehmensführung 702, 1706, 1890
 - Indikatoren, nicht-finanzielle 61
 - Prüfung 1289, 1293
 - Risikomanagement 851, 874
 - Vergütungsbericht 711, 1056, 1064, 1706, 1708
 - Vorabeseexemplar 74
- Lebenslauf**
- Aufsichtsratsmitglieder 212, 1340a, 1360a, 2001
- Legalität** 113
- Legalitätskontrollpflicht** 820, 825, 835
- Legalitätspflicht** 819
- Legalitätsprinzip** 140, 142, 631
 - Entsprechenserklärung 1850
 - Konzern 840
- Legitimität** 113
- Leistungsbeurteilung** 962, 965, 968, 972 f.
 - Aufsichtsratsmitglieder 1499
 - Neueinstellung 973
 - Turnus, jährlicher 973
 - Vergütungsausschuss 972
 - Vertragsverlängerung 973
 - Zeitpunkt 973
- Leitende Angestellte**
- Führungsfunktion 884
- Leitlinien für den Dialog zwischen Investor und Aufsichtsrat** 1270
- Leitungsaufgaben** 873, 1811
- Leistungsverantwortung** 825
- Lieferkette**
- Compliance 816, 842
- Liquiditätsplanung** 617
- Lobbyarbeit**
- Nebentätigkeit 1129
- Lückenschließung** 88 ff.
- MaCop** 827
- Macrotron-Grundsätze** 346
- Management Letter**
- Vorlagepflicht 75
- Managerhaftpflichtversicherung** 677; *siehe auch D&O-Versicherung*
- Mannesmann-Klausel** 1005, 1116
- MAR** *siehe Marktmissbrauchsverordnung*
- MaRisk** 853, 861
- Markt, geregelter** 159
- Markt, regulierter** 1804
- Marktmissbrauchsverordnung**
- Compliance 837

- Whistleblowing 849
- Marktwirtschaft, soziale** 111 f., 131, 192, 602, 1452
- Maßregelungsverbot** 850h
- MDAX-Unternehmen** 13
 - Hauptversammlungsdauer 380
 - Kodex-Akzeptanz 166, 1932
 - Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720
 - Vorstandsvergütung 1724
 - Vorstandsvorsitzender/-sprecher 913
- Mehrheitsaktionär** 1604
- Mehrstimmrechte** 313, 316 ff.
- Menschenrechte** 816, 838a
- Menschenrechtsverletzungen**
 - Haftung 842
- Minderheitsaktionäre** 165
- Mission statement** 845
- Mitarbeiterverhalten** 56
- Mitbestimmung, betriebliche** 126
- Mitbestimmung, drittelparitätische** 130, 1204
 - Vorbesprechungen, getrennte 570
- Mitbestimmung, paritätische** 89, 125 f., 130, 1204, 1390, 1404
 - Stuhl, leerer 1345
 - Vorbesprechungen, getrennte 570
- Mitbestimmung, unternehmerische** 41, 113f, 126, 128
 - Diskussionsbarriere 542 f., 566
 - Montan-Mitbestimmung 128
 - Verschmelzung, grenzüberschreitende 128
- Mitbestimmungsfreiheit** 128 f.
- Mitbestimmungsregime** 89
- Mittelstand** *siehe* *Gesellschaften, mittelständische*
- Mitwirkungspolitik** 113d
- modified-trigger-Klauseln** 1032
- Montan-Mitbestimmung** 128
 - Aufsichtsrat 1204
- Muster, ausländische** 38, 95
- Mustertabellen** 208 ff.
 - Kodex-Abweichungen 1069
 - Kodex-Empfehlungen 209
 - Transparenz 1065
 - Vergleichbarkeit 1065
 - Vergütungsbericht 209, 943, 946, 1054a, 1058 f., 1061, 1064 ff., 2001
- Nachfolgeplanung** 503, 1228, 1244, 1281, 2001
 - Berichtspflicht 1244
 - Diversity 1237
- Nachhaltigkeit** 806, 991
 - Unternehmenswert 806
- Nachhaltigkeitskodex** 61, 204
 - Entsprechenserklärung 61
- Namensaktien**
 - Bestandsstichtag 351
- Nebenleistungen** 184, 987, 1012
- Nebentätigkeiten** 1128 ff.
 - Amt, politisches 1129
 - Anstellungsvertrag 1130
 - Arbeitszeit 1129
 - Auflagen 1132
 - Befristung 1132
 - Begriff 1129
 - Entgeltabführungspflicht 1130, 1132
 - Entgeltlichkeit 1129
 - Geschäftsordnung 1130
 - Lobbyarbeit 1129
 - Übernahmepflicht 1130
 - Unternehmensinteresse 1132
 - Unterrichtung des Aufsichtsrats 1132
 - Vermögensverwaltung 1129
 - Widerrufsvorbehalt 1132
 - Zustimmung des Aufsichtsrats 1128, 1131 f., 1247
- Nebentätigkeitsgenehmigung** 962
- Nebentätigkeitsordnung** 1130
- Nicht börsennotierte Gesellschaften** *siehe* *Gesellschaften, nicht börsennotierte*
- Nichtigkeitsklage**
 - Befristung 363
- Nichtprüfungsleistungen**
 - Verbot 75
- Niederlande** 4, 63, 208
 - Repricing 1002
 - Risikomanagement 855
 - Übernahmeangebot 585
 - Abwehrmaßnahmen 585
- Niederlassungen, Gründung** 522
- Nominierungsausschuss** 1261, 1281, 1309 ff., 2001
 - Aufgaben 1311
 - Befolungsquote 1310
 - Besetzung 1313
 - Qualifikationsprofil 1311
 - Sitzungsgeld 1313
 - Vergütung 1313
 - Zeitaufwand, zu erwartender 1356
- non-executive director** 1267
 - Non-Executives 114
- OECD-Richtlinien** 4 f., 65
- Offenlegungsvereinbarung** 1754
- Ombudsleute** 846
- Onboarding** 1353
- One share one vote** 312 ff.
- ONR 49000** 862
- Option**
 - Barausgleich, wahlweiser 1725
- Optionspläne** 522
- Organhaftungsklage**
 - Vertretung durch den Aufsichtsrat 1122
- Organmitglieder**
 - Aktienbesitz 711, 1615
 - Pflichtverletzungen, Zurechnung 1927
 - Treuepflicht 1075

Organstellung

– Beendigung, vorzeitige 1023 f.

Organvergütung 178 f.

– Aktienoptionen 178

Österreich 160, 208

– Übernahmeangebot 585

Österreichischer Corporate Governance**Kodex** 63, 89, 95**Overboarding** 1350**Parkplatzbenutzung** 838c**Peer Review** 1499**Pensionsfonds** 184**Pensionsrückstellungen** 184**Performance**

– Effizienzprüfung 1497, 1500 ff.

Personalausschuss 960, 1245 ff., 1281

– Besetzung 1246

– Diversity 1237

Phantom Stocks 994, 1725**Planung** 506, 510, 513, 617**Pressekonferenz** 1612**Prime Standard** 1624, 1713

– Kodex-Akzeptanz 1932

– Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720

– Vorstandsvergütung 1724

– Vorstandsvorsitzender/-sprecher 913

principles based approach 42**Prinzipien für verantwortungsbewusstes****Investment** 65**Private Equity** 57**Prokurist** 884**Prospekthaftung** 1923 ff.**Proxy Adviser** 64**Proxy Fighting** 302**proxy voting** 408, 411**Prüfungsausschuss** 339, 1261, 1281,

1286 ff., 1716, 2001

– Abschlussprüfer, Teilnahmepflicht 1760

– Abschlussprüfung 1287

– Anteilseignervertreter 1306

– Arbeitnehmervertreter 1305 f.

– Aufgaben 1293 ff.

– Berichterstattung 1289

– Beschlussempfehlungen 1289

– Besetzung 1305 f.

– paritätische Besetzung 1305 f.

– Unternehmen, herrschendes 1306

– Bilanzsitzung 1760

– Compliance 833, 1295

– Effizienzprüfung 1297, 2007, 2007b

– Finanzvorstand, Teilnahme 1289

– Fortbildung 1304

– Geschäftsordnung 1296 f.

– Größe 1305

– Informationsvereinbarung 1743

– Kodex-Befolgung 1286

– Kontrollsystem, internes 1287, 1293, 1298

– Mitarbeiterbefragung 1296

– Prüfungsauftrag 1745

– Qualifikation, fachliche 1301 ff., 1308

– Rechnungslegung 1287 f., 1293

– Revision, interne 1293

– Revisionssystem 1287

– Risikomanagement 851, 855, 874, 1286, 1293

– Sitzungen 1307

– Überwachungsfunktion 1296

– Unabhängigkeit 1269, 1308

– Ausschussmitglieder 1306

– Unternehmensgegebenheiten 1290

– in den USA notierte Unternehmen 1308

– Vorstandsberichte 1296

Prüfungsausschussvorsitzender 156,

1269 f., 1286 ff.

– Aufsichtsratsvorsitzender 1262, 1300, 2001

– Karenzzeit 2001

– Qualifikation, fachliche 1298, 2001

– Unabhängigkeit 192, 196, 1299, 1332,

1359, 2001

– Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat 1332

Prüfungsbericht 1761**Prüfungsleiter**

– Teilnahmepflicht an Aufsichtsratssitzungen

1760

Prüfungsstandards 827, 834, 843**PS 340** 853, 856, 862, 875**PS 980** 827, 834, 842a, 850b**Public Corporate Governance Kodex**

59 f.

– D&O-Versicherung 673

Public Kodizes, kommunale 60

– Musterkodex 60

Publikumsgesellschaft

– Hauptversammlung 328

Publizitätsrichtlinie 1928**Qualitätssicherungsprüfer** 1720**Quartalsbericht** 1710, 1713, 1714a**Quartalsfinanzbericht** 1624, 1713**Quartalsmitteilung** 1624, 1701, 1713**Quartalsmitteilungen** 2001**Quiet Periods** 1625**Rating Agenturen** 57**Rechnungslegung** 38, 136 ff., 181, 1700, 1702, 2001

– Bekanntmachung 1709

– Börsennotierung 168

– Checkliste 2016

– Fast Close 169

– Informationsfunktion 1704

– Jahresabschluss, Anfechtbarkeit 1703

– Nichtigkeitsanktion 1703

– Transparenz 136

– True-and-Fair-View-Prinzip, Orientierung am 140, 142, 1706

Rechnungslegungsgrundsätze, internationale 1701, 1715

- Recht, dispositives** 88
- Rechtmäßigkeitskontrolle**
 - Kodex 79, 173
- Rechtstreue** *siehe Compliance*
- record date** 351
- Reform** 87, 95
- Regierungskommission** *siehe Kodex-Kommission*
- Related-Party-Transactions** 1070, 1110 f., 1120; *siehe auch Eigengeschäfte*
- Reporting** 150
- Repricing** 1002 f.
- Residenzpflicht** 962
- restricted share** 999
- Revision, interne** 846, 871, 1293
- Revisionsbericht**
 - Vorlage an den Prüfungsausschuss 75
- Richtlinien, unternehmensinterne** 813, 816 f., 838 ff.
 - Arbeitsvertrag 839
 - Betriebsratsbeteiligung 839
 - Betriebsvereinbarung 838c f.
 - Bindungswirkung 839
 - Compliance 847
 - Direktionsrecht 839
 - Durchsetzungspflicht 838c
 - Korruptionsprävention 1094
 - Sanktionen 838b
 - Überprüfung 838b
- Risikoanalyse** 844, 866
- Risikobewältigung** 867
- Risikobewusstsein** 869
- Risikocontrolling** *siehe Risikokontrolle*
- Risikofrüherkennungssystem** 1293
- Risikoidentifikation** 865
- Risikoinformationsmanagementsystem** 869
- Risikokommunikation** 869
- Risikokontrolle** 602, 851, 856, 868
- Risikolage** 534, 874
- Risikomanagement** 125, 534, 606, 814, 851 ff.
 - Angemessenheit 852
 - Aufsichtsrecht 860 f.
 - Auftragsbestand 865
 - Basiselemente 864 ff.
 - Begriff 856 f.
 - Bestätigungsvermerk 875
 - Branchenbezug 853
 - Dokumentation 870
 - Entwicklungen, gefährdende 858 f., 875
 - Fortbestand der Gesellschaft 859
 - Erforderlichkeit 872
 - Ermessensspielraum 872
 - Frühwarnsystem 851 f., 871
 - Geschäfte, risikobehaftete 858
 - Gesetzeswiedergabe 851
 - Haftung 876
 - Konzern 877
 - Korruptionsdelikte 858
 - Länderrisiken 865
 - Leitungsaufgabe 873
 - Meinungs austausch 874
 - Methoden 874
 - Personalrisiken 865
 - Proportionalität 860
 - Proportionalitätsgrundsatz 858, 860, 872
 - Prüfungsausschuss 1286, 1287, 1293
 - Rechnungslegung 858, 874
 - Rechtsverletzungen, bestandsgefährdende 858, 871
 - Schadensersatzhaftung 876
 - Standardisierungen 862
 - Strafbarkeit 876
 - Überprüfung 874
 - Überwachungssystem 860, 863
 - Verkehrspflichtverletzung 876
 - Vorstandsaufgabe 855, 873 f.
 - Wirtschaftskriminalität 865
 - Ziele 874
 - Zumutbarkeit 872
- Risikostrategie** 867
- Risikoüberwachung** 868
- Roadshow** 1625
- Sachausschüttung** 345
- Sarbanes-Oxley-Act** 838, 1731
- Satzung**
 - Kodex-Anregungen 1897
 - Kodex-Empfehlungen 1897 f., 1899
 - Nichtbeachtung 609
 - Verfügbarkeit 406
- Satzungsänderung** 324
- Satzungssitz** 1803
- say on pay** 302, 324, 1041 f.
- Schiffe, Anschaffung/Veräußerung** 522
- Schuldverschreibungen, Ausgabe** 522
- Schweden** 63
- Schweiz** 63, 160, 208
 - Aktionäre und Hauptversammlung 301
 - Minder-Initiative 938
 - Vorstandsvergütung 938, 1005
- Scorecard for German Corporate Governance** 62
- SDAX-Unternehmen**
 - Finanzinformationen, unterjährige 1718
 - Hauptversammlungsdauer 380
 - Kodex-Akzeptanz 166, 1932
 - Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720
 - Vorbesprechungen, getrennte 570
 - Vorstandsvergütung 1724
 - Vorstandsvorsitzender/-sprecher 913
- SE** 109, 132 ff.
 - Aufsichtsratsverkleinerung 1205
 - Börsennotierung 109, 132 f., 161
 - Entsprechenserklärung 1801
 - Führungssystem, duales 185

– Mitbestimmung, unternehmerische 134
 – Vorstand 899
SE, dualistische 132 f., 185
 – Erklärungspflicht 91
 – Vorstand 896
SE, monistische 41, 132 f., 185, 915
 – Board-System, monistisches 132 f.
 – Erklärungspflicht 91 ff.
 – Führungssystem 109, 915
 – Kodex-Empfehlungen 53
 – Mitbestimmung 109
 – Rechtsformwahl 109
 – Vorstand 896
SEC-Dokumente 1625
Segmentberichterstattung 1706
Self Appraisal 1499
self dealing siehe *Eigengeschäfte*
Shareholder Activism 302
Shareholder-Ansatz 1, 111, 131, 801, 803 f.
Sitzungsteilnahme
 – Form 211
 – Vermerk über Sitzungsteilnahme 211
soft law 5, 31
Sonderprüfer
 – Bestellung 324
Sonderprüfung 308
Sorgfaltspflicht, allgemeine 1917 f.
 – Entsprechenserklärung 1910, 1912
Sorgfaltspflichten 81
 – Kodex-Abweichungen 146
 – Kodex-Anregungen 154
Sounding Board 123
Spaltung 342, 379
 – Hauptversammlungsbeschluss 329 f.
Spanien 63
 – Übernahmerecht 585
Spenden
 – Offenlegung 74
Sperrminorität
 – Herabsetzung 321
Sponsoring 74
Spruchverfahren 361
Staggered Board 187
Stakeholder-Ansatz 1, 107, 111 f., 131, 146, 167, 192, 204, 801, 803
Standing Commission 172 f.
Standort Deutschland 33, 102
Steuerrecht 816, 820
Stewardship 113 d
Stimmabgabe
 – Hauptversammlung 199, 302
Stimmbotschaft 1449
Stimmrechtsberater
 – Abstimmungsrichtlinien 64
Stimmrechtsberatung
 – Unabhängigkeit 982a
Stimmrechtsbeschränkung 321

Stimmrechtsschwellen 1601
Stimmrechtsvertretung
 – Erleichterung 49, 157, 2001
 – Erreichbarkeit während der Hauptversammlung 412, 1938
 – Person des Vertreters 410
 – Unterstützung der Aktionäre 407 ff., 2001
 – Links 409
Stimmrechtsvollmacht 403
Störfallbeauftragter 846
Straftatbestände 1086
Strategische Ausrichtung des Unternehmens 503, 506 ff., 807, 1219 ff.
 – Abstimmung 510 ff.
 – Aufsichtsrat 507 f.
 – Begriff 509
 – Erörterung, regelmäßige 513
 – Funktionalstrategien 808, 810
 – Geostrategie 808 ff.
 – Gesamtunternehmensstrategie 808 f.
 – Geschäftsfelder 509
 – Geschäftsfeldstrategie 808 ff.
 – Grundentscheidungen, unternehmerische 509
 – Kontrolle, beratende 507 f.
 – Planung 506, 510, 513
 – Richtungsentscheidungen 807 ff.
 – Spartenstrategie 808
 – Wettbewerbsstrategie 808, 810
Strukturänderung 324
Strukturmaßnahmen 329, 342, 379, 381
Stuhl, leerer 1345
Südafrika 4
Swiss Code siehe *Schweiz*
Swiss Code of Best Practice for Corporate Governance 63
System, dualistisches 38
System, monistisches 38
Tax Management 113
TecDax-Unternehmen
 – Hauptversammlungsdauer 380
 – Kodex-Akzeptanz 1932
 – Kodex-Anregungen, Stellungnahme zu 720
 – Vorstandsvergütung 1724
 – Vorstandsvorsitzender/-sprecher 913
Tochtergesellschaften
 – Börsengang 74
 – Gründung 522
 – Zustimmungsvorbehalte 523
tone from the top 845, 850e
Top-Management 500, 800, 810
Transparenz 38, 42, 87 f., 107, 1600 ff., 2001
 – Abschlussprüfung 1700
 – Anteilsbesitz 1615 f.
 – Aufsichtsrat 199, 1200
 – Aufsichtsratsvorsitzender 1262
 – Aufsichtsratswahl 1399, 1405

- Börsennotierung 168
- Checkliste 2015
- Gleichbehandlung der Aktionäre, informationelle 1602 ff.
- Interessenkonflikte 1462
- Kapitalmarktrecht 579
- Kodex-Anregungen 154
- Kommunikationsmedien 1613
- Öffentlichkeit, Einbeziehung der 213 f.
- Public Corporate Governance Kodex 59
- Rechnungslegung 136, 1700
- Tatsachen, wesentliche 1609
- Vorstandsvergütung 17, 207 ff., 936, 951, 1009, 1018, 1040, 1044, 1052, 1055, 1724

Transparenzbericht

- Abschlussprüfer 1737

Transparenzrichtlinie 1701, 1722

Trennungsprinzip 123

Treuepflicht

- Aufsichtsratsmitglieder 1452, 1481

Treuepflicht, mitgliedschaftliche 1076

Treuepflicht, organschaftliche 1075, 1088

- Interessenkonflikte, Offenlegungspflicht 1097

True-and-Fair-View-Prinzip 140 ff.

Two-Tier-System 102, 113g, 500

Übererfüllung des Kodex 725, 1858

Übernahme, freundliche 598a

Übernahmeangebot

- Abwehrmaßnahmen 503, 592, 594 f., 598 f.
- Andienungsrecht, nachträgliches 597a
- Hauptversammlung, außerordentliche 580, 584, 595 ff., 1938
- Internet-Forum 597a
- Lagebericht 592
- Neutralitätspflicht des Vorstands 582 f.
- Rücktrittsrecht 597a
- Selbstverpflichtung 1929
- Stellungnahmepflicht 580, 586
- Vereitelungsverbot 580, 583, 589 ff.
 - Europäisches Vereitelungsverbot 592
- Zaunkönigregel 597a

Übernahmehauptversammlung 580, 584, 595 ff.

Übernahmerecht 579 ff.

- Aktionärsinteresse 593 f.
- Bieter 581
- Erwerbsangebote 581
- Fairness Opinion 588
- feindliche Übernahme 581, 593 f.
- freundliche Übernahme 581
- Pflichtangebote 581
- Unternehmensinteresse 593 f.
- Verhaltenspflichten 580 f.
- Zielgesellschaft 580, 587, 593, 1034

Übernehmerichtlinie 587

Überschuldung 619

Übersetzung 77, 587

Überwachungseffizienz 543

UK Bribery Act 1090a, 1094

UK Corporate Governance Code 63

UK Stewardship Code 113d

UMAG 622, 649

Umstrukturierungsmaßnahmen 379

Umwandlungsvorgänge 342, 402

Umwelt 61

Umweltrecht 816

Unabhängigkeit

- Aufsichtsratsmitglieder *siehe dort*
- Vergütungsberater 980 ff.

Unabhängigkeitserklärung 1736 ff.

- Beratungsleistungen 1740
- Bericht, zusätzlicher 1737
- Beziehungen, finanzielle 1736, 1739
- Beziehungen, geschäftliche 1736, 1739
- Beziehungen, persönliche 1736, 1739
- Erklärungsempfänger 1738
- Honorare 1740
- Inhalt 1739
- Textform 1738
- Zeitpunkt 1738

Unterlagenvernichtung 848

Unternehmen 157 f.

Unternehmensausrichtung, strategische
siehe Strategische Ausrichtung des Unternehmens

Unternehmensbestand 111, 131

Unternehmensentwicklung, nachhaltige
990

- Aufsichtsratsvergütung 1934
- Unternehmensführung 189 f., 192, 194
- Vorstand 801
- Vorstandsvergütung 186, 189, 194, 990 f., 1007

Unternehmenserwerb/-veräußerung 522

Unternehmensführung 113 ff.

- Effizienzsteigerung 106
- Erklärung zur Unternehmensführung *siehe dort*
- gute Unternehmensführung 3, 31, 35, 103, 167, 602, 1940
- Kodex-Anregungen 154
- nachhaltige Unternehmensführung 189 f., 192, 194
- ordnungsgemäße Unternehmensführung 600 ff., 650

Unternehmensführungssysteme 135

Unternehmensgröße 162

Unternehmensinteresse 111 f., 130 f., 197, 816, 1074

- Allgemeinheit, Rücksichtnahme auf die 816

- Aufsichtsrat 1452 ff.

- Stakeholder-Ansatz 131

Unternehmensleitsätze, allgemeine 56

Unternehmensleitung 22, 28, 33

- Gesamtvorstand 116

- Grundsätze ordnungsmäßiger Unternehmensleitung 602
- Vorstandsaufgabe 1267
- Unternehmensorganisation** 846
- Unternehmensplanung** *siehe Strategische Ausrichtung des Unternehmens*
- Unternehmenspublizität** 1704 ff.
 - anlassbezogene Publizität 1700, 1704
 - periodische Publizität 1700
- Unternehmensregister, elektronisches** 1709
- Unternehmensstrategie** 115, 125
 - Vorstandsaufgabe 1270
- Unternehmensüberwachung** 22, 28, 33
 - Grundsätze ordnungsmäßiger Unternehmensüberwachung 602
- Unternehmensverfassung** 1 f., 102
 - Aktiengesellschaft 113ff.
- Unternehmensvertrag** 342, 402, 522
- Unterschlagung** 1088a
- Untreue** 850i, 1005, 1084, 1088a
- Urlaubsreden** 962
- USA** 4, 64
 - Aktienoptionen als Vergütungsbestandteil 178
 - Aufsichtsratsitzungen 573
 - Board Performance Evaluation 1493
 - CEO 116, 119, 914, 916
 - Code of Ethics 64
 - corporate opportunities doctrine 1083
 - Executive Sessions of Independent Directors 573
 - Foreign Corrupt Practices Act 1090a
 - Hauskodizes 64
 - Pensionsfonds 64, 102
 - Proxy Adviser 64
 - Prüfungsausschuss 1308
- Venture Capital** 57
- Verbandsstrafgesetzbuch** 837
- Verfahrensantrag** 369
- Verfassungskonformität** 80, 82 ff.
- Vergabeausschluss** 837
- Vergaberecht**
 - Compliance 837
- Vergabesperre** 837, 1089
- Vergütungsausschuss** 960 ff.
 - Anstellungsvertrag 961
 - Leistungsbeurteilung 972
- Vergütungsberater** 57, 195, 980 ff.
 - betreffender Vergütungsberater 983
 - Kodex für unabhängige Vergütungsberatung 982, 983
 - mandatsführender Vergütungsberater 983
 - Unabhängigkeit 943, 980 ff., 2001
 - Begriff 982
 - gegenüber Dritten 982a
 - Individuum 983
 - Unternehmen 983
- Vergütungsbericht** 184, 208 f., 325, 941, 1035 f., 1038, 1052 ff., 1701, 1708
 - Allgemeinverständlichkeit 1058, 1064, 2001
 - Altersversorgung 1060, 2001
 - Anteilsbesitz 1616
 - Fixvergütung 1062, 2001
 - Form 1064
 - Inhalt 1056 ff.
 - Kodex-Befolgung 1055a
 - Lagebericht 711, 1056, 1064, 1706, 1708
 - Mindestangaben 943
 - Mustertabellen 209, 943, 946, 1055a, 1058 f., 1061, 1064 ff., 2001
 - Nebenleistungen 1059, 2001
 - Vergütungsbestandteile, variable 1061 f.
 - Vergütungssystem 1056 ff., 1064
 - Versorgungsaufwand 2001
 - Versorgungsleistungen 209
 - Zuflüsse im Berichtsjahr 209, 1060, 1062
 - Mustertabelle 2 1066
 - Zuwendungen, gewährte 209, 1060 f.
 - Mustertabelle 1 1066
- Vergütungsbestandteile**
 - mehrjährige, variable Vergütungsbestandteile 156, 943a, 1003a
- Vergütungsmodelle** 178
- Vergütungspolitik** 302, 325, 1042 f.
 - Leitlinien für eine solide Vergütungspolitik 939
- Vergütungstransparenz** *siehe Vorstandsvergütung, Transparenz*
- Verhalten, gesellschaftliches** 61
- Verhaltensstandards**
 - Empfehlungen 28
- Verhinderungsverbot, europäisches** 345, 598a
- Verjährungsfrist**
 - Pflichtverletzungen 629, 655
- Verkehrssicherungspflichten** 823
- Vermögenshaftpflichtversicherung** 677, 1429
- Vermögenslage der Gesellschaft** 139, 142
 - Geschäfte, grundlegende 521
- Vermögensübertragung** 342
- Verschmelzung** 324, 342, 379
 - Hauptversammlungsbeschluss 329 f.
- Verschwiegenheitspflicht** 544 ff., 549 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder, Gebietskörperschaften 60, 549, 553
 - Bayer-Entscheidung 551, 639
 - Befreiung von der Verschwiegenheitspflicht 553 ff.
 - Berufsverschwiegenheit 556, 613
 - Geheimnisse 544 ff., 613
 - Haftung, persönliche 544, 560, 564
 - Mitarbeiter 563 f.
 - Schadensersatzpflicht 560, 564

- Treuepflicht, organschaftliche 1075
- Versicherungs-Vergütungsverordnung** 939
- Versicherungsaufsichtsgesetz** 170
- Versicherungsaufsichtsrecht**
 - Risikomanagement 853
- Versicherungsunternehmen**
 - Abschlussprüfer 339
 - Vorstandsvergütung 939
- Versorgungszusage** 209, 943, 987, 1006, 1017 f., 2001
 - Kodex-Befolgung 1934
- Vertraulichkeit** 542 f., 547 f.
 - Abstimmungsverhalten 552, 637
 - Angaben, vertrauliche 547, 613
 - Aufsichtsrat 1260, 1270
 - Befreiung vom Vertraulichkeitsgebot 553 ff.
 - Cashflow 552
 - Entscheidungen, unternehmerische 638
 - Investorengespräche 1270
 - Personalsachen 552, 637
 - Pflichtwidrigkeit 550, 557 ff., 639
 - Return on Investment 552
 - Schadensersatzpflicht 550, 557, 564
 - Stellungnahmen 552
 - strikte Vertraulichkeit 552
 - Umsatz 552
 - Unterlagen, Kennzeichnung als vertraulich 639
 - Wortbeiträge 552, 637
- Vertraulichkeitsrichtlinie** 557
- Vertretung durch den Aufsichtsrat**
 - Alltagsgeschäfte 1122, 1124
 - Eigengeschäfte 1121
 - Interessenkonflikte 1070
- Vielfaltgebot** *siehe Diversity*
- Vienot-Bericht** 4
- Voice** 113e
- Vorablesexemplare** 74
- Vorbereitungen, getrennte** 543, 565 ff.
 - Aufsichtsrat, mitbestimmter 570
 - Kann-Bestimmung 569
 - Teilnahme Dritter 572
 - Teilnahme von Vorstandsmitgliedern 571
- VorstAG** 937
- Vorstand** 38, 113f f., 800 ff., 894 ff., 2001
 - Arbeitsteilung 117, 602
 - Aufgaben 115
 - Beantwortungspflicht 360
 - Berichte 630
 - Beschlussmehrheiten 185
 - Checkliste 2013
 - Compliance 811, 831 ff., 833
 - Delegation 615
 - Diskussionskultur 504, 541 ff.
 - Diversity 189, 192, 195, 200, 879, 881, 1228, 1238, 1335, 2001
 - Doppelmandatar 1074
 - Effizienzprüfung 833
 - Einmannvorstand 103
 - Einzelgeschäftsführungsbefugnis 116, 924
 - Entlassung 143
 - Entscheidungsvorbereitung, sorgfältige 621 f.
 - Entsprechenserklärung 1801, 1807 ff., 1818, 1821, 1850
 - Beschlussfassung 1823
 - Vorbereitung 1822 f.
 - Ermessen, unternehmerisches 1214
 - Ersatzvorstand 903
 - Frauenanteil 192, 200, 1228, 1236 ff., 1241 ff.
 - Zielgrößen 1227, 1241 ff.
 - Frauenquote 878
 - Führungszentrum 807
 - Fürsorgeleistungen 988
 - Gesamtgeschäftsführungsbefugnis 924
 - Gesamtvorstand 116 f., 831, 2001
 - Entsprechenserklärung 1823, 1825
 - Geschäftsordnung 919, 925
 - Legalitätskontrolle 831
 - Mindestzuständigkeiten 116
 - Zuständigkeit 925
 - Geschäftsführung, Pflicht zur sorgfältigen und gewissenhaften 825
 - Geschäftsführungsbefugnis 924, 1215
 - Geschäftsordnung 117, 185, 894 f., 917 ff., 2001, 2008; *siehe auch dort*
 - Aufsichtsrat 1215 f.
 - Geschäftsverteilung 117
 - Geschäftsverteilungsplan 924
 - Haftungsrisiko 622
 - Höchstzahl 901
 - Informationsversorgung 121
 - Informationsversorgung des Aufsichtsrats 528
 - Initiativrecht 1217
 - Interessenkonflikte 620
 - Internationalität 189, 192, 1239
 - Kernaufgaben 115
 - Kodex-Befolgung 611, 904, 913
 - Kollegialprinzip 102, 116 f., 602
 - Kontrollpflicht 615
 - Legalitätskontrolle 831
 - Leitungsorgan 102, 115 ff., 500, 800
 - Leitungsverantwortung 825, 852
 - Mehrfachmandate 979
 - mehrköpfiger Vorstand 103, 116, 602, 894, 898 ff., 2001
 - Meinungsverschiedenheiten 116
 - Mindestzahl 901
 - Mindestzuständigkeiten, organschaftliche 116 f.
 - Organisationsgrundsätze 602
 - Organisationspflicht 615 f.
 - Personalressort 924

- Pflichten 605 f., 621 ff.
- Pflichtverletzungen 608 f., 629, 648 f.
- Ressort-Modell 117, 185
- Ressortzuständigkeiten 185, 661, 895, 919, 924, 2001
- Risiken, Pflicht zur Vermeidung übergroßer 621, 623, 650
- Risikokontrolle 855
- Risikomanagement 855, 873 f.
- Satzung 901
- Sorgfaltspflichten 603 f., 614 ff., 646, 652
- Treuepflichten 614 ff., 620, 1075, 1084
- Treuhand 1075
- Überwachungsaufgabe 1208
- Überwachungsverantwortung 117
- Unternehmensinteresse 801 ff., 1074
- Unternehmensleitung 116 f., 1268
- Unternehmenswert, nachhaltiger 801, 806
- Verantwortung 116 f.
- Verschwiegenheitspflicht 544 ff., 549
- vertikale Vorstandsorganisation, Verbot 931
- Vieraugen-Prinzip 898, 900
- Weisungsfreiheit 115
- Wettbewerbsverbot 620
- Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat *siehe dort*
- Zusammensetzung 1236
- Zusatzberichte 630
- Zuständigkeit 326
- Vorstandsausschüsse** 931
- Vorstandsberichte** 531 ff., 630, 1266, 1274
 - Prüfungsausschuss 1296
 - Textform 537 f.
 - Zusatzberichte 630
- Vorstandsbeschluss**
 - Beschlussmehrheit 919
- Vorstandsbesetzung** 120 f.
- Vorstandsbestellung** 120, 143, 625, 902, 1228 ff., 1245, 1247
 - Aufhebungsvertrag 1234
 - Beendigung aus wichtigem Grund 1022
 - Bestellungskompetenz 947
 - Erstbestellung 1231, 1249 ff., 1938, 2002
 - Trennungsprinzip 1233
 - Unternehmensinteresse 1457
 - Widerruf der Bestellung 835, 876, 1023 f., 1027
 - Wettbewerbsverbot 1081
 - Wiederbestellung 1228, 1247, 2001
 - Wiederbestellung, vorzeitige 1252
- Vorstandshandeln**
 - at arm's length 620, 652, 988, 1116
 - Legalität 631
 - Ordnungsmäßigkeit 631, 1201, 1209, 1211
 - Rechtmäßigkeit 1201, 1209 f.
 - Wirtschaftlichkeit 631, 1201, 1209
- Vorstandsmitglieder** *siehe Vorstandsbestellung*
 - Abberufung 120, 558 f., 625, 1215 f., 1234, 1245
 - Vertretung durch den Aufsichtsrat 1122
 - wichtiger Grund 1234
 - Abfindung 185, 187, 1019 ff.
 - Offenlegung 194
 - Altersgrenze 1228, 1239, 1253 ff., 1934, 2001
 - Amtsniederlegung 903, 1081, 1235
 - Amtsperiode 1231, 1249 ff.
 - Ansprüche gegen Vorstandsmitglieder 629, 663
 - Anstellungsvertrag *siehe dort*
 - Anteilsbesitz 212
 - Aufsichtsrat in anderer Gesellschaft 1078
 - Ausscheiden 625, 903
 - Ausscheiden, vorzeitiges 1003a, 1021 ff.
 - Auswahl 602, 626
 - Unternehmensinteresse 1240
 - Bestellung *siehe Vorstandsbestellung*
 - Eigengeschäfte 1112
 - Entlassung 1228 ff., 1234 f.
 - Entsprechenserklärung 1818
 - Geschäftsführungsbefugnis 1215, 1231
 - Gleichbehandlung 1130
 - Haftung 656 ff., 1899 ff.
 - Interessenkonflikte 646, 650, 1070
 - Interessenverfolgungsverbot 1075 f.
 - Konkurrenzfähigkeit 1077 ff., 1112
 - Kreditgewährung 503
 - Leistungsfähigkeit 1255 f.
 - Mandate, externe 1414, 1419 ff.
 - Nebentätigkeiten 1078, 2001
 - Qualifikation 602
 - Reservemitglieder 903
 - Stimmhaltung 1076
 - Tod 903
 - Überwachungspflicht 660
 - Verschulden, persönliches 660
 - Vertragsverlängerung 120
 - Vertretung durch den Aufsichtsrat 1070
 - Vertretungsmacht 1231
 - Vortragstätigkeit 1078
 - Wettbewerbsverbot 1070, 1077 ff.
 - Zuwendungsverbot 1093
- Vorstandsnachfolge** 503, 1228
 - Gesellschaften, nicht börsennotierte 169
 - Nachfolgeplanung 503, 1228, 1237, 1244, 1281, 2001
- Vorstandssitzungen** 119
 - Geschäftsordnungsregelung 931
 - Vorbesprechungen, getrennte 565 ff.
- Vorstandssprecher** 118, 906 f., 909 f., 2001
 - Aufgaben 912
- Vorstandstätigkeit**
 - Beendigung, vorzeitige 1023 f.
- Vorstandsvergütung** 95, 183 f., 186 ff., 209, 627 f., 934 ff.
 - Abfindungen 185, 187, 1005, 1019 ff., 2001
 - Aktien 994, 999

- Aktienoptionen 178, 992, 994, 999
- Aktionärsrechterichtlinie 938, 940, 943a, 992
- Altersversorgung 956
- Anerkennungsprämien 994, 1005, 1012
- Angemessenheit 194, 937, 941, 954, 965, 968 f., 974 ff., 979, 985, 989, 1006, 1044
 - Vergütungskomponenten 1004 ff.
- Anreizsysteme, wertpapierorientierte 1724 f.
- Anreizwirkung, langfristige 189 f., 956, 1007, 1016, 1055
- Anstellungsvertrag 1015
- Austrittsgelder 1005
- Belegschaft, Vergütung 144
- Beratungshonorare 1005
- Beschlussnichtigkeit 963
- Bezügefortzahlung im Krankheitsfall 961
- Bonus–Malus–Systeme 997, 999
- Business Judgment Rule 964
- Caps 194, 209, 941 ff., 992, 1008 ff.
- Checkliste 2013
- claw-backs 999
- Deckel *siehe* Caps
- Diensttelefon 961
- Dienstwagen 961, 1012
- Dienstwohnung 961
- Drittgeschäfte 988
- Drittzuwendungen 986 f.
- EBA–Leitlinien 939
- Ermessensprämien 1012
- Festlegung 324, 956
- Festvergütung 192, 325, 2001
- Fixvergütung 973, 992 ff.
- Führungskreis, oberster 144
- Gesamtbezüge 953, 985 f., 1046 f.
- Gesamtvergütung 194, 953 f., 966, 979, 985, 1046, 1934, 2001
- Gewinnantienien 994
- Hauptversammlungszuständigkeit 143, 938
- Herabsetzung 945, 973
- Höchstgrenzen 946, 989, 1008 ff., 2001
 - Altverträge 1011
- Information der Hauptversammlung 941, 1035 ff.
- Jahresboni 995
- Kodex–Befolgung 946, 993, 1008, 1039
- Kodex–Empfehlungen 944, 1248
- Kodex–Regeln 941
- Kontrollwechsel 942
- Konzernvergütung 979
- Kürzung 945, 973
- Leistung, persönliche 966, 971
- Leistungsbeurteilung 962, 965, 968, 972 f.
- Leistungsbezogenheit 968 ff.
- Mischvergütung 946, 993a
- Mustertabellen 208 ff.
- Nebenleistungen 184, 987, 1012, 1059, 1061, 2001
- Offenlegung 179 f., 183 f., 937, 946, 954, 986, 1035
 - Anhang 1052
 - Befreiung von der Offenlegungspflicht 1048
 - Entsprechenserklärung 1049
 - individualisierte Offenlegung 1043 ff.
 - Namensnennung 1046
 - Opting–Out 1048 f., 1068
 - Ort 1050
 - Persönlichkeitsrecht, allgemeines 1045
 - Vergütungsbericht 1052
- Pensionsfonds
 - Zuführung, jährliche 184
- Pensionsrückstellungen
 - Zuführung, jährliche 184
- Phantom Stocks 994
- Plenarvorbehalt 950, 961, 963
- Provisionen 994
- Risiken, Verleitung zu 197
- Risikocharakter 189 f., 998
- Rückforderungen 1053
- Sicherheitstechnik 1012
- Transparenz 17, 207 ff., 936, 951, 1009, 1018, 1040, 1044, 1052, 1055, 1065, 1724
 - externe Transparenz 208 f., 1052
 - interne Transparenz 208 f., 1052
- Üblichkeit 194, 943, 976 f.
 - Branchenüblichkeit 977
 - Größtüblichkeit 977
 - Landesüblichkeit 977
 - Vergleichbarkeit, horizontale 977
- Unternehmensentwicklung, nachhaltige 186, 189, 194, 990, 1007
- variable Vergütung 992 ff.
- Vergleichsumfeld 977
- Vergütungsausschuss 960 ff., 1053
- Vergütungsberater 979 ff.
- Vergütungsbericht 184, 208 f., 325, 941, 1035 f., 1038, 1052 ff.
- Vergütungsbestandteile, mehrjährige variable 156, 943a
 - Auszahlung, vorzeitige 943a, 1003a, 2002
- Vergütungsbestandteile, monetäre 987
- Vergütungsbestandteile, variable 186, 189, 192, 195, 197, 209, 325, 941, 992 ff., 2001
 - Bemessungsgrundlage, mehrjährige 943a, 989, 991 f., 995 ff.
 - Entwicklungen, negative 998, 2001
 - Entwicklungen, positive 998, 2001
 - Höchstgrenzen 1012, 2001
 - Kodex–Befolgung 998, 1934
 - Repricing, Ausschluss 1002 f.
 - Vergleichsparameter 1000, 2001
 - Wertentwicklung der Aktie 1001
 - Zukunftsbezogenheit 943a, 989, 996a ff.
- Vergütungshöhe 965 ff.
- Vergütungskompetenz 947, 948

- Vergütungskomponenten 985 ff.
- Vergütungspolitik 1042
- Vergütungsstruktur 989
 - Nachhaltigkeit 989 ff.
- Vergütungsstruktur, allgemeine 192
- Vergütungsstruktur des Unternehmens 144, 192, 966, 977
 - Entwicklung, zeitliche 209
- Vergütungssystem 954 ff., 1035 ff., 1056 ff., 2001
 - Abstimmungspflicht 1042a
 - Billigung 143, 336, 343, 947a, 1036
 - Information der Hauptversammlung 1035 ff.
 - Publizitätspflicht 1042a
 - Überprüfung 958 f.
- Versicherungskosten, Übernahme 961
- Versicherungsprämien 1012
- Versorgungszusagen 209, 943, 987, 1006, 1017 f., 2001
- Vertikalität 192, 197, 209
- Vertikalvergleich 943, 965, 977 f., 1053
- Vorab-Verzicht 1015
- Zielvereinbarung 962
- Zusammensetzung 953
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats 947, 948, 950 ff.
- Vorstandsvergütungs Offenlegungsgesetz** 937
- Vorstandsvorsitzender** 118 f., 894, 905, 907, 916, 2001
 - Aufgaben 909, 931
 - Aufgabenbeschreibung 912
 - Doppelspitze 908
 - Einverständnis 910
 - Entsprechenserklärung 1822 f.
 - Funktionen 909, 912
 - Redezeit 334
 - Stichentscheid 905
 - Vetorecht 905
- Vorteilsannahme** 1088 f.
 - Geschäftsherrenmodell 1088
- Vorteilsgewährung** 1088
- Vorzugsaktien, stimmrechtslose** 313, 315
- Vorzugsstimmrechte** 320
- VUVB-Kodex** 982, 983
- VW-Gesetz** 321
- waste** 1005
- Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat** 190, 192, 1264, 1407 ff.
 - Begründung 195, 1411 f.
 - Cooling-off-Periode 190, 192, 194, 1264, 1365, 1374, 1409
 - Wahlvorschlag 1409 f.
- Wertschöpfung, nachhaltige** 131, 192, 602, 805 f., 1452
- Wettbewerbsregister** 1089
 - Löschung, vorzeitige 837

- Wettbewerbsverbot** 1070, 1077 ff.
 - Amtsniederlegung 1081
 - Befreiung 1080
 - Beteiligung, nicht-geschäftsführende 1078
 - Konzerndimensionalität 1079
 - nachvertragliches Wettbewerbsverbot 1081 f.
 - Treuepflicht, organschaftliche 1075
 - Widerruf der Bestellung 1081
- Whistleblower-System** 849
- Whistleblowing** 212, 850d ff., 2001
 - Anonymität 830
 - Betrug 850i
 - durch Beschäftigte 850e, 850l
 - durch Dritte 156, 850j ff., 2002
 - Fangprämie 850d
 - Hinweisgeber 850e f.
 - Hinweisgeberschutz 850h, 2001 f.
 - Hinweisgebersysteme 850f f.
 - Insiderhandel 850i
 - Kartellverstöße 850i
 - Korruption 850i
 - Maßregelungsverbot 850h
 - Need-to-know-Prinzip 850d, 850h
 - Ombudsleute 850f
 - Rechtsverstöße 850i
 - Tell-Me-Portale 850f
 - Untreue 850i
- windfall profits** 1001
- Wirtschaftsaufsichtsrecht** 824
- Wirtschaftsausschuss** 846
- Wohlverhaltensregeln** 55
- Zahlungsbericht** 1708
- Zahlungsunfähigkeit** 618 f.
- Zaunkönigregel** 597a
- Zeitaufwand, zu erwartender** 1314, 1348 ff.
- Zertifizierungsstandards** 843
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat** 38, 500 ff., 1201 f., 2001 f., 2002
 - Beratungspflicht 633
 - Checkliste 2012
 - Corporate Governance Bericht 721 f.
 - Entscheidungen, unternehmerische 650, 666 ff.
 - Entsprechenserklärung 1816 f.
 - Geschäfte, zustimmungspflichtige 634
 - Geschäftsordnungsregelung 931
 - Informationsaustausch 504
 - Informationsversorgung 121, 504, 527 ff.
 - Jahresabschluss 634
 - Kodex-Verstöße 643 ff.
 - Konzernabschluss 634
 - Kooperationsfelder 502 ff.
 - Maßnahmen, vertrauensbildende 561 f.
 - Mitbestimmung, unternehmerische 126
 - Pflichtverletzungen 643, 645

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Schadensersatzpflicht 656 f.
- Beweislast 664
- Kausalität 658, 664
- Vergleich 665
- Verschulden 659 ff., 664
- Vertretung der Gesellschaft 663
- Verzicht 665
- Zuständigkeit, gerichtliche 663
- vertrauensvolle Zusammenarbeit 548
- Vorbesprechungen, getrennte 543, 565 ff.
- Wohl des Unternehmens 501, 649 f.
- Zusammenarbeit, enge 505
- Zusatzberichte** 531, 630
- Zustimmungsvorbehalte**
 - ad-hoc-Zustimmungsvorbehalte 524
- Bestimmtheitsgrundsatz 518
- Geschäfte, grundlegende 124, 517 ff.
- Holding 523
- Katalog zustimmungspflichtiger Maßnahmen 520 ff., 524 f.
- Wirkung, interne 526
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat 634
- Zuwendungsverbot** 1088a, 1091 ff.
- Drittzwendungen 1093
- Zweckmäßigkeitsskontrolle**
 - Kodex 79
- Zwischenbericht** 1624
- Zwischenberichte** 1701
- Zwischenfinanzbericht** 1624
- Zwischenmitteilung** 1624, 1712, 1714a


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG