# Inhaltsverzeichnis

Vorwort . . . . . V
Abkürzungsverzeichnis . . . . . XI
Literaturverzeichnis . . . . . XVII

## Aktiengesetz

Vor § 161 *(Illert)* . . . . . 1
§ 161 Erklärung zum Corporate Governance Kodex *(Illert)* . . . . . 6

## Handelsgesetzbuch

§ 289f Erklärung zur Unternehmensführung *(Illert)* . . . . . 15

## Deutscher Corporate Governance Kodex

Präambel *(Illert)* . . . . . 19

### A. Leitung und Überwachung

#### I. Geschäftsführungsaufgaben des Vorstands

Grundsatz 1 *(Illert)* . . . . . 28
Grundsatz 2 *(Meyer)* . . . . . 40
Grundsatz 3 *(Schäfer)* . . . . . 45
Empfehlung A.1 *(Schäfer)* . . . . . 48
Grundsatz 4 *(Ghassemi-Tabar)* . . . . . 53
Grundsatz 5 *(Ghassemi-Tabar)* . . . . . 65
Empfehlung und Anregung A.2 *(Ghassemi-Tabar)* . . . . . 71

#### II. Überwachungsaufgaben des Aufsichtsrats

Grundsatz 6 *(Meyer)* . . . . . 88
Grundsatz 7 *(Meyer)* . . . . . 112
Anregung A.3 *(Meyer)* . . . . . 116

#### III. Funktion der Hauptversammlung

Grundsatz 8 *(Simons)* . . . . . 120
Anregungen A.4, A.5 *(Simons)* . . . . . 124

### B. Besetzung des Vorstands

Grundsatz 9 *(Busch/Link)* . . . . . 137
Empfehlungen B.1–B.5 *(Busch/Link)* . . . . . 141



Bibliografische Informationen
http://d-nb.info/1175510157

digitalisiert durch DEUTSCHE NATIONAL BIBLIOTHEK

# Inhalt

## C. Zusammensetzung des Aufsichtsrats

### I. Allgemeine Anforderungen

Grundsatz 10 *(Busch/Link)* . . . . . 155
Grundsatz 11 *(Fleischmann)* . . . . . 160
Empfehlungen C.1–C.3 *(Fleischmann)* . . . . . 162
Grundsatz 12 *(Fleischmann)* . . . . . 169
Empfehlungen C.4, C.5 *(Fleischmann)* . . . . . 171

### II. Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder

Empfehlungen C.6–C.9 *(Busch/Link)* . . . . . 174
Empfehlungen C.10–C.12 *(Busch/Link)* . . . . . 193

### III. Wahlen zum Aufsichtsrat

Empfehlungen C.13–C.15 *(Busch/Link)* . . . . . 202

## D. Arbeitsweise des Aufsichtsrats

### I. Geschäftsordnung

Empfehlung D.1 *(Simons)* . . . . . 211

### II. Zusammenarbeit im Aufsichtsrat und mit dem Vorstand

#### 1. Allgemeine Anforderungen

Grundsatz 13 *(Simons)* . . . . . 217

#### 2. Ausschüsse des Aufsichtsrats

Grundsatz 14 *(Simons)* . . . . . 222
Empfehlungen D.2–D.5 *(Simons)* . . . . . 225

#### 3. Informationsversorgung

Grundsatz 15 *(Schäfer)* . . . . . 263
Grundsatz 16 *(Schäfer)* . . . . . 269
Empfehlung D.6 *(Schäfer)* . . . . . 271

#### 4. Sitzungen und Beschlussfassung

Empfehlungen und Anregung D.7, D.8 *(Busch/Link)* . . . . . 273

### III. Zusammenarbeit mit dem Abschlussprüfer

Grundsatz 17 *(Busch/Link)* . . . . . 279
Empfehlungen D.9–D.11 *(Busch/Link)* . . . . . 280

### IV. Aus- und Fortbildung

Grundsatz 18 *(Busch/Link)* . . . . . 288
Empfehlung D.12 *(Busch/Link)* . . . . . 289

**V. Selbstbeurteilung**

Empfehlung D.13 *(Schäfer)* . . . . . 291

**E. Interessenkonflikte**

Grundsatz 19 *(Busch/Link)* . . . . . 298
Empfehlung E. 1 bis E. 3 *(Busch/Link)* . . . . . 305

**F. Transparenz und externe Berichterstattung**

Grundsatz 20 *(Fleischmann)* . . . . . 322
Grundsatz 21 *(Fleischmann)* . . . . . 326
Empfehlung F.1–F.3 *(Fleischmann)* . . . . . 330
Grundsatz 22 *(Fleischmann)* . . . . . 336
Empfehlung F.4, F.5 *(Fleischmann)* . . . . . 338

**G. Vergütung von Vorstand und Aufsichtsrat**

**I. Vergütung des Vorstands**

Grundsatz 23 *(Johannsen-Roth)* . . . . . 340

**1. Festlegung des Vergütungssystems**

Empfehlung G.1 *(Johannsen-Roth)* . . . . . 342

**2. Festlegung der konkreten Gesamtvergütung**

Empfehlungen G.2–G.5 *(Johannsen-Roth)* . . . . . 350

**3. Festsetzung der Höhe der variablen Vergütungsbestandteile**

Empfehlung G.6–G.11 *(Kießling)* . . . . . 364

**4. Leistungen bei Vertragsbeendigung**

Empfehlungen und Anregung G.12–G.14 *(Kießling)* . . . . . 390

**5. Sonstige Regelungen**

Empfehlungen G.15, G.16 *(Kießling)* . . . . . 398

**II. Vergütung des Aufsichtsrats**

Grundsatz 24 *(Schäfer)* . . . . . 401
Empfehlungen und Anregung G.17, G.18 *(Schäfer)* . . . . . 405
Grundsatz 25 *(Johannsen-Roth/Kießling)* . . . . . 413

**Sachverzeichnis** . . . . . 417