

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Verzeichnis der Autorinnen und Autoren	XIX
Abkürzungsverzeichnis	XXI

1. Teil

Grundlagen und Organisation

1. Kapitel Bestandteile eines effektiven Compliance-Management-Systems	1
I. Einleitung	2
II. Compliance-Kultur	3
III. Compliance-Ziele	4
IV. Compliance-Risikoanalyse	5
A. Definition Risiko sowie Abgrenzung zu Chance und Schaden	5
B. Unterscheidung zwischen internen und externen Risiken	5
C. Risikoträger (Risk Owner)	6
D. Compliance-Risikomanagement-Prozess	6
1. Risikostrategie	6
2. Risikotragfähigkeit	7
3. Risikoappetit	7
4. Risikoidentifikation	8
5. Risikobewertung	8
6. Risikosteuerung	8
a) Risikovermeidung	9
b) Risikoverminderung	9
c) Risikoüberwälzung	9
d) Risikotragung	9
7. Risikoüberwachung	9
8. Risikoberichterstattung	10
V. Compliance-Organisation	10
VI. Compliance-Programm	11
VII. Compliance-Kommunikation	11
A. Ordnungsmäßiges Berichtswesen	11
B. Ordnungsmäßige Instruktion	12
1. Krisenplan	12
2. Merk- und Informationsblätter	12
C. Schulungen und Beratung	12
D. Außenkommunikation	13
VIII. Überwachung und Verbesserung	13
A. Hinweisgebersystem („tell me“)	13
B. Unternehmensinterne Ermittlungen	14
C. Angemessene Reaktion und Sanktionierung	15
IX. Dokumentation	15
2. Kapitel Grundlagen der Third Party Compliance	17
I. Einleitung	18
II. Definition	18

III. Rechtliche Rahmenbedingungen in Österreich	19
A. Geldwäscheprävention	19
B. Exportkontrolle und Außenwirtschaftsrecht	19
C. Wirtschafts- und Korruptionsstrafrecht	20
D. Beitragstäterschaft durch Unterlassen	22
E. Unternehmensstrafrecht	22
F. Strafbare Handlungen gegen die Umwelt	24
IV. Internationale Grundlagen	24
A. Foreign Corrupt Practices Act	24
B. UK Bribery Act 2010	27
V. Präventivmaßnahmen im Bereich Third Party Compliance	27
A. Grundlagen der Geschäftspartner-Compliance	28
1. Ziele und Aufgaben	28
2. Empfehlungen und Leitlinien	29
B. Grundsätze im Umgang mit Dritten	30
C. Ausblick auf neue Lieferkettensorgfaltspflichten	31
3. Kapitel Haftungsfragen der Third Party Compliance	33
I. Einleitung	35
II. Organhaftung	36
A. Einleitung	36
B. Sorgfaltspflicht	37
C. Business Judgment Rule	37
1. Unternehmerische Entscheidungen	38
2. Keine sachfremden Interessen	38
3. Handeln auf Grundlage angemessener Information	38
4. Handeln zum Wohle der Gesellschaft	39
III. Verbandsverantwortlichkeit	39
A. Einleitung	39
B. Der sachliche und persönliche Anwendungsbereich des VbVG	40
C. Die Voraussetzungen der Verbandsverantwortlichkeit	42
D. Die Sanktionsmöglichkeiten	46
IV. Zivilrechtliche Haftung	48
A. Vorbemerkungen	48
B. Erfüllungsgehilfenhaftung	48
C. Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter	50
D. Haftung aus eigenem Organisationsverschulden	51
E. Schutzgesetzverletzung	52
F. Besorgungsgehilfenhaftung	54
V. Zusammenfassung	55

2. Teil

Business Partner Due Diligence

4. Kapitel Korruptionsrisiken in der Geschäftspartnerprüfung	57
I. Einleitung	58
A. Wesentliche Rechtsgrundlagen	59
B. Finanzstrafrechtliche Implikationen	60
C. Verbandsverantwortlichkeit	60
II. Allgemeines zu Korruptionspräventionsmaßnahmen	61
A. Risikoanalyse	61
B. Überblick zu korruptionsspezifischen Risiken	62

C. Richtlinien und Schulungen	64
1. Antikorruptionsrichtlinie	64
2. Antikorruptionsschulungen	65
D. Organisatorische Maßnahmen	65
III. Geschäftspartnerprüfung	66
A. Erstellung eines Risikoprofils	67
1. Anforderungen des eigenen Unternehmens – „Scope-Check“	67
2. Risikoindikatoren auf Seiten des Geschäftspartners	68
3. Checklisten bei der Risikoklassifizierung	68
B. Elemente der Prüfung	69
C. Freigabeverfahren (Risiko- und Verhaltenssteuerung)	70
IV. Gestaltung von Vertragsbeziehungen mit Geschäftspartnern	71
A. Standardvertragsklauseln	71
B. Leistungsbeschreibung und Vergütungsvorgaben	72
V. Fortlaufende Kontrollmaßnahmen	72
A. Sanktionierung bei Verstößen	73
B. Vermeidung von Geschäftspartner-„Monopolen“	73
5. Kapitel Geldwäscheprevention und Geschäftspartnerprüfung	75
I. Einleitung	76
II. Ziele der Geschäftspartnerprüfung	77
III. Rechtsgrundlagen und verpflichtete Wirtschaftsteilnehmer	77
A. Zukünftige Rechtslage	78
B. Derzeitige Rechtslage	78
IV. Auf wen bezieht sich die Geschäftspartnerprüfung?	81
V. Wann ist die Geschäftspartnerprüfung durchzuführen?	82
VI. Bestandteile der Geschäftspartnerprüfung	85
A. Risikoprofil	85
1. Formerfordernisse und zu berücksichtigende Inhalte	85
2. Wie wird das Risikoprofil erstellt?	87
3. Rechtsfolgen des Risikoprofils	88
B. Sorgfaltspflichten in der Übersicht	88
C. Vorgangsweise zur Geschäftspartnerprüfung im Rahmen der Sorgfaltspflichten	90
1. Vorgangsweise zur Identifizierung von natürlichen Personen	91
a) Ausweiskontrolle als Mittel der Wahl	91
b) Wenn der Ausweis nicht genügt oder nicht zur Verfügung steht	92
c) Technische Alternativen bei persönlicher Abwesenheit	93
d) Explizit vorgesehene Vereinfachungen	94
e) Zukünftige Vorgaben	95
2. Vorgangsweise zur Identifizierung von juristischen Personen	95
3. Vorgangsweise zur Identifizierung des wirtschaftlichen Eigentümers	97
4. Feststellung einer PEP-Eigenschaft	101
VII. Zusammenfassung	103
6. Kapitel Sanktionslisten- und Embargoprüfungen in Bezug auf Geschäftspartner	107
I. Hinführung und Rechtsgrundlagen	108
A. Einführung	108
B. Smart Sanctions	112
C. Sanktionslisten als handelspolitische Maßnahme	113
1. Außenwirtschaftsrecht und Exportkontrolle	113
2. Auffinden von Listen	114
3. Gelistete Personen	115
4. Umgang mit Treffern	115

D. Trias der Sanktionen	116
1. Allgemeines	116
2. Einfriergebot	117
3. Bereitstellungsverbot	118
a) Unmittelbare (direkte) Bereitstellung	118
b) Mittelbare (indirekte) Bereitstellung	118
aa) Eigentum	119
bb) Kontrolle	119
II. Interne Sicherungsmaßnahmen	120
A. Zuständigkeit	120
B. Staatliche Sensibilisierungsmaßnahmen	121
C. Compliance-Maßnahmen	122
1. Rechtliche Grundlagen	122
2. Konkrete Maßnahmen	122
a) Verantwortliche Beauftragte	122
b) Ausstattung und Ressourcen	123
c) Aus- und Weiterbildung	124
d) Verhaltenskodex	124
e) Listenscreening und Embargokontrolle	125
f) Internes Kontrollsystem	125
g) Dokumentation	125
III. Ausblick	126
7. Kapitel Haftungsprävention beim Einsatz von Fremdpersonal	131
I. Arbeits- und sozialrechtliche Grundlagen beim Einsatz von Fremdpersonal	131
A. Anwendbare Rechtsgrundlagen	131
B. Arbeitskräfteüberlassung/Werkvertrag/Abgrenzung	132
C. Grenzüberschreitende Sachverhalte	135
II. Bestandteile der Contractor Compliance	137
A. Risikoanalyse	137
1. Haftung für Entgelt und Sozialversicherungsbeiträge	137
2. Haftung für Personenschäden	139
3. Haftung für Stehzeiten	140
B. Sinnvolle Vertragsbestimmungen	141
III. Sozialversicherungsrechtliche Möglichkeiten zur Haftungsminimierung	142
A. Meldeverpflichtungen	142
B. Bereithaltungsverpflichtungen	143
IV. Minimierung von verwaltungsstrafrechtlichen Haftungsrisiken	144
A. Bestellung eines verantwortlichen Beauftragten	144
B. Vereinbarung der Übernahme von Verwaltungsstrafen	146

3. Teil

Supply Chain Due Diligence

8. Kapitel Grundlagen zu Sorgfaltspflichten in der Lieferkette	147
I. Einleitung	150
II. Internationale CSR-Ansätze	150
A. United Nations	150
1. UN Global Compact	150
2. UN Guiding Principles on Business and Human Rights	152
3. UN Sustainable Development Goals	153
4. Pariser Übereinkommen zum Klimaschutz	155

B. Organisation for Economic Cooperation and Development	155
1. OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen	155
2. Weitere OECD-Instrumente und Ordnungsrahmen	156
C. Sustainability Reporting Standards der Global Reporting Initiative (GRI)	160
D. ISO 26000:2010 Leitfaden zur gesellschaftlichen Verantwortung	160
E. Dreigliedrige Grundsatzerklärung der Internationalen Arbeitsorganisation zu multinationalen Unternehmen und Sozialpolitik	162
F. Umweltmanagement- und -betriebsprüfungssystem (EMAS)	162
III. Unionsrechtliche Verankerung	163
A. Grünbuch der Europäischen Kommission	163
B. Non-Financial Reporting Directive (NFRD) und Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)	164
C. Ergänzungen der Vergaberichtlinien	164
D. Konfliktmineralien-Verordnung	164
E. Taxonomie-Verordnung	165
F. Corporate Sustainability Reporting Directive	168
G. Verordnung für entwaldungsfreie Lieferketten	169
H. Vorschlag einer EU-Richtlinie über die Sorgfaltspflicht von Unternehmen im Bereich der Nachhaltigkeit	170
I. Vorschlag einer EU-Richtlinie über ein Verbot von in Zwangsarbeit hergestellten Produkten auf dem Unionsmarkt	170
IV. Internationale Gesetze zu Compliance in der Lieferkette	171
A. Frankreich: Loi relative au devoir de Vigilance	171
B. Deutschland: Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)	172
C. Niederlande: Wet zorgplicht kinderarbeid	173
D. Schweiz: Sorgfaltspflichten im Obligationenrecht (SOR)	173
E. Norwegen: Transparenzgesetz	174
F. Großbritannien: Modern Slavery Act 2015	175
G. Australien: Modern Slavery Act 2018	176
H. USA	177
1. Dodd Frank Act 2010	177
2. Transparency in Supply Chains Act 2010	178
9. Kapitel EU Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD)	179
I. Einleitung	180
II. Anwendungsbereich	182
A. Unternehmensbegriff	182
B. Schwellenwertbestimmungen	182
C. Wertschöpfungskette bzw Aktivitätskette	183
III. Geschützte Rechtsgüter	185
IV. Sorgfaltspflichten	186
A. Sorgfaltspflichtenkatalog	187
B. Integration der Due-Diligence in die Unternehmenspolitik	187
C. Risikoanalyse	188
D. Vermeidungsmaßnahmen	188
1. Präventionsaktionsplan (Art 7 Abs 2 lit a RL-E)	189
2. Vertragliche Zusicherungen (Art 7 Abs 2 lit b RL-E)	189
3. Investitionen (Art 7 Abs 2 lit c RL-E)	189
4. Unterstützung für KMU (Art 7 Abs 2 lit d RL-E)	189
5. Zusammenarbeit mit anderen Unternehmen (Art 7 Abs 2 lit e RL-E)	189
6. Vertrag zu indirekten Geschäftspartnern (Art 7 Abs 3 RL-E)	189
7. Kontrollen (Art 7 Abs 4 RL-E)	189
8. Stopp von Vertragsbeziehungen (Art 7 Abs 5 RL-E)	190

Inhaltsverzeichnis

E. Behebungsmaßnahmen	190
F. Beschwerdeverfahren	190
G. Monitoring	191
H. Jährliche Berichterstattung	192
1. Berichterstattung nach CSRD	192
2. Berichtspflichten nach CSDDD	193
V. Sanktionen	193
1. Materielle Ausgestaltung der Sanktionsart	194
2. Formelle Ausgestaltung	194
3. Offener Gestaltungsspielraum für Mitgliedsstaaten	194
VI. Zivilrechtliche Haftung	195
A. Internationale Zuständigkeit	196
B. Konkrete Ausgestaltung der Haftung	196
C. Haftungsausschluss	197
D. Beweislast bleibt Mitgliedstaaten überlassen	197
E. Gesamtschuldnerische Haftung	197
10. Kapitel Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz in Deutschland und Auswirkungen auf österreichische Unternehmen	199
I. Einleitung	202
II. Anwendungsbereich und Begriff der Lieferkette	203
A. Adressaten (persönlicher Anwendungsbereich)	203
1. Deutsche Unternehmen	203
2. Verbundene Unternehmen	204
3. Ausländische Unternehmen	206
4. Schwellenwertbestimmung	206
B. Menschenrechts- und umweltbezogene Risiken	207
C. Der Begriff „Lieferkette“	208
1. Allgemeines	208
2. Eigener Geschäftsbereich	210
3. Unmittelbare Zulieferer	210
4. Mittelbare Zulieferer	211
III. Geschützte Rechtspositionen, Verbotskataloge und Regelungstechnik	211
IV. Sorgfaltspflichten	213
A. Überblick	213
B. Bemühenspflichten	214
C. Sorgfaltsmaßstab „Angemessenheit“	214
D. Einrichtung eines Risikomanagements	215
1. Angemessenes und wirksames Risikomanagement	215
2. Berücksichtigung der Interessen Betroffener	216
E. Bestimmung der zuständigen Stelle („Menschenrechtsbeauftragter“)	217
F. Durchführung von Risikoanalysen	218
1. Allgemeines	218
2. Zeitpunkt und Reichweite	219
a) Regelmäßige Risikoanalysen	219
b) Anlassbezogene Risikoanalysen	220
aa) Wesentlich veränderte oder erweiterte Risikolage	220
bb) Substantiierte Kenntnis von Verletzungen mittelbarer Zulieferer	221
3. Inhalt der Risikoanalyse – Identifizierung, Bewertung, Priorisierung	222
a) Erster Schritt: Identifizierung	222
b) Zweiter Schritt: Bewertung und Priorisierung	223
4. Kommunikation der Ergebnisse	223

G. Grundsaterklärung	224
1. Bestandteile der Grundsaterklärung	225
2. Pflicht zur Aktualisierung	225
H. Präventionsmaßnahmen	226
1. Maßnahmen im eigenen Geschäftsbereich	226
a) Entwicklung interner und externe Verhaltensvorschriften	226
b) Beschaffungsstrategien und Einkaufspraktiken	227
c) Schulungen	227
d) Risikobasierte Kontrollmaßnahmen	227
2. Maßnahmen bei unmittelbaren Zulieferern	228
a) Berücksichtigung bei der Auswahl	228
b) Vertragliche Zusicherung	229
c) Schulungen und risikobasierte Kontrollmaßnahmen	230
3. Maßnahmen bei mittelbaren Zulieferern	231
I. Abhilfemaßnahmen	232
1. Natur der angemessenen Abhilfemaßnahmen	234
2. Verletzung im eigenen Geschäftsbereich	235
3. Verletzung bei unmittelbaren Zulieferern	235
a) Beendigungs- bzw Minimierungskonzept nach § 7 Abs 2 dLkSG	235
b) Abbruch der Vertragsbeziehungen gem § 7 Abs 3 dLkSG	236
4. Abhilfemaßnahmen bei mittelbaren Zulieferern	237
J. Beschwerdeverfahren	238
K. Dokumentationspflicht	239
L. Berichtspflicht	239
M. Behördliche Kontrolle und Sanktionen	240
N. Haftung für Rechtsverletzungen	242
11. Kapitel Bestandteile eines Lieferketten-Compliance-Managementsystems	243
I. Einleitung	245
II. Allgemeines	246
A. Ziele und Aufgaben	246
B. Prinzipien eines L-CMS	246
1. Führungskultur und Grundsaterklärung	246
2. Kriterium der Angemessenheit	246
3. Bloße Bemühenspflichten	247
4. Praktische Wirksamkeit	247
5. Dokumentation	247
6. Systemintegration	247
C. Entwicklung und Umsetzung	247
D. Paradigmenwechsel bei Risikomanagement in der Lieferkette	248
III. Ermittlung tatsächlicher und potenzieller negativer Auswirkungen (Risikoanalyse)	248
A. Einrichtung eines unternehmensspezifischen Risikomanagements	248
B. Erstellung eines Risikoprofils	250
C. Unterscheidung zwischen turnusmäßigen und anlassbezogenen Risikoanalysen	252
1. Durchführung von turnusmäßigen Risikoanalysen	252
2. Durchführung von anlassbezogenen Risikoanalysen	253
D. Internationale Standards zum Risikomanagement in der Lieferkette	254
E. Identifizierung einschlägiger Risiken in der Lieferkette	255
1. Angemessenheit und Zumutbarkeit	255
2. Umsetzungshilfen zur Identifizierung von Risiken in der Lieferkette	256
3. Bewertung und Priorisierung der identifizierten Risiken	258
4. Vertiefte Analyse priorisierter Risiken	258
F. Dokumentation und Kommunikation der Ergebnisse	259

IV. Verankerung von Vermeidungs- bzw Präventionsmaßnahmen	261
A. Vermeidungsmaßnahmen nach der CSDDD	261
B. Präventionsmaßnahmen nach dem dLkSG	263
V. Verankerung von Behebungs- bzw Abhilfemaßnahmen	265
A. Behebungsmaßnahmen nach der CSDDD	265
B. Abhilfemaßnahmen nach dem dLkSG	265
VI. Beschwerdeverfahren und interne Untersuchungen	266
VII. Fazit	266
12. Kapitel Hinweisgebung und Beschwerdeverfahren in der Lieferkette	267
I. Einleitung	269
II. EU-Whistleblower-Richtlinie (WBRL)	269
III. Nationale Vorgaben zu Systemen für Hinweisgebende	271
A. HinweisgeberInnenschutzgesetz (HSchG)	271
1. Schutz für Hinweisgebende	271
2. Der sachliche Anwendungsbereich	273
3. Ausgestaltung der Verpflichtung	273
4. Ungerechtfertigte Maßnahmen gegen Hinweisgebende	274
5. Sanktionen bei Verstößen	274
B. Bereits bestehende Regelungen	275
1. § 99 g Bankwesengesetz (BWG)	275
2. § 95 Abs 1, § 159 Abs 1 Börsengesetz (BörsG)	276
3. § 40 Abs 1 Finanzmarkt-Geldwäschegesetz (FM-GwG)	276
IV. Einrichtung angemessener Beschwerdeverfahren zur Einhaltung der unternehmensrechtlichen Sorgfaltspflichten	276
A. Einrichtung eines Beschwerdeverfahrens in Art 9 EU Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD)	276
B. Einrichtung eines Beschwerdeverfahrens in § 8 des deutschen Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	278
V. Fazit	279
13. Kapitel Menschen- und arbeitsrechtliche Aspekte des Lieferkettenmanagements	281
I. Einleitung	283
II. Rechtliche Grundlagen für die Beachtung von Menschenrechten in der Lieferkette	284
A. Internationale Ansätze und Rechtsgrundlagen	284
1. Völkerrechtliche Regelwerke	284
2. Entwurf der EU-Richtlinie über die Sorgfaltspflichten von Unternehmen im Hinblick auf Nachhaltigkeit und zur Änderung der Richtlinie (EU) 2019/197	285
3. Lieferkettengesetzgebung in anderen Ländern	287
B. Derzeitige Rechtslage in Österreich	287
1. Allgemeines	287
2. Nachhaltigkeits- und Diversitätsverbesserungsgesetz (NaDiVeG)	288
3. Schadenersatz für Menschenrechtsverletzungen?	288
III. Beispiele für arbeitsrechtlichen Verpflichtungen zum Schutz der Menschenrechte	290
A. Arbeitsbedingungen	290
1. Internationaler Ausgangspunkt	290
2. Nationales Recht	290
a) Arbeitszeit	290
b) Arbeitslohn	292
B. Antidiskriminierung	293
1. Internationaler Ausgangspunkt	293
2. Nationales Recht	294
a) Gleichbehandlung	294

b) Schutz von Schwangeren und Eltern	297
C. Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit	298
1. Internationaler Ausgangspunkt	298
2. Nationales Recht	299
D. Kinderarbeit	300
1. Internationaler Ausgangspunkt	300
2. Nationales Recht	302
E. Menschenhandel und Ausbeutung	303
1. Internationaler Ausgangspunkt	303
2. Nationales Recht	304
a) Tatbestand des Menschenhandels nach § 104a StGB	304
b) Ausbeutung von Ausländern	306
F. Vereinigungsfreiheit – Gewerkschaften	306
1. Internationaler Ausgangspunkt	306
2. Nationales Recht	307
a) Motivkündigungsschutz gem § 105 ArbVG	308
b) Zutrittsrechte der Gewerkschaften zum Betrieb	309
IV. Ausblick für Österreich	310
A. Allgemeines	310
B. Arbeitsrechtliche Umsetzungsmöglichkeiten	310
1. Betriebsvereinbarung	310
2. Arbeitsvertrag	311
3. Weisungen	311
C. Der Menschenrechtsbeauftragte	312
V. Zusammenfassung	313
14. Kapitel Umweltschutz in der Lieferkette	315
I. Einleitung	316
II. Der European Green Deal	317
III. Rechtsgrundlagen im Umweltrecht	320
IV. Rechtliche Folgen von Verstößen und die Sanktionsspirale	322
A. Verwaltungsrechtliche Folgen	322
B. Strafrechtliche Folgen	323
1. Die EU-Richtlinie über den strafrechtlichen Schutz der Umwelt	323
2. Das österreichische Umweltstrafrecht	324
C. Zivilrechtliche Folgen	326
D. Greenwashing	330
V. Compliance-Maßnahmen	332
VI. Zusammenfassung	333
15. Kapitel Produktsicherheit und Produkthaftung in der Lieferkette	335
I. Digitale Technologien, Software, Künstliche Intelligenz (KI)	337
II. Neue Rechtsrahmen und Vorschläge	338
A. Die EU Produktsicherheits-Verordnung (EU) 2023/988	338
B. Vorschlag für eine neue Produkthaftungsrichtlinie	338
C. Vorschlag für eine KI-Verordnung und eine KI-Haftungsrichtlinie	339
III. Die neue EU-Produktsicherheits-Verordnung in der Praxis	341
A. Zielsetzung	341
1. Wann gilt die neue Produktsicherheits-Verordnung?	342
2. Neue Wirtschaftsakteure	343
B. Neue und erweiterte Rechtsbegriffe	344
1. Welche Produkte?	344
2. Neue Wirtschaftsakteure mit ausgedehnten Pflichten	344

a) Erweiterte Herstellerpflichten	344
aa) Informationspflichten	345
bb) Nachverfolgbarkeit von Produkten und Herstellerkennzeichnung	345
b) EU-Bevollmächtigte	345
c) Einführer	346
d) Händler	346
3. Besondere Pflichten im Fernabsatz	347
a) Online-Marktplatz und Online-Vermittlung	347
aa) Online-Anbieter/Anbieter von Online-Marktplätzen	347
bb) Online-Marktplatz (= Online-Plattform)	348
b) Besondere Pflichten für Online-Anbieter	348
4. Neu: Meldepflicht bei Unfällen	348
a) Wann liegt ein Unfall vor?	349
b) Wen trifft die Meldepflicht?	349
5. Meldung als Whistleblower gem HinweisgeberInnenschutzgesetz (HSchG)	350
6. Wesentliche Veränderung des Produkts	350
7. Erweiterte Beurteilungskriterien für ein sicheres Produkt	351
a) Wechselwirkung mit anderen Produkten in der Lieferkette	351
b) Schutzbedürftige Verbraucher	351
c) Cybersicherheit	351
d) Konformitätsvermutung	352
e) Abweichende Risikobewertungen	352
8. Elektronische Produktinformationen	353
9. Schnellwarnsystem Safety Gate	353
10. Rückverfolgbarkeit in der Lieferkette	354
11. Neue Rechte für Verbraucher	354
a) Verbesserter Rückruf	354
b) Verwendung personenbezogener Daten und Datenschutz	355
c) Das Vorgehen bei einem Rückruf	355
d) Abhilfemaßnahmen	356
12. Verbandsklagen	357
13. Bußgelder	357
IV. Vorschlag für eine neue EU-Produkthaftungsrichtlinie	357
A. Digitale Produkte	358
1. Software	358
2. Digitale Bauunterlagen	359
3. Verbundene digitale Dienste	359
B. Neue Wirtschaftsakteure der Lieferkette	359
1. EU-Bevollmächtigter	360
2. Fulfilment-Dienstleister	360
3. Händler	360
4. Anbieter von Online-Plattformen	360
C. Der für die Haftung relevante Zeitpunkt	361
D. Ausgedehnter Fehlerbegriff	361
1. Der relevante Zeitpunkt	361
2. Die relevante Sicherheitserwartung	362
3. KI und Cybersecurity-Anforderungen	362
4. Haftung der Zulieferindustrie	363
E. Beweislast und Offenlegung von Beweismittel – Eingriff in die Zivilprozessordnung	364
1. Pflicht zur Offenlegung von Beweisen	364
2. Beweiserleichterung	364
3. Vermutung von Fehler und Kausalzusammenhang	365

4. EU-Verbandsklagerichtlinie	366
F. Haftungsbefreiungen	366
1. Entstehen des Fehlers nach dem Inverkehrbringen	366
2. Entwicklungsrisikeneinwand	366
3. Wesentliche Produktveränderung	366
G. Ersatzfähiger Schaden	367
H. Verjährungsfristen	367
I. Pflicht zur Veröffentlichung von Produkthaftungs-Urteilen	367
16. Kapitel Zivilrechtliche Aspekte des Lieferkettenmanagements	369
I. Zivilrechtliche Haftung	370
A. Allgemeine Haftungsfragen	370
B. Haftung nach dem EU-Richtlinienentwurf	370
1. Der Entwurf der Europäischen Kommission	371
2. Stellungnahme des Rats	375
3. Stellungnahme des Europäischen Parlaments	376
4. Ausblick	377
C. Haftung nach anderen Rechtsordnungen	377
1. Haftung nach deutschem Recht	378
2. Haftung nach englischem Recht	378
3. Haftung nach französischem Recht	379
II. Vertragliche Gestaltungsmöglichkeiten und Gestaltungspflichten	379
A. Gestaltungspflichten	380
B. Gestaltungsmöglichkeiten	381
III. Internationale Zuständigkeit der Gerichte	383
IV. Anwendbares Recht	385
V. Zusammenfassung	386
17. Kapitel Lieferketten im Vergabeverfahren	387
I. Einleitung	387
II. Berücksichtigung von Nachhaltigkeitskriterien im Vergabeverfahren	389
A. Eignungskriterien	391
B. Zuschlagskriterien	392
C. Leistungsbeschreibung	393
D. Leistungsvertrag	394
E. naBe-Aktionsplan	394
F. Stellung des Lieferanten im Vergabeprozess	395
G. Conclusio	395
III. Zulässige Vorgaben bezüglich der Lieferkette im Vergabeverfahren	396
IV. Das deutsche Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz und die EU-CSDDD – Mögliche Auswirkungen auf das österreichische Vergabeverfahren	397

4. Teil

Berichterstattung

18. Kapitel Nachhaltigkeitsberichterstattung	403
I. Einleitung	405
II. EU-Gesetzgebung im Bereich der Nachhaltigkeitsberichterstattung	405
A. Non-Financial Reporting Directive (NFRD)	405
B. Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)	406
1. Kategorien der anwendungspflichtigen Unternehmen	408
2. Zeitlicher Verpflichtungsbeginn für die einzelnen Unternehmenskategorien ..	409
3. Einheitliches Rahmenwerk auf EU-Ebene zur Nachhaltigkeitsberichterstattung ..	409

Inhaltsverzeichnis

4. Inhalt der Berichterstattung – Nachhaltigkeitsaspekte	410
5. Pflicht zur Integration des Nachhaltigkeitsberichts in den (Konzern-)Lagebericht	411
6. Verpflichtende Angaben gem Taxonomie-VO	412
7. Überwachung durch den Prüfungsausschuss	412
8. Materielle Prüfungspflicht durch den Abschlussprüfer	412
9. Enforcement-Prüfung und Prüferaufsicht	413
10. Berichterstattung nach CSDDD	413
III. Nachhaltigkeitsberichterstattung im österreichischen Recht	413
Stichwortverzeichnis	417