

KREBS · SCHATZ (Hrsg.)



**Kommentar  
Hinweisgeberschutzgesetz  
(HinSchG)**

 **BOORBERG**

# Kommentar zum Hinweisgeber- schutzgesetz

Prof. Dr. Klaus Krebs  
Hochschule für Polizei Baden-Württemberg

Prof. Dr. Matthias Schatz  
Hochschule für Polizei Baden-Württemberg

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek |  
Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der  
Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind  
im Internet über [www.dnb.de](http://www.dnb.de) abrufbar.

PRINT-ISBN 978-3-415-07560-3  
E-ISBN 978-3-415-07561-0

© 2024 Richard Boorberg Verlag

Das Werk einschließlich aller seiner Teile ist urheberrechtlich geschützt.  
Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zu-  
gelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Verlages. Dies gilt  
insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbeitungen, Übersetzungen,  
Mikroverfilmungen und die Einspeicherung und Verarbeitung in  
elektronischen Systemen.

Titelfoto: © freshidea – [stock.adobe.com](https://stock.adobe.com) |  
Satz: abavo GmbH, Nebelhornstraße 8, 86807 Buchloe

Richard Boorberg Verlag GmbH & Co KG | Scharrstraße 2 | 70563 Stuttgart  
Stuttgart | München | Hannover | Berlin | Weimar | Dresden  
[www.boorberg.de](http://www.boorberg.de)

# Inhaltsübersicht

<b>Vorwort</b> .....	11
<b>Herausgeber- und Autorenverzeichnis</b> .....	13
<b>Abkürzungsverzeichnis</b> .....	15
<b>Einführung (Prof. Dr. Klaus Krebs – HfPolBW)</b> .....	21

## **Hinweisgeberschutzgesetz – Kommentar:**

### **Abschnitt 1**

#### **Allgemeine Vorschriften**

§ 1 Zielsetzung und persönlicher Anwendungsbereich (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). ....	47
§ 2 Sachlicher Anwendungsbereich (Prof. Dr. Matthias Schatz – HfPolBW). ....	53
§ 3 Begriffsbestimmungen (Matthias Himmelsbach, LL. M. – Schrade & Partner) .....	80
§ 4 Verhältnis zu sonstigen Vorschriften (Matthias Himmelsbach, LL. M. – Schrade & Partner / Prof. Dr. Klaus Krebs – HfPolBW). ....	95
§ 5 Vorrang von Sicherheitsinteressen sowie Verschwiegenheits- und Geheimhaltungspflichten (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg). ....	113
§ 6 Verhältnis zu sonstigen Verschwiegenheits- und Geheimhaltungspflichten (Prof. Dr. Matthias Schatz – HfPolBW) .....	127

### **Abschnitt 2**

#### **Meldungen**

##### **Unterabschnitt 1**

##### **Grundsätze**

§ 7 Wahlrecht zwischen interner und externer Meldung (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). ....	137
---	-----

§ 8	Vertraulichkeitsgebot (Dr. Bernd Federmann / Maik Ringel – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH) ...	143
§ 9	Ausnahmen vom Vertraulichkeitsgebot (Maik Ringel – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH)...	154
	Vorbemerkungen zu § 10 und § 11 HinSchG (Prof. Dr. Wolfgang Ziebarth – HfPolBW) .....	165
§ 10	Verarbeitung personenbezogener Daten (Prof. Dr. Wolfgang Ziebarth – HfPolBW).....	177
§ 11	Dokumentation der Meldungen (Prof. Dr. Wolfgang Ziebarth – HfPolBW).....	185

## **Unterabschnitt 2**

### **Interne Meldungen**

§ 12	Pflicht zur Einrichtung interner Meldestellen (Dr. Ubbo Aßmus, Rechtsanwalt und Geschäftsführer der lawcode GmbH, Lehrbeauftragter an der Hochschule RheinMain in Wiesbaden) .....	189
§ 13	Aufgaben der internen Meldestellen (Dr. Ubbo Aßmus, Rechtsanwalt und Geschäftsführer der lawcode GmbH, Lehrbeauftragter an der Hochschule RheinMain in Wiesbaden) .....	198
§ 14	Organisationsformen interner Meldestellen (Dr. Dominik Nikol – Nikol & Goetz Partnerschaft von Rechtsanwälten mbB) .....	200
§ 15	Unabhängige Tätigkeit; notwendige Fachkunde (Dr. Dominik Nikol – Nikol & Goetz Partnerschaft von Rechtsanwälten mbB) .....	206
§ 16	Meldekanäle für interne Meldestellen (Dr. Dominik Nikol – Nikol & Goetz Partnerschaft von Rechtsanwälten mbB) .....	211
§ 17	Verfahren bei internen Meldungen (Dr. Ubbo Aßmus, Rechtsanwalt und Geschäftsführer der lawcode GmbH, Lehrbeauftragter an der Hochschule RheinMain in Wiesbaden) .....	218
§ 18	Folgemaßnahmen der internen Meldestellen (Dr. Ubbo Aßmus, Rechtsanwalt und Geschäftsführer der lawcode GmbH, Lehrbeauftragter an der Hochschule RheinMain in Wiesbaden) .....	224

**Unterabschnitt 3****Externe Meldestellen**

§ 19 Errichtung und Zuständigkeit einer externen Meldestelle des Bundes (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	229
§ 20 Errichtung und Zuständigkeit externer Meldestellen der Länder (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	233
§ 21 Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht als externe Meldestelle (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	234
§ 22 Bundeskartellamt als externe Meldestelle (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	237
§ 23 Weitere externe Meldestellen (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	240
§ 24 Aufgaben der externen Meldestellen (Prof. Dr. Stefanie Fehr – Hochschule für angewandte Wissenschaften Ansbach) . . . . .	241
§ 25 Unabhängige Tätigkeit; Schulung (Prof. Dr. Stefanie Fehr – Hochschule für angewandte Wissenschaften Ansbach) . . . . .	245
§ 26 Berichtspflichten der externen Meldestellen (Prof. Thorsten Masuch – Hochschule Harz) . . . . .	248

**Unterabschnitt 4****Externe Meldungen**

§ 27 Meldekanäle für externe Meldestellen (Dr. Christian Piovano, Syndikusanwalt ZF Friedrichshafen, Of Counsel Produktkanzlei) . . . . .	250
§ 28 Verfahren bei externen Meldungen (Dr. Christian Piovano, Syndikusanwalt ZF Friedrichshafen, Of Counsel Produktkanzlei) . . . . .	261
§ 29 Folgemaßnahmen der externen Meldestellen (Dr. Christian Piovano, Syndikusanwalt ZF Friedrichshafen, Of Counsel Produktkanzlei) . . . . .	271

§ 30	Zusammenhang mit anderen öffentlichen Stellen (Dr. Christian Piovano, Syndikusanwalt ZF Friedrichshafen, Of Counsel Produktkanzlei) . . . . .	280
§ 31	Abschluss des Verfahrens (Dr. Christian Piovano, Syndikusanwalt ZF Friedrichshafen, Of Counsel Produktkanzlei) . . . . .	282

**Abschnitt 3**

**Offenlegung**

§ 32	Offenlegen von Informationen (Prof. Dr. Lars Steinhorst – Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg) . . . . .	290
------	---	-----

**Abschnitt 4**

**Schutzmaßnahmen**

§ 33	Voraussetzungen für den Schutz hinweisgebender Personen (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	301
§ 34	Weitere geschützte Personen (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	305
§ 35	Ausschluss der Verantwortlichkeit (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	308
§ 36	Verbot von Repressalien; Beweislastumkehr (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	310
§ 37	Schadensersatz nach Repressalien (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	317
§ 38	Schadensersatz nach einer Falschmeldung (Dr. Bernd Federmann / Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	320
§ 39	Verbot abweichender Vereinbarungen (Dr. Bernd Federmann /Andreas Pruksch – KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH). . . . .	322

**Abschnitt 5****Sanktionen**

§ 40 Bußgeldvorschriften (Dr. Clemens Eggert – Sachgebietsleiter im Steuerfahndungsdienst des Landes BW) . . . . .	323
--	-----

**Abschnitt 6****Schlussvorschriften**

§ 41 Verordnungsermächtigung (Prof. Thorsten Masuch – Hochschule Harz) . . . . .	331
§ 42 Übergangsregelung (Prof. Thorsten Masuch – Hochschule Harz) . . . . .	332

**Anhänge**

1. Whistleblower-Richtlinie (RL [EU] 2019/1937) . . . . .	335
2. Verordnung über die Organisation der nach dem Hinweisgeberschutzgesetz einzurichtenden externen Meldestelle des Bundes (Hinweisgeberschutzgesetz- Externe-Meldestelle-des-Bundes-Verordnung – HEMBV). . . . .	372
3. Formulierungshilfen und Checklisten (Prof. Dr. Stefanie Fehr – Hochschule für angewandte Wissenschaften Ansbach) . . . . .	376

<b>Literaturverzeichnis</b> . . . . .	381
---------------------------------------	-----