

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XI
Literaturverzeichnis	XV

## Aktiengesetz

Vor § 161 ( <i>Schmeing</i> )	1
§ 161 Erklärung zum Corporate Governance Kodex ( <i>Schmeing</i> )	6

## Handelsgesetzbuch

§ 289f Erklärung zur Unternehmensführung ( <i>Schmeing</i> )	15
--	----

## Deutscher Corporate Governance Kodex

Präambel ( <i>Schmeing</i> )	19
------------------------------	----

### A. Leitung und Überwachung

#### I. Geschäftsführungsaufgaben des Vorstands

Grundsatz 1 ( <i>Schmeing</i> )	30
Grundsatz 2 ( <i>Meyer</i> )	41
Empfehlung A.1 ( <i>Schmidt</i> )	47
Grundsatz 3 ( <i>H. Schäfer</i> )	62
Empfehlung A.2 ( <i>H. Schäfer</i> )	64
Grundsatz 4 ( <i>Ghassemi-Tabar</i> )	69
Empfehlung A.3 ( <i>Ghassemi-Tabar</i> )	88
Grundsatz 5 ( <i>Ghassemi-Tabar</i> )	89
Empfehlung und Anregung A.4 ( <i>Ghassemi-Tabar</i> )	106
Empfehlung A.5 ( <i>Ghassemi-Tabar</i> )	109

#### II. Überwachungsaufgaben des Aufsichtsrats

Grundsatz 6 ( <i>Meyer</i> )	115
Grundsatz 7 ( <i>Meyer</i> )	140
Anregung A.6 ( <i>Meyer</i> )	144

#### III. Funktion der Hauptversammlung

Grundsatz 8 ( <i>Simons</i> )	148
Anregungen A.7, A.8 ( <i>Simons</i> )	153

### B. Besetzung des Vorstands

Grundsatz 9 ( <i>Busch/Link</i> )	168
Empfehlungen B.1-B.5 ( <i>Busch/Link</i> )	173

## C. Zusammensetzung des Aufsichtsrats

### I. Allgemeine Anforderungen

Grundsatz 10 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	187
Grundsatz 11 ( <i>Fleischmann</i> ) . . . . .	192
Empfehlungen C.1–C.3 ( <i>Fleischmann</i> ) . . . . .	194
Grundsatz 12 ( <i>Fleischmann</i> ) . . . . .	202
Empfehlungen C.4, C.5 ( <i>Fleischmann</i> ) . . . . .	205

### II. Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder

Empfehlungen C.6–C.9 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	208
Empfehlungen C.10–C.12 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	228

### III. Wahlen zum Aufsichtsrat

Empfehlungen C.13–C.15 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	237
--	-----

## D. Arbeitsweise des Aufsichtsrats

### I. Geschäftsordnung

Empfehlung D.1 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	246
--	-----

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

#### 1. Allgemeine Anforderungen

Grundsatz 13 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	253
--	-----

#### 2. Ausschüsse des Aufsichtsrats

Grundsatz 14 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	259
Empfehlung D.2 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	261
Grundsatz 15 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	271
Empfehlungen D.3, D.4 ( <i>Simons</i> ) . . . . .	275

#### 3. Informationsversorgung

Grundsatz 16 ( <i>H. Schäfer</i> ) . . . . .	307
Grundsatz 17 ( <i>H. Schäfer</i> ) . . . . .	313
Empfehlung D.5 ( <i>H. Schäfer</i> ) . . . . .	315

#### 4. Sitzungen und Beschlussfassung

Empfehlungen und Anregung D.6, D.7 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	317
--	-----

### III. Zusammenarbeit mit dem Abschlussprüfer

Grundsatz 18 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	324
Empfehlungen D.8–D.10 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	325

### IV. Aus- und Fortbildung

Grundsatz 19 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	334
Empfehlung D.11 ( <i>Busch/Link</i> ) . . . . .	336

V. Selbstbeurteilung	
Empfehlung D.12 ( <i>H. Schäfer</i> )	338
E. Interessenkonflikte	
Grundsatz 20 ( <i>Busch/Link</i> )	345
Empfehlungen E.1 bis E.3 ( <i>Busch/Link</i> )	352
F. Transparenz und externe Berichterstattung	
Grundsatz 21 ( <i>Fleischmann</i> )	370
Grundsatz 22 ( <i>Fleischmann</i> )	374
Empfehlungen F.1-F.3 ( <i>Fleischmann</i> )	378
Grundsatz 23 ( <i>Fleischmann</i> )	384
Empfehlung F.4, F.5 ( <i>Fleischmann</i> )	386
G. Vergütung von Vorstand und Aufsichtsrat	
I. Vergütung des Vorstands	
Grundsatz 24 ( <i>Buddemeier</i> )	388
1. Festlegung des Vergütungssystems	
Empfehlung G.1 ( <i>Buddemeier</i> )	393
2. Festlegung der konkreten Gesamtvergütung	
Empfehlungen G.2-G.5 ( <i>Buddemeier</i> )	402
3. Festsetzung der Höhe der variablen Vergütungsbestandteile	
Empfehlungen G.6-G.11 ( <i>Kießling</i> )	418
4. Leistungen bei Vertragsbeendigung	
Empfehlungen und Anregung G.12-G.14 ( <i>Kießling</i> )	447
5. Sonstige Regelungen	
Empfehlungen G.15, G.16 ( <i>Kießling</i> )	457
II. Vergütung des Aufsichtsrats	
Grundsatz 25 ( <i>H. Schäfer</i> )	460
Empfehlungen und Anregung G.17, G.18 ( <i>H. Schäfer</i> )	464
Grundsatz 26 ( <i>Kießling</i> )	472
<b>Sachverzeichnis</b>	<b>475</b>