

Rechte und Pflichten des Aufsichtsrats

**Von Prof. Dr. Marcus Lutter,
Bonn
und Rechtsanwalt Gerd Krieger,
Düsseldorf**

**Rudolf Haufe Verlag
Freiburg im Breisgau**

Inhalt	Seite
Vorwort	5
Abkürzungsverzeichnis	11
1 Übersicht	15
1.1 Der Aufsichtsrat als Pflichtorgan	15
1.2 Der Aufsichtsrat als Kollegialorgan in AG und GmbH; Zusammensetzung	15
1.3 Der Aufsichtsrat als Überwachungsorgan	16
1.4 Mitglieder des Aufsichtsrats	16
1.5 Dauer der Mitgliedschaft; Vergütung	17
1.6 Der Aufsichtsrat als Innenorgan der Gesellschaft	17
2 Die allgemeine Überwachung durch den Aufsichtsrat	19
2.1 Überblick	19
2.2 Gegenstand und Umfang, Maßstab und Grenzen der Überwachung nach § 111 Abs. 1 AktG	19
2.2.1 Gegenstand und Umfang	19
2.2.2 Prüfungsmaßstab	21
2.2.3 Inhaltliche Grenzen der Überwachung	22
2.3 Die Beratung mit dem Vorstand	23
2.4 Einwirkungsmöglichkeiten des Aufsichtsrats	24
2.4.1 Stellungnahmen und Beanstandungen	24
2.4.2 Zustimmungsvorbehalte	25
2.4.3 Einwirkungsmöglichkeiten im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses	27
2.4.4 Einberufung der Hauptversammlung	27
2.4.5 Abberufung von Vorstandsmitgliedern	28
2.4.6 Klage des Aufsichtsrats gegen den Vorstand	28
2.5 Überwachung im Konzern	29
2.5.1 Erweiterung der Überwachungsaufgaben des Aufsichtsrats im Konzern	29
2.5.2 Umfang der Überwachungsaufgaben	29
2.5.3 Urteilsbildung im Aufsichtsrat über Konzernvorgänge	30
2.5.4 Eingriffsmittel	31
2.5.5 Zusätzliche Informationsrechte	31
3 Information und Vertraulichkeit im Aufsichtsrat	32
3.1 Die Unterrichtung des Aufsichtsrats (Der Informationsanspruch des Aufsichtsrats)	32
3.1.1 Überblick	32

3.1.2	Die regelmäßigen Berichte des Vorstands	32
	a) Vierteljahresberichte	32
	b) Jahresberichte	33
	c) Der Bericht über die Rentabilität	33
3.1.3	Sonderberichte	34
	a) Rechtsgeschäfte von besonderer Bedeutung	34
	b) Wichtige Anlässe	34
	c) Angeforderte Berichte	34
3.1.4	Vorlageberichte	35
	a) Der Jahresabschluß	35
	b) Der Abhängigkeitsbericht einer abhängigen AG nach § 312AktG	35
	c) Maßnahmen des Vorstands, die der Mitwirkung des Aufsichtsrats bedürfen	36
3.1.5	Empfänger der Berichte	36
3.1.6	Die Gestaltung der Berichte	36
3.1.7	Bericht im Konzern	37
	a) Regelmäßige Berichte	37
	b) Sonderberichte	38
	c) Vorlageberichte	38
3.1.8	Das unmittelbare Einsichts- und Prüfungsrecht des Aufsichtsrats	38
3.1.9	Aufsichtsrat und Wirtschaftsprüfer	39
3.2	Verschwiegenheitspflicht des Aufsichtsrats und seiner Mitglieder	40
	3.2.1 Übersicht	40
	3.2.2 Geheimnis	40
	3.2.3 Vertrauliche Angaben	40
	3.2.4 Ausmaß der Schweigepflicht	41
	3.2.5 Dauer der Verschwiegenheitspflicht	41
	3.2.6 Verantwortliche Entscheidung jedes Aufsichtsratsmitglieds	42
	3.2.7 Sanktionen	42

4	Die Bestellung und Abberufung des Vorstands und die Organisation seiner Tätigkeit	43
4.1	Bestellung	43
	4.1.1 Bestellungshoheit des (Gesamt-)Aufsichtsrats	43
	4.1.2 Entscheidungsermessen des Aufsichtsrats	44
	4.1.3 Die Beschlußfassung	46
	4.1.4 Dauer der Bestellung; Wiederbestellung	47
	4.1.5 Widerruf der Bestellung (Abberufung)	47
	4.1.6 Ernennung eines Vorstandsvorsitzenden	49

4.1.7	Bestellung eines Arbeitsdirektors	50
4.2	Das Anstellungsverhältnis	55
4.2.1	Der Abschluß des Vertrages	55
4.2.2	Kündigung	56
4.2.3	Andere Geschäfte zwischen Gesellschaft und Vorstand	57
4.3	Organisationskompetenz des Aufsichtsrats	57
5	(Mit-) Entscheidungsbefugnisse des Aufsichtsrats	60
6	Die innere Organisation des Aufsichtsrats	62
6.1	Allgemeines	62
6.1.1	Überblick	62
6.1.2	Geschäftsordnung	62
6.1.3	Selbstorganisationspflicht	63
6.2	Die innere Ordnung des Aufsichtsrats	63
6.2.1	Der Vorsitz im Aufsichtsrat	63
6.2.2	Bildung von Aufsichtsratsausschüssen; Aufsichtsratspräsidium	65
6.3	Der Verfahrensablauf im Aufsichtsrat	68
6.3.1	Aufsichtsratssitzungen	68
6.3.2	Beschlußfassung im Aufsichtsrat	69
a)	Beschlußfähigkeit	69
b)	Zustandekommen von Beschlüssen	70
c)	Fehlerhafte Aufsichtsratsbeschlüsse	74
6.4	Der Verfahrensablauf in Aufsichtsratsausschüssen	74
7	Rechte und Pflichten der einzelnen Aufsichtsratsmitglieder	76
7.1	Gleichheit und Unabhängigkeit	76
7.2	Die Rechte der einzelnen Aufsichtsratsmitglieder	76
7.2.1	Aufsichtsratsinterne Mitwirkungsbefugnisse	77
7.2.2	Rechte gegenüber anderen Gesellschaftsorganen	77
7.2.3	Rechte auf Herbeiführung einer gerichtlichen Entscheidung	78
7.2.4	Dienstrechtliche Ansprüche	79
7.3	Pflichten und Haftung der Aufsichtsratsmitglieder	80
7.3.1	Mitwirkung an den Aufgaben des Aufsichtsrats	80
7.3.2	Die Verpflichtung auf das Unternehmensinteresse; Interessenkollision	81
7.3.3	Haftung	82

8 Besonderheiten für den (Pflicht-) Aufsichtsrat der GmbH	83
8.1 Allgemeines.	83
8.1.1 Überblick	83
8.1.2 Zur Leitungsstruktur der GmbH.	83
8.2 Die Überwachung der Geschäftsführung.	84
8.2.1 Der Überwachungsauftrag.	84
8.2.2 Informationsrechte.	84
8.2.3 Einwirkungsmöglichkeiten auf die Geschäftsführer	85
8.3 Besetzung der Geschäftsführung	86
8.3.1 Bestellung von Geschäftsführern.	86
8.3.2 Anstellungsverträge.	87
8.3.3 Organisationskompetenz	87
8.3.4 Bestellung von Prokuristen.	88
8.4 Mitwirkung auf Gesellschafterebene.	90
 Verzeichnis der abgekürzt zitierten Literatur.	 92
 Stichwortverzeichnis.	 94