

**Abhandlungen zum Deutschen und Europäischen
Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht**

Band 316

Supply Chain Liability

**Unternehmens- und Vorstandshaftung
im Lichte des deutschen und europäischen
Lieferkettensorgfaltspflichtenrechts**

Von

Anna-Maria Wolff



Duncker & Humblot · Berlin

ANNA-MARIA WOLFF

Supply Chain Liability

Abhandlungen zum Deutschen und Europäischen Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht

Herausgegeben von

Professor Dr. Holger Fleischer, LL.M., Hamburg

Professor Dr. Jens Koch, Köln

Professor Dr. Hanno Merkt, LL.M., Freiburg

Professor Dr. Gerald Spindler †

Band 316

Supply Chain Liability

Unternehmens- und Vorstandshaftung
im Lichte des deutschen und europäischen
Lieferkettensorgfaltspflichtenrechts

Von

Anna-Maria Wolff



Duncker & Humblot · Berlin

Die Rechtswissenschaftliche Fakultät der Albert-Ludwigs-Universität Freiburg
hat diese Arbeit im Wintersemester 2025/26 als Dissertation angenommen.

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in
der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten
sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

Alle Rechte vorbehalten
© 2026 Duncker & Humblot GmbH, Berlin
Satz: L101 Mediengestaltung, Fürstenwalde
Druck: Prime Rate Zrt., Budapest, Ungarn

ISSN 1614-7626
ISBN 978-3-428-19795-8 (Print)
ISBN 978-3-428-59795-6 (E-Book)

Gedruckt auf alterungsbeständigem (säurefreiem) Papier
entsprechend ISO 9706 ☺

Verlagsanschrift: Duncker & Humblot GmbH, Carl-Heinrich-Becker-Weg 9,
12165 Berlin, Germany | E-Mail: info@duncker-humblot.de
Internet: <https://www.duncker-humblot.de>

Inhaltsübersicht

Einführung	33
A. Forschungsanlass	33
B. Ziel und Gang der Untersuchung	35
C. Eingrenzung des Untersuchungsgegenstandes	37
<i>Kapitel 1</i>	
Grundlagen	38
§ 1: Das deutsche LkSG im Überblick	38
A. Grundlegendes zum LkSG	38
I. Die Vorgeschichte des LkSG	38
II. Die UNGP als Grundstein des LkSG	41
III. Das LkSG als komplexe „Querschnittsmaterie“	42
IV. Dogmatische Einordnung des LkSG	49
B. Die unternehmerischen Sorgfaltspflichten als „Herzstück“ des LkSG ...	50
I. Die Systematik der §§ 3 ff. LkSG	50
II. Die Unternehmen i. S. d. § 1 LkSG als Pflichtenadressaten	52
III. Die Reichweite der Sorgfaltspflichtserfüllung: die Lieferkette i. S. d. § 2 Abs. 5 LkSG	56
IV. Der Sorgfaltspflichtenkatalog der §§ 4 ff. LkSG	60
V. Die Flexibilisierung des Pflichtenprogrammes der §§ 4 ff. LkSG ...	71
VI. Grenze der Sorgfaltspflichterfüllung	81
C. Durchsetzungsmechanismen des LkSG	82
I. <i>Public enforcement</i>	82
II. <i>Private enforcement?</i>	82
§ 2: Die europäische CSDDD im Überblick	84
A. Richtliniengenes und aktuelle Entwicklungen im Hinblick auf die CSDDD	85
B. Grad der Harmonisierung durch die CSDDD	87
C. Der Schutzansatz der CSDDD	87
D. Die unternehmerischen Sorgfaltspflichten der CSDDD	89
I. Die Subsidiaritätsregelung des Art. 1 Abs. 3 S. 2 CSDDD	89
II. Systematik der Art. 5 ff. CSDDD	90
III. Die Unternehmen i. S. d. Art. 2 i. V. m. Art. 3 Abs. 1 lit. a) CSDDD als Pflichtenadressaten	90

IV. Die Reichweite der Sorgfaltspflichterfüllung: die Aktivitätskette i. S. d. CSDDD	94
V. Der Sorgfaltspflichtenkatalog der Art. 7 ff. CSDDD	96
VI. Die Flexibilisierung des Sorgfaltspflichtenprogrammes der Art. 7 ff. CSDDD	98
VII. Grenze der Sorgfaltspflichterfüllung	103
E. Durchsetzungsmechanismen der CSDDD	104
F. Fazit	104

Kapitel 2

Unternehmensaußenhaftung	105
§ 1: Die <i>lex lata</i> in Deutschland	105
A. Deliktische Haftung nach deutschem Recht	106
I. Zentrale Haftungshürde: § 3 Abs. 3 LkSG	107
II. Schutzgesetzhaftung nach § 823 Abs. 2 BGB	109
III. Haftung gem. § 823 Abs. 1 BGB	133
IV. Haftung gem. § 826 BGB	179
V. Geschäftsherrenhaftung gem. § 831 BGB	195
VI. Gesamtfazit zur deliktischen Haftung nach deutschem Recht	200
B. Kollisionsrechtliche Rechtslage	200
I. Anwendbares Sachrecht	201
II. Die praktische Relevanz des deutschen Deliktsrechts als anwendbares Haftungsrecht im Falle der <i>supply chain liability</i> : ein bloßes Theoretikum?	213
§ 2: Ausblick: Die CSDDD – Ein Paradigmenwechsel auf dem Gebiet der zivilrechtlichen Haftung?	215
A. Regelungsszenario Nr. 1: CSDDD in der aktuellen Fassung	215
I. Zivilrechtliche Unternehmenshaftung nach der CSDDD (Art. 29 CSDDD)	216
II. Fazit	247
B. Regelungsszenario Nr. 2: CSDDD in der durch das Omnibus-I-Paket geänderten Fassung	248
I. Kein Verzicht auf ein <i>private enforcement</i> der CSDDD-Sorgfaltspflichten	248
II. Erheblicher Umsetzungsspielraum und Umsetzungsoptionen für den deutschen Gesetzgeber	250
III. Kollisionsrechtliche Schwächung des europäischen Rechtsrahmens	251
C. Fazit und Bewertung	252

Kapitel 3

Vorstandsinnenhaftung

254

§ 1: Innenhaftung nach der <i>lex lata</i> in Deutschland unter Geltung des LkSG ...	255
A. Ausschluss eines Binnenregresses gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG durch § 3 Abs. 3 S. 1 LkSG?	255
I. Das ausschlussbefürwortende Meinungslager	256
II. Das ausschlussverneinende Meinungslager	257
III. Stellungnahme	258
B. Die Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	259
I. Vorstandspflichtverletzung i. S. d. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	260
II. Ausschluss der Pflichtverletzung: Sicherer Hafen i. S. d. § 93 Abs. 1 S. 2 AktG im Rahmen der Sorgfaltspflichterfüllung?	273
III. Schaden	336
C. Gesamtfazit Vorstandshaftung	375
§ 2: Ausblick: Die Auswirkungen der CSDDD-Umsetzung auf die Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	375
A. Ausschluss eines Binnenregresses?	376
B. Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 LkSG	376
I. Vorstandspflichtverletzung i. S. d. § 93 Abs. 2 S. 1 LkSG	376
II. Ausschluss der Pflichtverletzung: Sicherer Hafen i. S. d. § 93 Abs. 1 S. 2 AktG im Rahmen der Sorgfaltspflichterfüllung?	379
III. Schaden	385
C. Stellungnahme	390

Kapitel 4

Zusammenfassung

391

Literaturverzeichnis	395
Stichwortverzeichnis	421

Inhaltsverzeichnis

Einführung	33
A. Forschungsanlass	33
B. Ziel und Gang der Untersuchung	35
C. Eingrenzung des Untersuchungsgegenstandes	37
 <i>Kapitel 1</i>	
Grundlagen	38
§ 1: Das deutsche LkSG im Überblick	38
A. Grundlegendes zum LkSG	38
I. Die Vorgeschichte des LkSG	38
1. Die Problematik der menschenrechtlichen Missstände in globalen Lieferketten	39
2. Der Gesetzgebungsimpuls des deutschen Gesetzgebers	39
II. Die UNGP als Grundstein des LkSG	41
III. Das LkSG als komplexe „Querschnittsmaterie“	42
1. Der übergeordnete Zweck des LkSG	42
2. Der menschenrechtsbezogene Schutzansatz des LkSG	43
a) Die Legaldefinition des § 2 Abs. 1 LkSG	43
b) Die Auswahl der einbezogenen Menschenrechtsübereinkommen sowie einzelne geschützte Rechtspositionen	44
c) Die Regelungstechnik des LkSG im Hinblick auf den Menschenrechtsschutz	45
aa) Die zentrale Bedeutung des menschenrechtlichen Verbotskatalogs in § 2 Abs. 2 Nr. 1–12 LkSG für die LkSG-Sorgfaltspflichten	46
bb) Die unmittelbare Relevanz der geschützten Rechtspositionen im Rahmen der menschenrechtlichen Auffangklausel des § 2 Abs. 2 Nr. 12 LkSG	47
d) Zwischenfazit	49
IV. Dogmatische Einordnung des LkSG	49
B. Die unternehmerischen Sorgfaltspflichten als „Herzstück“ des LkSG ...	50
I. Die Systematik der §§ 3 ff. LkSG	50
1. Die eigentlichen Sorgfaltspflichten des LkSG (§§ 4 ff. LkSG) ...	50
2. § 3 LkSG als programmatische Eingangs- und Grundnorm	51
II. Die Unternehmen i. S. d. § 1 LkSG als Pflichtenadressaten	52

1. Der notwendige Inlandsbezug der verpflichteten Unternehmen . .	53
2. Erforderliche Mitarbeiterschwelldwerte	53
3. Zwischenfazit.	56
III. Die Reichweite der Sorgfaltspflichterfüllung: die Lieferkette i. S. d. § 2 Abs. 5 LkSG	56
1. Grundlegende Begrifflichkeiten	56
2. Die rechtsträgerübergreifenden Sorgfaltspflichten des LkSG und das Prinzip der abgestuften Verantwortung	59
IV. Der Sorgfaltspflichtenkatalog der §§ 4 ff. LkSG	60
1. Die Sorgfaltspflichten im Überblick	60
2. Die gesetzgeberische Konzeption der Sorgfaltspflichten	61
3. Systematisierung der Sorgfaltspflichten	61
4. Sorgfaltspflichten in den einzelnen Gliedern der Lieferkette i. S. d. § 2 Abs. 5 LkSG	62
a) Sorgfaltspflichten im eigenen Geschäftsbereich i. S. d. § 2 Abs. 6 LkSG	62
b) Sorgfaltspflichten im Hinblick auf unmittelbare Zulieferer i. S. d. § 2 Abs. 7 LkSG	63
c) Sorgfaltspflichten im Hinblick auf mittelbare Zulieferer i. S. d. § 2 Abs. 8 LkSG	63
5. Der Inhalt einzelner Sorgfaltspflichten	64
a) Das Risikomanagement (§ 4 LkSG)	64
aa) Die Einrichtungs- und Verankerungspflicht des § 4 Abs. 1 LkSG	64
bb) Die Festlegung der Überwachungszuständigkeit gem. § 4 Abs. 3 LkSG	67
b) Die Durchführung von Risikoanalysen (§ 5 LkSG)	69
V. Die Flexibilisierung des Pflichtenprogrammes der §§ 4 ff. LkSG . . .	71
1. Die Ausgestaltung der Sorgfaltspflichten als Bemühens- bzw. Verfahrenspflichten	72
a) Die Negativdefinition der Bemühenspflicht i. S. d. LkSG . . .	72
b) Die Positivdefinition der Bemühenspflicht i. S. d. LkSG . . .	73
c) Zwischenfazit: Die Wesensmerkmale der Bemühenspflicht i. S. d. LkSG	74
d) Echte Erfolgspflichten im LkSG	75
2. Der Angemessenheitsvorbehalt	76
a) Inhalt und Funktionsweise	76
b) Anwendungsbereich des Angemessenheitsvorbehalts in den §§ 4–10 LkSG	78
aa) Unstreitiger Anwendungsbereich	78
bb) Streitiger Anwendungsbereich	79
VI. Grenze der Sorgfaltspflichterfüllung	81
C. Durchsetzungsmechanismen des LkSG	82

Inhaltsverzeichnis	15
I. <i>Public enforcement</i>	82
II. <i>Private enforcement?</i>	82
§ 2: Die europäische CSDDD im Überblick	84
A. Richtliniengenes und aktuelle Entwicklungen im Hinblick auf die CSDDD	85
B. Grad der Harmonisierung durch die CSDDD	87
C. Der Schutzansatz der CSDDD	87
D. Die unternehmerischen Sorgfaltspflichten der CSDDD	89
I. Die Subsidiaritätsregelung des Art. 1 Abs. 3 S. 2 CSDDD	89
II. Systematik der Art. 5 ff. CSDDD	90
III. Die Unternehmen i. S. d. Art. 2 i. V. m. Art. 3 Abs. 1 lit. a) CSDDD als Pflichtenadressaten	90
1. Der Unternehmensbegriff nach Art. 3 Abs. 1 lit. a) CSDDD	91
2. Die Schwellenwerte des Art. 2 Abs. 1, 2 CSDDD	92
3. Vergleich mit dem LkSG und Umsetzungsaussichten	93
IV. Die Reichweite der Sorgfaltspflichterfüllung: die Aktivitätskette i. S. d. CSDDD	94
V. Der Sorgfaltspflichtenkatalog der Art. 7 ff. CSDDD	96
VI. Die Flexibilisierung des Sorgfaltspflichtenprogrammes der Art. 7 ff. CSDDD	98
1. Die Ausgestaltung der Sorgfaltspflichten als Bemühenspflichten	98
2. Der Geeignetheitsvorbehalt	99
a) Der Geeignetheitsvorbehalt als europäisches Pendant zum Angemessenheitsvorbehalt: begriffliche, strukturelle und inhaltliche Parallelen	100
aa) Zielvorgabe	100
bb) Geeignetheitskriterien	101
b) Zwischenfazit	103
VII. Grenze der Sorgfaltspflichterfüllung	103
E. Durchsetzungsmechanismen der CSDDD	104
F. Fazit	104

Kapitel 2

Unternehmensaußenhaftung	105
§ 1: Die <i>lex lata</i> in Deutschland	105
A. Deliktische Haftung nach deutschem Recht	106
I. Zentrale Haftungshürde: § 3 Abs. 3 LkSG	107
II. Schutzgesetzhaftung nach § 823 Abs. 2 BGB	109
1. § 3 Abs. 3 LkSG als generelles Hindernis für eine Schutzgesetzhaftung nach § 823 Abs. 2 BGB?	110
2. Schutzgesetzqualität einzelner Normen des LkSG	111

a) Allgemeine Anforderungen an ein Schutzgesetz i. S. d. § 823 Abs. 2 BGB	111
b) Potentielle Schutzgesetze des LkSG	112
aa) Geschützte Rechtspositionen (Menschenrechte) i. S. d. § 2 Abs. 1 LkSG	113
(1) § 3 Abs. 3 LkSG als Hindernis?	113
(2) Menschenrechtliche Gewährleistungen als taugliche Verhaltenspflichten?	114
(a) Exkurs: Forschungsstand zur Menschenrechtsbindung von Unternehmen	115
(aa) Völkerrechtssubjektivität als Beurteilungskriterium?	115
(bb) Direkte Menschenrechtsbindung aus völkerrechtlichen Verträgen?	118
(b) Änderungen durch Einführung des § 2 Abs. 1 LkSG?	120
(3) Fazit	122
bb) Menschenrechtsbezogene Verhaltensverbote aus § 2 Abs. 2 Nr. 1–11 LkSG	122
(1) § 3 Abs. 3 LkSG als Hindernis?	123
(2) Einordnung als Schutzgesetze i. S. d. § 823 Abs. 2 BGB	125
(a) Individualschutzcharakter der Verhaltensverbote in § 2 Abs. 2 Nr. 1–11 LkSG	125
(b) Tragbarkeit im Lichte des haftungsrechtlichen Gesamtsystems	127
(aa) Subsidiaritätsthese	128
(bb) Betrachtung des Regelungszusammenhangs der Norm	129
(3) Fazit	132
cc) Gesamtfazit zu § 823 Abs. 2 BGB	132
III. Haftung gem. § 823 Abs. 1 BGB	133
1. § 3 Abs. 3 LkSG als generelles Hindernis einer Haftung gem. § 823 Abs. 1 BGB?	133
2. Grundvoraussetzung des § 823 Abs. 1 BGB: die Rechts- bzw. Rechtsgutsverletzung	134
3. Verletzungshandlung: Die deliktischen Verkehrspflichten als dogmatischer Ansatzpunkt einer Verletzungshandlung des Abnehmerunternehmens	136
a) Allgemeines zu Verkehrspflichten	137
b) Systematisierung der Verkehrspflichten: Unterscheidung zwischen Sicherungs- und Fürsorgepflichten	138
c) Implikationen des LkSG im Hinblick auf Verkehrspflichten ..	140

aa) Unmittelbare Haftungsimplicationen des LkSG: Begründung deliktischer Verkehrspflichten des deutschen <i>chain leaders</i> durch Anknüpfung an die Normen des LkSG . . .	140
(1) Die Entstehung von Verkehrspflichten	140
(2) Sorgfaltspflichten des LkSG als explizit vom Gesetzgeber ausformulierte Verkehrspflichten?	144
(3) Begründung einer Verkehrspflicht auf Grundlage eines durch das LkSG generierten Verkehrsvertrauens auf verbesserten Menschenrechtsschutz in der Lieferkette?	146
(4) Fazit	149
bb) Mittelbare Haftungsimplicationen des LkSG: Konkretisierung deliktischer Verkehrspflichten durch Anknüpfung an die Sorgfaltspflichten des LkSG	149
(1) Rechtspraktische Hintergründe dieser Konstruktion .	149
(2) Möglichkeit trotz § 3 Abs. 3 LkSG?	151
(a) Die ausgeschlossene Haftungsbegründung i. S. d. § 3 Abs. 3 S. 1 LkSG	152
(aa) Grammatische Auslegung	152
(α) Sprachgebrauch der juristischen Fachsprache	152
(β) Allgemeiner Sprachgebrauch	155
(γ) Zwischenfazit	155
(bb) Systematische Auslegung	156
(cc) Historisch-genetische Auslegung	157
(α) Der nicht abschließende Ausschluss von Haftungskonstruktionen in den Gesetzesmaterialien	157
(β) Bewusstes Offenlassen durch den Gesetzgeber?	158
(γ) Impliziter Ausschluss infolge des Ausschlusses einer Haftung nach § 823 Abs. 2 LkSG i. V. m. §§ 4 ff. LkSG?	161
(δ) Zwischenfazit	162
(dd) Teleologische Auslegung	162
(α) Einschränkung: Heranziehung der §§ 4 ff. LkSG nur zur Konkretisierung rechtsträgerübergreifender Verkehrspflichten des Abnehmerunternehmens .	164
(β) Exkurs: Die Begründbarkeit rechtsträgerübergreifender Verkehrspflichten des Abnehmerunternehmens	165
(γ) Zwischenfazit	168
(ee) Auslegungsergebnis	168

(b) Ergebniskontrolle anhand des § 3 Abs. 3 S. 2 LkSG	169
(3) Konkrete Tauglichkeit zur Heranziehung als inhaltlicher Sorgfaltsmaßstab?	169
cc) Implikationen des LkSG im Hinblick auf Fürsorgepflichten	172
(1) Entstehung von Fürsorgepflichten des Abnehmerunternehmens infolge der Einhaltung der LkSG-Sorgfaltspflichten	172
(2) § 3 Abs. 3 LkSG als Hindernis?	175
(3) Begründung einer Fürsorgepflicht durch Kenntnis bzw. Kennenmüssen menschenrechtlicher Risiken infolge der Einhaltung des § 5 LkSG und § 8 LkSG	176
(4) Begründung einer Fürsorgepflicht durch Ergreifung von Präventions- und Abhilfemaßnahmen gem. §§ 6, 7 und § 9 LkSG?	177
4. Fazit und Stellungnahme	178
IV. Haftung gem. § 826 BGB	179
1. Vorliegen eines Schadens	180
2. Sittenwidrigkeit des schädigenden Verhaltens	181
a) Ansatz zur Begründung eines sittenwidrigen Verhaltens des Abnehmerunternehmens in der Lieferkette	183
aa) Objektive Sittenwidrigkeit	183
(1) Rechtsfortbildender Ansatz von Hübner: Ausnutzung eines menschenrechtlichen Rechtsschutzgefälles entlang internationaler Lieferketten	184
(2) Implikationen des LkSG: Normative Verankerung der rechtlichen Missbilligung einer Ausnutzung von Rechtsschutzgefällen in globalen Lieferketten	185
bb) Subjektives Element: Kenntnis der sittenwidrigkeitsbegründenden Tatumstände	187
(1) Implikationen des LkSG: Flächendeckendere Erfüllung des subjektiven Elements durch die Einhaltung der Sorgfaltspflichten des LkSG	188
(2) § 3 Abs. 3 LkSG als Hindernis?	190
(3) Das Problem der Wissenszurechnung innerhalb juristischer Personen	191
b) Fazit	193
3. Schädigungsvorsatz als Hindernis der Haftung gem. § 826 BGB?	194
4. Fazit	195
V. Geschäftsherrenhaftung gem. § 831 BGB	195
1. Die Voraussetzungen der Verrichtungsgehilfeneigenschaft i. S. d. § 831 BGB	196
a) Verrichtungsgehilfeneigenschaft selbstständiger Zulieferunternehmen: aktueller Forschungsstand	196

b) Implikationen des LkSG	198
2. Fazit	199
VI. Gesamtfazit zur deliktischen Haftung nach deutschem Recht	200
B. Kollisionsrechtliche Rechtslage	200
I. Anwendbares Sachrecht	201
1. Grundlegendes Problem: Die Regelanknüpfung des Deliktsstatuts gem. Art. 4 Abs. 1 Rom II-VO	202
2. Mechanismen der Rom II-VO zur Korrektur der Erfolgsort- anknüpfung und Implikationen des LkSG	204
a) Sorgfaltspflichten des LkSG als Eingriffsnormen i. S. d. Art. 16 Rom II-VO	204
b) Anwendung der LkSG-Sorgfaltspflichten im Wege des <i>ordre public</i> -Vorbehalts des Art. 26 Rom II-VO	208
c) Sorgfaltspflichten als Sicherheits- und Verhaltensregeln i. S. d. Art. 17 Rom II-VO?	210
3. Zwischenfazit	212
II. Die praktische Relevanz des deutschen Deliktsrechts als anwend- bares Haftungsrecht im Falle der <i>supply chain liability</i> : ein bloßes Theoretikum?	213
§ 2: Ausblick: Die CSDDD – Ein Paradigmenwechsel auf dem Gebiet der zivilrechtlichen Haftung?	215
A. Regelungsszenario Nr. 1: CSDDD in der aktuellen Fassung	215
I. Zivilrechtliche Unternehmenshaftung nach der CSDDD (Art. 29 CSDDD)	216
1. Die Regelungsinhalte des Art. 29 CSDDD im Überblick	216
2. Die materiell-rechtlichen Vorgaben des Art. 29 Abs. 1 und 2 CSDDD zur zivilrechtlichen Haftung	219
a) Voraussetzungen der Haftungsnorm (Abs. 1)	219
aa) Sorgfaltspflichtverletzung i. S. d. Art. 29 Abs. 1 lit. a) CSDDD	219
bb) Beschädigung eines geschützten rechtlichen Interesses (Art. 29 Abs. 1 lit. b) CSDDD)	221
cc) Haftungsbegründende Kausalität	222
(1) Bezugspunkt der Kausalität	222
(a) Ein- oder zweistufige Kausalitätsprüfung?	222
(b) Stellungnahme	224
(2) Die anzuwendenden rechtlichen Maßstäbe zur Bestimmung der Kausalität	226
(a) Grundsatz: Bestimmung der Kausalität nach nationalem Recht	227
(b) Ausnahme: Art. 29 Abs. 1 UAbs. 2 CSDDD ...	227
dd) Verschulden	230
b) Rechtsfolge der Haftungsnorm (Abs. 2)	232
c) Schutzzweckzusammenhang (Art. 29 Abs. 1 lit. a) CSDDD)	233

3. Die kollisionsrechtliche Absicherung in Art. 29 Abs. 7 CSDDD .	234
a) Notwendigkeit der Regelung	234
b) Der Normzweck des Art. 29 Abs. 7 CSDDD	235
c) Gestattung eines Günstigkeitsprinzips?	236
d) Harmonisierungsauftrag des Art. 29 Abs. 7 CSDDD: Die Eingriffsnormlösung	237
4. Die Bedeutung des Verweises auf „nationale[s] Recht“ als norm- übergreifendes Problem des Art. 29 Abs. 1, 2 CSDDD	239
5. Umsetzungsoptionen	242
a) 1. Variante: Streichung des § 3 Abs. 3 LkSG und judikative Richtlinienumsetzung des Art. 29 Abs. 1, 2 CSDDD im Rah- men des § 823 Abs. 1 bzw. § 823 Abs. 2 BGB	243
aa) Grundsätzliche Übereinstimmungen der Anforderungen der europäischen Haftungsnorm mit den deliktischen Haftungstatbeständen	244
bb) Das Hauptproblem der judikativen Umsetzung des Art. 29 Abs. 1, 2 CSDDD über § 823 Abs. 1 BGB	245
cc) Vorzugswürdigere Lösung: Judikative Umsetzung im Rahmen des § 823 Abs. 2 BGB	246
b) 2. Variante: Streichung des § 3 Abs. 3 LkSG und Schaffung eines eigenständigen, spezialgesetzlichen Haftungstatbestan- des im LkSG	246
II. Fazit	247
B. Regelungsszenario Nr. 2: CSDDD in der durch das Omnibus-I-Paket geänderten Fassung	248
I. Kein Verzicht auf ein <i>private enforcement</i> der CSDDD-Sorgfalts- pflichten	248
II. Erheblicher Umsetzungsspielraum und Umsetzungsoptionen für den deutschen Gesetzgeber	250
III. Kollisionsrechtliche Schwächung des europäischen Rechtsrahmens	251
C. Fazit und Bewertung	252

Kapitel 3

Vorstandsinnenhaftung	254
§ 1: Innenhaftung nach der <i>lex lata</i> in Deutschland unter Geltung des LkSG . .	255
A. Ausschluss eines Binnenregresses gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG durch § 3 Abs. 3 S. 1 LkSG?	255
I. Das ausschlussbefürwortende Meinungslager	256
II. Das ausschlussverneinende Meinungslager	257
III. Stellungnahme	258
B. Die Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	259
I. Vorstandspflichtverletzung i. S. d. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	260

1. Legalitätspflicht	260
a) Inhaltliche Konturierung der Legalitätspflicht	262
b) Erstreckung der externen Legalitätspflicht auf die Lieferket- tensorgfaltspflichten (§§ 3 ff. LkSG)	263
c) Vorliegen einer Legalitätspflichtverletzung	264
2. Legalitätskontrollpflicht	266
a) Grundlegendes	267
b) Der § 4 Abs. 1 und Abs. 3 LkSG als spezialgesetzliche Lega- litätskontrollpflicht	268
c) Fazit	272
II. Ausschluss der Pflichtverletzung: Sicherer Hafen i. S. d. § 93 Abs. 1 S. 2 AktG im Rahmen der Sorgfaltspflichterfüllung?	273
1. Die Grundlagen des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG	273
a) Vorbilder der Business Judgment Rule deutscher Prägung	274
b) Dogmatische Herleitung des unternehmerischen Ermessens	275
c) Die Voraussetzungen des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG im Überblick	275
d) Prozessuale Wirkung und materiell-rechtliche Rechtsfolgen des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG	276
2. Anwendbarkeit des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG auf echte Ermessens- spielräume im Rahmen der Sorgfaltspflichten des LkSG	279
a) Ermessen im Rahmen der LkSG-Sorgfaltspflichten: Der An- gemessenheitsvorbehalt als Anknüpfungspunkt für Ermessen	280
b) Der Angemessenheitsvorbehalt als gesetzliche Ermessenser- mächtigung	281
aa) Grammatische Auslegung	282
bb) Systematische Auslegung	283
cc) Historisch-genetische Auslegung	284
dd) Teleologische Auslegung	285
ee) Zwischenfazit	287
c) Notwendigkeit der Differenzierung hinsichtlich des Umfangs des Ermessens	287
d) Anknüpfungspunkt des Ermessens innerhalb der unter dem Angemessenheitsvorbehalt stehenden Sorgfaltspflichten	289
e) Direkte Anwendbarkeit des § 93 Abs. 1 S. 1 AktG: Vorliegen einer unternehmerischen Entscheidung?	291
aa) Begriffliche Annäherung anhand der Gesetzesmaterialien des UMAG: positiver und negativer Definitionsansatz unternehmerischer Entscheidungen	292
(1) Kritik	294
(2) Zwischenfazit	295
bb) Begriffliche Verfeinerung des Merkmales der „unterneh- merischen Entscheidung“ i. S. d. § 93 Abs. 1 S. 2 AktG: Teleologische Betrachtung	295

(1) Berücksichtigung der Unsicherheit der Entscheidungssituation	297
(2) Vermeidung richterlicher Rückschaufehler (<i>hindsight bias</i>)	299
(3) Verhaltenssteuernder Zweck: Verhinderung einer Risikoaversion des Vorstands	302
(a) Die Hintergründe des verhaltenssteuernden Zwecks: Verhinderung einer Risikoaversion des Vorstands im Interesse der Aktionäre	303
(b) Zwischenfazit	306
(4) Fazit	307
cc) Ergänzende wertende Verfeinerung des Anwendungsbereiches des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG	307
(1) Die Konkretisierung des Gesellschaftswohls als Grund für die Anerkennung eines gerichtsfreien Ermessens bei unternehmerischen Entscheidungen ..	307
(2) Vorzeichnung der Ermessensausübung durch die Angemessenheitskriterien in § 3 Abs. 2 Nr. 1–4 LkSG ..	310
(3) Vorkonkretisierung des Unternehmensinteresses im Rahmen des Angemessenheitsvorbehalts	312
dd) Fazit: Keine Anwendbarkeit des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG ..	316
ee) Ausnahme? Anwendbarkeit im Hinblick auf die Pflicht zur Einrichtung eines Risikomanagements, § 4 Abs. 1 LkSG?	316
f) Analoge Anwendbarkeit des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG?	318
aa) Voraussetzungen einer Analogie	319
bb) Die planwidrige Regelungslücke	319
(1) Planwidrigkeit oder beredtes Schweigen	320
(2) Zwischenfazit	322
cc) Die fehlende Vergleichbarkeit der Interessenlage	323
dd) Fazit	323
g) Genaue dogmatische Einordnung des durch den Angemessenheitsvorbehalt vermittelten Ermessensspielraums	323
aa) Dogmatische Einordnung als eingeschränkt gerichtlich kontrollierbarer Ermessensspielraum außerhalb des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG	324
bb) Dogmatische Einordnung als normimmanente bzw. lieferkettenrechtliche BJR	326
h) Gerichtliche Kontrolle von Ermessensentscheidungen im Rahmen des Angemessenheitsvorbehalts	327
aa) Gerichtliche Prüfung des Entscheidungsverfahrens	327
(1) Die Notwendigkeit prozeduraler Anforderungen an das Entscheidungsverfahren	328
(2) Die einzelnen prozeduralen Voraussetzungen	328

(a) Entscheidungsfindung auf Grundlage angemessener Informationen	329
(b) Spezifische Anforderungen des § 3 Abs. 2 LkSG an die Entscheidungsfindung	331
(aa) Entscheidungsfindung unter Berücksichtigung sämtlicher Angemessenheitskriterien des § 3 Abs. 2 LkSG	331
(bb) Entscheidungsfindung unter ausschließlicher Berücksichtigung der Angemessenheitskriterien des § 3 Abs. 2 LkSG	332
bb) Gerichtliche Prüfung des Inhalts der Angemessenheitsentscheidung	333
(1) Prüfungszeitpunkt	333
(2) Prüfungsmaßstab	334
3. Fazit	336
III. Schaden	336
1. Zivilrechtliche Grundlagen: Der dualistische Schadensbegriff	337
2. Einzelne Schadensposten	340
a) Verbandsgeldbuße gem. § 24 LkSG i. V. m. § 30 OWiG	341
aa) Die Grundlagen des bußgeldrechtlichen Sanktionsregimes gem. § 24 LkSG	342
(1) Die Regelungsinhalte des § 24 LkSG im Überblick	342
(2) Die tatbestandlichen Voraussetzungen der Verbandssanktionierung (§ 30 Abs. 1 OWiG)	344
bb) Verbandsgeldbuße gem. § 24 LkSG i. V. m. § 30 OWiG als Schaden im Sinne des dualistischen Schadensbegriffes des BGB?	347
(1) Vorliegen eines rechnerisch-natürlichen Schadens nach der Differenzhypothese?	347
(2) Normative Kontrolle: LkSG-Geldbußen als Schaden im rechtlichen Sinne?	349
(a) Schutzzwecke der Haftungsnorm	349
(b) Ausgleichsfunktion des Schadensrechts	350
(c) Zwischenfazit	351
(d) Die Berücksichtigung weiterer rechtlicher Wertungen	351
(aa) Dogmatischer Anknüpfungspunkt für die Berücksichtigung: Das Prinzip der Einheit i. S. e. Widerspruchsfreiheit der Rechtsordnung	352
(α) Kategorien möglicher Normdivergenzen nach der juristischen Methodenlehre	354

(β) In Betracht kommende Normdivergenzen im Falle eines LkSG-Bußgeldregresses	355
(bb) Vorliegen eines Wertungswiderspruchs? ..	356
(α) Kein Ausscheiden eines Wertungswiderspruchs wegen der strikten Trennung von Zivilrecht und öffentlichem Recht	356
(β) Allgemeine Wertungen des Ordnungswidrigkeitenrechts: Verbandsgeldbuße gem. § 30 OWiG als Ausdruck höchstpersönlicher Verantwortlichkeit des Verbandes?	358
(γ) Spezielle Wertungen des Lieferkettenbußgeldrechts: Der Verband als Adressat der Sanktionszwecke des § 24 LkSG?	361
(αα) Auslegung der einfachgesetzlichen Bußgeldvorschrift des § 24 LkSG	363
(ββ) Zwischenfazit	367
(δ) Fazit	368
(cc) Auflösung der Wertungswidersprüche	368
(3) Fazit	370
b) Zwangsgeld gem. § 23 LkSG	370
c) Folgen einer Vergabesperre gem. § 22 LkSG	372
3. Fazit	375
C. Gesamtfazit Vorstandshaftung	375
§ 2: Ausblick: Die Auswirkungen der CSDDD-Umsetzung auf die Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG	375
A. Ausschluss eines Binnenregresses?	376
B. Vorstandsinnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 LkSG	376
I. Vorstandspflichtverletzung i. S. d. § 93 Abs. 2 S. 1 LkSG	376
1. Legalitätspflicht	377
2. Legalitätskontrollpflicht	378
II. Ausschluss der Pflichtverletzung: Sicherer Hafen i. S. d. § 93 Abs. 1 S. 2 AktG im Rahmen der Sorgfaltspflichterfüllung?	379
1. Ermessen im Rahmen der CSDDD-Sorgfaltspflichten: Der Geeignetheitsvorbehalt als Anknüpfungspunkt für Ermessen	380
a) Der Geeignetheitsvorbehalt als gesetzliche Ermessensermächtigung: Einräumung, Anwendungsbereich und Anknüpfungspunkt des Ermessens	380
b) Notwendigkeit der Differenzierung hinsichtlich des Umfangs des Ermessens	382

2. Direkte oder analoge Anwendbarkeit des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG .	383
3. Gerichtliche Kontrolle von Ermessensentscheidungen im Rahmen des Geeignetheitsvorbehaltes	384
4. Fazit	385
III. Schaden	385
1. Haftungsschäden	385
2. Verwaltungsrechtliche Sanktionen i. S. d. Art. 27 CSDDD	386
a) Der Terminus „Zwangsgelder“ i. S. d. Art. 27 Abs. 1 S. 1 und Abs. 3 lit. a) CSDDD	386
b) Die mögliche Umsetzung des Art. 27 CSDDD durch § 24 LkSG	387
c) Ersatzfähigkeit von Verbandsgeldbußen gem. § 24 LkSG i. V.m. § 30 OWiG unter Berücksichtigung der Wertungen der europäischen CSDDD	388
C. Stellungnahme	390

Kapitel 4

Zusammenfassung

391

Literaturverzeichnis	395
---------------------------------------	-----

Stichwortverzeichnis	421
---------------------------------------	-----

Abkürzungsverzeichnis

a. A.	andere Ansicht
a. a. O.	am angegebenen Ort
a. E.	am Ende
a. F.	alte Fassung
Abs.	Absatz
AcP	Archiv für die civilistische Praxis (Zeitschrift)
AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union
AG	Aktiengesellschaft
AG	Die Aktiengesellschaft (Zeitschrift)
AktG	Aktiengesetz
Alt.	Alternative
AnwBl	Anwaltsblatt (Zeitschrift)
AöR	Archiv des öffentlichen Rechts (Zeitschrift)
Art.	Artikel
ARUG II	Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrichtlinie
AStV	Ausschuss der Ständigen Vertreter der Regierungen der Mitgliedstaaten der Europäischen Union
AuR	Arbeit und Recht (Zeitschrift)
AVR	Archiv des Völkerrechts (Zeitschrift)
BAFA	Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle
BAG	Bundesarbeitsgericht
BB	Der Betriebsberater (Zeitschrift)
BC	Zeitschrift für Bilanzierung, Rechnungswesen und Controlling (Zeitschrift)
Bd.	Band
BeckOGK	beck-online.GROSSKOMMENTAR
BeckOK	Beck'scher Online-Kommentar
BeckRS	Beck-Rechtsprechung
Begr.	Begründer
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BGBI.	Bundesgesetzblatt
BGH	Bundesgerichtshof
BGHZ	Entscheidungen des Bundesgerichtshofs in Zivilsachen

Bilanz-RL	Richtlinie 2013/34/EU des Europäischen Parlaments und des Rates vom 26. 6. 2013 über den Jahresabschluss, den konsolidierten Abschluss und damit verbundene Berichte von Unternehmen bestimmter Rechtsformen und zur Änderung der RL 2006/43/EG des EP und des Rates und zur Aufhebung der RL 78/660/EWG und 83/349/EWG des Rates
BJR	Business Judgment Rule
BMAS	Bundesministerium für Arbeit und Soziales
BMJV	Bundesministerium der Justiz und für Verbraucherschutz
BMWE	Bundesministerium für Wirtschaft und Energie
BMZ	Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
BR-Drs.	Bundesratsdrucksache
Brüssel Ia-VO	Verordnung (EU) Nr. 1215/2012 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 12. Dezember 2012 über die gerichtliche Zuständigkeit und die Anerkennung und Vollstreckung von Entscheidungen in Zivil- und Handelssachen
bspw.	beispielsweise
BT-Drs.	Bundestagsdrucksache
BVerfG	Bundesverfassungsgericht
bzw.	beziehungsweise
CB	Compliance Berater (Zeitschrift)
CCZ	Corporate Compliance Zeitschrift (Zeitschrift)
CRZ	Zeitschrift für Corporate Responsibility & Recht in der Lieferkette (Zeitschrift)
CSDDD	RL (EU) 2024/1760 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 13. Juni 2024 über die Sorgfaltspflichten von Unternehmen im Hinblick auf Nachhaltigkeit und zur Änderung der RL (EU) 2019/1937 und der Verordnung (EU) 2023/2859
CSDDD-KE	Kommissionsentwurf einer Corporate Social Due Diligence Directive
CSR	Corporate Social Responsibility
CSRD	Richtlinie (EU) 2022/2464 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 14. Dezember 2022 zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 537/2014 sowie der Richtlinien 2004/109/EG, 2006/43/EG und 2013/34/EU hinsichtlich der Nachhaltigkeitsberichterstattung von Unternehmen
d. h.	das heißt
DAV	Deutscher Anwaltsverein
DB	Der Betrieb (Zeitschrift)
DCGK	Deutscher Corporate Governance Kodex
DJT	Deutscher Juristentag

DStR	Deutsches Steuerrecht (Zeitschrift)
e. V.	eingetragener Verein
ECCHR	European Center for Constitutional Human Rights
Einl.	Einleitung
EL	Ergänzungslieferung
ErwGr.	Erwägungsgrund
ESG	Zeitschrift für nachhaltige Unternehmensführung (Zeitschrift)
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
EU-Batterie-VO	VO (EU) 2023/1542 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 12.7.2023 über Batterien und Altbatterien, zur Änderung der RL 2008/98/EG und der VO (EU) 2019/1020 und zur Aufhebung der RL 2006/66/EG
EUDR	VO (EU) 2023/1115 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 31.5.2023 über die Bereitstellung bestimmter Rohstoffe und Erzeugnisse, die mit Entwaldung und Waldschädigung in Verbindung stehen, auf dem Unionsmarkt und ihre Ausfuhr aus der Union sowie zur Aufhebung der VO (EU) Nr. 995/2010
EuGH	Europäischer Gerichtshof
EuGVVO	s. Brüssel Ia-VO
EUR	Euro
EUV	Vertrag über die Europäische Union
EuZA	Europäische Zeitschrift für Arbeitsrecht (Zeitschrift)
EuZW	Europäische Zeitschrift für Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
EWiR	Entscheidungen zum Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
f.	folgende (Seite)
F.A.Z.	Frankfurter Allgemeine Zeitung
ff.	folgende (Seiten)
Fn.	Fußnote
FS	Festschrift
gem.	gemäß
GesBegr.	Gesetzesbegründung
GesR	Gesellschaftsrecht (Zeitschrift)
GG	Grundgesetz
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung

GPR	Zeitschrift für das Privatrecht der Europäischen Union (Zeitschrift)
Großkomm	Großkommentar
GRUR	Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht (Zeitschrift)
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
GWR	Zeitschrift zum Gesellschafts- und Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
h. M.	herrschende Meinung
HdB	Handbuch
HGB	Handelsgesetzbuch
HKK	Historisch-kritischer Kommentar
Hrsg.	Herausgeber
Hs.	Halbsatz
i. d. F.	in der Fassung
i. E.	im Ergebnis
i. S. d.	im Sinne des
i. S. e.	im Sinne eines
i. S. v.	im Sinne von
i. V. m.	in Verbindung mit
ILO	International Labour Organization
IPR	Internationales Privatrecht
IPrax	Praxis des Internationalen Privat- und Verfahrensrechts (Zeitschrift)
jurisPR-BGB	jurisPraxisKommentar BGB
JuS	Juristische Schulung (Zeitschrift)
JZ	Juristenzeitung (Zeitschrift)
Kartellverfahrens-VO	Verordnung (EG) Nr. 1/2003 des Rates vom 16. Dezember 2002 zur Durchführung der in den Artikeln 81 und 82 des Vertrags niedergelegten Wettbewerbsregeln
KG	Kommanditgesellschaft
KGaA	Kommanditgesellschaft auf Aktien
KK-AktG	Kölner Kommentar zum Aktiengesetz
KK-OWiG	Karlsruher Kommentar zum Gesetz der Ordnungswidrigkeiten
KlimaRZ	Zeitschrift für materielles und prozessuales Klimarecht (Zeitschrift)
Konfliktmaterialien-VO	VO (EU) 2017/821 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 17. 5. 2017 zur Festlegung von Pflichten zur Erfüllung der Sorgfaltspflichten in der Lieferkette für Unions-

	einführer von Zinn, Tantal, Wolfram, deren Erzen und Gold aus Konflikt- und Hochrisikogebieten
krit.	kritisch
LAG	Landesarbeitsgericht
LG	Landgericht
lit.	litera (= Buchstabe)
LkSG	Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten in der Lieferkette (Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz)
Ls.	Leitsatz
m. Anm.	mit Anmerkungen
m. w. N.	mit weiteren Nachweisen
MDR	Monatsschrift für deutsches Recht (Zeitschrift)
Mio.	Millionen
MRM	MenschenRechtsMagazin (Zeitschrift)
MüKo	Münchener Kommentar
MünchHdB GesR	Münchener Handbuch des Gesellschaftsrechts
n. F.	neue Fassung
NAP	Nationaler Aktionsplan Wirtschaft und Menschenrechte
NGO	Nichtregierungsorganisation
NJOZ	Neue Juristische Online Zeitschrift (Zeitschrift)
NJW	Neue Juristische Wochenschrift (Zeitschrift)
NJW-RR	Neue Juristische Wochenschrift Rechtsprechungs-Report (Zeitschrift)
NJW-Spezial	Neue Juristische Wochenschrift-Spezial (Zeitschrift)
Nr.	Nummer
Nrn.	Nummern
NStZ-RR	NStZ Rechtsprechungsreport Strafrecht (Zeitschrift)
NVwZ	Neue Zeitschrift für Verwaltungsrecht (Zeitschrift)
NZA	Neue Zeitschrift für Arbeitsrecht (Zeitschrift)
NZG	Neue Zeitschrift für Gesellschaftsrecht (Zeitschrift)
NZI	Neue Zeitschrift für Insolvenz- und Sanierungsrecht (Zeitschrift)
NZKart	Neue Zeitschrift für Kartellrecht (Zeitschrift)
NZWSt	Neue Zeitschrift für Wirtschafts-, Steuer- u. Unternehmensstrafrecht (Zeitschrift)
OECD	Organization for Economic Cooperation and Development
OLG	Oberlandesgericht
OWiG	Gesetz über Ordnungswidrigkeiten
r+s	recht und schaden (Zeitschrift)

RabelsZ	Rabels Zeitschrift für ausländisches und internationales Privatrecht (Zeitschrift)
RAW	Recht Automobil Wirtschaft (Zeitschrift)
RdA	Recht der Arbeit (Zeitschrift)
RefE	Referentenentwurf
RegE	Regierungsentwurf
RFamU	Recht der Familienunternehmen (Zeitschrift)
RIW	Recht der Internationalen Wirtschaft (Zeitschrift)
RL	Richtlinie
Rn.	Randnummer
Rom I-VO	Verordnung (EG) Nr. 593/2008 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 17. Juni 2008 über das auf vertragliche Schuldverhältnisse anzuwendende Recht
Rom II-VO	Verordnung (EG) Nr. 864/2007 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 11. Juli 2007 über das auf außervertragliche Schuldverhältnisse anzuwendende Recht
S.	Satz
S.	Seite
SchuldR	Schuldrecht
sog.	sogenannt
st. Rspr.	ständige Rechtsprechung
str.	strittig
TKG	Telekommunikationsgesetz
u. a.	unter anderem
UAbs.	Unterabsatz
UMAG	Gesetz zur Unternehmensintegrität und Modernisierung des Anfechtungsrecht
Umwelthaftungs-RL	Richtlinie 2004/35/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 21. April 2004 über Umwelthaftung zur Vermeidung und Sanierung von Umweltschäden
UN	United Nations
UNGP	UN Guiding Principles on Business and Human Rights
v.	von/vom
VersR	Versicherungsrecht (Zeitschrift)
vgl.	vergleiche
VGR	Gesellschaftsrechtliche Vereinigung
VN	Vereinte Nationen
VO	Verordnung
Vorb.	Vorbemerkung

VwGO	Verwaltungsgerichtsordnung
VwVfG	Verwaltungsverfahrensgesetz
VwVG	Verwaltungs-Vollstreckungsgesetz
wistra	Zeitschrift für Wirtschafts- und Steuerstrafrecht (Zeitschrift)
WM	Wertpapier-Mitteilungen, Zeitschrift für Wirtschafts- und Bankenrecht (Zeitschrift)
WPg	Die Wirtschaftsprüfung (Zeitschrift)
WPüG	Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz
z. B.	zum Beispiel
ZaöRV	Zeitschrift für ausländisches öffentliches Recht und Völkerrecht (Zeitschrift)
ZASA	Zeitschrift für das Recht der Außenwirtschaft, Sanktionen und Auslandsinvestitionen (Zeitschrift)
ZFA	Zeitschrift für Arbeitsrecht (Zeitschrift)
ZGR	Zeitschrift für Unternehmens- und Gesellschaftsrecht (Zeitschrift)
ZHR	Zeitschrift für das gesamte Handelsrecht und Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
Ziff.	Ziffer
ZIP	Zeitschrift für Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)
ZEuP	Zeitschrift für Europäisches Privatrecht (Zeitschrift)
ZfBR	Zeitschrift für deutsches und internationales Bau- und Vergaberecht (Zeitschrift)
ZfPW	Zeitschrift für die gesamte Privatrechtswissenschaft (Zeitschrift)
ZLR	Zeitschrift für das gesamte Lebensmittelrecht (Zeitschrift)
ZUR	Zeitschrift für Umweltrecht (Zeitschrift)
ZVertriebsR	Zeitschrift für Vertriebsrecht (Zeitschrift)
ZVglRWiss	Zeitschrift für Vergleichende Rechtswissenschaft (Zeitschrift)
ZWE	Zeitschrift für Wohnungseigentumsrecht (Zeitschrift)
zzgl.	zuzüglich

Einführung

A. Forschungsanlass

Die Frage nach einer Haftung deutscher Abnehmerunternehmen für Menschenrechtsverletzungen¹ in ihren Lieferketten ist in den letzten zehn Jahren in der juristischen Wissenschaft in Deutschland umfassend und kontrovers diskutiert worden und hat sich zu einem regelrechten „Dauerbrenner“² entwickelt.

Der Ausgangspunkt der deutschen Diskussion war die sog. „*Human Rights Litigation*“³, die ihren Ursprung in den USA hat⁴. Seit den 1980er-Jahren konnten dort Unternehmen aus aller Welt auf Grundlage des *Alien Tort Statute*, insbesondere 28 U. S. C. § 1350⁵, wegen Menschenrechtsverletzungen vor US-Gerichten verklagt werden.⁶ Diese Möglichkeit wurde jedoch 2013 durch das Urteil des U. S. *Supreme Court* im Fall *Kiobel v. Royal Dutch Petroleum*⁷ erheblich eingeschränkt: Dieser entschied, dass Sachverhalte, die sich außerhalb der USA ereignen, nicht mehr unter das *Alien Tort Statute* fallen.⁸

In der Folge verbreitete sich die *Human Rights Litigation* auch in Europa,⁹ erreichte Deutschland jedoch nur vereinzelt.¹⁰ Für potentielle Kläger stellte

¹ Dazu, dass es auch im Hinblick auf Unternehmen terminologisch richtig ist von einer „Menschenrechtsverletzung“ zu sprechen, da auch private Akteure den Schutzbereich von Menschenrechten beeinträchtigen können, s. *Haider*, Haftung von transnationalen Unternehmen, 2019, S. 84 f. m.w.N.; *Hübner*, Unternehmenshaftung für Menschenrechtsverletzungen, 2022, S. 10 f. m.w.N. Davon zu trennen ist die Frage, ob Unternehmen auch an Menschenrechte gebunden sind (sog. „Anspruchsrichtung der Menschenrechte“ s. *Haider*, Haftung von transnationalen Unternehmen, 2019, S. 84).

² *Spindler*, ZHR 2022, 67.

³ Begriff für Menschenrechtsklagen gegen Unternehmen geprägt durch *Weller/Thomale*, ZGR 2017, 509, 510 f.

⁴ *Hübner*, Unternehmenshaftung für Menschenrechtsverletzungen, 2022, S. 61.

⁵ 28 U. S. C. § 1350 besagt: „*The district courts shall have original jurisdiction of any civil action by an alien for a tort only, committed in violation of the law of nations or a treaty of the United States*“.

⁶ *Weller/Thomale*, ZGR 2017, 509, 512.

⁷ *Kiobel v. Royal Dutch Petroleum Co.*, 569 U. S. 108 (2013).

⁸ *Weller/Thomale*, ZGR 2017, 509, 512.

⁹ *Weller/Thomale*, ZGR 2017, 509, 512.

¹⁰ So *Hübner*, Unternehmenshaftung für Menschenrechtsverletzungen, 2022, S. 7. Der bedeutendste Fall der *Human Rights Litigation* in Deutschland ist das Kik-Verfahren.

sich damit die Frage, ob und in welchem Umfang Auftraggeber- bzw. Abnehmerunternehmen nach ihrem Heimatrecht zivilrechtlich für Menschenrechtsverletzungen entlang ihrer transnationalen Lieferketten haften können:¹¹ eine Frage, die spätestens seit Kiobel auch die deutsche Rechtswissenschaft beschäftigt.¹²

Am 16. Juli 2021 verabschiedete der Deutsche Bundestag das Lieferketten-sorgfaltspflichtengesetz (hiernach: LkSG), welches seit dem 01. Januar 2023 in Kraft ist.¹³ Dieses normiert erstmalig Sorgfaltspflichten (§§ 3 ff. LkSG) zur Vermeidung von Menschenrechtsverletzungen, die deutsche Großunternehmen (vgl. § 1 LkSG) im Rahmen ihrer Lieferketten einhalten müssen.¹⁴ Auf europäischer Ebene folgte im Frühjahr 2024 die Verabschiedung¹⁵ einer Lieferkettenrichtlinie (*Corporate Sustainability Due Diligence Directive*, hiernach: CSDDD)¹⁶, die am 25. Juli 2024 (vgl. Art. 38 CSDDD) in Kraft trat.

Aus dieser jungen Rechtsmaterie des Lieferkettenrechts ergeben sich aus wissenschaftlicher und rechtspraktischer Sicht viele spannende neue Fragestellungen. Vor allem die zivilrechtliche Lieferkettenhaftung gewinnt durch diese beiden Regelwerke an Bedeutung. Im Vordergrund steht dabei die Frage, welche neuen Haftungsimplikationen sich für die verpflichteten Unternehmen daraus ergeben. Dass die Diskussion hierzu „hoch dynamisch“¹⁷ ist, überrascht kaum – nicht zuletzt, weil sich die politische Großwetterlage im Bereich des Lieferkettenrechts erneut grundlegend gewandelt hat. Auf deutscher

ren, s. LG Dortmund IPRax 2019, 317, 318 (Rn. 1 ff.), s. dazu sogleich noch unter Kapitel 1 § 1 A. I. 1.

¹¹ *Schneider*, ZIP 2022, 407 f.

¹² *Schneider*, ZIP 2022, 407, 408. S. dazu nur die monographischen Darstellungen von *Blach*, Konzerndeliktsrecht, 2022, *passim*; *Brunk*, Menschenrechtscompliance, 2022, *passim*; *Heinen*, Deliktsrechtliche Sorgfaltspflichten in transnationalen Lieferketten 2022, *passim*; *Hübner*, Unternehmenshaftung für Menschenrechtsverletzungen, 2022, *passim*; *Meder*, Unternehmerische Haftung in grenzüberschreitenden Wertschöpfungsketten, 2022, *passim*; *Pordzik*, Transsubjektive Deliktsverantwortlichkeit, 2022, *passim*; von *Falkenhausen*, Menschenrechtsschutz durch Deliktsrecht, 2020, *passim*; *Görgen*, Unternehmerische Haftung in transnationalen Menschenrechtsfällen, 2019, *passim*; *Haider*, Haftung von transnationalen Unternehmen, 2019, *passim*; *Nordhues*, Die Haftung der Muttergesellschaft und ihres Vorstandes für Menschenrechtsverletzungen im Konzern, 2019, *passim*.

¹³ Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten in Lieferketten vom 16.07.2021, BGBl. I Nr. 46, S. 2959.

¹⁴ Vgl. *Ehmann/Berg*, GWR 2021, 287; *Sagan/Schmidt*, NZA-RR 2022, 281.

¹⁵ S. dazu sogleich noch genauer unter Kapitel 1 § 2.

¹⁶ RL (EU) 2024/1760 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 13. Juni 2024 über die Sorgfaltspflichten von Unternehmen im Hinblick auf Nachhaltigkeit und zur Änderung der RL (EU) 2019/1937 und der Verordnung (EU) 2023/2859, ABl. 2024 L 1760/1.

¹⁷ *Leyens*, NZG 2025, 675 (Rn. 2).

und europäischer Ebene wird aktuell erwogen, die Lieferkettenregulierung wieder zurückzufahren und abzuschwächen¹⁸ bzw. sie sogar gänzlich abzuschaffen¹⁹. Ob diese Bestrebungen – gerade auf deutscher Seite – tatsächlich in die Tat umgesetzt werden, bleibt abzuwarten. Auf einem anderen Blatt steht die Frage, ob eine vollständige Rücknahme des LkSG mit den internationalen Verpflichtungen Deutschlands überhaupt vereinbar wäre.²⁰

In jedem Falle aber eignet sich das zwischenzeitlich entstandene Lieferkettenrecht als gutes Anschauungsbeispiel für die Zukunft. Angesichts der teils angenommenen völker- und verfassungsrechtlichen Verpflichtung Deutschlands zum Erlass eines Lieferkettengesetzes²¹ ist es jedenfalls nicht auszuschließen, dass im Falle einer vollständigen Aufhebung des LkSG ein erneuter Regulierungsversuch in Gestalt eines „Lieferkettengesetz 2.0“ unternommen werden wird. Eine wissenschaftliche Auseinandersetzung mit dem LkSG und der CSDDD aus haftungsrechtlicher Sicht ist jedenfalls sinnvoll, da sich aus dem aktuellen *status-quo* rechtliche Lehren ableiten lassen, die in zukünftigen Lieferkettenregulierungen berücksichtigt und umgesetzt werden können. Denn wie G. Wagner so treffend formuliert, „braucht die Lieferkette [...] das Haftungsrecht“²².

B. Ziel und Gang der Untersuchung

Ziel der Arbeit ist es, die neuen Einflüsse und Implikationen zu analysieren, die sich im Hinblick auf eine zivilrechtliche Lieferkettenhaftung (*supply chain liability*) von Abnehmerunternehmen an der Spitze der Lieferkette (Kapitel 2) sowie von deren Leitungsorganen (Kapitel 3) aus dem deutschen LkSG und

¹⁸ S. zum Omnibus-Vefahren der EU sogleich noch unter Kapitel 1 § 2 A.

¹⁹ S. dazu Koalitionsvertrag zwischen CDU, CSU und SPD für die 21. Legislaturperiode: „Darüber hinaus schaffen wir das nationale Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) ab, S. 60“, abrufbar unter: <https://www.cdu.de/app/uploads/2025/04/KoaV-2025-Gesamt-final-0424.pdf>, zuletzt abgerufen: 15.02.2026.

²⁰ Kritisch dazu mit Blick auf ein sog. „mensenrechtliches Rücktrittsverbot“ s. *Krajewski*, Weder Rückschritt noch Frustration Europa- und völkerrechtliche Grenzen einer Änderung des Lieferkettengesetzes, Verfassungsblog vom 21.03.2025, abrufbar unter: <https://verfassungsblog.de/lksg-menschenrechte/>, zuletzt abgerufen: 15.02.2026.

²¹ Zu dieser im Vordringen befindlichen Ansicht in der Literatur, s. nur *Zimmermann/Weiss*, AVR 2020, 424, 425 ff.; zu einer völkerrechtlichen Verpflichtung s. auch *Krajewski*, Völkerrechtliche Verpflichtung der Bundesrepublik zum Erlass eines Lieferkettengesetzes, Verfassungsblog vom 05.06.2020, abrufbar unter: <https://verfassungsblog.de/voelkerrechtliche-verpflichtung-der-bundesrepublik-zum-erlass-eines-lieferkettengesetzes/>, zuletzt abgerufen: 15.02.2026; sich dem anschließend *Humbert*, in: Schall/Theusinger/Pour Rafsendsjani, § 2 LkSG, Rn. 1 a.E.

²² S. G. Wagner, Die Lieferkette braucht das Haftungsrecht, F.A.Z. vom 02.07.2025, S. 16.

der europäischen CSDDD ergeben. Eine zentrale Fragestellung im Rahmen der Betrachtung der deutschen Rechtslage besteht insbesondere darin, ob und in welchem Umfang das LkSG eine zivilrechtliche Haftung sogar ausschließt. Die maßgebliche Hürde insofern stellt § 3 Abs. 3 LkSG dar, dessen Reichweite und Grenzen im Verlauf dieser Arbeit eingehend untersucht werden sollen.

Kapitel 1 legt zunächst die Grundlagen für die haftungsrechtliche Betrachtung in Kapitel 2 und Kapitel 3, indem darin ein Überblick über die Ziele sowie die inhaltlichen Regelungsschwerpunkte des deutschen LkSG sowie der europäischen CSDDD gegeben wird.

Kapitel 2 widmet sich der Unternehmensaußenhaftung im Lichte des deutschen und europäischen Lieferkettenrechts. Die Betrachtung der Unternehmenshaftung beschränkt sich dabei auf solche Unternehmen, die in den Anwendungsbereich des LkSG und der CSDDD fallen. Die Untersuchung gliedert sich in zwei Teile: Zunächst wird die geltende Rechtslage in Deutschland untersucht, bevor anschließend ein Ausblick auf die europäische Rechtslage und die infolge der notwendigen Richtlinienumsetzung zu erwartenden Änderungen im Hinblick auf eine zivilrechtliche Abnehmerhaftung gegeben wird. Im Rahmen der deutschen Rechtslage wird ausschließlich eine deliktische Abnehmerhaftung den Gegenstand der Untersuchung bilden. Dabei wird analysiert, welche Implikationen sich aus den Normen des LkSG im Rahmen der herkömmlichen deliktischen Anspruchsgrundlagen (namentlich § 823 Abs. 2 BGB, § 823 Abs. 1 BGB, § 826 BGB und § 831 BGB) ergeben, wobei die Prämisse der Anwendbarkeit deutschen Deliktsrechts zugrunde gelegt wird. Daran schließt sich eine kollisionsrechtliche Betrachtung an, da die Haftungssachverhalte im Lieferkettenkontext häufig einen grenzüberschreitenden Charakter haben und sich insofern die Frage nach dem im Haftungsfall anwendbaren Sachrecht stellt. Im Anschluss daran folgt schließlich der Ausblick auf das europäische Lieferkettenrecht. Untersucht werden dabei die beiden aktuell denkbaren Regelungsszenarien im Hinblick auf die unionsrechtlichen Vorgaben zur zivilrechtlichen Lieferkettenhaftung.

Kapitel 3 befasst sich mit der Organhaftung, wobei der Fokus auf der Haftung der Vorstandsmitglieder²³ von Aktiengesellschaften, die sowohl vom LkSG als auch der CSDDD erfasst sind, liegt. Die Haftung der Leitungsorgane anderer Gesellschaften bleibt außer Betracht. Im Zentrum der haftungsrechtlichen Analyse steht ausschließlich die Binnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG aufgrund der Verletzung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten des LkSG (§§ 4 ff. LkSG) sowie der Sorgfaltspflichten der CSDDD (Art. 7 ff.

²³ In der Arbeit wurde aus Gründen besserer Lesbarkeit das generische Maskulinum verwendet. Es wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die ausschließliche Verwendung der männlichen Form geschlechtsunabhängig verstanden werden soll.

CSDDD) bzw. von deren Umsetzungsnormen. Entsprechend der Gliederung des 2. Kapitels erfolgt die Untersuchung in zwei Hauptabschnitten: Zunächst wird die deutsche Rechtslage unter Berücksichtigung des LkSG und anschließend die europäische Rechtslage mit Fokus auf die durch die Richtlinienumsetzung zu erwartenden Veränderungen der Binnenhaftungssituation analysiert.

In beiden Abschnitten konzentriert sich die Betrachtung der Binnenhaftung gem. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG auf zwei zentrale Ebenen: die Pflichtverletzungs- sowie die Schadensebene. Auf Pflichtverletzungsebene steht die Frage im Mittelpunkt, welche Binnenpflichten i. S. d. § 93 Abs. 2 S. 1 AktG die Vorstandsmitglieder zu einem sorgfaltspflichtkonformen Verhalten anhalten und inwieweit der Vorstand im Rahmen der Erfüllung der LkSG- bzw. CSDDD-Sorgfaltspflichten vom sicheren Hafen des § 93 Abs. 1 S. 2 AktG profitiert. Auf Schadensebene sind die aus einer Verletzung der Lieferkettensorgfaltspflichten des LkSG sowie der CSDDD resultierenden Schadenspositionen sowie ihre Regressfähigkeit im Rahmen des § 93 Abs. 2 S. 1 AktG Gegenstand der Untersuchung.

In Kapitel 4 schließt die Arbeit mit einer thesenförmigen Zusammenfassung der wesentlichen Untersuchungsergebnisse.

C. Eingrenzung des Untersuchungsgegenstandes

Angesichts der Reichweite der von § 2 Abs. 3 Nr. 1–8 LkSG sowie von Art. 3 Abs. 1 lit. b) i. V. m. Teil I Abschnitt 1 Nr. 15 und 16 und Teil II des Anhangs der CSDDD erfassten umweltbezogenen Übereinkommen kommt auch der Haftung für Umwelt- bzw. Klimaschäden im Anwendungsbereich beider Regelwerke eine erhebliche Bedeutung zu.²⁴ Dieser Themenkomplex bleibt in der folgenden Untersuchung jedoch außer Betracht. Es soll allein eine zivilrechtliche Abnehmerhaftung im Zusammenhang mit der Verletzung von den durch das LkSG und die CSDDD geschützten Menschenrechten betrachtet werden. Gegenstand der Untersuchung der Vorstandsinnenhaftung ist zudem ausschließlich die Verantwortlichkeit von Vorstandsmitgliedern einzelner Aktiengesellschaften; konzernrechtliche Sachverhalte und Fragestellungen bleiben demgegenüber außer Betracht.

²⁴ Darauf hinweisend s. bspw. *Leyens*, in: Hopt HGB, § 2 LkSG, Rn. 4, 6 m. w. N.