



© fotogestoeber-stock.adobe.com

Internationale Verrechtlichung von CSR und Nachhaltigkeit

Dr. Tobias Brouwer, Chemie³-Fachveranstaltung, Frankfurt a.M., 9. April 2019



1.

CSR meets Compliance



Compliance

4.1.3 DCGK: „Der Vorstand hat für die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und der unternehmensinternen Richtlinien zu sorgen und wirkt auf deren Beachtung durch die Konzernunternehmen hin (Compliance).“

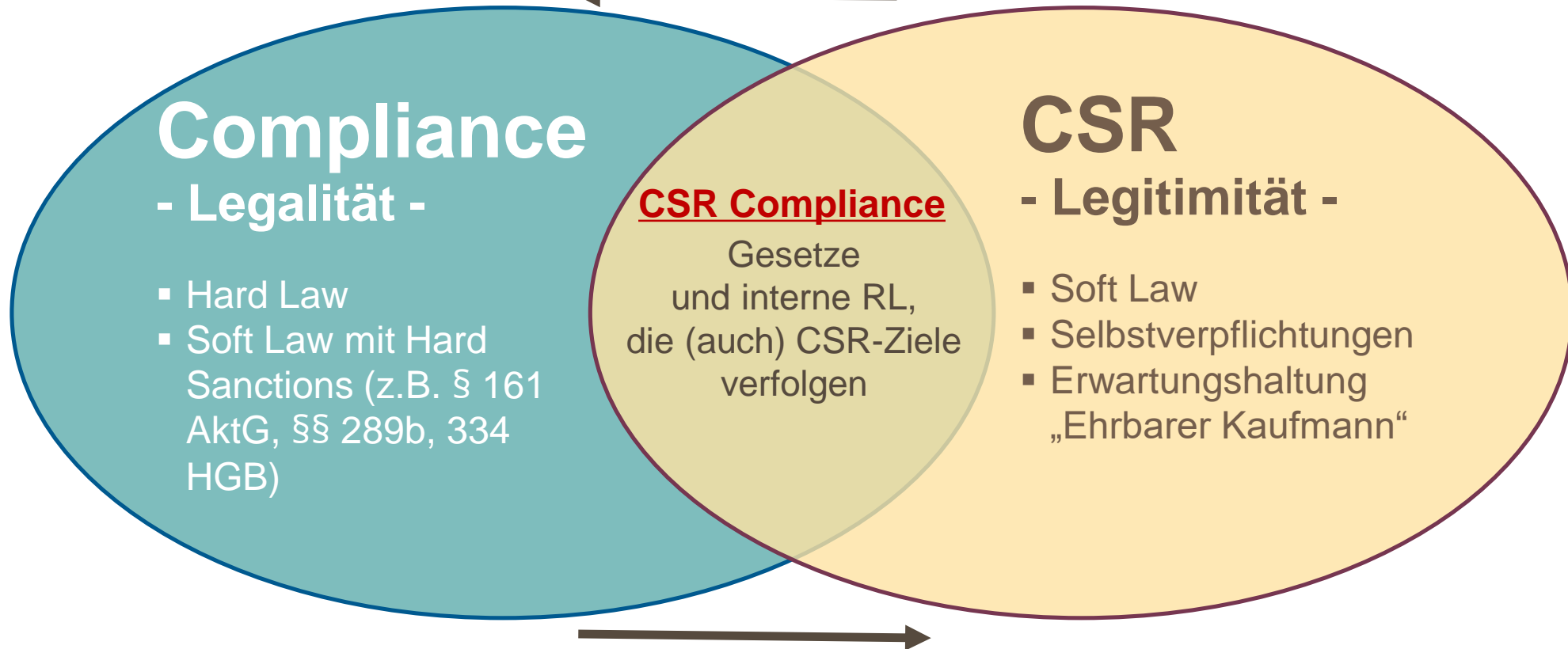
CSR

- ▶ **Alte Definition:** „Soziale Verantwortung der Unternehmen (Corporate Social Responsibility - CSR) ist ein Konzept, das den Unternehmen als Grundlage dient, um auf freiwilliger Basis soziale und ökologische Belange in ihre Unternehmenstätigkeit und in die Beziehungen zu den Stakeholdern zu integrieren“ (vgl. KOM(2006) 136, S. 1; KOM(2001) 366)
- ▶ **Neue Definition:** CSR = „die Verantwortung von Unternehmen für ihre Auswirkungen auf die Gesellschaft“ (KOM(2011) 681, S. 7).

Verschiebung von Compliance- und CSR-Grenzen

„CSR Compliance“

Verrechtlichung
der CSR



Berücksichtigung von CSR-Zielen bei Erfüllung der Compliance-Aufgabe



Verrechtlichung der CSR



Verrechtlichungen der CSR

CSR-Haftung

Aktuelle Rechtsentwicklungen



© recht_schoen - stock.adobe.com



© Pantermedia / ???

CSR-Haftung

CSR-Berichtspflichten

CSR-Compliance

CSR-Erklärungen
und ihre
Rechtsfolgen

CSR-Organisationspflichten



© Franck-Boston-Fotolia-com



© Gina-Sanders-Fotolia-com

Gesetzliche CSR-Berichtspflichten:

➔ DE: CSR-Richtlinie-Umsetzungsgesetz

- ➔ Beschreibung des Geschäftsmodells bzgl. einzelner Aspekte – u.a. **Achtung der Menschenrechte** (§ 289 b, c HGB)
- ➔ Ausstrahlung auf das Handlungsprogramm von Vorstand und AR
(Shareholder *plus* Stakeholder Value; *Hommelhoff*, NZG 2017, 1361) → „*Creeping Law*“

➔ UK Modern Slavery Act 2015

- ➔ Jährliche Abgabe einer Erklärung zu Sklaverei und Menschenhandel.
- ➔ Pflicht gilt auch für dt. Unternehmen, die im UK geschäftlich tätig sind.

Gesetzliche CSR-Organisations-Pflichten:

- ➔ **EU: Konfliktmineralien-VO (EU 2017/821):**
 - ➔ **Compliance-Pflichten** u.a.: „Lieferkettenpolitik“, „Lieferketten-Beauftragten“, Hinweisgebersystem; Risikomanagement; Weitergabe Sorgfaltspflichten an Lieferanten.
- ➔ **EU: Reform der Dual-Use-VO (COM(2016) 616 final)**
 - ➔ **Menschenrechte** als explizites Prüfkriterium nach Art. 14 Abs. 1 DU-VO-E.
 - ➔ „Catch-All-Klausel“ für nicht gelistete Güter: „Ist einem Ausführer entsprechend seiner Verpflichtung, die gebotene Sorgfalt walten zu lassen, bekannt, dass Güter mit doppeltem Verwendungszweck, ... bestimmt sind..., so hat er die... zuständige Behörde davon zu unterrichten; diese entscheidet... (Art. 4 Abs. 2 DU-VO-E).
- ➔ **EU: KOM-Vorschlag für eine Whistleblower-RL (COM(2018) 218 final)**
 - ➔ Pflicht zur **Implementierung von internen Meldekanälen** (auch für Dritte wie bspw. Lieferanten); Rückmeldepflicht etc.

CSR-Aussagen im Rechtsverkehr – Rechtsfolgen bei Nichteinhaltung:

CSR-Standards und Deliktsrecht

- Bindungswirkung von Menschenrechten: z.B. Beihilfe zu vorsätzlichen Menschenrechtsverletzungen von Staaten.
- CSR-Standards oder unternehmenseigene CoC zur Konkretisierung deliktsrechtlicher Sorgfaltspflichten

Selbstverpflichtungen und Lauterkeitsrecht

- Verstoß gegen § 5 Abs. 1 Nr. 6 UWG
- Abmahnrisiko



CSR-Erklärung

CSR-Aussagen und Kaufrecht

- Nacherfüllung, Minderung, Rücktritt
- Anfechtbarkeit von Rechtsgeschäften
- Schadensersatz

Unterwerfung unter fremde CoC

- Allgemeine Legalitätspflicht wird Vertragsbestandteil
- Zusatzpflichten (z.B. Informationspflichten)
- Vertragliche Rechtsfolgen bei CoC-Verstoß

Internationale Entwicklungen:



Frankreich: Gesetz Nr. 2017-399 v. 27.3.2017 (Loi vigilance-Gesetz)

- Konzernweite menschenrechtliche Sorgfaltspflichten
- Überwachungsplan
- Zivilrechtliche Haftung (Eingriffsnorm)



UK Bribery Act:

- Unternehmensstrafbarkeit für Korruptionshandlungen (auch von Lieferanten)
- Extraterritoriale Wirkung: Geschäftliche Tätigkeit in UK genügt



Schweiz: „Konzernverantwortungsinitiative“

- Pflicht zur Beachtung der UN-Leitprinzipien Wirtschaft u. Menschenrechte
- Unternehmen mit Sitz in CH (KMU-Ausnahme)
- Zivilrechtl. Haftung – auch für beherrschte Unternehmen



3.

Ausblick

3. Ausblick

- ➔ Koalitionsvertrag 19. LG: Prüfung NAP 2020, ggf. Gesetzesinitiative
- ➔ BMZ-Entwurf für ein „Sorgfaltspflichtengesetz“ v. März 2019 (nicht veröffentlicht)

Sorgfaltspflicht für Unternehmen

Menschenrechtsschutz light

Kanzleramt und Wirtschaftsministerium wollen
neue Vorschriften für die Wirtschaft verhindern.

Handelsblatt, 02.04.2019, S. 8

- ➔ **EU-Kommission: Umfrage zu menschenrechtlichen Sorgfaltspflichten** (bis 26. April 2019)

“This study aims to provide a detailed examination of the existing regulation and proposals for due diligence in the supply chain in the area of human rights, environment and governance.” “The output from this study will help the Commission in assessing a range of options regarding due diligence through the supply chain and their likely impacts.”



KONTAKT

**Verband der
Chemischen Industrie
e.V. (VCI)**

Dr. Tobias Brouwer
Rechtsanwalt
(Syndikusrechtsanwalt)

Bereichsleiter Recht
und Steuern

Tel.: 069 / 2556 – 1435
brouwer@vci.de