

**Inhaltsverzeichnis**

**Abkürzungsverzeichnis.....XV**

**Kapitel 1: Einführung ..... 1**

§ 1 Ziel und Struktur der Arbeit ..... 1

§ 2 Das Verhältnis von Zivil- und Strafrecht im Allgemeinen..... 2

I. Die Unabhängigkeit des Strafrechts vom Zivilrecht..... 3

II. Das Prinzip der Einheit der Rechtsordnung ..... 6

A. Der Begriff der Rechtsordnung..... 6

B. Technische und sachliche Widersprüche ..... 7

C. Die Einheit der Rechtsordnung als Aufgabe..... 10

**Kapitel 2: Inhaltliche Widersprüche – veranschaulicht am  
Beispiel der Untreue gemäß § 266 StGB ..... 11**

§ 1 Der „Mannesmann-Fall“ als aktuelles Exempel ..... 12

I. Einführung in den Sachverhalt..... 12

II. Die rechtliche Beurteilung des Mannesmann-Falles durch den  
3. Strafsenat des Bundesgerichtshofs ..... 16

A. Die Zulässigkeit von Anerkennungsprämien, sogenannte  
„appreciation awards“ ..... 18

1. Gewährung von nachträglichen, dienstvertraglich geregelten  
Sonderzahlungen ..... 19

2. Gewährung einer dienstvertraglich nicht vereinbarten Sonder-  
zahlung mit gleichzeitigem Vorteil für die Gesellschaft ..... 20

3. Gewährung einer sogenannten „kompensationslosen An-  
erkennungsprämie“ ..... 21

4. Aussagen des Bundesgerichtshofs zum Mannesmann-Fall..... 22

|  |           |
|--|-----------|
| B. Der Adressatenkreis des § 87 Abs. 1 Satz 1 AktG bei der Gewährung von Vorstandsvergütungen .....        | 23        |
| III. Der Mannesmann-Fall aus aktienrechtlicher Sicht.....  | 25        |
| A. Die aktienrechtliche Einordnung von nachträglichen Sonderzahlungen .....                                | 25        |
| 1. Generelle Unzulässigkeit einer (kompensationslosen) Anerkennungsprämie .....                            | 26        |
| 2. Generelle Zulässigkeit von Anerkennungsprämien .....  | 29        |
| B. Die aktienrechtliche Beurteilung des Adressatenkreises von § 87 Abs. 1 Satz 1 AktG .....                | 32        |
| IV. Bewertung des Mannesmann-Urteils des Bundesgerichtshofs ....   | 33        |
| V. Konsequenzen aus dem Revisionsurteil .....  | 35        |
| A. Zivilrechtliche Sanktionsmöglichkeiten für Pflichtverletzungen der Organe einer Aktiengesellschaft..... | 35        |
| 1. Schadensersatzansprüche der Gesellschaft gegen den Aufsichtsrat .....                                   | 36        |
| 2. Schadensersatzansprüche der Gesellschaft gegen den Vorstand .....                                       | 38        |
| B. Die Folgen der unterschiedlichen Beurteilung.....   | 40        |
| <b>§ 2 Der schädigende Eingriff in das Gesellschaftsvermögen einer GmbH .....</b>                          | <b>42</b> |
| I. Betroffene Konstellationen .....  | 44        |
| II. Haftungsauslösender Eingriff .....   | 47        |
| A. Die Bewertung aus strafrechtlicher Sicht .....  | 47        |
| B. Die gesellschaftsrechtliche Beurteilung.....  | 48        |
| III. Eigeninteresse der GmbH contra Gläubigerschutz .....  | 51        |
| A. Die Bewertung der Strafsenate .....   | 52        |
| B. Die Beurteilung der höchstrichterlichen Zivilrechtsprechung.....  | 52        |
| IV. Die unterschiedliche Rechtsprechung zur Konzernuntreue im Lichte der Einheit der Rechtsordnung .....   | 54        |

**Kapitel 3: Terminologische Unterschiede — aufgezeigt am  
Beispiel der Urkundenfälschung nach § 267 StGB ..... 59**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>§ 1 Der Urkundenbegriff .....</b>  | <b>59</b> |
| I. Zivilrechtlicher Urkundenbegriff.....  | 60        |
| A. Regelungen zur Urkunde im Rahmen der Zivilprozess-<br>ordnung .....                                  | 60        |
| 1. Schriftlichkeitserfordernis als wesentliches Kriterium .....   | 61        |
| 2. Notwendigkeit der Einschränkung des Schriftformer-<br>fordernisses.....                              | 62        |
| 3. Abgrenzung zum Augenscheinsobjekt.....   | 65        |
| B. Anwendbarkeit des zivilprozessrechtlichen Urkundenbegriffes<br>auf das Bürgerliche Gesetzbuch .....  | 67        |
| II. Die strafrechtliche Definition der Urkunde .....  | 68        |
| A. Verkörperte menschliche Gedankenerklärung (Perpetuierungs-<br>funktion).....                         | 69        |
| 1. Erfordernis einer menschlichen Gedankenerklärung .....   | 70        |
| 2. Stoffliche Fixierung von gewisser Dauerhaftigkeit .....  | 71        |
| 3. Verständlichkeit.....  | 72        |
| 4. Visuelle Wahrnehmbarkeit.....  | 73        |
| B. Beweiseignung und Beweisbestimmtheit (Beweisfunktion) .....  | 73        |
| C. Erkennbarkeit des Ausstellers (Garantiefunktion).....  | 75        |
| III. Bewertung.....   | 76        |
| A. Die Unterschiede im Einzelnen .....  | 77        |
| B. Einordnung als technischer Widerspruch .....   | 79        |
| <b>§ 2 Der Begriff des Ausstellers als Grundlage zur Beurteilung<br/>    der Urkundenechtheit .....</b> | <b>80</b> |
| I. Aussteller und Urkundenechtheit im Zivilrecht.....   | 80        |
| II. Der Aussteller in Zusammenhang mit der Urkundenechtheit<br>im Strafrecht .....                      | 83        |
| III. Beurteilung der Abweichungen.....  | 88        |
| A. Die Unterschiede im Allgemeinen.....   | 88        |

|  |    |
|--|----|
| B. Die Auswirkungen im Fall der Unterzeichnung des Vertreters<br>mit dem Namen des Vertretenen ..... | 89 |
|--|----|

### **Kapitel 4: Beispiele für Unterschiede im wissenschaftlichen Sprachgebrauch .....**

**93**

|  |    |
|--|----|
| § 1 Die mittelbare (verdeckte) Stellvertretung im Rahmen der<br>strafrechtlichen Geistigkeitstheorie ..... | 93 |
|--|----|

#### **§ 2 Der Begriff der Zurechnung in Zivil- und Strafrecht .....**

**95**

|  |    |
|--|----|
| I. Der strafrechtliche Begriff „Zurechnung“ im Rahmen der<br>Urkundenfälschung (§ 267 StGB)..... | 97 |
|--|----|

|   |    |
|---|----|
| II. Der Begriff „Zurechnung“ im Zivilrecht..... | 98 |
|---|----|

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| A. Zurechnung von Handlungen..... | 99 |
|-----------------------------------|----|

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 1. Zurechenbares Eigenverhalten ..... | 101 |
|---------------------------------------|-----|

|   |     |
|---|-----|
| a) Verschulden als Zurechnungsprinzip ..... | 101 |
|---|-----|

|  |     |
|--|-----|
| b) (Objektiver) Zurechnungszusammenhang..... | 103 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| aa) Voraussetzungen des Zurechnungszusammenhanges .... | 107 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| bb) Kritik am Sprachgebrauch der überwiegenden<br>Literatur..... | 109 |
|--|-----|

|   |     |
|---|-----|
| c) Zurechenbares Mitverschulden nach § 254 BGB..... | 111 |
|---|-----|

|                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| 2. Zurechnung fremden Handelns ..... | 112 |
|--------------------------------------|-----|

|  |     |
|--|-----|
| a) Die Zurechenbarkeit rechtsgeschäftlichen Handelns ..... | 113 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| b) Zurechenbares Drittverhalten infolge Gehilfenschaft ..... | 114 |
|--|-----|

|   |     |
|---|-----|
| aa) Verantwortlichkeit des Schuldners für Dritte<br>(§ 278 Satz 1 BGB)..... | 114 |
|---|-----|

|  |     |
|--|-----|
| bb) Haftung für den Verrichtungsgehilfen<br>(§ 831 Abs. 1 BGB) ..... | 115 |
|--|-----|

|   |     |
|---|-----|
| B. Zurechenbar verursachter Rechtsschein..... | 117 |
|---|-----|

|   |     |
|---|-----|
| C. Wissenszurechnung gemäß § 166 Abs. 1 BGB ..... | 119 |
|---|-----|

|                     |     |
|---------------------|-----|
| III. Bewertung..... | 120 |
|---------------------|-----|

|   |     |
|---|-----|
| A. Zivilrechtliche Begriffsbestimmung ..... | 120 |
|---|-----|

## **Inhaltsverzeichnis**

---

|   |            |
|---|------------|
| 1. Bedeutungsgehalt der Zurechnung.....   | 121        |
| 2. „Zurechnung von Willenserklärungen“ .....  | 123        |
| B. Gegenüberstellung der zivilrechtlichen Begriffsbestimmung<br>mit der des Strafrechts .....                             | 125        |
| <br>  |            |
| <b>Kapitel 5: Vorschläge zum Umgang mit den gefundenen<br/>Widersprüchen.....</b>   | <b>127</b> |
| <b>§ 1 Die Handhabung von inhaltlichen Widersprüchen .....</b>  | <b>127</b> |
| I. Ursprung der Problematik .....   | 128        |
| II. Vorlagepflicht nach § 132 GVG als verfahrensrechtlicher<br>Beitrag zur Einheit der Rechtsordnung .....                | 129        |
| A. Vorlage nach § 132 GVG im Mannesmann–Fall .....  | 133        |
| B. Vorlage gemäß § 132 GVG im Fall der Konzernuntreue .....   | 134        |
| <b>§ 2 Der Umgang mit begrifflichen Unterschieden .....</b>   | <b>137</b> |
| I. Der Urkundenbegriff.....   | 137        |
| II. Der Begriff des Ausstellers und der Urkundenechtheit.....   | 138        |
| A. Der unterschiedliche Urkunden– und Ausstellerbegriff im<br>Allgemeinen.....  | 139        |
| B. Der Sonderfall der rückwirkenden Genehmigung durch den<br>Vertretenen bei Handeln des Vertreters in dessen Namen ..... | 140        |
| <b>§ 3 Anmerkungen zum unterschiedlichen wissenschaftlichen<br/>        Sprachgebrauch .....</b>                          | <b>142</b> |
| <br>  |            |
| <b>Kapitel 6: Zusammenfassung.....</b>  | <b>145</b> |
| <br>  |            |
| <b>Literaturverzeichnis.....</b>  | <b>149</b> |