

Altenschmidt/Helling

# LkSG

**Lieferketten-  
sorgfaltspflichtengesetz**

---

Kurzkommentar

**Leseprobe, mehr zum Werk unter [ESV.info/978-3-503-21154-8](https://www.esv.info/978-3-503-21154-8)**



# Berliner Kommentare

# LkSG

## Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz

---

Kurzkomentar

Von

**Dr. jur. Stefan Altenschmidt**

Rechtsanwalt, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Düsseldorf

**Denise Helling**

Rechtsanwältin, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Düsseldorf

**Leseprobe, mehr zum Werk unter [ESV.info/978-3-503-21154-8](https://www.esv.info/978-3-503-21154-8)**

ERICH SCHMIDT VERLAG

**Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek**

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

**Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter**

<https://ESV.info/978-3-503-21154-8>

**Zitiervorschlag:**

*Altenschmidt/Helling, LkSG, § ... Rn. ...*

ISBN 978-3-503-21154-8 (gedrucktes Werk)

ISBN 978-3-503-21155-5 (eBook)

ISSN 1865-4177

Alle Rechte vorbehalten

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Berlin 2022

[www.ESV.info](http://www.ESV.info)

Druck: Hubert & Co., Göttingen

## Vorwort

*„Die Würde des Menschen ist unantastbar. Sie zu achten und zu schützen ist Verpflichtung aller staatlichen Gewalt. Das Deutsche Volk bekennt sich darum zu unverletzlichen und unveräußerlichen Menschenrechten als Grundlage jeder menschlichen Gemeinschaft, des Friedens und der Gerechtigkeit in der Welt.“* Mit diesen einfachen Worten gibt das Grundgesetz ausgehend von den Unrechtserfahrungen des Dritten Reiches ein eindrucksvolles und zeitloses Bekenntnis zu den Menschenrechten ab. Selbstverständlich sind diese grundlegenden Rechtspositionen aber in vielen Regionen der Welt und auch Europas immer noch nicht. Das hat häufig mit autoritären Regimen und staatlicher Gewalt zu tun, kann seine Ursache aber auch im wirtschaftlichen Handeln von Unternehmen und Privatrechtssubjekten haben.

Bereits 2011 stellten daher die Vereinten Nationen in ihren Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte die Verantwortung von Unternehmen zur Achtung der Menschenrechte heraus. Wirtschaftsunternehmen sollen es danach vermeiden, durch ihre eigene Tätigkeit nachteilige Auswirkungen auf die Menschenrechte zu verursachen oder dazu beizutragen. Sie sollen diesen Auswirkungen begegnen, wenn sie auftreten. Ebenso sollen sich Unternehmen darum bemühen, negative Auswirkungen auf die Menschenrechte entlang ihrer Lieferkette zu verhüten oder zu mindern, selbst wenn sie nicht zu diesen Auswirkungen beitragen.

In Deutschland zögerten Bundesregierung und Bundestag lange, diese Forderungen des Soft Laws der Vereinten Nationen durch verbindliche Rechtssätze umzusetzen. Nachdem aber aus Sicht der Bundesregierung nur ein geringer Teil der deutschen Unternehmen ausreichende freiwillige Bemühungen zum Schutz der Menschenrechte entfaltete, kam es 2021 als eines der letzten bedeutsamen Gesetzgebungsvorhaben der Großen Koalition von CDU/CSU und SPD in der 19. Legislaturperiode zur Verabschiedung des Gesetzes über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten zur Vermeidung von Menschenrechtsverletzungen in Lieferketten (Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – LkSG). Wer die Debatten heute im Bundestagsprotokoll nachliest, wird ein großes Engagement bei den zuständigen Abgeordneten und Ministern der Regierungskoalition und auch darüber hinaus feststellen. Dies gilt insbesondere für den damaligen Entwicklungshilfeminister *Gerd Müller*, für den dieses Gesetzgebungsvorhaben erkennbar ein Herzensanliegen war. Der Begriff der Menschenrechte wurde dabei freilich allzu weit gefasst: Das Verbot von Sklaverei und Kinderarbeit wird ebenso einbezogen wie das Gebot der Beachtung nationaler Mindestlohnvorgaben oder die Einhaltung von Arbeitszeitbestimmungen und von Vorgaben zu Ruhepausen. Dies gilt sowohl im Ausland als auch in der Bundesrepublik Deutschland selbst. Denn auch im

Inland besteht nach den Vorstellungen des Gesetzgebers ein Risiko von Menschenrechtsverletzungen, auf das Unternehmen angemessen reagieren müssen.

Rechtsdogmatisch entschied sich der Bundesgesetzgeber dabei für den weltweit eher seltenen Ansatz, menschenrechtliche Sorgfaltspflichten von Unternehmen zu begründen, deren Kontrolle und Durchsetzung einer Behörde überantwortet werden. Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz will keine neuen zivilrechtlichen Haftungstatbestände schaffen. Seine Beachtung (oder in der neudeutschen Sprache vieler Unternehmen „die Compliance“) soll nicht vorrangig durch das anderenfalls bestehende Risiko von Schadensersatzklagen gegen das Unternehmen oder seine Manager gefördert werden. Vielmehr handelt es sich um ein klassisches wirtschaftsverwaltungsrechtliches Instrument, mit dem der Staat verbindliche Vorgaben für unternehmerisches Handeln macht, hierzu Berufsausübungsregeln i. S. d. Art. 12 Abs. 1 Satz 2 GG aufstellt und deren Missachtung per Bußgeldbescheid sanktioniert oder per Verwaltungsakt und Verwaltungszwang durchsetzt.

Der vorliegende Kommentar geht daher von diesem verwaltungsrechtlichen Ansatz aus. Seine Autoren sind im Bereich des öffentlichen Rechts tätig. Sie beraten langjährig nationale und internationale Unternehmen zu wirtschaftsverwaltungsrechtlichen Compliance-Anforderungen, einschließlich der Vertretung in Verfahren bei den Verwaltungs- und Verfassungsgerichten sowie dem Europäischen Gerichtshof und der Verteidigertätigkeit in Bußgeldsachen.

Unser herzlicher Dank gilt Herrn Assessor *Niklas Fietz* und Herrn Wissenschaftlicher Mitarbeiter *Niklas Meese*, die beide mit großem Engagement wertvolle Unterstützung geleistet haben. Ebenso bedanken wir uns bei Herrn Assessor *Sven Clever* vom Erich Schmidt Verlag, der mit hoher Sachkunde und Engagement das Werk begleitet und seine rasche Veröffentlichung ermöglicht hat, sowie – ebenso aus dem Erich Schmidt Verlag – *Angela Kausche* (Herstellung), *Stefanie Hillmann* (Contentmanagement) und *Tabea Kurreck* (Copyediting). Ein besonderer Dank gilt den Partnerinnen und Partnern der Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, die uns den Freiraum für dieses Werk gaben. Schließlich bedanken wir uns auch bei unseren Ehepartnern, die manche zusätzliche Arbeitsstunde und Diskussion erduldet und miterlebt haben.

Wir hoffen, Sie fundiert und praxisnah über die neuen Vorgaben und zahlreichen Fragen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes informieren zu können. Hinweise und Anregungen bitten wir zu senden an: Dr. Stefan Altenschmidt, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Graf-Adolf-Platz 15, 40213 Düsseldorf, Tel.: +49 211 56 60 18 737, E-Mail: [stefan.altenschmidt@luther-lawfirm.com](mailto:stefan.altenschmidt@luther-lawfirm.com).

Düsseldorf, den 1. August 2022

Stefan Altenschmidt und Denise Helling

# Inhaltsverzeichnis

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Vorwort .....               | <a href="#">V</a>  |
| Abkürzungsverzeichnis ..... | <a href="#">IX</a> |
| Literaturverzeichnis .....  | <a href="#">XV</a> |

## Gesetzestext

|   |                   |
|---|-------------------|
| Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) ..... | <a href="#">1</a> |
|---|-------------------|

## Einleitung

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| Einleitung ..... | <a href="#">25</a> |
|------------------|--------------------|

## Kommentierung

### Abschnitt 1 – Allgemeine Bestimmungen

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| § 1 Anwendungsbereich .....    | <a href="#">39</a> |
| § 2 Begriffsbestimmungen ..... | <a href="#">53</a> |

### Abschnitt 2 – Sorgfaltspflichten

|  |                     |
|--|---------------------|
| § 3 Sorgfaltspflichten .....                             | <a href="#">89</a>  |
| § 4 Risikomanagement .....                               | <a href="#">106</a> |
| § 5 Risikoanalyse .....                                  | <a href="#">114</a> |
| § 6 Präventionsmaßnahmen .....                           | <a href="#">122</a> |
| § 7 Abhilfemaßnahmen .....                               | <a href="#">134</a> |
| § 8 Beschwerdeverfahren .....                            | <a href="#">143</a> |
| § 9 Mittelbare Zulieferer; Verordnungsermächtigung ..... | <a href="#">151</a> |
| § 10 Dokumentations- und Berichtspflicht .....           | <a href="#">159</a> |

### Abschnitt 3 – Zivilprozess

|  |                     |
|--|---------------------|
| § 11 Besondere Prozessstandschaft .....                | <a href="#">165</a> |
| Vor §§ 12–24 Vorbemerkung zu den Abschnitten 4–6 ..... | <a href="#">175</a> |

**Abschnitt 4 – Behördliche Kontrolle und Durchsetzung**

**Unterabschnitt 1 – Berichtsprüfung**

- § 12 Einreichung des Berichts ..... [183](#)  
§ 13 Behördliche Berichtsprüfung; Verordnungsermächtigung ..... [186](#)

**Unterabschnitt 2 – Risikobasierte Kontrolle**

- § 14 Behördliches Tätigwerden; Verordnungsermächtigung ..... [188](#)  
§ 15 Anordnungen und Maßnahmen ..... [199](#)  
§ 16 Betretensrechte ..... [209](#)  
§ 17 Auskunft- und Herausgabepflichten ..... [215](#)  
§ 18 Duldungs- und Mitwirkungspflichten ..... [222](#)

**Unterabschnitt 3 – Zuständige Behörde, Handreichungen,  
Rechenschaftsbericht**

- § 19 Zuständige Behörde ..... [225](#)  
§ 20 Handreichungen ..... [227](#)  
§ 21 Rechenschaftsbericht ..... [230](#)

**Abschnitt 5 – Öffentliche Beschaffung**

- § 22 Ausschluss von der Vergabe öffentlicher Aufträge ..... [233](#)

**Abschnitt 6 – Zwangsgeld und Bußgeld**

- § 23 Zwangsgeld ..... [239](#)  
§ 24 Bußgeldvorschriften ..... [240](#)

- Stichwortverzeichnis ..... [255](#)

## Abkürzungsverzeichnis

|          |   |
|----------|---|
| a. E.    | am Ende   |
| a. F.    | alte Fassung  |
| a. A.    | anderer Ansicht   |
| a. a. O. | am angegebenen Ort  |
| AbfVerbG | Abfallverbringungsgesetz  |
| Abs.     | Absatz  |
| AcP      | Archiv für civilistische Praxis (Zeitschrift)   |
| AEntG    | Gesetz über zwingende Arbeitsbedingungen für grenzüberschreitend entsandte und für regelmäßig im Inland beschäftigte Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen |
| AEUV     | Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union  |
| AG       | Amtsgericht / Die Aktiengesellschaft (Zeitschrift)  |
| AktG     | Aktiengesetz  |
| Alt.     | Alternative   |
| Anh.     | Anhang  |
| Anm.     | Anmerkung   |
| AnwBl    | Anwaltsblatt  |
| AO       | Abgabenordnung  |
| ArbGG    | Arbeitsgerichtsgesetz   |
| ArbRB    | Der Arbeits-Rechts-Berater (Zeitschrift)  |
| ArbSchG  | Arbeitsschutzgesetz   |
| Art.     | Artikel   |
| AsylG    | Asylgesetz  |
| Aufl.    | Auflage   |
| AVR      | Archiv des Völkerrechts (Zeitschrift)   |
| BAFA     | Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle   |
| BAG      | Bundesarbeitsgericht  |
| BauGB    | Baugesetzbuch   |
| BB       | Betriebs-Berater (Zeitschrift)  |
| BBodSchG | Bundes-Bodenschutzgesetz  |
| BBodSchV | Bundes-Bodenschutzverordnung  |
| Beschl.  | Beschluss   |
| BezG     | Bezirksgericht  |
| BFH      | Bundesfinanzhof   |

## Abkürzungsverzeichnis

---

|         |  |
|---------|--|
| BGB     | Bürgerliches Gesetzbuch  |
| BGBI.   | Bundesgesetzblatt  |
| BGH     | Bundesgerichtshof  |
| BGHZ    | Entscheidungen des BGH in Zivilsachen                                |
| BImSchG | Bundes-Immissionsschutzgesetz  |
| BR-Drs. | Bundesrats-Drucksache  |
| BSG     | Bundessozialgericht  |
| BT-Drs. | Bundestags-Drucksache  |
| BVerfG  | Bundesverfassungsgericht   |
| BVerfGE | (Amtliche Sammlung der) Entscheidungen des Bundesverfassungsgerichts |
| BVerwG  | Bundesverwaltungsgericht   |
| BVerwGE | (Amtliche Sammlung der) Entscheidungen des Bundesverwaltungsgerichts |
| bzw.    | beziehungsweise  |
| CB      | Compliance-Berater (Zeitschrift)                                     |
| CCZ     | Corporate Compliance Zeitschrift                                     |
| d. h.   | das heißt  |
| dB      | Dezibel  |
| DB      | Der Betrieb (Zeitschrift)  |
| ders.   | derselbe   |
| DÖV     | Die öffentliche Verwaltung (Zeitschrift)                             |
| DStR    | Deutsches Steuerrecht (Zeitschrift)                                  |
| DVBl    | Deutsches Verwaltungsblatt (Zeitschrift)                             |
| ebd.    | ebenda   |
| EG      | Europäische Gemeinschaft   |
| EL      | Ergänzungslieferung  |
| EMRK    | Europäische Menschenrechtskonvention                                 |
| ER      | ER EnergieRecht (Zeitschrift)  |
| EU      | Europäische Union  |
| EuGH    | Europäischer Gerichtshof   |
| EUV     | Vertrag über die Europäische Union                                   |
| EuZW    | Europäische Zeitschrift für Wirtschaftsrecht                         |
| f./ff.  | folgende Seite(n)  |
| Fn.     | Fußnote  |
| GastG   | Gaststättengesetz  |
| gem.    | gemäß  |
| GewO    | Gewerbeordnung   |
| GG      | Grundgesetz  |
| GRUR    | Gewerblicher Rechtsschutz und Urheberrecht (Zeitschrift)             |

|             |   |
|-------------|---|
| GWB         | Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen  |
| GWR         | Gesellschafts- und Wirtschaftsrecht (Zeitschrift)   |
| HDE         | Handelsverband Deutschland – HDE e. V.  |
| HGB         | Handelsgesetzbuch   |
| Hrsg.       | Herausgeber(in)   |
| Hs.         | Halbsatz  |
| HwO         | Handwerksordnung  |
| i. d. R.    | in der Regel  |
| i. S. d.    | im Sinne des  |
| i. V. m.    | in Verbindung mit   |
| insb.       | insbesondere  |
| IntVwR      | Internationales Verwaltungsrecht  |
| JArbSchG    | Jugendarbeitsschutzgesetz   |
| jM          | Die Monatsschrift (Zeitschrift)   |
| JuS         | Juristische Schulung (Zeitschrift)  |
| JZ          | Juristenzeitung (Zeitschrift)   |
| KonsG       | Gesetz über die Konsularbeamten, ihre Aufgaben und Befugnisse   |
| KWG         | Gesetz über das Kreditwesen   |
| Lfg.        | Lieferung   |
| LG          | Landgericht   |
| lit.        | litera  |
| LkSG        | Lieferkettensorgfaltspflichten-gesetz   |
| LKV         | Landes- und Kommunalverwaltung (Zeitschrift)  |
| m. w. N.    | mit weiteren Nachweisen   |
| MDR         | Monatsschrift für Deutsches Recht (Zeitschrift)   |
| MiLoG       | Gesetz zur Regelung eines allgemeinen Mindestlohns  |
| MinRohSorgG | Gesetz zur Durchführung der Verordnung (EU) 2017/821 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 17. Mai 2017 zur Festlegung von Pflichten zur Erfüllung der Sorgfaltspflichten in der Lieferkette für Unionseinführer von Zinn, Tantal, Wolfram, deren Erzen und Gold aus Konflikt- und Hochrisikogebieten |
| N&R         | Netzwirtschaft und Recht (Zeitschrift)  |
| NAP         | Nationaler Aktionsplan  |
| NGO         | Nichtregierungs-Organisation  |
| NJW         | Neue juristische Wochenschrift (Zeitschrift)  |
| NJW-RR      | NJW-Rechtsprechungsreport (Zeitschrift)   |
| Nr.         | Nummer  |
| NuR         | Natur und Recht (Zeitschrift)   |
| NVwZ        | Neue Zeitschrift für Verwaltungsrecht (Zeitschrift)   |

|             |   |
|-------------|---|
| NVwZ-RR     | Neue Zeitschrift für Verwaltungsrecht Rechtsprechungs-Report          |
| NZA         | Neue Zeitschrift für Arbeitsrecht                                     |
| NZG         | Neue Zeitschrift für Gesellschaftsrecht                               |
| NZWist      | Neue Zeitschrift für Wirtschafts-, Steuer- und Unternehmensstrafrecht |
| OECD        | Organisation for Economic Co-operation and Development                |
| OK          | Online-Kommentar  |
| OLG         | Oberlandesgericht   |
| OVG         | Oberverwaltungsgericht  |
| POPs        | Persistente organische Schadstoffe                                    |
| RdE         | Recht der Energiewirtschaft (Zeitschrift)                             |
| RdTW        | Zeitschrift für das Recht der Transportwirtschaft                     |
| RL          | Richtlinie  |
| Rn.         | Randnummer  |
| S.          | Satz/Seite  |
| SchulG NRW  | Schulgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen                            |
| SchwarzArbG | Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und illegalen Beschäftigung   |
| Sec.        | Section   |
| StGB        | Sozialgesetzbuch  |
| Slg.        | Sammlung der Entscheidungen des Europäischen Gerichtshofs             |
| StGB        | Strafgesetzbuch   |
| StPO        | Strafprozessordnung   |
| StRspr.     | Ständige Rechtsprechung   |
| StuB        | Unternehmensteuern und Bilanzen (Zeitschrift)                         |
| TKG         | Telekommunikationsgesetz  |
| u.          | und   |
| u. a.       | und andere  |
| UmwRG       | Umwelt-Rechtsbehelfsgesetz  |
| UN          | United Nations  |
| Urt.        | Urteil  |
| v.          | vom   |
| VAG         | Gesetz über die Beaufsichtigung der Versicherungsunternehmen          |
| VCI         | Verband der chemischen Industrie e. V.                                |
| VerfBlog    | Verfassungsblog   |
| VG          | Verwaltungsgericht  |
| VGH         | Verwaltungsgerichtshof  |

|             |  |
|-------------|--|
| vgl.        | vergleiche   |
| VN          | Vereinte Nationen  |
| VwGO        | Verwaltungsgerichtsordnung                                       |
| VwR         | Verwaltungsrecht   |
| VwVfG       | Verwaltungsverfahrensgesetz                                      |
| WM          | Wertpapier-Mitteilungen (Zeitschrift)                            |
| WpHG        | Gesetz über den Wertpapierhandel                                 |
| WpHR        | Wertpapierhandelsrecht   |
| z. B.       | zum Beispiel   |
| ZaöRV       | Zeitschrift für ausländisches öffentliches Recht und Völkerrecht |
| ZfB         | Zeitschrift für Bergrecht  |
| ZfE         | Zeitschrift für Energiewirtschaft                                |
| ZfPW        | Zeitschrift für die gesamte Privatrechtswissenschaft             |
| ZfU         | Zeitschrift für Umweltpolitik und Umweltrecht                    |
| ZfW         | Zeitschrift für Wasserrecht                                      |
| ZHR         | Zeitschrift für das gesamte Handelsrecht und Wirtschaftsrecht    |
| Ziff.       | Ziffer   |
| ZIP         | Zeitschrift für Wirtschaftsrecht                                 |
| ZLR         | Zeitschrift für das gesamte Lebensmittelrecht                    |
| ZNER        | Zeitschrift für Neues Energierecht                               |
| ZPO         | Zivilprozessordnung  |
| ZRP         | Zeitschrift für Rechtspolitik                                    |
| ZVertriebsR | Zeitschrift für Vertriebsrecht                                   |

## Literaturverzeichnis

- Altenschmidt, Stefan/Langner, Mirjam*: Compliance und Sanktionsrisiken im Emissionshandel, in: CCZ 2009, 138 ff.
- Arens, Uwe*: Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – Ein Thema des Arbeitsschutzes?, in: ARP 2021, 330 ff.
- Assmann, Heinz-Dieter/Schneider, Uwe H./Mülbert, Peter O.*: Wertpapierhandelsrecht, 7. Auflage 2019
- Bader, Johann/Ronellenfitsch, Michael*: Verwaltungsverfahrensgesetz: VwVfG, 2. Auflage 2016
- Baier, Carolin*: Strengere Sorgfaltspflichten für verantwortungsvolle Lieferketten, in: DB 2020, 1801 ff.
- Bälz, Kilian*: Ausländische Wirtschaftssanktionen als Leistungshindernis in internationalen Verträgen, in: NJW 2020, 878 ff.
- Bälz, Kilian*: Haftung für Menschenrechtsverletzungen im internationalen Projektgeschäft, in: BB 2021, 648 ff.
- Bäumler, Jelena*: Nachhaltiges Wirtschaften in globalen Lieferketten, in: AVR 58 (2020), 464 ff.
- Beckers*: Globale Wertschöpfungsketten: Theorie und Dogmatik unternehmensbezogener Pflichten, in: ZfPW 2021, 220 ff.
- Blach, Joshua*: „Menschenrechtsschutz“ durch Billigkeitshaftung – Konzeptionelle Überlegungen zur Haftungsverfassung von Wertschöpfungsketten, in: CCZ 2022, 13 ff.
- Bomsdorf, Tobias/Blatecki-Burgert, Berthold*: Haftung deutscher Unternehmen für Menschenrechtsverstöße, in: ZRP 2020, 42 ff.
- Bomsdorf, Tobias/Blatecki-Burgert, Berthold*: Lieferketten-Richtlinie und Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: ZRP 2022, 141 ff.
- Braun, Axel/Wisskirchen, Gerlind (Hrsg.)*: Konzernarbeitsrecht, 1. Auflage 2015
- Brouwer, Tobias*: Noch viele offene Rechts- und Auslegungsfragen zum Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – Hinweise zum VCI-Diskussionspapier zur Umsetzung des LkSG, in: CCZ 2022, 137 ff.
- Burgi, Martin*: Nachhaltigkeit als Bürokratielast für KMU: Dimensionen, Rechtsrahmen und Reduzierungspotenzial, in: WiVerw 2021, 97 ff.
- Burgi, Martin/Dreher, Meinrad*: Beck'scher Vergaberechtskommentar, Bd. 1, 3. Auflage 2017
- Calliess, Christian/Ruffert, Matthias*: EUV/AEUV, 6. Auflage 2022
- Charnitzky, Milena/Weigel, Jukka*: Die Krux mit der Sorgfalt, in: RIW 2022, 12 ff.

- Charnitzky, Milena/Weigel, Jukka*: Die Krux mit der Sorgfalt (Teil 2) – der Entwurf der Richtlinie zur unternehmerischen Sorgfalt in Lieferketten, in: RIW 2022, 413 ff.
- Chatzinerantzis, Alexandros/Grothaus, Julia*: Unternehmensverantwortung in Lieferketten – Status quo und Ausblick, in: DB 2021, 20 ff.
- Davarnejad, Leyla*: Menschenrechtsverantwortung multinationaler Unternehmen und Corporate Social Responsibility (CSR), 1. Auflage 2020
- DAV-Ausschüsse*: Stellungnahme zum Regierungsentwurf eines Gesetzes über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten in Lieferketten, in: NZG 2021, 546 ff.
- DAV-Ausschüsse*: Stellungnahme zum Vorschlag für eine Richtlinie des Europäischen Parlaments und des Rates über die Sorgfaltspflichten von Unternehmen im Hinblick auf Nachhaltigkeit und zur Änderung der RL (EU) 2019/1937, in: NZG 2022, 909 ff.
- Dohrmann, Vanessa*: Das deutsche Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz als Vorbild für den europäischen Gesetzgeber? – Eine kritische Analyse, in: CCZ 2021, 265 ff.
- Dreier, Horst (Hrsg.)*: Grundgesetz: GG, 3. Auflage 2015
- Drescher, Ingo/Fleischer, Holger/Schmidt, Karsten (Hrsg.)*: Münchener Kommentar zum Handelsgesetzbuch: HGB, 5. Auflage 2021
- Dürig, Günter/Herzog, Roman/Scholz, Rupert (Hrsg.)*: Grundgesetz, 96. Auflage 2022
- Düwell, Franz Josef*: Gesetzliche Regelung der unternehmerischen Sorgfaltspflichten in Lieferketten, in: jurisPR-ArbR 31/2021 Anm. 1
- Ecker, Christiane*: Wertebasierte Compliance – Ein Garant für Effektivität?, in: CB 2021, 197 ff.
- Edel, Golo/Frank, Justus/Heine, Nils/Heine, Maurice*: Pionierarbeiten in der Lieferkette – Praxisfolgen für das Handels- und Arbeitsrecht (Teil II), in: BB 2021, 2890 ff.
- Ehlers, Dirk/Pünder, Hermann*: Allgemeines Verwaltungsrecht, 15. Auflage 2015
- Ehmann, Erik*: Der Regierungsentwurf für das Lieferkettengesetz: Erläuterung und erste Hinweise zur Anwendung, in: ZVertriebsR 2021, 141 ff.
- Ehmann, Erik*: Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LKsG) kommt!, in: ZVertriebsR 2021, 205 ff.
- Ehmann, Erik/Berg, Daniel F.*: Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LKsG): ein erster Überblick, in: GWR 2021, 287 ff.
- Eidam, Gerd (Hrsg.)*: Unternehmen und Strafe, 5. Auflage 2018
- Ekkenga, Jens/Erlemann, Karl B.*: Lieferkettengesetz, Europäisches Kartellrecht und die Folgen: Effiziente Missbrauchsbekämpfung oder nutzlose Gängelung gesetzestreuer Unternehmen?, in: ZIP 2022, 49 ff.
- Engelhardt, Hanns/App, Michael/Schlatmann, Arne*: VwVG/VwZG, 12. Auflage 2021

- Ennuschat, Jörg/Wank, Rolf/Winkler, Daniele (Hrsg.):* Gewerbeordnung: GewO, 9. Auflage 2020
- Epping, Volker/Hillgruber, Christian:* Grundgesetz: GG, 3. Auflage 2020
- Eyermann, Erich:* Verwaltungsgerichtsordnung: VwGO, 15. Auflage 2019
- Falke, Josef:* Neue Entwicklungen im Europäischen Umweltrecht, in: ZUR 2022, 115 ff.
- Fehling, Michael/Kastner, Berthold/Störmer, Rainer (Hrsg.):* Verwaltungsrecht, 5. Auflage 2021
- Fehse, Marthe-Louise/Markmann, Friedrich:* Die Konfliktmineralienverordnung der Europäischen Union, in: EuZW 2021, 113 ff.
- Feldhaus, Gerhard (Hrsg.):* Bundesimmissionsschutzrecht, Stand: 2022
- Fleischer, Holger:* Corporate Social Responsibility – Vermessung eines Forschungsfeldes aus rechtlicher Sicht, in: AG 2017, 509 ff.
- Fleischer, Holger:* Grundstrukturen der Lieferkettenrechtlichen Sorgfaltspflichten, in: CCZ 2022, 205 ff.
- Fleischer, Holger:* Zivilrechtliche Haftung im Halbschatten des Lieferketten-sorgfaltspflichtengesetzes, in: DB 2022, 920 ff.
- Fleischer, Holger/Korch, Stefan:* Okpabi v Royal Dutch Shell und das deutsche Deliktsrecht in Konzernlagen, in: ZIP 2021, 709 ff.
- Fleischer, Holger/Korch, Stefan:* Zur deliktsrechtlichen Verantwortlichkeit von Auftraggebern in der Lieferkette, in: ZIP 2019, 2181 ff.
- Fluck, Jürgen:* Anforderungen an die störfall-verhindernde Compliance-Organisation in Unternehmen, in: NVwZ 2021, 1568 ff.
- Forgó, Nikolaus/Helfrich, Marcus/Schneider, Jochen:* Betrieblicher Datenschutz, 3. Auflage 2019
- Frank, Justus/Edel, Golo/Heine, Nils/Heine, Maurice:* Pionierarbeiten in der Lieferkette – Praxisfolgen für das Handels- und Arbeitsrecht (Teil I), in: BB 2021, 2165 ff.
- Frenz, Walter:* Klimaschutzrecht, 2. Auflage 2022
- Frey, Tobias/Pelz, Christian:* Beck'scher Online Kommentar zum GwG, 9. Edition Stand: 01. 03. 2022
- Gabriel, Marc/Krohn, Wolfram/Neun, Andreas:* Handbuch Vergaberecht, 3. Auflage 2021
- Gabriel, Moritz:* Das Auskunftsverweigerungsrecht im Wirtschaftsverwaltungsrecht, in: NVwZ 2020, 19 ff.
- Gailhofer, Peter/Verheyen, Roda:* Klimaschutzbezogene Sorgfaltspflichten: Perspektiven der gesetzlichen Regelung in einem Lieferkettengesetz, in: ZUR 2021, 402 ff.
- Gehling, Christian/Lüneborg, Cécilie:* Pflichten des Güterhändlers nach dem Geldwäschegesetz, in: NZG 2020, 1164 ff.
- Gehling, Christian/Ott, Nicolas/Lüneborg, Cécilie:* Das neue Lieferketten-sorgfaltspflichtengesetz – Umsetzung in der Unternehmenspraxis, in: CCZ 2021, 230 ff.

- Goette, Wulf/Habersack, Matthias/Kalss, Susanne (Hrsg.):* Münchener Kommentar zum Aktiengesetz, Band 1, 5. Auflage 2019
- Gola, Peter:* Datenschutz-Grundverordnung: DS-GVO, 2. Auflage 2018
- Götz, Claas-Lennart:* Ein Lieferkettengesetz nordischer Prägung, in: RiW 2022, 99 ff.
- Grabosch, Robert:* Das neue Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, 1. Auflage 2021
- Graf von Westphalen, Friedrich:* Einige Vorüberlegungen zum bevorstehenden Lieferkettengesetz, in: ZIP 2020, 2421 ff.
- Graf, Jürgen:* Beck'scher Online-Kommentar zum Ordnungswidrigkeitengesetz, 32. Ed. 2021
- Habersack, Matthias/Ehrl, Max:* Verantwortlichkeit inländischer Unternehmen für Menschenrechtsverletzungen durch ausländische Zulieferer – de lege lata und de lege ferenda, in: AcP 219 (2019), 155 ff.
- Habersack, Matthias/Zickgraf, Peter:* Deliktsrechtliche Verkehrs- und Organisationspflichten im Konzern, in: ZHR 2018, 252 ff.
- Häfeli, Sylvia:* Der Menschenrechtsbeauftragte im Lieferkettensorgfaltspflichtgesetz – ein weiterer betrieblicher Beauftragter, in: ARP 2021, 299 ff.
- Harings, Lothar/Jürgens, Max:* Die Auswirkungen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes auf die Transportwirtschaft, in: RdTW 2021, 297 ff.
- Hauschka, Christoph E.:* Compliance, Compliance-Manager, Compliance-Programme Eine geeignete Reaktion auf gestiegene Haftungsrisiken für Unternehmen und Management, in: NJW 2004, 257 ff.
- Hauschka, Christoph E./Moosmayer, Klaus/Lösler, Thomas:* Corporate Compliance, 3. Auflage 2016
- Heinlein, Ingrid:* Zivilrechtliche Verantwortung transnationaler Unternehmen für sichere und gesunde Arbeitsbedingungen in den Betrieben ihrer Lieferanten, in: NZA 2018, 276 ff.
- Helck, Thomas:* Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten in Lieferketten: Worauf sich Unternehmen zukünftig vorbereiten müssen, in: BB 2021, 1603 ff.
- Hembach, Holger:* Praxisleitfaden Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG), 1. Auflage 2022
- Henn, Elisabeth V.:* Rechtliche Pfade zum Schutz der Wälder jenseits der EU-Grenzen Status Quo und Herausforderungen, in: ZUR 2021, 413 ff.
- Henssler, Martin/Willemsen, Heinz Josef/Kalb, Heinz-Jürgen:* Arbeitsrecht, 9. Auflage 2020
- Herrmann, Volker/Rünz, Sebastian:* Praktische Hinweise und Maßnahmen zur Umsetzung des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes im Unternehmen, in: DB 2021, 3078 ff.
- Hess, Moritz:* Die Folgen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes für KMU, in: NWB 2021, 2981 ff.

- Hillmer, Hans-Jürgen*: Lieferkettengesetz bringt neue Verpflichtungen, aber auch Chancen, in: BC 2021, 305 f.
- Hoffberger-Pippan, Elisabeth*: Ein Lieferkettengesetz für Deutschland zur Einhaltung der Menschenrechte – eine Ersteinschätzung aus völkerrechtlicher Sicht, in: AVR 58 (2020), 400 ff.
- Honig, Gerhart/Knörr, Matthias/Thiel, Markus*: *Handwerksordnung: HwO*, 5. Auflage 2017
- Immenga, Frank A./Spallek, Benjamin*: Das Lieferkettengesetz als Chance für Zulieferer, in: BB 2021, Ausgabe 36, Die Erste Seite
- Jarass, Hans D.*: *Bundes-Immissionsschutzgesetz: BImSchG*, 13. Auflage 2020
- Jarass, Hans D./Pieroth, Bodo*: *Grundgesetz für die Bundesrepublik Deutschland: GG*, 16. Auflage 2020
- Kaltenborn, Markus*: Menschenrechtliche Sorgfaltpflicht in der globalen Lieferkette, in: *VerfBlog*, 2020/6/07
- Kamann, Hans-Georg/Irmscher, Philipp*: Das Sorgfaltpflichtengesetz – Ein neues Sanktionsrecht für Menschenrechts- und Umweltverstöße in Lieferketten, in: *NZWiSt* 2021, 249 ff.
- Kapp, Thomas*: Kartellrecht: Haftung einer Muttergesellschaft für die von ihren Tochtergesellschaften begangenen Zuwiderhandlungen gegen die Wettbewerbsregeln, in: *CCZ* 2009, 236 ff.
- Keilmann, Annette/Schmidt, Falko*: Der Entwurf des Sorgfaltpflichtengesetzes – Warum es richtig ist, auf eine zivilrechtliche Haftung zu verzichten, in: *WM* 2021, 717 ff.
- Kemper, Gregor/Kort, Jakob*: Nachhaltige Lieferketten, in: *DGUV forum* 3/2022, 53 ff.
- Kempter, Michael/Steinat, Björn*: Compliance – arbeitsrechtliche Gestaltungsinstrumente und Auswirkungen in der Praxis, in: *NZA* 2017, 1505 ff.
- Kieninger, Eva-Maria*: *Englisches Deliktsrecht, internationale Unternehmensverantwortung und deutsches Sorgfaltpflichtengesetz*, in: *RIW* 2021, 331 ff.
- Kieninger, Eva-Maria*: *Miniatur: Lieferkettengesetz – dem deutschen Papier-tiger fehlen die Zähne*, in: *ZfPW* 2021, 252 ff.
- Klinger, Remo/Reese, Moritz/Salzborn, Nadja*: *Sorgfaltpflichten der Unternehmen – Neue Perspektiven für den grenzüberschreitenden Umweltschutz*, in: *ZUR* 2021, 385 ff.
- Kluth, Winfried/Heusch, Andreas*: *Beck'scher Online-Kommentar Ausländerrecht*, 32. Edition, Stand: 01.01.2022
- Koch, Jens*: *Aktiengesetz: AktG*, 16. Auflage 2022
- Koch, Raphael*: *Das Lieferkettensorgfaltpflichtengesetz*, in: *MDR* 2022, 1 ff.
- Koller, Ingo/Kindler, Peter/Roth, Wulf-Henning*: *Handelsgesetzbuch: HGB*, 9. Auflage. 2019
- Kopp, Ferdinand O./Ramsauer, Ulrich*: *Verwaltungsverfahrensgesetz: VwVfG*, 22. Auflage 2021

- Kopp, Ferdinand O./Schenke, Wolf-Rüdiger*: Verwaltungsgerichtsordnung: VwGO, 27. Auflage 2021
- Korch, Stefan*: Überprüfungs- und Aktualisierungspflichten nach dem Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: NJW 2022, 2065 ff.
- Kotulla, Michael*: Bundes-Immissionsschutzgesetz, Stand: 2019
- Krebs, David*: Menschenrechtliche und umweltbezogene Sorgfaltspflicht: Der Wettlauf zwischen europäischer und deutscher Rechtssetzung, in: ZUR 2021, 394 ff.
- Krenberger, Benjamin/Krumm, Carsten*: Ordnungswidrigkeitengesetz: OWiG, 6. Auflage 2020
- Kubiciel, Michael*: Sonderunternehmensstrafrecht für fehlende Sorgfalt in Lieferketten, in: Augsburger Papier zur Kriminalpolitik 2/2021
- Kubiciel, Michael*: Sonderunternehmensstrafrecht für fehlende Sorgfalt in Lieferketten, in: jurisPR-StrafR 7/2021 Anm. 1
- Kubis, Dietmar/Tödtmann, Ulrich/Semler, Johannes*: Arbeitshandbuch für Vorstandsmitglieder, 3. Auflage 2022
- Landmann, Robert von/Rohmer, Gustav (Hrsg.)*: Umweltrecht, 95. EL Mai 2021
- Landmann, Robert von/Rohmer, Gustav (Hrsg.)*: Gewerbeordnung und ergänzende Vorschriften, 86. EL Februar 2021
- Leisner, Walter Georg*: Beck'scher Online-Kommentar HwO, 16. Edition 2022
- Lenz, Alexander/Bodenstein, Claudia Jasmin/Wenzl, Barbara*: Erweiterung der Corporate Governance im Lichte des LkSG: Das Three Lines Modell als möglicher konzeptioneller Bezugsrahmen für die Umsetzung, in: ZCG 2022, 61 ff.
- Leuering, Dieter*: Schafft es das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz noch über die Ziellinie?, in: NZG 2021, 753 ff.
- Leuering, Dieter/Rubner, Daniel*: Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: NJW-Spezial 2021, 399 f.
- Lüders*: Personal-Lexikon, 36 Ed. 2022
- Lutz-Bachmann, Sebastian/Vorbeck, Kristin/Wengenroth, Lenard*: Menschenrechte und Umweltschutz in Lieferketten – der Regierungsentwurf eines Sorgfaltspflichtengesetzes, in: BB 2021, 906 ff.
- Mansel, Heinz-Peter*: Internationales Privatrecht de lege lata wie de lege ferenda und Menschenrechtsverantwortlichkeit deutscher Unternehmen, in: ZGR 2018, 439 ff.
- Maschmann, Frank*: Die staatliche Durchsetzung des allgemeinen Mindestlohns nach den §§ 14 ff. MiLoG, in: NZA 2014, 929 ff.
- Maurer, Hartmut/Waldhoff, Christian*: Allgemeines Verwaltungsrecht, 20. Auflage 2020
- Mitsch, Wolfgang*: Lieferkettengesetz und Ordnungswidrigkeitenrecht, in: NZWiSt 2021, 409 ff.

- Mitsch, Wolfgang (Hrsg.):* Karlsruher Kommentar zum Gesetz über Ordnungswidrigkeiten: OWiG, 5. Aufl. 2018
- Mittwoch, Ann-Christin:* Die Notwendigkeit eines Lieferkettengesetzes aus der Sicht des Internationalen Privatrechts, in: RIW 2020, 397 ff.
- Monnheimer, Maria/Nedelcu, Philip:* Wirtschaft und Menschenrechte – Kommt ein Sorgfaltspflichtengesetz?, in: ZRP 2020, 205 ff.
- Moosmayer, Klaus:* Compliance, 4. Auflage 2021
- Musielak, Hans-Joachim/Voit, Wolfgang:* Zivilprozessordnung: ZPO, 19. Auflage 2022
- Nasse, Laura:* Das neue Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: RAW 2022, 3 ff.
- Nietsch, Michael/Wiedmann, Michael:* Der Regierungsentwurf eines Gesetzes über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten in der Lieferkette, in: CCZ 2021, 101 ff.
- Nietsch, Michael/Wiedmann, Michael:* Adressatenkreis und sachlicher Anwendungsbereich des neuen Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: NJW 2022, 1 ff.
- Niklas, Thomas/Lex, Laura:* Das neue Lieferkettengesetz: Ein Überblick über die wesentlichen Inhalte und etwaige arbeitsrechtliche Implikationen, in: ArbRB 2021, 212 ff.
- Noll, Eva/Aryobsei, Mina:* Der Regierungsentwurf für ein Sorgfaltspflichtengesetz: Neue Compliance-Pflichten und Risiken für Unternehmen, in: jurisPR-Compl 2/2021 Anm. 5
- Obenhaus, Nils/Brügge, Philipp/Herden, Verena/Schönhöft, Andreas:* Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz: SchwarzArbG, 2016
- Obermayer, Klaus/Funke-Kaiser, Michael:* Verwaltungsverfahrensgesetz: VwVfG, 5. Auflage 2018
- Omari Lichuma, Caroline:* (Laws) Made in the 'First World': A TWAIL Critique of the Use of Domestic Legislation to Extraterritorially Regulate Global Value Chains, in: ZaöRV 2021, 497 ff.
- Oppenländer, Frank/Tröltzsch, Thomas:* Praxishandbuch der GmbH-Geschäftsführung, 3. Auflage 2020
- Ott, Nicolas/Lüneborg, Cäcilie/Schmelzeisen, Niklas:* Zur Anwendung des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes im Konzern, in: DB 2022, 238 ff.
- Paefgen, Walter G.:* Haftung für die Verletzung von Pflichten nach dem neuen Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: ZIP 2021, 2006 ff.
- Passarge, Malte:* Zum Anwendungsbereich des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes auf Konzerngesellschaften, in: CB 2021, 332 ff.
- Pauli, Marcus/Albrecht, Christoph:* Die Erfüllung gesetzlicher Risikomanagement-Anforderungen mit Hilfe von Risikomanagement-Informationssystemen, in: CCZ 2014, 17 ff.
- Pechstein, Matthias/Nowak, Carsten/Häde, Ulrich:* Frankfurter Kommentar zu EUV, GRC und AEUV, 1. Auflage 2017

- Poleacov, Peter/Frank-Fahle, Constantin*: Vertragsrechtliche Umsetzung von Compliance-Anforderungen in der Lieferkette, in: *comply* 2022, 23 ff.
- Pünder, Hermann/Schellenberg, Martin*: Vergaberecht, 3. Auflage 2019
- Redeker, Martin/von Oertzen, Hans-Joachim*: Verwaltungsgerichtsordnung, 17. Auflage 2021
- Reusch, Philipp*: Produkt-Compliance – Entwicklungen und Ausblick, in: *CB* 2021, 144 ff.
- Ritz, Christian/von Schreitter, Florian*: Chain(ed) Reaction? Das Lieferkettengesetz und seine kartellrechtlichen Hürden, in: *NZKart* 2022, 251 ff.
- Römermann, Volker*: Münchener Anwaltshandbuch GmbH-Recht, 4. Auflage 2018
- Rothenburg, Vera/Rogg, Hanna*: Die Umsetzung des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes im Konzern, in: *AG* 2022, 257 ff.
- Rudkowski, Lena*: Arbeitsbedingungen in den globalen Lieferketten – Verantwortung deutscher Unternehmen de lege lata und de lege ferenda, in: *RdA* 2020, 232 ff.
- Rudkowski, Lena*: Nachhaltigkeit in den internationalen Lieferketten als Haftungsrisiko für deutsche Unternehmen, in: *CCZ* 2020, 352 ff.
- Rühl, Giesela*: Wirtschaft und Menschenrechte, in: *ZRP* 2021, 66 ff.
- Rühl, Giesela/Knauer, Constantin*: Zivilrechtlicher Menschenrechtsschutz? Das deutsche Lieferkettengesetz und die Hoffnung auf den europäischen Gesetzgeber, in: *JZ* 2022, 105 ff.
- Rutloff, Marc/Wagner, Eric/Hahn, Matthias/Freihoff, Lisa*: Der Menschenrechtsbeauftragte, in: *CCZ* 2022, 20 ff.
- Rutloff, Marc/Wagner, Eric/Reischl, Marcus/Skoupil, Christoph*: Auf dem Weg zum Chief Sustainability Officer (CSO) – Teil II, in: *CB* 2021, 425 ff.
- Rutloff, Marc/Wagner, Eric/Reischl, Marcus/Skoupil, Christoph*: Auf dem Weg zum Chief Sustainability Officer (CSO) – Teil I, in: *CB* 2021, 364 ff.
- Sachs, Michael (Hrsg.)*: Grundgesetz: GG, 9. Auflage 2021
- Sagan, Adam*: Das Beschwerdeverfahren nach § 8 LkSG, in: *ZIP* 2022, 1419 ff.
- Schäfer, Stephan*: Das neue Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz und seine Auswirkungen auf die Ernährungswirtschaft, in: *ZLR* 2022, 22 ff.
- Schall, Alexander*: (Berechtigte) Lücken in der Lieferkettensorgfaltspflicht des LkSG?, in: *NZG* 2022, 787 ff.
- Schall, Alexander*: Die Mutter-Verantwortlichkeit für Menschenrechtsverletzungen ihrer Auslandstöchter, in: *ZGR* 2018, 479 ff.
- Schladebach, Marcus/Triems, Viviane*: Water Grabbing als Völkerrechtsproblem, in: *KlimR* 2022, 198 ff.
- Schmalenbach, Kirsten*: Multilaterale Unternehmen und Menschenrechte, in: *AVR* 2001, 57 ff.
- Schmidt, Falko*: Die Durchschlagskraft des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) in der Schwebe – ein mahnendes Beispiel für zu hektische Gesetzgebung, in: *CCZ* 2022, 214 ff.

- Schmidt, Jessica*: Lieferkettengesetzgebung: Sorgfalt!, in: EuZW 2021, 273 f.
- Schmidt, Karsten/Lutter, Marcus (Hrsg.)*: Aktiengesetz, 4. Auflage 2020
- Schmidt-Aßmann, Eberhard/Schoch, Friedrich*: Besonderes Verwaltungsrecht, 14. Auflage 2008
- Schmidt-Räntsch, Annette*: Sorgfaltspflichten der Unternehmen – Von der Idee über den politischen Prozess bis zum Regelwerk, in: ZUR 2021, 387 ff.
- Schmitz*: Blick nach Berlin, in: A&R 2021, 144 ff.
- Schneider, Björn*: Menschenrechtsbezogene Verkehrspflichten in der Lieferkette und ihr problematisches Verhältnis zu vertraglichen Haftungsgrundlagen, in: NZG 2019, 1369 ff.
- Schoch, Friedrich/Schneider, Jens-Peter (Hrsg.)*: Verwaltungsgerichtsordnung: VwGO, 41. EL Juli 2021
- Shork, Christoph/Schreier, Birgit*: Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – eine Herausforderung (auch) für die deutsche Automobilindustrie, in: RAW 2021, 74 ff.
- Schulz, Martin*: Compliance Management im Unternehmen, 2. Auflage 2021
- Schumm, Harald*: Das modifizierte Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) und die Pflichten der Geschäftsleiter, in: NWB 2021, 894 ff.
- Seibt, Christoph H./Vesper-Gräske, Marlen*: Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz erweitert Compliance-Pflichten, in: CB 2021, 357 ff.
- Sharaf, Samy G.*: Der unsichtbare Dritte: Die Rolle von Zertifizierern in der Corporate Sustainability Due Diligence Richtlinie, in: VerfBlog, 2022/3/02
- Shen, Yuan/Martinek, Madeleine*: Das Lieferkettengesetz und die Entwicklungen der Gesetzgebung in der EU, in: AnwZert HaGesR 23-2021, Anm. 1
- Spießhofer, Birgit*: Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz: Was kommt ab 2023?, in: AnwBl. 10/2021, 534 ff.
- Spießhofer, Birgit/Graf von Westphalen, Friedrich*: Corporate Social Responsibility und AGB-Recht, in: BB 2015, 76 ff.
- Spindler, Gerald*: Verantwortlichkeit und Haftung in Lieferantenkett, in: ZHR 186 (2022), 67 ff.
- Stave, Crispin/Velte, Patrick*: Regulierung eines nachhaltigen Lieferkettenmanagements – Bestandsaufnahme bisheriger Normierungen und Ausblick auf die geplante EU-Gesetzgebung –, in: DB 2021, 1791 ff.
- Stelkens, Paul/Bonk, Heinz J./Sachs, Michael*: Verwaltungsverfahrensgesetz: VwVfG, 9. Auflage 2018
- Stemberg, Christian*: Die drei „Schlüsselkriterien“ des Beschwerdeverfahrens nach § 8 Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, in: CCZ 2022, 92 ff.
- Stöbener de Mora, Patricia/Noll, Paul*: Grenzenlose Sorgfalt? – Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, Teil I, in: NZG 2021, 1237 ff.
- Stöbener de Mora, Patricia/Noll, Paul*: Grenzenlose Sorgfalt? – Das Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz, Teil II, in: NZG 2021, 1285 ff.

- Streinz, Rudolf*: EUV/AEUV, 3. Auflage 2018
- Thalhammer, Veronika*: Das umstrittene Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – Ein juristischer Blick auf Kritik aus Zivilgesellschaft, Wirtschaft und Politik, in: DÖV 2021, 825 ff.
- Thomale, Chris/Hübner, Leonhard*: Zivilgerichtliche Durchsetzung völkerrechtlicher Unternehmensverantwortung, in: JZ 2017, 385 ff.
- Thomale, Chris/Murko, Marina*: Unternehmerische Haftung für Menschenrechtsverletzungen in transnationalen Lieferketten, in: EuZA 2021, 40 ff.
- Thüsing, Gregor*: Sorgfaltspflichtengesetz – Verantwortung mit Augenmaß und Präzision, in: ZRP 2021, 97 f.
- Treffer, Christian*: Drum prüfe, wer sich binde – Zur zivilrechtlichen Haftung des Unternehmers für selbstständige Auftragnehmer in der Lieferkette, in: ZAP 2022, 335 ff.
- Umnuß, Karsten*: Corporate Compliance Checklisten, 4. Auflage 2020
- Valdini, Daniel*: Die Anwendung des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes auf ausländische Unternehmen, in: BB 2021, 2955 ff.
- Velte, Patrick*: Das geplante Lieferkettengesetz als „Bürokratiemonster“?, in: StuB 2021, 1
- Verband der chemischen Industrie e. V.*: Diskussionspapier zu Rechts- und Umsetzungsfragen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes (LkSG) Stand: 18. März 2022
- Wagner, Eric/Ruttloff, Marc*: Der Entwurf des Sorgfaltspflichtengesetzes, in: CB 2021, 89 ff.
- Wagner, Gerhard*: Haftung für Menschenrechtsverletzungen in der Lieferkette, in: ZIP 2021, 1095 ff.
- Wagner, Gerhard*: Haftung für Menschenrechtsverletzungen, in: RabelsZ 80 (2016), 717 ff.
- Weber, Klaus (Hrsg.)*: Rechtswörterbuch, 5. Edition 2021
- Weilert, Katarina*: Transnationale Unternehmen im rechtsfreien Raum? Geltung und Reichweite völkerrechtlicher Standards, in: ZaöRV 2009, 883 ff.
- Weller, Marc-Philippe/Thomale, Chris*: Menschenrechtsklagen gegen deutsche Unternehmen, in: ZGR 2017, 509 ff.
- Wiedmann, Michael*: Nichtfinanzielle Berichterstattung der DAX-30-Unternehmen zur Achtung der Menschenrechte, in: BB 2021, 1515 ff.
- Wieland, Josef/Steinmeyer, Roland/Grüniger, Stephan*: Handbuch Compliance-Management, 3. Auflage 2020
- Wissenschaftliche Dienste des Bundestag*: Ausarbeitung WD 7–3000–040/21
- Wulf, Inge*: EU-Vorschläge zur Weiterentwicklung der CSR-Richtlinie und Auswirkungen auf KMU im Lichte der Sustainable-Finance-Initiative, in: DStZ 2021, 812 ff.
- Zentes, Uta/Glaab, Sebastian (Hrsg.)*: GWG, 2. Auflage 2020
- Ziekow, Jan/Völlink, Uwe-Carsten*: Vergaberecht, 4. Auflage 2020

*Zimmermann, Andreas/Weiss, Norman*: Völker- und verfassungsrechtliche Parameter eines deutschen Lieferkettengesetzes, in: AVR 58 (2020), 424 ff.

### 3. Abbruch der Geschäftsbeziehung, Abs. 3

Abs. 3 regelt, unter welchen Voraussetzungen der Abbruch der Geschäftsbeziehung geboten ist. Die Voraussetzungen sind restriktiv auszulegen und müssen folglich kumulativ vorliegen, um einen Abbruch rechtlich zu verlangen.<sup>12</sup> Allein der Umstand, dass ein Staat internationale Abkommen zum Schutz der Menschenrechte nicht anerkennt und in sein Recht überführt hat, begründet zudem nach § 7 Abs. 3 Satz 2 nicht das rechtliche Erfordernis eines Abbruchs von Geschäftsbeziehungen. Dies ermöglicht es Unternehmen weiterhin, auch Geschäfte mit Zulieferern in solchen Staaten zu machen, in denen die Menschenrechtslage im Hinblick auf das Handeln der dortigen Behörden nicht deutschen Standards entspricht, solange sie die gesetzlichen Sorgfaltpflichten beachten.<sup>13</sup> Unternehmen steht es aber selbstverständlich frei, Geschäftsbeziehungen auch unterhalb der gesetzlich festgelegten Schwelle freiwillig aus menschenrechtlichen und umweltbezogenen Gründen zu beenden. 14

Als erste Voraussetzung für die rechtliche Gebotenheit des Abbruchs einer Geschäftsbeziehung nennt das Gesetz die **schwerwiegende Verletzung** einer geschützten Rechtsposition oder einer umweltbezogenen Pflicht (Nr. 1). Mit dem Merkmal der schwerwiegenden Verletzung nimmt der Gesetzgeber innerhalb der Pflichtverletzungen eine Abstufung nach Intensität vor. Weitere 15

8 BT-Drs. 19/28649, S. 48 f.

9 *Ekkenga/Erlemann*, ZIP 2022, 49 (49 ff.); *Lutz-Bachmann/Vorbeck/Wengenroth*, BB 2021, 906 (910); Ausschussdrucksache 19(11)1136, S. 108 mit Verweis auf HDE Handelsverband Deutschland, Stellungnahme zum Referentenentwurf zum Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltpflichten in Lieferkette, 01.03.2021, S. 10.

10 BT-Drs. 19/28649, S. 49.

11 Vgl. BT-Drs. 19/28649, S. 49.

12 Für die Voraussetzung des kumulativen Vorliegens aller Merkmale wohl auch *Grabosch*, Das neue Lieferkettensorgfaltpflichtengesetz, 1. Aufl. 2021, § 5 Rn. 112; *Frank/Edel/Heine/Heine*, BB 2021, 2165 (2169); *Schorck/Schreier*, RAW 2021, 74 (78); *Spindler*, ZHR 2022, 67 (86).

13 Vgl. *Ehmann/Berg*, GWR 2921, 287 (292); *Stöbener de Mora/Noll*, NZG 2021, 1237 (1244).

**LkSG § 7** Sorgfaltspflichten

---

Konkretisierungen erfolgten durch den Gesetzgeber nicht. Die Schwere der Verletzungen wird anhand einer Vielzahl von Faktoren ermittelt werden können: Zu berücksichtigen sind dabei insbesondere das geschützte Rechtsgut, die Irreversibilität der Verletzung, der Grad des Verschuldens bzw. der Verursachungsbeitrag und die Wiederholungsgefahr.<sup>14</sup> Verstöße gegen Arbeitszeitbestimmungen und Mindestlohnvorgaben werden danach anders zu gewichten sein als die Einbindung eines Zulieferers in die staatlich zu verantwortende Zwangsarbeit ganzer Volksgruppen.<sup>15</sup>

- 16 Zudem muss als zweite Voraussetzung die Umsetzung der im Konzept erarbeiteten Maßnahmen nach Ablauf der im Konzept festgelegten Zeit **keine Abhilfe** bewirkt haben (Nr. 2). Es müssen demnach alle im Konzept festgehaltenen Risikominimierungsmaßnahmen gescheitert sein.
- 17 Schließlich dürfen dem Unternehmen **keine anderen milderen Mittel** zur Verfügung stehen und eine Erhöhung des Einflussvermögens darf nicht als aussichtsreich erscheinen (Nr. 3).<sup>16</sup> Der Gesetzgeber hat sich nicht weiter dazu verhalten, welche weiteren milderen Mittel über die genannten hinaus in Betracht kommen können. Die jeweilige Maßnahme wird somit in das Ermessen der Unternehmen gestellt, muss dabei aber im Hinblick auf ihre Eignung, zum Abstellen der Missstände beizutragen, bewertet werden. Durch die Wahl eines milderen Mittels, das sich als zur Zielerreichung ungeeignet erweist, kann somit die Beendigung der Geschäftsbeziehung als letzte Handlungsoption nicht vermieden werden. Die weitere Hinnahme der Rechtsgutverletzung ist insofern gerade keine statthafte Ermessensentscheidung.
- 18 Zudem macht diese Voraussetzung deutlich, dass gegen einen Abbruch der Geschäftsbeziehungen nicht wird eingewendet werden können, das Unternehmen habe keine Einwirkungsmöglichkeiten auf das Verhalten seines Lieferanten und könne mit seinem Verhalten nicht zu einer Verbesserung der Menschenrechtslage beitragen. Vielmehr ist hierin ausweislich des Wortlauts des § 7 Abs. 3 Nr. 3 gerade ein Argument zu sehen, das für einen Beziehungsabbruch spricht. Nach der Begründung des Gesetzentwurfs soll insofern der Grundsatz „*Befähigung vor Rückzug*“ gelten.<sup>17</sup> Unternehmen sollen zunächst versuchen, die Missstände durch ihre Einflussnahme zu mildern, bevor sie Geschäftsbeziehungen abbrechen. Durch die Konzeption dieser Vorgabe als Ultima Ratio sollen die Unternehmen darin bestärkt werden, zuerst mit den Zulieferern oder innerhalb der Branche nach Lösungen zu suchen.<sup>18</sup> Wenn aber kein Einfluss auf den Lieferanten genommen werden kann, dient die Aufrechterhaltung der Geschäftsbeziehung jedenfalls nicht mehr den Schutz der Menschenrechte bzw. der vom Gesetz erfassten Umweltbelange. Es fehlt

---

14 Vgl. BT-Drs. 19/28649, S. 42.

15 Vgl. hierzu Deutscher Bundestag, Wissenschaftliche Dienste, Die Uiguren in Xinjiang im Lichte der Völkermordkonvention, WD 2 – 3000–027/21, 2021, S. 84.

16 Gehling/Ott/Lüneborg, CCZ 2021, 230 (238).

17 BT-Drs. 19/28649, S. 49.

18 BT-Drs. 19/28649, S. 49.

dann eine **schutzbezogene Rechtfertigung** dafür, die Beziehung mit dem Rechtsbrecher fortzuführen und hierdurch jedenfalls indirekt in den Genuss wirtschaftlicher Vorteile von Menschenrechtsverletzungen zu gelangen.<sup>19</sup>

Dieser Gedanke wird auch im Hinblick auf den Umgang mit Zulieferern, die für das Unternehmen **von essenzieller Bedeutung** oder wegen einer monopolartigen Stellung unersetzbar sind (Single-Sourcing) und zugleich von Menschenrechtsverletzungen nicht abgehalten werden können, zu beachten sein. Das Gesetz enthält für diese Konstellation keine ausdrückliche Regelung. Teilweise wird daher vertreten, gesetzlich werde unter Berücksichtigung des Angemessenheitsvorbehalts nach § 3 Abs. 2 kein Abbruch der Geschäftsbeziehungen um den Preis der eigenen Existenzgefährdung gefordert.<sup>20</sup> Eine Trennung von einem solchen Zulieferer sei nicht erforderlich, wenn sich die Menschenrechtslage objektiv nicht verbessern lasse.<sup>21</sup> Insbesondere sei den Unternehmen bei Betroffenheit der Versorgungssicherheit mit dringend benötigten Gütern ein Handlungsspielraum einzuräumen.<sup>22</sup>

Diese Auffassung kann sich immerhin auf entsprechende Erwägungen des OECD-Leitfadens für verantwortungsvolles unternehmerisches Handeln stützen, auf den die Gesetzesentwurfsbegründung sowie die Beschlussempfehlung und Bericht des Ausschusses für Arbeit und Soziales ausdrücklich Bezug nehmen.<sup>23</sup> Der OECD-Leitfaden stellt fest, dass in Fällen, in denen der Lieferant ein essenzieller Geschäftspartner für ein Unternehmen ist, es für dieses nicht möglich oder praktikabel sein kann, die Geschäftsbeziehung zu beenden.<sup>24</sup> In diesen Fällen empfiehlt der Leitfaden, dass das Unternehmen intern über die Situation Bericht erstattet, die Geschäftsbeziehung weiter überwacht und seine Entscheidung für das Fortsetzen der Geschäftsbeziehung neu beurteilt, wenn sich die Umstände verändert haben oder es seine langfristige Strategie im Hinblick auf solche problematischen Beziehungen neu aufstellt.<sup>25</sup>

Fraglich ist aber, ob diese Erwägungen auch einen ausreichenden Niederschlag im LkSG gefunden haben. Bei zutreffender Auslegung scheint das nicht der Fall zu sein. § 7 Abs. 3 enthält insofern eine **Grundentscheidung zugunsten des Abbruchs von Geschäftsbeziehungen**, wenn alle ergriffenen Mittel erfolglos waren und auch weitere Maßnahmen keinen Erfolg versprechen. Ausgehend vom Gesetzeswortlaut ist dann jedenfalls bei sehr schwer-

19 Anderer Auffassung *Ehmann/Berg*, GWR 2021, 287 (293).

20 *Schäfer*, ZLR 2022, 22 (50).

21 *Ehmann/Berg*, GWR 2021, 287 (293).

22 *So Brouwer*, CCZ 2022, 137 (144).

23 BT-Drs. 19/28649, S. 41 f.; BT-Drs. 19/30505, S. 26; Leitfaden abrufbar unter <http://mneguidelines.oecd.org/OECD-leitfaden-fur-die-erfullung-der-sorgfaltspflicht-fur-verantwortungsvolles-unternehmerisches-handeln.pdf>, zuletzt abgerufen am 01.08.2022.

24 OECD-Leitfaden für verantwortungsvolles unternehmerisches Handeln, S. 85, a. a. O.

25 OECD-Leitfaden für verantwortungsvolles unternehmerisches Handeln, S. 85, a. a. O.

**LkSG § 7** Sorgfaltspflichten

wiegenden Verletzungen einer geschützten Rechtsposition oder von Umweltbelangen der Abbruch der Beziehungen als Ultima Ratio geboten und nicht lediglich eine weitere Handlungsoption neben der Entscheidung zugunsten einer Fortsetzung der Geschäftsbeziehung unter Inkaufnahme der schwerwiegenden Menschenrechtsverletzung. Das Angemessenheitserfordernis nach § 3 Abs. 2 steht dem normsystematisch nicht entgegen. Denn die kumulativen Voraussetzungen des § 7 Abs. 3 enthalten augenscheinlich Angemessenheitserwägungen, die für den Fall der Prüfung einer Abbruchsnotwendigkeit bei schwerwiegenden Pflichtverletzungen spezieller sind.

- 22 Teleologisch ist es zudem schwerlich zu rechtfertigen, Fragen der wirtschaftlichen Betroffenheit eines Unternehmens in Deutschland in eine Abwägung mit der Hinnahe schwerwiegender Menschenrechtsverletzungen oder Umweltbeeinträchtigungen bei einem zur Abhilfe nicht bereiten Zulieferer einzustellen. Die Freiheit eines Unternehmens zur wirtschaftlichen Betätigung und der nachvollziehbare Wunsch einer Vermeidung wirtschaftlicher Nachteile im Wettbewerb können nicht höher gewichtet werden als der Schutz eines von § 7 Abs. 3 erfassten hochrangigen Menschenrechts. In grundrechtlicher Hinsicht ist der mit der Pflicht zum Abbruch der Geschäftsbeziehungen einhergehende **Eingriff in die Berufsausübungsfreiheit nach Art. 12 Abs. 1 Satz 2 GG** daher bei schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen nicht unverhältnismäßig, auch unter Berücksichtigung des weiten Gestaltungsspielraums des Gesetzgebers im Zusammenhang mit der Erstreckung menschenrechtlicher Schutzpflichten auf Private.<sup>26</sup> Zu Recht wird in diesem Zusammenhang auch auf das Risiko hingewiesen, durch Aufrechterhaltung von profitablen Geschäftsbeziehungen mit inkriminierten Zulieferbetrieben **strafbare Beihilfe zu Menschenrechtsverletzungen** und damit einhergehenden Straftaten zu leisten.<sup>27</sup> Es liegt damit insgesamt auf der Hand, dass sich zukünftig aus § 7 Abs. 3 auch für Geschäftsbeziehungen mit großen Wirtschaftsmächten einige Herausforderungen ergeben können, auch wegen des häufig anderen kulturellen Verständnisses sowie der teils sehr verschiedenen Verfassungstraditionen mit einer gelegentlich deutlich abweichenden Bedeutung der Rechte des Individuums im Verhältnis zu den übergreifenden Kollektivinteressen der Gesellschaft. Der Rechtsanwender wird dies aber der Grundsatzentscheidung des deutschen Gesetzgebers, Unternehmen und damit Wirtschaftsbeziehungen für den weltweiten Schutz der Menschenrechte in die Pflicht zu nehmen, nicht entgegenhalten können. Damit einhergehende Wettbewerbsnachteile sind von der das LkSG beschließenden Bundestagsmehrheit letztlich akzeptiert worden. Ob dies eine im Hinblick auf die Sicherung und Fortentwicklung des Wohlstands in Deutschland und für den Erhalt der hiesigen Arbeitsplätze und des sozialen Friedens kluge Entscheidung war, ist eine politische Frage, deren Beantwortung sich rechtlichen Kriterien entzieht.

<sup>26</sup> Vgl. *Zimmermann/Weiß*, AVR 58 (2020), 424 (430).

<sup>27</sup> So Deutscher Bundestag, Wissenschaftliche Dienste, Die Uiguren in Xinjiang im Lichte der Völkermordkonvention, WD 2 – 3000–027/21, 2021, S.84; vgl. auch *Nasse*, RAW 2022, 3 (3).

Soweit ein Unternehmen im Einzelfall der aus § 7 Abs. 3 folgenden Konsequenz im Hinblick etwa auf mögliche Folgen für Leitungspersonen, die wegen eines „*Blocking Statutes*“<sup>28</sup> mit einer persönlichen Sanktionierung durch ausländische Staaten rechnen müssten<sup>29</sup>, oder für die Aufrechterhaltung der Versorgung mit für das Gemeinwesen lebensnotwendigen Gütern nicht entsprechen kann<sup>30</sup>, ist dies auf **Rechtsfolgenseite** zu berücksichtigen. Zu prüfen ist dann, ob eine behördliche Sanktionierung wegen eines rechtfertigenden Notstands (§ 16 OWiG) oder einer sonstigen Unzumutbarkeit normgemäßen Verhaltens<sup>31</sup> ausscheidet. Denkbar ist in solchen Konstellationen auch die verwaltungsgerichtliche Geltendmachung eines entsprechenden vorbeugenden Feststellungsanspruchs gegen das BAFA zur Herbeiführung der notwendigen Rechtssicherheit für die Unternehmensführung. Unter Zugrundelegung der Rechtsprechung des Bundesverfassungsgerichts kann es ein schutzwürdiges Interesse der Unternehmensleitung daran geben, die rechtliche Klärung der ausnahmsweise gegebenen Vertretbarkeit ihrer Entscheidung nicht auf der Anklagebank eines Bußgeldverfahrens abwarten zu müssen.<sup>32</sup>

#### 4. Wiederholende Überprüfung, Abs. 4

Die Wirksamkeit der Abhilfemaßnahmen ist einmal jährlich und anlassbezogen zu überprüfen. Ein Anlass für die Überprüfung besteht dann, wenn das Unternehmen mit einer wesentlich veränderten oder wesentlich **erweiterten Risikolage** im eigenen Geschäftsbereich oder beim unmittelbaren Zulieferer rechnen muss, etwa durch die Einführung neuer Produkte, neuer Projekte oder eines neuen Geschäftsfeldes. Auch Erkenntnisse aus der Bearbeitung der Hinweise, die im Rahmen des Beschwerdeverfahrens an das Unternehmen herangetragen werden, sind dabei zu berücksichtigen. Die Maßnahmen sind bei Bedarf zu aktualisieren.

28 Siehe hierzu *Bälz*, NJW 2020, 878 (879).

29 Vgl. *Nasse*, RAW 2022, 3 (8f.).

30 Vgl. *Bouwer*, CCZ 2022, 137 (144).

31 Vgl. *Rengier*, in: *Misch*, OWiG, 5. Aufl. 2018, § 10 Rn. 43 ff.

32 Vgl. zur sogenannten Damokles-Rechtsprechung BVerfG, *Beschl. v. 07. 04. 2003 – 1 BvR 2129/02*, NVwZ 2003, 856 (857).

## Stichwortverzeichnis

Die fetten Angaben verweisen auf den Paragraphen bzw. die Einleitung, die folgenden Ziffern auf die Randnummer.

### A

#### Abbruch der Geschäftsbeziehungen

- essenzielle Zulieferer (Single-Source) § **7**, [19](#)
- Folgen für Leitungspersonen § **7**, [23](#)
- restriktive Auslegung § **7**, [14](#)
- Schwerwiegende Verletzung § **7**, [15](#)

#### Abfall § **2**, [69](#)

#### Abhilfemaßnahmen

- Abbruch der Geschäftsbeziehungen § **7**, [14](#)
- bei einem unmittelbaren Zulieferer § **7**, [10](#)
- bei Verletzungen im eigenen Geschäftsbereich im Ausland § **7**, [7](#)
- Bußgeldvorschriften § **24**, [18](#)
- geringes Einflussvermögen § **7**, [9](#)
- im eigenen Geschäftsbereich § **7**, [6](#)
- Korrekturmaßnahmenplan § **7**, [12](#)
- Systematik § **7**, [3](#)

#### Aktualisierung, Bußgeldvorschriften § **24**, [17](#)

#### Alien Tort Statute **Einl.**, [10](#)

#### Allgemeinen Gleichbehandlungsgesetzes (AGG) § **2**, [36](#)

#### Angemessenheit § **3**, [11](#)

#### Anordnungen und Maßnahmen, Bußgeldvorschriften § **24**, [24](#)

#### Anordnungen und Maßnahmen des BAFA

- Einschränkung der Auslegung bei Inlandsverhalten § **15**, [13](#)
- konkrete Handlungsvorgabe § **15**, [10](#)
- Ladung von Personen § **15**, [8](#)
- Pflicht zur Planvorlage § **15**, [9](#)
- Rechtsschutz § **15**, [20](#)

#### Anwendbares Recht § **3**, [33](#)

#### Anwendungsbereich

- ausländische Obergesellschaft § **1**, [19](#)
- verbundene Unternehmen § **1**, [20](#)
- Zweigniederlassungen § **1**, [18](#)
- Zwischenholding § **1**, [22](#)

#### Arbeitnehmer

- Begriffsbestimmung § **1**, [10](#)
- Berechnung § **1**, [9](#), [23](#)
- Leiharbeiter § **1**, [15](#)
- Veränderungsentscheidungen § **1**, [14](#)

#### Arbeitsplatz § **2**, [24](#)

#### Arbeitsschutz § **2**, [22](#)

#### Auffangklausel § **2**, [55](#)

#### Auskunfts- und Herausgabepflicht

- Auskunftsverweigerungspflicht § **17**, [13](#)
- Beschaffungspflicht von Informationen § **17**, [10](#)
- tatsächliche Verfügungsbefugnis § **17**, [8](#)

Ausschluss von der Vergabe öffentlicher Aufträge

- Anhörung § 22, [12](#)
- Voraussetzungen § 22, [4](#)
- Wertgrenzen § 22, [9](#)

## B

BAFA

- Anwendung des allgemeinen Verfahrensrechts **Vor §§ 12–24, [5](#)**
- Befugnisse gegenüber öffentlichen Unternehmen **Vor §§ 12–24, [15](#)**
- Befugnisse im Ausland **Vor §§ 12–24, [6](#)**
- Bußgeldbehörde § 24, [31](#)
- Handreichungen § 20, [1](#)
- Kontrolle und Durchsetzung **Vor §§ 12–24, [1](#)**
- Prüfung der Berichte § 13, [1](#)
- Rechenschaftspflicht § 21, [1](#)
- strafprozessuale Ermittlungsbefugnisse § 24, [2](#)
- Tätigwerden auf Antrag § 14, [10](#)
- Tätigwerden von Amts wegen § 14, [8](#)

Basler Übereinkommen § 2, [69](#)

Behördliches Einschreiten

- Antragsbefugnis von privaten Dritten § 14, [1](#)
- Legalitätsprinzip § 14, [11](#)
- materielle Darlegungslast des Antragstellers § 14, [13](#)
- Officialprinzip § 14, [8](#)
- Opportunitätsprinzip § 14, [9](#)
- Rechtsschutz § 14, [20](#)

Bemühungspflichten § 3, [7](#)

Beratungsleistungen § 2, [73](#)

Berichterstellung, Bußgeldvorschriften § 24, [22](#)

Berichtspflicht

- Berichtszeitraum § 10, [6](#)
- Betriebs- und Geschäftsgeheimnisse § 10, [10](#)

- Erfüllung der Berichtspflicht nach § 289c HGB § 10, [7](#)
- Zugangsanspruch nach UIG § 10, [2](#)

Berichtspflicht des Unternehmens

- Betriebs- und Geschäftsgeheimnisse § 12, [3](#)
- Einreichung § 12, [2](#)
- Geschäftsjahr § 12, [4](#)
- Integration in den Lagebericht nach §§ 289b ff. HGB § 12, [2](#)
- Prüfung durch das BAFA § 13, [1](#)

Beschäftigungsort § 2, [40](#)

Beschwerdeverfahren

- angemessenes § 8, [5](#)
- anonyme Beschwerden § 8, [16](#)
- Beschwerdegegenstand § 8, [7](#)
- Bußgeldvorschriften § 24, [20](#)
- EU-Whistleblowing-Richtlinie § 8, [2](#)
- Sprache § 8, [13](#)
- Verankerung in einem Lieferantenkodex § 8, [17](#)
- Verfahrensweise § 8, [11](#)
- Vertraulichkeit der Identität § 8, [14](#)

Bestimmender Einfluss § 2, [84](#)

Bestimmtheitsgebot **Einl., [3](#); § 2, [56](#), [75](#); § 24, [4](#), [13](#)**

Betretensrechte des BAFA

- faktische Durchsuchung § 16, [4](#)
- Kontrolle durch Private § 16, [9](#)
- Rechtsschutz § 16, [17](#)
- Umschlagen in eine Durchsuchung § 16, [10](#)
- verfassungsrechtliche Unbedenklichkeit § 16, [3](#)
- Zitiergebot § 16, [5](#)

Betriebsrat § 2, [32](#)

Bodenveränderung § 2, [42](#)

- schädliche § 2, [45](#)

Bußgeldvorschriften

- Abhilfemaßnahmen § 24, [18](#)
- Bemessung des Bußgeldes § 24, [30](#)

- Berichterstellung § 24, [22](#)
  - Beschwerdeverfahren § 24, [20](#)
  - Bestimmtheitsgebot § 24, [4](#)
  - Bußgeldbehörde § 24, [31](#)
  - Dokumentationsaufbewahrung § 24, [21](#)
  - Höhe des Bußgeldes § 24, [25](#)
  - Jahresumsatzgeldbuße § 24, [27](#)
  - Präventionsmaßnahmen § 24, [15](#)
  - räumlicher Anwendungsbereich § 24, [5](#)
  - Risiko § 24, [12](#)
  - Risikomanagementsystem § 24, [11](#)
  - Täter § 24, [7](#)
  - unterlassene Aktualisierung § 24, [17](#)
  - unterlassene Konzepterstellung § 24, [19](#)
  - unterlassene Überprüfung § 24, [16](#)
  - Zuwiderhandeln gegen vollziehbare Anordnung § 24, [24](#)
- C**
- California Transparency in Supply Chain Act **Einl.**, [8](#)
- Chemikalien § 2, [28](#), [64](#)
- D**
- Delegation
- der Pflicht zur Abgabe einer Grundsatzerklärung § 1, [30](#)
  - Grundsatzerklärung § 6, [4](#)
  - in Konzernen § 1, [29](#)
  - Risikomanagementsystem § 4, [8](#)
- Dienstleistungen § 2, [73](#)
- Beratungs- § 2, [73](#)
  - Finanz- § 2, [73](#)
- Diskriminierung § 2, [33](#)
- Distributoren § 2, [74](#)
- Dodd-Frank-Act **Einl.**, [9](#)
- Dokumentationsaufbewahrung, Bußgeldvorschriften § 24, [21](#)
- Duldungspflicht § 18, [2](#)
- E**
- Eigener Geschäftsbereich § 2, [82](#)
- einer Obergesellschaft § 2, [83](#)
- Eingriffsnorm § 3, [35](#)
- Endkunde § 2, [74](#)
- Erfolgspflichten § 3, [7](#)
- Erforderlichkeit § 2, [76](#)
- EU-Holz-Verordnung **Einl.**, [21](#)
- EU-Konfliktmineralienverordnung **Einl.**, [22](#)
- F**
- Finanzdienstleistungen § 2, [73](#)
- Folter § 2, [52](#)
- G**
- Geldwäschegesetz § 4, [7](#)
- Geschäftsherrenhaftung § 3, [25](#)
- Geschäftssparten § 2, [81](#)
- Gewässerverunreinigung § 2, [42](#)
- Grundsatzklärung § 9, [17](#)
- Delegation § 6, [4](#)
- H**
- Haftung § 3, [20](#)
- des Geschäftsherren- § 3, [25](#)
  - vertragliche § 3, [23](#)
- Handreichungen
- Folgen eines Verstoßes § 20, [3](#)
  - Konkretisierung der Sorgfaltpflichten § 20, [2](#)
- I**
- Immissionsgrenzen § 2, [45](#)
- Internationale Zuständigkeit § 3, [32](#)
- Internationales Privatrecht § 3, [33](#)
- K**
- Kernübereinkommen § 2, [5](#)
- KiK-Fall **Einl.**, [16](#)
- Kinderarbeit § 2, [10](#), [13](#)
- Klimaschutz § 2, [48](#)
- Klimawandel § 2, [48](#)

Koalitionsfreiheit § 2, [30](#)  
Konglomerat § 2, [81](#)  
Kontrollmaßnahmen  
– bei mittelbaren Zulieferern § 9, [15](#)  
– im eigenen Geschäftsbereich § 6, [18](#)  
– risikobasierte § 6, [17](#)  
Konzepterstellung, Bußgeldvorschriften § 24, [19](#)  
Konzerne  
– bestimmender Einfluss § 1, [25](#)  
– Delegation § 1, [29](#)  
– eigener Geschäftsbereich § 1, [24](#)  
– Erfüllung der Sorgfaltspflichten § 1, [28](#)  
– Haftungsadressaten § 1, [28](#)  
– juristische Personen des öffentlichen Rechts § 1, [32](#)  
– Trennungsprinzip § 1, [27](#)  
Korrekturmaßnahmenplan § 7, [12](#)  
Kurierdienst § 2, [41](#), [73](#)

## L

Lärmemission § 2, [42](#)  
Legitimate tenure rights § 2, [51](#)  
Leibeigenschaft § 2, [17](#)  
Leiharbeitnehmer § 1, [15](#)  
Lieferdienst § 2, [41](#), [73](#)  
Lieferkette § 2, [71](#)  
– Endkunde § 2, [74](#)  
– Erforderlichkeit § 2, [76](#)  
– In- und Ausland § 2, [72](#)  
Lohn, angemessener § 2, [39](#)  
Loi de vigilance Einl., [12](#)  
Luftverunreinigung § 2, [42](#)

## M

Menschenrechtsbeauftragter § 1, [30](#); § 4, [10](#)  
– in Konzernstrukturen § 4, [12](#)  
Minamata-Übereinkommen § 2, [60](#)  
Mindestlohn § 2, [39](#)

Mittelbare Zulieferer  
– Beschwerdeverfahren § 9, [3](#)  
– Einbeziehung in Risikomanagementsystem § 9, [4](#)  
– Kontrollmaßnahmen § 9, [15](#)  
– Präventionsmaßnahmen § 9, [14](#)  
– Rechtsverordnung § 9, [18](#)  
– Risikoanalyse § 9, [13](#)  
– substantiierte Kenntnis § 9, [6](#)  
Mitwirkungspflicht § 18, [2](#)  
Modern Slavery Act 2015 Einl., [11](#)  
Modern Slavery Act 2018 Einl., [14](#)

## N

Nationaler Aktionsplan Wirtschaft und Menschenrechte (NAP) Einl., [17](#)

## O

Obergesellschaft § 1, [20](#), [24](#)

## P

Pestizidvergiftungen § 2, [26](#)  
Pflicht  
– menschenrechtsbezogene § 2, [70](#)  
– umweltbezogene § 2, [70](#)  
POPs-Übereinkommen § 2, [64](#)  
POPs-Verordnung § 2, [67](#)  
Präventionsmaßnahmen  
– angemessene § 6, [3](#)  
– Audits durch Dritte § 6, [25](#)  
– Beschaffungsstrategien und Einkaufspraktiken § 6, [14](#)  
– Bußgeldvorschriften § 24, [15](#)  
– Code of Conduct § 6, [11](#)  
– gegenüber unmittelbaren Zulieferern § 6, [20](#)  
– Grundsatzklärung § 6, [4](#)  
– im eigenen Geschäftsbereich § 6, [9](#)  
– Lieferantenauswahl § 6, [22](#)  
– Lieferantenvereinbarungen § 6, [24](#)  
– mittelbare Zulieferer § 9, [14](#)

- Schulungen und Fortbildungen § 6, [15](#)
  - Systematik § 6, [2](#)
  - Weitergabeklauseln § 6, [24](#); § 9, [15](#)
  - Prozessstandschaft § 11, [1](#)
  - gesetzliche § 11, [3](#)
  - gewillkürte § 11, [4](#)
  - von inländischen Gewerkschaften oder Nichtregierungsorganisationen (NGO's) § 11, [9](#)
  - Public Enforcement **Einkl.**, [4](#)
- R**
- Rechenschaftspflicht § 21, [1](#)
  - Rechtsposition § 2, [8](#)
  - menschenrechtliche § 2, [8](#)
  - überragend wichtige § 11, [5](#)
  - Risiko, umweltbezogenes § 2, [58](#)
  - Risikoanalyse
  - Bußgeldvorschriften § 24, [12](#)
  - Entscheidungsträger § 5, [15](#)
  - Funktionen § 5, [3](#)
  - Informationsquellen § 5, [6](#)
  - Priorisierung § 5, [14](#)
  - Risikomapping § 5, [5](#)
  - Risikomatrix § 5, [10](#)
  - Umgehungsgeschäfte § 5, [12](#)
  - veränderte Risikolage § 5, [17](#)
  - vulnerable Personengruppen § 5, [5](#)
  - Ziel § 5, [9](#)
  - Risikomanagementsystem
  - Begriffsbestimmung § 4, [3](#)
  - Bußgeldvorschriften § 24, [11](#)
  - Delegation § 4, [8](#)
  - in Bezug auf mittelbare Zulieferer § 4, [13](#)
  - in Konzernstrukturen § 4, [12](#)
  - Leitfaden der Europäischen Kommission § 4, [4](#)
  - Schutz der Beschäftigten § 4, [13](#)
  - sonstige betroffene Personen § 4, [14](#)
  - Übertragbarkeit der Erfahrungen nach dem GWG § 4, [7](#)
  - Wirksamkeit § 4, [5](#)
- S**
- Sicherheits- und Verhaltensregeln § 3, [36](#)
  - Sklaverei § 2, [17](#)
  - Soft Law § 3, [37](#)
- T**
- Territorialitätsgrundsatz § 24, [5](#)
  - Treibhausgasemissionen § 2, [48](#)
  - Trinkwasser § 2, [43](#)
- U**
- Überprüfung, Bußgeldvorschriften § 24, [16](#)
  - Uiguren § 9, [9](#)
  - Umgehungsgeschäfte § 5, [12](#)
  - Unternehmen § 1, [6](#)
  - öffentliche § 1, [32](#)
- V**
- Verbotsgesetz § 2, [37](#)
  - Verordnungsermächtigung § 13, [6](#); § 14, [26](#)
  - Verrichtungsgehilfe § 3, [25](#)
  - Vertrag mit Schutzwirkung zugunsten Dritter § 3, [23](#)
  - Vertriebsmittler § 2, [74](#)
  - VN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte **Einkl.**, [5](#), [17](#)
  - Völkerrechtliche Übereinkommen § 2, [5](#)
  - Bindung von Privaten § 2, [6](#)
  - Bindung von Staaten § 2, [6](#)
- W**
- Wasserverbrauch § 2, [42](#)
- Z**
- Zoll- und Handelsabkommen (GATT) **Vor** §§ 12-24, [14](#)
  - Zulieferer § 2, [85](#); § 6, [8](#)
  - mittelbarer § 2, [87](#)
  - unmittelbarer § 2, [86](#)

- Zuständigkeit des BAFA
  - Rechts- und Fachaufsicht § [19, 2](#)
  - risikobasierter Ansatz § [19, 3](#)
- Zwangsarbeit § [2, 16](#)
- Zwangsgeld § [23, 1](#)
- Zwangsräumung § [2, 50](#)
- Zwischenholding § [1, 22](#)

▼ Mit dem Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG) begründet der Gesetzgeber neue Compliance-Anforderungen, die große Unternehmen und ihre Zulieferer betreffen. Ziel des Gesetzes ist der Schutz der Menschen, die Waren für Deutschland produzieren.

Dieser neue Kommentar bietet praxisgerechte Antworten zur rechtssicheren Handhabung des LkSG. Er stellt direkt anwendbare Lösungsansätze für die mit einem neuen Gesetz verbundenen Umsetzungsschwierigkeiten in Unternehmen, Gerichten, Behörden und NGOs zur Verfügung. Dabei werden Organisationspflichten ebenso beleuchtet wie Haftungs- und Sanktionsrisiken sowie rechtliche Instrumente zur Durchsetzung der Achtung international anerkannter Menschenrechte und Umweltbelange im Bereich unternehmerischen Handelns.

**Leseprobe, mehr zum Werk unter [ESV.info/978-3-503-21154-8](https://www.esv.info/978-3-503-21154-8)**