

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort	V
Mitglieder des Arbeitskreises	VII
Abkürzungsverzeichnis	XI
1. Einleitung	1
2. Vorschläge des Arbeitskreises betreffend den Aufsichtsrat	3
2.1 Erteilung des Prüfungsauftrages durch den Prüfungsausschuss (audit committee)	3
2.2 Besetzung des Prüfungsausschusses	5
3. Vorschläge des Arbeitskreises betreffend die Unternehmens- publizität	7
4. Vorschläge des Arbeitskreises betreffend die Unabhängigkeit des Abschlussprüfers	9
5. Vorschläge des Arbeitskreises betreffend den Anlegerschutz ...	17
5.1 Einrichtung eines Enforcement-Systems	17
5.1.1 Grundfragen	17
5.1.1.1 Die Empfehlungen von EU-Kommission und Regierungskommission „Corporate Governance“	17
5.1.1.2 Die „Enforcement-Lücke“ im deutschen Recht	17
5.1.1.3 Keine ausschließlich behördliche Lösung	18
5.1.1.4 Zweite Stufe des Enforcement: BaFin oder Zivilgericht?	18
5.1.2 Gesetzesvorschlag des Arbeitskreises zur Ausgestaltung der privaten Enforcement-Stelle (1. Stufe)	19
5.1.3 Ausgestaltung der zweiten Enforcement-Stufe	20
5.1.3.1 Zusammenwirken von DRPC und BaFin	20
5.1.3.2 Antrag/Tätigkeit von Amts wegen	21
5.1.3.3 Anlassprüfung und flächendeckende Prüfung	21
5.1.3.4 Befristung	21
5.1.3.5 Befugnisse der BaFin	22

Inhaltsverzeichnis

5.1.3.6 Ergebnis der Prüfung durch die BaFin	22
5.1.3.7 Kosten	22
5.1.3.8 Rechtsmittel	22
5.1.3.9 Materiellrechtliche Folgen	22
5.2 Vorschläge des Arbeitskreises zur Haftung des Prospekt- und des Abschlussprüfers	23
5.2.1 Primärmarktpublizität und Haftung	23
5.2.2 Sekundärmarktpublizität und Haftung	25
5.2.3 Vorschläge des Arbeitskreises	28
Anlage 1: Fragebogen des Arbeitskreises	29
Anlage 2: Ergebnisse der Umfrage des Arbeitskreises	35
Stichwortverzeichnis	67