

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Inhaltsverzeichnis	7
Abkürzungsverzeichnis	12
1. Einführung	21
1.1. Whistleblowing	24
1.1.1. Begriffsbestimmung	24
1.1.2. Übersetzung	24
1.1.3. Definition	26
1.2. Corporate Governance und Compliance	29
1.3. Der Börsengang	30
1.4. Gegenstand und Gang der Untersuchungen	31
2. Grundlagen des Whistleblowings	33
2.1. Externes Whistleblowing	33
2.1.1. Fallbeispiele	33
2.1.2. Definition	34
2.1.3. Qualität der angezeigten Tatbestände	35
2.1.3.1. Gegenstände der Anzeige	35
2.1.3.2. Abgrenzung externes Whistleblowing und External Reporting	36
2.1.4. Urheber des Missstandes	38
2.1.4.1. Arbeitgeber und Kollegen	38
2.1.4.2. Fürsorgepflicht	38
2.1.5. Adressaten externen Whistleblowings	39
2.1.5.1. Staatliche Anlaufstellen für externes Whistleblowing am Beispiel des LKA Niedersachsen	40
2.1.5.2. Möglichkeit zur Meldung beim österreichischen Bundeskriminal- amt	41
2.1.6. Private Law enforcement in den USA	42
2.1.6.1. Qui-tam-Verfahren	42
2.1.6.2. Der Federal False Claims Act	43
2.1.7. Externes Whistleblowing im Spannungsfeld zwischen Anzeige- und Verschwiegenheitspflichten sowie dem Recht auf freie Meinungs- äußerung	45
2.1.7.1. Anzeigepflichten allgemein	45
2.1.7.2. Verschwiegenheitspflichten allgemein	46
2.1.7.3. Verschwiegenheitspflichten nach StGB und UWG	46
2.1.7.4. Verschwiegenheitspflichten in berufsständischen Vorschriften	48
2.1.7.5. Verschwiegenheitspflichten im Arbeitsrecht	49
2.1.7.6. Das Recht auf freie Meinungsäußerung	51
2.1.8. Resümee und Ausblick	53
2.2. Arbeitsrechtliche Konsequenzen externen Whistleblowings	53
2.2.1. Entlassung allgemein	54
2.2.2. Entlassung wegen Verletzung der Verschwiegenheitspflicht	56

2.2.2.1.	Entlassung wegen Verrats von Betriebs- und Geschäfts- geheimnissen.....	56
2.2.2.2.	Entlassung wegen Verletzung der Treue- bzw Verschwiegenheits- pflicht.....	57
2.2.2.3.	Geheimnisbegriff im Arbeitsrecht.....	59
2.2.2.4.	Zeitliche Grenzen der Verschwiegenheitspflicht	63
2.2.2.5.	Inhaltliche Grenzen der Verschwiegenheitspflicht.....	63
2.2.2.6.	Schonende Vorgehensweise und Richtigkeit der Anzeige	65
2.2.2.8.	Zwischenergebnis	66
2.2.3.	Öffentliches Interesse.....	67
2.2.4.	Conclusio (Leitlinien der österreichischen Rechtsprechung zum externen Whistleblowing).....	69
2.2.5.	Kündigung	71
2.2.6.	Kündigungsschutz für Whistleblower nach österreichischem Recht	72
2.2.6.1.	Allgemeiner Kündigungsschutz nach § 105 ArbVG.....	73
2.2.6.2.	Individueller Kündigungsschutz	78
2.2.6.3.	Besonderer Kündigungsschutz.....	79
2.2.6.4.	Schutz vor Kündigung aus sittenwidrigen Motiven	80
2.2.6.5.	Zwischenergebnis	81
2.2.7.	Entlassungsschutz	82
2.2.8.	Versetzungsschutz nach Österreichischem Recht	84
2.2.9.	Sonderbestimmungen für Organe der Arbeitnehmerschaft.....	85
2.2.9.1.	Betriebliches Beschwerdewesen und Interventionsrecht des Betriebsrats	85
2.2.9.2.	Allgemeine Pflicht zur Verschwiegenheit.....	86
2.2.9.3.	Konsequenzen bei Bruch der Verschwiegenheitspflicht der Mitglieder der Organe der Arbeitnehmerschaft.....	88
2.2.10.	Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat	91
2.2.11.	Exkurs: Externes Whistleblowing in Deutschland.....	94
2.2.11.1.	Entwicklung der Rechtsprechung.....	94
2.2.11.2.	Leitlinien der deutschen Rechtsprechung zum externen Whistleblowing.....	101
2.2.11.3.	Gesetzesentwurf zum Whistleblowerschutz.....	103
2.2.12.	Exkurs: Rechtslage in den USA	105
2.2.12.1.	Employment at-will-doctrine	105
2.2.12.2.	Unterschiede zwischen der Rechtsprechung in Österreich und der Prä-SOX-Rechtsprechung in den USA	107
2.2.12.3.	Entlassungsschutz für Whistleblower nach Section 806 SOX	108
2.2.12.4.	Entlassungsschutz und Prämienregelung nach Section 922 Dodd- Frank Act	111
2.2.12.5.	Ziele und Gefahren.....	113
2.2.13.	Exkurs: Public Interest Disclosure Act im Vereinigten Königreich.....	114
2.2.14.	Zusammenfassung und Ausblick	116
2.2.14.1.	Parlamentarisches zum Whistleblowerschutz	117
2.2.14.2.	Whistleblowerschutz in Arbeitsvertrag und Kollektivvertrag	117
3.	Internes Whistleblowing	119
3.1.	Corporate Governance.....	119
3.1.1.	Begriffsdefinition.....	119

3.1.2.	Ziele von Corporate Governance	120
3.1.3.	Corporate Governance in der EU	122
3.1.4.	Corporate Governance Kodizes	124
3.1.4.1.	England	124
3.1.4.2.	USA	124
3.1.4.3.	Internationale Corporate Governance Kodizes	124
3.1.4.4.	Österreich	125
3.1.5.	Exkurs: Legal Transplant	127
3.1.5.1.	Rezeption US-amerikanischen Rechts	127
3.1.5.2.	Der „transplant effect“	128
3.2.	Compliance als Teil von Corporate Governance	129
3.2.1.	Begriffsdefinition und Ziele der Compliance	129
3.2.2.	Bestandteile von Compliance-Systemen	131
3.2.2.1.	Ethikrichtlinien und deren Kontrolle durch Whistleblowingsysteme	131
3.2.2.2.	Der Compliance Officer	132
3.2.3.	Anreize zur Implementierung von Compliance-Maßnahmen	134
3.2.3.1.	Unternehmensimage und Haftungsrisiken	135
3.2.3.2.	Gesetzliche Verpflichtung zur Einrichtung eines Compliance- Systems	136
3.2.3.3.	Internes Whistleblowing	142
3.2.4.	Whistleblowingsysteme als Teil der Compliance	143
3.2.5.	Vorteile interner Whistleblowingsysteme sowie deren Zielsetzung	145
3.2.6.	Mögliche Ausgestaltung von Whistleblowingsystemen	146
3.2.6.1.	Hotline oder EDV-Dienst	146
3.2.6.2.	Adressat	147
3.2.6.3.	Einbezogener Personenkreis	148
3.2.6.4.	Anonymität oder Vertraulichkeit	149
3.2.6.5.	Zu meldende Vorkommnisse	150
3.2.6.6.	Information und Schulung der potentiellen Whistleblower	152
3.2.6.7.	Konsequenzen des Whistleblowings	152
3.2.6.8.	Resümee	153
3.2.7.	Whistleblowingsysteme als „wirksames Kontrollsystem“ iSd VStG?	153
3.2.7.1.	Verantwortlicher Beauftragter	153
3.2.7.2.	Wirksames Kontrollsystem	155
3.3.	Ausgewählte internationale Rechtsgrundlagen und Richtlinien betreffend Whistleblowingsysteme	157
3.3.1.	USA	157
3.3.1.1.	Sarbanes-Oxley Act	157
3.3.1.2.	Die Whistleblowing-Regelung nach Section 301 SOX	158
3.3.1.3.	Bedeutung der Section 301 SOX für Österreich	160
3.3.2.	Japanischer SOX	162
3.3.3.	ICC	163
3.3.4.	EU	164
3.3.4.1.	Studie zum Whistleblowing innerhalb der Institutionen	164
3.3.4.2.	Unionsrechtliche Vorgaben	166
3.3.5.	Implementierung von Whistleblowingsystemen	166

3.4. Datenschutzrechtliche Vorgaben.....	167
3.4.1. Das Datenschutzgesetz 2000.....	167
3.4.1.1. Datenschutzkommission und Datenverarbeitungsregister.....	170
3.4.1.2. Safe-Harbor-Abkommen.....	171
3.4.2. Datenschutzkommission in Frankreich: CNIL.....	172
3.4.3. Artikel-29-Datenschutzgruppe der EU	176
3.4.3.1. Überblick über die inhaltlichen Vorgaben des WP 117	177
3.4.3.2. Anmerkungen zu den Vorgaben des WP 117.....	182
3.4.4. Düsseldorfer Kreis in Deutschland	183
3.4.4.1. Arbeitsbericht „Whistleblowing – Hotlines: Firmeninterne Warnsysteme und Beschäftigtendatenschutz“.....	184
3.4.4.2. Bestrebungen betreffend ein Beschäftigtendatenschutzgesetz	185
3.4.5. SOX-konforme Whistleblowingsysteme in Österreich.....	187
3.4.5.1. Die Entscheidungen der Österreichischen Datenschutz- kommission.....	187
3.4.5.2. Standardanwendung oder Richtlinienkatalog für Österreich	192
3.4.5.4. Kritik und Anmerkungen	196
3.4.6. Resümee.....	200
3.5. Spezifische arbeitsrechtliche Vorgaben.....	201
3.5.1. Anzeigepflicht und Anzeigerecht des Arbeitnehmers gegenüber dem Arbeitgeber.....	201
3.5.1.1. Allgemeine Anzeigepflicht	201
3.5.1.2. Konkretisierung der Anzeigepflicht	202
3.5.1.3. Entlassung wegen Verletzung der Anzeigepflicht.....	202
3.5.1.4. Ausübung des Anzeigerechts	204
3.5.2. Exkurs: Implementierung eines Whistleblowingsystems in Deutschland	205
3.5.2.1. Rechtliche Grundlagen nach BetrVG.....	206
3.5.2.2. Rechtsprechung zur Implementierung von Whistleblowing- systemen.....	212
3.5.2.3. Resümee.....	214
3.5.3. Betriebsverfassungsrechtliche Grundlagen	214
3.5.3.1. Die Organe der Arbeitnehmerschaft.....	215
3.5.3.2. Überwachungsrechte des Betriebsrats.....	220
3.5.3.3. Betriebsvereinbarungen.....	221
3.5.4. Ausgewählte Betriebsvereinbarungen iZm Whistleblowingsystemen	223
3.5.4.1. Zwingende Betriebsvereinbarung ohne Rechtsschutz gem § 96 Abs 1 Z 3 ArbVG	224
3.5.4.2. Zwingende Betriebsvereinbarung mit Rechtsschutz gem § 96a Abs 1 Z 1 und Z 2 ArbVG.....	238
3.5.4.3. Erzwingbare Betriebsvereinbarung gem § 97 Abs 1 Z 1 ArbVG...	241
3.5.4.4. Fakultative Betriebsvereinbarung gem § 97 Abs 1 Z 20 ArbVG ...	242
3.5.5. Rechtsvergleichende Überlegungen.....	243
3.5.5.1. Allgemeine Gegenüberstellung	243
3.5.5.2. Mitbestimmung bei Regelungen betreffend das Ordnungsverhalten und Kontrollsysteme	245
3.5.6. Implementierung von Whistleblowingsystemen in Österreich	246
3.5.6.1. Wesentliche Faktoren im Rahmen der rechtlichen Beurteilung	246

3.5.6.2.	SOX-konforme Whistleblowingsysteme und Whistleblowing-systeme, durch die rechtswidriges Verhalten gemeldet wird.....	249
3.5.6.3.	Whistleblowingsysteme zur Kontrolle von Ethikrichtlinien	254
3.5.6.4.	SOX-konforme Whistleblowingsysteme nach Vorgaben der DSK	257
3.5.6.5.	Beurteilung der Mitbestimmungsunterworfenheit im Rahmen eines beweglichen Systems	261
3.5.7.	Weitere mögliche Implementierungswerkzeuge	262
3.5.7.1.	Implementierung von Whistleblowingsystemen durch Kollektivvertrag	262
3.5.7.2.	Implementierung von Whistleblowingsystemen durch Weisung und Arbeitsvertrag	263
3.5.8.	Whistleblowingklausel-Beispiele.....	265
3.5.9.	Resümee.....	267
3.5.9.1.	Rechtliche Grundlagen.....	267
3.5.9.2.	Der mitbestimmte Börsengang?	269
3.5.9.3.	Handlungsmöglichkeiten der Unternehmensführung	269
4.	Conclusio	271
	Literaturverzeichnis.....	277
	Judikaturverzeichnis.....	295
	Stichwortverzeichnis	300