

Der Verwaltungsrat

Ein Handbuch für die Praxis

von

Dr. iur. Roland Müller, Rechtsanwalt
Lic. oec. Lorenz Lipp, Dipl. Bücherexperte
Dr. iur. Adrian Plüss, Rechtsanwalt

2., erweiterte und vollständig überarbeitete Auflage 1999. 575 Seiten, gebunden, Fr. 158.-

Der Verwaltungsrat einer Aktiengesellschaft führt deren Geschäfte, soweit er die Geschäftsführung nicht mit statutarischer Ermächtigung und nach Massgabe eines Organisationsreglementes übertragen hat. Doch selbst bei übertragener Geschäftsführung hat der Verwaltungsrat unentziehbare Aufgaben, die er mit aller Sorgfalt zu erfüllen hat. Verletzt er seine Pflichten absichtlich oder fahrlässig, so haftet er nicht nur den einzelnen Aktionären, sondern auch den Gesellschaftsgläubigern für den entstandenen Schaden.

Die rund 190'000 Verwaltungsräte in den schweizerischen Aktiengesellschaften haben demnach eine verantwortungsvolle Aufgabe. Trotzdem fehlt eine konkrete gesetzliche Regelung der Rechte und Pflichten eines Verwaltungsrates. Als Ersatz muss deshalb die beinahe unüberschaubare Fülle von Literatur, Judikatur und Kommentaren zum Aktienrecht konsultiert werden. Darin finden sich jedoch leider nur wenige praxisorientierte Zusammenfassungen und Muster.

Mit der vorliegenden Zweitaufgabe des bereits zu einem Standardwerk gewordenen Handbuches für die Praxis soll insbesondere den Verwaltungsräten, Unternehmensjuristen und Rechtsberatern von Gesellschaftsorganen ein umfassendes und dennoch leicht verständliches Nachschlagewerk in die Hand gegeben werden. Damit ist es möglich, rasch und praxisbezogen die Rechte und Pflichten eines Verwaltungsrates abzuklären, seine Haftung zu beurteilen und in verschiedensten Situationen das gebotene Vorgehen bestimmen zu können. Die zahlreichen Muster und Checklisten im letzten Teil des Buches sind neu mit Vollmachten und Handelsregister-Anmeldungen ergänzt worden. Zur raschen Orientierung dient das Sachregister, welches gegenüber der Erstaufgabe noch detaillierter gestaltet wurde.

Vollständig neu ist das Kapitel über den Verwaltungsrat im Konzern. Da immer mehr Gesellschaften in einem Konzern zusammengeschlossen sind, haben sich die daraus resultierenden Probleme für Konzernverwaltungsräte in der Praxis gehäuft. Eine neue Problematik ist auch mit der Haftung aus Konzernvertrauen entstanden. Die übrigen Kapitel wurden vollständig überarbeitet und insbesondere mit bisher ergangenen Urteilen ergänzt.

Inhaltsübersicht

Das Verwaltungsmandat

- Notwendigkeit von Verwaltungsräten
- Voraussetzungen für ein Verwaltungsratsmandat
- Wahl des Verwaltungsrates
- Recht auf einen Verwaltungsratssitz
- Rechtsnatur des Verwaltungsratsmandates
- Beginn des Verwaltungsratsmandates
- Ende des Verwaltungsratsmandates
- Konstituierung
- Handelsregistereintrag

Rechte des Verwaltungsrates

- Die Rechte des Verwaltungsrates im allgemeinen
- Einsichts- und Auskunftsrecht
- Recht zur Sitzungseinberufung
- Weisungsrecht

- Recht auf Entschädigung
- Stimmrecht
- Recht auf Anrufung des Richters
- Recht auf Mandatsniederlegung

Pflichten des Verwaltungsrates

- Übersicht
- Organisation der Gesellschaft
- Finanzielle Führung
- Sitzungs- und Verhandlungsteilnahme
- Protokollführung
- Pflichten im Zusammenhang mit den Statuten
- Treuepflicht und Konkurrenzverbot
- Führung des Aktienbuches
- Übrige Pflichten des Verwaltungsrates

Zivilrechtliche Verantwortlichkeit

- Allgemeines
- Prospekthaftung
- Gründungshaftung
- Haftung aus Verwaltung und Geschäftsführung
- Haftung für öffentlich-rechtliche Forderungen
- Weitere Haftungstatbestände
- Haftungssolidarität und Rückgriff

Strafrechtliche Verantwortlichkeit

- Bedeutung und Besonderheiten
- Mögliche Straftatbestände
- Besonderheiten des Strafverfahrens

Haftungsprävention

- Allgemeines
- Generelle Möglichkeiten der Haftungsprävention
- Spezielle Präventionsmöglichkeiten

Verwaltungsrat und Generalversammlung

- Vorbereitung und Einberufung der Generalversammlung
- Durchführung der Generalversammlung
- Auskunfts- und Informationspflicht
- Sonderprüfung
- Verhalten bei Übernahmen

Verwaltungsrat und Revisionsstelle

- Notwendigkeit und Wesen der Revisionsstelle
- Gesetzliche Anforderungen an eine Revisionsstelle
- Übrige Anforderungen an eine Revisionsstelle
- Wahl der Revisionsstelle
- Amtsdauer
- Rechte der Revisionsstelle
- Pflichten der Revisionsstelle
- Übrige gesetzliche Pflichten
- Verantwortlichkeit der Revisionsstelle

Der Verwaltungsrat im Konzern

- Problemstellung
- Begriff des Konzerns und Gestaltungsformen
- Stellung des Verwaltungsrates in der Konzerngesellschaft
- Sonderfragen

Muster und Checklisten

- Muster einer Annahmeerklärung als Verwaltungsrat
- Muster eines Konstituierungsbeschlusses
- Muster einer Anmeldung der Verwaltungsratswahl beim Handelsregister
- Muster eines Mandatsvertrages
- Muster eines Verwaltungsratsordners
- Muster einer Einladung zur Verwaltungsratssitzung
- Muster eines Verwaltungsratsprotokolles
- Muster eines Zirkulationsbeschlusses
- Checkliste für einen Geschäftsbericht
- Muster eines Jahresberichtes 1998
- Checkliste zur Vorbereitung einer Generalversammlung
- Muster einer Einladung zur Generalversammlung
- Muster einer Einladung zur Generalversammlung einer Publikumsgesellschaft
- Muster einer Vollmacht zur Aktienvertretung
- Muster eines Generalversammlungsprotokolls
- Muster eines Universalversammlungsprotokolls
- Checkliste zur Überprüfung von AG-Statuten
- Muster von Minimalstatuten
- Muster von Statuten mit vinkulierten Namenaktien
- Muster eines Organisationsreglementes
- Muster eines Funktionendiagramms
- Muster zur Ausgestaltung des Rechnungswesens
- Muster eines Monatsrapports
- Muster eines Aktienbuches
- Checkliste zur Aufdeckung von Vermögensdelikten
- Checkliste zum Wahlverfahren
- Muster einer Anmeldung zur Löschung
- Muster einer Rücktrittserklärung eines Verwaltungsratsmitglieds
- Muster einer Annahmeerklärung der Revisionsstelle
- Muster eines Prüfungsauftrages der Revisionsstelle
- Muster eines Standard-Revisionsberichtes
- Muster eines Revisionsberichtes mit Einschränkungen
- Muster einer Vollständigkeitserklärung zuhanden der Revisionsstelle
- Rangrücktrittsvereinbarung