



Nina Fischer

## Hinweisgebersysteme im Lichte der EU-Richtlinie 2019/1937 unter besonderer Betrachtung der Vertraulichkeitszusicherung

Beiträge zum Wirtschaftsstrafrecht, Band 6

319 Seiten, 2023

ISBN 978-3-428-18742-3, € 89,90\*

Alle Informationen zum Titel: [www.duncker-humblot.de/9783428187423](http://www.duncker-humblot.de/9783428187423)

**H**inweisgeber spielen bei der Aufklärung von Straftaten eine wichtige Rolle. Insbesondere im Bereich der Wirtschaftskriminalität, bei dem von einem großen Dunkelfeld auszugehen ist, sind Strafverfolgungsbehörden auf Hinweise angewiesen. Bei großen Skandalen in jüngerer Zeit – vom organisierten Steuerbetrug durch Cum-Ex-Geschäfte bis hin zum Wirecard-Skandal – spielten Whistleblower bei der Entdeckung und Aufklärung eine Rolle. Potenzielle Hinweisgeber genießen bislang jedoch nur einen lückenhaften Schutz. Ohne gesetzlichen Schutzrahmen wird daher ein Hinweisgeber sich gegen eine Meldung entscheiden. Nun soll die Whistleblower-Richtlinie 2019 Verbesserung bringen. Durch diese werden nationale Gesetzgeber in die Pflicht genommen, einen gesetzlichen Rahmen für Hinweisgebersysteme und den Schutz von Whistleblowern zu erlassen. Diese Arbeit untersucht die Auswirkungen der Richtlinie auf den strafrechtlichen Schutz von Hinweisgebern und die Möglichkeit einer Vertraulichkeitszusage.

### Inhalt

1. **Begriffsbestimmungen und Grundlagen:** Whistleblowing — Hinweisgebersysteme
2. **Hinweisgebersysteme als Compliance-Element:** Compliance zur Bekämpfung von Unternehmenskriminalität — Typische Merkmale von Wirtschaftsstraftaten — Nutzen von Hinweisgebersystemen
3. **Rechtliche Regelungen zum Whistleblowing:** Status quo der Rechtslage in der Bundesrepublik Deutschland — Harmonisierung durch die Whistleblower-Direktive 2019/1937 — Umsetzungsspielräume der nationalen Gesetzgeber — Umsetzung in Deutschland
4. **Die Strafbarkeitsrisiken des potenziellen Hinweisgebers:** Strafbewehrte Offenlegungspflichten — Strafrechtliche Risiken bei der Hinweisabgabe
5. **Implementierung von internen Hinweisgebersysteme in Unternehmen :** Ausgestaltung der Whistleblowing-Systeme — Einrichtungsmodalitäten — Weitere Modalitäten
6. **Vertraulichkeitszusicherung und private Auskunftsansprüche:** Einsichtsrecht in die Personalakte nach § 83 BetrVG — Datenschutzrechtliche Auskunfts- und Informationspflichten
7. **Vertraulichkeitsversprechen und strafprozessuale Zugriffsrechte:** Zugriffsrechte bei unternehmensinternen Hinweisgebersystemen — Zugriffsrechte bei Beauftragung einer anwaltlichen Ombudsperson — Zugriffsmöglichkeiten bei Hinweisgebersystemen von Drittanbietern — Rechtslage nach der WBRL

Schlussbetrachtung

Literatur- und Stichwortverzeichnis