

Altenschmidt/Helling

LkSG

**Lieferketten-
sorgfaltspflichtengesetz**

Kurzkommentar

Berliner Kommentare

LkSG

Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz

Kurzkommentar

Von

Dr. jur. Stefan Altenschmidt

Rechtsanwalt, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Düsseldorf

Denise Helling

Rechtsanwältin, Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Düsseldorf

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

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.

Düsseldorf, den 1. August 2022

Stefan Altenschmidt und Denise Helling

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	<u>V</u>
Abkürzungsverzeichnis	<u>IX</u>
Literaturverzeichnis	<u>XV</u>

Gesetzestext

Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)	<u>1</u>
---	--------------------------

Einleitung

Einleitung	<u>25</u>
------------------	---------------------------

Kommentierung

Abschnitt 1 – Allgemeine Bestimmungen

§ 1	Anwendungsbereich	<u>39</u>
§ 2	Begriffsbestimmungen	<u>53</u>

Abschnitt 2 – Sorgfaltspflichten

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

Abschnitt 3 – Zivilprozess

§ 11	Besondere Prozesstandschaft	<u>165</u>
Vor §§ 12–24	Vorbemerkung zu den Abschnitten 4–6	<u>175</u>

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	Auskunfts- 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

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	Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz
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
NZWSt	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	Strafgesetzbuch
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 Sorgfaltspflichten-gesetz: 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/Trölitzsch, 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 Lieferantenketten, 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.

Gesetz über die unternehmerischen Sorgfaltspflichten zur Vermeidung von Menschenrechtsverletzungen in Lieferketten (Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz – LkSG)

Vom 16. Juli 2021 (BGBl. I S. 2959)

Abschnitt 1 Allgemeine Bestimmungen

§ 1

Anwendungsbereich

(1) Dieses Gesetz ist anzuwenden auf Unternehmen ungeachtet ihrer Rechtsform, die

1. ihre Hauptverwaltung, ihre Hauptniederlassung, ihren Verwaltungssitz oder ihren satzungsmäßigen Sitz im Inland haben und
2. in der Regel mindestens 3 000 Arbeitnehmer im Inland beschäftigen; ins Ausland entsandte Arbeitnehmer sind erfasst.

Abweichend von Satz 1 Nummer 1 ist dieses Gesetz auch anzuwenden auf Unternehmen ungeachtet ihrer Rechtsform, die

1. eine Zweigniederlassung gemäß § 13d des Handelsgesetzbuchs im Inland haben und
2. in der Regel mindestens 3 000 Arbeitnehmer im Inland beschäftigen.

Ab dem 1. Januar 2024 betragen die in Satz 1 Nummer 2 und Satz 2 Nummer 2 vorgesehenen Schwellenwerte jeweils 1 000 Arbeitnehmer.

(2) Leiharbeitnehmer sind bei der Berechnung der Arbeitnehmerzahl (Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 und Satz 2 Nummer 2) des Entleihunternehmens zu berücksichtigen, wenn die Einsatzdauer sechs Monate übersteigt.

(3) Innerhalb von verbundenen Unternehmen (§ 15 des Aktiengesetzes) sind die im Inland beschäftigten Arbeitnehmer sämtlicher konzernangehöriger Gesellschaften bei der Berechnung der Arbeitnehmerzahl (Absatz 1 Satz 1 Nummer 2) der Obergesellschaft zu berücksichtigen; ins Ausland entsandte Arbeitnehmer sind erfasst.

§ 2

Begriffsbestimmungen

(1) Geschützte Rechtspositionen im Sinne dieses Gesetzes sind solche, die sich aus den in den Nummern 1 bis 11 der Anlage aufgelisteten Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte ergeben.

(2) Ein menschenrechtliches Risiko im Sinne dieses Gesetzes ist ein Zustand, bei dem aufgrund tatsächlicher Umstände mit hinreichender Wahrscheinlichkeit ein Verstoß gegen eines der folgenden Verbote droht:

1. das Verbot der Beschäftigung eines Kindes unter dem Alter, mit dem nach dem Recht des Beschäftigungsortes die Schulpflicht endet, wobei das Beschäftigungsalter 15 Jahre nicht unterschreiten darf; dies gilt nicht, wenn das Recht des Beschäftigungsortes hiervon in Übereinstimmung mit Artikel 2 Absatz 4 sowie den Artikeln 4 bis 8 des Übereinkommens Nr. 138 der Internationalen Arbeitsorganisation vom 26. Juni 1973 über das Mindestalter für die Zulassung zur Beschäftigung (BGBl. 1976 II S. 201, 202) abweicht;
2. das Verbot der schlimmsten Formen der Kinderarbeit für Kinder unter 18 Jahren; dies umfasst gemäß Artikel 3 des Übereinkommens Nr. 182 der Internationalen Arbeitsorganisation vom 17. Juni 1999 über das Verbot und unverzügliche Maßnahmen zur Beseitigung der schlimmsten Formen der Kinderarbeit (BGBl. 2001 II S. 1290, 1291):
 - a) alle Formen der Sklaverei oder alle sklavereiähnlichen Praktiken, wie den Verkauf von Kindern und den Kinderhandel, Schuldknechtschaft und Leibeigenschaft sowie Zwangs- oder Pflichtarbeit, einschließlich der Zwangs- oder Pflichtrekrutierung von Kindern für den Einsatz in bewaffneten Konflikten,
 - b) das Heranziehen, Vermitteln oder Anbieten eines Kindes zur Prostitution, zur Herstellung von Pornographie oder zu pornographischen Darbietungen,
 - c) das Heranziehen, Vermitteln oder Anbieten eines Kindes zu unerlaubten Tätigkeiten, insbesondere zur Gewinnung von und zum Handel mit Drogen,
 - d) Arbeit, die ihrer Natur nach oder aufgrund der Umstände, unter denen sie verrichtet wird, voraussichtlich für die Gesundheit, die Sicherheit oder die Sittlichkeit von Kindern schädlich ist;
3. das Verbot der Beschäftigung von Personen in Zwangsarbeit; dies umfasst jede Arbeitsleistung oder Dienstleistung, die von einer Person unter Androhung von Strafe verlangt wird und für die sie sich nicht freiwillig zur Verfügung gestellt hat, etwa in Folge von Schuldknechtschaft oder Menschenhandel; ausgenommen von der Zwangsarbeit sind Arbeits- oder Dienstleistungen, die mit Artikel 2 Absatz 2 des Übereinkommens Nr. 29 der Internationalen Arbeitsorganisation vom 28. Juni 1930 über Zwangs- oder Pflichtarbeit (BGBl. 1956 II S. 640, 641) oder mit Artikel 8 Buchstabe b und c des Internationalen Paktes vom 19. Dezember 1966 über bürgerliche und politische Rechte (BGBl. 1973 II S. 1533, 1534) vereinbar sind;
4. das Verbot aller Formen der Sklaverei, sklavenähnlicher Praktiken, Leibeigenschaft oder anderer Formen von Herrschaftsausübung oder Unterdrückung im Umfeld der Arbeitsstätte, etwa durch extreme wirtschaftliche oder sexuelle Ausbeutung und Erniedrigungen;