

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	XI
Einleitung	1
A. Gegenstand der Untersuchung	2
B. Gang der Untersuchung	3
Erster Teil: Der Beschäftigungsbegriff	5
A. Die Bedeutung des Beschäftigungsbegriffs	5
B. Die Regelung der Beschäftigung in § 7 SGB IV	6
I. Typusbegriff und Bestimmtheit	7
II. Beurteilung im Wege einer wertenden Gesamtbetrachtung	9
C. Der Inhalt des Beschäftigungsbegriffs nach § 7 Abs. 1 SGB IV	14
I. Persönliche Abhängigkeit des Erwerbstätigen	15
II. Weitere Kriterien der Rechtsprechung zur Feststellung von persönlicher Abhängigkeit	19
D. Typische Problemkonstellationen: Verwandtschaftliche Beziehungen und GmbH-Gesellschafter-Geschäftsführer	31
I. Gemeinsame Ausgangslage: Besondere Nähebeziehung zwischen Unternehmer und Erwerbstätigem	31
II. Beschäftigung bei GmbH-Gesellschafter-Geschäftsführern	32
III. Beschäftigung bei verwandtschaftlichen Beziehungen	46
IV. Abweichende Statusbeurteilung bei besonderer Nähebeziehung: Bestehen einer Weisungsabwehrbefugnis	51
E. Zwischenfazit	52
Zweiter Teil: Das Melde- sowie Beitragseinzugsverfahren	53
A. Die Vereinheitlichung des Melde- und Beitragseinzugsverfahrens durch das SGB IV-Einordnungsgesetz	53
B. Die Meldepflicht nach § 28a SGB IV	54
I. Meldepflichtiger: Die Arbeitgebereigenschaft	54
II. Meldeanlass: Aufnahme versicherungspflichtiger Beschäftigung	54
C. Auskunft- und Vorlagepflicht des Beschäftigten nach § 28o SGB IV	55
I. Normzweck des § 28o Abs. 1 SGB IV	56
II. Auskunftspflichtiger und Adressat des § 28o Abs. 1 SGB IV	56
III. Inhalt und Umfang der Auskunftspflicht gemäß § 28o Abs. 1 SGB IV	57
IV. Rechtsfolge bei Verstoß gegen § 28o Abs. 1 SGB IV durch den Beschäftigten	59

Inhaltsverzeichnis

D.	Das Beitragseinzugsverfahren nach §§ 28d ff. SGB IV	59
I.	Der Gesamtsozialversicherungsbeitrag, § 28d SGB IV	60
II.	Beitragszahlungspflicht des Arbeitgebers im Außenverhältnis, § 28e, § 28h SGB IV	61
III.	Beitragstragung im Innenverhältnis von Arbeitgeber und Beschäftigten, § 28g SGB IV	68
IV.	Anspruch des Arbeitgebers gegen den Beschäftigten nach § 826 BGB	80
V.	Rückgriffsmöglichkeit des Arbeitgebers gegenüber der Einzugsstelle	82
E.	Weitere Risiken für den Arbeitgeber	82
F.	Fazit: Ausgangslage, Kompensationsmöglichkeit und Risiken des Arbeitgebers	83
I.	Ausgangslage des Arbeitgebers im Melde- und Beitragsverfahren nach dem SGB IV	83
II.	Kompensationsmöglichkeit des Arbeitgebers	85
III.	Risiken des Melde- und Beitragsverfahrens für den Arbeitgeber	85
IV.	Risikoreduzierungsverfahren	86
	Dritter Teil: Das Einzugsstellen- und das Betriebsprüfungsverfahren	87
A.	Das Einzugsstellenverfahren nach § 28h Abs. 2 S. 1 SGB IV	87
I.	Zuständigkeitsgrundsatz	87
II.	Personenbezogene Entscheidung über die Versicherungspflicht und die Beitragshöhe	90
III.	Entscheidungsanlass	92
IV.	Die Einzugsstellenentscheidung	93
V.	Überprüfbarkeit von Einzugsstellenentscheidungen	99
VI.	Zwischenfazit zum Einzugsstellenverfahren nach § 28h Abs. 2 S. 1 SGB IV	100
B.	Das Betriebsprüfungsverfahren nach § 28p Abs. 1 SGB IV	101
I.	Zuständigkeit der Träger der Rentenversicherung	102
II.	Prüfgegenstand und -umfang des Betriebsprüfungsverfahrens	103
III.	Prüfturnus der Arbeitgeberprüfung	107
IV.	Abschluss der Betriebsprüfung – Prüfbescheid oder Prüfmitteilung	108
V.	Verfahrensregelungen	112
VI.	Rechtsschutz gegen Entscheidungen des Rentenversicherungsträgers	114
VII.	Zwischenfazit zum Betriebsprüfungsverfahren	114

Vierter Teil: Die Feststellung des Erwerbsstatus nach § 7a SGB IV	115
A. Die Entstehungsgeschichte des Anfrageverfahrens	115
I. Der Stein des Anstoßes: Das Sozialversicherungskorrekturgesetz	115
II. Der Weg zum Selbstständigkeitsförderungsgesetz	115
III. Das Selbstständigkeitsförderungsgesetz	116
B. Die Änderungen des Anfrageverfahrens gemäß § 7a SGB IV aF seit 2000	118
C. Kritik und Verbesserungsvorschläge vor der Reform des Anfrageverfahrens	119
D. Bestandsaufnahme sowie Zielrichtung der Novelle	119
E. Befristung und Evaluation neuer Regelungen	120
F. Auslöser des Statusfeststellungsverfahrens – Zuständigkeit der DRV Bund	121
I. Zuständige Stelle: DRV Bund	121
II. Einleitung des optionalen Feststellungsverfahrens	122
III. Einleitung des obligatorischen Feststellungsverfahrens	130
IV. Beendigung des Feststellungsverfahrens durch Rücknahme des Antrags	134
G. Die Statusfeststellung nach § 7a Abs. 2 S. 1 SGB IV	135
I. Statusfeststellung in Zweipersonenverhältnissen nach Aufnahme der Tätigkeit	136
II. Entscheidungsgegenstand: Feststellung des Erwerbsstatus – Bloße Elementenfeststellung	136
III. Entscheidungsgrundlage: Gesamtwürdigung im Einzelfall	149
IV. Rechtsnatur und Rechtsfolge der Statusfeststellung; Änderungen in den Verhältnissen	150
H. Beitragsrechtliche Privilegierungen der Beteiligten	157
I. Fiktion des Beschäftigungsbeginns bei zeitnaher Antragstellung	158
II. Hinausschieben der Fälligkeit des Gesamtsozialversicherungsbeitrags	170
III. Bewertung der beitragsrechtlichen Privilegierungen bei zeitnaher Antragstellung	176
I. Verfahrensvorschriften	177
I. Beteiligtenstellung nach § 12 SGB X	177
II. Beibringungsobliegenheit der Beteiligten, § 7a Abs. 3 SGB IV	177
III. Vorabbeteiligung: Anhörung nach Vorabmitteilung, § 7a Abs. 4 SGB IV	184

Inhaltsverzeichnis

IV.	Verfahrensabschluss durch Entscheidung der DRV Bund: Würdigung der Vorabbeteiligung	193
J.	Statusfeststellung in Dreipersonenverhältnissen, § 7a Abs. 2 S. 2 SGB IV	193
K.	Antizipierte Statusfeststellung, § 7a Abs. 4a SGB IV	199
I.	Antragserfordernis: Antragsberechtigung nur der Beteiligten	201
II.	Antizipierte Feststellungsentscheidung nach § 7a Abs. 4a S. 1, Abs. 2 SGB IV	203
III.	Nachsorge bei antizipierter Statusfeststellung	211
L.	Musterbegutachtung, § 7a Abs. 4b, 4c SGB IV	218
I.	Gutachterliche Äußerung anlässlich einer Statusfeststellungs- entscheidung	219
II.	Aushändigungspflicht des Unternehmers; keine Sperrwirkung durch Gutachten	232
III.	Gutachterliche Äußerung vermittelt Vertrauensschutz	233
IV.	Zusammenfassung sowie Bewertung des Instruments der Musterbegutachtung	242
M.	Regelungen zu Widerspruchs- und Klageverfahren	246
I.	Anordnung aufschiebender Wirkung von Widerspruch und Klage	246
II.	Möglichkeit zur mündlichen Anhörung im Widerspruchs- verfahren	247
III.	Sonstige Regelungen zum Widerspruchs- und Klageverfahren	249
	Zusammenfassung und Ergebnisse	251
A.	Zusammenfassung	251
B.	Ergebnisse	253
	Literaturverzeichnis	257