

SCHRIFTENSPIEGEL

Bibliothek Recht D3

Festschriften, Konferenzschriften, Sammelwerke

November 2019

Eingelangt NOVEMBER

Susanne Kalss/ Der Staat als Aktionär

Servaas van Thiel/ CFE Tax Advisers Europe 60th Anniversary – Liber Amicorum

Jan-Hendrik Dietrich/ Intelligence Law and Policies in Europe – A Handbook

Reinhold Esterbauer/ 100 Jahre Trennung von Staat und Kirche – Seggauer Gespräch zu Staat und Kirche 2018

Johannes Kaspar/ Strafen „im Namen des Volkes“? – Zur rechtlichen und kriminalpolitischen Relevanz empirisch feststellbarer Strafbedürfnisse der Bevölkerung

Klaus Bosselmann/ Ecological Approaches to Environmental Law (2017)

Jurgen Taeger/ Die Macht der Daten und der Algorithmen – Regulierung von IT, IoT und KI

Douglas W. Arner/ Systemic Risk in the Financial Sector – Ten Years after the Great Crash

Bezemek/Vor dem Gesetz

Parlamentsdirektion/Zu Wort gemeldet – 150 Jahre Parlamentsbibliothek

Christoph Krönke/ Regulierung in Zeiten der Digitalwirtschaft

Berisha/Haftpflicht- Rechtsschutzversicherung und Versicherungsvertriebsrecht 2018

Inge Govaere/ The European Union in the World – Essays in Honour of Marc Maresceau (2014)

Hélène Ruiz Fabri/ International Law and Litigation – A Look into Procedure

Hanne S. Birkmose/ Abuse of Companies

Markus Krajewski/ Die Durchsetzung menschenrechtlicher Sorgfaltspflichten von Unternehmen – Zivilrechtliche Haftung und Berichterstattung als Steuerungsinstrumente

Sebastian Unger/ Demokratie und künstliche Intelligenz

Robert F. van Brederode/ Ethics and Taxation

Burkhard Kämper/ Staat und Religion in Nordrhein-Westfalen

Martin Schmidt-Kessel/Rechtsdurchsetzung ohne Staat

[Systemic risk in the financial sector : ten years after the great crash](#)

Arner, Douglas W. [HerausgeberIn]; Avgouleas, Emilios [HerausgeberIn]; Busch, Danny [HerausgeberIn]; Schwarcz, Steven L. [HerausgeberIn]

Waterloo, Ontario : Centre for International Governance Innovation; 2019

Contents

Abbreviations and Acronyms	vii
Introduction: Thinking Hard about Systemic Risk	1
<i>Howell E. Jackson</i>	
1. Regulating Systemic Risk in Canada.	11
<i>Anita Anand and Maziar Peihani</i>	
2. Bank Resolution a Decade after the Global Financial Crisis: A Systematic Reappraisal	31
<i>Emilios Avgouleas and Charles Goodhart</i>	
3. Three Major Financial Crises: What Have We Learned?	47
<i>Ross P. Buckley, Emilios Avgouleas and Douglas W. Arner</i>	
4. Fintech, Regtech and Systemic Risk: The Rise of Global Technology Risk	69
<i>Douglas W. Arner, Ross P. Buckley and Dirk Zetsche</i>	
5. Regulating Systemic Risk in the EU Financial Sector	83
<i>Danny Busch and Mirik van Rijn</i>	
6. Clearing Houses and Systemic Risk	101
<i>Paolo Saguato and Guido Ferrarini</i>	

7.	Tackling Systemic Risk for Banks and Countries: Perspectives from the United States and Europe.	115
	<i>Ron Feldman and Paul Hiebert</i>	
8.	The Data Standardization Challenge.	135
	<i>Richard Berner and Katbryn Judge</i>	
9.	Central Banks as Macroprudential Authorities: Economics and Politics . . .	151
	<i>Donato Masciandaro</i>	
10.	Activities Are Not Enough! Why Non-bank SIFI Designations Are Essential to Prevent Systemic Risk	165
	<i>Jeremy C. Kress, Patricia A. McCoy and Daniel Schwarcz</i>	
11.	Toward a Better Bail-in Tool: Observations from a European Perspective.	181
	<i>Tobias H. Tröger</i>	
12.	Pitfalls of Global Harmonization of Systemic Risk Regulation in a World of Financial Innovation	197
	<i>Roberta Romano</i>	
13.	Bank Leverage, Welfare and Regulation	217
	<i>Anat R. Admati and Martin F. Hellwig</i>	
14.	Leverage Caused the 2007–2009 Crisis.	235
	<i>John Geanakoplos</i>	
	Conclusion: Closing Perspectives on Regulating Systemic Risk	263
	<i>Steven L. Schwarcz</i>	
	Contributors.	279

[Haftpflicht-, Rechtsschutzversicherung und Versicherungsvertriebsrecht 2018 : Tagungsband zum 4. Kremser Versicherungsforum](#)

Kremser Versicherungsforum, 4., 2018, Krems an der Donau [VerfasserIn]; Berisha, Arlinda [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]. [VerfasserIn eines Vorworts]; Gisch, Erwin [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]. [VerfasserIn eines Vorworts]; Koban, Klaus G. [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]. [VerfasserIn eines Vorworts]; Fitsch, Wolfgang [VerfasserIn]

Wien : MANZ'sche Verlags- und Universitätsbuchhandlung; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort der Herausgeber	III
Herausgeber- und Autorenverzeichnis	V
Abkürzungsverzeichnis	XIII

I. Beiträge zur Haftpflicht- und Rechtsschutzversicherung

Ilse Huber

Aktuelle Judikatur zur Haftpflichtversicherung	3
I. Allgemeines zur Rechtsprechung des Obersten Gerichtshofs	3
A. Funktion und Organisation des OGH	3
B. Geschäftsgang und Entscheidungsfindung beim OGH	4
II. Der Senat 7 als Fachsenat für Versicherungssachen	5
III. Entscheidungen zur Haftpflichtversicherung 2017 und 2018	8
A. Privathaftpflichtversicherung	8
1. „Gefahr des täglichen Lebens“	8
2. Weitere Entscheidungen zur Privathaftpflichtversicherung	13
B. Betriebshaftpflichtversicherung	14
1. Abgrenzung Gewährleistung/Mangelfolgeschaden	14
2. Bewusstes Zuwiderhandeln gegen Rechtsvorschriften	17
3. Weitere Entscheidungen zur Betriebshaftpflichtversicherung	19
C. Berufshaftpflichtversicherung	23
D. Bauherrn-Haftpflichtversicherung	29
E. KFZ-Haftpflichtversicherung	30

Martin Schauer

Die Direktklage des Geschädigten in der Haftpflichtversicherung	31
I. Grundlagen	31
II. Bestandsaufnahme	33
A. Gefährdungshaftungsrechtlicher Zusammenhang	33

VII

B. Ärztlich-medizinischer Zusammenhang	34
C. Kapitalmarktrechtlicher Zusammenhang	34
III. Anspruchsvoraussetzungen	35
A. Bestehen eines Schadenersatzanspruches gegen den Schädiger	35
B. Bestehen eines Anspruches im Rahmen des bestehenden Versicherungsvertrags	35
IV. Direktklage bei freiwilliger Haftpflichtversicherung	38
V. Rechtsfolgen	39
A. Haftung des Versicherers infolge eines Schuldbeitritts	39
B. Haftung des Versicherers als Bürge und Zahler	40
VI. Kollisionsrechtliche Anknüpfung	41

Karin Hartjes

Produktrückruf und Haftpflichtversicherung	43
I. Grundlagen	43
II. Rückruf und Haftpflichtversicherung	45
A. GDV-Modell	46
1. Gegenstand des Versicherungsschutzes	47
2. Versicherungsfall	48
3. Umfang des Versicherungsschutzes	48
4. Ausschlüsse	49
5. Zeitliche Begrenzung	50
B. VVO-Modell	50
1. Gegenstand des Versicherungsschutzes	50
2. Versicherungsfall	51
3. Umfang des Versicherungsschutzes	51
4. Ausschlüsse	52
5. Maßnahmen im Vorfeld der Gefahrenabwehr	52
6. Aus- und Einbaukosten außerhalb der Gefahrenabwehr	53
III. Schlussbemerkung	54

Arlinda Berisha

Der Produktrückruf in den USA – Ein Überblick	57
I. Einleitung	57
A. Allgemeines	57
B. Faktoren der ansteigenden Produktrückrufe	58
1. Neue strenge globale Produktsicherheits- und Regulierungsvorschriften sowie mangelnde Durchsetzung und Beachtung des Rechts	59

2. Global organisierte Produktionsprozesse	60
3. Mangelndes Risikobewusstsein in den Unternehmen	61
4. Steigende globale Sensibilität für Qualitätsmängel	61
5. Technologischer Fortschritt	61
6. Komplexität der Produkte	61
7. Kurze Produktentwicklungszeit	61
II. Rechtliche Grundlage für den Produktrückruf	62
A. Consumer Product Safety Act (CPSA)	62
1. Konsumgut	62
2. Unzumutbare Risiken/Gefahren	63
3. Recall Handbook und Gefahrenklassen	64
B. Ausnahmen aus CPSA	65
III. Marktüberwachungsbehörden	65
A. Überblick	65
B. Eingriffsbefugnisse	66
IV. Der Rückruf in der Praxis	67
A. Anzeige eines sicherheitsrelevanten Defekts	67
B. Untersuchungsverfahren der NHTSA	69
C. Pflicht zur Information der Öffentlichkeit	69
D. Anordnung des Rückrufes	70
E. Überwachung des Rückrufs und Abhilfemaßnahmen	70
V. Versicherung der Produktrückrufkosten	72
A. Allgemeines	72
B. Beispiele von Versicherungsprodukten	74
VI. Zusammenfassung	77

Erwin Gisch

Der Versicherungsfall in der Rechtsschutzversicherung – ausgewählte Themen	79
I. Einleitung	79
II. Grundlagen der Verstoßtheorie des Art 2.3. ARB	81
III. Judikaturänderung in Deutschland – Auswirkungen auf die Rsp des OGH?	82
1. OGH 7 Ob 127/16a	83
2. OGH 7 Ob 98/17p	84
IV. Entfall der Jahresfrist in Art 2.3.	85

II. Beiträge zum Vertriebsrecht und Compliance sowie zu neuen Rechtsregularien

Klaus Koban/Lukas Schmid

Der Beratungsprozess für Versicherungsmakler und Berater in Versicherungsangelegenheiten nach der IDD	89
I. Einführung	89
II. Der Beratungsprozess	90
A. Phase 1: Vorbereitung	91
1. Aus- und Weiterbildung	91
2. Berufshaftpflichtversicherung und Kundengelder	94
3. Produktvertriebsvorkehrungen	95
4. Vergütung und best-interest	98
B. Phase 2: Vorstellung	101
1. Pflichten nach dem nationalen Recht und der IDD	101
2. Pflichten nach der DSGVO	106
C. Phase 3: Kundengespräch	107
D. Phase 4: Nachberatung	115
III. Dokumentation	116
IV. Sanktionen	117
V. Zusammenfassung	120
VI. Literaturverzeichnis	121

Anhang I:

Mustervereinbarung des Fachverbands für Versicherungsmakler und Berater in Versicherungsangelegenheiten	
Pflichten der Vertragsparteien nach der Versicherungsvertriebsrichtlinie (IDD)	123

Anhang II:

Unverbindliches Muster Produktvertriebsvorkehrung	125
---	-----

Anhang III:

Checkliste für den Beratungsprozess	128
---	-----

Ludwig Pfleger

Compliance und Marktverhaltensrisiko im Versicherungsvertrieb	135
I. Einleitung	135
II. Rechtsgrundlagen für das Marktverhalten	136
A. Ganzheitlicher Ansatz	136

B. Effektive Product Governance	137
1. Produktgenehmigungsverfahren	137
2. Produktvertriebsvorkehrungen	138
C. Verbesserte Informationspflichten	138
D. Strengere Wohlverhaltensregeln	139
III. Folgen der Non-Compliance	141
A. Compliance	141
B. Public Enforcement durch Sanktionen und Maßnahmen	142
C. Private Enforcement	144
IV. Resümee	144

Markus Kajaba

(Vielleicht?) Neue Standes- und Vertriebsregeln für die Versicherungsvermittlung und mögliche Auswirkungen auf die Beurteilung von Verstößen dagegen nach dem UWG	147
I. Einleitung	147
II. Die rechtliche Ausgangslage	148
A. Vor der Versicherungsvermittlungsnovelle 2018	148
B. Exkurs: Die Standesregeln des Fachverbandes Versicherungsmakler und Berater in Versicherungsangelegenheiten und deren „Vollzug“	148
C. Nach der Versicherungsvermittlungsnovelle 2018	150
III. Überlegungen zum (teilweise neu geregelten) Versicherungsvertrieb iVm dem UWG	153
A. Ausblick	153
B. Zur Prüfung wettbewerbsrechtlicher Ansprüche nach dem UWG	153
1. Die Regelungstechnik des UWG	153
2. Unlautere Geschäftspraktiken nach § 1 Abs 1 UWG	154
3. Geschäftspraktiken und sonstige unlautere Handlungen	156
4. Die Erheblichkeitsschwellen	156
5. Das von der Rechtsprechung für die Generalklausel des § 1 Abs 1 UWG entwickelte prinzipielle Prüfschema	157
C. Die Fallgruppe „Rechtsbruch“ im Rahmen der Generalklausel des § 1 Abs 1 UWG	158
1. Grundsätzliches	158
2. Die (Un)Vertretbarkeit einer Rechtsauffassung	159
3. Denkbare Prüfschema bei „Rechtsbruch“	160
IV. Ausgewählte UWG-Fragen im Zusammenhang mit dem (zukünftigen) Versicherungsvertrieb	161

A. Vergleichsportale	161
B. Verstöße gegen die beruflichen und organisatorischen Anforderungen des § 137b GewO 1994	162
C. Die (zukünftigen) Standesregeln	164
V. Zusammenfassung	165

Wolfgang Fitsch

Der Datenschutzbeauftragte im Regime der DSGVO – Aufgaben, Verantwortung und Versicherungslösungen	167
I. Einleitung	167
II. Aufgaben des DSBA	167
III. Verantwortung des DSBA	168
IV. Haftung und Recht auf Schadenersatz	169
V. Marktbefragung	170
A. Ist bei einer Versicherungslösung für den internen DSBA eine analoge Anwendung von § 1310 ABGB zu befürchten? Nach dem Motto: Versicherung schafft Haftung!	171
B. Ist es ausreichend „reine Vermögensschäden“ zu decken oder müssen auch „immaterielle Schäden“ expressis verbis mitgedeckt sein?	175
C. Sind Regresse wegen möglicher Strafen vom die Datenschutzbestimmungen verletzenden Unternehmen gegen interne/externe DSBA versichert bzw dürfen diese überhaupt versichert werden?	184
D. Gibt es in eurem Unternehmen ein Versicherungsprodukt für den externen DSBA?	189
E. Gibt es in eurem Unternehmen ein Versicherungsprodukt für den internen DSBA?	189
VI. Versicherungslösungen ALLCURA	190
VII. Zusammenfassung	191

[Vor dem Gesetz : rechtswissenschaftliche Perspektiven zu Franz Kafkas "Türhüterlegende"](#)

Bezemek, Christoph [HerausgeberIn]

Wien : MANZ'sche Verlags- und Universitätsbuchhandlung : München : Verlag C.H. Beck; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Autorenverzeichnis	XIII

Der Text

<i>Franz Kafka</i> Vor dem Gesetz	3
--	---

Vor dem Gesetz

<i>Christoph Bezemek</i> „Vor dem Gesetz“: Einleitende Betrachtungen	7
<i>Wilhelm Bergthaler</i> „Vor dem Gesetz“ – Hinter dem Text: Zu Kafkas Türhüterparabel	17
<i>Clemens Jabloner</i> Ferne Gerechtigkeit	25
<i>Michael Potacs</i> Das Gesetz: Vom Rechtsbegriff	31
<i>Magdalena Pöschl</i> „Dieser Eingang war nur für dich bestimmt“	37
<i>Stephan Kirste</i> „Viele Versuche, eingelassen zu werden“	45
<i>Anna Gamper</i> Staat und Gesetz: Kafkas Staatslehre	73
<i>Alfred J. Noll</i> „Ins Gesetz“	81

<i>Meinrad Handstanger</i>	
Die Technik des Gesetzes: Von der Legistik	103
<i>Iris Eisenberger</i>	
Das Gesetz der Technik: Recht und Innovation	111
<i>Barbara Leitl-Staudinger</i>	
Die Medien des Rechts – Das Recht der Medien	117

Das Gesetz

<i>Thomas Mühlbacher</i>	
„Trotz meines Verbotes“: Das Gesetz als Strafgesetz	127
<i>Christoph Kiettaibl</i>	
Die Aussperrung: Über den Kampf zum Recht	135
<i>Stefan Perner</i>	
Der Mensch vor dem Gesetz: Vom Persönlichkeitsrecht	141
<i>Martin Spitzer</i>	
„An seinem Ende“: Kafkas Türhüterparabel und das Erbrecht	147
<i>Friedrich Rießler</i>	
„Alles, und sei es noch so wertvoll“: Das Gesetz des Marktes – das Gesetz als Marktplatz	155
<i>Ewald Wiederin</i>	
Recht und Gesetz: Franz Kafkas Rechtsstaat	159
<i>Franz Merli</i>	
Gleichheit vor dem Gesetz	165
<i>Katharina Pabel</i>	
Das Recht im Gesetz: Grund- und Menschenrechte	171
<i>Bettina Nunner-Krautgasser</i>	
„Von Saal zu Saal stehen Türhüter“: Vom Rechtsweg und von Türschwellen im Verfahren	179

<i>Tina Ehrke-Rabel</i>	
Recht und Obolus	189
<i>Karl Stöger</i>	
Zwischen den Gesetzen:	
Im Mehrebenensystem (oder: Tür zu, hier zieht's)	197
<i>Werner Schroeder</i>	
Das Gesetz über dem Gesetz: Supranationalität	205
<i>Andreas Th. Müller</i>	
Rechtliche Souveränität und Souveränität des Rechts:	
Internationalität	215
Nach dem Gesetz	
<i>Matthias Neumayr</i>	
Der Türhüter: Die richterliche Perspektive	225
<i>Georg Eisenberger</i>	
Kafkas Türhüterparabel aus dem anwaltlichen Blickwinkel	235
<i>Stefan Storr</i>	
Der Türhüter: Die Perspektive der Verwaltung	239
<i>Georg Lienbacher</i>	
Der Türhüter: Die Perspektive der Verfassungsgerichtsbarkeit	247
<i>Harald Eberhard</i>	
Der Türhüter: Die Perspektive der Rechtswissenschaft	255
<i>Michael Holoubek</i>	
Ein Mann vom Lande: Gesetz und Geburt	263
<i>Elisabeth Holzleithner</i>	
Ein Mann vom Lande: Gesetz und Geschlecht	269
<i>Jakob Rendl/Alexander Somek</i>	
Rechtsbestimmtheit, ästhetische Erfahrung und die Erlösung vom Normativen	283

Abuse of companies

Birkmose, Hanne Søndergaard [HerausgeberIn]; Neville, Mette [HerausgeberIn]; Engsig Sørensen, Karsten [HerausgeberIn]

Alphen aan den Rijn : Wolters Kluwer; 2019

Summary of Contents

Editors	v
Contributors	vii
PART I	
Distinguishing Abuse from Non-abusive Use of Companies	1
CHAPTER 1	
Abuse of Companies: An Introduction	
<i>Hanne S. Birkmose, Mette Neville & Karsten Engsig Sørensen</i>	3
CHAPTER 2	
Abuse of Companies Through Choice of Incorporation?	
<i>Martin Gelter & Lécia Vicente</i>	13
CHAPTER 3	
The Abuse of Company Groups	
<i>Janet Dine</i>	35
CHAPTER 4	
Phoenix Companies as an Abuse of Companies	
<i>Michelle Welsh & Helen Anderson</i>	59
CHAPTER 5	
Circumvention of Board Level Representation of Employees	
<i>Christoph Teichmann</i>	79

Summary of Contents

PART II	
Tackling Abuse in Company Law	115
CHAPTER 6	
Digital Abuse of Companies: Formation, Filing and Evasion <i>Florian Möslein</i>	117
CHAPTER 7	
The Liability of Directors and the Abuse of Companies <i>Mariangela Iannaccone & Anna Rosa Adiutori</i>	141
CHAPTER 8	
Veil Piercing and Abuse of the Corporate Form <i>Diederik Bruloot, Louis De Meulemeester & Christoph Van der Elst</i>	159
CHAPTER 9	
Capital Requirements and the Abuse of Companies <i>Alessio Bartolacelli</i>	179
CHAPTER 10	
Unmasking Shareholders and Directors to Prevent the Abuse of Companies <i>Blanaid Clarke</i>	209
PART III	
Tackling Abuse in Other Areas	231
CHAPTER 11	
Abuse of Companies in Capital Market Law <i>Carsten Schürmacher & Björn Schneider</i>	233
CHAPTER 12	
Free Movement in the EU and the Abuse of Companies <i>Karsten Engsig Sørensen</i>	259
CHAPTER 13	
Anti-money Laundering Rules Against Abuses of Companies <i>Konstantinos Sergakis</i>	287
CHAPTER 14	
Abuse of Companies and the Prohibition of Abusive Tax Practices <i>Pasquale Pistone</i>	309

CHAPTER 15	
Abuse of Companies and Insolvency Law	
<i>Stephan Madaus</i>	329
CHAPTER 16	
Abuse of Companies and Posting of Workers	
<i>Natalie Videbæk Munkholm</i>	343
Bibliography	369

Table of Contents

Editors	v
Contributors	vii
PART I	
Distinguishing Abuse from Non-abusive Use of Companies	1
CHAPTER 1	
Abuse of Companies: An Introduction	
<i>Hanne S. Birkmose, Mette Neville & Karsten Engsig Sørensen</i>	3
§1.01 The Topic	3
§1.02 What Constitutes Abuse?	4
§1.03 Tackling Abuse in Company Law	6
§1.04 Tackling Abuse in Other Areas of Law	8
§1.05 Conclusions	10
CHAPTER 2	
Abuse of Companies Through Choice of Incorporation?	
<i>Martin Gelter & Lécia Vicente</i>	13
§2.01 Introduction	13
§2.02 Cross-Border Incorporation of Privately Held Firms	14
[A] Cross-Border Incorporations in Europe	15
[1] No Abuse after Centros?	15
[2] Ex Ante Hurdles Against the Choice of Jurisdiction as Justifiable Shields Against Abuse?	17
[B] Abuse by the Choice of Jurisdiction in the US?	22
[1] The Internal Affairs Rule	22
[2] Pseudo-Foreign Incorporation Statutes	24
§2.03 Cross-Border Mergers, Including 'Reverse Mergers'	26
§2.04 A Brief Note on Cross-Border Transfers of Seat	31
§2.05 Conclusion	32

Table of Contents

CHAPTER 3

The Abuse of Company Groups

Janet Dine

§3.01	Introduction	35
§3.02	Fake Bargains and a Mechanical Use of Abuse of Companies	37
§3.03	Incorporation as a Governmental Tool	38
§3.04	MNE Accountability Challenges	40
§3.05	The Behaviour Conundrum	46
§3.06	Trading and Possessions	47
	[A] The Neo-liberal Paradigm: Rationality and Selfishness	48
§3.07	Tax Avoidance, by MNEs and the Purpose of Tax	53
§3.08	Conclusion	57

CHAPTER 4

Phoenix Companies as an Abuse of Companies

Michelle Welsh & Helen Anderson

§4.01	Introduction	59
§4.02	Phoenix Activity and Its Cost	61
§4.03	Categories of Phoenix Activity	62
	[A] The Legitimate Phoenix or Business Rescue	62
	[B] The Problematic Phoenix	63
	[C] Illegal Phoenix Type I: Intention to Phoenix Formed as Company Begins to Fail	64
	[D] Illegal Phoenix Type II: Phoenix as a Business Model	64
	[E] Illegal Phoenix Type III: Complex Illegal Activity	65
§4.04	Drawing the Line Between Creative Use and the Abuse of the Corporate Form	65
	[A] The Problematic Phoenix: Creative Use or Abuse of the Corporate Form?	67
	[1] The Rights Versus Privilege Debate	67
	[2] Current Measures Dealing with Problematic Phoenix Activity	71
§4.05	Conclusion	75

CHAPTER 5

Circumvention of Board Level Representation of Employees

Christoph Teichmann

§5.01	Introduction and Terminology	79
§5.02	Diversity of Corporate Governance Systems	80
	[A] The Two-Tier System	80
	[1] The Separation of Management and Supervision	80
	[2] Nomination and Revocation of Management Board Members	81
	[3] Incompatibility of Membership	82

	[4] The Intricate Interconnection of Management and Supervision	82
	[B] The One-Tier System	83
	[C] The European Company (SE)	85
	[D] Corporate Governance and BLER	85
§5.03	Basic Features of the German Co-determination System	86
	[A] Mandatory Nature of Co-determination	86
	[B] Scope of Application of Co-determination Rules	87
	[C] Powers of Employee Representatives on the Supervisory Board	89
	[D] Final Assessment	90
§5.04	Escape Route No. 1: The European Company	90
	[A] The Historic Evolution of the 'Before and After' Principle	90
	[1] Early Attempts to Introduce a European Company (<i>Societas Europaea</i>)	90
	[2] The Solution Found by the Davignon Group	91
	[3] The Directive on the Involvement of Employees in the European Company	92
	[B] Attractiveness of the SE for Companies with Co-determination	94
	[1] Reducing the Size of the Supervisory Board	94
	[2] 'Freezing' of Co-determination	95
	[3] Freezing What Actually Is or What Legally Should Be the Proportion of Employee Representatives?	96
	[4] Getting Rid of Trade Unions on the Supervisory Board	97
§5.05	Escape Route No. 2: Cross-Border Merger	99
	[A] Legal Basis in Secondary Law	99
	[B] Similarities and Differences Compared to the European Company	99
§5.06	Escape Route No. 3: Foreign Legal Entities	100
	[A] The Rise and Fall of 'Pseudo-Foreign Companies' in Germany	100
	[B] Why German Co-determination Does Not Apply to Foreign Legal Entities	102
	[1] Freedom of Establishment	102
	[2] International Private Law	102
	[3] Restricted Scope of Application of Substantive Co-determination Law	103
	[4] Continuing Attractiveness of Foreign Legal Entities	103
	[C] How German Co-determination Could Be Applied to Foreign Legal Entities	105
§5.07	Does Evading Co-determination Constitute Abuse of the Corporate Form?	107
	[A] Abuse of Freedom of Establishment	107
	[B] The European Company	108
	[C] The 'Company Law Package' and Abusive Cross-Border Transactions	110
	[1] Application of the Before and After Principle	110

Table of Contents

	[2] Refusal of Pre-conversion Certificate in Cases of Abuse	111
§5.08	Final Conclusions	112
PART II		
	Tackling Abuse in Company Law	115
CHAPTER 6		
	Digital Abuse of Companies: Formation, Filing and Evasion	
	<i>Florian Möslein</i>	117
§6.01	Abuse of Digital Tools in Company Law	117
	[A] Abuse of Law and Its Key Elements	118
	[B] Abuse of Rights and Abuse of the Corporate Form	119
	[C] Digital Abuse of Companies	122
	[D] Digital Tools	124
§6.02	Formation of Companies	125
	[A] Relevance for Cross-Border Mobility	125
	[1] Previous Attempts at Harmonization	125
	[2] Divergence of National Rules	126
	[B] Potential for Abuse	126
	[1] Purely Procedural Harmonization	127
	[2] Existence of Specific Anti-abuse Rules	127
	[3] Safeguards Against Fraud and Abuse in the Proposal	128
	[C] Rules on Online Formation	129
	[1] Online-Only Principle	129
	[2] Scope of Application	130
	[3] Procedural Aspects	131
§6.03	Filing of Documents	133
	[A] Register-Only Principle	133
	[B] Online-Only Filing	134
	[C] Online Registration of Branches	135
§6.04	Evasion of Company Law	135
	[A] The Regulatory Character of Digital Tools	135
	[B] Functional Equivalents to Company Law Rules	137
	[C] Digital Abuse or Use of Private Autonomy?	138
§6.05	Conclusion	139
CHAPTER 7		
	The Liability of Directors and the Abuse of Companies	
	<i>Mariangela Iannaccone & Anna Rosa Adiutori</i>	141
§7.01	Introduction	141
§7.02	The Liability of Directors and the Abuse of Companies under the General Principles of Company Law	142
	[A] The Liability of Directors in the Event of Money Laundering	144
§7.03	The Concept of Shadow Director as a Means of Tackling the Abuse of the Companies	147

	[A] The Application of Directors' Duties to the Shadow Director	148
	[B] The Concept of <i>Amministratore Di Fatto</i> under Italian Law	151
§7.04	The Liability of the Parent Company as a De Facto or Shadow Director	153
§7.05	Conclusions	156
CHAPTER 8		
Veil Piercing and Abuse of the Corporate Form		
	<i>Diederik Bruloot, Louis De Meulemeester & Christoph Van der Elst</i>	159
§8.01	Introduction	159
§8.02	Veil Piercing: A Divergent Concept	160
	[A] Denying Legal Personality Versus Denying Limited Liability	160
	[B] Diverging Incidence	161
	[C] Abuse of Companies Versus Abuse in Companies	162
§8.03	Types of Abuse That Lead to Veil Piercing	162
	[A] Disregarding of the Corporate Form	163
	[1] Introduction	163
	[2] The US Approach	163
	[a] Overview	163
	[b] A Two-Pronged Test	164
	[3] Continental European Experiences	167
	[B] Undercapitalisation	169
	[1] Overview	169
	[2] Asset Stripping	170
	[3] Undercapitalisation upon Formation	172
	[4] Undercapitalisation in Other Stages of the Corporate Lifecycle	173
	[C] Intermediary Conclusion	175
§8.04	Abuse of Companies, Veil Piercing and the Role of Statutory Law	176
§8.05	Conclusion	178
CHAPTER 9		
Capital Requirements and the Abuse of Companies		
	<i>Alessio Bartolacelli</i>	179
§9.01	Introduction	179
§9.02	A Company's Capital: Requirements, Use and Abuse	179
§9.03	Capital's Functions and Different Company Forms	182
§9.04	Capital as a 'Threshold of Seriousness': The Price for Limited Liability	184
§9.05	Capital-Related Abuse of Companies in Public and Private Companies	186
	[A] European Public Companies	186
	[B] European Private Companies	189
	[1] Capital's Effectiveness in Private Companies	192
	[2] Capital's Maintenance in Private Companies	194
§9.06	New Trends on Minimum Capital in Private Companies	197
	[A] Radical Capital Reduction Approach	198

Table of Contents

	[B] New Sub-versions Creation Approach (and Their Mandatory Tied-Up Reserves)	201
	[C] Delayed Capital Formation Approach	205
§9.07	Final Remarks	206
CHAPTER 10		
Unmasking Shareholders and Directors to Prevent the Abuse of Companies		
	<i>Blanaid Clarke</i>	209
§10.01	Introduction	209
§10.02	Lack of Transparency as an Abuse	210
	[A] Use of the Company for Illicit Activities	211
	[B] Concealment of Ownership	212
	[C] Privacy Rights	214
	[D] Investment Chains	218
§10.03	Nominee Shareholders	219
§10.04	Bearer Shares	222
§10.05	Nominee Directors	224
	[A] Nominee Directors	224
	[B] Corporate Directors	228
§10.06	Conclusion	230
PART III		
	Tackling Abuse in Other Areas	231
CHAPTER 11		
Abuse of Companies in Capital Market Law		
	<i>Carsten Schirrmacher & Björn Schneider</i>	233
§11.01	Introduction and Overview	233
§11.02	Loopholes and Abuse of Companies	233
	[A] Purposes of Capital Market Law ... and How to Achieve Them	234
	[B] Ways to Circumvent Capital Market Law	235
	[1] 'Übertragende Auflösung'	236
	[2] Managers' Transactions in Shares	236
	[C] The General Principle Prohibiting the Abuse of Rights in Capital Market Law	237
	[1] The Objective Element	237
	[a] General Remarks	237
	[b] Identifying a Rule's Purpose	238
	[c] Objective Matters: Application to the Examples	238
	[2] The Subjective Element in Capital Market Law	240
	[a] General Remarks	240
	[b] Application of These Criteria in Capital Market Law?	240
	[3] (No) Justification	242

[D]	Methods of Tackling the Circumvention of Capital Market Law	242
[1]	Application of Written Law by the Courts	242
[2]	Legislation	243
[a]	Outcome-Oriented Legislation	243
[b]	Behaviour-Oriented Legislation	243
[3]	Harmonization as a Special Means of Legislation: The Example of Insider Dealing	245
§11.03	Effective Enforcement of Capital Market Law: How to Tackle the Abuse of Opaque Company Networks to Conceal Illegal Acts?	246
[A]	Dissuasive Sanctions in Capital Market Law	247
[1]	Criminal Sanctions	247
[2]	Supervision and Administrative Sanctions	247
[3]	Civil Liability	248
[4]	Special Sanctions: Suspension of Voting Rights	249
[B]	Instruments of Detecting Concealing Practices	250
[1]	A Qualitative Approach: The Promotion of Whistle-Blowing	251
[2]	Quantitative Approaches	252
§11.04	Finally: (Ab)use of Blockchain-Based Companies to Evade Capital Market Law	252
[A]	Factual Background: The Use of DAOs and ICOs as a Functional Equivalent to Listed Stock Corporations and IPOs	253
[B]	DAOs and ICOs as a Subject of Capital Market Law	254
[1]	Requirements for the Classification of Tokens as Securities	254
[2]	Regulatory Agency Statements: A Brief Overview	255
[C]	The Law in the Books and the Law in Action: The Use of DAOs as an Abuse of Companies in Capital Market Law?	255
[1]	Frictions Between Capital Market Law and Code: Tendencies to (Ab)use It	255
[2]	Regulatory Outlook	257
§11.05	Conclusion	257
CHAPTER 12		
Free Movement in the EU and the Abuse of Companies		
	<i>Karsten Engsig Sørensen</i>	259
§12.01	The Topic	259
§12.02	The General Principle Prohibiting Abuse of EU Law	260
§12.03	Formation of a New Company	262
§12.04	Conducting Business in Other Member States	265
[A]	Setting up Branches	265
[B]	Group Structures	268
[C]	The Provision of Services	271
§12.05	Corporate Cross-Border Restructuring	275
[A]	Cross-Border Conversion of Companies	275

Table of Contents

[1]	Conversions Based on Article 49 TFEU	275
[a]	The Judgment in Polbud	276
[b]	Reconciling Polbud with Earlier Case Law	277
[c]	Preventing Abuse after Polbud	280
[2]	Proposal on Cross-Border Conversion	281
[B]	Cross-Border Mergers and Divisions	285
§12.06	Conclusions	285
CHAPTER 13		
Anti-money Laundering Rules Against Abuses of Companies		
	<i>Konstantinos Sergakis</i>	287
§13.01	Introduction	287
§13.02	The AML Beneficial Ownership Transparency Framework	288
[A]	The Notion of Beneficial Ownership	288
[B]	Collecting and Disclosing Information on Beneficial Ownership	293
[1]	Central Registers	294
[2]	Customer Due Diligence by Obligated Entities	295
[3]	The Shift to Public Access to Beneficial Ownership Information	296
[4]	The European Central Platform	298
§13.03	Supervision	299
[A]	Financial Intelligence Units	299
[B]	National Competent Authorities	300
[C]	Cooperation at National and EU Levels	301
[D]	Reinforcement of Supervision: The 2018 Proposals	302
§13.04	Sanctions	303
[A]	The Preponderance of Administrative Sanctions and Measures	303
[B]	The Rarity of Criminal Sanctions	305
[C]	The lack of Private Enforcement	306
§13.05	Conclusion	306
CHAPTER 14		
Abuse of Companies and the Prohibition of Abusive Tax Practices		
	<i>Pasquale Pistone</i>	309
§14.01	Scope	309
§14.02	The Evolution of the Prohibition of Abusive Practices in CJEU's Tax Case Law	312
§14.03	The Constituent Elements of Abusive Tax Practices	314
§14.04	The Five Indicators of Artificial Tax Arrangements	321
§14.05	Reconciling Secondary Law with the Standards of the CJEU for Countering Abusive Tax Practices	323
§14.06	Concluding Remarks	328

CHAPTER 15	
Abuse of Companies and Insolvency Law	
<i>Stephan Madaus</i>	329
§15.01 Introduction	329
§15.02 Discovering Abuse in Insolvency Proceedings	330
[A] Scrutiny, Transparency and Enforcement	330
[B] Safeguarding the Commencement of Insolvency Proceedings	331
[C] Preventing Forum Avoidance by Forum Shopping	333
§15.03 Pursuing Damages and Avoidance Claims	334
[A] Enforcing Company Law Claims in Insolvency Proceedings	335
[B] Enforcing Insolvency Law Claims	336
[C] Disqualification of Directors	336
§15.04 Disregarding the Corporate Form in a Group Insolvency Context	337
[A] Specific Challenges in the Insolvency of Corporate Groups	337
[B] The Current Standard of Communication and Cooperation	339
[C] Substantive Consolidation as a Powerful Tool	340
§15.05 Conclusion	341
CHAPTER 16	
Abuse of Companies and Posting of Workers	
<i>Natalie Videbæk Munkholm</i>	343
§16.01 Introduction	343
§16.02 The Background of the Posted Workers Directive	345
§16.03 The Posted Workers Directive and Its Shortcomings	346
[A] Specific Examples: Cases of Abuse of Posting	347
[1] Transportation Sector: Letterbox Companies Set up in Eastern Europe to Serve as Employers to Construction and Transport Workers in Western Europe	348
[2] Meat Industry, German Case: Webs of Letterbox Companies Used for Subcontracting	350
[B] Freedom to Provide Services and Freedom of Establishment	351
[C] A General EU Law Principle Prohibiting Abuse of Rights	353
[D] Social Security and Posting	354
[E] Political Responses	357
§16.04 The Enforcement Directive and the Amendment to the Posted Workers Directive	358
[A] The Enforcement Directive	358
[1] Discussion	359
[2] Application	362
[B] The Amendment to the Posted Workers Directive	364
§16.05 Discussion and Concluding Remarks	366
Bibliography	369

[Ecological approaches to environmental law](#)

Bosselmann, Klaus [HerausgeberIn]; Taylor, Prue [HerausgeberIn]

Cheltenham : Northampton, MA : Edward Elgar Publishing; 2017

Ecological Approaches to Environmental Law

Edited by

Klaus Bosselmann

Professor of Law

and Director, New Zealand Centre for Environmental Law

University of Auckland, New Zealand

and

Prue Taylor

Senior Lecturer, School of Architecture and Planning

and Deputy Director, New Zealand Centre for Environmental Law

University of Auckland, New Zealand

THE INTERNATIONAL LIBRARY OF LAW AND THE ENVIRONMENT

An Elgar Research Collection

Cheltenham, UK • Northampton, MA, USA

Contents

<i>About the editors</i>	ix
<i>Acknowledgements</i>	xi
<i>Introduction</i> Klaus Bosselmann and Prue Taylor	xv

PART I ECOLOGICAL APPROACHES

A Critique of Environmental Law

1. Bruce Pardy (2005), 'In Search of the Holy Grail of Environmental Law: A Rule to Solve the Problem', *McGill International Journal of Sustainable Development Law and Policy*, **1** (1), Spring, 29–57 5
2. Richard J. Lazarus (2005), 'Human Nature, the Laws of Nature, and the Nature of Environmental Law', *Virginia Environmental Law Journal*, **24**, 231–61 34
3. Staffan Westerlund (2008), 'Theory for Sustainable Development: For or Against', in Hans-Christian Bugge and Christina Voigt (eds), *Sustainable Development in International and National Law*, Chapter 1.3, Groningen, the Netherlands: Europa Law Publishing, 49–66 65
4. Klaus Bosselmann (2010), 'Losing the Forest for the Trees: Environmental Reductionism in the Law', *Sustainability*, **2** (8), 2424–48 83
5. Sanford E. Gaines (2014), 'Reimagining Environmental Law for the 21st Century', *Environmental Law Reporter*, **44** (3), 10188–215 108

B Ethical Dimensions

6. Aldo Leopold (1949), 'The Land Ethic', in *A Sand County Almanac and Sketches Here and There*, Oxford, UK: Oxford University Press, 201–26 139
7. Holmes Rolston III (1975), 'Is There an Ecological Ethic?', *Ethics: An International Journal of Social, Political, and Legal Philosophy*, **18** (2), January, 93–109 165
8. Christopher D. Stone (1972), 'Should Trees Have Standing?—Toward Legal Rights for Natural Objects', *Southern California Law Review*, **45**, 450–501 182
9. Arne Naess (1973), 'The Shallow and the Deep, Long-Range Ecology Movement. A Summary', *Inquiry: An Interdisciplinary Journal of Philosophy and the Social Sciences*, **16** (1–4), 95–100 234

-
10. Mark Sagoff (1981), 'At the Shrine of Our Lady of Fatima or Why Political Questions Are Not All Economic', *Arizona Law Review*, **23**, 1283–98 240
11. Laura Westra (1998), 'Living with Integrity: The Problems and the Promise', in *Living in Integrity: A Global Ethic to Restore a Fragmented Earth*, Chapter 1, Lanham, MD, USA and Oxford, UK: Rowman and Littlefield Publishers, 3–22 256
12. John Ronald Engel (2005), 'Soil Ethics and Global Ethics', in Rattan Lal (ed.), *Encyclopedia of Soil Science: Second Edition*, Boca Raton, FL, USA: CRC Press, 1–7 276
- C Methodology**
13. Lindsay Farmer and Gunther Teubner (1994), 'Ecological Self-Organization', in Gunther Teubner, Lindsay Farmer and Declan Murphy (eds), *Environmental Law and Ecological Responsibility: The Concept and Practice of Ecological Self-Organization*, Chapter 1, Chichester, UK: John Wiley & Sons Ltd, 3–13 285
14. Massimiliano Montini (2014), 'Revising International Environmental Law through the Paradigm of Ecological Sustainability', in Federico Lenzerini and Ana Filipa Vrdoljak (eds), *International Law for Common Goods, Normative Perspectives on Human Rights, Culture and Nature*, Chapter 13, Oxford, UK and Portland, OR, USA: Hart Publishing, 271–87 296
15. Andreas Philippopoulos-Mihalopoulos (2011), 'Towards a Critical Environmental Law', in *Law and Ecology: New Environmental Foundations*, Chapter 2, London, UK: Routledge, 18–38 313
- D Earth Jurisprudence**
16. Thomas Berry (1999), 'The Earth Story', in *The Great Work: Our Way into the Future*, Chapter 3, NY, USA: Random House/Bell Tower, 21–32, references 337
17. Cormac Cullinan (2010), 'Earth Jurisprudence: From Colonization to Participation', in Worldwatch Institute (ed.), *State of the World: Transforming Cultures From Consumerism to Sustainability*, NY, USA and London, UK: W.W. Norton & Company, 143–48, notes 350
18. Anne Schillmoller and Alessandro Pelizzon (2013), 'Mapping the Terrain of Earth Jurisprudence: Landscape, Thresholds and Horizons', *Environmental and Earth Law Journal*, **III** (1), 1–32 357
19. Peter D. Burdon (2013), 'The Earth Community and Ecological Jurisprudence', *Oñati Socio-Legal Series*, **3** (5), 815–37 389
20. Samuel Alexander (2010), 'Earth Jurisprudence and the Ecological Case for Degrowth', *Journal Jurisprudence*, 131–47 412

PART II KEY ISSUES OF ECOLOGICAL LAW**A Rights and Responsibilities**

21. Bridget Lewis (2012), 'Environmental Rights or a Right to the Environment? Exploring the Nexus between Human Rights and Environmental Protection', *Macquarie Journal of International and Comparative Environmental Law*, **8** (1), 36–47 433
22. Prudence E. Taylor (1998), 'From Environmental to Ecological Human Rights: A New Dynamic in International Law?', *Georgetown International Environmental Law Review*, **10** (2), 309–97 445
23. Anna Grear (2011), 'The Vulnerable Living Order: Human Rights and the Environment in a Critical and Philosophical Perspective', *Journal of Human Rights and the Environment*, **2** (1), March, 23–44 534
24. Alan Boyle (2007), 'Human Rights or Environmental Rights? A Reassessment', *Fordham Environmental Law Review*, **XVIII**, 471–511 556

B Property and the Commons

25. Prue Taylor and David Grinlinton (2011), 'Property Rights and Sustainability: Toward a New Vision of Property', in *Property Rights and Sustainability: The Evolution of Property Rights to Meet Ecological Challenges*, Chapter 1, Leiden, the Netherlands: Martinus Nijhoff, 1–20 599
26. Peter D. Burdon (2015), 'Private Property Revisited', in *Earth Jurisprudence: Private Property and the Environment*, Chapter 5, Abingdon, UK and NY, USA: Routledge, 101–34, references 619
27. Gerhard Scherhorn (2012), 'Transforming Global Resources into Commons', in David Bollier and Silke Helfrich (eds), *The Wealth of the Commons: A World Beyond Market and State*, Amherst, MA, USA: Levellers Press, 395–401 657
28. Joseph L. Sax (1970), 'The Public Trust Doctrine in Natural Resource Law: Effective Judicial Intervention', *Michigan Law Review*, **68**, January, 473–566 664

C Governance

29. Polly Higgins (2012), 'The Law of Ecocide', in *Earth is Our Business*, Chapter 1, London, UK: Shephard-Walwyn, 3–17 761
30. Burns H. Weston and David Bollier (2013), 'Imagining a New Architecture of Law and Policy to Support the Ecological Commons', in *Green Governance: Ecological Survival, Human Rights, and the Law of the Commons*, Chapter 7, Cambridge, UK and NY, USA: Cambridge University Press, 179–225 776

-
31. Louis J. Kotzé (2012), 'Mapping the Definitional Field of Global Environmental Governance', in *Global Environmental Governance: Law and Regulation for the 21st Century*, Chapter 7, Cheltenham, UK and Northampton, MA, USA: Edward Elgar Publishing, 225–66 823
32. Klaus Bosselmann (2015), 'Framing Earth Governance', in *Earth Governance: Trusteeship of the Global Commons*, Chapter 2, Cheltenham, UK and Northampton, MA, USA: Edward Elgar Publishing, 23–50 865
- D Constitutionalism**
33. Klaus Bosselmann (2015), 'Global Environmental Constitutionalism: Mapping the Terrain', *Widener Law Review*, **21** (2), 171–85 895
34. David R. Boyd (2012), 'Constitutions, Human Rights, and the Environment: The Context', in *The Environmental Rights Revolution: A Global Study of Constitutions, Human Rights, and the Environment*, Chapter 1, Vancouver, Canada: UBC Press, 3–19, notes and references 910
35. Rakhyun E. Kim and Klaus Bosselmann (2015), 'Operationalizing Sustainable Development: Ecological Integrity as a *Grundnorm* of International Law', *Review of European Community and International Environmental Law, Special Issue: Public Participation and Climate Governance*, **24** (2), July, 194–208 938
36. Geoffrey Garver (2013), 'The Rule of Ecological Law: The Legal Complement to Degrowth Economics', *Sustainability*, **5** (1), 316–37 953

Ethics and taxation

Brederode, R. F. W. van [HerausgeberIn]

Singapore : Springer; 2020

Contents

1	Introduction: Why Ethics Matter in Taxation	1
	Robert F. van Brederode	
Part I Tax Policy and Design of Tax Law		
2	The Moral Basis for Taxation	23
	Jane Frecknall-Hughes	
3	Social Contract and Beyond: Sociability, Reciprocity and Tax Ethics	47
	Hans Gribnau and Carl Dijkstra	
4	Libertarian Perspectives on the Ethics of Taxation	91
	Walter E. Block and Christian Torsell	
5	Head, Proportional, or Progressive Taxation: An Evaluation Based on Jewish and Christian Ethics	115
	Ronald M. Green	
6	Developing Moral Standards for Taxation	145
	Jennifer Bird-Pollan	
7	Global Tax Justice: Who's Involved?	165
	Cees Peters	
Part II Ethical Standards and Obligations for Tax Advisors and Taxpayers		
8	Taxpayers' Subjective Concepts of Taxes, Tax Evasion, and Tax Avoidance	191
	Christoph Kogler and Erich Kirchler	
9	Ethical Standards for Tax Planning by Corporations	207
	Ave-Geidi Jallai	

10 Ethical Standards for Tax Advisers	233
Michael Walpole	
Part III Tax Law Enforcement	
11 Taxpayer Rights and Protections in a Digital Global Environment	251
Duncan Bentley	
12 Is There Any International Fundamental Right Against an International General Anti-avoidance Rule?	295
João Dácio Rolim	
13 Countermeasures to Tax Fraud, Evasion and Avoidance: A Critical Review	323
Robert F. van Brederode	
14 Tax Rulings, State Aid and the Rule of Law	359
Aleksandra Bal	
15 Cross-Border Big Data Flows and Taxpayer Privacy	379
Arthur J. Cockfield	
16 The Ethical Tax Judge	397
Kim Brooks	

[Intelligence law and policies in Europe : a handbook](#)

Dietrich, Jan-Hendrik [HerausgeberIn]; Sule, Satish [HerausgeberIn]

München : Beck : Baden-Baden : Nomos : Oxford : Hart; 2019

Table of Contents

Preface.....	VII
About the Contributors.....	IX
Abbreviations and Acronyms.....	XI

PART 1 INTRODUCTION

Chapter 1. Intelligence in Modern European History (<i>Goodman/Ischebeck-Baum</i>).....	1
Chapter 2. Means and Methods of Modern Intelligence and their wider implications (<i>Omand</i>).....	38

PART 2 THE EUROPEAN INTELLIGENCE AGENDA

Chapter 1. The Fight against Organised Crime and its proliferation in the European Union (<i>Allum/Gilmour</i>).....	65
Chapter 2. The Role of European Intelligence in Countering Terrorism (<i>de Kerchove/Höhn</i>).....	82
Chapter 3. European Intelligence in Cyberspace (<i>Tropina/von zur Mühlen</i>).....	121
Chapter 4. Intelligence in EU-led military missions and operations (<i>Rauwolf</i>).....	153
Chapter 5. NATO Intelligence and Common Foreign and Security Policy (<i>Masala/Scheffler Corvaja</i>).....	175

PART 3 EUROPEAN INTELLIGENCE COOPERATION

Chapter 1. EU intelligence: On the road to a European Intelligence Agency? (<i>Palacios</i>).....	201
Chapter 2. The Merits of Informality: The European Transgovernmental Intelligence Network (<i>Cross</i>).....	235
Chapter 3. European Criminal Intelligence (<i>Ryder</i>).....	249

PART 4 EUROPEAN INTELLIGENCE AND RULE OF LAW

Chapter 1. Intelligence and Human Rights (<i>Schmahl</i>).....	291
Chapter 2. National Security and EU law restraints on Intelligence Activities (<i>Sule</i>).....	335
Chapter 3. The problem of oversight (<i>Cameron</i>).....	388
Chapter 4. Effective Remedies against Intelligence Actions (<i>Gajdošová</i>).....	421
Chapter 5. Intelligence and Civil Society (<i>Nyst/King</i>).....	448

PART 5 EUROPEAN INTELLIGENCE IN NATIONAL LEGISLATION AND LEGAL PRAXIS

Chapter 1. Intelligence Law in Germany (<i>Dietrich</i>).....	471
Chapter 2. Intelligence Law in France (<i>Le Divelec</i>).....	516
Chapter 3. Intelligence Law and Oversight in the UK (<i>Leigh</i>).....	553
Index.....	585

International law and litigation : a look into procedure

Ruiz Fabri, Hélène [HerausgeberIn]

1st edition; Baden-Baden : Nomos; 2019

Content

Procéduralisation et transformation de l'idée de justice <i>Jean-Marc Sorel</i>	19
Substantive and Procedural Rules in International Adjudication: Exploring their Interaction in Intervention before the International Court of Justice <i>Matina Papadaki</i>	37
The Dual Role of Procedure in International Water Law <i>Tamar Meshel</i>	65
Brief Remarks on the Effect of Judgments on International Law <i>Prof. Yves Daudet</i>	91
Advisory Opinions: An Alternative Means to Avoid the Development of Legal Conflicts? <i>Rüdiger Wolfrum</i>	99
The Use of Ex Curia Experts in International Litigation: Why the WTO Dispute Settlement Cannot Serve to Improve ICJ Practice <i>Andrea Hamann</i>	107
L'accès direct de la personne privée à la juridiction internationale : Une comparaison entre l'arbitrage d'investissement et le contentieux de la Cour européenne des droits de l'homme <i>Edoardo Stoppioni</i>	147
The Procrustean Bed of Colonial Laws: A Case of the British Empire in India <i>Parvathi Menon</i>	183

Evidence Requirements before 19 th Century Anti-Slave Trade Jurisdictions and Slavery as a Standard of Treatment <i>Michel Erpelding</i>	205
La qualité étatique accordée par le juge interne : Une reconnaissance procédurale de l'État ? <i>Mehdi Belkahla</i>	233
Cyber Espionage in Inter-State Litigation <i>Marco Benatar</i>	271
La reconnaissance juridictionnelle des monnaies virtuelles <i>Alain Zamaria</i>	301
Parallel and Overlapping Proceedings in International Economic Law: Towards an Ordered Co-existence <i>Laurence Boisson de Chazournes</i>	331
International Investment Law and Arbitration: A Conceptual Framework <i>Rob Howse</i>	363
Consent to Arbitration through Legislation <i>Christoph Schreuer</i>	447
Domestic and Multilateral Forums for the Judicial Review of U.S. Trade Remedy Determinations: Complementary or Conflicting? <i>Henok Birhanu Asmelash</i>	479
Practices and Ways of Doing Things in the World Trade Organization (WTO) Law <i>Gabrielle Marceau & Clément Marquet</i>	513
Quasi-Judicial Bodies as Procedural Innovations: The World Bank Access to Information Appeals Procedure <i>Edouard Fromageau</i>	551

Due Process and Procedural Law in Accountability Mechanisms: The Case of the World Bank	569
<i>André Nunes Chaib</i>	
The Interaction Between the European Court of Justice and National Courts in Preliminary Ruling Proceedings: Some Institutional and Procedural Observations	603
<i>Allan Rosas</i>	
Distant Strangers and Standing in Polisario	625
<i>Aravind Ganesh</i>	
Unravelling Attribution, Control and Jurisdiction: Some Reflections on the Case Law of the European Court of Human Rights	659
<i>Remy Jorritsma</i>	
The Lack of Effective Remedies at the European Court of Human Rights after Opinion 2/13	695
<i>Dalia Palombo</i>	

[Der Staat als Aktionär : neuntes deutsch-österreichisch-schweizerisches Symposium, Wien, 17.–18. Mai 2018](#)

Deutsch-Österreichisch-Schweizerisches Symposium, 9., 2018, Wien [VerfasserIn]; Kalss, Susanne [HerausgeberIn]; Fleischer, Holger [HerausgeberIn]; Vogt, Hans-Ueli [HerausgeberIn]

Tübingen : Mohr Siebeck; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	IX

Hans-Ueli Vogt

Öffentlich-rechtliche Organisationsform vs. staatliche Beteiligung an einer Aktiengesellschaft – Prolegomena zum „Staat als Aktionär“: Die Rolle von Aktiengesellschaften in der Corporate Governance des Staates	1
Diskussion (<i>Sebastian Brehm</i>)	21

Michael Holoubek

Der Staat als Aktionär – Verfassungsrechtliche Vorgaben aus österreichischer Sicht	23
---	----

Thomas Mann

Der Staat als Aktionär – Öffentlich-rechtliche Besonderheiten in Deutschland	39
Diskussion (<i>Sophie Natlacen</i>)	55

Michael Gruber

Der Beamte als Aufsichtsratsmitglied	57
--	----

Klaus Ulrich Schmolke

Vertreter von Gebietskörperschaften im Aufsichtsrat – Fragen der Information, Verschwiegenheit und Bewältigung von Interessenkonflikten	75
Diskussion (<i>Florian Ebner/Alexander Leonhartsberger</i>)	99

Walter Bayer

Der Staat als Spitze eines Konzerns –
Was kann das Aktiengesetz leisten? 103

Peter V. Kunz

Staatsbeteiligungen und ausgewählte Verantwortlichkeiten..... 127

Diskussion (*Veronika Kubasta/Sebastian Brehm*)..... 141

Susanne Kalss

Der Bundes Public Corporate Governance Kodex 145

Diskussion (*Veronika Kubasta*)..... 169

Jessica Schmidt

Golden Shares – VW and Beyond 171

Christoph B. Bühler

Spezialgesetzliche Aktiengesellschaften –
Regelungsanliegen und -instrumente 195

Diskussion (*Veronika Kubasta/Sophie Natlacen*) 209

Autorenverzeichnis 211

Staat und Religion in Nordrhein-Westfalen

Kämper, Burkhard [HerausgeberIn]; Schilberg, Arno [HerausgeberIn]

Münster : Aschendorff Verlag; 2020

Inhalt

Vorwort	9
I. GRUNDLAGEN DES VERHÄLTNISES STAAT UND RELIGION IN NRW		
	<i>Burkhard Kämper und Arno Schilberg</i>	
I.1.	Landesverfassungsrechtliche Grundlagen	11
	<i>Matthias Belafi und Cornelia Schmolinsky</i>	
I.2.	Religiöse Präsenz in der Öffentlichkeit	23
	<i>Johann Weusmann</i>	
I.3.	Evangelische Kirchenverträge in Nordrhein-Westfalen	39
	<i>Antonius Hamers</i>	
I.4.	Vereinbarungen mit der katholischen Kirche in NRW	52
	<i>Michael N. Szentei-Heise und Sophie Marie Faustmann</i>	
I.5.	Rechtlicher Rahmen jüdischen Lebens in Nordrhein-Westfalen	63
	<i>Said Barkan</i>	
I.6.	Islam in Nordrhein-Westfalen	70
	<i>Klaus Hartung</i>	
I.7.	Fragen zur Verleihung von öffentlich-rechtlichen Körperschaftsrechten an Religions- und Weltanschauungs- gemeinschaften in Nordrhein-Westfalen	86
	<i>Siegbert Gatawis und Katrin Haghgu</i>	
I.8.	Religionsrechtliche Rechtsprechung des Oberverwaltungsgerichts für das Land Nordrhein-Westfalen	99
	<i>Dorothee Zwiffelhoffer</i>	
I.9.	Verbindungsstellen zwischen Staat und Religion	111
	<i>Hedda Weber und Sarah-Vanessa Hanslik</i>	
I.10.	Schutz der Sonn- und Feiertage	124

II. KIRCHENFINANZEN

Burkhard Kämper und Markus Schulten

- II.1. Das Vermögensrecht der katholischen Kirche 137

Arne Kupke und Sabine Friebe

- II.2. Vermögensrecht in der evangelischen Kirche 150

Monika Brombach-Krüger

- II.3. Kirchensteuer in Nordrhein-Westfalen 157

Ulrich Hörsting

- II.4. Staatsleistungen an die katholische Kirche 171

Arne Kupke und Sabine Friebe

- II.5. Staatsleistungen an die evangelische Kirche 182

Thorsten Kontny

- II.6. Die steuerliche Behandlung der Kirchen und
-
- Religionsgemeinschaften 189

Markus Schulten

- II.7. Fiskalische Baulasten 204

Marcus Baumann-Gretza

- II.8. Die kirchliche BGB-Stiftung – Eine Rechtsform im
-
- Spannungsfeld staatlicher und kirchlicher Rechtssetzungs-
-
- und Aufsichtsfunktionen 216

III. DATENSCHUTZ UND MELDEWESEN

Sebastian Kita

- III.1. Datenschutz in der evangelischen Kirche 230

Steffen Pau

- III.2. Datenschutz in der katholischen Kirche 240

Gisela Primas und Jonas Zimmermann

- III.3. Transfer von Meldedaten in Bezug auf Kirchen und
-
- Religionsgesellschaften 250

IV. BILDUNG, KULTUR UND MEDIEN

	<i>Dagmar Friedrich</i>	
IV.1.	Kirchliche Kindertageseinrichtungen	257
	<i>Ulrich Pfaff</i>	
IV.2.	Religionsunterricht, Bekenntnisschulen, Privatschulen religiöser Prägung – Kontinuität und Wandel	268
	<i>Ludger Schrapper</i>	
IV.3.	Religiöse Symbole an öffentlichen Schulen	285
	<i>Michael Oberkötter</i>	
IV.4.	Staatskirchenrecht an den Hochschulen Nordrhein-Westfalens	300
	<i>Arno Schilberg</i>	
IV.5.	Kirchliche Hochschulen	310
	<i>Joachim Ebhardt und Stephanie Eggerath</i>	
IV.6.	Religiöse Präsenz im öffentlich-rechtlichen Rundfunk	322
	<i>Burkhard Kämper</i>	
IV.7.	Denkmalschutz im kirchlichen Bereich	333
	<i>Heike Gassert und Hans-T. Conring</i>	
IV.8.	Sondernutzung von kirchlichen Räumen in der katholischen und evangelischen Kirche	343
V.	ARBEITSRECHT	
	<i>Götz Klostermann</i>	
V.1.	Der Dritte Weg in der evangelischen Kirche	356
	<i>Werner Klebingat</i>	
V.2.	Der Dritte Weg der verfassten katholischen Kirche in der Praxis der Regional-KODA Nordrhein-Westfalen	391
	<i>Georg Ludemann</i>	
V.3.	Der Dritte Weg der katholischen Kirche im Bereich der Caritas	402

	<i>Martin Böckel</i>	
V.4.	Die Grundordnung im Blick der europäischen Rechtsprechung	418
	<i>Arno Schilberg</i>	
V.5.	Loyalitätsobliegenheiten in der evangelischen Kirche	425
VI. SOZIALE DASEINSVORSORGE		
	<i>Helmut Loggen</i>	
VI.1.	Caritas in Nordrhein-Westfalen	435
	<i>Katja Külper-Sörries</i>	
VI.2.	Diakonie in Nordrhein-Westfalen	447
	<i>Frank Stollmann und Laura Wenzel</i>	
VI.3.	Kirchliche Krankenhäuser im staatlichen Gesundheitswesen	457
	<i>Peter Frings</i>	
VI.4.	Die Stellung konfessioneller Träger im Sozialgesetzbuch (SGB)	468
VII. SEELSORGE, BESTATTUNGSWESEN		
	<i>Thomas Weckelmann und Hedda Weber</i>	
VII.1.	Seelsorge in öffentlichen Einrichtungen	476
	<i>Frank Stollmann und Laura Wenzel</i>	
VII.2.	Kirchliche Friedhöfe im System des staatlichen Bestattungswesens ...	487
	<i>Matthias Schreiber</i>	
VII.3.	Kirchliche Mitwirkung bei staatlichen Anlässen	498
	Stichwortverzeichnis	505
	Autorinnen und Autoren	511

[Strafen "im Namen des Volkes"? : zur rechtlichen und kriminalpolitischen Relevanz empirisch feststellbarer Strafbedürfnisse der Bevölkerung](#)

Kaspar, Johannes [HerausgeberIn]; Walter, Tonio [HerausgeberIn]

1. Auflage; Baden-Baden : Nomos; 2019

Inhalt

Ein „Waffenstillstand“ im Krieg der Straftheorien? Die empirisch ermittelte verdiente Strafe, moralische Glaubwürdigkeit und die Verinnerlichung von gesellschaftlichen Normen	13
<i>Paul H. Robinson</i>	
Diskussionsbericht	35
<i>Julia Schneider</i>	
Die empirisch ermittelte verdiente Strafe und die Strafrechtskodifikation im In- und Ausland	39
<i>Paul H. Robinson</i>	
Grundlagen einer empirisch begründeten Vergeltungstheorie	49
<i>Tonio Walter</i>	
Verfassungsrechtliche Aspekte einer empirisch fundierten Theorie der Generalprävention	61
<i>Johannes Kaspar</i>	
Die Rolle der Spezialprävention aus Sicht der Bevölkerung	91
<i>Katrin Höffler</i>	
Diskussionsbericht	113
<i>Julia Schneider</i>	
Deliktsschwererecherche als Grundlage eines gerechteren Strafrechtssystems?	117
<i>Henning Ernst Müller, Annemarie Schmoll</i>	
Studien zu Strafbedürfnissen der Bevölkerung. Methoden und aktuelle Ergebnisse	131
<i>Franz Streng</i>	
Diskussionsbericht	161
<i>Julia Schneider</i>	

Inhalt

„Verteidigung der Rechtsordnung“ und „öffentliches Interesse“ als Rechtsbegriffe mit empirischem Gehalt? <i>Philipp Eierle</i>	163
Die Bedeutung des Unrechtsbewusstseins für Gerechtigkeitsintuitionen und Strafbedürfnisse der Bevölkerung <i>Lukas Cerny</i>	177
Vorstellungen zur Reichweite des Notwehrrechts in der deutschen und slowenischen Bevölkerung <i>Gregor Prijatelj</i>	189
Wie lassen sich Strafbedürfnisse der Bevölkerung im Internationalen Strafrecht berücksichtigen? <i>Konstantina Papathanasiou</i>	201
Diskussionsbericht <i>Julia Schneider</i>	213
Kritische Anmerkungen zu Möglichkeiten und Grenzen empirischer Argumente in der Schweizerischen Strafzweckdiskussion <i>Anna Coninx</i>	215
Individuelles Strafverhalten im Spiegel rechtsökonomischer Experimente: Rationalität, Altruistik, Rache <i>Peter Lewisch</i>	237
Strafzumessung in den Augen der Bevölkerung. Empirische Forschung und rechtspolitische Überlegungen <i>Elisa Hoven, Thomas Weigend</i>	263
Diskussionsbericht <i>Julia Schneider</i>	275
Autorenverzeichnis	279
Stichwortverzeichnis	281

[Rechtsdurchsetzung ohne Staat : Vorträge der Plenarsitzung und Eröffnungssitzung der 36. Tagung für Rechtsvergleichung am 14. September 2017 in Basel](#)

Tagung für Rechtsvergleichung, 36., 2017, Basel [VerfasserIn]; Schmidt-Kessel, Martin [HerausgeberIn]

Tübingen : Mohr Siebeck; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
<i>Sabine Gless/Mareike Schmidt</i> Durchsetzung menschenrechtlicher Verantwortung von Unternehmen im <i>smart mix</i> – Strafe ohne Souverän?	1
<i>Pierre Tercier</i> Rechtsdurchsetzung ohne Staat. Schiedsgerichtsbarkeit als Alternative zur staatlichen Gerichtsbarkeit	45
<i>Dennis Patterson</i> Rechtsdurchsetzung ohne Staat: Paradigms of Enforcement – justice vs. efficiency	65
<i>Markus H. F. Mohler</i> „Gewaltmonopol/Garantiefunktion des Staates“	77
<i>Jürgen Basedow</i> Rechtsdurchsetzung und Streitbeilegung. Die Vielfalt von Durchsetzungsformen im Lichte von Zielkonflikten	101
Autorenverzeichnis	137

100 Jahre Trennung von Staat und Kirche

Seggauer Gespräch zu Staat und Kirche, 7., 2018, Leibnitz [VerfasserIn]; Ries, Markus [VerfasserIn]; Esterbauer, Reinhold [HerausgeberIn]; Grabenwarter, Christoph [HerausgeberIn]; Pabel, Katharina [HerausgeberIn]; Störck, Marie-Therese [HerausgeberIn]

Wien : MANZ'sche Verlags- und Universitätsbuchhandlung; 2019

Inhaltsübersicht

Editorial	V
Autorenverzeichnis	IX
Abkürzungsverzeichnis	XI
<i>Wilhelm Krautwaschl</i>	
Geleitwort	1
<i>Franz Lackner</i>	
Grußwort	3
<i>Hermann Miklas</i>	
Grußwort	5
<i>Gerhard K. Hörting</i>	
Grußwort	7
<i>Markus Ries</i>	
Die Kirchen und das Ende der Monarchien Ein europäischer Vergleich	9
<i>Michaela Sohn-Kronthaler</i>	
Von der Ersten Republik bis zur Zweiten Republik Der Weg der katholischen Kirche Österreichs vom Ende der Monarchie 1918 in den demokratischen Staat	21
<i>Matthias Jestaedt</i>	
Der „Weimarer Kulturkompromiss“ im hundertsten Jahr Die Trennung von Staat und Kirche in Deutschland	49
<i>Markus Vašek</i>	
Die Trennung von Staat und Kirche in Österreich	73
Personen- und Stichwortverzeichnis	97

Die Durchsetzung menschenrechtlicher Sorgfaltspflichten von Unternehmen : zivilrechtliche Haftung und Berichterstattung als Steuerungsinstrumente

Krajewski, Markus [HerausgeberIn]; Saage-Maaß, Miriam [HerausgeberIn]

1. Auflage; Baden-Baden : Nomos; 2018

Inhalt

Einleitung	9
<i>Markus Krajewski und Miriam Saage-Maaß</i>	
Teil I - Grundlagen und Ausgestaltung zivilrechtlicher Haftung für Menschenrechtsverletzungen	19
Europäisches Haftungsmodell für Menschenrechtsverletzungen von Unternehmen?	21
<i>Sören Segger</i>	
Human Rights Compliance und Haftung im Außenverhältnis	61
<i>Leonhard Hübner</i>	
Auf dem Weg zu einem transnationalen Deliktsrecht? – Zur Begründung deliktischer Sorgfalts- und Organisationspflichten in globalen Wertschöpfungsketten	87
<i>Anna Heinen</i>	
Haftungsgrundlagen und -maßstäbe für Menschenrechtsverletzungen im Mutter-Tochter-Verhältnis	125
<i>Sophie Nordhues</i>	
Teil II - Umsetzung, Funktion und Folgen der CSR-Richtlinie	163
Nichtfinanzielle Berichterstattung und Organverantwortung – Erweitert die Umsetzung der CSR-Richtlinie die Haftungsrisiken für Gesellschaftsorgane?	165
<i>Bastian Brunk</i>	

Inhalt

Shareholder Activism for Human Rights? Aktienrechtliche Instrumente zur (mittelbaren) Durchsetzung von Menschenrechtspflichten auf den Finanzmärkten <i>Johan Horst</i>	203
Die Durchsetzung von Menschenrechten gegenüber Unternehmen mittels nichtfinanzieller Berichterstattung <i>Sebastian Eickenjäger</i>	243
<i>Teil III - Internationales Privat- und Verfahrensrecht</i>	279
Haftung von Unternehmen für Menschenrechtsverletzungen im Ausland aus Sicht des Internationalen Privat- und Zivilverfahrensrechts <i>Constantin Hartmann</i>	281
Menschenrechtliche Sorgfaltspflichten für Unternehmen – eine Betrachtung aus kollisionsrechtlicher Perspektive <i>Friederike Pförtner</i>	311
Autorinnen und Autoren	333

Regulierung in Zeiten der Digitalwirtschaft : ausgewählte Fragen des öffentlichen Wirtschafts-, Informations- und Medienrechts

Krönke, Christoph [HerausgeberIn]

Tübingen : Mohr Siebeck; 2019

Inhaltsverzeichnis

Christoph Krönke

Einführung: Regulierung in Zeiten der Digitalwirtschaft 1

Teil 1: Wirtschaftsbedingte Veränderungen im Recht der Digitalisierung

Meinhard Schröder

„Paradigm Shift“ im Datenschutzrecht? –
Wirtschaftsverwaltungsrechtliche Instrumente in der Datenschutz-
Grundverordnung 13

Katharina Reiling

Transnationale Ordnung der Digitalwirtschaft durch
die Datenschutzgrundverordnung 29

Teil 2: Digitalisierungsbedingte Veränderungen im Recht der Wirtschaft

Christoph Krönke

„More Digital Approach“: Überlegungen zu einer funktionsgerechten
Regulierung digitaler Plattformen am Beispiel der Sharing Economy . . . 63

Rike Krämer-Hoppe

Verfassungsrechtliche Maßstäbe und Anforderungen an eine
gute Regulierung plattformbasierter Wirtschaft am Beispiel
der Kurzzeitvermietung von Wohnraum 73

Albert Ingold

Regulativer Wettbewerbsschutz der digitalen Medienwirtschaft:
Grenzen für den öffentlich-rechtlichen Rundfunk im Internet 99

Teil 3: Digitalwirtschaftliche Elemente staatlicher Regulierung

Gabriele Buchholtz

Legal Tech und die Herausforderungen einer guten Regulierung 125

Yoan Hermstrüwer

Algorithmische Verteilungsmechanismen im Infrastrukturrecht 145

The European Union in the world : essays in honour of professor Marc Maresceau

Govaere, Inge; Lannon, Erwan; Van Elsuwege, Peter; Maresceau, Marc [GefeierterR]

Leiden [u.a.] : Nijhoff Brill; 2014

CONTENTS

Selected Publications of Marc Maresceau (1972–May 2013)	xiii
Preface	xxi
Forewords	
A Tribute to a Colleague and a Friend	xxiii
<i>by Hubert Bocken</i>	
Tribute to Marc Maresceau—Hommage à Marc Maresceau	xxix
<i>by Paul Demaret</i>	
Hommage à Marc Maresceau au regard du Prix Nobel de la paix attribué à l'Union européenne	xxxiii
<i>by Jean Raux</i>	
A Tale of Ghent Bibliophiles—An Homage to the Intellect by the Intellect	xliii
<i>by Guy Schrans</i>	
List of Contributors	xlix
List of Abbreviations and Acronyms	lxiii

PART I

GENERAL PRINCIPLES OF EU EXTERNAL ACTION

The Continuing Bipolarity of EU External Action	3
<i>Alan Dashwood</i>	
Exclusive, Shared and National Competence in the Context of EU External Relations: Do Such Distinctions Matter?	17
<i>Allan Rosas</i>	
Direct Applicability and Direct Effect of International Law in the EU Legal Order	45
<i>Koen Lenaerts</i>	

The Legal Basis of International Agreements of the European Union in the Post-Lisbon Era	65
<i>Stanislas Adam</i>	
The European Convention on Human Rights and Fundamental Freedoms as an Integral Part of EU Law—Some Reflections on Status and Effect ...	87
<i>Piet Eeckhout</i>	
Loyauté du commerce et défense des intérêts des Etats membres et de l'Union européenne	101
<i>Christine Kaddous</i>	

PART II

THE INSTITUTIONAL FRAMEWORK OF EU EXTERNAL ACTION

The European External Action Service: Challenges in a Complex Institutional Framework	117
<i>Peter-Christian Müller-Graff</i>	
Can the EU Replace its Member States in International Affairs? An International Law Perspective	129
<i>Ramses A. Wessel</i>	
La procédure de conclusion des accords externes de l'Union européenne : quelle unité après Lisbonne?	149
<i>Cécile Rapoport</i>	
The European Parliament and International Trade Agreements: Practice after the Lisbon Treaty	171
<i>Youri Devuyt</i>	
The Euro Area and Multilateral Financial Institutions and Bodies: An Update	191
<i>Jean-Victor Louis</i>	

PART III

EU EXTERNAL ACTION IN PRACTICE: CONTEMPORARY ISSUES

The Status of the European Union at the United Nations General Assembly	211
<i>Jan Wouters, Jed Odermatt and Thomas Ramopoulos</i>	

Novel Issues Pertaining to EU Member States Membership of Other International Organisations: The OIV Case	225
<i>Inge Govaere</i>	
Member States of the European Union before the International Court of Justice	245
<i>Francis G. Jacobs</i>	
La juridiction unifiée du brevet: le nouvel oxymoron du droit européen	259
<i>Franklin Dehousse</i>	
La singularité de la décision dans le domaine de la Politique étrangère et de sécurité commune	275
<i>Claude Blumann</i>	
L'application provisoire des accords de l'Union européenne	293
<i>Catherine Flaesch-Mougin et Isabelle Bosse-Platière</i>	
Complémentarité et coopération entre la Cour de justice de l'Union européenne et les juges nationaux en matière de séjour dans l'Union des citoyens d'Etats tiers	325
<i>Paolo Mengozzi</i>	
The Costa Concordia Incident and Liability for Passenger Damage: An International and European Law Approach	341
<i>Eduard Somers</i>	

PART IV

THE EXTERNAL DIMENSION OF EU COMPETITION POLICY

EU Competition Law in 3D	365
<i>Anne-Marie Van den Bossche</i>	
Competition Policy: The Poor Relation in the European Union Free Trade Agreements	381
<i>Jacques H. J. Bourgeois</i>	
Bilateral Treaties in the Field of Competition Law	399
<i>Piet Jan Slot</i>	
The European Economic Area and State Aid	417
<i>Tony Joris</i>	

PART V

THE EU'S BILATERAL RELATIONS WITH THIRD COUNTRIES

- The Legal Framework of EU-Russia Relations: *Quo Vadis?* 443
Peter Van Elsuwege
- The Transatlantic Partnership—A Legal and Institutional Appraisal 461
Günter Burghardt
- The EU-South Korea Free Trade Agreement: Implications in the First Year
of Implementation 477
Philippe Vlaemminck

PART VI

THE ENLARGEMENT AND PROXIMITY POLICIES OF THE EUROPEAN UNION

- Elargissements et politiques de proximité de l'UE : libres propos sur
l'intégration différenciée 495
Erwan Lannon
- Libres propos sur les élargissements de l'Union européenne 505
Jean-Claude Gautron
- Enlargement Conditionality of the European Union and Future
Prospects 523
Péter Balázs
- Overestimating Conditionality 541
Dimitry Kochenov
- Enlarging the European Union and its Fundamental Rights Protection 557
Christophe Hillion
- Universal Human Rights and EuroMed—An Agenda 575
Peter G. Xuereb
- Accession to the EU, but to which EU? The Legal Impact of the
Constantly Evolving EMU *acquis* on the EU Enlargement Process 589
Jenő Czuczai

CONTENTS

xi

The End of Spheres of Influence by Encroachment of Rivals: The Case of the EU and the US	607
<i>Alfred Tovas</i>	
Index	623

CFE Tax Advisers Europe : 60th anniversary : liber amicorum

Thiel, Servaas van [HerausgeberIn]; Valente, Piergiorgio [HerausgeberIn]; Raventós-Calvo, Stella [HerausgeberIn]; Confédération Fiscale Européenne [GefeierteR]

Amsterdam : IBFD; 2019

Table of Contents

Preface		xvii
Chapter 1:	Introduction to the Liber Amicorum	1
	<i>Servaas van Thiel</i>	
1.1.	A collective effort	1
1.2.	Tax decisions and jurisdiction	2
1.3.	Limits to tax jurisdiction and taxpayer rights	3
1.4.	Combating tax avoidance and evasion	5
1.5.	Towards new approaches in the VAT area	7
1.6.	Reflections on non-tax issues	7
Part I		
Tax Decisions and Jurisdiction		
Chapter 2:	A Plea for Qualified Majority Voting and the Ordinary Legislative Procedure in European Tax Law	11
	<i>Pasquale Pistone</i>	
2.1.	The unanimity requirement and its impact on positive tax integration in the European Union	11
2.2.	A new scenario for qualified majority voting in tax matters: The EU Commission Communication of 15 January 2019	16
2.3.	The <i>passerelle</i> clauses	24
2.4.	The proposed roadmap	26
2.5.	Concluding remarks	32

Chapter 3:	Taxing the Digital Economy: The Questions Multiply – What are the Responses?	35
	<i>Piergiorgio Valente</i>	
3.1.	Introduction	35
3.2.	Tax implications of the Digital Revolution	37
3.3.	Taxing the digital economy	41
3.4.	The way forward internationally	45
3.5.	Further developments and considerations	49
3.6.	Conclusions	52
Chapter 4:	Robot Taxes: Where Do We stand?	55
	<i>Christina Dimitropoulou</i>	
4.1.	Introduction	55
4.2.	How to address automation risks for the labour market	56
4.3.	Robot taxes: A fiscal response to automation risks?	61
4.3.1.	General	61
4.3.2.	Robots as persons: Legal, tax or electronic personality	63
4.3.2.1.	Robots as persons for personal income tax purposes	63
4.3.2.2.	Robots as “persons” for corporate income tax purposes	64
4.3.3.	Robots as products	67
4.3.3.1.	Taxes on production versus taxes on products	67
4.3.3.2.	Robot tax as a (special) tax on production: Restoring tax neutrality	69
4.3.3.2.1.	A deemed payroll tax on robots	69
4.3.3.2.2.	Reduction of tax incentives: Depreciation allowances and timing deductibility	70
4.3.3.2.3.	Capital income tax increase: A broad-based capital tax for tax neutrality and redistribution	70
4.3.3.3.	Robot tax as a product tax: Correcting market externalities	72

4.4.	An EU-coordinated robot tax?	73
4.5.	Concluding remarks	75
Chapter 5:	Where Should Corporations be Taxed? The 100-Year-Old Question	77
	<i>Krister Andersson</i>	
5.1.	Introduction	77
5.2.	Consequences of the digitalization of the economy	78
5.3.	A new focus	80
5.4.	Indirect taxes	83
5.5.	Qualified majority voting on tax matters in the European Union	84
5.6.	Tax revenue reallocation	87
5.7.	The ongoing tax initiatives and the role of tax advisers	89

Part II

Limits to Tax Jurisdiction and Taxpayer Rights

Chapter 6:	European Tax Controversies: Fiscal Neutrality and EU Law	93
	<i>Tom O'Shea</i>	
6.1.	Introduction	93
6.2.	Is the principle of fiscal neutrality a general principle of EU law?	96
6.3.	An alternative view of the cases based on the principle of equal treatment	104
6.4.	National treatment is not guaranteed in all cross-border situations	122

Table of Contents

6.5.	Evolution of the European Union's direct tax jurisprudence	125
6.6.	Conclusions	127
Chapter 7:	The U-Turn of the European Court on Exit Taxes on Unrealized Capital Gains <i>Servaas van Thiel</i>	129
7.1.	EU law on exit restrictions and exit taxation on unrealized capital gains	129
7.2.	The first phase in the Court's case law (2002-2009): Protection of rights of individuals	131
7.3.	Different views of the European Commission and the Council	133
7.4.	The second phase in the Court's case law (since 2011): Protection of the revenue interests of the state	135
7.5.	The Council consolidates the new approach in the ATAD	139
7.6.	Summary and questions	141
Chapter 8:	Foreign Losses and Territoriality: Did Sofina Revolutionize Source-State Taxation? <i>Georg Kofler</i>	147
8.1.	Introduction	147
8.2.	Dividend taxation, territoriality and <i>Sofina</i>	152
8.2.1.	Points of departure: Taxation of outbound dividends	152
8.2.2.	Relevance of foreign losses: <i>Futura</i> versus <i>Sofina</i>	156
8.2.3.	Some thoughts on the impact of <i>Sofina</i>	164
8.3.	Concluding remarks	168

Chapter 9:	Safeguarding Taxpayer Rights	169
	<i>Dick Barmiento and Paul Kraan</i>	
9.1.	Introduction	169
9.2.	Transparency and digitalization	170
9.2.1.	OECD	170
9.2.2.	European Union	170
9.2.3.	Digitalization	172
9.3.	Harmonization	173
9.3.1.	The ECHR	173
9.3.2.	The Charter	174
9.3.3.	Primary and secondary EU Law	174
9.3.4.	Bilateral tax treaties	176
9.3.5.	Towards further harmonization	176
9.4.	Conclusion	178
Chapter 10:	What About Taxpayers' Human Rights?	179
	<i>Jeremy Woolf</i>	
10.1.	Introduction	179
10.2.	Article 6 of the Convention and the right to a fair hearing	179
10.3.	Article 1 of protocol 1 of the Convention and the right to property	186
10.4.	Concluding comments	193
Part III		
Combating Tax Avoidance and Evasion		
Chapter 11:	Base Erosion and Profit Shifting: An Overview and a Review	197
	<i>Howard M. Liebman</i>	
11.1.	Introduction	197

Table of Contents

11.2.	Action 1: Addressing the Tax Challenges of the Digital Economy	198
11.3.	Action 2: Neutralizing the Effects of Hybrid Mismatch Arrangements	200
11.4.	Action 3: Designing Effective Controlled Foreign Company Legislation	201
11.5.	Action 4: Limiting Base Erosion Involving Interest Deductions and Other Financial Payments	202
11.6.	Action 5: Countering Harmful Tax Practices More Effectively, Taking into Account Transparency and Substance	203
11.7.	Action 6: Preventing the Granting of Treaty Benefits in Inappropriate Circumstances	205
11.8.	Action 7: Preventing the Artificial Avoidance of Permanent Establishment Status	206
11.9.	Actions 8, 9 and 10: Aligning Transfer Pricing Outcomes with Value Creation	208
11.10.	Action 11: Measuring and Monitoring BEPS	210
11.11.	Action 12: Mandatory Disclosure Rules	211
11.12.	Action 13: Transfer Pricing Documentation and Country-by-Country Reporting	211
11.13.	Action 14: Making Dispute Resolution Mechanisms More Effective	213
11.14.	Action 15: Developing a Multilateral Instrument to Modify Bilateral Tax Treaties	214
11.15.	What's next?	215

Chapter 12:	The European Union's External Strategy for Effective Taxation: From the Seeds of Thought to Implementation	217
	<i>Claudia Barsotti and Franco Roccatagliata</i>	
12.1.	Introduction	217
12.2.	The Code of Conduct for Business Taxation	220
12.2.1.	Features and scope	220
12.2.2.	One-country, horizontal and external dimensions of the Code Group's work	223
12.3.	Principles of good governance in tax matters	227
12.3.1.	From good governance to tax good governance	227
12.3.2.	The EU recipe for tax good governance	228
12.4.	The EU external strategy for effective taxation	230
12.4.1.	Main objectives and key measures: Overview	230
12.4.2.	A new tax good governance clause and its implementation	231
12.4.3.	The screening and listing process	233
12.5.	Concluding remarks	239
Chapter 13:	International Tax Transparency and the Lost Meaning of Foreseeable Relevance	241
	<i>Ana Paula Dourado</i>	
13.1.	Introduction	241
13.2.	The condition of foreseeable relevance: Meaning, scope and purpose	243
13.3.	Foreseeable relevance in the jurisprudence	246
13.4.	Foreseeable relevance in the EU Mutual Assistance Directive	249
13.5.	Concluding remarks	251

Chapter 14:	Value Chain Analysis – The BEPS Version of Transfer Pricing?	253
	<i>Steeff Huibregtse, Marina Menezes da Silva and Kartika Sukmatullahi</i>	
14.1.	Introduction	253
14.2.	The OECD/G20 BEPS initiative: A holistic approach to tax and transfer pricing	254
14.2.1.	Transfer pricing standards and the OECD/G20 BEPS initiative	254
14.2.2.	Effect of the OECD/G20 BEPS initiatives on MNEs	257
14.3.	The development of VCA in transfer pricing after BEPS	258
14.3.1.	A global versus a local perspective of transfer pricing	258
14.3.2.	BEPS drives VCA	260
14.3.3.	MNE perspective on VCA	262
14.3.4.	VCA is conquering the world	264
14.4.	VCA techniques	267
14.4.1.	VCA techniques visualized	267
14.4.2.	VCA in practice: Three illustrations	271
14.4.3.	VCA in the mining industry	272
14.5.	Harmonizing the transactional approach with the VCA approach	272
14.6.	Conclusions	275
Chapter 15:	Abuse of Rights in EU Law: A First Impression of the Denmark Cases	287
	<i>Stella Raventos-Calvo</i>	
15.1.	Introduction	287
15.2.	The facts	289

15.3.	The questions	290
15.3.1.	The “beneficial ownership” concept and the existence of a legal basis that enables a Member State to refuse the benefits of the Directive	290
15.3.1.1.	The “beneficial ownership” concept	291
15.3.1.2.	The need for a specific domestic or agreement-based provision that implements the anti-abuse provisions in the Directives (the legal basis to refuse the benefits of the Directives)	293
15.3.2.	The constituent elements of abuse of rights	295
15.3.2.1.	Elements of abuse of rights	295
15.3.2.2.	How to prove the existence of abuse	296
15.4.	Some comments	297
Chapter 16:	EU State Aid Policy: Exploring the Arguments in the <i>Apple</i> Case	301
	<i>Alexander van Thiel</i>	
16.1.	EU State aid policy and tax rulings: A historic context	301
16.2.	European State aid policy as applied in the <i>Apple</i> case	309
16.2.1.	Facts of the case	309
16.2.2.	Commission decision	311
16.2.3.	Was Irish law correctly applied?	315
16.2.4.	Did the Apple tax rulings constitute an EU-incompatible “sweetheart deal” (selective advantage)?	318
16.2.4.1.	Advantage	318
16.2.4.2.	Selectivity	321
16.2.5.	Did the Commission decision break new ground?	323
16.2.6.	Does recovery breach general principles of EU law?	327
16.3.	Conclusions	329

	Part IV	
	Towards New Approaches in the VAT Area	
Chapter 17:	The Future of Cross-Border Rulings in the VAT Context	335
	<i>Paolo Centore and Matteo Dellapina</i>	
17.1.	Introduction	335
17.2.	The pilot project	337
17.2.1.	General lessons learned	337
17.2.2.	A summary of the CBRs	339
17.2.3.	Cases in which a CBR would have been necessary	344
17.3.	Experience from the direct tax area	347
17.3.1.	Current situation	347
17.3.2.	Dispute Resolution Directive	348
17.4.	Which tool should be used for CBR in the future?	353
17.4.1.	Causes of disputes in an EU context	353
17.4.2.	Dispute settlement role of the VAT Committee, the Commission and the VAT Expert Group	354
17.4.3.	Dispute resolution by the courts	357
17.4.4.	Dispute prevention and the CBR	360
Chapter 18:	EU VAT or the Emergence of an Efficient Consumption Tax in an Internal Market	365
	<i>Christian Amand</i>	
18.1.	Introduction	365
18.2.	A chaotic origin and history	366
18.3.	The transitional VAT system, its weakness (since 1993) and its improvements	383
18.4.	Proposals to improve the transitional VAT system	392
18.5.	The VAT Action Plan (2014) and the one-stop shop	398
18.5.1.	Seeds of evolution	398
18.5.2.	An apparent change of strategy of the European Commission	400

18.6.	Lessons from past experiences	404
18.6.1.	Collection of revenue is a higher priority for Member States than the fight against fraud	404
18.6.2.	The impossible traceability of the physical movement of the goods	405
18.6.3.	The weakest points of VAT	406
18.6.4.	A VAT-taxable person is a tax collector, not a taxpayer	407
18.6.5.	Business priorities: Cash flow and uniform procedures	408
18.6.6.	VAT is an efficient means to collect taxes, but not to foster social justice	409
18.6.7.	EU unanimity requirement and the Commission's exclusive right of initiative	409
18.7.	Intra-EU trade: a way forward?	411
18.8.	Conclusions	416

Part V

Reflections on Non-Tax Issues

Chapter 19:	Taxation as a Pivotal Element for Sustainable Development Goals	423
	<i>Alessandro Valente and Marco Nicoli</i>	
19.1.	Introduction	423
19.2.	The 2030 Agenda as a historic milestone	424
19.3.	SDGs and taxation	425
19.3.1.	Eradication of poverty	425
19.3.2.	Growth and jobs	426
19.3.3.	Reduction of inequalities	428
19.3.4.	Capacity-building in developing countries	430
19.4.	SDGs and wellbeing	431
19.5.	Conclusions	433

Chapter 20:	Bitcoin and Sharia Compliance	435
	<i>Andrea Borroni</i>	
20.1.	Introduction: The Islamic concept of money	435
20.2.	Cryptocurrencies and bitcoins	436
20.3.	Does Bitcoin qualify as money?	438
20.4.	Bitcoins under the lens of Islamic finance	439
20.5.	Bitcoin's non-compliance with sharia	442
20.6.	A different take on Bitcoin	444
20.7.	Concluding remarks	445

[Die Macht der Daten und der Algorithmen - Regulierung von IT, IoT und KI : Tagungsband
Herbstakademie 2019](#)

Deutsche Stiftung für Recht und Informatik, 20., 2019, Bremen [VerfasserIn]; Taeger, Jürgen
[HerausgeberIn]

Edewecht : OIWR Oldenburger Verlag für Wirtschaft, Informatik und Recht; 2019

INHALT

Jürgen Taeger	
Vorwort	V

Henning Lühr	
Grusswort	IX

GASTVORTRAG

Dieter Dörr	
Die Macht der Intermediäre	1

DATENSCHUTZ

Stephanie von Maltzan	
Wissensgenerierung durch Open Source Intelligence - datenschutzrechtliche Regulierbarkeit von algorithmischen Entscheidungsprozessen	15

Laurenz Strassmeyer	
Datenschutzrechtliche Transparenz von algorithmischen Entscheidungen und Verarbeitungen mittels Gamification, Ablaufdiagramme und Piktogramme	31

Žiga Škorjanc	
Automatisierte Kreditentscheidungen	47

Alexander Golland	
Dynamic Pricing: Algorithmen zwischen Ökonomie und Datenschutz	61

Daniela Herdes	
KI im Bewerbungsprozess - datenschutzrechtliche Herausforderungen	77

Philipp Kaufold	
The Future of Legal Tech - wie digitale Sachverhalte Compliance-Beratung prägen	91

Anna Amam	
Musterfeststellungsklage, Abmahnfähigkeit und DSGVO - Kommt die Abmahnwelle jetzt ins Rollen?	101

Jenny Strauß/Philip Schweers	
Schadensersatz bei unzulässiger Datenverarbeitung - ein Überblick.....	111
Lennart Elsaß	
Verhaltenssteuerung durch Schadensersatzhaftung in der DSGVO.....	127
Jan Spittka	
Si tacuisses... - Nemo tenetur und die DSGVO	141
Bilal Abedin	
Herausgabe von Mitglieder- und Gesellschafter-Adresslisten in Vereinen, Genossenschaften und Publikums- gesellschaften	155
Olaf Koglin	
Datenschutz via Legal Tech - rechtliche Aspekte von Auskunftsplattformen.....	169
David Seiler	
Fotoauftrag und Auftragsverarbeitung	183
Flemming Moos	
Update Datenschutz	189

SMART CONTRACTS/LEGAL TECH

Ruxandra Lupu	
Zulässigkeit, Handhabung und rechtliche Grenzen bei der Gestaltung von Smart Contracts.....	209
Matthias Berberich	
Smart Contracts in der AGB-Kontrolle?	221
Anne Leßner	
Illegal Tech? Vertragsstrukturen und Regulierung von Legal-Tech-Anbietern.....	231
Dirk Müllmann	
Unpatchable? - Der gesetzliche Umgang mit von mensch- lichem Verhalten ausgehenden Risiken für die IT-Sicherheit kritischer Infrastrukturen	245

CYBER PHYSICAL SYSTEMS (CPS)

- Sheila Vásquez/Steffen Kroschwald
Data-driven vehicles: who is in the driving seat?.....261
- Fruzsina Molnár-Gábor
Die Rolle des Arztes bei medizinischen KI-Anwendungen277
- Andreas F. Scholtz
Robolution - DSGVO und Roboter im Krankenhaus289

DATENSCHUTZ

- Sebastian Wilfling
**Die datenschutzrechtlichen Anforderungen an
 Cookie Einwilligungen - Das Ende der Cookie Banner?**301
- Thomas Janicki
**Die Einwilligungsfähigkeit zwischen Digitalisierung und
 demographischem Wandel**313
- Martin Kader
Codes of Conduct zum Datenschutz.....329
- Lisa Käde/Stephanie von Maltzan
**Transparency by design durch erklärbare oder
 selbsterklärende KI**339

KÜNSTLICHE INTELLIGENZ

- Johannes Groß
Braucht Künstliche Intelligenz Ethik?.....355
- Ulrich Gasper
Ethische Leitlinien für Künstliche Intelligenz369
- Conrad S. Conrad
DSGVO 2.0 - Effizienter(er) Schutz durch KI?391
- Jan Bohnstedt
Vom Personenbezug zum Gerätebezug - KI und Datenschutz....409

EXPERTEN-/ENTSCHEIDUNGSSYSTEME

- Friederike Wilde-Detmering
Der Tracker im Trecker - Rechtliche Herausforderungen
auf dem Weg zur Landwirtschaft 4.0 421
- Andreas Sesing/Kevin Baum
Anforderungen an die Erklärbarkeit maschinengestützter
Entscheidungen 435
- Maurice Niehoff/Christian Straker
Die Regulierung der Mensch-Maschine-Schnittstelle
algorithmischer Entscheidungssysteme..... 451
- Michael Matejek/Franziska Neugebauer
Zulässigkeit und Grenzen von KI-gestützten CRM-Systemen
im B2C-Verhältnis 465

INTERNET

- Sven Schonhofen/Ramona Kimmich
Wird das Internet kaputt gefiltert? 479
- Eva Ametsbichler
Rechtliche Fragestellungen beim Einsatz von
„Smart Home“- Technologie 497
- Berthold Haustein
Machen Bilder nur Nachrichten oder auch Gesetze?..... 511

WORLD WIDE WEB

- Lennart Kähling
Durchblick in der App-Landschaft 525
- Juliane Rater/Katrin Rammo
Gewährleistungsrechte bei nicht datenschutzkonform
erstellten Webseiten 537
- Johanna Spiegel
Ein Minenfeld für soziale Netzwerke..... 551
- Frank Hartmann
Der Schutz vor Deepfakes durch das Kunsturhebergesetz 563

IT-RECHT

- Hauke Precht/David Saive
**Compliant Programming -
 Juristen in der agilen Softwareentwicklung**581
- Frank Falker
**Zugang! Bitte? -
 Regeln für Application Programming Interfaces**595
- Isabelle Vossius-Köbel
Die Quellcode-Hinterlegung in der Insolvenz609
- Hendrik Schöttle
**Wie umgehen mit der Umgehung
 von Open-Source-Lizenzpflichten?**625

DATENSCHUTZ INTERNATIONAL

- Phillip Hofmann
Die gläsernen Geflüchteten639
- Jonas Botta
**Der California Consumer Privacy Act und die DSGVO:
 Ein transatlantisches Zwillingsspaar?**657
- Florian C. H. Wagner
**Datenschutz und die Volksrepublik China -
 ein Widerspruch?**673

IMMATERIALGÜTERRECHT/UPDATES

- Stefan Möllenkamp
**Zivilrechtlicher Schutz von Daten: Überlegungen zur
 Datenintegrität in Zeiten von Cloud-Computing und
 Distributed Ledger**687
- Sebastian Louven
Das Kartellrecht der Informationsgesellschaft703
- Volker Schumacher
Update Immaterialgüterrecht719

Viktoria Lehner Regulierung der Datenkommunikation in intelligenten Energienetzen	731
Philip Bitter/Christian Straker Zugang zu Daten - technologale Annäherung an eine Querschnittsmaterie	743
Charlotte Germershausen Der Anwalt 4.0 - Automatisierung der Rechtsberatung durch Chatbots?	757
Fabian Landscheidt/Jens Bethge Die Patentierbarkeit „Künstlicher Intelligenz“ nach EPÜ.....	769
Robert Sterner Markenschutz im digitalen Umfeld der Automobilindustrie	783
Thorsten Ammann Blockchaintechnologien und Smart Contracts auf dem Telekommunikationsmarkt.....	795
Gerd Kiparski Update Telekommunikationsrecht	809
Julia Sinnig Update Internationales und Europäisches Steuerrecht.....	825
Jens M. Schmittmann Update Steuerrecht.....	837
Florian Deusch/Tobias Eggendorfer Durchsetzung und Vollstreckung der Datenübertragbarkeit	861
Dennis-Kenji Kipker Chinese Cybersecurity Law: Neue rechtliche Wege und Umwege nach China	877

Demokratie und künstliche Intelligenz

Unger, Sebastian [HerausgeberIn]; Ungern-Sternberg, Antje von [HerausgeberIn]

Tübingen : Mohr Siebeck; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
---------------	---

1. Teil: Demokratische Meinungsbildung

<i>Antje von Ungern-Sternberg</i> Demokratische Meinungsbildung und künstliche Intelligenz	3
<i>Thomas Vesting</i> Die Veränderung der Öffentlichkeit durch künstliche Intelligenz	33
<i>Uwe Volkmann</i> Der manipulierbare Wähler und das Ideal der autonomen Wahlentscheidung	51
<i>Julian Krüper</i> Roboter auf der Agora. Verfassungsfragen von Social Bots im digitalen Diskursraum der Moderne	67
<i>Anna-Bettina Kaiser/Ines Reiling</i> Meinungsfiler durch soziale Medien – und das demokratische Ideal der Meinungsvielfalt?	85

2. Teil: Demokratische Herrschaftsausübung

<i>Sebastian Unger</i> Demokratische Herrschaft und künstliche Intelligenz	113
<i>Wolfgang Hoffmann-Riem</i> Die digitale Transformation als Herausforderung für die Legitimation rechtlicher Entscheidungen	129

Nadja Braun Binder

Algorithmisch gesteuertes Risikomanagement in digitalisierten
Besteuerungsverfahren 161

Albert Ingold

Governance of Algorithms. Kommunikationskontrolle durch
„Content Curation“ in sozialen Netzwerken 183

Thomas Burri/Markus Christen

Ethik und völkerrechtliche Aspekte autonomer Waffen- und
Sicherheitssysteme. Rechtliche und demokratische Hintergründe
des Schemas zur ethischen Beurteilung autonomer Systeme
im Sicherheitsbereich 215

Autorenverzeichnis 233

Register 235