

SCHRIFTENSPIEGEL

Bibliothek Recht D3

Festschriften, Konferenzschriften, Sammelwerke

Dezember 2019

Eingelangt DEZEMBER 2019

Jürgen Lüdicke/ Steuerliche Entwicklungen im Kontext der Globalisierung

Philipp Alston/ Tax, Inequality, and Human Rights

Vassilios Tountopoulos/ Transparency of Stock Corporations in Europe – Rationales, Limitations and Perspectives

Peter Bräutigam/ IT-Outsourcing und Cloud-Computing – Eine Darstellung aus rechtlicher, technischer, wirtschaftlicher und vertraglicher Sicht

Festschrift Christian Kopetzki zum 65. Geburtstag

Artmann/Konzern – Einheit oder Vielheit

Festschrift Karl Wurm Wohnungsgemeinnützigkeit

Bundesministerium für Inneres/ Sicherheit und Grundrechtsschutz – Vorträge des 12., 13. Und 14. Rechtsschutztages des BMI

Monika Hirschmugl-Fuchs/ Effizienz und Big Data in der Energiewirtschaft

Julia Iliopoulos-Strangas/ Soziale Grundrechte in den „neuen“ Mitgliedstaaten der Europäischen Union – Zugleich eine Einführung in die mitgliedstaatlichen Allgemeinen Grundrechtslehren

Jacqueline Neumann/ Aktuelle Entwicklungen im Weltanschauungsrecht

Alfred Bergmann/ Recht und Gesetz – Festschrift für Ulrich Seibert

Sabine Kirchmayr-Schliesselberger/ Kryptowährungen – Krypto-Assets, ICOs und Blockchain – Recht – Technik – Wirtschaft

Michael Droege/ Eigenständigkeit des Steuerrechts

Franz Mittendorfer/ Unternehmenskauf in der Praxis

Michael Hecht/ Planung im Infrastrukturrecht

Karsten Kinast/ Praxishandbuch Datenschutz für KMU – Schritt für Schritt zur sinnvollen DSGVO-Compliance

Stefan Albiez/ Industriespionage – Know-how schützen, Verstöße erkennen, Ansprüche verfolgen

Rike Krämer-Hoppe/ European Yearbook of International Economic Law – Special Issue: Positive Integration – EU and WTO Approaches Towards the “Trade and” Debate

Toomas Kotkas/ Specifying and Securing a Social Minimum in the Battle Against Poverty

Beate Gsell/ Rechtsmittel im Zivilprozess – Hommage an Bruno Rimmelspacher

Andreas Konecny/ Insolvenz-Forum 2018 – Vorträge anlässlich des 25. Insolvenz-Forums Grundlsee im November 2018

Isabelle Borucki/ Internet und Staat – Perspektiven auf eine komplizierte Beziehung

Johann Kindl/ Die Rechtsprechung des EuGH und ihr Einfluss auf die nationalen Privatrechtsordnungen – Jurisprudencia del TJUE y su impacto en el Derecho Privado nacional

Industriespionage

Albiez, Stefan [HerausgeberIn]; Hartl, Thomas [HerausgeberIn]

Wien : LexisNexis; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort der Herausgeber	V
Abkürzungsverzeichnis	XV
Autorenverzeichnis	XXI
Die wirtschaftliche Dimension und Bedeutung von Wirtschaftsspionage <i>(Philip Aumüllner/Alfred Heiter)</i>	1
1. Die wirtschaftliche Dimension der Wirtschaftsspionage und strafrechtliche Ableitungen de lege ferenda	1
1.1. Die wirtschaftliche Dimension der Wirtschaftsspionage	1
1.1.1. Die Bedeutung wissensbasierter Vermögenswerte in Unternehmen	1
1.1.2. Der Schutz von Geschäftsgeheimnissen als Innovationsmotor und Grundlage für Kooperation	2
1.1.3. Faktische Ausgangslage	3
1.1.4. Formen der Wirtschaftsspionage	4
1.1.4.1. Wirtschaftsspionage unter Ausnutzung von Humankapital	4
1.1.4.1.1. Unternehmensinterne Wirtschaftsspionage	4
1.1.4.1.2. Unternehmensexterne Wirtschaftsspionage	5
1.1.4.2. Digitale Formen der Wirtschaftsspionage	7
1.1.4.2.1. Malware	7
1.1.4.2.2. Keylogger	8
1.1.4.2.3. Phishing Mail	8
1.1.4.2.4. Apps	8
1.1.4.2.5. Cloud-Computing	9
1.1.4.2.6. Darknet	9
1.1.4.2.7. Abhörgeräte	10
1.1.5. Fallstudien	10
1.1.5.1. Fall 1	10
1.1.5.2. Fall 2	10
1.1.5.3. Fall 3	11
1.1.5.4. Fall 4	11
1.1.5.5. Fall 5	11
1.1.5.6. Fall 6	11
1.1.5.7. Fall 7	12
1.1.5.8. Fall 8	12
1.2. Strafrechtliche Ableitungen de lege ferenda	12
1.2.1. Materielle rechtliche Fragen	13
1.2.1.1. Sedes Material im UWG und sachlicher Anwendungsbereich	13
1.2.1.2. Im europäischen und internationalen Vergleich zu niedriger Strafraumen	14
1.2.2. Prozessuale Fragen	16
1.2.2.1. Privatanklage- vs Offizialdelikt	16
1.2.2.2. Zuständige Staatsanwaltschaft	18
1.2.2.3. Zuständiges Gericht	19

1.3. Conclusio und Ausblick 20
2. Literatur (Auswahl) 21

Der Schutz vor Wirtschaftsspionage aus strafrechtlicher und zivilrechtlicher Sicht

(Stefan Albiez/Thomas Hartl) 23

1. Was sind Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse? 23
2. Der strafrechtliche Schutz von Geschäftsgeheimnissen 26
 2.1. Die Tatbestände des allgemeinen Strafgesetzbuchs 26
 2.1.1. § 122 StGB: Verletzung eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses 27
 2.1.2. § 123 StGB: Auskundschaften eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses 29
 2.1.3. § 124 StGB: Auskundschaften eines Geschäfts- oder Betriebsgeheimnisses zugunsten des Auslands 30
 2.2. Spezialgesetzliche Strafbestimmungen zum Geheimnisschutz 32
 2.2.1. § 11 UWG: Verletzung von Geschäfts- oder Betriebsgeheimnissen 32
 2.2.2. § 12 UWG: Missbrauch anvertrauter Vorlagen und technischer Vorschriften 34
 2.2.3. § 101 BWG: Verletzung des Bankgeheimnisses 35
3. Leitfaden für die Anspruchsverfolgung 35
 3.1. Anspruchsverfolgung im Strafverfahren 36
 3.1.1. Ablauf des Strafverfahrens – Überblick 36
 3.1.2. Besonderheiten bei Privatanklagedelikten 37
 3.1.3. Praxisleitfaden Privatbeteiligung 39
 3.2. Anspruchsverfolgung im Zivilverfahren 43
 3.2.1. Zivilrechtliche Ansprüche zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen 43
 3.2.1.1. Überblick 43
 3.2.1.2. Rechtswidrige Handlungen 43
 3.2.1.3. Rechtmäßige Handlungen 44
 3.2.1.4. Unterlassung 45
 3.2.1.5. Beseitigung 46
 3.2.1.6. Angemessene Entschädigung anstelle von Unterlassung/Beseitigung 46
 3.2.1.7. Schadenersatz 47
4. Verfahrensrechtlicher Schutz von Geschäftsgeheimnissen 47
 4.1. Aussageverweigerung 49
 4.2. Verweigerung der Urkundenvorlage 50
 4.3. Ausschluss der Öffentlichkeit im Zivil- und Strafverfahren 51
5. Literatur (Auswahl) 52

Der neue materielle rechtliche Schutz von Geschäftsgeheimnissen

(Ivo Rungg/Adrian Ramon Ploner) 53

1. Einleitung 53
2. Grundlagen 53

3.	Der neue materiellrechtliche Schutz von Geschäftsgeheimnissen	55
3.1.	Rechtswidrige Tathandlungen	55
3.1.1.	Rechtswidriger Erwerb	56
3.1.2.	Rechtswidrige Nutzung oder Offenlegung	59
3.1.3.	Exkurs: Vertraulichkeitsvereinbarung und Geschäftsgeheimnisse	61
3.1.3.1.	Entsprechende und angemessene Geheimhaltungsmaßnahme	61
3.1.3.2.	Zulässige Weitergabe von Informationen	62
3.1.3.3.	Bestimmungen zum „Reverse Engineering“	63
3.1.4.	Erwerb, Nutzung oder Offenlegung durch eine andere Person	63
3.1.5.	Rechtsverletzende Produkte	64
3.2.	Rechtmäßige Tathandlungen	65
3.2.1.	Rechtmäßiger Erwerb, Nutzung oder Offenlegung durch Zustimmung	66
3.2.2.	Rechtmäßiger Erwerb	66
3.3.	Ausnahmen	69
4.	Abgrenzung zu den Immaterialgüterrechten	72
5.	Literatur (Auswahl)	75
Datenschutz und Wirtschaftsspionage (<i>Angelika Pallwein-Prettner/Stefan Frank-Woda</i>)		77
1.	Datenschutzrechtliche Aspekte interner Untersuchungen	77
1.1.	Einleitung	77
1.2.	Rechtliche Grundlagen	78
1.2.1.	Das neue Datenschutzregime der DS-GVO	78
1.2.2.	Was sind personenbezogene Daten?	78
1.2.2.1.	Allgemein	78
1.2.2.2.	Besondere Kategorien personenbezogener Daten	79
1.2.2.3.	Personenbezogene Daten über strafrechtliche Verurteilungen und Straftaten	80
1.2.3.	Rollenverteilung im Datenschutz	81
1.2.3.1.	Verantwortlicher	81
1.2.3.2.	Auftragsverarbeiter	81
1.2.4.	Grundsätze der Datenverarbeitung	81
1.2.5.	Verbotsprinzip/Erlaubnistatbestände	82
1.2.6.	Grundlegende Pflichten des Verantwortlichen	83
1.2.6.1.	Information an betroffene Personen	83
1.2.6.2.	Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten	84
1.2.6.3.	Datenschutz-Folgenabschätzung (DSFA)	84
1.2.6.4.	Technische und organisatorische Sicherheitsmaßnahmen	86
1.2.6.5.	Auftragsverarbeitungsvertrag	86
1.2.7.	Rechte der Betroffenen	87
1.2.7.1.	Auskunft	87
1.2.7.2.	Löschung	88
1.2.7.3.	Widerspruch	88
1.2.8.	Datenverarbeitung im Beschäftigungskontext	89
1.2.8.1.	Grundlagen	89
1.2.8.2.	Betriebsvereinbarungen	89

1.2.9. Strafen	91
1.2.9.1. Strafhöhe	91
1.2.9.2. Haftung	92
1.3. Discovery	92
1.3.1. Allgemeines	92
1.3.2. Videoüberwachung	93
1.3.2.1. Allgemeines/Einsatzbereich	93
1.3.2.2. Zulässigkeit und Voraussetzungen	94
1.3.2.3. Sicherheitsmaßnahmen und Kennzeichnung	95
1.3.3. Whistleblowing-Systeme	96
1.3.3.1. Allgemeines/Einsatzbereich	96
1.3.3.2. Zulässigkeit	97
1.3.3.3. Umsetzung	100
1.4. Ermittlung und Reaktion	100
1.4.1. Interne Untersuchung	100
1.4.2. Übermittlung von personenbezogenen Daten	102
1.4.2.1. Zulässigkeit	102
1.4.2.2. Transfer in Drittstaaten	104
1.4.3. Data Breach Notification	106
1.5. Zusammenfassung	108
2. Literatur (Auswahl)	108
Besonderheiten des Computerstrafrechts (Clemens Thiele)	111
1. Einleitung	111
2. Grundlagen und Überblick	111
3. Grundbegriffe des Computerstrafrechts	113
3.1. Hardware	113
3.2. Software	113
3.3. Hacking	114
3.4. Kriminalpolitische Aspekte und Kritik	115
4. Angriffe auf Wirtschaftsdaten und Computersysteme	116
4.1. Widerrechtlicher Zugriff auf ein Computersystem (§ 118a StGB)	116
4.2. Verletzung des Telekommunikationsgeheimnisses (§ 119 StGB)	119
4.3. Missbräuchliches Abfangen von Daten (§ 119a StGB)	122
4.4. Missbrauch von Tonaufnahme- oder Abhörgeräten (§ 120 StGB)	125
5. Störung und Beschädigungen von Computersystemen	127
5.1. Datenbeschädigung (§ 126a StGB)	127
5.2. Störung der Funktionsfähigkeit eines Computersystems (§ 126b StGB)	131
5.3. Missbrauch von Computerprogrammen oder Zugangsdaten (§ 126c StGB)	133
6. Computerbezogener Betrug und Datenfälschung	136
6.1. Betrügerischer Datenverarbeitungsmissbrauch (§ 148a StGB)	137
6.2. Datenfälschung (§ 225a StGB)	142
7. Verstoß gegen das Zugangskontrollgesetz	146

8. Prozessuale Aspekte	149
8.1. Zuständigkeit und Opferbegriff	149
8.2. Einstellung und Diversion	150
8.3. Akteneinsicht	150
8.4. Strafzumessungsgesichtspunkte	151
8.5. Einziehung	151
8.6. Verbandsverantwortlichkeit	151
9. Gerichtliches Computerstrafverfahren	152
9.1. Inländische Gerichtsbarkeit	152
9.2. Zuständigkeit und Verfahrensgang	153
9.3. Strafgerichtlicher Instanzenzug	154
10. Doppelverfolgungsverbot	155
10.1. Strafcharakter der Sanktion	155
10.2. Identität	157
10.3. Keine Sperrwirkung	157
11. Checkliste	158
12. Literatur (Auswahl)	159
IT-Security (Benjamin Böck)	161
1. Einleitung	161
2. Wer sind Ihre Feinde?	161
2.1. Weltweite Überwachung von Internet und Kommunikation	162
3. Erkennung und Abwehr von Industriespionage	163
3.1. Wesentliche Prinzipien der Informationssicherheit	163
3.1.1. Principle of least Privilege/Need-to-know	163
3.1.2. Blacklisting und Whitelisting	163
3.1.3. Responsible Disclosure	164
3.2. Technische Schutzmaßnahmen	165
3.2.1. IDS/IPS	165
3.2.2. Web Application Firewall (WAF)	166
3.2.3. Security Information and Event Management (SIEM)	166
3.2.4. Durchführung von Penetrationstests	167
3.2.5. Verteidigung gegen Advanced Persistent Threats (APT)	168
3.2.6. Sicherer Fernzugriff	169
3.3. Umgang mit Schwachstellen	170
3.3.1. Kontrolle des Handels mit Schwachstellen	170
3.3.2. Open Source	171
3.4. Angriffe auf den „Faktor Mensch“	173
3.4.1. Social Engineering	173
4. Aufbau eines Informationssicherheitsmanagementsystems (ISMS)	174
4.1. ISO/IEC 27001	174
4.2. ISO/IEC 27002	176
5. Checkliste Industriespionage: IT-Security	187
5.1. Das Wichtigste zuerst	187
5.2. Der „Faktor Mensch“	188
5.3. Technische Sicherheitsmaßnahmen	189

5.4. Physische Sicherheit	190
5.5. Umgang mit Schwachstellen	192
5.6. Kryptografische Verschlüsselungsverfahren	192
6. Zusammenfassung	194
Arbeitsrechtliche Aspekte des Geheimnisschutzes (Saskia Albiez)	197
1. Einleitung	197
2. Gesetzliche Verschwiegenheitspflicht und deren Ausnahmen	198
2.1. Verschwiegenheitspflicht aufgrund Treuepflicht	198
2.2. Informationsrecht der Arbeitnehmer	198
2.3. Whistleblowing	199
2.4. Aufgaben der Arbeitnehmervertreter	200
3. Notwendigkeit eines strukturierten Know-how-Schutzes	200
3.1. Angemessene Geheimhaltungsmaßnahmen	200
3.2. Abgrenzungsfragen	201
3.3. Mehrschichtiges Schutzsystem	201
3.3.1. Sensibilisierung der Mitarbeiter und Dokumentation der Maßnahmen	201
3.3.2. Kennzeichnung geheimer Informationen	202
3.3.3. Identifikation von Know-how-Trägern	202
3.3.4. Automatisierung von Schutz- und Kontrollsystemen	202
3.3.5. Geheimhaltungsvereinbarungen	202
3.3.5.1. Möglicher Regelungsinhalt und Risiken	202
3.3.5.2. Musterklausel	204
4. Sanktionierung von Verstößen	205
4.1. Mögliche Rechtsfolgen eines Verstoßes	205
4.2. Beendigung des Dienstverhältnisses	206
4.2.1. Geheimnisverletzung als Entlassungsgrund	206
4.2.2. Beispiele aus der Judikatur	207
4.2.3. Formalitäten und Wirkung der Entlassung	208
4.2.4. Beweislast	209
5. Literatur (Auswahl)	210
Öffentliches Interesse schaffen und Reputation sichern. Oder: Litigation-Communications bei Wirtschaftsspionage als Erfolgsfaktor (Harald Schiff)	211
1. Einleitung	211
1.1. Litigation-Communications – eine Provokation?	211
1.2. Litigation-Communications ist selbstverständlicher strategischer Bestandteil juristischer Auseinandersetzungen	212
1.2.1. Der Anfang von Litigation-Communications	213
1.2.2. Wozu Litigation-Communications?	213
1.2.2.1. „Man kann nicht nicht kommunizieren!“	214
1.2.2.2. Recht und Medien – zwei Welten	214
1.2.2.2.1. Recht wird wieder moralisch	215
1.2.2.3. Journalisten als wichtige Zielgruppe	216

1.2.2.4. Die neue Medienwelt	216
1.2.2.4.1. Im digitalen Zeitalter wird nichts mehr vergessen	217
1.2.2.4.2. „Klassische Medien“ verlieren an Glaubwürdigkeit	218
1.3. Generelles Ziel von Litigation-Communications	219
1.3.1. Kommunikation auch bei Industriespionage?	220
1.3.1.1. Eigentümergeführte Unternehmen und ihre besonderen Herausforderungen	220
1.3.2. Der Schutz der Reputation	221
1.3.3. Juristischer und öffentlicher Druck auf die Gegner	221
1.3.4. Aktiv oder Passiv?	222
1.3.4.1. Was für Passiv/Reaktiv spricht	222
1.3.4.1.1. Was für Aktiv spricht	222
1.3.5. Chancen-Risiken-Analyse	223
1.3.6. Wahrheit oder Unwahrheit?	223
1.3.7. Die „Klage-Dramaturgie“	223
1.3.7.1. Mögliche Aktivitäten des Klägers, um Druck auszuüben	224
2. Litigation-Communications bei Unternehmensspionage konkret	224
2.1. Frühzeitige Einbindung der Litigation-Communications-Profis	224
2.2. Am Anfang viele Fragen	225
2.2.1. Die Dialoggruppen – wer sind die Adressaten?	225
2.2.2. Definition der Inhalte und Botschaften	226
2.2.2.1. „Framing“ – ein Zauberwort	226
2.2.3. Gemeinsame Strategie für Recht und Kommunikation	226
2.2.4. Langer Atem ist gefragt	227
2.3. Fakten! Fakten! Fakten!	227
2.3.1. Es gilt die Unschuldsvermutung	228
2.4. Der richtige Zeitpunkt entscheidet	229
2.5. Vorberichterstattung als Druckmittel	229
2.6. Was ist konkret möglich?	230
3. Ein Plädoyer für den Einsatz von Experten	230
4. Literatur (Auswahl)	230
Stichwortverzeichnis	233

[Tax, inequality, and human rights](#)

Alston, Philip [HerausgeberIn]; Reisch, Nikki [HerausgeberIn]

New York : Oxford University Press; 2019

CONTENTS

Foreword ix

Winnie Byanyima, Executive Director, Oxfam International

Acknowledgments xv

Notes on Contributing Authors xvii

Introduction: Fiscal Policy as Human Rights Policy 1

Philip Alston and Nikki Reisch (editors)

PART 1

THE RELEVANCE OF HUMAN RIGHTS TO TAX LAW, POLICY, AND PRACTICE

1. Taxation and Human Rights: Mapping the Landscape 33

Nikki Reisch

2. Taxing for the Realization of Economic, Social, and Cultural Rights 59

Olivier De Schutter

3. Taxation as a Human Rights Issue: Gender and Substantive Equality 81

Sandra Fredman

4. Tax and Human Rights: The Moral Valence of Entitlements to Tax, Sovereignty,
and Collectives 99

Mitchell A. Kane

5. The Search for Human Rights in Tax 115

Allison Christians

PART 2

TAX ABUSE IN GLOBAL PERSPECTIVE: CROSS-BORDER DIMENSIONS AND INTERNATIONAL RESPONSES

6. Procuring Profit Shifting: The State Role in Tax Avoidance 137
Alex Cobham
7. A Strange Alchemy: Embedding Human Rights in Tax Policy Spillover Assessments 161
Nicholas Lusiani and Mary Cosgrove
8. Tax Abuse and Implications for Human Rights in Africa 189
Annet Wanyana Oguttu and Monica Iyer
9. Some Aspects of the Architecture of International Tax Reform (and Their Human Rights–Related Consequences) 209
Michael Lennard

PART 3

THE RESPONSIBILITIES OF GOVERNMENTS: THE CASE OF TRANSPARENCY

10. Transparency, Tax, and Human Rights 237
Miranda Stewart
11. Taxation and Human Rights: A Delicate Balance 259
Reuven S. Avi-Yonah and Gianluca Mazzoni
12. Corporate Tax Privacy and Human Rights 279
Joshua D. Blank
13. How Countries Should Share Tax Information 303
Arthur J. Cockfield
14. United States' Responsibility to Promote Financial Transparency 323
Tracy A. Kaye

PART 4

PRIVATE ACTORS AND THE PUBLIC PURSE: THE ROLES OF CORPORATIONS, LAWYERS, AND ACCOUNTANTS IN TAX ABUSE

15. Interrogating the Relationship between "Legally Defensible" Tax Planning and Social Justice 347
Daniel Shaviro

16. Who's to Blame for the Money Drain? Corporate Power and Corruption as Competing Narratives for Lost Resources 367
Matti Ylönen
17. Creating a Human Rights Framework for Mapping and Addressing Corporate Tax Abuses 385
Matti Kohonen, Radhika Sarin, Troels Boerrild, and Ewan Livingston
18. ECHR Litigation as a Tool for Tax Justice in Europe 409
Céline Braumann

PART 5

TAXING EQUALITY: NATIONAL DEBATES

19. "Taxing for Growth" vs. "Taxing for Equality"—Using Human Rights to Combat Gender Inequalities, Poverty, and Income Inequalities in Fiscal Laws 429
Kathleen A. Lahey
20. Human Rights and the Taxation of Menstrual Hygiene Products in an Unequal World 449
Bridget J. Crawford and Carla Spivack
21. Recent Cases of Regressive and Racially Disparate Taxation in the United States 469
Andre L. Smith
22. Labor, Capital, and Human Rights 487
Beverly Moran

PART 6

BRINGING FISCAL POLICY AND SOCIAL RIGHTS TOGETHER

23. Inequality, Taxation, and Public Transfers in Latin America 515
Michael Hanni and Ricardo Martner
24. Basic Income as a Human Right? 541
Daniel J. Hemel
25. Taxation, Human Rights, and a Universal Basic Income 553
Philip Alston

Index 565

Konzern - Einheit oder Vielheit?

Konzern - Einheit oder Vielheit?, Veranstaltung, 2018, Wien [VerfasserIn]; Artmann, Eveline [HerausgeberIn]; Rüdfler, Friedrich [HerausgeberIn]; Torggler, Ulrich [HerausgeberIn]

Wien : MANZ'sche Verlags- und Universitätsbuchhandlung; 2019

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Dank	VI
Inhaltsübersicht	VII
Inhaltsverzeichnis	IX
Autorenverzeichnis	XIII
Abkürzungsverzeichnis	XV
<i>Tobias Tröger</i> Konzern – Einheit oder Vielheit? Rechtsvergleichende Perspektiven und internationale Entwicklungen	1
<i>Stephan Riel</i> Konzerninsolvenzrecht	51
<i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i> Bericht über die Diskussion – Teil I	61
<i>Hans-Georg Koppensteiner</i> Verbotene Zuwendungen im Unternehmensverbund	67
<i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i> Bericht über die Diskussion – Teil II	83
<i>Florian Schuhmacher</i> Einheit oder Vielheit im Haftungsrecht – Die Haftung für Kartellverstöße als Nukleus für eine Einheitsbetrachtung?	87
<i>Alexander Schopper</i> Informationsweitergabe und Wissenszurechnung im Konzern	101
<i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i> Bericht über die Diskussion – Teil III	127
<i>Julia Told</i> Statutarische Konzernklauseln in der abhängigen Kapitalgesellschaft.....	133
<i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i> Bericht über die Diskussion – Teil IV	167

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Dank	VI
Inhaltsübersicht	VII
Inhaltsverzeichnis	IX
Autorenverzeichnis	XIII
Abkürzungsverzeichnis	XV

Tobias Tröger

Konzern – Einheit oder Vielheit? Rechtsvergleichende Perspektiven und internationale Entwicklungen	1
I. Die Unternehmensgruppe als Gegenstand des Gesellschaftsrechts	2
II. Das deutsche Konzernrecht und seine europäische Rezeption	7
A. Wesentliche Regelungsstruktur der §§ 291 ff dAktG	7
1. Nichtvertragskonzern – Stimmrechtsvermittelte Beherrschung, §§ 311 ff dAktG	8
2. Vertragskonzern, §§ 291 ff dAktG	10
B. Europäische Rezeption	11
1. Spezifische Regeln für Unternehmensgruppen in der Supranationalen Rechtssetzung	12
a) Adaption des deutschen Modells	12
b) Die Suche nach Alternativen	14
(1) Hochrangige Gruppe der Gesellschaftsrechtsexperten	14
(2) Reflektionsgruppe zur Zukunft des europäischen Gesellschaftsrechts	15
(3) Der Aktionsplan 2012, die geänderte Aktionärsrechte-RL und weitere Regelungsinitiativen	16
(4) Informal Company Law Expert Group	18
2. Gruppenrelevante Regelungsinitiativen	18
a) Konzerneingangsschutz durch Gleichbehandlungsgebot beim Aktienhandel	19
b) Überwachung durch unabhängige Verwaltungsmitglieder	20
3. Private Initiativen	22
a) Forum Europaeum Konzernrecht	22
b) Forum Europaeum on Company Groups	23
c) European Company Law Experts	24
d) European Model Company Act (EMCA)	24
III. Die Regelung von Related Party Transactions in der geänderten Aktionärsrechte-RL	25
A. Private Kontrollvorteile als Herausforderung des Verbandrechts	26
B. Acquis Communautaire und nationale Regelungen (rechtsvergleichende Skizze)	28
1. Das EU-Regime	28
2. Das Recht der Mitgliedstaaten	30

a) Haftungssanktionierte Verhaltensstandards und Berichtspflichten	30
b) Die Ex-ante-Beteiligung von Aktionären	35
C. Geänderte Aktionärsrechte-RL	36
1. Wesentlicher Regelungsgehalt	36
2. Stärkung des Unabhängigkeitsparadigmas	37
3. Bereichsausnahmen und Effektivität des Systems	39
a) Geschäfte im ordentlichen Geschäftsgang zu marktüblichen Konditionen	39
b) Geschäfte mit Untergesellschaften	40
IV. Erleichterung effizienter Gruppenintegration	41
A. Effizienzsteigerung durch Gruppenintegration und die Rolle des Rechts im Binnenmarkt	42
1. Gruppenintegration und Theorie des Unternehmens (Transaktionskostenökonomie)	42
2. Die Überwindung ineffizienter rechtlicher Fragmentierungen im Binnenmarkt und die Anerkennung des Gruppeninteresses	43
B. Voraussetzungen, Reichweite und Konsequenzen der Anerkennung des Gruppeninteresses	45
C. Bewertung	47
V. Thesen	49
 <i>Stephan Riel</i>	
Konzerninsolvenzrecht	51
I. Einleitung	51
A. Es kann nur einen Schuldner geben	51
B. Problemstellungen	52
1. Überlebensfähigkeit von Konzerngesellschaften	52
2. Gesetzlich vorgegebener Eigensinn	53
3. Erwartungen der Stakeholder	53
C. Rechtspolitische Diskussion	54
II. Regelung in der EuInsVO 2015	54
III. Regelung im IRÄG 2017	55
IV. Das neue Recht aus Sicht des Insolvenzpraktikers	56
A. Anwendungsbereich	56
B. Zusammenarbeit und Kommunikation	58
C. Koordinierung	58
V. Zusammenfassung	59
 <i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i>	
Bericht über die Diskussion – Teil I	61
 <i>Hans-Georg Koppensteiner</i>	
Verbotene Zuwendungen im Unternehmensverbund	67
I. Einführung	67
II. Vertikalverhältnisse	68
A. Zuwendungen up-stream	68
B. Zuwendungen down-stream	71
III. Horizontalverhältnisse	74
A. Tatbestände	74
B. Rechtsfolgen	78
IV. Eine Folgefrage	79
V. Fazit in Thesen	80

Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller

Bericht über die Diskussion – Teil II 83

Florian Schuhmacher

Einheit oder Vielheit im Haftungsrecht – Die Haftung für Kartellverstöße als Nukleus für eine Einheitsbetrachtung? 87

I. Einleitung	87
II. Das Konzept der wirtschaftlichen Einheit	88
A. Die Ableitung der Haftung durch die Rechtsprechung	88
B. Dogmatische Begründung	90
1. Regelung des Marktverhaltens als Ziel	90
2. Bestimmung der Adressaten	90
C. Das Zurechnungsproblem	91
1. Einwand der Verletzung des Grundsatzes der individuellen Verantwortung	92
2. Einwand der Verletzung des Schuldgrundsatzes	93
D. Das Konzept der wirtschaftlichen Einheit im KartG	94
E. Das Konzept der wirtschaftlichen Einheit im GWB	95
III. Zivilrechtliche Konzernhaftung	95
A. Ausgangslage	95
B. Kartellrechtliche Vorschriften als Zurechnungsregel	96
C. Sonderregelung durch Umsetzung der Schadenersatzrichtlinie	98
IV. Zusammenfassung der Ergebnisse	99

Alexander Schopper

Informationsweitergabe und Wissenszurechnung im Konzern 101

I. Einleitung	102
II. Informationsweitergabe im Konzern	102
A. Problemstellung	102
B. Überblick über den Meinungsstand in Österreich	103
C. Ein Streifzug durch die gesetzlichen Rahmenbedingungen für konzerninternes Berichtswesen	105
1. Anerkennung der Konzernbildung durch § 15 AktG (§ 115 GmbHG)	105
2. Verschwiegenheitspflicht des Vorstands (§ 84 Abs 1 AktG)	105
3. Gleichbehandlungsgebot (§ 47 a AktG)	107
4. Verbot der Einlagenrückgewähr	109
5. Auskunftsrecht der Aktionäre (§ 118 Abs 1 AktG)	111
6. Regeln über das Berichtswesen zwischen Vorstand und Aufsichtsrat (§ 81 und § 95 Abs 2 AktG)	111
7. Konzernrechnungslegung	112
8. Besonderheiten der Informationsweitergabe in der beherrschten GmbH	112
9. Aufsichtsrechtliche Informationspflichten	113
10. Datenschutzrecht	113
11. Kapitalmarktrecht	114
D. Ergebnis	115
III. Wissenszurechnung im Konzern	116
A. Problemstellung	116
B. Überblick über den Meinungsstand in Österreich	117
C. Anhaltspunkte im Gesetz	119
D. Konzernverhältnis per se ist kein Zurechnungsgrund	120
E. Informationsweitergabe zwischen Konzerngesellschaften muss möglich und zu erwarten sein	121

F. Wissenszurechnung von „oben nach unten“	122
1. Mehrheits- oder Alleinbeteiligung als Zurechnungsgrund?	122
2. Organverflechtungen	123
3. Veranlassung eines konkreten Geschäfts durch die Muttergesellschaft	123
4. Wissensaufspaltung	124
G. Wissenszurechnung von „unten nach oben“	124
H. Wissenszurechnung zwischen Schwestergesellschaften	125
 <i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i>	
Bericht über die Diskussion – Teil III	127
 <i>Julia Told</i>	
Statutarische Konzernklauseln in der abhängigen Kapitalgesellschaft	133
I. Einleitung	133
II. Ausgangslage	134
III. Warum liegen Realität und Recht in Österreich besonders weit auseinander?	136
IV. Wann ist eine Gesellschaft abhängig?	139
V. Was sind statutarische Konzernklauseln?	140
VI. Sind statutarische Konzernklauseln in abhängigen Gesellschaften verpflichtend?	145
VII. Reichweite und Zulässigkeitsgrenzen	146
A. Zur Sittenwidrigkeit	147
B. Zur zwingenden Kompetenzverteilung bei der AG	148
C. Zur Nichtigkeit infolge Verstoßes gegen das Kapitalschutzsystem	150
1. Atypische Zweckausrichtung und Kapitalschutzsystem	150
2. Konzernklauseln und Kapitalschutzsystem	153
a) Einfache Konzernklauseln	153
b) Qualifizierte Konzernklauseln	155
VIII. Mehrheitserfordernisse für die nachträgliche Aufnahme von Konzernklauseln in die Satzung einer abhängigen Kapitalgesellschaft	158
IX. Folgen der Aufnahme einer Konzernklausel in die Satzung?	163
A. Was folgt nicht?	163
B. Weitgehender Interessengleichlauf	163
C. Austrittsrecht außenstehender Gesellschafter?	164
D. Kapitalerhaltung	165
X. Schluss – Zusammenfassung in Thesen	165
 <i>Viktoria Kuzdas/Marina Murko/Christoph Müller</i>	
Bericht über die Diskussion – Teil IV	167

Internet und Staat : Perspektiven auf eine komplizierte Beziehung

Borucki, Isabelle [HerausgeberIn]; Schünemann, Wolf J. [HerausgeberIn]

1. Auflage.; Baden-Baden : Nomos; 2019

Inhaltsverzeichnis

<i>Isabelle Borucki und Wolf J. Schünemann</i> Internet und Staat – zur Komplexität eines Beziehungsgeflechts	11
1: Theoretische Perspektiven	
<i>Claudia Ritzi und Alexandra Zierold</i> Souveränität unter den Bedingungen der Digitalisierung	35
<i>Julia Pohle und Thorsten Thiel</i> Digitale Vernetzung und Souveränität: Genealogie eines Spannungsverhältnisses	57
<i>Paula Helm und Sandra Seubert</i> Normative Paradoxien der Privatheit in datenökonomischen Zeiten. Eine sozialkritische Perspektive auf eine digitale „Krise“ der Privatheit	81
2: Institutionen, Organisationen und politische Akteure	
<i>Norbert Kersting</i> E-Governance und Online-Partizipation. Reformpfade, Akteure, Blockaden	105
<i>Katharina Gerl</i> Digitale demokratische Innovationen	125
<i>Jan Niklas Kocks</i> Regierungs- und Parteienkommunikation im (digitalen) Wandel. Eine kommunikationswissenschaftliche Betrachtung	145
3: Praxis- und Politikfelder	
<i>Wolf J. Schünemann</i> Strukturaler Nationalismus in der Internet Governance am Beispiel der Country Codes im Domain-Name-System	169

<i>Andreas Busch</i> Das Internet als regulative Herausforderung für staatliches Handeln	191
<i>Myriam Dunn Cavelty und Florian J. Eglhoff</i> Cybersecurity: Rollen des Staates	209
Schluss	
<i>Martin Warnke</i> Himmel und Erde. Das Territorium des Internets	231
Beteiligte Autorinnen und Autoren	247

[IT-Outsourcing und Cloud-Computing : eine Darstellung aus rechtlicher, technischer, wirtschaftlicher und vertraglicher Sicht](#)

Bräutigam, Peter [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]

4., völlig neu bearbeitete und erweiterte Auflage; Berlin : Erich Schmidt Verlag; 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite	Rand- nummer
Vorwort	5	
Inhaltsübersicht	7	

TEIL 1

Technische und wirtschaftliche Grundlagen

(Peter Küchler)

A. Begriffsbildung zum Outsourcing	63	1
I. Komponenten und Phasen der IT	63	1
II. Digitalisierung	76	30a
1. Künstliche Intelligenz	76	30a
a) (Versuch einer) Definition	76	30a
b) Geschichte	77	30a
c) Abgrenzung	77	30a
d) Teilgebiete	78	30a
aa) Wissensbasierte Systeme	78	30a
bb) Musteranalyse und Mustererkennung	79	30a
cc) Mustervorhersage	79	30a
dd) Verarbeitung natürlicher Sprache	79	30a
ee) Robotik	79	30a
ff) Agenten	79	30a
e) Methoden	80	30a
aa) Klassifikation	80	30a
bb) Suchen	81	30a
cc) Planen	81	30a
dd) Optimierungsmethoden	81	30a
ee) Logisches Schließen	81	30a
ff) Approximationsmethoden	82	30a
gg) Maschinelles Lernen	82	30a
f) Anwendungen	82	30a
g) Technologische Singularität	83	30a
h) Superintelligenz	84	30a
i) Künstliche neuronale Netze	84	30a
j) Informatik	84	30a
k) Kritik an der KI-Forschung	85	30a
l) Soziale Auswirkungen	86	30a
2. Big Data	87	30b
a) (Versuch einer) Definition	87	30b
b) Hintergrund	88	30b

c)	Mögliche Datenquellen	89	30b
d)	Klassifikation	89	30b
e)	Verarbeitung von Big Data	90	30b
f)	Hadoop Distributed File System (HDFS)	90	30b
g)	Big Data Analyse	91	30b
h)	Anwendungsbeispiele	92	30b
i)	Kritik	93	30b
j)	Fehlende Substanz der Auswertungen	94	30b
3.	Industrie 4.0	94	30c
a)	(Versuch einer) Definition	94	30c
b)	Design Prinzipien	96	30c
c)	Bedeutung der Plattform	97	30c
d)	Bedeutung	97	30c
e)	Effekte	98	30c
f)	Anwendungsfelder	99	30c
g)	Herausforderungen	100	30c
h)	Koordination	101	30c
4.	Blockchain	101	30d
a)	(Versuch einer) Definition	101	30d
b)	Herleitung	103	30d
c)	Aspekte	104	30d
d)	Eigenschaften	104	30d
aa)	Entwicklung neuer Blöcke	104	30d
bb)	Dezentralität und Kryptographie	105	30d
cc)	Das direkte Versenden von Werten	105	30d
dd)	Unveränderlichkeit	105	30d
ee)	Transparenz	105	30d
ff)	Konsens-Mechanismus	105	30d
e)	Motivation	106	30d
f)	Kryptowährungen	106	30d
g)	Smart Contracts	107	30d
h)	Vorteile	108	30d
i)	Nachteile	108	30d
j)	Status im (IT-)Markt	108	30d
k)	Zukunft	109	30d
III.	Funktionen der IT-unterstützten Geschäftsprozesse	110	31
IV.	IT-Governance und Prozesse	112	37
V.	Möglichkeiten der Leistungserbringung	114	39
VI.	Definition von Outsourcing	116	45
VII.	Varianten des Outsourcings	117	48
VIII.	Bandbreiten des Outsourcings	120	57
1.	Personal-Transfer	120	57
2.	Asset-Transfer	121	60
3.	Migratoriales (Transitionales) Outsourcing	123	65
4.	Shared Services	124	68

5.	Cloud Computing (früher auch: Application Service Providing)	124	69
	a) Einordnung von Cloud Computing	124	69
	b) XaaS und Outsourcing	127	73
	c) Verhältnis von XaaS zu anderen Outsourcing- Leistungen	127	74
6.	IT on Demand	128	75
7.	Managed Services	130	77
8.	Business Process Outsourcing	130	78
IX.	Software-Lizenzierung	131	81
	1. Kauf/Miete/Leasing	132	82
	2. Wartung	132	83
	3. Open-Source-Software	133	85
	4. Gebrauchte-Software	134	86
X.	Personelle Komponenten	134	87
XI.	Örtliche und zeitliche Komponenten	135	92
XII.	Sicherheit im Outsourcing	137	95a
XIII.	Abgrenzung der Verantwortung	138	96
XIV.	Nachhaltigkeit	139	97
B.	Das IT-Outsourcing-Projekt	140	100
I.	Einführung in den Projektablauf	140	100
II.	Wichtige Einzelprobleme	143	106
	1. Beistellungsformen der Assets	143	106
	a) Kauf.	144	107
	b) Miete, Mietkauf	144	108
	c) Leasing	145	109
	d) Betreibermodell	145	110
	2. Due Diligence	145	111
	3. Betrieb	147	115
	a) Technologische Änderungen	147	116
	b) Unerwartete Wachstumsverschiebungen	148	117
	c) Wandel der Anforderungen	148	118
	d) Preisverfall auf dem Markt	148	119
	e) Benchmarking	149	120
	f) Managementwechsel (auf Seiten beider Partner)	149	121
	g) Unfähigkeit/Unwilligkeit des Dienstleisters	149	122
	h) Eskalation	150	123
	4. Übergang, Rückabwicklung	150	124
C.	Transition und Transformation	151	126
I.	Definition	151	126
II.	Transition-Plan	152	129
III.	Übernahme von Hardware	153	130
IV.	Übernahme von Software	153	131
V.	Übertragung von Daten	153	133

VI.	Temporärer Parallelbetrieb.....	154	134
VII.	Übergang von Mitarbeitern	154	135
VIII.	Transformation	156	141
D.	Querschnittsleistungen	157	144
I.	Definition	157	144
II.	Service Desk	157	145
	1. Definition	157	145
	2. First-Level-Support	158	148
	3. Second-Level-Support/Backdesk-Support	159	151
	4. Third-Level-Support/Externer Support	159	152
	5. Eskalations-Management	160	153
	6. Help Desk-/Service Desk-Outsourcing.....	160	154
III.	Betriebssteuerung/Betriebs-Management.....	160	155
	1. Definition	160	155
	2. Wartung und Pflege	161	156
	a) Instandsetzung	161	157
	b) Instandhaltung	162	158
	3. Systemadministration	162	159
	4. Logging/Monitoring/Event Management/Tracking/ Reporting	163	160
	a) Logging	163	160
	b) Monitoring	163	161
	c) Event Management	163	162
	d) Tracking	164	163
	e) Reporting	164	164
	5. System Management/Tuning.....	164	165
	6. Betriebs-Management	165	166
	7. Betriebssicherheit	166	168
	a) Hardware-Sicherheit	166	169
	b) Zugriffsbeschränkungen/Schutz vor Missbrauch ..	167	174
	c) Logische Datensicherheit	168	175
	d) Physische Datensicherheit	168	177
	e) Personelle Maßnahmen	168	178
	8. Escrow.....	169	179
	9. Dokumentation	169	180
	10. Quality Assurance, Normen, Zertifizierung	170	181
	11. Schulung	176	190
	12. Service Management	177	191
E.	Technik und Service	177	192
I.	Endgeräte für den Anwender.....	177	192
	1. Definition	177	192
	2. Einzelleistungen	179	193
	a) Infrastructure Providing	179	193
	b) Servicekatalog	180	194

	c) Asset-Management	180	195
	d) IMAC/R, IMAC/D	181	196
	e) Maintenance/Wartung	182	197
	f) Call-to-Repair	183	201
	g) Antiviren-Software	183	202
	h) Call-Handling	183	204
	3. Lebenszyklus	184	205
	4. Qualitätsmaße	184	206
II.	Netzwerke	185	206
	1. Definition	185	207
	a) Local Area Network (LAN)	185	208
	b) Wide Area Network (WAN)	185	209
	c) Metropolitan Area Network (MAN)	185	210
	d) Virtual Private Network (VPN)	185	211
	2. Leistungsübersicht	186	212
	3. Einzelleistungen	187	214
	a) Assessment Services	187	214
	b) Netzwerk-Operation-Management	187	215
	c) Service Improvement	188	217
	d) Connectivity Support	188	218
	e) Monitoring	189	219
	4. Lebenszyklus	189	220
	5. Backup-Szenarien	189	221
	6. Qualitätsmaße	190	222
III.	Server	191	228
	1. Definition, Leistungsübersicht	191	228
	2. Einzelleistungen	192	231
	a) Co-Location	192	231
	b) Rechenzentrums-Leistungen	192	232
	c) Systemerhaltung	193	233
	d) System-Administration	193	234
	e) System-Standby	194	235
	f) Weitere Leistungen	194	236
	g) Übertragung der Gesamtverantwortung	195	237
	h) Managed Hosting	195	238
	i) Web-Hosting	196	241
	3. Lebenszyklus	196	243
	4. Qualitätsmaße	197	244
IV.	Storage	198	246
	1. Definition	198	246
	2. Leistungsübersicht	199	248
	3. Einzelleistungen	199	249
	a) Storage Area Management	199	249
	b) Storage Area Optimization	199	250
	c) Datensicherung	199	251

	4. Lebenszyklus	199	252
	5. Qualitätsmaße	200	253
V.	Systemsoftware	200	254
	1. Definition	200	254
	2. Leistungsübersicht	200	256
	3. Einzelleistungen	201	257
	a) Customizing	201	257
	b) Administration	201	258
	c) Wartung und Pflege	201	259
	d) Asset-Management	201	260
	4. Lebenszyklus	202	261
	5. Qualitätsmaße	202	262
VI.	Anwendungen	203	263
	1. Definition	203	263
	a) Allgemein	203	263
	b) Standardsoftware („buy“)	203	265
	c) Individualsoftware („make“)	204	267
	2. Leistungsübersicht	204	268
	a) Verwendung vorhandener Software	204	268
	b) Softwarebeschaffung	205	269
	c) Weitergehende Leistungen	205	271
	3. Einzelleistungen für Standard-Software	206	272
	a) Software-Auswahl	206	272
	b) Customizing	206	273
	c) Software-Wartung und -Pflege	206	274
	d) Asset-Management	207	276
	4. Einzelleistungen für Individual-Software	207	277
	a) Software-Erstellung	207	277
	b) Software-Wartung und -Pflege	208	278
	5. Weitergehende Leistungen	208	279
	a) Application Services	208	279
	b) Services zur Datenverwaltung	209	280
	c) Funktionsbezogene Auftragsdatenverarbeitung ...	209	282
	d) Client-Software	210	283
	6. Lebenszyklus	210	284
	7. Qualitätsmaße	210	285
VII.	Zusammenfassung von Technik und Service als		
	End-to-end-Leistung	211	288
	1. Operational Level Agreement	211	288
	2. Service Level Agreement	212	289
	3. End-to-end-Service Level Agreement	212	290
F.	General Services	214	291
I.	Definition	214	291
II.	Einzelleistungen	215	294
	1. Beratung	215	294

	2. Professional Services	216	299
III.	Qualitätsmaße	217	300
G.	Wirtschaftliche Betrachtung	217	301
I.	Unternehmensbezogen/Betriebswirtschaftlich	217	301
	1. Finanzielle Aspekte	217	301
	a) Abrechnungskomponenten	217	301
	aa) Outsourcing-Business-Modell	217	301
	bb) Laufende Kosten auf Kunden- und Anbieterseite	222	312
	(1) Koordination	222	312
	(2) Mieten	222	313
	cc) Laufende Kosten aus Sicht des Kunden	222	314
	(1) TCU auf Kundenseite	222	314
	(2) Preis	223	315
	dd) Laufende Kosten aus Sicht des Anbieters	223	317
	(1) TCU auf Anbieterseite	223	317
	(2) Anbindungs-/TK-Kosten	223	318
	(3) Marge	224	319
	(4) Festpreisanteil (Lumpsum)	224	320
	(5) Variable Preiskomponenten	224	321
	(i) Allgemeines	224	321
	(ii) Verbrauchsbezogene Preiskomponenten	225	322
	(iii) Bonus-/Malus-Regelungen	226	323
	(iv) Vertragsstrafen	227	324
	(6) Wert-/Nutzenbasierte Preiskomponenten (value based pricing)	227	325
	ee) Ausgleichszahlung bei vorzeitiger Beendigung	228	327
	ff) Einmalige Aspekte auf Kundenseite	229	328
	(1) Vergütung der übernommenen Werte (Assets)	229	328
	(2) Financial Engineering	229	329
	(3) Risikotransfer	230	330
	gg) Open-Book-Policy	230	331
	hh) Begleitende externe Aspekte	230	332
	(1) Preis-Benchmarking	230	332
	(2) Preisentwicklung über Zeit, Menge, Volumen .	232	335
	(3) Technologische Entwicklungen	232	338
	b) Chancen von IT-Outsourcing/Cloud-Computing	234	343
	aa) Kostenersparnis	234	343
	(1) Total Cost of Utilization (TCU)	234	344
	(2) Einsparung bei Standardleistungen durch Wettbewerbspreise	235	345
	(3) Vergabestrategien unter Kostengesichtspunkten	235	346
	bb) Fixkostenumwandlung und Kostenvariabilität	235	348
	cc) Bessere Kostenplanbarkeit	236	350

dd) Reduzierung von Anlagevermögen und Kapitalbindung	236	351
ee) Wegfall von Schulungsaufwand	236	352
c) Risiken von IT-Outsourcing/ASP/		
Cloud-Computing	236	353
aa) Update der IT-Strategie	236	353
bb) Langfristige Bindung an einen Vertragspartner ..	237	354
cc) Insolvenzrisiko des IT-Service-Providers	237	355
dd) Rückabwicklung	237	356
2. Qualität	237	357
3. Führungsbezogene Aspekte	238	358
a) Chancen von IT-Outsourcing/ASP/		
Cloud-Computing	238	358
aa) Kerngeschäftskonzentration („downsizing“/„rightsizing“)	238	358
bb) Unternehmensrestrukturierung	238	360
cc) Risikotransfer	238	361
dd) Schnelle Verfügbarkeit	240	365
ee) Kompetenzvorteil beim Dienstleister	240	366
b) Risiken von IT-Outsourcing/Cloud-Computing ..	240	367
aa) Verlust von IT-Personal	240	367
bb) Abhängigkeit vom Provider	240	368
cc) Know-how-Transfer	241	371
dd) Verschlechterung des Betriebsklimas	242	372
ee) Reibungsverluste	242	373
II. Unternehmensübergreifend/Volkswirtschaftlich	243	374
1. Marktprognosen	243	374
2. Trends	243	375
3. Anbieter	247	376

TEIL 2

Rechtliche Ausgangspunkte

(Georg Langheld)

249

A. Zusammenspiel technischer, wirtschaftlicher und rechtlicher Aspekte	251	1
I. Outsourcing-Projekt: Prozess- und statusbezogene Betrachtungsweise	251	1
1. Prozessbezogen: Plan-/Build-/Run-Phase	252	2
2. Statusbezogen: Outbound und Inbound	254	4
II. Rechtliche Schwerpunkte: ein Überblick	256	7
1. Zivilrecht/Zivilprozessrecht	256	8
2. Urheberrecht	256	9
3. Datenschutz	256	10
4. Arbeitsrecht	256	11
5. Gesellschafts- und Konzernrecht	257	12

6.	Steuerrecht	257	13
7.	Recht besonderer Branchen: Kredit-/Finanzdienstleistungen und Wertpapierhandel, Öffentliche Hand, Sozial- und Gesundheitswesen	257	14
8.	Vertragsverhandlungen und Vertragsgestaltung	257	15
9.	Cloud Computing	258	16
B.	Zielstrukturen beim IT-Outsourcing	258	17
I.	Vertragsrechtliche Struktur	258	18
1.	Das IT-Outsourcing-Vertragsverhältnis zwischen Anbieter und Auftraggeber	258	18
2.	Besonderheiten bei mehrseitigen IT-Outsourcing-Verhältnissen	259	19
a)	Mehrheit auf Abnehmerseite	259	19
aa)	Gestaltungsmöglichkeiten	259	19
bb)	Gestaltungsmodelle	261	23
(1)	Zentralistisches Modell	261	24
(2)	Föderales Modell	262	24
b)	Mehrheit auf der Anbieterseite	263	26
aa)	Multi-Vendor-Outsourcing	263	27
bb)	Generalunter-/Generalübernehmer	264	28
cc)	Erbringung der IT-Dienstleistung durch Tochterunternehmen	265	29
3.	Weitere Beteiligte am IT-Outsourcing	266	30
a)	Subunternehmer	266	30
b)	Zulieferer	266	31
II.	Gesellschafts- und konzernrechtliche Struktur	268	34
1.	Formen	268	34
a)	Konzerninternes Outsourcing	268	34
b)	Konzernexternes Outsourcing	268	35
c)	Joint Venture	269	36
2.	Kriterien	270	39
a)	Größere Kontrolle	271	40
b)	Outsourcing „auf Raten“	271	41
c)	Aufwand	272	42
d)	Ziele	272	43
e)	Synergien	273	44

TEIL 3

Zivilrechtliche Einordnung von IT-Outsourcing-Leistungen
(Mansur Pour Rafsendsjani) 275

A.	Gegenstand des IT-Outsourcing (Outsourcing-Modelle)	279	1
I.	Outsourcing und Fremdvergabe	279	1
II.	Der Weg vom Service-RZ und Application Service Providing zum Cloud Computing	280	3

III.	Cloud Computing	280	4
1.	Definition und Charakteristika	280	4
2.	Cloud-Services	281	6
a)	Infrastructure as a Service (IaaS)	281	7
b)	Platform as a Service (PaaS)	282	8
c)	Software as a Service (SaaS)	282	9
d)	Business Process as a Service (BPaaS)	282	10
e)	Abgrenzung	283	11
3.	Private/Public/Hybrid Cloud	283	12
B.	Vertragstypologische Einordnung des IT-Outsourcings	283	13
I.	Die tatsächlichen Rahmenbedingungen des IT-Outsourcings	284	14
1.	Die Langfristigkeit der Vertragsbeziehung	284	14
2.	Während Vertragslaufzeit wechselndes Anforderungsprofil	285	15
II.	Der rechtliche Rahmen des Gesamtprojekts: Der IT-Outsourcing-Vertrag als Dauerschuldverhältnis ..	285	16
III.	Grundsätzlich: Zur rechtlichen Einordnung der Einzelleistungen eines IT-Outsourcing-Vertrags	286	20
1.	Die Problematik der Zuordnung	287	21
2.	Die Notwendigkeit der Zuordnung	288	24
a)	Die gesetzliche Regelung als Ausgangsbasis für die Entwicklung einer eigenen Lösung durch die Parteien	288	25
b)	Die gesetzliche Regelung als Maßstab für die Rechtmäßigkeit einer Vereinbarung	288	26
c)	Die gesetzliche Regelung als Lückenfüller im Bedarfsfall	289	28
d)	Der IT-Outsourcing-Vertrag als Typenkombinationsvertrag	290	30
C.	Die Einordnung prägender Elemente des IT-Outsourcing-Vertrags	291	33
I.	Überblick	291	34
II.	Kaufvertragliche Regelungen	292	36
1.	Der Leistungsinhalt unter besonderer Berücksichtigung des Kaufs von Soft- und Hardware ..	293	37
a)	Die Sachqualität von Software	293	38
b)	Die Pflicht zur Lieferung eines Benutzerhand- buches beim Verkauf von Software	293	39
c)	Die Montage von Hardware	294	40
d)	Die Installation von Software als Montage?	294	41
2.	Die kaufrechtliche Mängelhaftung	295	42
a)	Das Vorliegen eines Sach- oder Rechtsmangels	295	42
aa)	Sachmängel	295	43

	bb) Rechtsmängel	296	44
	b) Die Mängelhaftungsrechte des Käufers	296	45
	c) Die kaufrechtliche Verjährung	296	47
	d) Die vertragliche Modifikation der Mängelhaftungsrechte	297	48
	3. Die Pflichten und Obliegenheiten des Anwenders . . .	297	49
III.	Mietvertragliche Vereinbarungen	298	51
	1. Die Miete als vertragliche Form der Beschaffung, insbesondere die Miete von Soft- und Hardware	298	51
	a) Der Inhalt des Mietvertrags	299	53
	aa) Die Vermieterpflicht zum Erhalt des vertragsgemäßen Gebrauchs der Mietsache . . .	299	54
	bb) Die Rückgabepflicht des Mieters bei Beendigung des Mietverhältnisses	300	55
	b) Die Mängelhaftungsrechte des Mieters	300	56
	2. Rechenzentrumsleistungen und Hosting einschließlich des Web-Hostings	301	58
	a) Der Leistungsinhalt bei Rechenzentrums- und Hostingvertrag	301	58
	aa) Die Bereitstellung von Speicherkapazität	301	58
	bb) Die Anbindung an die Speicherkapazität	302	59
	b) Der Leistungsinhalt des Web-Hostings	302	60
	aa) Die Speicherung und der Betrieb der Online-Anwendungen	302	60
	bb) Die Anbindung an das Internet	302	61
	3. Cloud Computing	303	62
	a) Der Leistungsinhalt bei IaaS	303	62
	b) Der Leistungsinhalt bei PaaS	303	63
	c) Der Leistungsinhalt bei SaaS	304	64
	d) Die vertragstypologische Einordnung der Cloud-Konzepte	305	65
	aa) Mietvertragliche Einordnung	305	65
	bb) Anderweitige Einordnungsversuche	307	66
	cc) Zur Einordnung der übrigen Vertragsleistungen	308	67
IV.	Werkvertragliche Vereinbarungen, insbesondere: Die Erstellung oder Anpassung von Software	309	68
	1. Die Erstellung von Individualsoftware	309	69
	a) Das anzuwendende Recht	309	70
	b) Leistungsinhalt	312	73
	c) Mitwirkungspflichten des Bestellers	313	75
	d) Mängelhaftungsrechte	314	76
	e) Die werkvertragliche Verjährung	314	77
	2. Die Anpassung von Standardsoftware	315	78
	3. Die Transition-Vereinbarung	316	80

4.	Business Process Outsourcing	316	82
	a) Abgrenzungsschwierigkeiten im Einzelfall	317	83
	b) Der Vertragsinhalt	318	86
V.	Leistungen mit dienst- oder werkvertraglichem Charakter	319	87
	1. Netzwerkleistungen	319	88
	2. Supportleistungen, Pflege und Wartung	320	89
	a) Der Leistungsinhalt	322	92
	aa) Der technische Leistungsinhalt	322	92
	bb) Der juristische Leistungsinhalt (Verpflichtungsgrad)	322	93
	b) Die Mängelhaftungsrechte	323	94
	aa) Die dienstvertragliche Schlechterfüllung	323	94
	bb) Die werkvertragliche Mängelhaftung	324	95
	(1) Die Mängelhaftungsansprüche des Bestellers ..	324	95
	(2) Die werkvertragliche Verjährung	325	98
	c) Pflege und Wartung während einer laufenden Mängelhaftungszeit oder Leistungspflicht	325	99
VI.	Dienstvertragliche Pflichten, insbesondere Beratung und Schulung	326	101
D.	Das Gesamtlösungsrecht vom IT-Outsourcing-Vertrag	327	103
I.	Die Kündigung des Gesamtvertrags	327	104
	1. Die ordentliche Kündigung	327	104
	2. Die außerordentliche Kündigung	327	105
	a) Der Kündigungsgrund	328	106
	b) Die Kündigungserklärungsfrist	329	109
II.	Der Wegfall der Geschäftsgrundlage	329	110
	1. Voraussetzungen	329	111
	2. Rechtsfolgen des Wegfalls der Geschäftsgrundlage ...	330	112
E.	Zivilprozessrechtliche Grundlagen	330	114
I.	Zuständigkeit staatlicher Gerichte	331	115
	1. Gerichtsstandsvereinbarung	331	115
	2. Internationale Zuständigkeit	333	117
	3. Örtliche Zuständigkeit	335	120
	4. Sachliche Zuständigkeit	336	123
II.	Prozessuale Besonderheiten	336	124
	1. Selbstständiges Beweisverfahren	336	124
	2. Sachverständigenbeweis	338	127
III.	Schiedsverfahren	339	131
	1. Rahmenbedingungen	340	132
	2. Gestaltungsmöglichkeiten	341	134
F.	Anwendbares Recht beim Cross-Border-Outsourcing..	343	139
I.	Vorrang der Rechtswahl	344	141
II.	Anknüpfungstatbestände bei fehlender Rechtswahl	345	142

TEIL 4

Urheberrechtliche Grundlagen und sonstige
gewerbliche Schutzrechte

(Peter Huppertz)

349

A.	Praktische Relevanz gewerblicher Schutzrechte	354	1
B.	Der Schutz von Software	355	5
I.	Urheberrecht, §§ 69a ff. UrhG	355	5
	1. Schutzobjekt und Schutzanforderungen	356	8
	2. Urheberschaft	360	13
	a) Grundsatz	360	13
	b) Urheber- und Nutzungsrechte im Arbeits- verhältnis, § 69b UrhG	360	14
	3. Übertragung von Nutzungsrechten	364	19
	a) Übersicht	364	19
	b) Einzelheiten zu den §§ 29, 31 UrhG	365	20
	c) Verhältnis der Unterlizenz zur Hauptlizenz	367	22
	4. Die Rechte aus dem Urheberrecht	368	22
	a) Das Vervielfältigungsrecht	369	23
	b) Umarbeitung und Bearbeitung	369	24
	c) Verbreitungsrecht	370	25
	d) Urheberpersönlichkeitsrechte	371	27
	5. Beschränkungen des Urheberrechts gemäß §§ 69d, 69e UrhG	371	28
	6. Besonderheiten bei „Open-Source“-Software	373	31
	a) Relevanz von „Open-Source“-Software	373	31
	b) Die Open-Source-Idee	374	32
	c) Die GNU General Public Licence (GPL)	375	33
	d) Einordnung der GPL im deutschen Rechtssystem	378	36
	aa) Die GPL als Allgemeine Geschäftsbedingungen	378	37
	bb) Kontrolle der Haftungs- und Gewährleistungs- regelungen der GPL anhand des AGB-Rechts .	379	38
	(1) Haftungsausschluss	379	38
	(2) Gewährleistungsausschluss	379	39
	e) Urheberrechtliche Besonderheiten	380	40
	aa) Einräumung von Nutzungsrechten bei der GPL	380	41
	bb) Lizenzierung bei anderen Open-Source-Lizenzmodellen	382	44
II.	Patentrechtlicher Schutz	382	45
	1. Die Patentierbarkeit von Software	382	45
	a) Die „softwarebezogene Erfindung“	382	45
	b) Das Problem der „Technizität“	383	47
	c) Beispiele für Softwarepatente	386	51
	2. Die Rechte des Patentinhabers	387	52
III.	Der wettbewerbsrechtliche Schutz von Software	388	53

1.	Ergänzender wettbewerbsrechtlicher Leistungsschutz nach §§ 3, 4 Nr. 3 UWG	389	55
	a) Unmittelbare Übernahme	389	56
	b) Nachschaffende Leistungsübernahme	390	57
2.	Geheimnisschutz nach § 17 UWG	391	59
IV.	Softwarelizenzen in der Insolvenz	392	61
C.	Der Schutz von Datenbanken	395	62
I.	Urheberrechtlicher Schutz als Datenbankwerk, § 4 Abs. 2 UrhG	395	63
	1. Übersicht	395	63
	2. Schutzobjekt und Schutzanforderungen für Datenbankwerke i.S.v. § 4 Abs. 2 UrhG	396	66
	3. Umfang des Urheberrechtsschutzes	397	67
II.	Investitionsschutz nach § 87b UrhG	398	68
	1. Die EG-Datenbankrichtlinie	398	69
	2. Inhalt des Investitionsschutzes nach §§ 87a ff. UrhG .	399	70
	3. Schutzobjekt und Schutzanforderungen für Datenbanken	399	71
	a) Begriff der „Datenbank“ i.S.v. § 87a UrhG	399	71
	b) Wesentliche Investition	399	72
	c) Investition für die Beschaffung, Darstellung oder Überprüfung des Inhalts	399	73
	d) Investitionsaufwand	400	74
	4. Datenbankhersteller	402	75
	5. Rechte des Datenbankherstellers	402	76
	a) Wesentlicher Teil des Datenbankinhalts	402	76
	b) Unwesentlicher Teil des Datenbankinhalts	402	77
	c) Typische Verletzungshandlungen	403	78
	6. Schranken des Investitionsschutzes	404	80
	7. Schutzzumfang	405	82
	8. Abgrenzung zum Wettbewerbsrecht	405	83
III.	Ergänzender wettbewerbsrechtlicher Leistungsschutz gemäß §§ 3, 4 Nr. 3 UWG	406	84
IV.	Schutz der Datenbanksoftware	407	86
D.	Einräumung von Nutzungsrechten im IT-Outsourcing-Projekt	407	87
I.	Bestandsaufnahme und Ermittlung der Rechtesituation...	408	90
II.	Die Übertragung von Nutzungsrechten an den Outsourcing-Anbieter	410	92
	1. Eigensoftware des Outsourcing-Kunden	410	93
	a) Selbstentwickelte Software	410	93
	b) Durch Dritte entwickelte Software bei exklusiven Nutzungsrechten	411	95

2.	Fremdsoftware des Outsourcing-Kunden	412	98
a)	Dauerhaft gegen Einmalzahlung überlassene Software	413	99
aa)	Weitergabeverbote	415	103
bb)	Sonstige Nutzungsbeschränkungen	419	104
cc)	Anwendungsbereich von § 34 Abs. 3 UrhG... ..	421	106
b)	Nur für einen beschränkten Zeitraum überlassene Software	422	107
3.	Datenbanken	423	108
III.	Die Übertragung von Nutzungsrechten an den Outsourcing-Kunden	424	110
1.	Grundsatz	424	110
2.	Besonderheiten Software as a Service („SaaS“)	425	112
a)	Vertragstypologische Einordnung von SaaS-Leistungen	425	112
b)	Urheberrechtliche Besonderheiten von SaaS	426	115
aa)	Notwendige Nutzungsrechte der Outsourcing-Kunden	428	117
bb)	SaaS als eigene Nutzungsart	428	118

TEIL 5

Datenschutz

(Pascal Schumacher)

		431	
A.	Einleitung	434	
B.	Datenschutzrechtliche Aspekte bei Outsourcing-Projekten	434	1
I.	Vorfragen zur Anwendbarkeit datenschutzrechtlicher Bestimmungen	434	1
1.	Akteure des Datenschutzrechts	435	2
2.	Personenbezogene Daten (Art. 2 Abs. 1 DS-GVO) ..	435	3
3.	Verarbeitung personenbezogener Daten (Art. 2 Abs. 1 DS-GVO)	437	7
4.	Örtliche Anwendbarkeit der DS-GVO (Art. 3 DS-GVO)	439	9
a)	Verantwortliche mit Niederlassung in der EU (Art. 3 Abs. 1 DS-GVO)	440	10
b)	Verantwortliche ohne Niederlassung in der EU (Art. 3 Abs. 2 DS-GVO)	440	11
5.	Rechtsfolge der Anwendbarkeit	441	15
II.	Grundwissen zum Datenschutzrecht	441	16
1.	Rechtsquellen des Datenschutzes	441	17
a)	Rechtsnatur und Wirkung der Verordnung	442	18

b) Auswirkung der DS-GVO auf deutsches Datenschutzrecht	442	19
aa) BDSG n.F.	442	19
bb) Verhältnis zu den Fachgesetzen	443	20
2. Differenzierung zwischen öffentlichen und nicht-öffentlichen Stellen	443	22
3. Datenschutzrechtliche Grundprinzipien	444	26
a) Grundsatz des generellen Verarbeitungsverbots ...	444	26
b) Vorrang der Direkterhebung	444	27
c) Grundsatz der Interessenabwägung	445	28
d) Weitere Grundsätze nach Art. 5 DS-GVO, insbesondere: Zweckbindungsgrundsatz	446	29
4. Betroffenenrechte (Art. 12 ff. DS-GVO)	448	34
a) Informationspflichten (Art. 13 und 14 DS-GVO) ..	448	35
b) Auskunftsrecht (Art. 15 DS-GVO)	450	38
c) Recht auf Berichtigung (Art. 16 DS-GVO)	451	41
d) Recht auf Löschung (Art. 17 DS-GVO)	451	42
e) Recht auf Datenübertragbarkeit – „Datenportabilität“ (Art. 20 DS-GVO)	453	44
5. Haftungsrisiken und Schadenspotentiale	453	45
a) Bußgeld- und Strafvorschriften	453	46
b) Schadensersatz des Betroffenen (Art. 82 DS-GVO)	456	50
III. Datenverarbeitung durch einen Outsourcing-Provider ...	457	51
1. Auftragsverarbeitung, Funktionsübertragung und Joint Control	457	52
2. Auftragsverarbeitung bei Outsourcing-Projekten ...	459	56
a) Vertrag	459	57
b) Die Pflichten des beauftragenden Unternehmens ..	460	59
c) Die Pflichten des Outsourcing-Providers	461	60
3. Joint Control bei Outsourcing-Projekten	463	62
a) Voraussetzungen für und Folgen aus Joint Control	464	63
aa) Vereinbarung zwischen den Verantwortlichen .	464	64
bb) Gemeinsame Verantwortlichkeit und gesamtschuldnerische Haftung	465	65
b) Voraussetzung einer zulässigen Datenübermittlung an den Outsourcing-Provider	465	66
aa) Gesetzliche Erlaubnistatbestände	465	67
(1) Erforderlichkeit zur Durchführung des Beschäftigungsverhältnisses, § 26 BDSG n.F., Art. 88 DS-GVO	466	67
(2) Zweckbestimmung des Vertragsverhältnisses, Art. 6 Abs. 1 lit. b DS-GVO	466	68
(3) Wahrung berechtigter Interessen (Art. 6 Abs. 1 lit. f DS-GVO)	467	70

	bb) Einwilligung des Betroffenen, Art. 6 Abs. 1 lit. a DS-GVO	468	72
	(1) Form	468	73
	(2) Inhalt	469	74
	c) Vertragliche Gestaltungsmöglichkeiten	471	78
IV.	Sonderfälle	472	80
	1. Datenschutz bei Telemedien- und Telekommunikationsdiensten	472	80
	a) Datenschutz bei Telemediendiensten	472	80
	aa) Anwendungsbereich	472	81
	bb) Grundsätze des TMG	473	83
	cc) Bestands- und Nutzungsdaten	474	84
	dd) Haftungsrisiken und Schadenspotenziale	474	85
	b) Datenschutz bei Telekommunikationsdiensten ...	475	86
	aa) Gesetzliche Grundlagen	475	87
	bb) Datenkategorien	475	88
	cc) Zulässigkeit der Datenverarbeitung	476	89
	dd) Haftungsrisiken und Schadenspotentiale	478	96
	2. Datenschutz bei grenzüberschreitenden Outsourcing- Projekten	479	97
	a) Auslagerung der Datenverarbeitung innerhalb der EU	479	98
	b) Auslagerung der Datenverarbeitung in Drittstaaten, Art. 44 ff. DS-GVO	480	99
	aa) Angemessenheitsbeschluss (Art. 45 DS-GVO)	480	100
	bb) Geeignete Garantien (Art. 46 DS-GVO)	481	102
	(1) Binding Corporate Rules	482	103
	(2) Standardvertragsklauseln	482	104
	(3) Zertifizierung	483	105
C.	Informationssicherheit im Rahmen von Outsourcing-Projekten	483	106
I.	Grundlagen der Informationssicherheit	484	107
	1. Daten- und Informationssicherheit	484	107
	2. Verantwortung für die Informationssicherheit	485	110
	3. Begriffsdefinitionen	485	111
II.	Übersicht über die rechtlichen Rahmenbedingungen der Informationssicherheit	486	113
	1. Datenschutzrechtliche Rahmenbedingungen der Informationssicherheit	486	113
	a) Prinzip der „Integrität und Vertraulichkeit“ (Art. 5 Abs. 1 lit. f DS-GVO)	486	114
	b) Die technische und organisatorische Sicherheit (Art. 32 DS-GVO)	487	115

c)	Maßnahmenkatalog	487	116
aa)	Pseudonymisierung und Verschlüsselung personenbezogener Daten (lit. a)	488	117
bb)	Vertraulichkeit, Integrität, Verfügbarkeit und Belastbarkeit (lit. b)	488	117
cc)	Wiederherstellung der Verfügbarkeit (lit. c) ...	490	117
dd)	Überprüfung, Bewertung und Evaluierung der Maßnahmen (lit. d)	490	117
d)	Informations- und Meldepflichten	491	117
2.	Gesellschaftsrechtliche Rahmenbedingungen der Informationssicherheit	492	119
a)	Vorgaben des KonTraG und § 91 Abs. 2 AktG ...	492	119
b)	Vorgaben für sonstige Gesellschaftsformen	493	121
3.	Medienrechtliche Rahmenbedingungen der Informationssicherheit	493	122
a)	§ 13 Abs. 4, 7 TMG	493	123
b)	§ 109 und § 109aTKG	494	124
4.	Strafrechtliche Aspekte der Informationssicherheit ...	496	126
a)	Sicherheit der Daten	497	127
aa)	§§ 202 a bis 202 c StGB	497	128
bb)	§§ 303 a, 303 b StGB	498	129
b)	Vertraulichkeit und Integrität von Inhalten	498	131
c)	Sonstige Delikte	500	133
5.	Wirtschaftliche Rahmenbedingungen der Informationssicherheit	501	134
a)	Basel II, III und Eigenkapitalrichtlinie	501	135
b)	Solvabilität II und VAG	502	136
III.	Haftungsrisiken und Schadenspotentiale	502	137
1.	Datenschutzrechtliche Konsequenzen	502	137
2.	Gesellschaftsrechtliche Konsequenzen	503	138
3.	Telekommunikations- und telemedienrechtliche Konsequenzen	503	139
D.	Strukturierung, Organisation und Steuerung von Datenschutz und Informationssicherheit beim Outsourcing	504	140
I.	Standards und Best Practices der Daten- und Informationssicherheit	504	140
1.	ISO/IEC 29100 und BS 10012	504	140
2.	ISO/IEC 27001 und ISO/IEC 27002	505	141
3.	IT-Grundschutz-Kompendium	505	144
4.	IT Infrastructure Library (ITIL) und ISO/IEC 20000 ..	506	145
5.	ITSEC und Common Criteria	506	147
II.	Personale Aspekte	507	149
1.	Der Datenschutzbeauftragte, Art. 37 DS-GVO und § 38 BDSG n.F.	507	149

a) Pflicht zur Bestellung eines Datenschutzbeauftragten	507	150
b) Bestellung und Widerruf	508	151
c) Anforderungsprofil	509	152
d) Aufgaben	509	153
e) Stellung im Unternehmen	510	154
f) Haftung	510	155
g) Sanktion	511	156
2. Der Informationssicherheitsbeauftragte	511	156
a) Zweck der Bestellung eines Informationssicher- heitsbeauftragten	511	157
b) Bestellung	512	158
c) Anforderungsprofil	512	159
d) Aufgaben	512	160
e) Stellung im Unternehmen	513	161
f) Haftung	513	162
III. Formalia	514	163
1. Verpflichtung auf das Datengeheimnis	514	164
2. Datenschutz-Folgeabschätzung, Art. 35 DS-GVO ...	514	165
IV. Auditierungen	515	168
1. Zertifizierungen	515	169
2. Daten- und Informationssicherheitsaudits	516	170

TEIL 6

Arbeitsrechtliche Grundlagen

(Heidi Mahr)

TEIL 6	517	
A. Individualarbeitsrechtliche Fragestellungen	520	1
I. Betriebs(teil)übergang nach § 613 a BGB.....	520	1
1. Betriebs(teil)	521	2
2. Übergang des Betriebs(teils)	522	6
a) Assets des Betriebsteils	523	7
b) Übertragung der Assets auf den Erwerber	524	10
c) Wahrung der Identität der Einheit	524	11
3. Zeitpunkt des Übergangs	527	13
4. Betriebsstilllegung	527	14
5. Gestaltungsvarianten möglichst ohne Betriebs(teil)übergang	528	15
6. Unterrichtungspflichten des Arbeitgebers und Widerspruchsrecht der Arbeitnehmer	531	21
7. Rechtsfolgen des Betriebs(teil)übergangs	535	24
a) Übergang bestehender Arbeitsverhältnisse	536	25
b) Eintritt des Erwerbers in die Rechte und Pflichten	537	26

	c) Verteilung der Haftung zwischen Veräußerer und Erwerber für Verpflichtungen aus den übergehenden Arbeitsverhältnissen	538	28
	d) Betriebliche Altersversorgung	542	36
	e) Geltung von Tarifverträgen und Betriebsvereinbarungen	545	43
	f) Änderung von Arbeitsbedingungen nach Betriebsübergang	545	45
II.	Beendigung von Arbeitsverhältnissen	547	51
	1. Vor dem Betriebsübergang	547	52
	2. Nach dem Betriebsübergang	550	54
	3. Aufhebungsverträge	551	55
	a) Einschränkungen der Vertragsfreiheit	551	55
	b) Formalien	552	58
	4. Eigenkündigung	552	62
	5. Voraussetzungen der betriebsbedingten Kündigung ..	553	63
	a) Unternehmerische Entscheidung	554	65
	b) Dringende betriebliche Gründe	554	66
	c) Wegfall des Arbeitsplatzes	554	67
	d) Sozialauswahl	555	68
	e) Weiterbeschäftigungsmöglichkeit	556	71
	f) Ultima-ratio-Prinzip	557	72
	6. Massenentlassung gemäß § 17 KSchG	557	75
III.	Arbeitnehmerüberlassung (Neuregelungen)	558	76
	1. Kennzeichnungspflicht	559	79
	2. Überlassungshöchstdauer	560	81
	3. Gleichstellung („Equal Pay“ und „Equal Treatment“). ..	560	83
	4. Verbot des Kettenverleihs	561	85
	5. Übergang von Leiharbeitnehmern gemäß § 613a BGB ..	561	86
IV.	Freie Mitarbeit im Rahmen von Dienst- und Werkverträgen	562	86a
B.	Kollektivrechtliche Fragestellungen	564	87
I.	Zuständigkeit des Betriebsrates bei Betriebs(teil)übergang ..	564	87
	1. Der Betrieb geht insgesamt auf einen neuen Erwerber über	564	88
	2. Ein Betriebsteil geht über und bildet beim Erwerber einen eigenständigen Betrieb	564	89
	3. Ein Betriebsteil geht über und wird in einen bereits vorhandenen Betrieb mit Betriebsrat eingegliedert	565	90
	4. Ein Betriebsteil geht über und wird mit anderen Betriebs(teil)en zusammengefasst	566	91
	5. Übergangsmandat oder Restmandat	567	92
	6. Aufgaben des Betriebsrates im Übergangsmandat	568	93
	7. Sonstige Fälle außerhalb von § 21 a BetrVG	568	94

II.	Mitbestimmungsrechte des Betriebsrates bei IT-Outsourcing	569	96
1.	Organisationsstrukturen im Betriebsverfassungsrecht	569	96
a)	Betriebsverfassungsrechtlicher Betriebsbegriff	569	96
b)	Gemeinsamer Betrieb	569	97
2.	Interessenausgleich und Sozialplan gemäß §§ 111 ff. BetrVG	570	98
a)	Was sind Interessenausgleich und Sozialplan?	570	99
aa)	Interessenausgleich	570	99
bb)	Sozialplan	573	104
b)	Voraussetzungen für die Notwendigkeit eines Interessenausgleichs und/oder Sozialplanes	573	107
aa)	Grundsätze	573	107
bb)	Überlegungen zum IT-Outsourcing	575	111
c)	Weiteres Vorgehen	578	120
3.	Sonstige Beteiligungs- und Mitbestimmungsrechte des Betriebsrates	580	124
4.	Unterrichtung des Wirtschaftsausschusses in wirtschaftlichen Angelegenheiten	583	133
C.	Checkliste zur rechtlichen Überprüfung unternehmerischer Entscheidungen und Gestaltungsmöglichkeiten	583	133

TEIL 7

Gesellschafts- und konzernrechtliche Grundlagen

(Georg Langheld)

587

A.	Ausgangslage	590	1
B.	Gesellschaftsrechtliche Aspekte des IT-Outsourcings ..	592	5
I.	Originäre Verantwortung der Geschäftsleitung	592	5
1.	Outsourcing als Aufgabe der Geschäftsleitung	592	5
2.	Rechtsformspezifische Besonderheiten	593	8
a)	Aktiengesellschaft	593	8
b)	GmbH.....	593	9
c)	Personengesellschaften	594	10
II.	Delegation der Verantwortung und Berichterstattung innerhalb der Gesellschaft	595	14
1.	Delegation innerhalb des geschäftsleitenden Organs (horizontale Delegation)	595	14
2.	Delegation auf nachgeordnete Mitarbeiter und Dritte (vertikale Delegation)	596	17
3.	Berichterstattung.....	597	18
a)	Innerhalb der Gesellschaft	597	18
b)	Gesellschaftsexterne Personen (funktionale Berichterstattung)	597	19

III.	Zustimmungserfordernisse weiterer Organe	598	21
1.	Zustimmungserfordernis bei Strukturmaßnahmen	598	22
a)	Maßnahmen nach dem Umwandlungsgesetz	598	22
b)	Wesentliche Vermögensübertragungen	599	24
c)	Mediatisierung der Gesellschafterstellung (insbesondere bei der Aktiengesellschaft)	599	27
2.	Zustimmungserfordernis bei Geschäftsführungs- maßnahmen	600	29
a)	Aktiengesellschaft	600	29
b)	GmbH	600	30
c)	Personengesellschaften	601	32
d)	Praxisempfehlung	602	35
IV.	Auswirkungen der Kompetenzstrukturen auf die Vertragsgestaltung	602	36
1.	Vertrags- und Leistungsstandards	603	37
2.	Weisungsrechte	603	38
3.	Kontrollrechte, Reporting	604	40
4.	Investitionspolitik	604	41
5.	Nutzungsrechte	605	42
6.	Vertragsbeendigung	605	43
V.	Haftung	606	46
1.	Haftung gegenüber der Gesellschaft (Innenhaftung) . .	606	47
2.	Absicherung des Geschäftsführers im Haftungsfall . .	607	51
3.	Haftung gegenüber Dritten (Außenhaftung)	608	53
4.	Strafrechtliches Haftungsrisiko	609	54
C.	Konzernrechtliche Aspekte des IT-Outsourcing	609	56
I.	Vertragliche Konzernierung durch IT-Outsourcing	610	58
II.	IT-Outsourcing im faktischen Konzern	612	63
1.	Rechtslage beim IT-Outsourcing einer abhängigen AG	612	63
a)	Allgemeine Regeln faktischer Konzernierung	612	63
b)	Rechtslage beim IT-Outsourcing auf eine speziali- sierte IT-Gesellschaft innerhalb des Konzerns	616	72
2.	Rechtslage beim IT-Outsourcing einer abhängigen GmbH	617	75
3.	Rechtslage beim IT-Outsourcing einer OHG/KG	617	76
D.	Juristische Realisierung von Outsourcing-Outbound-Maßnahmen	617	77
I.	Ausgangslage	617	77
II.	Share Deal und Asset Deal	620	85
III.	Umwandlungsrechtliche Outbound-Maßnahmen: Spaltung und Verschmelzung	621	87
1.	Spaltung als Outbound-Maßnahme	621	88
a)	Formen und rechtliche Besonderheiten	621	88
b)	Ablauf in Grundzügen	624	92

2.	Verschmelzung als Outbound-Maßnahme	626	104
a)	Formen und rechtliche Besonderheiten	626	104
b)	Ablauf in Grundzügen	628	110
3.	Durchführung von Spaltung und Verschmelzung	630	118
a)	Vorbereitungsphase	630	119
b)	Beschlussphase	630	120
c)	Umsetzungsphase	630	121
d)	Zeitliche Planung von Spaltung und Verschmelzung	631	123
IV.	Joint Venture	632	128
1.	Joint-Venture-Gesellschaft	633	128
2.	Joint-Venture-Vertrag	634	130
a)	Parteien	634	130
b)	Inhalt	635	131
c)	Typische Regelungen	636	133
aa)	Präambel	636	133
bb)	Stimmbindungsvereinbarungen	636	134
cc)	Pattsituationen und Konfliktlösungsmodelle	637	135
dd)	Erwerbsvorrechte und Andienungsrechte	639	138
ee)	Call- und Put-Options	640	139
ff)	Drag Along Rights und Tag Along Rights	640	140
gg)	Beendigung der Zusammenarbeit	641	141
3.	IT-Outsourcing-Vertrag	641	142
E.	Ausgewählte kartellrechtliche Gesichtspunkte des IT-Outsourcings	641	143
I.	Allgemeine Regeln	642	145
1.	Deutsches Recht	642	145
2.	EU-Recht	643	149
II.	Besonderheiten beim IT-Outsourcing durch ein Joint Venture	645	153
1.	Joint Ventures und das Kartellverbot nach § 1 GWB und Art. 101 Abs. 1 AEUV	646	154
2.	Joint Ventures und Zusammenschlusskontrolle	647	156
3.	Ancillary Restraints	650	159
 TEIL 8 Steuerrecht (Stefan Rogge)			
A.	Grundproblem virtueller Geschäftsprozesse im Steuerrecht	657	1
B.	Steuerliche Auswirkungen des IT-Outsourcing	659	6
I.	Steuerliche Erfassungs- und Dokumentationspflichten	659	6
1.	Steuerliche Anforderungen an ausgelagerte Daten	659	6

2.	Besonderheiten bei internationalen Auslagerungsfällen	662	9
a)	Antragserfordernis	663	10
b)	Dokumentation	663	10
c)	Fremdvergleich	663	11
3.	Besonderheiten beim Cloud Computing	666	11
II.	Ertragsteuerliche Auswirkungen auf Seiten des auslagernden Unternehmens	667	12
1.	Besteuerung der Auslagerung (Outbound)	667	12
a)	Rechtliche Ausgestaltung der Auslagerung	667	12
b)	Auslagerung auf einen externen IT-Anbieter	669	13
aa)	Besteuerung bei Veräußerung des IT-Systems	669	13
bb)	Besonderheiten der Kaufpreisgestaltung	671	15
c)	Auslagerung innerhalb eines Konzerns	673	16
aa)	Darstellung der gesellschaftlichen Übertragungsmöglichkeiten	673	17
bb)	Übertragung durch Umwandlung auf eine Kapitalgesellschaft	675	20
cc)	Übertragung durch Sacheinlage auf eine Kapitalgesellschaft	679	23
dd)	Übertragung auf eine Personengesellschaft	680	24
ee)	Entgeltliche Übertragung im Konzern	683	25
2.	Besteuerung nach der Auslagerung (Inbound)	686	29
a)	Leistungsentgelte für den Bezug von IT-Dienstleistungen	686	29
b)	Steuerliche Angemessenheit von Leistungsentgelten im Konzern	688	30
III.	Ertragsteuerliche Auswirkungen beim IT-Anbieter	689	31
1.	Besteuerung der Auslagerung (Outbound)	689	31
a)	Auslagerung durch Umwandlung	689	32
b)	Auslagerung durch Sacheinlage in eine Personen- oder Kapitalgesellschaft	691	33
c)	Übertragung einzelner Wirtschaftsgüter auf eine Personengesellschaft	692	34
d)	Auslagerung einzelner Wirtschaftsgüter durch Veräußerung oder durch Sacheinlage zu Teilwerten	693	34
2.	Besteuerung nach der Auslagerung (Inbound)	694	35
IV.	Besonderheiten des IT-Outsourcing zwischen internationalen Partnern	696	38
1.	Besteuerung eines ausländischen IT-Providers in Deutschland	696	38
a)	Besteuerung der Auslagerung auf ein ausländisches Unternehmen (Outbound)	696	38
b)	Besteuerung nach der Auslagerung (Inbound)	697	39
aa)	Qualifikation der Einkünfte nach nationalem Recht	698	41

	bb) Begründung einer inländischen Betriebsstätte nach nationalem Recht	699	44
	cc) Vorliegen eines ständigen Vertreters	702	46
	dd) Zurechnung von Einkünften zur Betriebsstätte	702	47
	ee) Inländische Einkünfte ohne Vorliegen einer Betriebsstätte	706	51
	ff) Besteuerung nach dem OECD-Musterabkommen	706	52
	2. Besteuerung beim auslagernden Unternehmen	709	55
V.	Umsatzsteuerliche Aspekte des IT-Outsourcing	712	55
	1. IT-Outsourcing zwischen inländischen Unternehmen	712	55
	a) Grundlagen	712	55
	aa) Leistungserbringung	712	58
	bb) Umsatzsteuerbarkeit/Umsatzsteuerbefreiung	712	56
	cc) Ortsbestimmung	713	57
	dd) Bemessungsgrundlage	714	58
	ee) Steuersatz	714	59
	b) Besonderheiten bei Vorliegen von Ausschlussumsätzen und Möglichkeiten der Wahrung des Vorsteuerabzugs	714	60
	2. IT-Leistungen durch ausländische Unternehmer	716	61
	3. Leistungen durch inländische Unternehmer	718	62
C.	Steuerliche Auswirkungen des Cloud-Computing	719	63
I.	Ertragsteuerliche Aspekte	719	63
	1. Cloud-Computing zwischen inländischen Unternehmen	719	63
	2. Cloud-Computing im internationalen Geschäftsverkehr	721	64
	3. Jüngste Entwicklung: BEPS-Aktionsplan	724	66
II.	Umsatzsteuerliche Aspekte	729	67
	1. Leistungen zwischen inländischen Unternehmern	729	67
	2. Leistungen unter Beteiligung ausländischer Unternehmer	730	68
	3. Jüngste Entwicklung: MOSS	731	69

TEIL 9

Aufsichtsrechtliche Besonderheiten für Kredit-, Finanzdienstleistungs- und Zahlungsinstitute sowie für Wertpapierdienstleistungsunternehmen

(Matthias Ferstl) 735

A.	Outsourcing bei Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten	738	1
----	------------------------------------------------------------------------------	-----	---

I.	Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	738	1
II.	Besondere organisatorische Pflichten von Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten	740	5
	1. § 25b KWG	740	5
	a) Gesetzliche Regelung	740	5
	b) Verwaltungsvorschriften	743	10
	2. Mindestanforderungen an das Risikomanagement der Institute (MaRisk)	744	12
	3. Bankaufsichtliche Anforderungen an die IT (BAIT) ..	747	15c
	4. EBA-Guidelines	748	15f
III.	Auslagerung von Aktivitäten und Prozessen nach § 25b KWG	751	16
	1. Persönlicher Anwendungsbereich	751	17
	2. Sachlicher Anwendungsbereich	752	18
	a) Tatbestandliche Auslagerung im Sinne von § 25b Abs. 1 Satz 1 KWG	752	19
	b) Auslagerungsfähigkeit der Aktivitäten und Prozesse	755	21
	c) Wesentliche Auslagerungen	757	26
	d) Unwesentliche Auslagerungen	759	31
	3. Zulässigkeitsvoraussetzungen von wesentlichen Auslagerungen	759	32
	a) Allgemeine Vorgaben	759	32
	b) Besonderheiten bei Auslagerungen an Cloud-Anbieter?	762	36a
	c) Vertragsgestaltung	762	37
	d) Anzeigepflicht/Genehmigungspflicht	765	42
	e) Subauslagerung	766	43
	f) Altfälle	766	44
	g) Sanktionen	766	45
IV.	Outsourcing bei Kapitalverwaltungsgesellschaften	767	46
B.	Outsourcing im Wertpapierhandel	768	47
I.	Organisationspflichten nach § 33 Abs. 1 WpHG	768	48
II.	Auslagerung von Aktivitäten und Prozessen nach § 80 Abs. 6 WpHG	769	50
C.	Sonstige Outsourcing-Regelungen – insbesondere für Versicherungsunternehmen	770	52

TEIL 10

IT-Outsourcing der Öffentlichen Hand

(Dirk Heckmann)

773

A.	Begriffsklärung	785	1
I.	Zentralisierung	785	2

II.	Privatisierung	786	3
	1. Organisationsprivatisierung/formelle Privatisierung .	787	4
	2. Funktionale Privatisierung	787	5
	3. Aufgabenprivatisierung/externes Outsourcing	788	8
	4. Einordnung des IT-Outsourcings der Öffentlichen Hand	788	11
III.	Öffentlich-private Partnerschaften	789	14
	1. Kennzeichen	790	17
	2. Formen	790	18
IV.	Zusammenfassung	791	22
B.	Modi des IT-Outsourcings der Verwaltung	791	23
C.	Materielle Fragen des IT-Outsourcings der Verwaltung	793	27
I.	Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen	793	27
	1. Der Funktionsvorbehalt in Art. 33 Abs. 4 GG	793	27
	a) Ausübung hoheitsrechtlicher Befugnisse	793	28
	b) Grenzen bei der Übertragung hoheitsrechtlicher Befugnisse	796	33
	2. Demokratieprinzip und Rechtsstaatsprinzip	797	34
	a) Allgemeine Grenzen	797	34
	b) Strukturschaffungspflicht des Staates	799	37
	3. Art. 12 GG – Berufsfreiheit	799	38
	a) Anspruch auf Outsourcing?	800	39
	b) Technologische Selbstversorgung des Staates als Marktbeeinträchtigung?	801	42
	aa) Verwaltungsmonopole zugunsten staatlicher Rechenzentren	802	44
	bb) Wirtschaftliche Betätigung des Staates – Kostenlose Abgabe staatlicher Software	804	50
	c) Staatliche Technologievorgaben	806	55
	4. Digitale Gewaltenteilung als Marktverantwortung ...	809	61
II.	Einfachrechtliche Rahmenbedingungen – Datenschutzrecht	811	64
	1. Auftragsverarbeitung oder Funktionsübertragung ...	811	65
	a) Abgrenzung Auftragsverarbeitung/ Funktionsübertragung	811	65
	b) Privilegierung der Auftragsverarbeitung	812	67
	c) Sinn und Zweck der Privilegierung der Datenverarbeitung im Auftrag	813	67
	aa) Gefahrgedanke	813	68
	bb) Überwachbarkeit	814	69
	cc) Bewertung	814	70
	d) Datenübermittlung zur Auftragsausführung nach der DS-GVO	815	72

2.	Datenübermittlung	817	72
a)	Datenübermittlung an öffentliche Stellen	817	73
b)	Datenübermittlung an nicht-öffentliche Stellen	818	77
3.	IT-Outsourcing in datenschutzrechtlich sensiblen Verwaltungsbereichen	819	80
a)	IT-Outsourcing der Sozialdatenverarbeitung	819	80
b)	Beihilfedatenverarbeitung durch Private	821	84
c)	Private Verarbeitung von Patientendaten im Krankenhauswesen	822	85
D.	Vergaberechtliche Fragestellungen	823	86
I.	Vergaberechtliche Rahmenbedingungen	823	86
1.	Ausgangslage	823	86
2.	Normative Grundlagen	824	87
3.	Anwendungsbereich des Vergaberechts	824	88
a)	Personenbezogener Anwendungsbereich	824	89
b)	Sachbezogener Anwendungsbereich	825	90
II.	Vergaberechtliche Relevanz ausgewählter Outsourcing- Maßnahmen	825	91
1.	Outsourcing als Beschaffungsvorgang	825	92
a)	Einfaches Outsourcing durch Beauftragung Privater	825	93
b)	Aufgabenübertragung durch öffentlich-rechtlichen Vertrag	825	94
c)	Dienstleistungskonzession	826	96
d)	Begründung einer öffentlich-privaten Partnerschaft	828	98
2.	Aufträge an verbundene Unternehmen	828	99
a)	Inhouse-Geschäfte	828	100
b)	Teckal-Kriterien	829	101
aa)	Kontrollkriterium (erstes Teckal-Kriterium)	830	102
bb)	Wesentlichkeitskriterium (zweites Teckal-Kriterium)	831	103
c)	Gesetzliche Regelung durch § 108 GWB	833	107
3.	Folgaufträge durch gemischtwirtschaftliche Unternehmen	835	108
a)	ÖPP als Öffentlicher Auftraggeber?	835	109
b)	Tätigkeit im Allgemeininteresse nichtgewerblicher Art	836	110
c)	Beherrschung durch staatliche Stellen	836	111
4.	Horizontale Zusammenarbeit (Aufgabenübertragung im Rahmen von „interkommunaler Kooperation“ bzw. öffentlich-öffentlichen Partnerschaften)	838	113
a)	Vergaberechtliche Problematik	838	114
b)	Lösungsansatz	839	116
c)	Auslagerung auf öffentlich-rechtliche IT-Dienstleister	841	117

d) EuGH zu interkommunalen Kooperationen	841	118
e) Gesetzliche Regelung durch § 108 Abs. 6 GWB . .	841	119
III. Ausgewählte Erfolgsfaktoren für das Outsourcing von IT-Leistungen im Vergabewege	842	120
1. Anforderungen an die Leistungsbeschreibung	842	121
a) Analyse des Bedarfs und Beiziehung von Sachverständigen	843	122
b) Vollständigkeit der Leistungsbeschreibung	844	123
c) Funktionale Leistungsbeschreibung	844	124
d) Zuweisung von Leistungsrisiken und Leistungspflichten	844	125
2. Wahl der richtigen Vergabeverfahrensart: Vergabeverfahren im Überblick	846	126
a) Offenes Verfahren	846	129
b) Nicht offenes Verfahren	847	130
c) Verhandlungsverfahren	847	131
d) Wettbewerblicher Dialog	849	133
e) Innovationspartnerschaft	850	137
E. Privatisierungsfolgenrecht	851	138
I. Regelungsbedarf	852	140
II. Ausgewählte Gegenstände vertraglicher Regelung	854	144
1. Sicherung der Kommunikationsstrukturen	854	145
2. Sicherung von Kontroll- und Einwirkungsrechten . . .	855	146
3. Regelung verfahrenstechnischer Rahmenbedingungen	855	147
4. Qualifikation des Verwaltungshelfers	856	148
III. Haftungsrechtliche Fragestellungen	857	149
F. IT-Outsourcing im Justizbereich	859	154
I. Schrankenermittlung: Organisationsgewalt und richterliche Unabhängigkeit	862	156
II. IT-Sicherheit, Datenschutz und Technikabhängigkeit . . .	865	161
III. Zentralisierung von IT-Dienstleistungen	866	162

TEIL 11

IT-Outsourcing im Sozial- und Gesundheitswesen
(Alexander Brandt)

A. IT-Outsourcing in der Sozialverwaltung	874	1
I. Sozialverwaltung	874	2
1. Sozialversicherung und Sozialverwaltung	875	3
2. Verwaltungsinternes Outsourcing	876	5
3. Verwaltungsexternes Outsourcing	876	7
a) Formelles Outsourcing	876	8
b) Materielles Outsourcing	877	9
c) Funktionales Outsourcing	877	10

II.	Zulässigkeit des Outsourcings	878	11
1.	Keine gesetzliche Regelung	878	11
a)	Verfassungsrechtliche Fragen	878	12
b)	Haushaltsrecht: § 7 Abs. 1 Satz 2, Abs. 2 BHO, Vorschriften der LHO	879	13
2.	Verwaltungsinternes Outsourcing	880	14
a)	Delegation	880	14
b)	Mandatserteilung	880	15
3.	Verwaltungsexternes Outsourcing	880	16
a)	Hoheitliches obrigkeitliches Handeln	881	17
b)	Schlicht hoheitliches Handeln	881	18
4.	Fiskalische Hilfsgeschäfte	882	19
III.	Gestaltungsmöglichkeiten	882	20
1.	Verwaltungsinternes Outsourcing	882	20
2.	Verwaltungsexternes Outsourcing	883	23
IV.	Besondere Anforderungen an zulässiges Outsourcing	883	24
1.	Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit	883	24
2.	Beauftragung eines anderen Sozialleistungsträgers, eines Verbandes oder einer Arbeitsgemeinschaft	884	25
a)	Anforderungen an die Gründung einer Arbeitsgemeinschaft oder den Beitritt	884	25
b)	Anforderungen an die Beauftragung	884	26
3.	Servicegesellschaften	885	29
4.	Auftragsvergabe an Dritte	886	30
a)	Sicherstellung sachgerechter Aufgabenerfüllung	886	30
b)	Herausgabeansprüche nach Vertragsende	887	32
c)	Vergaberecht	887	33
aa)	Auftraggeber i. S. d. § 98 GWB	888	34
bb)	Schwellenwerte	888	35
cc)	Öffentlicher Auftrag	889	36
dd)	Vergabeverfahren und Verfahrensarten	889	37
5.	Outsourcing bei den Kassenärztlichen Vereinigungen	890	38
a)	Gründung von Dienstleistungsgesellschaften	890	40
b)	Outsourcing im Zusammenhang mit der Erfüllung des Sicherstellungsauftrags	891	42
V.	Datenschutz	892	44
1.	Anwendbare Vorschriften	892	44
2.	Abgrenzung zwischen DSGVO, BDSG und SGB I/X	892	45
3.	Sozialdaten	893	46
4.	Verschiedene Formen des Outsourcings	894	50
5.	Einwilligung der Betroffenen	896	54
6.	Outsourcing von Daten bei Anonymisierung	897	55
7.	Anforderungen der Auftragsverarbeitung nach Art. 28 DSGVO und § 80 SGB X	898	56
a)	Allgemeines	898	56

b)	Zulässigkeit der Auftragsverarbeitung nach § 80 Abs. 3 SGB X – sozialrechtliches „ob“ der Auftragsverarbeitung	899	57
c)	Territoriale Beschränkung der Auftragsverarbeitung nach § 80 Abs. 2 SGB X	900	58
B.	IT-Outsourcing im Gesundheitswesen	900	59
I.	Einführung	900	59
II.	Schweigepflicht	901	60
III.	Anwendbare Datenschutzvorschriften	902	61
1.	Bereichsspezifische Datenschutzvorschriften	902	62
2.	Anzuwendende Datenschutzbestimmungen für Krankenhäuser	903	63
a)	Nach deutschem Recht	903	63
b)	Auswirkungen der Datenschutz-Grundverordnung	905	64
IV.	IT-Outsourcing/Auftragsverarbeitung im Krankenhaus ..	906	65
1.	Anforderungen der DSGVO	906	66
2.	Auftragsverarbeitung nach Art. 27 Abs. 4 BayKrG ..	908	67
V.	Arztpraxen	909	68

TEIL 12

**Rechtliche Vorbereitung,
Vertragsverhandlung und Vertragsmanagement**
(Peter Bräutigam) 911

A.	Rechtliche Vorbereitung	914	1
I.	Einbindung juristischer Kompetenz	915	2
II.	Due-Diligence	916	4
1.	Inhalt und Gegenstand der Due-Diligence	916	5
a)	Inhalt der Due-Diligence	916	5
aa)	Legal-Due-Diligence	916	6
bb)	Technical- & IT-Due-Diligence	917	7
cc)	Financial- & Tax-Due-Diligence	918	8
dd)	Markt-/Business-Due-Diligence	918	9
ee)	Environmental-Due-Diligence	919	10
ff)	Human-Resources-Due-Diligence	919	11
b)	Objekt der Due-Diligence	919	12
aa)	Due-Diligence beim Auftraggeber	919	13
bb)	Due-Diligence beim Auftragnehmer/ Outsourcing-Anbieter	920	14
2.	Due-Diligence beim Auftraggeber	921	15
a)	Outbound-Due-Diligence	921	16
aa)	Asset-Deal und/oder Share-Deal	921	17
bb)	Share-Deal	923	20
(1)	Gesellschaftsrechtliche Prüfung	923	21

	(2) Prüfung der Assets	925	22
	(3) Personal	925	23
	(4) Verträge, insbesondere Lieferanten- und Kundenbeziehungen	925	24
	(5) Verbindlichkeiten	927	25
	(6) Versicherungen	927	26
	(7) Gerichtsverfahren, Verfahren vor Behörden ...	928	27
	cc) Asset-Deal	929	28
	(1) Hardware	929	29
	(2) Software/sonstige geistige und gewerbliche Schutzrechte	930	30
	(3) Personal	932	34
	(4) Verträge	932	34
	(5) Zustimmungspflichten/Genehmigungen	933	35
	(6) Daten	933	36
	dd) Besonderheiten im Rahmen der Human- Resources- und arbeitsrechtlichen Due-Diligence	933	37
	ee) Financial- & Tax-Due-Diligence	937	44
	b) Inbound Due-Diligence	939	49
III.	Zieldefinition	939	50
B.	Vertragsverhandlung	940	51
I.	Kontaktaufnahme/Vertraulichkeitsvereinbarung	940	51
II.	Einholen von Angeboten/Ausschreibung (Request for Proposal)	941	52
III.	LOI/MOU	942	54
IV.	Outsourcing-Vertrag	944	55
V.	Verhandlungstipps: Grundsätze professionellen Verhandelns	945	56
	1. Harvard-Concept	945	56
	2. Richtige Kommunikation	945	57
	3. Interessengeleitetes Verhandeln	946	58
	4. Wege zum Kompromiss	947	59
	5. Richtige Vorbereitung	949	60
	6. Verhandlungsnetze	949	61
	7. Bedeutung für den gesamten Outsourcing-Prozess ...	950	62
C.	Vertragsmanagement	950	63
I.	Bedeutung des Vertragsmanagements	950	63
	1. Komplexität des Leistungsgegenstandes	950	63
	2. Komplexer Langzeitvertrag und Vertragsmanagement	951	64
II.	Ausprägungen des Vertragsmanagements	954	67
	1. Pflichtenmanagement	954	68
	2. Change-(Request-)Management	955	69
	3. Konfliktmanagement	955	70

TEIL 13			
Vertragsgestaltung			
(Peter Bräutigam)			
		963	
A.	Modularer Vertragsaufbau	971	2
I.	Rahmenvertrag	974	6
II.	Einzelverträge/Leistungsscheine/Service-Level- Agreements	974	7
III.	Verhältnis: Rahmenvertrag/Einzelverträge, Normen-Hierarchie	976	10
IV.	Standard- oder Individualverträge	977	12
	1. Standardverträge	977	12
	2. Individualverträge	977	13
	3. Standard- oder Individualvertrag	978	14
B.	Rahmenvertrag	980	16
I.	Eingangsbestimmungen	980	16
	1. Präambel	980	17
	2. Terminologie	981	20
	3. Vertragsaufbau/Normenhierarchie	982	21
II.	Vertragsgegenstand/Leistung	982	22
	1. Stand der Technik	982	23
	2. Geschultes Fachpersonal	984	25
	3. Subunternehmer	984	26
	4. Abnahme	985	27
	5. Sicherung der Leistungserbringung	989	33
	6. Dokumentation	990	36
	7. Monitoring/Tracking/Reporting/Auditing	990	37
	8. IT-Sicherheit	992	40
III.	Gegenleistung	993	41
	1. Gesamtregelung der Gegenleistung	993	41
	2. Umsatzsteuerhinweis	993	42
	3. Preismodelle	993	43
	a) Festpreise	993	44
	b) Variable Preise	995	48
	c) Kombination von Festpreisen und variablen Preisen, Anforderungen an Rechnungsstellung ...	996	51
	aa) Kombination in einer Preiskomponente	996	52
	bb) Kombination verschiedener Preiskomponenten	997	53
	cc) Anforderung an Rechnungsstellung	997	54
	d) Degression/Rabattierungen	997	55
	e) Nebenkosten	998	56
	f) Preisklarheit	998	57
	4. Preisanpassung/Benchmarking	998	58
	a) Automatische Preisanpassung	999	59
	b) Benchmarking	1002	63

	aa) Abgrenzung	1002	64
	bb) Benchmarkklauseln	1003	67
	5. Fälligkeit/Verzug	1006	77
	6. Aufrechnung/Zurückbehaltungsrechte/ Werkunternehmerpfandrecht/Eigentumsvorbehalt ...	1008	81
	a) Aufrechnung	1008	82
	b) Zurückbehaltungsrechte	1009	83
	c) Werkunternehmerpfandrecht	1012	87
	d) Eigentumsvorbehalt	1012	88
IV.	Mitwirkungspflichten	1013	91
	1. Erfüllungsort	1014	92
	2. Zutrittsrechte	1014	93
	3. Arbeitsmittel und Material	1014	94
	4. Personelle Mitwirkungsleistungen	1015	95
	5. Verweis auf Übernahme- und Leistungsscheine/ Verantwortlichkeitsmatrix	1015	96
	6. Gesonderter Infrastruktur(miet)vertrag	1016	97
	7. Beratung	1016	98
	8. Folgen der Nichteinhaltung von Mitwirkungspflichten	1017	99
V.	Nutzungsrechte	1018	103
	1. Urheberrechte des Auftraggebers	1022	105
	2. Urheberrechte des Auftragnehmers	1023	106
	a) Einräumung des ausschließlichen Nutzungsrechts .	1023	106
	b) Einräumung des einfachen Nutzungsrechts	1024	110
	c) Rücklizenzierung an den Auftragnehmer	1025	111
	3. Rechte an (gemeinsamen) Arbeitsergebnissen	1026	112
	4. Verwertung von Programmausteinen und -vorstufen	1026	114
	5. Rechte an Datenbanken	1027	116
	6. Rechte an nicht personenbezogenen Daten	1027	117
VI.	Zusammenarbeit	1029	117
	1. Ansprechpartner	1029	118
	2. Projektausschuss	1030	120
	3. Neue Projektmethoden	1031	124
VII.	Change-Management	1032	125
	1. Anwendungsbereich und Abgrenzung	1033	126
	2. Change Request	1034	128
VIII.	Gewährleistung	1036	133
	1. Arten der Gewährleistung/Einschränkung und Ausschluss	1036	133
	a) IT-Outsourcing-Vertrag als Typenkombinations- vertrag	1037	134
	b) Outsourcing-Verträge als Dauerschuldverhältnisse	1038	135
	c) Kaufvertragliche Elemente des Outsourcing- Vertrags	1039	137
	aa) Anwendung des Kaufrechts	1039	137

	bb) Kaufvertragliche Gewährleistungsregelungen .	1039	138
	cc) Gewährleistungsausschluss durch Allgemeine Geschäftsbedingungen	1043	145
	dd) Individualvertraglicher Gewährleistungs- ausschluss	1044	148
	ee) Besonderheit des § 377 HGB	1044	149
	ff) Verjährung	1045	151
	d) Werkvertragliche Elemente des Outsourcing- Vertrags	1046	153
	aa) Anwendung des Werkvertragsrechts	1046	153
	bb) Werkvertragliche Gewährleistungsregelungen .	1049	159
	cc) Gewährleistungsausschluss im Werkvertragsrecht	1050	160
	dd) Parallele Wartungsverträge	1052	164
	ee) Verjährung	1052	165
	ff) Sonderkonstellation – Agiles Programmieren .	1053	166
	e) Dienstvertragliche Elemente des Outsourcing- Vertrags	1056	170
	aa) Anwendung des Dienstvertragsrechts	1056	170
	bb) Dienstvertragliche Gewährleistungsregelungen und Kündigungsrechte	1057	172
	cc) Ausschluss der Haftung und Kündigungsrechte	1058	174
	dd) Verjährung	1058	175
	f) Mietvertragliche Elemente des Outsourcing- Vertrags	1059	178
	aa) Anwendung des Mietvertragsrechts	1059	178
	bb) Mietvertragliche Gewährleistung und Kündigungsmöglichkeiten	1059	179
	cc) Gewährleistungsausschluss	1061	181
	dd) Verjährung	1061	182
	2. Spezialregelungen in LS/SLA	1061	183
IX.	Haftung	1062	184
	1. Interessenlage	1062	184
	2. Haftungsausschluss/Haftungsbeschränkung	1064	187
	a) Beschränkung auf bestimmte Anspruchsarten	1064	187
	b) Beschränkung auf bestimmte Verschuldensformen	1064	188
	c) Beschränkung auf bestimmte Personenkreise	1065	189
	d) Beschränkung auf bestimmte Rechtsguts- verletzungen/Pflichtverletzungen	1065	190
	e) Beschränkung auf bestimmte Schadensarten	1065	191
	aa) Typisch vorhersehbarer Schaden	1065	191
	bb) Folgeschäden	1065	192
	cc) Datenverlust	1066	193
	f) Beschränkung auf Haftungshöchstsummen	1066	194
	g) Kombinationen	1067	198

3.	Rechtliche Wirksamkeit von Haftungsausschluss-/ Beschränkungsklauseln	1068	199
	a) In AGB	1068	200
	b) Im Individualvertrag	1072	210
	c) AGB oder Individualvertrag	1074	212
4.	Sonstige Regelungen bei Haftungsklauseln	1075	213
	a) Anzeigepflichten	1075	213
	b) Verjährung	1076	217
	c) Anrechnung	1077	218
	d) Versicherung	1077	219
	e) Ausstiegsrecht	1078	220
	f) Haftungsbeschränkung auch zugunsten Auftraggeber?	1079	221
	g) Mitverschulden	1079	222
5.	Verzug/Höhere Gewalt	1079	223
	a) Verzug	1079	223
	b) Höhere Gewalt	1080	226
X.	Datensicherheit und Datenschutz	1084	232
1.	Datenschutz	1084	232
	a) Anwendbares Datenschutzrecht	1084	233
	b) Zulässigkeit der Datenverarbeitung und -nutzung .	1086	234
	aa) Auftragsverarbeitung (Art. 28 DS-GVO)	1087	235
	bb) Gemeinsame Verantwortlichkeit für die Datenverarbeitung (Art. 26 DS-GVO)	1089	236
	c) Probleme beim Outsourcing in der Kreditwirtschaft	1090	239
	aa) Auslagerung nach § 25b KWG	1091	240
	bb) Auslagerung nach § 80 Abs. 6 WpHG	1092	241
	d) Bei der Vertragsgestaltung zu beachtende Punkte ..	1093	242
	aa) Vertragsgestaltung im Sinne einer Auftragsverarbeitung	1093	242
	bb) Allgemeine Datenschutzklauseln	1095	244
2.	Datensicherheit	1095	245
	a) Physische Datensicherheit	1096	246
	b) Logische Datensicherheit	1096	247
	aa) Datensicherung/Back-up	1096	248
	bb) Recovery-Services/Datenarchivierung/ Datenvernichtung	1096	249
	c) Verantwortlichkeit für die Datensicherheit	1097	250
XI.	Geheimhaltung	1098	253
1.	Vertraulichkeit	1098	253
	a) Vertraulichkeit des Outsourcing-Projekts und des Informationsaustauschs	1098	253
	b) Kollision des Outsourcing-Projekts mit früheren Vertraulichkeitsvereinbarungen	1099	257

2.	Koordination Presseerklärung	1100	258
XII.	Ausschließlichkeitsbindungen und Abwerbeverbot	1102	261
1.	Ausschließlichkeitsbindungen	1102	261
a)	Verbot wettbewerbsbeschränkender Verein- barungen und Ausschließlichkeitsbindungen	1102	262
b)	Ausschließlichkeitsbindungen und Markt- missbrauch	1103	263
c)	Europarechtliche Betrachtung	1104	264
d)	Hinweise für die Vertragsgestaltung	1105	265
aa)	Genauere Definition des Inhalts der Ausschließlichkeitsvereinbarung	1105	266
bb)	Angemessene Laufzeit	1106	267
2.	Abwerbeverbot	1106	268
a)	Abwerbeverbot und § 75f HGB	1106	269
b)	Hinweise für die Vertragsgestaltung	1107	270
XIII.	Vertragslaufzeit	1108	274
1.	Befristung	1108	274
2.	Automatische Verlängerung?	1109	275
3.	Verlängerungsoptionen	1109	276
4.	Ordentliche Kündigung	1110	277
5.	Kündigung nach § 648 BGB	1110	278
6.	Außerordentliche Kündigung	1112	280
a)	Grundsatz	1112	280
b)	Besondere Kündigungsgründe	1112	281
c)	Exkurs: Outsourcing und Insolvenz	1115	285
aa)	Insolvenz während der Transition („Build-Phase“)	1115	286
bb)	Insolvenz während des Betriebs („Run-Phase“)	1116	287
(1)	Grundsatz	1116	288
(2)	Werkverträge/Mietverträge über bewegliche Sachen	1117	289
(3)	Dienstverträge	1118	290
cc)	Praktische Hinweise	1119	294
dd)	„Escrow“	1120	296
(1)	Hinterlegung beim Kunden	1121	297
(2)	Hinterlegung bei einem Dritten	1121	299
7.	Sonderkündigung	1124	307
8.	Teilkündigung	1124	308
9.	Abstandszahlungen/Wegfall von Rückvergütungen ..	1125	309
XIV.	Vertragsbeendigung	1126	314
1.	Ausgangslage: Re-Insourcing oder Second Generation Outsourcing	1126	314
2.	Beendigungsunterstützung	1127	315
3.	Rückführung (-soptionen)	1129	320
a)	Hardware/Software	1129	320

	b) Verträge	1129	321
	c) Personal	1129	322
	4. Rückgabe/Vernichtung von Daten/vertraulichen Informationen	1130	323
	5. Übergangsfristen	1130	324
	6. Fehlen einer vertraglichen Regelung	1131	325
	7. Gerichtliche Durchsetzung im einstweiligen Rechtsschutz	1133	326
XV.	Schlussbestimmungen	1134	329
	1. Übertragbarkeit	1134	329
	a) Gesamter Vertrag	1134	329
	b) Einzelne Ansprüche	1135	330
	2. Beitritt	1136	331
	3. Konfliktmanagement	1136	332
	4. Teilunwirksamkeit/Salvatorische Klauseln	1137	333
	5. Schriftform	1138	334
	6. Zustimmungsvorbehalte	1140	339
	7. Vertragssprache/Maßgebliche Fassung	1141	340
	8. Anwendbares Recht	1141	341
	a) Grundsatz	1141	341
	b) Ausnahmen	1142	342
C.	Transition/Übernahmescheine	1143	343
I.	Überblick	1143	343
	1. Transition	1143	343
	2. Share-Deal, Asset-Deal oder Übernahmeverträge/ -scheine	1143	344
	a) Share-Deal	1144	346
	b) Asset-Deal	1147	357
	c) Übernahmeverträge	1148	362
	d) Besondere Zielrichtung beim Outsourcing	1148	363
II.	Leistungsschein Transition	1149	364
	1. Leistungsumfang	1149	364
	2. Leistungsparameter/SLA	1150	367
	3. Transformation	1151	372
III.	Übernahmevertrag/-schein „Hardware“	1152	373
	1. Verkauf und Übereignung	1152	373
	2. Leasing- und Wartungsverträge	1153	378
	3. Sale-and-Lease-back	1153	379
	4. Beistellung	1154	380
IV.	Übernahmevertrag/-schein „Software“	1154	381
	1. Genaue Bezeichnung und „Übergabe“ der Software ..	1155	383
	2. Nutzungsrechte	1155	384
	3. Schuldrechtliche Gestaltung der Überlassung/ Gewährleistung des Outsourcing-Kunden	1158	385
	4. Rechtsmängelhaftung	1159	388

5.	Freistellungsklauseln	1160	390
V.	Übernahmevertrag/-schein „Verträge mit Dritten“	1161	392
1.	Übertragung ohne Zustimmung	1161	393
2.	Übertragung mit Zustimmung	1162	394
3.	Verweigerung der Zustimmung	1162	395
4.	Protokollierung der Ergebnisse	1163	396
VI.	Übernahmevertrag/-schein „Personal“	1163	397
D.	Leistungserbringung: Leistungsscheine und Service-Level-Agreements	1168	414
I.	Begriffe	1168	414
II.	Aufbau	1169	415
III.	Leistungsbeschreibung	1170	418
1.	Notwendigkeit exakter und verständlicher Leistungsbeschreibungen	1170	418
2.	Insbesondere: Pflichtenheft	1171	420
3.	Leistungsbeschreibung/Leistungsschein und vertragstypologische Einordnung	1173	422
a)	Vertragstypologische Einordnung des Leistungsscheins	1173	422
aa)	Leistungsscheine mit typengemischten Leistungsinhalten	1173	423
bb)	Insbesondere die Abgrenzung von Werk- und Dienstvertrag	1174	424
cc)	Einfluss von Service-Level-Agreements auf die vertragstypologische Einordnung	1175	427
b)	Konsequenz für Rahmen- und Outsourcingvertrag	1176	429
IV.	Service-Level-Agreement/Leistungsparameter	1177	431
1.	Überblick: Regelung von Leistungsstandards und Gewährleistung	1177	431
a)	Leistungsstandards: Quantität und Qualität der Leistung	1177	431
b)	Rechtliche Einordnung von Service-Level- Agreements	1178	432
aa)	Service-Level-Agreements und deren Einfluss auf die Vertragstypologie	1178	433
bb)	Service-Level-Agreements: Leistungsbeschreibung oder Beschränkung von Gewährleistung/Haftung	1179	434
cc)	Service-Level-Agreements als Pflicht i.S.d. § 280 Abs. 1 BGB	1180	437
dd)	Service-Level-Agreements und Minderung ...	1181	438
ee)	Service-Level-Agreements als Garantie	1183	442
2.	Wichtige Service-Levels	1185	443
a)	Verfügbarkeit	1185	443
aa)	Teil- oder Gesamtverfügbarkeit	1185	444

	bb) Prämissen der Verfügbarkeit	1185	445
	cc) Verfügbarkeitsformel	1186	446
	b) Maximale Ausfallzeit	1187	447
	c) Verpflichtung auf Maximal-/Minimalgrößen	1187	448
	d) Verpflichtung auf Durchschnittsgrößen (insbesondere MTR, MTBF)	1189	451
	e) Verpflichtung auf statistische Größen	1189	452
	f) Customer Satisfaction Index	1191	455
V.	Typisierte LS/SLA	1192	456
	1. Überblick	1192	457
	2. User-Helpdesk	1193	459
	a) Leistungsumfang	1193	459
	aa) Call und dessen Erledigung	1193	459
	bb) Support Levels	1193	460
	(1) First-Level-Support	1194	461
	(2) Second-Level-Support	1194	462
	(3) Third-Level-Support	1194	463
	cc) Call-Management	1194	464
	dd) Eskalationsmanagement	1195	465
	ee) Knowledge-/Problemmanagement	1196	466
	ff) Betriebszeit	1196	467
	gg) Weitere Leistungsinhalte	1198	468
	b) SLA/Leistungsparameter	1198	472
	c) Verhältnis Gewährleistung und Call-Center- Dienste	1200	478
	3. Automatisierung und Autonomisierung von IT-Outsourcing-Leistungen	1201	479
	4. Betriebssteuerung/Betriebs-Management	1203	479
	a) Allgemeines	1203	479
	b) Wartung und Pflege	1203	480
	c) System-Administration	1205	482
	d) System-/Betriebs-Management	1205	483
	e) Betriebssicherheit	1205	484
	f) Dokumentation	1206	485
	aa) Benutzerhandbuch	1206	486
	bb) Technische Aufzeichnungen	1207	487
	g) Schulung	1207	488
	h) SLA-Management: Reporting, Tracking und Auditing	1208	489
	aa) Messmethoden und -parameter	1208	490
	bb) Monitoring/Tracking	1209	491
	cc) Reporting	1209	492
	dd) Auditing – oder „Vertrauen ist gut, Kontrolle ist besser“	1210	493

5.	Endgeräte/Desktop-Services	1210	494
	a) Leistungsumfang	1210	495
	aa) Infrastructure Providing	1210	496
	bb) IMAC	1212	500
	cc) Call-to-Repair	1213	501
	dd) Call-Handling	1213	502
	b) SLA/Leistungsparameter	1214	503
	aa) Betriebs-, Reaktions-, Bearbeitungszeiten	1214	503
	bb) Customer Satisfaction Index	1214	504
6.	Netzwerke	1215	505
	a) Leistungsumfang	1215	505
	b) SLA/Leistungsparameter	1216	508
7.	Server/Rechenzentrum	1218	518
	a) Server-Management	1218	519
	aa) Leistungsumfang	1219	520
	bb) SLA/Leistungsparameter	1220	523
	b) Hosting	1221	525
	aa) Leistungsumfang	1222	526
	bb) SLA/Leistungsparameter	1226	533
8.	End to end SLA	1227	537
9.	Software – Systemsoftware/Applikationen	1229	538
	a) Applikationen, ASP und Software as a Service (SaaS)	1229	538
	b) Individualsoftware	1234	548
	c) Standardsoftware	1236	551
	d) Softwarepflege	1237	552
10.	General Services	1237	553
VI.	Mitwirkungspflichten/Randbedingungen/ Verantwortlichkeitsabgrenzung	1239	557
VII.	Sanktion bei Nichterfüllung von SLAs	1240	561
	1. Allgemeines	1240	561
	2. Juristische Grundlagen der Sanktionen	1241	562
	a) Vertragsstrafe	1242	564
	b) Pauschalisierter Schadensersatz	1243	565
	c) Pauschalisierte Minderung	1244	566
	d) Bonus/Malus-Regelung	1246	567
	e) Staffelungsmöglichkeit	1246	568
	f) Sonderfall: Außerordentliche Kündigung	1246	569
	g) Verhältnis zur Gewährleistungs- und Haftungsregelung im Rahmenvertrag	1247	570
	3. Gewichtung	1247	571
	a) Allgemein	1247	571
	b) Methode 1	1248	572
	c) Methode 2	1248	573

E.	Vertragsgestaltung bei Offshoring-Projekten	1250	575
I.	Termini	1250	575
II.	Offshoring-Regionen	1251	577
	1. Indien	1251	577
	2. China	1251	578
	3. Osteuropa	1252	579
III.	Scope	1253	580
IV.	Ziele und Risiken	1254	582
	1. Ziele	1254	582
	2. Risiken	1254	584
V.	Vertragsgestaltung	1255	586
	1. Strukturmodelle	1255	587
	2. Qualitätssicherung	1256	591
	a) SEI-CMM, CMMI, P-CMM	1256	592
	b) Six Sigma	1257	594
	c) ISO 9001:2000	1257	595
	3. Gestaltung von Service Level Agreements und Durchsetzung vertraglicher Ansprüche durch Garantien/Performance Bonds	1258	596
	4. IP-rechtliche Fragestellungen	1259	599
	5. Datenschutz	1259	600

TEIL 14

Cloud-Computing

(Peter Bräutigam/Thomas Thalhofer)

1261

A.	Einführung	1265	1
I.	Definition/Kurzdarstellung	1265	1
II.	Technische Grundlagen	1266	5
III.	Wirtschaftliche Relevanz	1267	7
	1. Grundlagen	1267	7
	2. Folgerungen auf EU-Ebene	1268	8
IV.	Vor- und Nachteile	1270	11
V.	Ausprägungen	1271	12
	1. Service-Typen	1271	12
	a) Infrastructure as a Service	1271	12
	b) Platform as a Service	1272	13
	c) Software as a Service	1272	14
	2. Cloud-Modelle	1273	15
	a) Private Cloud	1273	15
	b) Public Cloud	1273	16
	c) Community Cloud	1274	17
	d) Hybrid Cloud	1274	18
	e) Global Cloud / European Cloud / „German Cloud“	1275	19

B.	Datenschutz	1275	20
I.	Datenschutzrechtliche Herausforderungen des Cloud Computings	1275	21
II.	Grundlagen des Datenschutzrechts	1277	24
	1. Anwendbarkeit der EU-Datenschutzvorschriften ...	1277	25
	2. Abgrenzung verschiedener nationaler Datenschutznormen	1279	27
	3. Verarbeitung personenbezogener Daten in der Cloud	1281	30
	a) Ganz oder teilweise automatisierte Verarbeitung gem. Art. 2 Abs. 1 DS-GVO.	1281	31
	b) Gesetzlicher Erlaubnistatbestand	1282	32
III.	Praxisorientierte Lösungsansätze	1283	33
	1. Ausgangspunkte	1283	33
	2. Serverstandorte in Deutschland, EU und EWR	1286	36
	a) Auftragsverarbeitung	1286	37
	(1) Weisungsgebundenheit des Auftragnehmers – Transparenz	1287	38
	(2) Kontrolle – Auditing und Zertifizierung	1291	49
	(3) Technische und organisatorische Maßnahmen .	1294	56
	(4) Spezialregelung: Auftragsverarbeitung von Sozialdaten, §§ 148 SGB VI, 80 SGB X	1296	61
	b) Joint Control	1297	62
	(1) Erforderlichkeit	1298	63
	(2) Interessenabwägung	1299	64
	(3) Einwilligung der Betroffenen	1300	65
	3. Serverstandorte in Drittstaaten	1300	66
	a) Übermittlung personenbezogener Daten an Drittländer	1301	68
	(1) Länder mit angemessenem Datenschutzniveau	1301	69
	(2) Privacy Shield-Zertifizierung	1302	70
	(3) EU-Standardvertragsklauseln / EU Model Clauses	1305	73
	(4) Verbindliche Unternehmensregelungen / Binding Corporate Rules	1308	77
	(5) Rechtfertigung der Datenweitergabe an sich – Auftragsverarbeitung in Drittländern?	1310	82
IV.	Datenportabilität zur Erleichterung des Exits	1312	83
V.	Weitere datenschutzrechtliche Besonderheiten beim Cloud Computing	1313	85
	1. Löschung von Daten	1313	85
	2. Anonymisierung von Daten	1314	86
	3. Vervielfältigung und Verteilung von Daten	1315	87
	4. Zugriffsmöglichkeiten Dritter	1315	88
	a) Legaler Zugriff	1315	88
	(1) Zugriff durch deutsche Behörden	1315	88

	(2) Zugriff durch ausländische Behörden, insbes. Patriot Act	1316	92
	(a) Serverstandort USA	1318	95
	(b) Serverstandort Deutschland (bzw. EU/EWR)	1319	96
	(3) Maßnahmen zum Schutz vor behördlichen Zugriffen	1322	99
	b) Illegaler Zugriff	1326	100
	5. Strafrechtliche Aspekte	1327	101
C.	Weitere Pflichten des Cloud-Providers	1327	102
D.	Urheberrecht	1327	103
I.	Anwendbares Recht	1327	103
II.	Problemaufriss anhand technischer Besonderheiten	1329	106
III.	Lizenzverhältnisse	1330	110
	1. IaaS	1331	111
	2. SaaS und PaaS	1331	112
	a) Lizenzverhältnis Cloud-Anbieter – Cloud-Nutzer (Vervielfältigungen nach § 69c Nr. 1 UrhG)	1331	112
	b) Lizenzverhältnis Cloud-Nutzer – Software- hersteller	1332	113
	c) Lizenzverhältnis Softwarehersteller – Cloud-Anbieter	1332	114
	(1) Vervielfältigungen nach § 69c Nr. 1 UrhG	1333	115
	(2) Verbreitungs- und Vermietungsrecht nach § 69c Nr. 3 UrhG	1333	116
	(3) Recht der öffentlichen Zugänglichmachung nach § 69c Nr. 4 UrhG	1334	117
	(4) Cloud Computing als eigenständige Nutzungsart	1334	118
IV.	Open Source Software	1335	119
E.	Cloud Computing in reglementierten Bereichen	1336	120
F.	Cloud Computing in der öffentlichen Verwaltung	1338	121
G.	Vertragsgestaltung	1339	122
I.	Allgemeine Hinweise zur Gestaltung von Cloud Computing-Verträgen	1339	122
II.	Vertragsmodelle nach Anzahl der Vertragspartner	1340	123
III.	Anwendbares Recht	1340	124
IV.	Vertragstypologie	1342	125
V.	Konkreter Vertragsinhalt (Modularer Vertragsaufbau)	1344	129
	1. Cloud Computing-Vertrag und IT-Outsourcing- Vertrag	1345	130
	2. Cloud Computing-Rahmenvertrag/Cloud AGB	1346	131
	3. Cloud Computing-Leistungsscheine / SLA	1349	140
	a) Leistungsscheine allgemein	1350	141

b)	Spezielle Leistungsscheine	1351	145
(1)	Leistungsscheine PaaS	1351	145
(2)	Leistungsscheine IaaS	1352	147
(3)	Leistungsscheine SaaS	1352	151
4.	Anlage Datenschutz und Datensicherheit	1353	155
a)	Ausdrückliche Bezeichnung	1354	156
b)	Anforderungen von Art. 28 DS-GVO (Auftragsverarbeitung)	1354	157
c)	Anforderungen von Art. 26 DS-GVO (Joint Controllershhip)	1354	158
d)	EU-Standardvertragsklauseln	1355	158
e)	Privacy Shield	1355	159
f)	Betroffenenrechte	1355	160
H.	Zusammenfassung	1356	161

TEIL 15

Strafrecht

(Martin Schorn)

1357

A.	Materielles Strafrecht	1360	3
I.	Strafbarkeitsrisiken aus Sicht des Outsourcenden oder Cloud-Nutzers	1360	3
1.	Berufsbezogene Verschwiegenheitspflicht	1360	3
a)	Betroffene Berufsgruppen und Branchen	1361	4
b)	Geheimnis	1362	11
c)	Offenbaren	1363	13
d)	Einbeziehung Dritter in den Kreis der Geheimnisträger	1364	16
aa)	Bisheriges Recht	1364	17
(1)	Berufsmäßig tätiger Gehilfe	1365	21
(2)	Funktionale Bestimmung des Geheimnis- verpflichteten	1367	25
bb)	Reformvorhaben	1367	26
cc)	Neues Recht	1368	27
(1)	Überblick über die Neuregelung	1368	28
(2)	Sonstige mitwirkende Person	1370	32
(3)	Erforderlichkeit	1371	35
(4)	Verpflichtung zur Verschwiegenheit	1372	38
(i)	Verpflichtung in Allgemeinen Geschäfts- bedingungen	1375	41
(ii)	„Selbstverpflichtung“ des Dienstleisters	1375	42
(5)	Dienstleistung im Ausland	1375	43
2.	Weitere Straftatbestände	1376	45

II.	Strafbarkeitsrisiken für den Outsourcing- oder Cloud-Dienstleister	1377	48
	1. Verletzung einer berufsbezogenen Geheimhaltungsverpflichtung.....	1377	49
	a) Beihilfe zur Tat eines Berufsheimlichkeitsverpflichteten	1378	50
	b) Eigene täterschaftliche Begehung	1378	52
	2. Strafbarkeitsrisiken wegen strafbarer Dateninhalte ...	1379	55
B.	Strafprozessuale Aspekte	1380	59
I.	Zugriff auf Daten im Rahmen staatsanwaltschaftlicher Ermittlungen	1381	60
	1. Durchsuchungsmaßnahmen gegen den Nutzer von Cloud-Diensten	1381	61
	2. Durchsuchungsmaßnahmen gegen den Cloud-Dienstleister	1382	65
	3. Zugriff deutscher Strafverfolgungsbehörden auf im Ausland gelagerte Daten	1383	69
	4. Heimlicher Zugriff auf in Cloud-Systemen gelagerte Daten	1384	71
	a) Heimlicher Zugriff auf die Datenübertragung in den Cloud-Speichern (dynamische Daten)	1384	72
	b) Heimlicher Zugriff auf im Cloud-Speicher gelagerte Daten (statische Daten)	1385	75
II.	Strafprozessuale Zeugnisverweigerungsrechte und Beschlagnahmeverbot.....	1386	78

TEIL 16

Glossar

(Sven Sosna/Nicolai Schwarz-Gondek)	1389
-------------------------------------	------

Autorenverzeichnis	1441
Stichwortverzeichnis	1447

Eigenständigkeit des Steuerrechts

Droege, Michael [HerausgeberIn]; Seiler, Christian [HerausgeberIn]

Tübingen : Mohr Siebeck; 2019

Inhalt

Vorwort	VII
<i>Otfried Höffe</i> Steuer-Moral?	1
<i>Christian Seiler</i> Vernachlässigte Vorfragen als Grund steuerrechtlicher Sonderwege?	19
<i>Andreas Thier</i> Steuerrecht in der konstitutionellen Monarchie	33
<i>Simon Kempny</i> „Probebohrungen“ auf der Suche nach fortwirkenden Vermächtnissen aus der ersten Blütezeit der deutschen Steuerrechtswissenschaft bis 1933	49
<i>Christian Waldhoff</i> Die alte Frage nach der Steuerrechtfertigung – im Verfassungsstaat neu gestellt	63
<i>Paul Kirchhof</i> Das Verfassungsrecht – Auftrag und Grenze staatlicher Besteuerungsgewalt .	79
<i>Klaus-Dieter Drüen</i> Eigenständigkeit und Methodik des Steuerrechts	95
<i>Rainer Hüttemann</i> Steuerrechtliche Rechtsanwendung zwischen Eigenständigkeit und Maßgeblichkeit des Zivilrechts	115
<i>Michael Droege</i> Steuerrecht als besonderes Verwaltungsrecht: Zur Geschichte einer disziplinären Entfremdung und zu den Potentialen einer Wiederannäherung	127

Ferdinand Kirchhof

Gerichte als Akteure der Steuerrechtsordnung 161

Marcel Krumm

Realisierungsbedingungen des Steuerrechts im Massenvollzug 171

Moris Lehner

Rückkoppelungen des internationalen Rechts im Spektrum
internationaler Steuergerechtigkeit 197

Ulrich Schreiber

Das Steuerrecht der Unternehmen aus ökonomischer Sicht:
Neutralität der Besteuerung und Steuerwettbewerb 213

Verzeichnis der Herausgeber und Autoren 245

Rechtsmittel im Zivilprozess - Hommage an Bruno Rimmelpacher

Rechtsmittel im Zivilprozess - Symposium zum 80. Geburtstag von Bruno Rimmelpacher, 2018, München [VerfasserIn]; Gsell, Beate [HerausgeberIn]; Hau, Wolfgang [HerausgeberIn]; Rimmelpacher, Bruno [GefeierteR]

1. Auflage.; Baden-Baden : Nomos; 2019

Inhalt

Laudatio für Professor Bruno Rimmelspacher <i>Ulrich Spellenberg</i>	11
Zur Überwindung gesetzgeberischer Modellvorstellungen im zivilprozessualen Berufungsrecht durch das bessere Argument der höchstrichterlichen Rechtsprechung <i>Herbert Roth</i>	19
Die Zulassungsgründe des § 543 Abs. 2 ZPO – rechtliche Bindung oder freies Annahmeverfahren? <i>Thomas Winter</i>	37
Der fragwürdige Wille des französischen Kassationshofes zur Selbstreform <i>Frédérique Ferrand</i>	47
Autorenverzeichnis	63

Planung im Infrastrukturrecht

Planung im Infrastrukturrecht, Veranstaltung, 2019, Wien [VerfasserIn]; Hecht, Michael [HerausgeberIn]; Potacs, Michael [HerausgeberIn]; Scholz, Sebastian [HerausgeberIn]

Wien : Jan Sramek Verlag; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XI

Christian F. Schneider

Planung im Starkstromwegerecht

I.	Einleitung und Problemstellung	3
II.	Kompetenzverteilung	6
	A. Elektrizitätswesen	6
	B. Reichweite der Planungskompetenz im Starkstromwegerecht im Verhältnis zur allgemeinen Raumplanung	13
III.	Einfachgesetzliche Rechtslage	16
	A. Starkstromwegerecht	16
	B. Bau- und Raumordnungsrecht	21
IV.	Ergebnis	24
	Literaturverzeichnis	25

Sebastian Scholz

Planung von Erdgasleitungsanlagen

I.	Einleitung	27
II.	Kompetenzverteilung	29
	A. Grundsätzliches	29
	B. Keine Bundeskompetenz zur Bodennutzungsplanung	31
	C. Bundeskompetenz zur nicht bodennutzungsspezifischen Standortplanung	32
	D. Zusammenfassung	35
III.	Einfachgesetzliche Rechtslage	35
	A. GWG 2011	35
	1. Vorbemerkung	35

2. Genehmigungsverfahren für Erdgasleitungsanlagen	36
B. Raumplanung nach Landesrecht	39
IV. Ergebnisse	41
Literaturverzeichnis	43

Michael Hecht • Josef Peer

Planung von Straßen

I. Einleitung	45
II. Kompetenzrechtliche Aspekte	46
A. Materienrechtliche Kompetenzfragen	46
B. UVP-rechtliche Kompetenzfragen	50
III. Planungsrechtliche Fragen in der Praxis	51
A. Bundes- oder Landesstraße	51
B. Linienführung und Alternativenprüfung	54
C. Notwendigkeit des Vorhabens	56
IV. Erkenntnisse	58
Literaturverzeichnis	60

Thomas E. Hofer

Planung von Eisenbahn-Hochleistungsstrecken

I. Einleitung	61
II. Kompetenzverteilung	62
A. Allgemeines	62
B. Versteinerungstheoretische Grundlagen	63
C. Planung von Energieversorgungsanlagen der Eisenbahnen	65
III. Einfachgesetzliche Rechtslage	67
A. Hochleistungsstreckenverordnung	67
B. Hochleistungsstrecken und Umweltverträglichkeitsprüfung	72
C. Hochleistungsstrecken und Eisenbahnbaurecht	75
IV. Raumplanung und Landesrecht	76
V. Ergebnis	78
Literaturverzeichnis	80

Thomas Müller

Planung Transeuropäischer Netze

I.	Rechtsfragen	83
II.	Kompetenzverteilung	85
	A. Vertikale Kompetenzabgrenzung	85
	1. Geteilte Zuständigkeit	85
	2. Zuständigkeit zum Erlass verbindlicher Planakte	86
	3. Zuständigkeit für verfahrens- und regulierungsrechtliche Vorschriften	87
	4. Mitgliedstaatlicher Souveränitätsvorbehalt	89
	B. Horizontale Kompetenzabgrenzung	90
	C. Organzuständigkeiten	93
III.	Völkerrechtlicher Rahmen	94
IV.	TEN-Leitlinien	96
	A. Leitlinien »neuer Generation«	96
	B. Rechtsform	96
	C. Rechtswirkungen	97
	1. TEN-V	97
	2. TEN-E	99
	D. Genehmigungsverfahren	100
	1. Sekundärrechtliche Vorgaben	100
	2. Beurteilung	102
V.	Ergebnis	103
	Literaturverzeichnis	104

Marina Kaspar

Planung von Abfallbehandlungsanlagen

I.	Einleitung	107
II.	Kompetenz zur abfallwirtschaftsrechtlichen Fachplanung	108
	A. »Abfallwirtschaft« iSd Art 10 Abs 1 Z 12 B-VG	108
	B. Fachplanungskompetenz des Bundes	109
	C. Fachplanungskompetenz der Länder	111
III.	Ausgewählte einfachgesetzliche Aspekte der Planung von Abfallbehandlungsanlagen	113

A.	Planung in der Bundesabfallwirtschaft	
iSd AWG 2002	113
1.	Bundes-Abfallwirtschaftsplan und Umweltprüfung	113
2.	Konzentriertes Anlagengenehmigungsverfahren	115
B.	Planung in der Landesabfallwirtschaft	117
1.	Landes-Abfallwirtschaftspläne	118
2.	Standortplanungen der Länder	119
IV.	Abfallwirtschaftsrechtliche Fachplanung und Raumplanung der Länder	120
V.	Fazit	125
	Literaturverzeichnis	126

Michael Potacs • Sebastian Graf

Planung von Flughäfen

I.	Einleitung	129
II.	Kompetenzverteilung	131
A.	Planungskompetenz des Bundes	131
B.	Reichweite der Planungskompetenz des Bundes	133
1.	Ausschließliche Bundeskompetenz	133
2.	Geteilte Kompetenz	135
C.	Zusammenfassung	136
III.	Einfachgesetzliche Rechtslage	138
A.	LFG	138
1.	Formlose Planung	138
2.	Zivilflugplatz-Bewilligung	139
3.	Bewilligung von Bodeneinrichtungen	140
4.	Sicherheitszonen	141
B.	Raumplanung nach Landesrecht	142
IV.	Ergebnis	143
	Literaturverzeichnis	145
	Autoren und Herausgeber	147

Effizienz und Big Data in der Energiewirtschaft : Umwelttagung des Vereins für Ökologie und Umweltforschung vom 4. bis 5. Oktober 2018 im Illwerke Zentrum Montafon (IZM) in Vandans/Montafon

Verein für Ökologie und Umweltforschung, 2018, Vandans [VerfasserIn]; Hirschmugl-Fuchs, Monika [VerfasserIn]; Bayer, Henrike [VerfasserIn]; Kepplinger, Peter [VerfasserIn]; Preißinger, Markus [VerfasserIn]; Gratzner, Alexander [HerausgeberIn]; Verein für Ökologie und Umweltforschung [herausgebendes Organ]

Wien : facultas; 2019

Inhalt

Die Bedeutung von Umweltschutz für die Gesellschaft 9

Monika Hirschmugl-Fuchs

Ökologie und Effizienz – ein Widerspruch? 19

Henrike Bayer

Smart Boiler = Efficient Boiler. Demand Side Management mit Warmwasserspeichern 27

Peter Kepplinger & Markus Preißinger

Blockchain-Anwendungen in der Energiewirtschaft am Beispiel der TenneT-Pilotprojekte 33

Jürgen Neubarth

Information aus Daten 45

Andreas Winkelbauer

DosT – Data of smart Things 53

Rupert Christian

Big Data – Vorausschauende Instandhaltung in der E-Wirtschaft 65

Gerald Obernosterer

Power of Benin 77

Michele Velenderić, Helena Frick, Michael Pölz, Mario Rogen
und Kilian Schatzmann

Environmental Intelligence – Beispiele für die Verknüpfung unserer Gewässer mit dem Internet der Dinge 97

Martin Schletterer

Digitalisierung in der E-Mobilität 107

Michael Hirschbichler

Zu den Autoren 115

Soziale Grundrechte in den "neuen" Mitgliedstaaten der Europäischen Union : zugleich eine Einführung in die mitgliedstaatlichen Allgemeinen Grundrechtslehren

Iliopoulos-Strangas, Julia [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]; Abramavičius, Armanas [VerfasserIn]; Skouris, Wassilios [VerfasserIn eines Geleitwortes]

1. Auflage.; Baden-Baden : Nomos : Wien : facultas : Athens : Thessaloniki : Sakkoulas Publications; 2019

Inhaltsverzeichnis

Geleitwort <i>Vassilios Skouris</i>	IX
Foreword <i>Vassilios Skouris</i>	XIII
Vorwort <i>Julia Iliopoulos-Strangas</i>	XVII
Preface <i>Julia Iliopoulos-Strangas</i>	XXI
Fragebogen	XXVII
I. Teil: Nationale Berichte	1
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Bulgariens <i>Alexander Arabadjiev</i>	3
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Estlands <i>Kalle Merusk und Gaabriel Tavits</i>	81
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Kroatiens <i>Nada Bodiroga-Vukobrat, Helga Špadina und Vanja Smokvina</i>	139
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Lettlands <i>Egils Levits</i>	217
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Litauens <i>Armanas Abramavičius</i>	265

Inhaltsverzeichnis

Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Malτας <i>Vincent A. De Gaetano</i>	363
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Polens <i>Mirosław Wyrzykowski</i>	401
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Rumäniens <i>Elena-Simina Tănăsescu</i>	515
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung der Slowakei <i>Daniel Šváby und Katarína Andová</i>	619
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Sloweniens <i>Verica Trstenjak und Katja Plauštajner Metelko</i>	681
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Tschechiens <i>Vojtěch Šimiček und Marian Kokeš</i>	761
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Ungarns <i>Ottó Czúcz und József Hajdú</i>	831
Der Schutz der sozialen Grundrechte in der Rechtsordnung Zyperns <i>George Arestis und Constantinos Kombos</i>	921
II. Teil: Rechtsvergleichender Gesamtbericht	1001
Der Schutz der sozialen Grundrechte in den ‚neuen‘ Mitgliedstaaten der Europäischen Union im Rechtsvergleich – Zugleich eine Einführung in die mitgliedstaatlichen Allgemeinen Grundrechtslehren <i>Julia Iliopoulos-Strangas</i>	1003
Anhang Übersicht über die in den Verfassungen der ‚neuen‘ EU-Mitgliedstaaten enthaltenen sozialen Grundrechte im engeren Sinne und Gewährleistungen sozialen Inhalts	1311
Die Autoren	1335

Praxishandbuch Datenschutz für KMU : Schritt für Schritt zur sinnvollen DSGVO-Compliance

Kinast, Karsten [HerausgeberIn]; Stanonik, Daniel [HerausgeberIn]

Wien : LexisNexis; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Autorenverzeichnis	XVII
Kapitel 1: Die Benennung des Datenschutzbeauftragten	1
A. Wer benötigt einen Datenschutzbeauftragten?	1
I. Allgemeines	1
II. Der DSB im Konzern	2
III. Der separate DSB im Betriebsrat	2
B. Wie wird man DSB?	3
I. Wonach sucht das Unternehmen den Datenschutzbeauftragten aus?	3
1. Interner DSB	4
2. Externer DSB	4
II. Persönliche und fachliche Voraussetzungen	5
1. Informations- und Kommunikationstechnologie	5
2. Datenschutzrechtliches Wissen	5
3. Erweitertes Fachwissen	5
4. Aktualität	5
5. Betriebswirtschaftliche und organisatorische Kompetenz	6
6. Persönliche Integrität	6
7. Beratungskompetenz	6
8. Unabhängigkeit und Weisungsungebundenheit	6
C. Wie erfolgt die Benennung?	7
I. Schriftliche Benennung	7
II. Meldepflicht des Verantwortlichen bezüglich der Benennung	7
D. Welche Voraussetzungen muss das Unternehmen nach der Benennung des DSB schaffen?	7
I. Datenschutzkoordination	7
II. Zusammenarbeit mit den Abteilungen	7
III. Erreichbarkeit des DSB	8
E. Was sind die Aufgaben des DSB?	8
I. Management	8
II. Überwachung	8
III. Beratung	8
IV. Schulung	8
V. Berichts- und Informationspflicht	8
VI. Verschwiegenheitspflicht	9

F. Wie endet die Benennung als DSB?	9
I. Interner DSB	9
II. Externer DSB	9
G. Zusammenfassung	10

Kapitel 2: Die datenschutzrechtlichen Verantwortlichkeiten und die Organisation innerhalb des Unternehmens

A. Verantwortlichkeiten innerhalb des Unternehmens	11
B. Die Organisation der Tätigkeit des DSB	12
I. Unterrichtung aller Mitarbeiter über die Benennung	12
II. Prozesse für Kommunikation mit DSB	12
III. Wem berichtet der DSB?	12
IV. Zuständigkeiten	13
V. Ansprechpartner im Unternehmen für den DSB	13
VI. Je nach Bedarf Einrichtung eines „DSB-Teams“	14
VII. Ressourcen	14
VIII. Wer ist haftbar: Verantwortlicher, Auftragsverarbeiter, DSB?	14
IX. Das Verhältnis zwischen Betriebsrat, DSB und Verantwort- lichem?	15
X. Kommunikation mit Aufsichtsbehörden und Betroffenen	15
C. Zusammenfassung	15

Kapitel 3: Schwachstellenanalyse

A. Erste Phase: Durchführung Schwachstellenanalyse	17
I. Schwachstellenanalyse-Plan	18
II. Erläuterungen zum Schwachstellenanalyse-Plan	29
B. Zweite Phase: Bericht und Maßnahmenumsetzung	32
C. Zusammenfassung	36

Kapitel 4: Umsetzung einzelner Maßnahmen

Kapitel 4.1: Zulässigkeit der Datenverarbeitung

A. Die Verarbeitung personenbezogener Daten	37
B. Prüfung einer Datenverarbeitung	39
I. Rechtmäßigkeit der Datenverarbeitung	40
1. Datenverarbeitungen nach Maßgabe des Art 6 DSGVO	40
a. Einwilligung, Art 6 Abs 1 lit a DSGVO	40
b. Vertragserfüllung, Art 6 Abs 1 lit b DSGVO	41
c. Erfüllung einer rechtlichen Verpflichtung, Art 6 Abs 1 lit c DSGVO	41
d. Lebenswichtige Interessen, Art 6 Abs 1 lit d DSGVO	42

e. Aufgabe im öffentlichen Interesse, Art 6 Abs 1 lit e DSGVO	42
f. (Überwiegendes) Berechtigtes Interesse, Art 6 Abs 1 lit f DSGVO	43
2. Verarbeitung von sensiblen Daten (Art 9 DSGVO)	44
a. Einwilligung, Art 9 Abs 2 lit a DSGVO	44
b. Schutz lebenswichtiger Interessen, Art 9 Abs 2 lit c DSGVO	44
c. Öffentlich gemachte sensible Daten, Art 9 Abs 2 lit e DSGVO	44
d. Geltendmachung von Rechtsansprüchen, Art 9 Abs 2 lit f DSGVO	45
e. Verarbeitung im Kontext nationaler oder unionsrechtlicher Vorschriften	45
II. Grundsätze der Datenverarbeitung auf Grundlage des Art 5 DSGVO	46
C. Umsetzung	49
I. Handlungsempfehlung	49
II. Folgen von Rechtsverstößen	49
D. Häufige Fragen und Antworten	50
E. Zusammenfassung	50
Kapitel 4.2: Die technischen und organisatorischen Maßnahmen	50
A. Ausführungen zu einzelnen (Zwecken von) TOM	51
I. Pseudonymisierung	53
II. Verschlüsselung	55
III. Vertraulichkeit	55
IV. Integrität	56
V. Verfügbarkeit	57
VI. Belastbarkeit	57
VII. Wiederherstellbarkeit	57
VIII. Verfahren zur regelmäßigen Überprüfung, Bewertung und Evaluierung der Wirksamkeit	57
IX. Beurteilung des angemessenen Schutzniveaus	58
X. Sonderfall bei der Beurteilung des angemessenen Schutzniveaus für Auftragsverarbeitungen: Gewährleistung einer Verarbeitung nur nach Anweisungen des Verantwortlichen	59
XI. Sonderfall Forschungsorganisationsgesetz in Österreich	60

B. Umsetzung	60
I. Handlungsempfehlung	60
II. Folgen von Rechtsverstößen	60
C. Häufige Fragen und Antworten	61
D. Zusammenfassung	62
Kapitel 4.3: Datenschutz durch Technikgestaltung („Privacy by Design“) und durch datenschutzfreundliche Voreinstellung („Privacy by Default“)	62
A. „Privacy by Design“	63
B. „Privacy by Default“	68
C. Zertifizierung	69
D. Adressat	69
E. Welche technischen und organisatorischen Maßnahmen sind zu ergreifen?	69
F. Umsetzung	70
I. Handlungsanweisung	70
II. Folgen von Rechtsverstößen	70
G. Häufige Fragen und Antworten	71
H. Zusammenfassung	72
Kapitel 4.4: Auftragsverarbeitung	73
A. Muster: Auftragsverarbeitungsvertrag	75
B. Erläuterungen zum Muster	88
C. Beispiele für Auftragsverarbeitungen	92
D. Umsetzung	93
I. Handlungsempfehlung	93
II. Folgen von Rechtsverstößen	94
E. Häufige Fragen und Antworten	95
F. Zusammenfassung	95
Kapitel 4.5: Datenübermittlung in Drittstaaten	96
A. Datenübermittlung aufgrund eines Angemessenheitsbeschlusses (Art 45 DSGVO)	96
B. Datenübermittlung vorbehaltlich geeigneter Garantien (Art 46 DSGVO)	98
C. Verbindliche Datenschutzvorschriften (Art 47 DSGVO)	100
D. Vollstreckung und Anerkennung von Entscheidungen aus Drittländern betreffend die Offenlegung von Daten (Art 48 DSGVO)	101
E. Ausnahmen für bestimmte Fälle (Art 49 DSGVO)	101

F. Umsetzung	104
I. Handlungsempfehlung	104
II. Folgen bei Rechtsverstößen	104
G. Häufige Fragen und Antworten	105
H. Zusammenfassung	106
Kapitel 4.6: Gemeinsam Verantwortliche	106
A. Muster – Vertrag zwischen gemeinsamen Verantwortlichen	107
B. Der Weg zu einer Vereinbarung zwischen den gemeinsam Verantwortlichen	114
C. Beispiele für eine gemeinsame Verantwortlichkeit	116
D. Umsetzung	117
I. Handlungsempfehlung	117
II. Folgen von Rechtsverstößen	119
E. Häufige Fragen und Antworten	119
F. Zusammenfassung	120
Kapitel 4.7: Cloud-Computing	120
A. Was ist Cloud-Computing?	120
B. Wozu dient Cloud-Computing?	121
C. Was ist aus datenschutzrechtlicher Sicht bei Cloud-Computing zu beachten?	122
D. Umsetzung	122
I. Handlungsempfehlung	122
1. Auswahl des Cloud-Dienstleisters	122
2. Vertragliche Grundlage	123
3. Die Nutzung von Cloud-Computing-Diensten	124
II. Folgen bei Rechtsverstößen	126
E. Häufige Fragen und Antworten	126
F. Zusammenfassung	127
Kapitel 4.8: Betriebsrat und Betriebsvereinbarungen	127
A. Die Verarbeitung personenbezogener Daten durch den Betriebsrat	128
I. Aufgaben des Betriebsrats	128
II. Der Betriebsrat als eigener Verantwortlicher	128
III. Datenschutzrechtliche Befugnisse	129
B. Betriebsvereinbarungen	129
I. Geltung der DSGVO für Betriebsvereinbarungen	131
II. Reichweite der datenschutzbezogenen Betriebsvereinbarungen	131

Inhaltsverzeichnis

C. Umsetzung	132
I. Handlungsempfehlung	132
II. Folgen von Rechtsverstößen	133
D. Häufige Fragen und Antworten	134
E. Zusammenfassung	134
Kapitel 4.9: Die Einwilligung der betroffenen Person	134
A. Mustereinwilligungen	135
B. Voraussetzungen einer Einwilligung	137
I. Freiwilligkeit	137
II. Konkreter Fall (Bestimmtheit)	139
III. Unmissverständlichkeit der Erklärung	140
IV. Informationspflichten in Zusammenhang mit dem Erteilen einer Einwilligung	141
C. Widerrufsrecht, Art 7 Abs 3 DSGVO	142
D. Einwilligung eines Kindes, Art 8 DSGVO	143
E. Typische Anwendungsfälle für eine erforderliche Einwilligung	144
F. Umsetzung	144
I. Handlungsempfehlung	144
II. Folgen von Rechtsverstößen	145
G. Häufige Fragen und Antworten	145
H. Zusammenfassung	146
Kapitel 4.10: Informationspflichten	146
A. Muster: Informationspflichten im Rahmen der Verarbeitung von Beschäftigtendaten	146
I. Informationspflichten bei Erhebung von personenbezogenen Daten bei der betroffenen Person	150
1. Verantwortlicher	151
2. Datenschutzbeauftragter	151
3. Datenkategorien	151
4. Zweck und Rechtsgrundlage der Verarbeitung	151
5. Weitergabe und Drittstaatübermittlung	152
6. Angaben zu Betroffenenrechten	152
7. Widerspruch	153
8. Speicherdauer	153
9. Pflicht zur Bereitstellung	153
II. Informationspflicht, wenn die personenbezogenen Daten nicht bei der betroffenen Person erhoben wurden	154
B. Zeitpunkt der Information	154

C. Ausnahmen von der Informationspflicht	154
D. Umsetzung	155
I. Handlungsempfehlung	155
II. Folgen bei Rechtsverstößen	156
E. Häufige Fragen und Antworten	156
F. Zusammenfassung	157
Kapitel 4.11: Betroffenenrechte	157
A. Muster	158
B. Die Betroffenenrechte im Einzelnen	161
I. Auskunftsrecht der betroffenen Person	161
II. Recht auf Berichtigung	165
III. Recht auf Löschung	165
IV. Recht auf Einschränkung der Verarbeitung	166
V. Recht auf Datenportabilität	167
VI. Widerspruchsrecht	168
VII. Beschwerderecht	169
C. Umsetzung	169
I. Handlungsempfehlung	169
II. Folgen bei Rechtsverstößen	170
D. Häufige Fragen und Antworten	170
E. Zusammenfassung	171
Kapitel 4.12: Verpflichtung auf die Vertraulichkeit und das Datengeheimnis	172
A. Mustervorlagen	172
I. Vertraulichkeitserklärung	172
II. Verschwiegenheitsverpflichtung eines Auftragsverarbeiters	176
B. Erläuterung zu den Mustern	178
C. Umsetzung	180
I. Handlungsempfehlung	180
II. Folgen bei Rechtsverstößen	181
D. Häufige Fragen und Antworten	181
E. Zusammenfassung	182
Kapitel 4.13: Das Verzeichnis von Verarbeitungstätigkeiten	183
A. Muster – Verarbeitungsverzeichnis	184
B. Inhalt des Verarbeitungsverzeichnisses	194
C. Beispiel für Verarbeitungstätigkeiten	195

Inhaltsverzeichnis

D. Umsetzung	196
I. Handlungsempfehlung	196
II. Folgen bei Rechtsverstößen	197
E. Häufige Fragen und Antworten	197
F. Zusammenfassung	198
Kapitel 4.14: Die Datenschutz-Folgenabschätzung	199
A. Verarbeitungsvorgänge, die eine DSFA erfordern	201
I. Deutschland	202
II. Österreich	212
1. Blacklist als Positivliste für durchzuführende DSFA	212
2. Whitelist über nicht durchzuführende DSFA	220
B. Muster zur Datenschutz-Folgenabschätzung	221
C. Vorgehensweise bei einer Datenschutz-Folgenabschätzung	226
I. Ausgangsfrage: Muss eine DSFA überhaupt durchgeführt werden?	226
II. Durchführung einer DSFA	227
D. Umsetzung	232
I. Handlungsempfehlung	232
II. Folgen bei Rechtsverstößen	232
E. Häufige Fragen und Antworten	233
F. Zusammenfassung	233
Kapitel 4.15: Datenpannen	234
A. Muster – Internes Vorgehen bei Datenpannen	234
B. Erläuterungen zum Vorgehen bei Datenpannen	236
I. Meldung seitens des zuständigen Mitarbeiters	236
II. Sachverhaltsermittlung	236
III. Sofortmaßnahmen	239
IV. Entscheidung über Meldepflicht	239
V. Weitere Maßnahmen	239
C. Beispiele für Datenpannen	239
I. Definition	239
II. Typische Beispiele	240
D. Meldepflicht an die zuständige Aufsichtsbehörde	241
E. Benachrichtigung des Betroffenen, Art 34 DSGVO	250
F. Umsetzung	251
I. Handlungsempfehlung	251
1. Zeitpunkt der Meldung	251
2. Dokumentation	251
II. Folgen von Rechtsverstößen	252

G. Häufige Fragen und Antworten	252
H. Zusammenfassung	253
Kapitel 4.16: Datenschutzerklärung auf der Website	254
A. Musterdatenschutzerklärung für Websitebetreiber	254
B. Inhalt einer Datenschutzerklärung	268
C. Umsetzung	272
I. Handlungsempfehlung	272
II. Folgen von Rechtsverstößen	272
D. Häufige Fragen und Antworten	273
E. Zusammenfassung	274
Kapitel 4.17: Die Zertifizierung	275
A. Zertifizierende Stellen	276
B. Inhalt der Zertifizierung	276
C. Umsetzung	277
I. Handlungsempfehlung	277
II. Nutzen einer Zertifizierung	278
III. Folgen von Rechtsverstößen	278
D. Häufige Fragen und Antworten	279
E. Zusammenfassung	280
Kapitel 5: Datenschutz in den einzelnen Abteilungen	
Kapitel 5.1: Datenschutz in der Personalabteilung	281
A. Wer ist Mitarbeiter?	282
B. Bewerbungs- und Einstellungsphase	283
C. Beschäftigungszeit im Unternehmen	284
I. Personalakten	284
II. Erhebung und anschließende Verwendung von Mitarbeiterfotos	285
III. Mitarbeiterbewertungen	286
IV. Lohn- und Gehaltsabrechnungen	286
V. Geburtstagslisten	287
VI. Mitarbeiterportal	287
VII. Weitergabe von Mitarbeiterdaten an Dritte	288
VIII. Private Nutzung von dienstlicher Hard- und Software	288
IX. Vorsicht vor der Überwachung von Mitarbeitern	289
D. Ende des Beschäftigungsverhältnisses	290
E. Umsetzung	290
F. Zusammenfassung	296

Kapitel 5.2: Datenschutz in der IT-Abteilung	297
A. PDCA-Modell	297
B. Angemessene technische und organisatorische Maßnahmen	298
I. Ausgangssituation und Vorüberlegungen	298
II. Gewährleistungsziele	299
III. Risikobewertung	299
IV. Bestimmen von Abhilfemaßnahmen	300
1. Protokollierung	301
2. Dokumentation	301
3. Löschen und Vernichten	302
C. Zusammenfassung	302
Kapitel 5.3: Datenschutz in der Marketing-Abteilung	302
A. Kundenmanagementsystem	302
B. Newsletter	303
C. Werbung	305
D. Website	306
E. Social Media	306
F. Zufriedenheitsumfragen	307
G. Messestand	307
H. Datenkauf (Adresshandel)	308
I. Zusammenfassung	309
Kapitel 6: Bußgelder und andere Sanktionen	311
A. Handlungsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörden	311
B. Andere Sanktionen	314
C. Bußgelder und Sanktionen in der Praxis	314
D. Adressat der Bußgelder und Sanktionen	315
E. Zusammenfassung	316
Kapitel 7: Schulungen	317
Kapitel 8: Datenschutz-Maintenance	321
Stichwortverzeichnis	325

Die Rechtsprechung des EuGH und ihr Einfluss auf die nationalen Privatrechtsordnungen : =
Jurisprudencia del TJUE y su impacto en el derecho privado nacional

Deutsch-Spanische Zivilrechtsgespräche, 4., 2018, Münster (Westf) [VerfasserIn]; Kindl, Johann [HerausgeberIn]; Arroyo Vendrell, Tatiana [HerausgeberIn]

1. Auflage.; Baden-Baden : Nomos; 2019

Inhalt

Änderungen der kaufrechtlichen Mängelhaftung durch das Gesetz vom 28.4.2017 <i>Johann Kindl</i>	11
Reacciones del legislador español como consecuencia de la jurisprudencia del TJUE. En particular, la reforma procesal tras el Caso AZIZ <i>Carmen Jerez Delgado</i>	39
Lückenfüllung insbesondere durch ergänzende Vertragsauslegung und Schicksal des Gesamtvertrages bei missbräuchlichen Klauseln in Verbraucherverträgen – Einfluss des EuGH auf die Rechtsprechung des BGH <i>Beate Gsell</i>	63
Influencia de la jurisprudencia del TJUE en la doctrina del Tribunal Supremo en relación a la transparencia en las condiciones generales de la contratación <i>Natalia Mato Pacín</i>	91
Derecho de la UE en relación con el sector bancario, los clientes y su solvencia. Gestión de activos dudosos (non-performing assets – NPAs) y sus consideraciones “micro” y “macro” <i>David Ramos Muñoz</i>	111
Unverbindlichkeit einer für nichtig erklärten missbräuchlichen Vertragsklausel-Invitel <i>Julia Ludwigkeit</i>	141
Uber: nuevo paradigma de negocio de la era digital <i>Tatiana Arroyo Vendrell</i>	169

Die Rechtsprechung des EuGH und ihr Einfluss auf die nationalen Privatrechtsordnungen – ein Resümee	191
<i>Reiner Schulze</i>	
La jurisprudencia del TJUE y su impacto en el marco del Derecho Privado nacional. Resumen	213
<i>Reiner Schulze</i>	

Kryptowährungen : Krypto-Assets, ICOs und Blockchain : Recht - Technik - Wirtschaft

Kirchmayr, Sabine [HerausgeberIn]; Klas, Wolfgang [HerausgeberIn]; Miernicki, Martin [HerausgeberIn]; Rinderle-Ma, Stefanie [HerausgeberIn]; Weilinger, Arthur [HerausgeberIn]

[Baden-Baden] : Nomos : Wien : facultas; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Abkürzungsverzeichnis	11

IT & Technik

Technische Grundlagen & Entwicklungstendenzen der Blockchain-Technologie	23
<i>Stefanie Rinderle-Ma, Wolfgang Klas</i>	
Blockchain Security Risks	45
<i>Walid Fdhila</i>	

Wirtschaft und Praxis

Krypto Coins und das Geldsystem: Bedrohung, Inspiration oder Themenverfehlung?	67
<i>Beat Weber</i>	
Tokenisierte Assets – Evolution der Kapitalbildung	79
<i>Florian Wimmer</i>	

Privat- und Wirtschaftsrecht

Kryptowährungen im Zivil- und Verbraucherschutzrecht	91
<i>Arthur Weilingner, Martin Miernicki</i>	
Gesellschafts- und kapitalmarktrechtliche Fragen zum Mining von Kryptowährungen	118
<i>Alexander Wimmer</i>	
Kryptowährungen und Sachgründung im Gesellschaftsrecht ..	137
<i>Martin Miernicki</i>	
Zur Bilanzierung von Kryptowährungen nach dem UGB	159
<i>Arthur Weilingner</i>	

Bilanzierung von Kryptowährungen nach IFRS 170
Elisabeth Steinhauser, Katharina Maier

Steuerrecht

Grundsatzaspekte der ertragssteuerrechtlichen Behandlung
von Kryptowährungen 199
Alexander Wimmer

Zur Abgrenzung zwischen Gewerbebetrieb und Vermögens-
verwaltung beim Handel mit Krypto-Assets 222
Georg Brameshuber, Elisabeth Steinhauser

Mitarbeiterbeteiligung im Zuge von ICOs 245
Bernhard Sturma

Umsatzsteuerliche Aspekte von Kryptowährungen 256
Bettina Spilker, Julia Tumpel

Wirtschaftsaufsicht

Initial Coin Offerings im Lichte des Bankenaufsichtsrechts 275
Georg Tuder

Die kapitalmarktrechtliche Einordnung von Token 317
Stefan Paulmayer

Ausgewählte kapitalmarktrechtliche Aspekte bei der
Emission von Crypto-Assets 333
Florian Pekler, Ralph Rirsch

Mining – Geschäftsmodelle im Anwendungsbereich
des AIFMG 392
Stefan Tomanek, Marlene Wintersberger

Krypto-Assets als „Eligible Assets“ gemäß Investmentfonds-
gesetz 2011? 423
Marc Gassebner, Stefan Tomanek

Die Rolle der Depotbank/Verwahrstelle 438
Marc Gassebner

Kryptowährungen und Geldwäsche 446
Clara Abpurg, Thomas Weratschnig

Kryptowährungen und Gewerberecht 463
Clemens Bernsteiner

Datenschutz- und Strafrecht

Blockchain und Datenschutz. Eine Kurzeinführung 491
Nikolaus Forgó

Cybercrime und Haftungsfragen in der Kryptoindustrie 499
Jeannette Gorzala

Verzeichnis der Mitwirkenden 515

Festschrift Christian Kopetzki zum 65. Geburtstag

Bernat, Erwin [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Grabenwarter, Christoph [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Kneihls, Benjamin [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Pöschl, Magdalena [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Stöger, Karl [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Wiederin, Ewald [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Zahrl, Johannes [VerfasserIn]. [HerausgeberIn]; Kopetzki, Christian [GefeierterR]

Wien : MANZ'sche Verlags- und Universitätsbuchhandlung; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
<i>Gerhard Aigner</i> Telemedizin und ärztliches Berufsrecht	1
<i>Peter Barth</i> Zwangsbearbeitung von psychisch kranken Menschen	11
<i>Erwin Bernat</i> Gewissen und Verantwortung in Arthur Schnitzlers „Professor Bernharti“ – Zugleich ein Beitrag zum Delikt der Religionsstörung	51
<i>Alois Birklbauer</i> Das Unterlassen lebensverlängernder Maßnahmen im Spannungsfeld zwischen medizinischer Indikation, Patientenwille und Mord	83
<i>Wolfgang Brandstetter/Johannes Zahrl</i> Rechtspolitische Anmerkungen zu Reformen der strafrechtlichen Haftung von Angehörigen der Gesundheitsberufe	97
<i>Reinhard Damm</i> Empirie der Einwilligungsfähigkeit	105
<i>Elisabeth Dujmovits</i> Zur Anwendbarkeit der EEA und unionsrechtlicher Beschuldigtenrechte im (österreichischen) Verwaltungsstrafverfahren	119
<i>Gunnar Duttge</i> Patientenautonomie auch zur Vorbeugung gegen Infektionskrankheiten?	129
<i>Harald Eberhard</i> Judicial activism und judicial self restraint in der Judikatur des VfGH	141
<i>Christoph Grabenwarter</i> Kerne im öffentlichen Recht	153
<i>Markus Grimm</i> Die rechtlichen Rahmenbedingungen der Tätigkeit von Studierenden der Medizin in Lehrkrankenhäusern und Lehrordinationen	167
<i>Christoph Herbst</i> Überlegungen zu Art 12 B-VG	193

<i>Michael Holoubek</i> Grundrechtliche Schutzpflichten	207
<i>Gerhard Hopf/Georg Kathrein</i> Der Einfluss von <i>Christian Kopetzki</i> auf die Rechtsentwicklung im Unterbringungs- und Heimaufenthaltsrecht	227
<i>Clemens Jabloner</i> Was ist rechtlich am Soft Law?	241
<i>Benjamin Kneihls</i> Ethikkommissionen im Recht	253
<i>Ulrich H.J. Körtner</i> Solidarität und Kooperation in Bioethik und Biopolitik	281
<i>Aline Leischner-Lenzhofer</i> Ärztliche Aufklärung – Judikaturlinien des OGH in den letzten zehn Jahren	295
<i>Georg Lienbacher</i> Grenzen der Ermittlungspflichten im Asylverfahren in der Rechtsprechung des Verfassungsgerichtshofes	309
<i>Gerhard Luf</i> Die Diagnose „Krebs“ als rechtsethische Herausforderung an die ärztliche Aufklärung	323
<i>Heinz Mayer</i> Das PRIKRAF-System und die Fiskalgeltung des Gleichheitssatzes	331
<i>Wolfgang Mazal</i> Krankenstellenrechtliche Schranken sozialversicherungsrechtlicher Leistungsansprüche	339
<i>Franz-Stefan Meissel/Stefan Wedrac</i> Richterliche Unabhängigkeit und Selbstverwaltung	351
<i>Michael Memmer</i> Vom Reklamewesen im 19. Jahrhundert zur WerbeRL der Österreichischen Ärztekammer	371
<i>Franz Merli</i> Gehörige Kundmachung, generelle Weisungen und Verordnungen	391
<i>Gerhard Muzak</i> Die Blutabnahme nach Verkehrsunfällen zwischen der StPO und Verfassungsbestimmungen in der StVO	399
<i>Carina Neugebauer</i> Aktuelle datenschutzrechtliche Fragen im Parlament	415

<i>Matthias Neumayr</i> <i>Christian Kopetzki und der Oberste Gerichtshof</i>	429
<i>Paul Oberhammer</i> Sukzessive Zuständigkeit und Schiedsgerichtsbarkeit – am Beispiel des Energierichts	437
<i>Helmut Ofner</i> Rechtsfragen zum Abschluss des Behandlungsvertrages	451
<i>Katharina Pabel/Felix Wallner</i> Kompetenzen der Ärztekammern zur Erlassung von Verordnungen	459
<i>Bettina Perthold-Stoitzner</i> Überlegungen zur „Effektivität“ der Leitungs- und Steuerungsfunktion von Beliehenen nach der B-VG-Novelle BGBl I 2008/2	475
<i>Maria-Luise Plank</i> Kostenexplosion Arzneimittel: Mythos oder Bedrohung für unser System?	485
<i>Magdalena Pöschl</i> Wieviel Prävention verträgt Art 5 EMRK?	499
<i>Michael Potacs</i> Weisungen an Universitätskliniken	515
<i>Bernhard Raschauer †</i> Die Änderung des Verwendungszwecks	525
<i>Martin Rehborn</i> Aktuelle Fragen der Lebendorganspende	537
<i>Reinhard Resch</i> Auslagerung von Aufgaben einer Krankenanstalt und Kollektivvertragsangehörigkeit	555
<i>Henning Rosenau</i> Das Menschenrecht zur reproduktiven Selbstbestimmung: Eizellspende und Leihmutterchaft	565
<i>Peter J. Schick</i> Die körperliche Untersuchung zu forensischen Zwecken (§ 117 Z 4, § 123 StPO)	579
<i>Kurt Schmoller</i> Grenzen der Strafbarkeit bei Begleitung zur Selbsttötung	591
<i>Ulrich Schroth</i> Zur Legitimation der Organlebendspende von Nieren	605

<i>Hannes Schütz</i> Leidenslindernde Maßnahmen am Lebensende aus strafrechtlicher Sicht	617
<i>Walter Schwartz/Jacqueline Kachlyr-Poppe</i> Der Fall Dornbirn	631
<i>Andreas Spickhoff</i> Zur „Angemessenheit“ ärztlicher Vergütungen	639
<i>Lukas Stärker</i> Dienstnehmervertretung in Betrieben sowie Dienststellen, insbesondere in Krankenanstalten	653
<i>Claudia Steinböck (vormals Zeinhofer)</i> Die Bedeutung der arzneimittel- und medizinproduktrechtlichen Vorschriften für die Produkthaftung	667
<i>Manfred Stelzer</i> Der zukünftige Umgang mit Gesundheitsdaten? – Eine Skizze	679
<i>Karl Stöger</i> Überlegungen zur Beleihung in Anstalt und Heim	689
<i>Gudrun Strickmann</i> Schutz der persönlichen Freiheit – quo vadis?	705
<i>Jochen Taupitz</i> Die Bedeutung des ärztlichen Heilauftrags	713
<i>Ewald Wiederin</i> Verbandskompetenzen, Behördenzuständigkeiten und Organbefugnisse in der sonstigen Selbstverwaltung	723
Verzeichnis der Autorinnen und Autoren	737
Publikationsverzeichnis Christian Kopetzki	741

Specifying and securing a social minimum in the battle against poverty

Kotkas, Toomas [HerausgeberIn]; Leijten, Ingrid [HerausgeberIn]; Pennings, Frans [HerausgeberIn]

Oxford : Hart Publishing; 2019

Contents

<i>List of Authors</i>	vii
<i>List of Abbreviations</i>	xi

1. <i>Introduction</i>	1
Ingrid Leijten, Toomas Kotkas and Frans Pennings	

PART 1 CONCEPTUAL QUESTIONS

2. <i>What is the Relationship between the Minimum Thresholds and Distributive Justice?</i>	15
David Bilchitz	
3. <i>An Essential Dimension of the Social Minimum</i>	31
Malcolm Torry	
4. <i>A Social Minimum for Whom? Making a Case for a Normative Pattern of Pragmatic Decency</i>	47
Sara Stendahl and Otto Swedrup	

PART 2 SPECIFYING A SOCIAL MINIMUM

5. <i>The Social Minimum in the Context of Inequality</i>	71
Michael Adler	
6. <i>Is there Common Ground for Defining a Decent Social Minimum in Europe?</i>	93
Tim Goedemé, Tess Penne, Otto Swedrup, Karel Van den Bosch and Bérénice Storms	
7. <i>Poverty Measurement and Poverty Alleviation between Norm-setting and Empirical Inquiries</i>	111
Eberhard Eichenhofer	

PART 3
SECURING A SOCIAL MINIMUM:
OBLIGATIONS FOR STATES AND INDIVIDUALS

8. *Territorial and Extraterritorial Obligations to Ensure a Decent Social Minimum* 129
Elena Pribytkova
9. *Ending Poverty: Human Rights and Responsibilities* 149
David Piachaud
10. *The Legal Status of Recipients of Public Assistance* 165
Frans Pennings

PART 4
SECURING A SOCIAL MINIMUM:
THE ROLE OF COURTS AND SUPERVISORY BODIES

11. *Giving Legal Substance to the Social Minimum* 183
Colm O’Cinneide
12. *Legal Strategies and the Question of the Social Minimum: A Systems-Theoretical Approach* 201
Toomas Kotkas
13. *Social Minima at the UN Treaty Bodies: Minimal Consistency?* 213
Ben TC Warwick
14. *Potential and Pitfalls of Indivisible Judicial Protection of a Social Minimum: From Inflation to Procedural Protection?* 229
Ingrid Leijten
15. *Vulnerability as a Path to a ‘Social Minimum’? An Analysis of ECtHR Jurisprudence* 245
Dimitrios Kagiros
16. *Constitutionalising a Social Minimum as a Minimum Core* 261
Katie Boyle
- Bibliography* 281
- Index* 299

Positive integration : EU and WTO approaches towards the "trade and" debate

Krämer-Hoppe, Rike [HerausgeberIn]

Cham, Switzerland : Springer; 2020

Contents

Introduction—Positive Integration: EU and WTO Approaches Towards the ‘Trade and’ Debate	1
Rike Krämer-Hoppe	
Bilateral Positive Integration: Different Strategies for Regulatory Cooperation in the TTIP	17
Christine Wieck and Bettina Rudloff	
The Role of Non-tariff Measures in the Agri-Food Sector: Positive or Negative Instruments for Trade?	35
Fabio G. Santeramo and Emilia Lamonaca	
EU and WTO Regulatory Approaches to Renewable Energy Subsidies: Negative and Positive Integration	61
Ilaria Espa and Gracia Marín Durán	
Trade and Environment in the EU and WTO: Legitimacy, Proportionality and Institutional Power Play	87
Emily Reid	
Adjudication and Positive Integration: The Role of the European Court of Justice and the Dispute Settlement Body in the “Trade and Environment” Debate	121
Rike Krämer-Hoppe	
Myths and Virtues of Positive and Negative Integration: Some Concluding Remarks	145
Piet Eeckhout	

Steuerliche Entwicklungen im Kontext der Globalisierung

Hamburger Tagung zur Internationalen Besteuerung, 35., 2018, Hamburg [VerfasserIn]; Wacker, Roland [VerfasserIn]; Lüdicke, Jürgen [HerausgeberIn]; Frotscher, Gerrit [HerausgeberIn]; Hummel, Lars [HerausgeberIn]

Köln : ottoschmidt; 2019

Inhaltsverzeichnis

Ausführliche Inhaltsübersichten jeweils zu Beginn der Beiträge.

	Seite
Vorwort	V
Grußworte	VII
Prof. Dr. Roland Wacker	
Aktuelle Rechtsprechung des I. Senats zum Internationalen Steuerrecht	1
A. Steuerfreier Gewinn aus der Veräußerung von Anteilen an inländischen Kapitalgesellschaften – keine Betriebsausgabenfiktion gemäß § 8b Abs. 3 Satz 1 KStG ohne Betriebsstätte	2
B. Ausländische Immobilienkapitalgesellschaft und Darlehensverzicht	8
C. Gewerblich geprägte Personengesellschaften – ausländische Mitunternehmer und inländische Betriebsstätte – Zurechnung von Wirtschaftsgütern	18
D. Berücksichtigung finaler Verluste – Neues vom EuGH	36
E. Hinzurechnung passiver Einkünfte nach § 8 AStG und Gegenbeweis – verdeckte Einlagen in Dreiecksverhältnissen	37
Prof. Dr. Gerrit Frotscher (Diskussionsleitung)	
Aktuelle Rechtsprechung des I. Senats zum Internationalen Steuerrecht	
Podiumsdiskussion	51

	Seite
MR Dr. Wendelin Staats, LL.M. (San Diego)	
Die Reform der Hinzurechnungsbesteuerung	61
A. Einleitung	61
B. Beherrschung	62
C. Niedrigsteuergrenze	64
D. Überarbeitung des Einkünftekatalogs (Art. 7 Abs. 2 ATAD)	65
E. Vermeidung von Doppelbesteuerung	67
F. Motivtest	68
G. Weiterer Anpassungsbedarf	70
 Prof. Dr. Jürgen Lüdicke/Prof. Dr. Gerrit Frotscher (Diskussionsleitung)	
Die Reform der Hinzurechnungsbesteuerung	
Podiumsdiskussion	73
 MinDirig Martin Kreienbaum	
Aktuelle internationale steuerpolitische Entwicklungen	87
 Prof. Dr. Dr. h.c. Wolfgang Schön	
Steuerpolitik im sich wandelnden internationalen Umfeld	93
A. Einleitung	93
B. Zwischen Koordinierung und Wettbewerb	94
C. Multilateralität und Unilateralität	100
D. Die Besteuerung der digitalen Wirtschaft	102
E. Schluss	105
 Prof. Dr. Jürgen Lüdicke (Diskussionsleitung)	
Steuerpolitik im sich wandelnden internationalen Umfeld	
Podiumsdiskussion	107

	Seite
Prof. Dr. Klaus-Dieter Drüen	
Ein neuer Missbrauchsbeginn im deutschen Internationalen Steuerrecht?	121
A. Einleitende Überlegungen zum Missbrauchsbeginn im Steuerrecht	122
B. Internationale Ebene bilateraler und multilateraler Missbrauchsabwehr	125
C. Unionale Ebene der Missbrauchsabwehr	130
D. Nationale Entwicklungen bei der Missbrauchsabwehr im Steuerrecht	139
E. Fazit zu den verschiedenen Missbrauchsbeginnen im Steuerrecht	148
Prof. Dr. Gerrit Frotscher (Diskussionsleitung)	
Ein neuer Missbrauchsbeginn im deutschen Internationalen Steuerrecht?	
Podiumsdiskussion	151
Prof. Dr. Florian Haase, M.I. Tax	
Steuerliche Anzeigepflichten bei nationalen und internationalen Sachverhalten	165
A. Ausgangslage	165
B. Drei zentrale Regelwerke in der Diskussion	169
C. Bewertung	179
D. Fazit und Ausblick	187
Prof. Dr. Gerrit Frotscher (Diskussionsleitung)	
Steuerliche Anzeigepflichten bei nationalen und internationalen Sachverhalten	
Podiumsdiskussion	191
Stichwortverzeichnis	203

Unternehmenskauf in der Praxis

Mittendorfer, Franz [HerausgeberIn]. [VerfasserIn]

2. Auflage.; Wien : Verlag Österreich; 2019

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Inhaltsverzeichnis	IX
Verzeichnis abgekürzt zitierter Literatur	XIX
Abkürzungsverzeichnis	XXIII
1. Kapitel	
Vorbereitungs- und Verhandlungsphase	1
I. Einleitung (<i>Franz Mittendorfer</i>)	1
II. Grundbegriffe (<i>Franz Mittendorfer</i>)	2
III. Strukturierungsfragen des Verkaufsprozesses (<i>Christoph Luegmair</i>)	7
IV. Letter of Intent („LOI“) (<i>Alois Hutterer</i>)	24
V. Geheimhaltungsvereinbarungen (<i>Lydia Kerbler/Dieter Duursma</i>)	49
VI. Due Diligence-Prüfung beim Unternehmenskauf (<i>Alexander Hüttner/Andreas Schorn</i>)	59
VII. Kartellrechtliche Audits (<i>Christina Hummer</i>)	94
2. Kapitel	
Der Unternehmenskaufvertrag	113
I. Gestaltungsvarianten (Asset Deal, Share Deal) (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	113
II. Wesentliche Vertragsbestimmungen und Formulierungsbeispiele (<i>Franz Mittendorfer/Sebastian Hütter</i>)	154
III. Steuerklauseln (<i>Michael Pucher/Andreas Sauer</i>)	211
IV. Kaufpreisermittlung im Rahmen von M&A Transaktionen (Completion Accounts und Locked Box) (<i>Klaus Mittermair/Mario Pichler</i>)	228
V. Exkurs: Unternehmenskauf in der Krise (<i>Elisabeth Forstner/Fritz Ecker/Ernst Chalupsky</i>)	254
3. Kapitel	
Haftungsfragen	271
I. Haftungsfragen beim Asset Deal	271
A. Zivilrechtliche Erwerberhaftung gemäß § 1409 ABGB (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	271

B.	Haftung gemäß § 38 ff UGB (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	277
C.	Haftung des Erwerbers für Arbeitnehmeransprüche gemäß § 6 Abs 1 AVRAG (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	283
D.	Haftung für Abgabenverbindlichkeiten und Sozialversicherungsbeiträge (<i>Michael Pucher/Andreas Sauer</i>)	285
E.	Haftung des Erwerbers für Zuschläge für die Bauarbeiter-, Urlaubs- und Abfertigungskasse (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	290
F.	Haftung des Erwerbers für öffentlich-rechtliche Verpflichtungen und für Umweltschäden (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	290
II.	Haftungsfragen beim Share Deal (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	293
III.	Exkurs: Haftungsrisiko (europäisches) Wettbewerbsrecht (<i>Christina Hummer</i>)	295
4.	Kapitel	
	Kartellrechtliche Zusammenschlusskontrolle	
	(<i>Dieter Duursma</i>)	307
5.	Kapitel	
	Leistungsstörung beim Unternehmenskauf	361
I.	Gewährleistung (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>)	361
II.	Verzug und Unmöglichkeit (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>)	379
III.	Schadenersatz wegen Nichterfüllung (<i>Simone Högl</i>)	381
IV.	Konkurrierende Rechtsbehelfe (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>)	388
	Stichwortverzeichnis	397
	Über den Herausgeber	409
	Bearbeiterverzeichnis	413

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Inhaltsübersicht	VII
Verzeichnis abgekürzt zitierter Literatur	XIX
Abkürzungsverzeichnis	XXIII
1. Kapitel	
Vorbereitungs- und Verhandlungsphase	1
I. Einleitung (<i>Franz Mittendorfer</i>)	1
II. Grundbegriffe (<i>Franz Mittendorfer</i>)	2
A. Unternehmen	2
1. Allgemeines	2
2. Zu den einzelnen Tatbestandsmerkmalen	2
3. Das Unternehmen als Rechtsobjekt	3
4. Abgrenzung zum Betrieb	5
B. Unternehmer	6
C. Unternehmensträger, Beteiligung	6
III. Strukturierungsfragen des Verkaufsprozesses (<i>Christoph Luegmair</i>)	7
A. Allgemeines	7
B. Festlegung, Arten und Phasen des Verkaufsverfahrens	8
1. Arten des Verkaufsverfahrens	8
a) Klassische Verkaufsverfahren (exklusiver Einzelverkauf)	8
b) Bieterverfahren	9
2. Festlegung des Verkaufsablaufs – das Bieterverfahren	11
a) Phase der Unternehmensanalyse durch den Verkäufer	11
b) Phase der ersten Verkaufsaktivitäten	11
c) Phase der ersten Biiterrunde	11
d) Phase der zweiten Biiterrunde	12
e) Phase der Vertragsverhandlung und Vertragsabschluss	12
3. Data Room Rules	13
4. Non Binding (Indicative) Offer	14
5. Letter of Intent (LOI)	15
6. Memorandum of Understanding	15
7. Binding Offer	16
C. Abbruch der Vertragsverhandlungen	17

1.	Allgemeines	17
2.	Vertrauenstatbestand – culpa in contrahendo	18
3.	Wirksame Angebotsannahme durch den Verkäufer und Verweigerung des Vertragsabschlusses durch den potentiellen Käufer	21
	a) Angebot und Annahme	21
	b) Schließung eines Vorvertrages?	22
	c) Konsequenzen bei Nichtvorliegen eines rechtsgültigen Angebots	23
	d) Konsequenzen bei Annahme eines rechtsgültigen Angebots	23
	e) Anfechtbarkeit eines rechtsgültigen Angebots	23
IV.	Letter of Intent („LOI“) (<i>Alois Hutterer</i>)	24
	A. Allgemeines	24
	B. Definition	25
	C. Funktionen	26
	D. Abgrenzung zu anderen Rechtsinstituten	29
	1. Hauptvertrag	29
	2. Vorvertrag	29
	3. Punktation	30
	4. Memorandum of Understanding	31
	5. Option	31
	6. Non Disclosure Agreement	31
	E. Inhalt	32
	1. Allgemeines	32
	2. Präambel, Verbindlichkeit, Nebenabreden	33
	3. Vertragsgegenstand und -durchführung	34
	4. Konventionalstrafe	34
	5. Schlussbestimmungen	36
	F. Haftung	38
	1. Haftung aus culpa in contrahendo	38
	2. Haftung aus dem LOI	39
	G. Formulierungsbeispiele LOI (zweiseitig)	40
	1. Parteienbezeichnung – Parties to the LOI	40
	2. Präambel	40
	3. Due Diligence	42
	4. Transaktionsdokumente – Transaction Documents	43
	5. Abschlussvoraussetzungen – Conditions Precedent to Closing ..	44
	6. Exklusivität – Exclusivity	44
	7. Beschäftigungsklausel – Employment Solicitation	44
	8. Wettbewerbsverbot – Non-Competition Agreement	45
	9. Geheimhaltungsvereinbarung – Non Disclosure Agreement	45
	10. Unverbindlichkeit – Non Binding Effect	45
	11. Beendigung – Termination	46
	12. Steuern, Gebühren und Kosten – Taxes, Fees and Costs	46
	13. Gerichtsstandsvereinbarung/Schiedsklausel	46
	14. Änderungen, Ergänzungen, Salvatorische Klausel	47
V.	Geheimhaltungsvereinbarungen (<i>Lydia Kerbler/Dieter Duursma</i>)	49
	A. Sinn und Zweck von Geheimhaltungsvereinbarungen	49

B.	Kommentierte Formulierungsbeispiele für Vertraulichkeitsvereinbarungen	52
1.	Präambel und Definition der „vertraulichen Information“	52
2.	Ausnahmen	54
3.	Eigentum, Herausgabe und Vernichtung	55
4.	Vertragsstrafe	56
5.	Vertragsdauer	57
6.	Schlussbestimmungen	58
VI.	Due Diligence-Prüfung beim Unternehmenskauf (Alexander Hüttner/Andreas Schorn)	59
A.	Einleitung	59
B.	Begriff der Due Diligence-Prüfung	60
C.	Arten der Due Diligence-Prüfung	61
1.	Einordnung nach dem Sachbereich	61
2.	Einordnung nach der Transaktionsform	62
3.	Einordnung nach dem Auftraggeber	64
a)	Vendor Due Diligence-Prüfung	64
b)	Purchaser Due Diligence-Prüfung	65
4.	Sonderfälle der Due Diligence-Prüfung	65
D.	Ablauf und Durchführung der Due Diligence-Prüfung	66
1.	Stadien der Due Diligence-Prüfung	66
2.	Begleitmaßnahmen	67
a)	Absichtserklärung (Letter of Intent) oder Term Sheet	67
b)	Vertraulichkeitsvereinbarung und Vertragsstrafenregelung ..	68
c)	Exklusivitätsvereinbarung	69
3.	Datenraum	69
a)	Begriff und Funktion eines Datenraumes	69
b)	Datenraum-Index/Due Diligence-Request List	70
c)	Elektronischer Datenraum	70
E.	Ergebnisse der Due Diligence-Prüfung	72
1.	Due Diligence-Report	72
2.	Versiegelung des Datenraumes	74
F.	Durchsetzung der Due Diligence-Prüfung bei der Zielgesellschaft ...	74
1.	Spannungsverhältnis von Informationsoffenlegung und Geheimhaltung	74
2.	Kaufinteressent	75
3.	Verwaltungsorgane der Zielgesellschaft	76
a)	Zulassung der Due Diligence-Prüfung in der GmbH	76
b)	Zulassung der Due Diligence-Prüfung in der Aktiengesellschaft	77
c)	Zulassung der Due Diligence-Prüfung in der börsennotierten Aktiengesellschaft	79
4.	Gesellschafter der Zielgesellschaft	84
a)	Rechte zur Durchsetzung in der GmbH	84
b)	Rechte zur Durchsetzung in der Aktiengesellschaft	88
c)	Rechte zur Durchsetzung in der börsennotierten Aktiengesellschaft	90
G.	Wechselwirkung zwischen Due Diligence-Prüfung und Kaufvertrag ..	90

H. Offenlegung (Disclosure)	91
1. Selektive Offenlegung (Selective Disclosure)	92
2. Allgemeine Offenlegung (General Disclosure)	92
3. Wechselwirkung zwischen Offenlegung und Kaufvertrag	93
VII. Kartellrechtliche Audits (<i>Christina Hummer</i>)	94
A. Gründe für kartellrechtliche Audits	94
1. Allgemeines	94
2. Haftungsfragen	96
3. Unternehmensübergang als Auslöser für Kronzeugenanträge	97
4. Privatrechtliche Haftungsvereinbarungen	98
5. Schlussfolgerung	99
B. Risikoassessment	99
1. Einleitung	99
2. Marktanalyse	100
3. Analyse der Transaktionsteilnehmer	101
4. Schlussfolgerung	102
C. Ablauf eines Audits in der Praxis	102
1. Vorbereitung eines Audits	102
2. Durchführung eines Audits	103
a) Reihenfolge der Durchführung der einzelnen Ermittlungshandlungen	104
b) Interviews	105
c) Durchsicht von E-Mails und Dokumenten	106
d) Screens	109
e) Schlussfolgerungen	110
3. Nächste Schritte nach einem Audit	110
D. Vorbeugende Maßnahmen	111
2. Kapitel	
Der Unternehmenskaufvertrag	113
I. Gestaltungsvarianten (Asset Deal, Share Deal) (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	113
A. Asset Deal	113
1. Einzelrechtsnachfolge	113
2. Mietverträge	115
a) Mietverträge mit Mietern des Veräußerers	115
b) Mietverträge mit Vermietern des Veräußerers	116
3. Arbeitsverhältnisse	120
a) Maßgebendes Rechtsobjekt, „wirtschaftliche Einheit“	122
b) Merkmale des Betriebsübergangs	124
c) Übertragungsvorgänge	126
d) Arbeitnehmerbegriff	127
e) Rechtsfolgen	128
f) Ausnahme: Sanierungsverfahren ohne Eigenverwaltung, Konkurs	133
4. Gewerbliche Schutzrechte	136
a) Patentgesetz	136

b) Urheberrecht	139
c) Markenrecht	141
d) Sonstige gewerbliche Schutzrechte	143
5. Versicherungsverträge	145
6. Öffentlich rechtliche Rechtsbeziehungen	147
7. Firmenfortführung	149
B. Share Deal	150
C. Sonstige Gestaltungsvarianten	154
II. Wesentliche Vertragsbestimmungen und Formulierungsbeispiele (<i>Franz Mittendorfer/Sebastian Hütter</i>)	154
A. Einführung in die Vertragsgestaltung	154
B. Fragen der Vertragsauslegung	156
1. Vertragsauslegung nach § 914 f ABGB	156
2. Auswirkung der Verwendung angloamerikanischer Begriffe auf die Vertragsauslegung	158
C. Gefahrenpotential englischsprachiger Vertragsbegriffe	159
1. Englisch als die neue „lingua franca“ im internationalen Wirtschaftsrecht?	159
2. Typische „pitfalls of English as a contract language“	160
a) will/shall/must	161
b) material/non-material	161
c) best efforts/best endeavours	162
d) provided that	164
3. Die Unklarheitenregelung des § 915 ABGB	165
4. Formulierungsbeispiele	166
a) Anwendbares Recht, Sprache und Vertragsauslegung	166
b) Gerichtsstandvereinbarung/Schiedsklausel	167
c) Änderungen, Ergänzungen, Salvatorische Klausel	168
D. Wesentliche Vertragsbestimmungen	169
1. Die marktübliche Vertragsstruktur	169
2. Kaufpreis	169
a) Regelungsbedarf	169
b) Arten von Kaufpreisklauseln	169
3. Aufschiebende Bedingungen/Conditions Precedents/ Closing Conditions	171
a) Regelungsbedarf	171
b) Notwendigkeit der Vereinbarung von Rücktrittsrechten	174
c) Verhaltensverpflichtungen in der Phase des aufschiebend bedingten Vertrages	176
d) Formulierungsbeispiele in Zusammenhang mit auf- schiebenden Bedingungen sowie Verhaltensverpflichtungen in dieser Vertragsphase	178
4. Zusicherungen und Gewährleistungs-/Garantiezusagen (representations and warranties)	189
a) Generelles – ausdrückliche Beschränkung des Umfangs	189
b) Bilanzgarantien	189
c) Sonstige Zusicherungen und Gewährleistungs-/ Garantiezusagen (representations and warranties)	190

d) Formulierungsbeispiele	191
5. Haftungsfreistellungen (<i>indemnities</i>)	193
a) Unterschiede reps & warranties/indemnities	193
b) Rechtlich-systematische Einordnung	193
6. Regelung zur Begrenzung von Ansprüchen bei Vertragsverletzungen	194
a) Allgemeines	194
b) cap/floor	195
c) Formulierungsbeispiele für eine verkäuferfreundliche Haftungsbeschränkung	196
7. Wettbewerbsverbot der Verkäuferseite	206
a) Zivilrechtliche Schranken	207
b) Kartellrechtliche Schranken	207
c) Formulierungsbeispiel Wettbewerbsverbot, Abwerberverbot ..	211
III. Steuerklauseln (<i>Michael Pucher/Andreas Sauer</i>)	211
A. Einleitung	211
B. Steuerklauseln im Allgemeinen	212
1. Asset Deal versus Share Deal	212
2. Bilanzgarantie versus Steuerklausel	213
C. Steuerklauseln im Besonderen	216
1. Vorbemerkung	216
2. Definition Steuern und Abgaben	217
3. Allgemeine Garantien	217
4. Betriebsprüfungsklausel	219
a) Steuereffekte	219
b) Informationspflichten und Mitwirkungsrechte	221
5. Sonderklauseln	221
a) Einzelgarantien	221
b) Ausschlussregelungen	224
c) Fälligkeit	224
d) Zahlungsempfänger	225
e) Verjährung der Ansprüche	225
f) Schiedsgutachten	226
6. Transaktionssteuern	226
a) Allgemeines	226
b) Umsatzsteuer	227
D. Zusammenfassung	227
IV. Kaufpreismittlung im Rahmen von M&A Transaktionen (Completion Accounts und Locked Box) (<i>Klaus Mittermair/Mario Pichler</i>)	228
A. Einleitung	228
1. Bewertungstechnische Rahmenbedingungen	228
2. Von der Bewertung zum Kaufpreis – Ziel dieses Beitrags	229
B. Completion Accounts	231
1. Erstellung von Completion Accounts	232
a) Wer erstellt die Completion Accounts?	232
b) Welche Bilanzierungsregeln sind anzuwenden?	233
c) Welche Form der Prüfung hat zu erfolgen?	234
d) Welcher Zeitplan ist einzuhalten?	234

e) Wie ist vorzugehen, wenn keine Einigung erzielt werden kann?	234
2. Ansätze zur Anpassung des Kaufpreises	235
a) Net Debt Mechanismus	235
b) Net Debt und Working Capital Mechanismus	241
c) Net Assets Mechanismus	247
d) Zusammenfassung der dargestellten Ansätze	248
3. Anwendbarkeit sowie Vor- und Nachteile von Completion Accounts Mechanismen	249
C. Locked Box	250
1. Funktionsweise	250
2. Der Locked Box Mechanismus anhand der Fallstudie	252
3. Anwendbarkeit einer Locked Box	253
D. Vergleich und Zusammenfassung	254
V. Exkurs: Unternehmenskauf in der Krise (<i>Elisabeth Forstner/Fritz Ecker/Ernst Chalupsky</i>)	254
A. Allgemeines	254
1. Begriff der Unternehmenskrise	254
2. Insolvenzverfahren	255
3. Unternehmenskauf	255
B. Unternehmenskauf vor Insolvenzeröffnung	256
1. Allgemeines zu den Risiken	256
a) Rücktrittsrecht des Insolvenzverwalters	256
b) Gewährleistung/Zusicherungen	257
c) Anfechtung	257
2. Sanierungsprivilegien beim share deal	259
a) EKEG	259
b) KartG	260
c) ÜbG	261
C. Unternehmenskauf nach Insolvenzeröffnung	262
1. Allgemeines	262
2. Asset Deal – Übertragende Sanierung	262
a) Grundlegendes	262
b) Verwertung	264
c) Verwertungsverbote im Sanierungsverfahren	265
d) Genehmigung des Unternehmensverkaufs	267
e) Nachfolgehafung	268
f) Betriebsübergang	268
3. Share Deal	269
D. Resümee	270
3. Kapitel	
Haftungsfragen	271
I. Haftungsfragen beim Asset Deal	271
A. Zivilrechtliche Erwerberhaftung gemäß § 1409 ABGB (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	271
1. Unternehmensübernahme	272

2.	Haftungsrelevante Verbindlichkeiten	273
a)	Unternehmenszusammenhang	273
b)	Geldschulden	274
c)	Altschulden	274
3.	Haftungseinschränkungen	275
a)	Wert des übernommenen Vermögens	275
b)	Kannte oder Kennen-musste	276
4.	Bedeutung für die Vertragspraxis	276
B.	Haftung gemäß § 38 ff UGB (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	277
1.	Allgemeines	277
2.	Übergang eines Unternehmens	277
3.	Fortführung des Unternehmens	279
4.	Unternehmensbezogene Rechtsverhältnisse	279
5.	Haftung	280
a)	Haftung des Erwerbers	280
b)	Haftung des Veräußerers	282
C.	Haftung des Erwerbers für Arbeitnehmeransprüche gemäß § 6 Abs 1 AVRAG (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	283
D.	Haftung für Abgabenverbindlichkeiten und Sozialversicherungs- beiträge (<i>Michael Pucher/Andreas Sauer</i>)	285
1.	Haftung gemäß § 14 BAO	285
2.	Haftung gemäß § 15 Abs 2 BAO	288
3.	Haftung gemäß § 11 GrStG	288
4.	Haftung gemäß § 67 Abs 4 ASVG	289
E.	Haftung des Erwerbers für Zuschläge für die Bauarbeiter-, Urlaubs- und Abfertigungskasse (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	290
F.	Haftung des Erwerbers für öffentlich-rechtliche Verpflichtungen und für Umweltschäden (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	290
II.	Haftungsfragen beim Share Deal (<i>Franz Mittendorfer/Dieter Duursma</i>)	293
III.	Exkurs: Haftungsrisiko (europäisches) Wettbewerbsrecht (<i>Christina Hummer</i>)	295
A.	Rückforderung rechtswidrig gewährter Beihilfen und Unternehmenskauf	295
1.	Allgemeines	295
2.	Rechtswidrig gewährte Beihilfen	296
3.	Rückforderung rechtswidrig gewährter Beihilfen nicht nur vom Beihilfeempfänger	296
a)	Asset Deal	297
b)	Share Deal	297
4.	Berücksichtigung bei der Due Diligence	298
5.	Abweichende privatrechtliche Vereinbarungen	298
a)	Allgemeines	298
b)	Beim Unternehmenskauf zwischen Privaten	299
c)	Beim Unternehmenskauf von der öffentlichen Hand	300
B.	Haftung für Kartellrechtsverstöße	300
1.	Haftung von Muttergesellschaften	300
a)	Wirtschaftliche Einheit	300
b)	Auswirkungen auf die Geldbuße	301

c) Schlussfolgerungen	303
2. Haftung bei Eigentümerwechsel	304
4. Kapitel	
Kartellrechtliche Zusammenschlusskontrolle	
<i>(Dieter Duursma)</i>	307
I. Allgemeines	307
II. Die Aufgriffsschwellen	309
A. Funktion der Aufgriffsschwellen	309
B. Fusionskontrollverordnung	309
1. Gemeinschaftsweite Bedeutung	309
2. Einzubeziehende Unternehmenssätze	310
3. Geographische Marktzuordnung	312
C. Die Umsatzschwellen des KartG	313
1. Höhe der Umsatzerlöse	313
2. Einzubeziehende Umsätze	314
3. Inlandsauswirkung	316
III. Zusammenschlusstatbestand	317
A. Unternehmenserwerb/Fusion	318
B. Kontrollerwerb/Anteilserwerb	319
1. Fusionskontrollverordnung	319
a) Alleiniger Kontrollerwerb	319
b) Gemeinsame Kontrolle	321
2. Österreichisches KartG	322
C. Gründung eines Gemeinschaftsunternehmens	323
1. Gemeinsame Kontrolle	324
2. Vollfunktionseigenschaft	325
a) Selbstständige wirtschaftliche Einheit	325
b) Dauer	327
D. Ausnahmebestimmungen	328
1. Allgemeines	328
2. Die einzelnen Ausnahmetatbestände	329
a) Bankenklausele (§ 19 Abs 1 Z 1 KartG)	329
b) Sanierungserwerb (§ 19 Abs 1 Z 2 Fall 1 KartG)	330
c) Sicherungsübereignung (§ 19 Abs 1 Z 2 Fall 2 KartG)	331
d) Private Equity Ausnahme (§ 19 Abs 1 Z 3 KartG)	331
3. Beschränkungen des Erwerbers	332
a) Verbot der Stimmrechtsausübung (§ 19 Abs 2 Z 1 KartG) ...	332
b) Zulässige Stimmrechtsausübungen	333
c) Veräußerungsverpflichtung (§ 19 Abs 2 Z 2 KartG)	334
4. Abstellungsauftrag (§ 19 Abs 3 KartG)	335
IV. Anmerkungen zur materiellen Prüfung des Zusammenschlusses	335
A. Marktbeherrschung: Tatbestand und Beurteilungsfragen	335
1. Fusionskontrollverordnung	335
2. Kartellgesetz	337
B. Modifikationsmöglichkeiten des Zusammenschluss-Sachverhalts	340
1. Rechtliche Grundlagen	340

a) FKVO: Verpflichtungszusagen/Auflagen	340
b) KartG: Auflagen und Beschränkungen	341
2. Möglichkeiten und Grenzen der inhaltlichen Ausgestaltung	342
a) Vertragsändernde Zusagen	342
b) Verpflichtungszusagen nach Vollzug/Auflagen	343
3. Fristen	350
V. Behörden, Verfahren, Sanktionen	351
A. Allgemeines	351
B. Durchführungsverbot und „gun jumping“	352
C. Verfahren nach der Fusionskontrollverordnung	356
D. Verfahren nach dem Kartellgesetz	358
5. Kapitel	
Leistungstörung beim Unternehmenskauf	361
I. Gewährleistung (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>) ...	361
A. Unternehmensmängel	362
1. Unternehmensmängel ieS	362
2. Mängel einzelner Sachen des Unternehmens	365
3. Unternehmensmängel beim Beteiligungskauf	366
B. Gewährleistungsfrist und Rügeobliegenheit	370
C. Gewährleistungsrechtliche Rechtsfolgen	372
1. Vorrang der Verbesserung	372
2. Verbesserung (und Austausch)	373
3. Preisminderung und Wandlung	373
4. Schadenersatz wegen Nichterfüllung	376
D. Ausschluss der Gewährleistung	377
1. Offenkundige Mängel	377
2. Gewährleistungsverzicht	378
II. Verzug und Unmöglichkeit (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>)	379
III. Schadenersatz wegen Nichterfüllung (<i>Simone Högl</i>)	381
A. Allgemeines	381
B. Schadensberechnung	383
1. Grundsätzliches	383
2. Objektiv-abstrakte Schadensberechnung: gemeiner Unternehmenswert	385
3. Subjektiv-konkrete Schadensberechnung	387
IV. Konkurrierende Rechtsbehelfe (<i>Henriette Boscheinen-Duursma/Harald Wiesinger</i>)	388
A. List	388
B. Irrtum	391
C. Fehlen oder Wegfall der Geschäftsgrundlage	393
Stichwortverzeichnis	397
Über den Herausgeber	409
Bearbeiterverzeichnis	413

Sicherheit und Grundrechtsschutz : gesammelte Vorträge des 12. Rechtsschutztages des BMI am 12. November 2014, des 13. Rechtsschutztages des BMI am 11. März 2016, des 14. Rechtsschutztages des BMI am 9. November 2017

Rechtsschutztag, 12., 2014, Wien [VerfasserIn]; Rechtsschutztag, 13., 2016, Wien [VerfasserIn];
Rechtsschutztag, 14., 2017, Wien [VerfasserIn]; Adamovich, Ludwig [VerfasserIn eines Vorworts];
Mikl-Leitner, Johanna [VerfasserIn eines Vorworts]; Brandstetter, Wolfgang [VerfasserIn eines
Vorworts]; Österreich, Bundesministerium für Inneres [herausgebendes Organ]

Wien : Graz : NWV; 2019

Inhaltsverzeichnis

Vorwort.....5

Teil I:
**Aktuelles aus dem Strafrecht und dem
Versammlungswesen**

12. Rechtsschutztag am
21. November 2014

Mag.^a Johanna MIKL-LEITNER

Bundesministerin für Inneres,

seit 19. April 2017 Landeshauptfrau von Niederösterreich

Grußworte 13

o. Univ.-Prof. Dr. Wolfgang BRANDSTETTER

Bundesminister für Justiz, Wirtschaftsuniversität Wien,

seit 27. Februar 2018 Richter des Verfassungsgerichtshofs

Grußworte 17

Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Ludwig ADAMOVICH

Präsident des Verfassungsgerichtshofes a.D.

Grußbotschaft des Herrn Bundespräsidenten 21

Univ.-Prof. Dr. Rudolf THIENEL

Präsident des Verwaltungsgerichtshofes

Statement 25

Ass.-Prof. Mag. Dr. Farsam SALIMI

Universität Wien, Institut für Strafrecht und Kriminologie

Social Media Crime – Reformbedarf im StGB durch

Facebook und Co? 31

Mag. Dr. Gerhard PÜRSTL
Landespolizeipräsident Wien

**Sicherheit und Freiheit: Die Arbeit aus Praxis
Perspektive 47**

Prof. Dr. Max-Emanuel GEIS
Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg,
Institut für Deutsches, Europäisches und Internationales
Öffentliches Recht

**Versammlungsfreiheit, Platzverbot, Schutzzonen:
Erfahrungen aus Deutschland 57**

**Teil II:
Daten und Kontrolle;
Sicherheit und Grundrechtsschutz**

13. Rechtsschutztag am
11. März 2016

Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Ludwig ADAMOVICH
Präsident des Verfassungsgerichtshofes a.D.

Grußbotschaft des Herrn Bundespräsidenten 79

Univ.-Prof. Dr. Rudolf THIENEL
Präsident des Verwaltungsgerichtshofes

Statement 83

em. Prof. Dr. Hans Peter BULL
Universität Hamburg

**Notwendigkeit und Grenzen des Datenschutzes im
Bereich der Inneren Sicherheit 89**

Mag. Dr. Lisa PÜHRINGER
Bundesministerium für Inneres, Legistik

Das neue Polizeiliche Staatsschutzgesetz 103

Univ.-Prof. Dr. Reinhard KLAUSHOFER
Paris-Lodron-Universität Salzburg, Fachbereich Öffentliches
Recht, Völker- und Europarecht
**Gedanken zu einer polizeiunabhängigen
Beschwerdestelle in Österreich..... 117**

**Teil III:
20 Jahre Rechtsschutzbeauftragte
in Österreich**

14. Rechtsschutztag am
9. November 2017

SC Dr. Mathias VOGL
Bundesministerium für Inneres
Eröffnung 147

Univ.-Prof. Dr. Dr. h.c. mult. Ludwig ADAMOVICH
Präsident des Verfassungsgerichtshofes a.D.
Grußbotschaft des Herrn Bundespräsidenten 149

Univ.-Prof. Dr. Rudolf THIENEL
Präsident des Verwaltungsgerichtshofes
Statement 151

**1. Modul:
Grundsatzfragen**

SC i.R. Univ.-Prof. Dr. Gerhart HOLZINGER
Präsident des Verfassungsgerichtshofes (bis 31.12.2017)
**Die Funktion des Rechtsschutzbeauftragten im
Verfassungsgefüge 161**

ao. Univ.-Prof. MMag. DDr. Christian STADLER
Universität Wien
Rechtsschutz im Wandel der Geschichte 177

2. Modul:

Berichte der Rechtsschutzbeauftragten

em.o.Univ.-Prof. Dr. Manfred BURGSTALLER Rechtsschutzbeauftragter beim Bundesminister für Inneres Der Rechtsschutzbeauftragte beim BMI	185
Gen.-Prok. i.R. Dr. Gottfried STRASSER Rechtsschutzbeauftragter der Justiz Der Rechtsschutzbeauftragte der Justiz.....	203
Senatspräsident des OGH i.R. Prof. Dr. Ernst MARKEL Stv. Rechtsschutzbeauftragter beim Bundesminister für Landesverteidigung und Sport Der Rechtsschutz im Bereich der militärischen Nachrichtendienste	211
SC i.R. Dr. Wolfgang NOLZ Rechtsschutzbeauftragter beim Bundesministerium für Finanzen Die Arbeit des im BMF angesiedelten Rechtsschutzbeauftragten (§ 74a des Finanzstrafgesetzes).....	225
SC Dr. Mathias VOGL Bundesministerium für Inneres Resümee und Schlussworte	229

Recht und Gesetz : Festschrift für Ulrich Seibert zum 65. Geburtstag

Seibert, Ulrich [GefeierteR]; Bergmann, Alfred [HerausgeberIn]; Hoffmann-Becking, Michael [HerausgeberIn]; Noack, Ulrich [HerausgeberIn]

Köln : Otto Schmidt; 2019

Inhalt

	Seite
Vorwort.....	V
Manfred Gentz	
Persönliches Wort.....	VII
Autorenverzeichnis.....	XV
Holger Altmeppen	
Die verworrene Rechtslage der verdeckten Sacheinlage und ihre Folgen... ..	1
Gregor Bachmann	
Die große Aktienrechtsreform 2049.....	13
Theodor Baums	
Ein neuer Schleichweg? Zur Auslegung des § 38 WpHG.....	31
Walter Bayer	
Die Bedeutung der Rechtstatsachenforschung für Rechtspraxis und Rechtspolitik am Beispiel des Aktienrechts.....	45
Alfred Bergmann	
Richterliche Rechtsfortbildung und ihre Grenzen.....	59
Michael Beurskens	
Blockchain und Gesellschaftsrecht.....	71
Tilman Bezenberger	
Aktiengattungen, Sonderbeschlüsse und gleichmäßige Behandlung.....	93
Christian Bochmann	
Der wirtschaftlich Berechtigte als neuer Akteur im deutschen Unternehmensrecht.....	107
Jens Bormann	
Die mitbestimmte GmbH aus notarieller Sicht.....	125
Christine Bortenlänger und Cordula Heldt	
Paradigmenwechsel im Gesellschaftsrecht? Vom ‚Aktienamt‘ zum ‚Nachhaltigkeitsamt‘, vom Konzessionssystem zur ‚Social Licence to Operate‘ – Der Aktionsplan Finanzierung nachhaltigen Wachstums der EU-Kommission.....	147
Moritz Brinkmann	
Die Gesellschafterversammlung in der Krise.....	165
	IX

Matthias Casper	
Vorschläge zur Regulierung des Crowdfunding auf EU-Ebene – brauchen wir ein optionales europäisches Instrument?.....	181
Christian E. Decher	
Das Freigabeverfahren – ungeeignet zur Überwindung der Bewertungsrüge?.....	199
Holger Fleischer	
Benefit Corporations zwischen Gewinn- und Gemeinwohlorientierung: Eine rechtsvergleichende Skizze	219
Tim Florstedt	
Die steuerrechtliche Behandlung der Einnahmen sog. räuberischer Aktionäre	235
Barbara Grunewald	
Rechtssicherheit bei der Verschmelzung einer GmbH mit einer nicht abschließend geklärten Anteilsinhaberschaft	251
Mathias Habersack	
Elf Jahre neues Recht der Gesellschafterdarlehen: Zwischenevaluation und Verprobung am Beispiel der Wandelanleihe	257
Wilhelm Happ und Frauke Möhrle	
D&O-Versicherung und Aktienrecht – Viele Fragen offen.....	273
Stephan Harbarth	
Beschlussmängel im Recht des Aufsichtsrats der Aktiengesellschaft Anmerkungen <i>de lege lata</i> und <i>de lege ferenda</i>	291
Rafael Harnos	
Die gerichtliche Durchsetzung der Informationsrechte in der Aktiengesellschaft	309
Thomas Heidel und Philip Ridder	
„Kompensation statt Kassation“ – ein überzeugender Grundsatz <i>de lege lata</i> oder <i>de lege ferenda</i> ?	325
Heribert Hirte	
Das Gesellschaftsrecht und die Politik	345
Michael Hoffmann-Becking	
Geschäftsführer der GmbH & Co. KG – eine hybride Rechtsstellung zwischen GmbH und KG	359
Peter Hommelhoff	
Verlässliche und vertrauenswürdige CSR-Berichterstattung	371

Walter Homolka Der allmächtige Gott und das Böse	385
Klaus J. Hopt Der neue UK Corporate Governance Code 2018 – mit Denkanstößen für die Reform des Deutschen Corporate Governance Kodex	389
Hans-Christoph Ihrig Zur Vervielfältigung des Rechts des Aktionärs zur Teilnahme an der Hauptversammlung.	409
Joachim Jahn Wie der BGH einen Beauty Contest gewann	425
Christian Kersting Haftung für Einlagepflichten und Erwerb des Geschäftsanteils: das Verhältnis von § 16 Abs. 2 und § 22 Abs. 4 GmbHG	435
Roger Kiem 25 Jahre Gesetz zur kleinen AG – Rückschau und Würdigung.	449
Peter Kindler Die Gründungstheorie im Schatten der EuInsVO – ein juristischer Scheinriese	463
Jens Koch Die Ausdehnung des Freigabeverfahrens auf weitere Beschlussarten	481
Roland Köstler und Lasse Pütz Die europäische Aktiengesellschaft (SE), Fakten und Probleme	497
Gerd Krieger Rechtmäßiges Alternativverhalten bei Verletzung eines Zustimmungsvorbehalts des Aufsichtsrats	511
Katja Langenbucher Vorüberlegungen zur Reformbedürftigkeit des deutschen Wertpapierbegriffs aus Anlass von „initial coin offerings“	525
Dieter Leuring Das Widerspruchsrecht der GmbH-Geschäftsführer untereinander.	543
Detlef Liebs <i>Junior Philosophus</i> zur Justiz im spätrömischen Reich.	557
Marc Löbbe Verhältnis von § 130 OWiG und Organisationspflichten des Vorstands und der Geschäftsführung nach §§ 93 AktG, 43 GmbHG	561

Georg Maier-Reimer Räuberische Anleihegläubiger – Ein Vorschlag <i>de lege ferenda</i>	579
Ulrich Noack 25 Jahre Aktienrechtsreform – insbesondere die digitale Evolution	597
Sabine Otte-Gräbener Reform des Personengesellschaftsrechts	613
Walter G. Paefgen Corporate Social Responsibility (CSR) als aktienrechtliche Organverantwortung.	629
Andreas Pentz und Silja Maul GmbH-rechtlicher Beteiligerschutz beim stufenübergreifenden Unternehmensvertrag.	653
Hans-Joachim Priester Ermittlungsbefugnisse des besonderen Vertreters (§ 147 AktG)	671
Ulrich Prinz Steuerliche Organschaft und das Recht der Unternehmensverträge: Gelungene oder eher unheilvolle Verbindung?	681
Jochem Reichert Beschlussmängel im Recht der Personengesellschaften <i>de lege ferenda</i>	701
Carsten Schäfer Grundsatzfragen bei der anstehenden Reform des Personengesellschaftsrechts	723
Maximilian Schiessl Die Liebe der Hedgefonds zum deutschen Beherrschungsvertrag.	733
Jessica Schmidt 10 Jahre UG – ein Geburtstagsgruß	747
Karsten Schmidt „Verbotene Zahlungen“ aus der insolventen GmbH & Co. KG: Was wird aus § 130a HGB?	763
Uwe H. Schneider, Sven H. Schneider und Heribert Anzinger Nützliche, nachteilige und neutrale Konzernumlagen im AG- und im GmbH-Konzern und deren steuerrechtliche Folgen	775
Matthias Schüppen Die Vorstandsvergütungs-Empfehlung des Kodex zu Change of Control- Klauseln – Problem erkannt, Gefahr gebannt?	793

Ulrich Segna Entlastung des Vorstands mit Präklusionswirkung auch in der Stiftung? ..	809
Christoph H. Seibt Neuvermessung der „angemessenen Informationsgrundlage“ (§ 93 Abs. 1 Satz 2 AktG) unter VUCA-Rahmenbedingungen	825
Stefan Simon Die Beratungsfunktion des Aufsichtsrats	847
Gerald Spindler Grundlagen und Grenzen der Kommunikation mit Aktionären und Investoren (Investor Relations) – <i>de lege lata</i> und <i>de lege ferenda</i>	855
Marco Staake Legal Design – Skizze einer Theorie der Rechtsgestaltung	871
Eberhard Stilz Wie gelingt heute Zusammenleben?	893
Christian Strenger 25 Jahre gelebte Governance	903
Lutz Strohn Von den Aufgaben des Gesetzgebers und denen des Richters	919
Christoph Teichmann Das Wahlrecht zwischen monistischer und dualistischer Leitungsstruktur im European Model Company Act (EMCA)	929
Jan Thiessen Kapitalgesellschaftsrecht down under – deutsche Kolonialphantasien und die australische Limited im 19. Jahrhundert	951
Dirk A. Verse Anpassung des Ausgleichs der außenstehenden Aktionäre bei grundlegender Verbesserung der Ertragslage?	989
Eberhard Vetter Der Bericht des Aufsichtsrats gemäß § 171 Abs. 2 AktG an die Hauptversammlung und die CSR-Berichterstattung	1007
Jochen Vetter Mehr Demokratie wagen? Überlegungen zu einer Erweiterung der Entscheidungskompetenzen der Hauptversammlung	1021
Oliver Vossius It's procedure, stupid!	1041

Daniela Weber-Rey	
Corporate Governance und Ownership – Zwingt uns das Wachstum und der Einfluss institutioneller Aktionäre dazu, unsere Corporate Governance zu überdenken?	1057
Frauke Wedemann	
Divergenzen bei der Ausgestaltung der Handelsregister in Europa Herausforderungen <i>de lege lata</i> , Entwicklungsperspektiven <i>de lege ferenda</i>	1073
Johannes Wertenbruch	
Rechtsfähigkeit und „Teilrechtsfähigkeit“ von juristischer Person und Personengesellschaft	1089
Harm Peter Westermann	
Die Bedeutung von CSR-Compliance bei Gewährleistung und Vertragsgestaltung im M & A-Geschäft	1105
Hans-Ulrich Wilsing und Klaus von der Linden	
Insiderinformationen in der Hauptversammlung	1119
Christine Windbichler	
Publizierung und Corporate Governance	1131
Dirk A. Zetzsche	
Kommerzialisierung der Mitgliedschaft – ein Beitrag zur Flexibilisierung des Aktienrechts	1149
Hildegard Ziemons	
Rechtsfolgen erfolgreicher Feststellungsklagen gegen Verwaltungs- beschlüsse bei der Ausnutzung des genehmigten Kapitals	1173
Veröffentlichungsverzeichnis Ulrich Seibert	1183

[Transparency of stock corporations in Europe : rationales, limitations and perspectives](#)

Tountopoulos, Vassilios [HerausgeberIn]; Veil, Rüdiger [HerausgeberIn]

Oxford : Hart; 2019

CONTENTS

<i>Preface</i>	v
<i>List of Contributors</i>	xi
<i>Introduction</i>	1
Rüdiger Veil	

PART I TRANSPARENCY AND CORPORATE LAW

1. <i>Access to Information in Company Registers</i>	7
Karsten Engsig Sørensen	
2. <i>Disclosure through Minority and Individual Rights in Public Limited Liability Companies</i>	29
Corrado Malberti	
3. <i>Disclosure of Corporate Governance by Codes</i>	57
Gregor Bachmann	
4. <i>Disclosure as a Legal Instrument against Potential Abusive Behaviour in the Case of Related Party Transactions</i>	71
Theodoros Katsas	

PART II EVOLUTION OF DISCLOSURE IN CAPITAL MARKETS LAW

5. <i>Disclosure of Inside Information</i>	89
Jennifer Payne	
6. <i>Disclosure of Major Holdings in Listed Companies</i>	109
Alain Pietrancosta	
7. <i>Climate-Related Financial Disclosure</i>	129
Rüdiger Veil	
8. <i>Proxy Advisors and Disclosure of Conflicts of Interests</i>	143
Ulrich Torggler	

PART III
DEVELOPMENTS IN BUSINESS LAW

9. *Financial Reporting in European Stock Corporations*.....157
Giovanni Strampelli
10. *Non-financial Reporting: Evolving Demands for Transparent Enterprises*.....175
Brenda Hannigan
11. *Ownership Disclosure in Anti-money Laundering Law*.....199
Konstantinos Sergakis

PART IV
THE LIMITS OF TRANSPARENCY

12. *Transparency of Stock Corporations and Personal Data Protection:
Access to the Shareholder Register*.....219
Vassilios Tountopoulos
13. *The Trade Secrets Directive and Transparency Obligations in Company
and Capital Market Law: An Initial Approach*235
Michail-Theodoros Marinos
14. *Transparency and its Limits under EU Competition Law*251
Alexandra P Mikroulea

PART V
ENFORCEMENT

15. *Transparency: Public Enforcement Strategies*.....285
Jörn Axel Kämmerer
16. *Private Enforcement of Transparency*.....297
Paolo Giudici
17. *Transparency on Stock Corporations through Piercing the Corporate Veil*.....311
Victoria Athanasopoulou

PART VI
CONCLUSION

18. *Corporate Transparency in the Technological Frontier*.....327
Nicholas L Georgakopoulos

19. <i>Towards the End of Anonymity in Sociétés Anonymes?</i>	341
Evangelos Perakis	
20. <i>Delineating Transparency for Stock Corporations and its Prospects</i>	353
Vassilios Tountopoulos	
<i>Index</i>	365

Wohnungsgemeinnützigkeit in Recht, Wirtschaft und Gesellschaft : Festschrift für Prof. Mag. Karl Wurm, MBA

Achatz, Markus [VerfasserIn]; Wurm, Karl [GefeierteR]; Ludwig, Michael [VerfasserIn eines Vorworts]; Mikl-Leitner, Johanna [VerfasserIn eines Vorworts]; Singer, Johann [VerfasserIn eines Vorworts]; Schrangl, Philipp [VerfasserIn eines Vorworts]; Becher, Ruth [VerfasserIn eines Vorworts]; Österreichischer Verband Gemeinnütziger Bauvereinigungen - Revisionsverband [herausgebendes Organ]

Wien : LexisNexis; 2019

BTDS 16M 881397

C06

Wohnungsgemeinnützigkeit in Recht, Wirtschaft und Gesellschaft

Festschrift für Prof. Mag. Karl Wurm, MBA

HERAUSGEGEBEN VON

Österreichischer Verband gemeinnütziger Bauvereinigungen (Hrsg.)

Inhaltsverzeichnis

Ein Leben für die Gemeinnützigkeit! V
 Ein verlässlicher Partner – kompetent, zuverlässig und mit Kontinuität VII
 Bewährte Zusammenarbeit mit den Gemeinnützigen für leistbares Wohnen IX
 Gemeinsam im Sinne der Wohnungsgemeinnützigkeit XI
 Grußwort zum Abschied eines Verbinders XIII
 Österreichs Erfolgsgeschichte im Wohnen ist um ein großes Kapitel reicher XV
 Gemeinnütziger Wohnbau ist ein Gewinn für die Gesellschaft XVII
 Ein Kapitän durch stürmische Zeiten XIX
 Grußwort XXI
 Autorenverzeichnis XXXIII

Recht 1

Gemeinsamkeiten und Unterschiede des abgabenrechtlichen
 und des wohnungsgemeinnützigkeitsrechtlichen Gemeinnützigkeitsbegriffs
 (Markus Achatz/Christoph Finsterer) 3

I. Einleitung 4

II. Überblick über die steuerlichen Begünstigungen für gemeinnützige Rechtsträger 5

III. Abriss der historischen Entwicklung der Verknüpfungen zwischen
 den Gemeinnützigkeitsregimen des WGG und der BAO 6

IV. Der abgabenrechtliche Gemeinnützigkeitsbegriff im Überblick 9

V. Der wohnungsgemeinnützigkeitsrechtliche Gemeinnützigkeitsbegriff im Überblick 10

VI. Vergleich der Tatbestandsmerkmale des abgabenrechtlichen und des wohnungs-
 gemeinnützigkeitsrechtlichen Gemeinnützigkeitsbegriffs 11

A. Gemeinnützige Zwecke 11

1. Kriterien des Abgabenrechts 11

a. Allgemeines 11

b. Verbot der Verfolgung von Nebenzwecken 12

2. Kriterien des WGG 12

3. Vergleichende Würdigung 14

B. Ausschluss des Gewinnstrebens 15

1. Kriterien des Abgabenrechts 15

2. Kriterien des WGG 16

3. Vergleichende Würdigung 18

C. Grundsatz der Vermögensbindung 18

1. Kriterien des Abgabenrechts 18

2. Kriterien des WGG 19

3. Vergleichende Würdigung 21

VII. Zusammenfassende Würdigung 22

Städtebauliche Verträge nach § 1a BO für Wien unter den Rahmenbedingungen
 des WGG (Rudolf Pekar/Michael Hecht) 25

I. Einleitung und Umfeld der Vertragsraumordnung 25

II. Gesetzliche Grundlage 27

A. Unterstützung der Verwirklichung von Planungszielen
 und Kostenbeteiligung 28

B.	Koppelungsverbot und verfassungsrechtliche Grenzen der Vertragsgestaltung	28
C.	Mindestinhalte in der Wiener Praxis	29
III.	Besondere Anforderungen durch das WGG	30
A.	Der Geschäftskreis von gemeinnützigen Bauvereinigungen nach WGG	31
B.	Das Prinzip der Wirtschaftlichkeit	32
C.	Auswirkungen der Geschäftskreisthematik auf den städtebaulichen Vertrag	32
IV.	Herausforderungen für die Praxis	32
A.	Rechtspolitische Vorgaben	33
B.	Planbarkeit für die Gemeinde und insbesondere die Projektwerber	33
C.	Wirtschaftsförderung und Betriebsansiedelung	34
D.	Richtlinien auf Basis eines „beweglichen Systems“	34
V.	Zusammenfassung und Ausblick	34
	Wohnungsgemeinnützigkeit und Baulandmobilisierung (Michael Holoubek)	37
I.	Ein Problem und Instrumente zu seiner Lösung	37
II.	Verfassungsrechtliche Rahmenbedingungen in der Rechtsprechung des VfGH	39
III.	Wohnungsgemeinnützigkeit als Instrument zur Mobilisierung und gemeinwohlorientierten Bindung von Privatkapital	41
IV.	Leistbares Wohnen als Zukunftssicherung	42
	Gesellschaftsrecht im WGG: Firmenbuch – wer ist dort Partei? (Christian Nowotny)	43
I.	Zum Anlass	43
II.	Aufsicht und Firmenbuch	43
III.	Entzug der Gemeinnützigkeit als Sanktion	45
IV.	Zum Abschluss	48
	Die Wiener Widmungskategorie „Geförderter Wohnbau“ – ein bodenpolitischer Meilenstein (Josef Ostermayer)	49
	Die Verpflichtung zur Durchführung von Bagatellreparaturen im WGG (Reinhard Pesek)	53
I.	Die Neuregelung der Erhaltungspflichten in § 14a Abs 2 Z 2b WGG	53
II.	Beschränkung der erweiterten Erhaltungspflichten hinsichtlich Bagatellreparaturen	55
III.	Sind Bagatellreparaturen vom Mieter durchzuführen?	56
IV.	Beispiele für Bagatellreparaturen	58
V.	Rechtsfolgen der vertragswidrigen Nichtvornahme von Bagatellreparaturen	60
A.	Vertragszuhaltung	60
B.	Schadenersatz	60
C.	Vertragsauflösung	62
VI.	Zusammenfassung	63
	Fragen rund um die Gewährleistung und EVB bei nachträglicher Eigentumsübertragung an den bisherigen Mieter (Christian Prader)	65
I.	Ausgangslage	65
II.	Übertragung des (Mit-[wohnungs-])Eigentums	66
A.	Allgemeines	66
B.	Allgemeiner Zustand / Vergleich mit dem WEG / bedungene Eigenschaft	67

C.	Vertragliche „Gewährleistungsvereinbarungen“ im WGG	70
1.	Verhältnis zu § 9 (§ 6 Abs 1 Z 9) KSchG	70
2.	Verhältnis zu § 38 Abs 1 Z 4 WEG	71
3.	Verhältnis zu § 879 Abs 3 ABGB	72
III.	Exkurs: Dritte	76
IV.	Zusammenfassung	77
Die „Option Eigentum“ aus der Sicht des Wohnrechtspraktikers (Michael Rudnigger)		79
I.	Einleitung	79
II.	Historische Entwicklung	79
III.	Überlegungen aus der Praxis	80
A.	Wer hat Anspruch?	80
B.	Preisbildung	81
C.	Spekulation	81
D.	Übernahme von Darlehen	82
E.	Wie viele Angebote sind zu legen?	83
F.	Auspendeln aus dem WGG	84
IV.	Anregungen zu Änderungen und Klarstellungen	85
Erhaltungs- und Verbesserungsbeitrag gem § 14d WGG: Einige grundsätzliche Überlegungen (Michaela Schinnagl)		87
I.	Aufgaben gemeinnütziger Bauvereinigungen	87
II.	Sinn und Zweck der Erhaltungs- und Verbesserungsbeiträge	89
III.	Rechtliche Konstruktion des EVB	89
A.	Die Entgeltkomponente „EVB“	89
B.	Voraussetzungen für die Einhebung	89
C.	Die Höhe des EVB im Lichte der WGG-Novelle 2016	91
D.	Zweck- und Verwendungswidmung für Erhaltungs- und Verbesserungsarbeiten und Rückzahlung	91
IV.	EVB und Wohnungseigentum	93
A.	Grundsätzliche zivilrechtliche Unterschiede zwischen EVB und der wohnungseigentumsrechtlichen Rücklage nach § 31 WEG	93
B.	Allgemeines zur Bestimmung des § 14d Abs 5 WGG	93
C.	EVB und Erwerb bei Wohnungseigentumsbegründung	94
D.	EVB bei nachträglichem Wohnungseigentumserwerb	95
1.	Begünstigter Personenkreis nach § 14d Abs 5 Satz 2 WGG	95
2.	§ 14d Abs 8a Satz 2 WGG als „Vorgängerbestimmung“ des § 14d Abs 5 WGG: Ein historischer Überblick	95
3.	§ 14d Abs 5 WGG idF WGG-Novelle 2016 und seine Vorgängerbestimmung des § 14d Abs 8a WGG: Telos des Gesetzgebers	97
4.	§ 14d Abs 5 Satz 2 WGG: Aktuelle Rechtslage	97
5.	Ermittlung der anteilig nicht verbrauchten EVB	98
E.	Laufend schrumpfender EVB-Pool	99
V.	§ 14d Abs 5 WGG auf dem Prüfstand des Verfassungsrechts	100

Erinnerungen an die Zukunft der Wohnungsgemeinnützigkeit (<i>Andreas Sommer</i>)	103
I. Ökologisch und sozial zukunftsweisend?	104
A. Erneuerbare Energie, Energieeffizienz und E-Mobilität	104
B. Senioren und Behinderte	104
II. Zur Struktur der Branche	106
A. Bedarfsprüfung bei Anerkennung einer GBV	106
B. Strukturbereinigung	106
III. Tätigkeitsfeld der Gemeinnützigen	108
Reflexionen zur Stellung des WGG im Gefüge (sonder-)privatrechtlicher Schutzmechanismen (<i>Andreas Vonkilch</i>)	111
I. Zum Thema	111
II. WGG und KSchG: Ihre kumulative Anwendbarkeit und deren Grenzen	112
A. Der Grundsatz	112
B. Das („große“) Transparenzgebot (§ 6 Abs 3 KSchG): eine Ausnahme vom Grundsatz?	113
C. Sehr wohl: Irrelevanz des „kleinen“ Transparenzgebotes (§ 6 Abs 1 Z 5 KSchG) im Anwendungsbereich des WGG	114
III. Erhaltungspflichten und Betriebskosten in WGG und MRG: Gleiches gleich oder Ungleiches ungleich behandeln?	117
A. Grundsätzliches zum „normativen Paarlauf“ von WGG und MRG	117
B. Der überkommene Betriebskostenkatalog und das Kostendeckungsprinzip: Die Schere droht sich zu öffnen	118
C. Die Ausweitung der Erhaltungspflichten des Vermieters im WGG – und was von ihr rechtspolitisch zu halten ist	119
IV. Inhaltskontrolle von WGG-Mietverträgen gem § 879 Abs 3 ABGB: Das Kosten- deckungsprinzip als sachliche Rechtfertigung	121
Die Umfinanzierung von Fremd- und Eigenmitteln im WGG nach der WGG-Novelle 2016 – Auswirkungen auf die Erstellung von Nutzungsverträgen (<i>Roland Weinrauch</i>)	123
I. Die Rechtslage bis zur WGG-Novelle 2016	123
II. Die Neuregelungen der WGG-Novelle 2016	126
A. Die Regelungen des § 17a WGG	126
B. Die Ergänzung des § 17b Abs 2 WGG	127
C. Überlegungen zur Gestaltung von Nutzungsverträgen	128
D. Die Ergänzung des § 17c WGG	129
Aufsichtsbehördlicher Paradigmenwechsel? (<i>Christian Zenz</i>)	131
I. Historisches	131
A. WGG (1930)	131
B. WGG (1940)	132
C. WGG (1979)	132
II. Kompetenzgrundlage	132
III. Möglichkeiten der Aufsicht de lege lata	133
IV. Die Rolle des Verbandes gemeinnütziger Bauvereinigungen	135
V. Ein neues Aufsichtsinstrument	136

Wirtschaft	141
Strukturwandel in der österreichischen Wohnbauförderung (Wolfgang Amann)	143
I. Vorbemerkung	144
II. Wohnbauförderung heute	144
A. Geförderter Neubau	144
B. Geförderte Sanierung	145
C. Subjektförderung	145
III. Meilensteine	146
A. WBF 54	146
B. WBF 68	146
C. WFG 84	146
D. Verlängerung 1987/1988	147
E. Deckelung der Zweckzuschüsse 1996	148
F. Aufweichung der Zweckbindung der Förderungsmittel ab 2001	148
G. Aufhebung des Zweckzuschussgesetzes 2008	149
H. Schub bei der Sanierungsförderung ab 2009	149
I. Verlängerung des Wohnbauförderungsbeitrags 2017	150
J. Kontinuität durch Wohnbauprogramme?	150
IV. Langfristige Trends	151
A. Verschiebung der politischen Schwerpunktsetzungen	151
B. Inanspruchnahme der Wohnbauförderung für den Klimaschutz	151
C. Stabile Förderung von Geschoßwohnungen, Erosion beim Eigenheim	153
D. Stärkung gewerblicher Bauträger, freifinanzierter Wohnbau gemeinnütziger Bauvereinigungen	154
E. Real stark sinkende Wohnbauförderungsausgaben	155
V. Effizienz	155
VI. Perspektiven	156
Die Darstellung von Kennzahlen im Lagebericht und die Bedeutung von Kennzahlen für die Analyse von gemeinnützigen Bauvereinigungen im Rahmen der gesetzlichen Prüfung (Stephan Bauer)	157
I. Grundlagen der gesetzlichen Prüfung von gemeinnützigen Bauvereinigungen	157
II. Einbeziehung betriebswirtschaftlicher Kennziffern in die Abschluss- und Gebarungsprüfung im Rahmen der jährlichen gesetzlichen Prüfung	159
A. Analytische Prüfungshandlungen im Rahmen der jährlichen gesetzlichen Prüfung	161
B. Kennzahlen	163
1. Kennzahlen der Ertragslage	163
2. Kennzahlen der Vermögens- und Finanzlage	163
III. Zusammenfassung	163
Wohnungsgemeinnützigkeit, ihre Träger und deren Angebot – ein generationenübergreifender Beitrag zu „leistbarem Wohnen“ (Holger Blisse)	165
I. Einleitung	166
II. Leistbares Wohnen durch generationenübergreifende Vermögensbindung – Bestandssicherheit wird gefährdet durch Umwandlung bzw Börsengang	167

A.	Wachstum eines generationenübergreifenden Vermögens	168
B.	Umwandlung, Umwidmung und Börsengang?	169
C.	Die BUWOG als Beispiel für einen Börsengang	170
III.	Beitrag zu einer Theorie des dauerhaften Bestandes von Genossenschaften im Markt	171
A.	Widerstand gegen Umwandlungen	172
B.	„Moderation des Marktes“	172
IV.	Möglichkeiten der Finanzierung mit Fremdkapital	173
A.	Finanzierung durch Veranlagungen der Pensionskassen	174
B.	Fremdkapitalaufnahme bei Dritten	174
1.	(Wohnbau-)Banken	174
2.	Wohnbauinvestitionsbank	175
3.	Schweiz: Emissionszentrale für gemeinnützige Wohnbauträger (Emissionszentrale EGW)	176
C.	Deutschland: Fremdkapitalstärkung durch Spareinlagen der Mitglieder	177
V.	Fazit	178
	Gemeinnützige Bauvereinigungen – auf Langlebigkeit angelegt (Alois Feichtinger)	181
I.	Persönliche Vorbemerkungen	181
II.	Einleitung	181
III.	Die Lebenserwartung von Unternehmen	182
IV.	Der Grundsatz der Vermögensbindung	184
A.	Die vermögensrechtliche Behandlung der Mitglieder	187
1.	Die Gewinnausschüttung bei gemeinnützigen Bauvereinigungen	187
2.	Die Abgabe von Anteilen an gemeinnützigen Bauvereinigungen	188
3.	Rechtsfolgen bei Entziehung der Anerkennung als gemeinnützige Bauvereinigung	188
B.	Die Veräußerung von Bauten und Anlagen	189
C.	Die Rechtsunwirksamkeit von Geschäften mit Organmitgliedern, die Angehörige des Baugewerbes sind	190
D.	Rechtunwirksame Vereinbarungen im Zusammenhang mit der Finanzierung	191
V.	Zusammenfassung	192
	Grund und Boden – Anfang oder Ende? (Herwig Pernsteiner)	193
I.	Jeder Standort ist einzigartig und politisch bestimmt	193
II.	Raumplanung legt fest und determiniert	194
III.	Anforderungen kommen und bleiben	195
IV.	Leistbarkeit steht im Zentrum	196
V.	Erschwingliches Eigentum, bezahlbare Mieten	197
VI.	Niedrige Zinsen haben auch einen Schatten	197
VII.	Wohnkosten als Summe von Grundstücks- und Bauaufwand	199
VIII.	Situationsspezifische Maßnahmen mit Verantwortung	200
	Das Optionsmodell der GBV – ein wohnwirtschaftliches Erfolgsmodell? (Josef Schmidinger)	203
I.	Einleitung	203
II.	Eigentum	204

A.	Der bürgerlich-rechtliche Eigentumsbegriff	204
B.	Das Wohnungseigentum	205
C.	Der verfassungsrechtliche Eigentumsschutz	206
D.	Eigentum an Wohnungen – voller Rechtsschutz?	206
1.	Gegenargumente zum Eigentumsschutz aus Sicht der Wohnungswirtschaft	206
2.	Ein ideologischer Querblick	207
III.	Das Optionsmodell im WGG	208
A.	Der historische Hintergrund	208
B.	Das Optionsmodell gemäß 3. WÄG	209
C.	Wohnrechtsnovelle 2002	210
D.	Wohnrechtsnovelle 2015	211
E.	Auswirkungen des Optionsmodells	211
1.	Vorteile für den Bewohner	211
2.	Vorteile für die GBV	212
IV.	Weiterentwicklung des Optionsmodells	213
	Nachfrage und Angebot am österreichischen Wohnimmobilienmarkt (Martin Schneider)	215
I.	Klärung der Begriffe „Wohnungsnachfrage“ und „Wohnungsbedarf“	217
II.	Komponenten der Nachfrage am österreichischen Wohnimmobilienmarkt	217
A.	Anzahl der Haushalte	218
B.	Nachfrage nach Nebenwohnsitzen	222
C.	Leerstand	222
1.	Zusätzlicher Leerstand zur Aufrechterhaltung der Mobilitätsreserve	224
2.	Zusätzlicher Leerstand in schrumpfenden Regionen	224
3.	Veränderung des Leerstands zur Abdeckung von kurzfristigen Nachfrageschwankungen	225
D.	Wohnungsabgänge	225
E.	Gesamte Wohnungsnachfrage	225
III.	Wohnungsangebot	227
A.	Abzug der Fertigstellungen bestehender Wohnungen	227
B.	Zuschätzung für fehlende Meldungen über An-, Auf- und Umbautätigkeiten in Wien	227
C.	Glättung der Spitze der Fertigstellungen in Wien im Jahr 2008	228
D.	Korrektur von fehlenden Meldungen der Stadt Wien	228
E.	Fehlende Meldungen für die Jahre 2003 und 2004	228
F.	Gesamte Korrekturen	228
G.	Prognose der Jahre 2018 bis 2020	229
IV.	Entwicklung der Überschussnachfrage	229
V.	Diskussion der Ergebnisse	232
VI.	Appendix	233
	Finanzialisierung: Vom Wohnungsmarkt zum Immobiliensektor in Österreich (Elisabeth Springler)	237
I.	Einleitung	238
II.	Dynamik der Wohnungspreise und Leistbarkeit in der Folge der Finanz- und Wirtschaftskrise	238

III.	Vom Wohnungsmarkt zum Immobiliensektor: Schritte der Finanzialisierung	242
IV.	Schritte der Finanzialisierung in Österreich	245
	A. Wohnbaufinanzierung und die Steigerung des Eigentümeranteils	245
	B. Attraktivität für internationale Finanzinvestoren	246
	C. Strukturwandel am sozialen Wohnungsmarkt	247
V.	Fazit	249
Die Kennzahlen in den Prüfberichten des Revisionsverbandes: Grundlagen, Methodik und Aussagekraft (Andreas Vierlinger)		251
I.	Einleitung – Grundlagen	252
II.	Die Kennzahlen	255
	A. Vermögens- und Kapitalanlage	255
	B. Reservekapital	256
	C. Zahlungsbereitschaft (auch: Zahlungsfähigkeit, Liquidität)	258
	D. Ertragslage	259
	E. Wirtschaftlichkeit	260
	F. Eigenmittelquote gem § 23 URG und fiktive Schuldentilgungsdauer gem § 24 URG	262
	G. Leerstandsquote und Leerstandskosten im Vergleich zur Rücklagenkomponente	263
	H. Cost-Income-Ratio	264
III.	Resümee	264
Gesellschaft		267
Wohnungslosigkeit als wohnpolitische Problemstellung – Wohnen für alle als gemeinsame Herausforderung (Christian Beiser/Elisabeth Hammer)		269
I.	Mangelnder leistbarer Wohnraum und steigende Wohnungslosigkeit als aktuelle Herausforderungen	271
II.	Problembezug und Zielgruppen der Wohnungslosenhilfe	273
III.	Die Neustrukturierung der Wohnungslosenhilfe: Housing First und Modelle mobiler Unterstützung	276
IV.	Das Positionspapier der BAWO: Wohnen für alle. Leistbar. Dauerhaft. Inklusiv.	277
	A. Gemeinnützigen Wohnbau erhalten und ausbauen (BAWO 2017, 18 f)	279
	B. Zugang zu gemeinnützigem Wohnbau verbessern (BAWO 2017, 20 f)	280
	C. Belegungsrechte besser nutzen (BAWO 2017, 22 f)	280
V.	Wohnen für alle als gemeinsame Herausforderung	281
Die soziodemographische Zusammensetzung von Haushalten in österreichischen Wohnungsbeständen: Ein Blick auf langfristige Trends (Eva Bauer/Gerlinde Gutheil-Knopp-Kirchwald)		283
I.	Fragestellung, theoretischer Bezugsrahmen und Methode	284
II.	Langfristige Trends in Bezug auf Sozialstruktur und soziale Mischung in Wohnungsbeständen	286
III.	Altersstruktur, Generationenwechsel und Haushaltsformen	293
IV.	Fazit	303

Soziale Vielfalt als Thema der Wohnungs- und Stadtentwicklungspolitik <i>(Simon Guentner/Jens S. Dangschat)</i>	307
I. Einleitung	308
II. Segregation und Mischung, Einfalt und Vielfalt	309
III. Hoffnungsträger Mittelschicht?	313
IV. Vielfalt statt Durchmischung	314
Grundstücksmobilisierung für leistbares Wohnen <i>(Arthur Kanonier)</i>	315
I. Einleitung	316
II. Leistbares Wohnen als raumplanungsrechtliches Ziel	317
III. Instrumente zur Sicherung von Flächen für leistbares Wohnen	318
A. (Sonder-)Widmungen und Vorbehaltsflächen	318
B. Widmungsfestlegungen für förderbaren oder geförderten Wohnbau	320
IV. Instrumente zur Baulandmobilisierung	321
A. Vertragsraumordnung	323
B. Befristete Baulandwidmung	325
C. Einhebung von Infrastrukturabgaben	327
D. Baulandbeschaffung – (Zwischen-)Erwerb von Liegenschaften	329
V. Resümee	330
Solidarisches Privateigentum an Wohnraum sichert gute soziale Durchmischung nachhaltig <i>(Herbert Ludl)</i>	331
I. Stadtluft macht frei	332
II. Die soziale Durchmischung ist der Schlüssel	333
III. Die Marktwirtschaft versagt bei der Wohnversorgung in den Städten	333
IV. Die vielfach unterschätzte Integrationsleistung des Wohnortes	334
V. Ergebnisse einer Evaluierung von mehr als 23.000 Wohnungsvergaben	335
VI. Solidarisches Privateigentum	337
Sozial gerechte Stadtentwicklung und der gemeinnützige Wohnbau <i>(Josef Ostermayer/Artur Streimelweger)</i>	339
I. Stadt wächst	340
II. Wohnbau boomt	340
III. Sozial gerechte Stadtentwicklung und Wohnungsgemeinnützigkeit	341
IV. Gesamtheitliche Stadtplanung	342
V. Widmungskategorie und Baukostenlimits	343
VI. Städtebauliche Verträge	345
Instrumente zur Qualitätssicherung im geförderten Wohnbau in Wien <i>(Michael Pech)</i>	347
I. Ausgangssituation	348
II. Grundstücksbeirat	349
A. Aufgaben und Ziele	349
B. Geschäftsstelle	349
C. Bauträgerkooperationen	350
D. Einreichunterlagen	350
E. Projektbewertung	350

1. Präambel (Auszug aus „Beurteilungsblatt des wohnfonds_wien“)	350
2. Soziale Nachhaltigkeit	351
3. Architektur	352
4. Ökologie	352
5. Ökonomie	352
6. Punktesystem	353
III. Bauträgerwettbewerbe	354
A. Art des Verfahrens	356
B. Wettbewerbsablauf	357
C. Inhalt	357
D. Realisierungskonzept	357
E. Beurteilung und Bewertung	357
F. Sicherstellung der Wettbewerbsangebote	357
G. Verfahrensarten für Bauträgerwettbewerbe	358
H. Themenschwerpunkte	358
IV. SMART-Wohnbauprogramm	360
V. Wohnbau-Offensive	361
VI. Schlussbetrachtungen	362
Social housing in the European Union (Alice Pittini/Gerald Kössl)	363
I. Introduction	363
II. What is social housing?	364
III. The size of the social housing sector across Europe	364
IV. A short history of social housing	365
V. Social housing providers as actors in the housing market	365
VI. Social Housing production: trends and figures	367
VII. Quality of homes, services and communities	368
VIII. Financing social housing	369
IX. Trends in public spending at a time of crisis	369
X. Access to land for social housing providers	371
XI. Conclusion	372
Wohnungsgemeinnützigkeit: Bestandsaufnahme und Modernisierungsüberlegungen zu einem international beispielgebenden wohn- und gesellschaftspolitischen Instrument (Bernd Rießland)	373
I. Der gemeinnützige Wohnbau und das österreichische Wohnungssystem	374
II. Ökonomische Effizienz der Wohnungsgemeinnützigkeit	374
III. Autonomes Wohnungsvermögen als Basis einer Investitionspolitik	376
IV. Neue Anforderungen an das Wohnungsgemeinnützigkeitsgesetz	377
V. Klarheit und Effizienz durch Einführung einer alternativen WGG-Miete	378
VI. WGG-Miete und Status quo	379
VII. Mehrwert der „neuen alternativen“ WGG-Miete	381
VIII. Fazit	382
Prof. Mag. Karl Wurm, MBA	383