

Stichwortverzeichnis

Die Zahlen bezeichnen die Randzahlen. Hauptfundstellen werden *kursiv* dargestellt.

A

Abgabe einer Stellungnahme 19.30ff

Abgaben 15.8, 15.36

Abgabebetrug 15.89–15.96

Abgabenerhöhung 15.29

Abgabengeheimnis 12.62

Abgabenhellerei 15.87f, 15.90

Abgabenhinterziehung 15.53ff

– betrügerische 15.89–15.96; s auch Abgabebetrug

Abgabenverkürzung 2.82, 15.53, 15.60, 15.75

– grob fahrlässige 15.77f

Abgestimmte Verhaltensweise 16.24f

Absorptionsprinzip 15.47

Absprache 14.12, 14.17, 14.21, 14.23ff, 14.33,

14.39ff, 14.57, 16.12, 16.14, 16.30–16.37,

16.58, 16.134, 16.137f, 16.151, 24.126

– Rechtswidrigkeit der Absprache 14.41

Absprachen im Strafverfahren 19.45

Abstrahlung 12.88

– elektromagnetische 11.205

Abwickler 8.12

Adhäsionsverfahren 20.1ff

Ad-hoc-Publizität 17.7, 17.73ff

Affektionsinteresse 9.14

– Affektionswert 11.22, 11.37, 11.39, 11.55, 11.57ff

Agendenteilung 5.28

Akteneinsicht 13.6, 13.56ff, 16.112f, 19.16ff,

24.39, 24.78; s auch Anspruch auf

Aktive Verteidigung

– im Ermittlungsverfahren 19.8

– in der Hauptverhandlung 19.8

Aktualwissen 1.26

Akzessorietät 4.67; s auch Missbrauch

Allgemeindelikt 11.62, 11.94, 11.162, 11.191, 11.203, 11.216

Allokationsfunktion 17.3

AMLA

– Geldwäscherei 7.82

Amtsgeheimnis 12.55

Amtsgeschäft 10.6, 10.15, 10.16ff, 10.20, 10.22,

10.24, 10.26, 10.28, 10.34, 10.41, 10.64,

10.68f, 14.76f

– pflichtgemäßes 10.3, 10.30, 10.39

– pflichtwidriges 10.19, 10.21, 10.25f, 10.48, 10.64, 10.68, 10.72

Amtshaftung 20.15

Amtsträger 10.2ff, 10.12, 10.14f, 10.19, 10.21,

10.24, 10.26, 10.28ff, 10.33–10.36, 10.42f,

10.46–10.52, 10.63, 10.68, 14.67ff

Amts- und Rechtshilfe 15.3

Anerkenntnis 16.139, 16.149, 16.152, 20.9, 20.58ff

Anerkennung 20.79/1

Anfechtung 6.85ff, 20.30; s auch Insolvenz des Schädigers

Anfüttern 10.18, 10.40ff, 10.61

Angebot

– Legen eines Angebots 14.38

Angleichung Strafrecht

– Kompetenzen der EU 1.85ff

Anklage 13.10, 13.34

Anklageschrift 13.21

Anklageüberschreitung 23.109ff

– Missachtung des § 262 StPO 23.111ff

– Verstoß gegen §§ 263, 267 StPO 23.11

Anlagevermögen 26.8, 26.9, 26.31, 26.41, 26.50f, 26.80f; s auch Bewertungsvorschriften

Anlasstat 2.34

Anlegen

– Geldwäscherei 7.54

Anlegerschutz 17.4

Anmeldung (zur Sozialversicherung) s Sozialversicherung, Anmeldung

Anonymität 18.17f, 18.36

Ansatzwahlrecht 26.24, 26.30f, 26.49f, 26.79

Anschlusskenntnis 20.63ff

– Abweisung des Begehrens 20.69

– Aufhebung 20.93

– nachträgliche Abänderung 20.93

– Verweisung auf den Zivilrechtsweg 20.63ff

– – Bekämpfung 20.84

– Zuspruch an den Privatbeteiligten 20.66ff

Anschlussklärung 20.10ff

– Form und Inhalt 20.31f

– Zulässigkeitsprüfung 20.52ff

– Zurückweisung 20.53ff

Anschlussunterschlagung 9.80

Anschubringen

- Geldwäscherei 7.22, 7.42, 7.57, 7.63, 7.71, 7.74

Anspruch auf

- Akteneinsicht 13.6, 13.56ff
- Beschlagnahme 13.17, 13.22ff, 13.43, 13.45, 13.47, 13.180ff
- Beseitigung 13.19, 13.95ff, 13.100, 13.105, 13.122, 13.129ff, 13.133, 13.178, 13.180, 13.182
- Schadenersatz 13.91, 13.134
- Unterlassung 13.101, 13.121f, 13.138, 13.192
- Vergütung 13.91, 13.108

Ansprüche

- öffentlich-rechtliche 20.11
- privatrechtliche 20.1ff, 20.10
- – nicht in Geld bestehende 20.70ff
- – Sicherstellung 20.37

Antrag auf Normenkontrolle an den Verfassungsgerichtshof 24.71

Anwaltliche Verschwiegenheit

- Umgehungsverbot nach § 152 Abs 2 StPO 19.15, 19.22, 19.41f

Anwaltskorrespondenz 19.53

Anwaltsprivileg 16.116ff

Anwendungsbereich

- § 168 b StGB 14.35f
- Einspruchsberechtigte 23.2ff
- Vergaberecht 14.4ff

Anwesenheit der Verteidigung

- Beweisaufnahmen 24.6
- Vernehmungen 24.53ff

Anzeigeerstattung 18.18

Anzeigepflicht

- abgabenrechtliche 15.53, 15.62, 15.79, 15.101

App 11.232

Arbeitsspeicher 11.237

Arzneimittelgesetz 13.151

Assimilationsprinzip 1.83

Auffangtatbestand 11.203, 11.215

Aufklärung 8.23

Aufrechnung 26.34

Aufsichtspflicht 2.61, 2.75

Aufsichtsrat 8.12, 26.45

Aufträge, öffentliche 14.4

Auftraggeber 14.4, 14.72

Auftraggeberhaftung 5.77, 5.83, 5.96

Auftragsvergabe 14.4ff

Aufwandsrückstellung 26.11, 26.18, 26.49; s auch drohende Verluste; Rückstellungen, für ungewisse Verbindlichkeiten

Aufzeichnen 11.222

Außerstreitstellung 16.139

Ausgeschlossenheit 23.36ff

Auskundschaften 12.9, 12.28

Auskunft 8.22f

- über Bankkonten und Bankgeschäfte 18.40f, 19.7

Auskunftspersonen 27.58

Auskunftsverlangen 16.49ff, 16.58, 16.115

Ausländerbeschäftigung 5.137

Auslegung

- unionsrechtskonforme 1.90f

Auslieferung

- auslieferungsfähige Handlungen 29.67–29.75
- Hindernisse 29.67–29.75
- vereinfachtes Verfahren 29.76–29.83

Auslösen des Datenverarbeitungsprozesses 11.137

Aussageverweigerungsrecht 18.57, 19.8, 19.37, 19.42f

Ausschluss der Öffentlichkeit 13.103, 13.105, 13.153

Ausschluss von der Akteneinsicht 13.56f

Auswahl 2.63ff

- Auswahlverschulden 2.57, 2.63, 2.68, 2.73

Automatische Datenklassifizierung 27.150/3

B

Bagatelldelikt 15.37; s auch Strafwürdigkeit, mangelnde

Bankenfachverbände 18.43–18.45

Bankgeheimnis 12.48, 18.54

- Durchbrechung 12.51

- Verletzung 17.142ff

- – Strafraumen 17.148

Bankomatkarte 11.16, 11.105

Bankomatkartenmissbrauch 9.30

Beamter 10.3, 10.64, 10.66ff, 12.59

Beauftragter 8.12, 10.53ff, 10.60, 10.62

Bedarfsmarktkonzept 16.42

Bediensteter 10.9, 10.48, 10.53ff

Beeinflussung 11.129

Beeinträchtigen 11.46f, 11.51

Befragung 16.55, 16.70

Befugnis 4.4

- falsus procurator 4.13; s auch Abgabenbetrug
- Gesamtvertretung 4.14
- Kollegialorgan 4.15
- Können 4.17
- zur Vornahme von Amtsgeschäften 10.64, 10.68

Begehung

- gewerbsmäßige 11.141, 11.147
- durch Unterlassung 13.4, 13.123, 13.125, 13.174; s auch Unterlassung

Begehung durch Unterlassung

- Geldwäscherei 7.59, 7.92

Begleitwissen 1.26

Begünstigung eines Gläubigers 5.68, 6.124 ff

Behördenbetrug 5.15

Beiträge zur Sozialversicherung 5.37–5.39, 5.93

Beiziehung von Wirtschaftsexperten 19.7

Bemessung 16.26, 16.92 ff, 16.152

Benützen einer Vorrichtung 11.195, 11.204

Beratung des Mandanten 19.12 ff

Bereicherung 2.36, 2.82, 2.87

- Abschöpfung der 2.106
- eines Dritten s fremdnütziger Betrug
- unrechtmäßige 11.139, 11.154

Bereicherungsvorsatz 3.50–3.56, 3.88

- Diebstahl 9.37 f
- Veruntreuung 9.64 f

Bericht 8.20

- gerichtsverwertbarer 27.14

Berufliche Verschwiegenheitspflicht

18.78–18.80

Berufsgeheimnisschutz 19.41 ff

- Umgehungsverbot nach § 152 Abs 2 StPO 19.15, 19.22, 19.41 f

Berufsgeheimnisträger 18.69

Berufung s Rechtsmittel

Beschlagnahme 13.17, 13.22 ff, 13.45, 13.47, 13.180 ff, 16.55, 16.71, 19.42 f, 19.50, 19.52

Beschuldigte 13.10, 13.21 ff, 13.34, 13.50 ff, 13.98, 13.154 f

- Rechte von 2.113 f
- im VbVG 2.144, 2.146 ff

Beschuldigteneinvernahme

- Abgabe einer schriftlichen Stellungnahme 19.28
- Anwesenheit des Verteidigers 19.29
- Rechte des Verteidigers 19.27 ff

Beschwerde 13.17, 13.51, 13.53 ff, 13.68, 13.170

- aufschiebende Wirkung 18.41

Beschwerlichste Schuld 5.47

Beseitigung 13.19, 13.95

- Geschäftsgeheimnis 13.256

Beseitigungsanspruch 13.19, 13.95 ff, 13.100, 13.105, 13.122, 13.129 ff, 13.133, 13.178, 13.180, 13.182; s auch Anspruch auf

Besitz 11.115

- aufgedrängter 11.222

Besitzen

- Geldwäscherei 7.22, 7.53, 7.57–7.58, 7.63

Bestandsgefährdung 8.43

Bestätigungsvermerk 8.42

Bestechlichkeit 10.19 ff

Bestechung 10.19 ff, 10.53, 10.65, 13.171, 13.189 ff, 13.196 f, 13.199; s auch Lauterkeitsrecht

- von Bediensteten und Beauftragten 10.53 f, 10.61, 10.63

Bestimmungs- und Beitragstätter 6.167 ff

Bestrafung 16.82, 16.119 f, 16.125

Beteiligung 16.103, 16.130 ff, 16.138

Beteiligung mehrerer 1.48 ff

- Beitragstätter 1.50 f
- Bestimmungstätter 1.50 f
- in Kollegialorganen 1.76 ff
- Sonderdelikt 1.57 ff
- Sonderpflichtdelikt 1.60 f
- unmittelbarer Täter 1.50 f
- Vorsatz 1.52 f

Betriebsgeheimnis 12.21

Betriebsrat 27.57

Betriebs- und Geschäftsgeheimnis 13.153, 13.204 ff, 13.231 ff, 13.269, 13.276

Betrug 16.35 ff

- in Zusammenhang mit Forderung 3.64

Betrügerische Krida 6.104 ff

Betrugskomponente 15.91 ff

Beurteilung, dynamische 11.79, 11.83

Beweisanforderungen 20.8

Beweisantrag 19.31, 23.65 ff

- Bezeichnung 23.66 f
- Durchsetzung von Beweisverboten 23.85
- entscheidender Umstand 23.68 ff
- erheblicher Umstand 23.72 ff
- Erkundungsbeweis, unzulässiger 23.78 ff
- Ermittlungsverfahren 23.88 ff, 24.74 ff
- Hauptverfahren 23.94 ff
- Hauptverhandlung 24.79 ff
- Verknüpfung von Beweismittel mit Beweis-thema 23.75 ff
- Zweitgutachten 23.81 ff

Beweise 18.60 f

Beweisfunktion 11.236

Beweismaß 20.8

Beweismittel 16.55, 16.61, 16.73 ff

Beweisnotstand 12.71

Beweissicherung 13.21 ff, 13.28, 13.40

Beweisverwahrungskette 27.117

Beweisverwertungsverbot

- Allgemeines 22.7, 22.77 ff

- EGMR s Recht auf ein faires Verfahren, Beweisverwertungsverbot
- Geheimnisbereich 22.93
- Kartellstrafrecht 16.58 ff
- OGH 22.79
- Beweiswert der Information** 18.35, 18.38
- Beweiswürdigung** 13.64 f
- Bewertungseinheit** 26.35, 26.41 f; s auch Vermögensgegenstand
- Bewertungsvereinfachungsverfahren** 26.41, 26.49
- Bewertungsvorschriften** 26.9, 26.26, 26.28, 26.55
- Bewertungswahlrecht** 26.29
- Bieter** 14.3, 14.6
- Bieterabsprache** 16.4, 16.35 ff
- Bilanzdelikte** 17.78
- Bilanzfälschung** 26.84
- Bilanzklarheit** 26.36–26.38, 26.47; s auch Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung
- Bilanzkontinuität**
 - formelle 26.46 f
 - materielle 26.46–26.48
- Bilanzkosmetik**
 - Window-Dressing 26.76, 26.84
- Bilanzmanipulation** 27.26
- Bilanzpolitik**
 - formelle 26.77
 - materielle 26.78–26.82
 - reale 26.26, 26.72–26.76
 - buchmäßige 26.43, 26.64–26.85, 26.72–26.76, 26.77–26.82; s auch Jahresabschlusspolitik; Rechnungslegungspolitik
- Bilanzrechtsakzessorität** 8.14, 8.17
- Bilanzwahrheit** 26.25–26.30; s auch Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung
- Bindungswirkung** 2.111 ff
- BIOS** 11.7
- BKMS[®]-Hinweisgebersystem** 18.17
 - Hinweisbearbeitung 18.25 ff
- BKMS[®]-Meldung** 18.21 ff
- Blankettsystematik** 15.11
- Bluetooth** 11.205
- Bonität, fehlende** 3.75
- Börsennotierte Verbände** 8.29
- Bot-Netzwerk** 11.18
- Briefgeheimnis** 12.81
- Brute force** 11.103, 11.109, 11.117, 11.171
- BUAG-Zuschläge** 5.97
- BUAK** 5.100
- Buchungsregel** 5.46
- Bundesfinanzgericht** 15.108

- Bundeskartellanwalt** 16.79 f, 16.87
- Bundesverwaltungsgericht** 16.51, 16.70
- Bundeswettbewerbsbehörde** 16.49 ff, 16.87, 16.108, 16.113, 16.139 ff, 27.20
- Business Judgement Rule** 4.27; s auch Ermessen

C

- Chain of Custody** 27.117
- Chain of Custody-Formular** 27.164
- Chat** 11.198
- Chief Compliance-Officer** 28.62; s auch Compliance-Officer
- Civil rights** 20.1/1
- Cloud-Speicher** 11.113
- Code of Conduct** 28.9/2
- Compliance** 2.8, 2.119 ff, 2.175, 2.177 f, 2.180, 16.138, 24.12, 27.43 f, 28.3 ff; s auch Criminal Compliance
 - Code of Conduct 28.9/2
 - Compliance-Kultur 28.12/1
 - Commitment 28.12/1
 - Compliance-Management-System 28.9
 - Funktionen 28.16
 - Regelwerk ONR 192050 28.9
 - Compliance-Organisation 28.9/1
 - Compliance-Vorschriften 28.9/2
 - Inhalt/Umfang 28.9/3
 - Compliance-Ziele 28.11 f
 - Corporate Compliance 28.3
 - Corporate Governance 28.10
 - Deutscher Corporate Governance Kodex 28.26/3
 - Foreign Corrupt Practices Act 28.15/3
 - forensische Untersuchung 27.43 f
 - Funktion 2.119
 - Hard-Compliance 28.3
 - Internationalisierung 28.5
 - Justizstrafrecht 28.18 ff
 - Kreislauf-Modell 28.13
 - Maßnahmen 2.120 ff, 2.126, 2.131 ff
 - organisatorische 2.177 ff
 - personelle 2.182 ff
 - technische 2.174 ff
 - Österreichischer Corporate Governance Kodex 28.26 ff
 - Pflicht 28.14 ff
 - Aktiengesellschaft 28.14/1
 - Vorschriften 28.15
 - prozedurales Verfahren 28.4
 - Rechtskonformität 28.3
 - Rechtsqualität 28.18

- Rechtstreue 28.3
- Regelkonformität 28.3
- regulierte Selbstregulierung 28.9/4
- Sarbanes-Oxley Act of 2002 28.15/2
- Selbstregulierung 28.9/4
- Soft-Compliance 28.4
- soft law 28.4
- Sorgfaltsmaßstab 28.19, 28.21 ff, 28.24 ff, 28.27
- UK-Bribery Act 2010 28.15/1
- Verbandsverantwortlichkeit 2.119 ff
 - Entscheidungsträger 2.128, 2.174
 - Strafbarkeitsentbindung durch Compliance? 2.121 ff
- Whistleblowing s Hinweisgeber
- Compliance-Defense**
 - präventive Maßnahmen 28.48 ff
 - Entscheidungsträgerehen 28.50/1 f
 - Mitarbeitertaten 28.48 ff
 - repressive Maßnahmen 28.51 f
 - Bemessung der Verbandsgeldbuße 28.51/1
 - Verfolgungsermessens 28.51
- Compliance-Kultur** 28.12/1
- Compliance-Management-System** 28.9
 - Funktionen 28.16
 - Beratungs-, Informations- und Schulungsfunktion 28.16
 - Marketingfunktion 28.16
 - Monitoring- und Überwachungsfunktion 28.16
 - Qualitätssicherungs- und Innovationsfunktion 28.16
 - Schutzfunktion 28.16
 - Grundelemente 28.9
- Compliance-Officer** 2.95, 2.177, 22.2, 22.9, 28.62
 - Deutschland 28.62/1 f
 - Garantstellung 28.66 ff
 - besondere Rechtsvorschriften 28.67
 - Delegation 28.66/2
 - freiwillige (tatsächliche) Pflichtenübernahme 28.66/1
 - Kompetenzen 28.66/2, 28.67/1
 - primäre Garantspflicht 28.66/3
 - sekundäre Garantspflicht 28.66/2
 - Verbandsverantwortlichkeit 28.67/2
- Compliance-Organisation** 28.9/1
- Compliance-Programm** 27.37, 27.39, 27.43 f
- Compliance- und Ethikprogramm** 27.38
- Compliance-Vorschriften** 28.9/2 f
 - Compliance-Handbuch 28.9/2
 - Compliance-Regelwerke 28.9/2
- Compliance-Richtlinien 28.9/2
- Inhalt/Umfang 28.9/3
- Computerdaten** 11.19 f, 11.22, 11.32, 11.148, 11.179, 11.232
- Computerdelikt** 11.12
 - echtes 11.13
 - unechtes 11.14
- Computerforensik** 27.2 f, 27.6 f, 27.116 f
- Computerforensische Analyse** 27.132–27.138
- Computerforensische Untersuchung** 27.34, 27.71
- Computerkriminalität** 11.1
- Computerpasswort** s Zugangscode; Zugangsdaten
- Computerprogramm** 11.46, 11.64, 11.93 ff, 11.100, 11.106, 11.233
- Computerstrafrecht** 11.6
 - im engen Sinn 11.12
 - formelles 11.15
 - Geheimnisschutz 12.86
 - im weiten Sinn 11.11
- Computersystem** 11.41, 11.62 f, 11.68, 11.161 ff, 11.182
- Computersysteme, viele** 11.84
- Computervirus** 11.24, 11.75, 11.98
- Computerwurm** 11.75
- Contrarius actus** 16.137
- Controlling** 2.70, 2.95, 2.148
- Corporate Compliance** 28.3
- Corporate Governance** 28.10
- Corporate Intelligence Searches** 27.151–27.155
- Criminal Compliance** 28.6 ff
 - Chief Compliance-Officer 28.62
 - Compliance-Defense
 - präventive Maßnahmen 28.48 ff
 - repressive Maßnahmen 28.51 f
 - Compliance-Officer 28.62
 - Deutschland 28.62/1 f
 - Österreich 28.63 ff
 - dualer Ansatz 28.7
 - Internal Investigations 28.82 ff
 - Erkenntnisgewinnung 28.84
 - externe Ermittler 28.85 ff
 - Kooperation Strafverfolgungsbehörden 28.83
 - Verhältnis Compliance 28.82/1
 - präventiver Ansatz 28.7
 - Quellen 28.8
 - repressiver Ansatz 28.7
 - Sorgfaltsmaßstab 28.19, 28.21 ff, 28.24 ff, 28.27

- Unterlassungsstrafbarkeit 28.53 ff
- – Chief Compliance-Officer 28.62 ff
- – Delegation von Garantenpflichten 28.54
- – Garantenpflicht Leitungsorgane 28.53
- – Geschäftsherrenhaftung 28.55 ff
- – Vertreterhaftung 28.53/1
- Untreue 28.28 ff
- – Feststellung Befugnismissbrauch 28.31 ff
- – Feststellung wissentlicher Befugnismissbrauch 28.35 ff
- – wissentlicher Befugnismissbrauch 28.30
- Verbandsverantwortlichkeit 28.39 ff
- – Compliance-Defense 28.48 ff
- – Entscheidungsträgerat 28.43
- – Mitarbeitertat 28.45 ff
- – Opfer 28.42
- – Zurechnungsgrund 28.41 f
- Whistleblower 28.69
- Whistleblowing 28.68 ff
- – BKMS*-Hinweisgebersystem 28.70/1
- – Definition 28.68
- – Hinweisgebersystem 28.70
- – Whistleblowing-System 28.70
- Ziel 28.7
- CRIM-MAD** 17.12 f, 17.83, 17.89; s auch Richtlinie über strafrechtliche Sanktionen für Insiderhandel und Marktmanipulation

D

- Darstellungsmedien** 8.19 ff, 8.39
- Daten** 10.16, 10.71, 11.19 f, 11.22, 11.125, 11.148, 11.210, 11.232
- falsche 11.148, 11.151
- personenbezogene 11.160, 11.162, 11.175 f
- verfälschte 11.148, 11.151
- Datenanwendung** 10.53 f, 10.69
- Datenaufbereitung**
- strukturierte Daten 27.127
- unstrukturierte Daten 27.127
- Datenbeschädigung** 11.18
- Datenbetrug** 11.148
- Datenfälschikat** 11.247
- Datengeheimnis** 11.161
- Datenidentität** s Identität der Daten
- Datenindexierung** 27.127
- Datenschutz** 18.45/1, 27.60 ff
- Datensicherung** 27.124 – 27.126
- Datenträger** 11.113; s auch Speichermedium
- Datenübermittlung** 27.96
- Datenübertragungsgeheimnis** 11.203
- Datenverarbeitung, automationsunterstützte** 11.126 f

- Dauerdelikt** 11.36, 11.62, 11.73, 11.94, 11.191, 11.203
- Delegation** 2.54 ff
- horizontale 2.60, 2.72 ff
- vertikale 2.72 ff
- Delikt**
- eigenhändiges 11.181
- mit überschießender Innentendenz 11.94, 11.125, 11.154, 11.162, 11.191, 11.203, 11.216, 11.231
- verhaltensgebundenes 11.18, 11.23, 11.62, 11.125, 11.162, 11.231, 11.241
- Deliktiskonkurrenz** 13.151, 13.202, 13.281, 13.1184
- Deliktsqualifikation** 1.17
- Denial of Service** 11.64
- Deutscher Corporate Governance Kodex** 28.26/3
- Dictionary Attack** 11.103
- Diebstahl** 9.4 ff
- geistigen Eigentums 27.2, 27.30
- Gewerbsmäßigkeit 9.39
- Konkurrenzen 9.43 ff
- partielle Zivilrechtsakzessorietät 9.6
- Qualifikationen 9.39
- Sache s Sache
- Vorsatz 9.34 ff
- Diensterfindung** 13.214; s auch Lauterkeitsrecht
- Dienstgeber** 5.24, 5.84
- Dienstnehmer** 5.36
- Dienstnehmerprivileg** 13.1
- Differenzierte Modellfigur** 28.23
- Digitale Kopie** 11.235
- Disagio** 26.32
- Distanzierungshandlung** 16.137
- Disziplinarmaßnahmen** 24.114
- Diversion** 2.3, 2.105, 2.132, 2.135 ff, 10.65, 24.33
- Dokumentation** 2.42, 2.123, 2.178, 27.117
- Dokumente, elektronische** 11.231 f, 11.234
- Dolus superveniens**
- Geldwäscherei 7.50, 7.58, 7.63, 7.75
- Domain-Grabbing** 9.98
- Dominus litis** 13.1
- Doppelbestrafungsverbot** 2.89, 2.100, 2.163, 16.81 f, 16.119 ff; s auch ne bis in idem
- Doppelter Konnex** 10.15
- Doppelverwertungsverbot** 11.16
- Drohende Verluste** 26.13 – 26.17, 26.44, 26.59; s auch Aufwandsrückstellung; Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Drohung (zivilrechtliche) s Willensmangel
Dual-use Devices 11.97
Durchsuchung
 – von Banken 18.70
 – von Orten 24.6
 – von Orten und Gegenständen 19.50ff
Dürfen 4.17; s auch Missbrauch

E

EGMR 16.71, 16.117
Eigengeldwäsche 7.22, 7.29, 7.57
 – Geldwäscherei 7.61
Eigenkapital 26.4, 26.23
Eigentumsvorbehalt 26.7; s auch Vermögens-
 gegenstand
Einfluss, ungebührlicher 10.46ff
Eingabegerät 11.242
Eingabemaske 18.22ff
Eingangs- oder Ausgangsabgaben
 – Abgabebetrug 15.90
 – Abgabenhellerei 15.87
 – grob fahrlässige Verkürzung 15.85f
 – Hinterziehung 15.79–15.84
Eingeben von Daten 11.69, 11.75, 11.242
Eingehungsbetrug 3.41f
Einheitstätersystem 1.48f
Einmann-GmbH 4.38; s auch Libro
Einspruch 13.50ff, 13.154
 – gegen die Anklageschrift 24.74, 24.79
Einstellung des Verfahrens 24.30ff
Einstweilige Verfügung 13.19, 13.180
Ein- und Ausfuhr 13.73, 13.120
Einverständnis
 – Dispositionsbefugnis 4.44
 – Einwilligung 4.37ff
 – Kapitalgesellschaften
Einzelbewertung 26.17, 26.35, 26.39–26.43,
 26.41; s auch Bewertungsvereinfachungsver-
 fahren; Grundsätze ordnungsgemäßer Bilan-
 zierung; Selbstständigkeit
Einziehung 13.17, 13.95f, 13.100, 13.129f,
 13.133
E-Mail 11.3, 11.33, 11.72, 11.94, 11.112, 11.198,
 11.218, 11.222, 11.236, 11.248
Emittentenbezug
 – direkter 17.18
 – indirekter 17.18
EMRK 16.63ff, 16.68ff, 16.81, 16.108ff, 16.111,
 16.114ff, 16.119f, 16.144, 16.155
Energie, kriminelle 11.117, 11.170
Entscheidungsträger 2.30f, 8.12
Entwendung 9.40, 11.54

Entzug von Berechtigungen 15.40
Erbgang s ruhender Nachlass, Privatbeteiligung
 des
Erfolgsdelikt 11.18
 – kupiertes 11.94, 11.125, 11.139, 11.162,
 11.191, 11.203, 11.231
Ergreiferprämie 9.101
Erheblicher Schaden 8.18
Erkennbarkeit des Ausstellers 11.234, 11.238
Erklärung, originäre 11.234
Erklärungswert 11.243
Erkundigung 18.27
Erledigung, diversionelle 11.61, 11.92, 11.124,
 11.147, 11.159, 11.190, 11.202, 11.214, 11.230,
 11.253; s auch Diversion
Ermächtigungsdelikt 11.143, 11.163, 11.188,
 11.191, 11.200, 11.212, 11.216, 11.228,
 20.1/2
Ermessen
 – Business Judgement Rule 4.27
 – ex-ante Sichtweise 4.27
Ermessensentscheidung 16.94
Ermessensspielräume 26.3, 26.81f
Ermittlungen durch den Verteidiger
 – Befragung von Zeugen 19.24
Ermittlungen
 – behördliche 27.20, 27.49
Ermittlungen durch den Verteidiger
 – Einholung von Erkundigungen 19.24
 – Hinzuziehung eines Privatdetektivs 19.24
 – Hinzuziehung sachkundigen Hilfspersonals
 19.25
Ermittlungsbefugnisse 16.49ff
Ermittlungshandlung 16.49ff
Ermittlungsverfahren 13.19f, 13.21ff, 13.32,
 13.43, 13.52f, 13.64f, 24.26, 24.119ff
 – Erstberatung 19.15
 – Maßnahmen des Verteidigers 19.12ff
Erneuerungsantrag 24.7
Erpressung 9.90ff
 – Konkurrenzen 9.104f
 – Vermögensschaden s Vermögensschaden
 beim Kreditbetrug, Erpressung
 – Vorsatz 9.99f
Ersatzfreiheitsstrafe 15.38, 15.41
Erschwerungsgrund 15.45, 16.95
 – Geldwäscherei 7.32, 7.93
Ertragslage 8.16
**Erweiterter Vorsatz auf unrechtmäßige Be-
 reicherung** s Bereicherungsvorsatz
Erwerben
 – Geldwäscherei 7.22, 7.53, 7.57, 7.63

EuGH 16.27, 16.44, 16.63 ff, 16.101, 16.103, 16.116, 16.127 ff, 16.131 ff

Eurojust 29.84

Europäische Ermittlungsanordnung 29.88–29.117

- Anerkennung
- Fristen 29.104–29.109
- Versagung 29.101
- Form 29.90
- Grundsatz der Gegenseitigkeit 29.89
- Vollstreckung
- Datenbanken 29.97
- Ermittlungsmaßnahmen 29.94–29.100, 29.110
- Fristen 29.104–29.109
- Rechtsbehelfe 29.117
- Vernehmungen 29.97
- Versagung 29.101–29.103
- Voraussetzungen 29.114
- Zuständigkeit 29.112–29.113

Europäische Kommission 16.17, 16.56, 16.62 ff, 16.78, 16.97 f

Europäischer Haftbefehl 29.42–29.65

- Anwendungsbereich 29.45
 - Festnahme 29.51
 - Form 29.49
 - Inhalt 29.49
 - Übergabe 29.52
 - Aufschub 29.63
 - Beweisstücke 29.62
 - Durchführung 29.57–29.62
 - Durchlieferung 29.64
 - Entscheidung 29.55
 - Fristen 29.57–29.58, 29.60
 - Haft 29.65
 - Mehrfachersuchen 29.55
 - unter Bedingungen 29.63
 - Vernehmung 29.59
 - Zustimmung 29.52–29.54
 - Übermittlung 29.50
 - Interpol 29.50
 - Schengener Informationssystem 29.50
 - Vollstreckung
 - Ablehnung 29.46–29.47
 - unter Bedingungen 29.48
 - Zielsetzung 29.42
- Europäischer Vollstreckungstitel** 20.79/2
- Europäische Staatsanwaltschaft** 29.118–29.130
- Aufgaben 29.121
 - Ermittlungsmaßnahmen 29.129
 - Rechtspersönlichkeit 29.119
 - Zuständigkeit 29.122

Europarecht

- Anwendungsvorrang 1.88 f
- Einfluss 1.82 ff
- primäres Unionsrecht 1.92
- Rahmenbeschlüsse 1.98 ff
- Richtlinien 1.96 ff
- sekundäres Unionsrecht 1.94 ff
- Verordnungen 1.94 ff

Europol 29.87

EU-Wettbewerbsrecht 16.4, 16.7, 16.15, 16.17 ff, 16.117, 16.125, 16.128

Eventualvorsatz 10.49, 10.59, 10.70, 10.72

Exekutionstitel 20.35 f, 20.79

Exzess 16.7

F

Fachübergreifende Aufgabenstellungen 19.2

Fachverbandsabfragen 18.40–18.55

- Beschwerdelegitimation 18.45
- gerichtliche Bewilligung 18.55
- rechtliche Grundlagen 18.44–18.46/1
- Umfang der Auskunft 18.47–18.52
- Zustellung 18.45

Fahrlässigkeit 1.27 ff, 16.125 ff

- grobe 15.77 f, 15.85
- objektive Sorgfaltswidrigkeit 1.28 ff
- subjektive Sorgfaltswidrigkeit 1.32
- Übernahmefahrlässigkeit 1.33

Faktischer Geschäftsführer 5.27

Fallfristen 20.51/1

Fälschen von Computerdaten 11.24

Falsche oder unvollständige Darstellung 8.14, 8.38

Familienkreis, Begehung im 11.56, 11.86, 11.144, 11.155

FATF 7.10, 7.13 f, 7.22

FCPA 27.37

Fehlbuchung 9.81

Fehlleistung

- entschuldbare 15.77

Fehlüberweisung 9.81

Festnetz 11.19, 11.115, 11.166, 11.205, 11.218, 11.222

Festplatte 11.222

Feststellungsbegehren 20.10, 20.31, 20.70 ff

File Carving 27.127

Finanzlage 8.16

Finanzmarktteilnehmer 17.3 f

Finanzordnungswidrigkeit 15.99–15.101

Finanzpolizei 15.108

Finanzstraßbehörde 15.108 ff

Finanzstrafrecht 2.24, 2.160 ff, 27.34

Finanzstrafregister 15.115
Finanzstrafverfahren
 – gerichtliches 15.116
 – vereinfachtes 15.113
 – verwaltungsbehördliches 15.106 ff
Finanzvergehen 15.5 ff
Firewall 11.169
Firma 13.2, 13.69
Firmenbuch 8.24, 27.153
Folgebewertung 26.80
Folgeschaden 3.47, 11.48
Fondsprospekt 17.132 ff; s auch Fondsvertrieb
Fondsvertrieb
 – Strafraumen 17.138
 – tätige Reue 17.139 ff
 – unerlaubter Fondsvertrieb 17.132 ff
 – – Tatbestand 17.133 ff
Fordern eines Vorteils 10.19 f, 10.29 f, 10.40, 10.47
Forderungen 26.22, 26.34; s auch Betrug in Zusammenhang mit Forderung
Foreign Corrupt Practices Act 28.15/3
Forensik 27.3
Forensischer Bericht 27.158–27.165
Forensisches Interview 27.58
Forensische Untersuchung 27.12–27.30
Fortgesetztes Delikt 16.99
Fotomontage 11.235
Fragerecht
 – Ermittlungsverfahren 24.57 f
 – Hauptverhandlung 24.109
Fraud and error 5.13
Freiheitsstrafe 15.38 ff, 15.39–15.43
Fremdbegünstigungsvorsatz
 – Geldwäscherei 7.61
Fremdnütziger Betrug 3.56, 3.90
Fremdwährungen 26.2
Fundunterschlagung 9.76 f
Funktionen des Verteidigers 19.9
Funktionsfähigkeit 11.65
Funktionsstörung 11.75 f
Furtum usus 9.36

G

Garant 1.66
Garantenpflichten 2.40 ff, 2.51 ff
Garantenstellung 1.66 ff, 1.66 ff
 – freiwillige Pflichtenübernahme 1.69 ff
 – gefahrbegründendes Vorverhalten 1.72
 – Rechtsvorschriften 1.68
Garantiefunktion 11.238

Gebrauchsmuster 13.2, 13.107, 13.117, 13.145, 13.154
Gebrauchswert 11.22
 – subjektiver 11.78
Gedankeninhalt 11.196
Gefährdungsdeldikt, abstraktes 11.94
Gefahrenquellen
 – personelle 28.55 ff
 – sachliche 28.59
Gefährliche Drohung 9.93 ff
Gegenäußerung 24.91
 – zur Anklageschrift 19.25
Geheimhaltungsinteresse 12.23
 – schutzwürdiges 11.177
Geheimnis 12.1
 – Abgabengeheimnis 12.62
 – Amtsgeheimnis 12.55
 – Bankgeheimnis 12.48
 – Betriebsgeheimnis 12.21
 – Briefgeheimnis 12.81
 – Geheimnishehlerei 12.2
 – Geheimnisschutz 16.61
 – Geschäftsgeheimnis 12.21, 13.153, 13.205, 13.231 ff, 13.269, 13.276
 – Gesprächsgeheimnis 12.7
 – Gesundheitsgeheimnis 12.9
 – Postgeheimnis 12.85
 – Telekommunikationsgeheimnis 12.76
Geldbuße 16.72 ff, 16.86 ff, 16.125 ff, 16.146
Geldbußenrahmen 16.89, 16.98
Geldbußenatbestand 16.4, 16.89
Geldbußenverfahren 16.86 ff, 16.108 ff, 16.126, 16.139 ff
Geldstrafe 15.38–15.45, 16.51
Geldwäsche 2.7, 2.43, 2.71, 2.727
Geldwäschemeldestelle 7.77 f, 7.97
Geldwäschereitaugliche Vortaten 15.6
Geldwäscherverdachtsmeldung 27.98, 27.106 f
Gelegenheitsunterschlagung 9.78 ff
Gemeinkosten 26.80
Gemeinschaftsgeschmacksmuster 13.110; s auch Unionsgeschmacksmuster
Gemeinschaftsmarke s Unionsmarke
Generalanwalt 16.131 f
Gerichtliche Bewilligung 18.41, 18.55
Gerichtsbesetzung
 – nicht gehörige 23.32 ff
 – Geschäftsverteilung 23.34
Gerichtssachverständigenliste 21.10
Geringfügigkeitsklausel 14.108
Gesamtsaldierung 3.31, 3.84
Gesamtvertretung 4.15

Geschäftsführer 8.12
– faktischer 5.27
Geschäftsgeheimnis 12.21
Geschäftsherrenhaftung 28.55 ff
– Deutschland 28.56 ff
– Österreich 28.60
– Verbandsverantwortlichkeitsgesetz 28.61
Geschäftsherrenvertreterhaftung 28.53/1, 28.55, 28.61/1, 28.66/2
Geschäftspraktik
– aggressive 13.185 ff, 13.192
– seriöse 13.246, 13.253
– unfaire 13.192, 13.198
Geschenkannahme 10.53 ff, 13.193
– von Bediensteten und Beauftragten 10.53 ff
Geschmacksmuster 13.2, 13.4, 13.104, 13.110, 13.147, 13.152
Geschützte Gegenstände 18.58
Gesetzlicher Interessenvertreter 18.60
Gestaltung eines Programms 11.129
Gesundheitsgeheimnis 12.9
Gewährleistung 26.12, 26.58; s auch Vor-sichtsprinzip
Gewahrsam 9.17 ff
– abgestufter Gewahrsam 9.25 ff
– exklusiver Gewahrsam 9.53 ff
– Herrschaftswille 9.18
– Mitgewahrsam 9.25 ff
– Normativierung des Gewahrsamsbegriffs 9.24
– subsidiärer Gewahrsam 9.23
– tatsächliche Sachherrschaft 9.19 ff
Gewahrsamsbegründung 11.113
Gewahrsamsbruch 9.28 ff
– Zeitpunkt 9.31 ff
Gewalt 9.92
Gewerbeberechtigung 5.134–5.136
Gewerbsmäßigkeit 1.23, 5.118 f, 13.8, 13.77, 13.88, 13.122, 13.128, 13.167, 13.177, 15.67 f
– Schmuggel 15.83
Gewinn, entgangener 3.4
Gläubigerschutz
– Kapitalerhaltung 4.46
– Konkurrenz zu Untreue 4.46 ff
– Libro 4.43 ff
Gleichwertigkeitsthese 10.16
Gliederung 26.3, 26.23, 26.37 f, 26.47
– Gliederungswahlrechte 26.77; s auch for-melle Bilanzpolitik
Global Unique Identifier 27.164
Going-Concern-Prinzip 26.18, 26.53 f; s auch Grundsatz der Unternehmensfortführung

Grob fahrlässige Beeinträchtigung von Gläu-bigerinteressen 6.134 ff
Grundbuch 20.76; s auch Streitnanmerkung
Grundprinzip der gegenseitigen Anerken-nung 29.6, 29.44
Grundrechte
– Beweisverwertungsverbot 22.84 ff
– mittelbare Drittwirkung 22.41
– positive obligations 22.89 ff
– unmittelbare Drittwirkung 22.48, 22.55, 22.89 ff
Grundrechtecharta 16.108 ff, 16.120, 16.155
Grundrechtseingriff 16.61
Grundsatz der Unternehmensfortführung 26.18, 26.53–26.54; s auch Going-Concern-Prinzip
Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung 26.24, 26.27, 26.29, 26.52, 26.81, 26.83; s auch GoB
GUID 27.164
Günstigkeitsvergleich 5.82, 15.11
– Gewerbsmäßigkeit 16.67 f
Gut 9.49 ff, 9.74
– Fremdheit 9.74
– unkörperlicher Vermögenswert 9.50 f, 9.75
Gutachten 21.42 ff, 21.47
– Gutachtenswahrheit 21.42 ff
– Mängel 21.42 ff
– Widerspruch 21.42 ff
Gutachten der Verteidigung
– Ermittlungsverfahren 24.62
– Hauptverhandlung 24.91

H

Hackerwerkzeug 11.192
Halbleiterschutz 13.108 f, 13.119
Handelsvertreter 16.102
Hard-Compliance 28.3
Hash 27.103
Hauptverhandlung 13.22, 13.30, 13.39, 13.46 f, 13.54, 13.65 f, 13.153, 13.176
Hausdurchsuchung 13.25 f, 13.43 f, 13.56, 16.53 ff, 16.108, 16.117 f, 18.59, 27.20, 27.42/1
Hausdurchsuchungsbefehl 16.53 ff, 16.60 f, 16.69 f, 16.73
Herrühren
– Geldwäscherei 7.3 f, 7.6, 7.16, 7.21, 7.32 f, 7.35, 7.42, 7.44–7.52, 7.55, 7.58, 7.60, 7.62 f, 7.89, 7.96–7.98
Herstellen 11.107
Herunterfahren 11.70
Hintergrundrecherchen 27.151–27.155
Hinterziehungsfalle 15.16

Hinweisgeber 2.117, 2.176, 27.19, 27.47f; s
auch Whistleblowing
Hinweisgebersysteme 27.46f, 28.70ff
Hoheitsverwaltung 10.6f, 10.16f, 10.64, 10.67,
10.69, 10.72
Horizontale Kernbeschränkungen 16.31ff
Hypothetischer Wettbewerbspreis 14.23ff

I

Identität der Daten 11.41
Identitätseigentümer 11.16
Identitätsmissbrauch 11.16
Imparitätsprinzip 26.55, 26.59
Import 11.11
Individualkommunikation 11.223
Individuelle Schadenskomponente 3.36–3.39
– Motivirrtum 3.38
In dubio pro reo 20.8
Information 11.19, 11.24, 11.41, 11.113
– Aufarbeitung durch den Anwalt 19.20
– aufgedrängte 11.112
– Weitergabe an den Mandanten 19.20
Informationsbeschaffung 19.16ff
Informationssicherheit 12.64
Informationswert 11.22, 11.30
Infrastruktur, kritische 11.49, 11.85, 11.186
Inhalt einer Nachricht 11.196, 11.226
Inlandstat 15.9
Innentendenz, überschießende 11.104, 11.118,
11.139, 11.154, 11.196, 11.203, 11.207, 11.226,
11.231, 11.246; s auch Vorsitz, erweiterter
Innere Tatseite 5.59, 5.101
Innovationsschutzrechte 13.130ff, 13.150
Inputmanipulation 11.129, 11.131
Insider 17.9, 17.26, 17.28, 17.39, 17.42ff, 17.66,
17.70
Insiderhandel 17.7, 17.8ff, 17.12, 17.37, 17.60f,
17.70, 17.77, 17.79f
– europarechtliche Rahmenbedingungen 17.10ff
– Marktmissbrauch 17.8f
Insiderinformationen 17.8, 17.12, 17.14f,
17.17, 17.19f, 17.22, 17.25, 17.29, 17.32f,
17.44, 17.50, 17.54, 17.64, 17.73f, 17.76
– „Ausnützen“ 17.39
– Eignung zur Kursbeeinflussung 17.25
– Emittentenbezug 17.17ff
– genaue/präzise Information 17.22ff
– öffentliche Bekanntheit 17.21
Insider Trading 27.25
Insiderverbote 17.26ff, 17.36
– Empfehlungsverbot 17.26f, 17.46ff, 17.52,
17.64

– Handelsverbot 17.26f
– Weitergabeverbot 17.37ff
Insolvenz 5.35
– Schädigers 20.24–20.30
– – Anfechtung 20.3
– – Sanierungsplan 20.29
Insolvenzantragspflichten 6.38ff
Insolvenz-Entgelt-Fonds 5.70–5.72, 5.107,
5.139
Insolvenzverwalter, Beitritt des 20.30; s auch
Insolvenz des Schädigers
Insolvenzvoraussetzungen
– kostendeckendes Vermögen 6.34ff
– Überschuldung 6.28ff
– Zahlungsunfähigkeit 6.18ff
Instanzenzug 15.111f
Instruktion
– Instruktionspflicht 2.69ff
– Instruktionsverschulden 2.69ff
Integritäts-Check 27.126
Interdisziplinäre Aufgabenstellungen 19.4
Internal Investigations 2.151, 19.26, 28.82ff; s
auch unternehmensinterne Untersuchungen
– anwaltliche Tätigkeit 28.91
– Definition 28.82
– Erkenntnisgewinnung 28.84
– externe Ermittler 28.85ff
– – Aussageverweigerungsrecht 28.87f
– – forensic services 28.85
– – Umgehungsschutz 28.89f
– interne Ermittler 28.85
– Kooperation Strafverfolgungsbehörden 28.83
– Schutzobjekte 28.90
– – Originalurkunden 28.90
– – originäre Beweismittel 28.90
– – Rechtsmissbrauch 28.90
– Verhältnis Criminal Compliance 28.82/1
Interne Revision 27.45
Internes Kontrollsystem 2.171, 2.178
Interpretation 11.89
Intervention, verbotene 10.46ff
Interview
– arbeitsrechtliche Zulässigkeit 22.25
– forensisches 27.58
– Grenzen 22.40ff; s auch nemo tenetur
IP-Telefonie 11.218
Irreführung 13.192
Irrtum 1.37ff, 15.77; s auch Willensmangel
– über Blankettvorschriften 1.40ff
– entschuldbarer 1.47
– Finanzstrafrecht 1.46
– über normative Tatbestandselemente 1.39

- über rechtfertigenden Sachverhalt 13.102, 13.139f
- Rechtsirrtum 13.143
- vorwerfbarer 1.44

J

- Jahresabschluss** 8.20, 8.38f
- Juristische Person** 16.121, 16.126
- Justizgewährleistungspflicht** 22.95
- Justizielle Zusammenarbeit in Strafsachen** 29.6

K

- Kapitalanlagebetrug** 3.82–3.92
 - Täuschung 3.83
 - Vermögensschaden 3.84
- Kapitalmarkt** 17.1ff, 17.5, 17.88
- Kapitalmarktstrafrecht** 17.5ff
- Kappungsgrenze** 16.97f
- Kartell** 16.10ff, 16.20ff, 16.102, 16.131f
- Kartellbegriff** 16.10ff
- Kartellgericht** 16.53–16.55, 16.139f, 16.142–16.144
- Kartellgesetz** 16.1, 16.45, 16.58, 16.122, 16.134, 16.144, 16.151
- Kartellobergericht** 16.97, 16.103, 16.106
- Kartellrecht** 2.166f, 16.1ff, 16.17ff
- Kartellrechtsabsprachen** 27.28
- Kartellrechtsverstöße** 16.10ff
- Kartellstrafrecht** 16.1ff, 16.35ff
- Kartellverbot** 16.20ff, 16.89
- Kausalität** 1.8
 - Entscheidungen von Kollegialorganen 1.10ff
- Kausalzusammenhang** 26.42
 - § 168 b StGB 14.43
 - Korruptionsdelikte 14.77, 14.90
- Kenntnisverschaffung** 11.178
- Kernverstöße** 16.11, 16.31ff, 16.84
- Keylogger** 11.194, 11.197
- Keywords** 27.144
- Kirchen und Religionsgesellschaften** 10.3
- Kollegialorgan** 1.10ff, 1.76ff, 4.15
- Kommissionsgeschäfte** 26.7; s auch Vermögensgegenstand
- Kommunalsteuer** 15.8
- Kommunikationsgeheimnis** 11.191
- Konfiskation** 13.19, 13.95f, 13.100, 13.129f, 13.133, 13.182
- Konkludente Täuschung** 3.11ff
- Konkurrenzen** 15.46–15.51
 - Absorptionsprinzip 15.47
 - ausdrückliche Subsidiarität 15.51
 - Kumulationsprinzip 15.48

- Konkurrenz von Ansprüchen** 13.151ff, 13.184, 13.202, 13.211, 13.281, 13.282
- Konnex** 10.15
- Konsolenmanipulation** 11.133, 11.135
- Kontakt mit der Verteidigung** 24.51
- Kontakt zu Gericht, Staatsanwaltschaft und Kriminalpolizei** 24.124ff
- Kontenregister** 18.40–18.55
 - Inhalt 18.52/1
 - rechtliche Grundlagen 18.46/2–18.4
- Kontokorrentkredit** 3.78

Konzern

- Verbandsverantwortlichkeit im 2.85ff

Konzernabschluss 8.20, 8.38f

Konzernlagebericht 8.20, 8.38f

Konzernobergesellschaften 16.103

Kopieren 11.107, 11.110

Korruption 27.23

Kosten 20.95ff

- der Verteidigung

- – Übernahme 2.152ff

Kostenersatz 13.68

- gesonderte Einklagung 20.101

- teilweises Obsiegen 20.99f

Kostenrisiko 20.3/1

Kostentragung 13.68

Kreditbetrug 3.70–3.81

- Vermögensschaden 3.73f; s auch Vermögensschaden beim Kreditbetrug

- Vorsatz 3.79ff

Kredit- und Finanzinstitute

- Beschuldigtenrolle 18.85

Kreditvergabe 4.55

Krisenkommunikation 25.42ff

Kronzeuge 2.117, 16.72ff, 18.31ff

Kronzeugenprogramm 16.72ff

Kronzeugenregel 16.72ff

Kronzeugenregelung 16.72ff, 16.144, 19.44, 24.34, 27.21, 27.42/1, 28.80

- im Kartellrecht 24.36

Kryptographische Prüfsumme 27.125

Kumulationsprinzip 15.48

Kundenaufteilung 16.14

Kunsterpressung 9.98

L

Ladendiebstahl s Gewahrsamsbruch, Zeitpunkt

Lagebericht 8.20, 8.38f

Landesüblichkeit 10.43

Latente Steuern 26.4, 26.32, 26.79

Lauterkeitsrecht

- Bestechung 13.189ff, 13.196, 13.199, 13.201

- Betriebs- und Geschäftsgeheimnis 13.153, 13.204, 13.231 ff, 13.269, 13.276
- Diensterfindung 13.214
- Frontwechsel 13.230
- Geschenkannahme 13.193
- Missbrauch anvertrauter Vorlagen 13.269 ff, 13.281
- unlauter 13.190, 13.192, 13.194, 13.198 f, 13.204, 13.223 ff
- Vorteil 13.192, 13.197 ff
- Wirtschaftsgeheimnis 13.208, 13.222 f, 13.226, 13.230
- Leasing** 26.7, 26.62, 26.74; s auch Vermögensgegenstand
- Legalitätsprinzip** 15.11
- Leistungsbegehren** 20.31, 20.70
- Leitender Angestellter** 8.12
- Libro** 4.43
- Liquidator** 8.12
- Liquiditätsgefährdung** 8.26 f
- List** s Willensmangel
- Litigation-PR** 25.1, 27.115
- Lobbying** 25.50 ff
- Lohnsteuerhinterziehung** 15.75 f
- Lohn- und Sozialdumping** 5.5
- Löschen**
 - logisches 11.26
 - von Daten 11.25, 11.130 f, 11.244
- Lugdaten** 11.239

M

- Malicious Code** 11.107
- Malware** 11.75, 11.93, 11.98
- MAR** s Marktmissbrauchsverordnung
- Marke**
 - Aufmerksamkeitsausbeutung 13.69
 - Inhaber 13.6
 - Rufausbeutung 13.69
 - Rufschädigung 13.69
 - Verletzung 13.69 ff
- Markenverletzer** 13.81 ff
- Marker** 16.76
- Marktaufteilung** 16.14
- Marktbeherrschende Stellung** 16.40, 16.41 ff
- Marktfunktion** 17.3
- Marktmanipulation** 3.85–3.92, 17.6 ff, 17.12, 17.70, 17.79 f, 17.82 f, 17.85 ff, 17.92 f, 17.102, 17.104, 17.113, 17.119, 17.121 f
- Marktmissbrauch** 17.8 f
- Marktmissbrauchsrichtlinie** 17.11 f, 17.82
- Marktmissbrauchsverordnung** 17.12

Materialien

- Neuregelung s Untreue
- Medien** 24.127, 25.1 ff
- Medienarbeit** 19.32 ff
- Medienbruch** 11.116
- Meldepflichtverletzungen** 15.98
- Meldung (bei der BUAK)** s Sozialversicherung, Anmeldung
- Milderungsgrund** 15.45, 16.95, 16.128
- Mindestpreise** 16.37 f
- Mindesttrias** 1.83
- Mischdelikt**
 - alternatives 11.18, 11.34, 11.62, 11.95, 11.125
 - kumulatives 11.162, 11.216
- Missbrauch**
 - Akzessorietät 4.67
 - der Amtsgewalt 10.1, 10.64 ff
 - der Befugnis 10.64 ff, 10.68 ff
 - Innenverhältnis 4.17
 - einer marktbeherrschenden Stellung 16.14, 16.19, 16.40 ff
 - normatives Tatbestandsmerkmal 4.18
- Missbrauchstypen** 16.46 ff
- Missbrauchsverbot** 16.14 ff, 16.89, 16.136
- Mitarbeiter** 2.30 f, 16.55, 16.79 f, 16.101
- Mitgewahrsam** s Gewahrsam, Mitgewahrsam
- Mitteilen** 12.6, 12.49
- MMS** 11.198
- Mobilfunknetz** 11.218
- Monatliche Beitragsgrundlagenmeldung (mBGM)** 5.44, 5.47
- Monitor Mode** 11.193
- MTF** s multilaterales Handelssystem
- Multilaterales Handelssystem** 17.125
- Multiplarsystem** 15.39, 15.42
- Mündliche Verhandlung** 16.111 ff
- Musterschutz**
 - Verletzung 13.104, 13.110
- Muttergesellschaft** 16.58, 16.103
- MVBBE** 5.1 f

N

- Nachprüfung der Europäischen Kommission** 16.62 ff
- Nachprüfungsentscheidung** 16.54, 16.66
- Nachricht** 11.217, 11.222
- Nachsicht** 2.126 ff
 - teilbedingte 2.162
- Naturalrestitution** 11.57
- Natürliche Person** 16.80 f, 16.121
- Ne bis in idem** 2.86; s auch Doppelbestrafungsverbot

Nemo tenetur 2.155 ff, 22.52, 22.55, 22.60, 22.81, 22.88; s auch Recht auf ein faires Verfahren; Selbstbelastung
– bei juristischen Personen 2.155 ff
Nemo tenetur Grundsatz 15.12 f
Neudurchführung der Hauptverhandlung 24.103
NFC 11.205
Nichtige Erkundigungen und Beweisaufnahmen 24.43
Nichtigkeit, absolute 20.74
Nichtigkeitsantrag 13.154 f
Nichtigkeitsbedrohte Verfahrensvorschriften 23.51 ff
– Aussagebefreiung 23.56
– Aussageverweigerung 23.56
– Gutachtensverlesung 23.58
– Protokollverlesung 23.58 ff
– Telekommunikationsüberwachung 23.54 f
– Vorbereitungsfrist 23.57
Nichtigkeitsbeschwerde zur Wahrung des Gesetzes 24.5, 24.70
Nichtigkeits- und Berufungsgründe
– Ermittlungsverfahren 24.41 ff
– Hauptverhandlung 24.94 ff
Normative Richtlinien 28.21
Notbetrug 11.143
Notstand
– wirtschaftlicher 1.35 f, 12.12
Notwendige Verteidigung 23.38 ff
– Einzelrichterverfahren 23.43 ff
Novelle 4.24

O

Objekt Code 11.100, 11.106 f
Objektive Sorfaltswidrigkeit 28.20 ff
– empirisches Risiko 28.20/1
– normatives Risiko 28.20/2
– – differenzierte Modellfigur 28.23
– – normative Richtlinien 28.21
– – Verkehrsnormen 28.22
Observation 19.48
Offenbaren 12.4, 12.24
Offenlegungs- und Wahrheitspflicht 15.53, 15.62, 15.79 f, 15.100 f
Öffentliche Aufforderung 8.21
Öffentliches Interesse 16.111
Öffentlichkeit 11.5
– Ausschluss der 13.103, 13.105, 13.153
Offizialdelikt 11.18, 11.62, 11.125, 11.162, 11.188, 11.191, 11.231
Offizialmaxime 20.3/1

Opfer 2.79 ff, 13.6, 13.151
– Akteneinsicht des Opfers 13.58
Optical-Character-Recognition-Software 27.127
Ordnungsbeiträge 5.41, 5.98
Organe 16.52, 16.56, 16.79, 16.101, 16.115
Organisation, kriminelle 7.4, 7.11, 7.15 f, 7.64–7, 7.68–7.75, 7.89, 7.91, 7.98
Organisationsverschulden 2.45 ff, 2.51 ff, 2.58 ff, 2.65, 2.72, 2.78, 2.94 ff, 2.168 ff, 16.101, 28.45/2
Örtlicher Geltungsbereich 15.9; s auch Inlandstat
Orts- und landesübliche Aufmerksamkeiten 10.37 f
Österreichischer Corporate Governance Kodex 28.26 ff
OTF s Organised Trading Facility
Output 11.134

P

Packet-Sniffer 11.98 f, 11.194, 11.197
Parallelwertung in der Laiensphäre 1.25
Patent
– -eingriff 13.115 ff, 13.141, 13.145
– mittelbarer Eingriff 13.3, 13.117, 13.148
PayPass-Funktion 9.14
Paysafecard 3.67, 11.101, 11.137
– Wertträgereigenschaft 3.68 f
Periodenabgrenzung 26.6
Perpetuierungsfunktion 11.237
Personenbezogene Daten 10.16, 10.71 f
Personenkreis, unbestimmter 11.224
Persönlichkeitsrechte
– Beweisverwertungsverbot s Beweisverwertungsverbot
– Menschenwürde
– – § 16 ABGB 22.41 f, 22.58, 22.65
– – Arbeitnehmer 22.41 ff, 22.65
Person mit besonderem Fachwissen
– Ermittlungsverfahren 24.62 ff
– Hauptverhandlung 24.113
Pflichtenträger 15.56 ff
Pflichtgemäßheit 10.25, 10.30
Pflichtverletzungen 15.98
Pflichtwidrigkeit 10.28, 10.52
Phishing 11.117, 11.171, 11.248
PIN 11.101, 11.105
Polizei-Virus 11.36
Postgeheimnis 12.85
Postkasten 18.24

Präklusivfristen 20.51/1f
Präsenter Deckungsfonds 9.64
Prävention 2.8, 2.119ff
Pre-Employment-Screening 27.155
Pre-Filterung 27.127
Preisabsprachen 16.14, 16.30, 16.32
Preisgabe 12.26
Preisgefahr 26.57; s auch Vorsichtsprinzip
Pressekonferenz 25.61 ff
Primärinsider 17.27, 17.28 ff, 17.35 ff, 17.47, 17.50, 17.57 ff, 17.61, 17.64,
– Berufs-, Tätigkeits- oder Aufgabeninsider 17.29, 17.32
– Beteiligungsinsider 17.29, 17.31
– Kriminalinsider 17.29, 17.33
– Organinsider 17.29, 17.30
Prinzip der identen Norm
– Geldwäscherei begründende Vortaten 7.38
Privatanklage 13.1, 13.7, 13.19f, 13.34f, 13.50ff, 13.100ff, 13.129, 13.133, 13.138f, 13.170, 13.182, 13.203
Privatanklagedelikt 11.56, 11.86, 11.122, 11.144, 12.44, 20.1/2
Privatbeteiligtenanschluss s Privatbeteiligung
Privatbeteiligtenanschluss durch den Insolvenzverwalter 6.172 ff
Privatbeteiligtenansprüche
– zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen 13.231
Privatbeteiligung 5.73 f, 5.108 f, 5.143, 6.172 ff, 13.19, 13.134, 13.151, 13.183, 20.1 ff
– unzulässige 20.49 ff
Privatbeteiligung, Recht der 20.12 f
– Übertragung
– – im Erbgang 20.13; s auch ruhender Nachlass, Privatbeteiligung des
– – durch Legalzession 20.12
– – durch Zession 20.12
Private Untersuchungen s unternehmensinterne Untersuchungen
Privatgespräche 12.8
Privatgutachten
– Stellung im Strafverfahren 19.25 f
Privatsachverständiger 19.6, 19.25 f
– Stellung im Strafverfahren 19.23, 19.26
Privatsphäre 11.161
Privatwirtschaftsverwaltung 10.69
Problem der Verdünnung 7.51 f
Production 27.164
Produktpiraterie 13.31 f
Programmmanipulation 11.129
Prokurist 8.12

Prospektpflicht
– öffentliches Angebot 17.133
– Straftatbestand 17.133 ff
– tätige Reue 17.139 ff
Protokollführung
– Ermittlungsverfahren 24.57
– Hauptverhandlung 24.92 ff
Prüfer 8.37
Prüfungsbericht 8.38

Q

Quasi-Gewahrsam 11.113
Quick-Chip 9.14
Quotenvereinbarungen 16.33

R

Ransomware 11.3, 11.31, 11.36
Realisationsprinzip 26.21, 26.39, 26.55–26.57, 26.59
Rechnungsabgrenzung 26.4, 26.20, 26.23, 26.30, 26.60
Rechnungslegung
Recht auf ein faires Verfahren
– Art 6 EMRK 22.85 ff; s auch nemo tenetur
– Beweisverwertungsverbot 22.84 ff, 22.94
Rechtsfolgen des Einspruchs, Fristenlauf 23.26 ff
Rechtsgestaltungsbegehren 20.10, 20.31, 20.70 ff; s auch Willensmangel
Rechtsgut
– § 168 b StGB 14.33
– geschütztes 2.18 ff; s auch Schutzzweck der Norm
Rechtshandlungen 10.16, 10.66
Rechtshilfe 29.10–29.41
– Form 29.17, 29.27
– Fristen 29.28
– gemeinsame Ermittlungsgruppen 29.41
– Grundsatz der Gegenseitigkeit 29.12
– Häftling 29.22
– Interpol 29.32
– Kosten
– – Kostenvorschuss 29.21
– – Sachverständige 29.21
– – Zeugen 29.21
– Rechtshilfeersuchen 29.13–29.14
– Sachverständige 29.23
– Schriftlichkeit 29.32
– Sprache 29.31
– Strafregistrauszüge 29.20
– Vernehmung
– – Aussageverweigerung 29.38
– – Protokoll 29.39

- Videokonferenz 29.34–29.40
- Verweigerung 29.15
- Vorbehalt 29.10
- Zeugen 29.23
- Zustellungen 29.21, 29.30
- Zwangsmaßnahmen 29.21
- Rechtshilfeersuchen** 18.41
- Rechtsirrtum** 13.143, 16.125ff; s auch Irrtum
- Rechtskraft** 20.33, 20.78f
- Rechtsmacht** s Befugnis
- Rechtsmittel**
 - des Privatbeteiligten 20.83–20.87
 - zugunsten des Beschuldigten 20.88f
- Rechtsmittel und Rechtsbehelfe im Ermittlungsverfahren** 24.68ff
- Rechtspersönlichkeit** 2.13, 2.25ff, 2.85
- Rechtsschutzbeauftragter** 15.107
- Rechtsschutz bei Hausdurchsuchungen** 16.68
- Rechtsschutzlücke** 16.69f
- Rechtsträger** 10.3ff, 10.16, 10.68
- Rechtswidrigkeit** 13.139, 13.276
- Rederecht** 24.105
- Regenbogen Tabellen** 11.103
- Regress** 20.102f
- Relevanter Markt** 16.42
- Religionsgesellschaft** 10.3
- Reproduktion, verlustfreie** 11.41
- Ressortverteilung** 2.60
- Restschuldbefreiung** 5.57, 5.99
- Review-Arten** 27.147ff
 - First-Level-Review 27.150/2
 - investigative Suche 27.147
 - linearer Review 27.147f
 - Second-Level-Review 27.150/4
- Review-Plattform** 27.129, 27.139–27.145, 27.164
- RFID** 11.205
- Richtlinie über strafrechtliche Sanktionen für Insiderhandel und Marktmanipulation** 17.12
- Rückstellungen**
 - für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften 26.11–26.22, 26.13–26.17, 26.13–26; s auch drohende Verluste
 - für ungewisse Verbindlichkeiten 26.11–26.12; s auch Aufwandsrückstellung; drohende Verluste
- Rückstellungs- und Verwendungsverpflichtung** 9.55ff
- Rügepflicht** 24.94f, 24.108
- Ruhender Nachlass, Privatbeteiligung des** 20.13

S

- Sache** 9.7ff
 - Beweglichkeit 9.9
 - Fremdheit 9.10
 - herrenlose 9.11
 - illegaler Markt 9.15
 - Körperlichkeit 9.8
 - Tauschwert
 - Wertträger 9.12ff
- Sachverständigenbeweis** 21.2, 21.6ff
- Sachverständigenverschwiegenheit** 12.9
- Sachverständiger** 10.27, 13.24, 13.60ff, 13.266, 21.1ff, 21.6ff, 21.20ff, 21.40ff
 - Ablehnung 21.49
 - Anforderungen 21.20ff
 - Aufgaben 21.7ff
 - Auswahl 21.10f
 - Befangenheit 21.8, 21.12, 21.24ff, 21.29ff
 - Anschein 21.29ff
 - Doppelbestellung 21.31ff, 21.38f
 - Konsequenzen 21.27f
 - Bestellung 21.15
 - Beweis 21.15, 21.47
 - Erkundungsbeweis 21.15, 21.47, 21.56
 - Sachverständigenbeweis s Sachverständigenbeweis
 - Definition 21.7
 - Doppelbestellung 21.31ff, 21.38f
 - Einspruch 21.13
 - Enthebung 21.12, 21.27ff
 - Gebührenanspruch 21.51ff, 21.59
 - Gebührenvorschuss 21.59
 - Geltendmachung 21.59
 - Hilfskräfte 21.53
 - Leistungsaufstellung 21.57
 - Mühewaltungsgebühr 21.52
 - sonstige Kosten 21.58
 - Tragung 21.59
 - Warnpflicht 21.51
 - Gutachten 13.65
 - Haftung 21.50
 - Hilfskräfte 21.43
 - Gebühren 21.53ff
 - Methoden 21.22, 21.44
 - Pflichten 21.40ff
 - Anwesenheitspflicht 21.40f
 - Gutachtenswahrheit 21.42ff, 21.47ff; s auch Gutachten
 - Privatsachverständiger 21.16ff, 21.22, 21.41
 - Fragerecht 21.41
 - als Zeuge 21.18
 - Rechte 21.51ff

- Gebühren und Kostenersatz 21.51 ff
- sonstige 21.60
- Sachkunde 21.12
- VbVB 2.147
- weiterer Sachverständiger 21.12, 21.45, 21.48
- Sanierungsplan** 20.29; s auch Insolvenz des Schädigers
- Sanktion** 16.51, 16.86 ff, 16.105 ff, 16.110
- Sanktionensystem, finanzstrafrechtliches** 15.38
- Sarbanes-Oxley-Act** 27.38
- Sarbanes-Oxley Act of 2002** 28.15/2
- Säumniszuschlag** 5.41, 5.98
- Scalping** 3.86–3.92
- Schaden**
 - immaterieller 11.57
 - mittelbarer 11.37
 - tatbestandsrelevanter 20.10, 20.16 ff
- Schadenersatzansprüche** 13.91, 13.134, 16.142
- Schadensbegriff** 11.75
- Schadenseintritt** 10.57, 10.70
- Schadensgutmachung** 11.57 ff
- Schadenskompensation** 3.34
- Schadenskomponente, individuelle** s individuelle Schadenskomponente
- Schädigung fremder Gläubiger** 6.120 ff
- Schädigungsvorsatz** 10.70 f
- Schadprogramm** 11.46, 11.75
- Schätzung** 15.63
- Scheinanmeldung** 5.17, 5.81
- Scheinentsendung** 5.7, 5.116
- Scheingeringfügigkeit** 5.7, 5.116
- Scheinselbständigkeit** 5.7, 5.116, 5.135
- Scheinunternehmen** 5.3, 5.78
- Scheinvolontariat** 5.7, 5.116
- Scheitern, redliches** 5.105
- Schiedsrichter** 10.2, 10.10, 10.19, 10.35 f, 10.40, 10.43
- Schlüsselwörter** 27.144
- Schmuggel** 15.79–15.84
- Schriftform** 11.149
- Schuld**
 - beschwerlichste 5.47
 - schuldfähig 2.92
- Schulung** 2.70 ff, 2.171, 2.185
- Schutzgesetz** 2.37, 2.111, 8.32, 8.47
- Schutzzertifikat** 13.2, 13.9, 13.104, 13.112, 13.118, 13.145, 13.151, 13.154, 13.158
- Schutzzweck der Norm** 2.18 ff
- Schwarzarbeit** 5.111–5.116
 - Anwerben, Vermitteln, Überlassen 5.120–5.125
- Beschäftigen oder Beauftragen 5.126 f
- führende Tätigkeit 5.128–5.130
- Sekundärinsider** 17.27, 17.34 ff, 17.47, 17.50, 17.57, 17.59, 17.64 f
- Selbstanzeige 24.22
- Selbständiger Antrag auf Erlassung einer vermögensrechtlichen Anordnung** 13.14 f, 13.20 ff, 13.43, 13.96, 13.100
- Selbstanzeige** 15.14 ff
 - Rechtzeitigkeit 15.21 ff
 - Schadensgutmachung 15.27
- Selbstanzeige nach dem Finanzstrafgesetz** 24.22
- Selbstbedienungstanken**
 - nachgefasster Vorsatz 9.81
 - vorgefasster Vorsatz 9.33
- Selbstbelastung** 2.155 ff, 16.52, 16.114 f; s auch nemo tenetur
- Selbstbemessungsabgaben**
 - Nichtentrichtung 15.100
- Selbsthilfebetrug** 3.52
- Selbstregulierung** 2.8
- Selbstständigkeit** 26.5, 26.40; s auch Vermögensgegenstand
- Settlement** 16.111, 16.139 ff
- Sicherheitsbehörden** 10.69
- Sicherheitsvorkehrung, spezifische** 11.169
- Sicherstellung** 18.51, 18.65, 18.77
 - Ermittlungshandlungen 13.43 f
 - privatrechtlicher Ansprüche 20.37
 - von Unterlagen 19.17, 19.42 f, 19.52 f
 - Verhältnismäßigkeit 13.46
 - Widerspruch nach § 112 StPO 19.42, 19.54
- Sicherung** 13.17, 13.21 ff, 13.34 ff, 13.35 ff, 13.50 f, 13.53 f, 13.58, 13.100, 13.133, 13.180, 13.182, 26.7, 26.42; s auch Vermögensgegenstand
- Sicherung gg Einsichtnahme** 18.78
- Sicherungsantrag** 13.25, 13.34 f
- Sichtung** 13.62, 13.64, 13.65
- Sichtungsverfahren** 18.67
- Sich-versprechen-Lassen** 10.14, 10.27, 10.37, 10.39, 10.43, 10.52
- Skalierung, spezifische** 11.166
- Skimming** 11.247
- SMS** 11.196, 11.198, 11.218, 11.236
- Social Media** 25.65 ff
- Soft-Compliance** 28.4
- Sonderbericht** 8.26 f
- Sonderdelikt** 15.54 f
- Sonst-Unbrauchbarmachen** 11.34
- Sorgfalt** 16.125 ff

Sorgfalts- und Meldepflichten, geldwäschebe-
zogene 7.13f, 7.98
Sortenschutz 13.113
Source Code 11.100, 11.106f
SOX 27.38
Sozialadäquanz 1.54ff
Sozialbetrug 5.3–5.5, 5.8f
Sozialmissbrauch 5.8, 5.10
Sozialversicherung
– Anmeldung 5.75, 5.87ff, 5.131
– Beiträge 5.37–5.39, 5.93
– Prüfung 5.42, 5.98
Sparbücher 3.57–3.63
– Herauslocken von Sparbüchern 3.57, 3.65f
– Wertträger Eigenschaft 3.61ff
Speichermedium 11.237, 11.242; s auch Da-
tenträger
Spendenbetrug 3.43–3.46
Sperrwirkung 16.82
Spionagezweck 11.192
Sponsoring 10.11
Sprachtelefonie 11.218
Spruchsenat 15.109, 15.114
Staatsanwaltschaft 16.79ff
Standesrecht 22.73ff
Stelle
– vergebende 14.53
Stellung des Verteidigers
– Organ der Strafrechtspflege 19.9
Stichtagsprinzip 26.44–26.45; s auch Grund-
sätze ordnungsgemäßer Bilanzierung
Stoffgleichheit 3.53ff, 3.89
Störung, schwere 11.68, 11.77
Strafaufhebung in besonderen Fällen 15.30
Strafaufhebungsgrund 11.57
Strafauusschließungsgrund 11.143, 15.100
Strafbarkeitslücke 2.11, 2.36, 2.87
Strafbefreiung 5.60, 5.106, 5.142
– Ratenzahlung 5.61f
– Vollzahlung 5.65
Strafbestimmender Wertbetrag 15.38
Straflose Vorbereitungshandlung 14.17,
14.39
Strafnachsicht, bedingte 15.45
Strafrahmen 4.65, 16.97
Strafverfolgungsbehörden 19.1, 19.3, 19.8f,
19.23
Strafwürdigkeit, mangelnde 15.37
Streitanhängigkeit 20.33–20.36
Streitanmerkung 20.76
Strukturierte Daten 27.121
Submissionsabsprachen 16.35ff, 16.122f

Submissionsbetrug
– Irrtum 14.18f
– Täuschung 14.16f
– Vermögensschaden 14.22ff
– Vermögensverfügung 14.20f
Subsidiarankläger 20.2
Subsidiarität, formelle 11.211
Subsidiaritätsklausel 11.87ff, 11.211
Surrogat 7.44, 7.48–7.50
Suspendierung 27.59

T

Tablet-PC 11.233
Tag/Tagging 27.148, 27.164
TAN 11.101
Tatausgleich
– außergerichtlicher 13.101, 13.138
Tatbestand 1.7
– objektiver 1.8ff
– subjektiver 1.6, 1.14ff, 5.59, 5.101
Tatbildirrtum 1.38ff
– Rechtsfolgen 1.43
Tätige Reue 1.47/1f, 8.48, 11.57, 11.90, 11.119,
11.155, 11.251, 24.17
– Geldwäscherei 7.76, 7.79–7.86
– Geldwäscherei begründende Vortaten 7.30,
7.34, 7.50
– putative 11.12
Tätigkeitsdelikt, schlichtes 11.94, 11.203
Tat zu Gunsten des Verbandes 2.35f
Täuschung 11.153
– konkludente s konkludente Täuschung
– über Tatsachen 3.9f, 3.87
– Täuschungshandlung 3.9
– durch Unterlassen 3.15–3.20
– – Garantenstellung 3.16ff
– – Gleichwertigkeitskorrektiv 3.19f
– verkehrsadäquate s verkehrsadäquate Täu-
schung
Tauschwert 11.22
Teilleistung 26.58; s auch Vorsichtsprinzip
Teilnahmeantrag
– Stellen eines Teilnahmeantrags 14.9, 14.39
Telefax 11.218
Telekommunikation 11.197, 11.218
Telekommunikationsgeheimnis 12.76
Texterkennungs-Software 27.127f
Tochtergesellschaft 16.103
Tonaufnahme 12.67, 12.70
– veröffentlichen 12.67
Totalabsturz 11.76, 11.88

Treuebruch

- Abgrenzung zu Missbrauch 4.6
- Parallelbestimmung § 266 StGB 4.30

Treuhänder 26.7, 26.62; s auch Vermögensgegenstand

Trittbrettfahrer 14.44

Trojanisches Pferd 11.75, 11.98

U

Übermitteln von Daten 11.71 f

Übersetzungshilfe 19.35

Übertragen an einen anderen

- Geldwäscherei 7.54, 7.57, 7.60 f, 7.63, 7.71

Übertragung im Wege eines Computersystems 11.197, 11.208 f

Übertragungsweg 11.198, 11.208

Überwachung 2.72 ff

- Überwachungspflicht 2.41, 2.58, 2.72 ff
- Überwachungsverschulden 2.58, 2.128

Überwinden einer Sicherheitsvorkehrung 11.17

Überwindungsplan 11.170 f

Ubiquität 11.41

UK-Bribery Act 2010 27.39, 28.15/1

- Guidance 28.15/1

Ultima ratio 11.1

Ultraschallbild 11.54, 11.57

Umgründungsmehrwert 26.32, 26.65

Umlaufvermögen 26.8, 26.8 f, 26.9, 26.41; s auch Bewertungsvorschriften

Umsatzsteuervorauszahlungshinterziehung 15.71 – 15.74

Umwandeln

- Geldwäscherei 7.42, 7.53 f, 7.57, 7.61, 7.63, 7.71

Unbefugter 11.199, 11.223

Unbrauchbarmachen 11.28, 13.16 f, 13.95, 13.129, 13.178, 13.180

Ungebührlicher Einfluss 10.46 ff

Ungebührlicher Vorteil 10.36, 10.40, 10.43

Unionsgeschmackmuster 18.84; s auch Gemeinschaftsgeschmackmuster

Unionsmarke 13.72, 13.79; s auch Gemeinschaftsmarke

Unlauterer Wettbewerb

- unlauteres Verhalten 13.192, 13.198, 13.205, 13.221 ff

Unmittelbarkeitskorrektiv 3.47 ff

Unrechtsbewusstsein 1.44

Unstrukturierte Daten 27.122

Unterbrechung des Verfahrens 13.78

Unterdrücken von Daten 11.30, 11.88, 11.245

Unterlassung 1.62 ff, 16.135 ff

- Abgrenzung Tun 1.75
- Begehung durch 13.4, 13.123, 13.125
- echte Unterlassungsdelikte 1.63
- Garantenstellung s Garantenstellung
- Gleichwertigkeit 1.73 f
- unechte Unterlassungsdelikte 1.64

Unterlassungsanspruch 13.75, 13.101, 13.121 f, 13.138, 13.192; s auch Anspruch auf, Unterlassung

Unterlassungsbegehren 20.31, 20.70

Unterlassungsdelikt, echtes 11.94

Unterlassungsstrafbarkeit 28.53 ff

- Delegation
 - Garantenpflichten 28.54
 - Garantenpflicht
 - Chief Compliance-Officer 28.62 ff
 - Leitungsorgane 28.53
 - Gefahrenquellen
 - personelle 28.55 ff
 - sachliche 28.59
- Geschäftsherrenhaftung 28.55 ff
 - Deutschland 28.56 ff
 - Österreich 28.60
 - Verbandsverantwortlichkeitsgesetz 28.61
- Geschäftsherrenvertreterhaftung 28.53/1, 28.55, 28.61/1, 28.66/2
- Vertreterhaftung 28.53/1

Unternehmensinterne Ermittlungen 19.26

Unternehmensinterne Untersuchungen s Compliance; Internal Investigations

- Grenzen 22.40 ff
- staatliche Beteiligung 22.3, 22.5, 22.12 ff, 22.72
- Verlesungsverbot in der Hauptverhandlung 22.96/1 ff
- Zulässigkeit 22.24

Unternehmenskrise 6.2 ff

Unternehmensstrafrecht 2.13 ff; s auch Verbandsverantwortlichkeit

Unterschlagung 9.72 ff

- Anschlussunterschlagung s Anschlussunterschlagung
- Fund s Fundunterschlagung
- Gelegenheitsunterschlagung s Gelegenheitsunterschlagung
- Konkurrenzen 9.86 ff
- unkörperlicher Vermögenswert 9.81
- Vorsatz 9.82

Untreue 2.82, 2.104, 2.152, 27.24, 28.28 ff

- Feststellung Befugnismissbrauch 28.31 ff
- Einbeziehungskontrolle 28.32

- Inhaltskontrolle 28.33
- Feststellung wissentlicher Befugnismissbrauch 28.35 ff
- wissentlicher Befugnismissbrauch 28.30
- Unvertretbarkeit** 8.17
- Urheberrecht**
 - Verletzer 13.168 f
 - Verletzter 13.172 f
 - Verletzung 13.160, 13.162 f
- Urkunde** 11.234
- Urkundenbetrug** 11.15
- Urteilsveröffentlichung** 13.18, 13.97 ff, 13.131 f, 13.181 f
- Urteil über privatrechtliche Ansprüche** s Anschlusskenntnis
- USB-Stick** 11.19, 11.25, 11.115, 11.166, 11.222, 27.119
- US Foreign Corrupt Practices Act** 27.37

V

- Van Eck-Phreaking** 11.205
- Verändern von Daten** 11.24, 11.243
- Veranlagung** 17.4
- Verband** 8.13, 16.79 ff, 16.121
- Verbandsgeldbuße** 2.104 ff, 2.121, 2.126 ff, 2.129, 2.135, 2.159 ff, 15.40, 15.52
- Verbandspflicht** 2.37 ff
- Verbandsregister** 2.132, 2.136; s auch Verbandsverantwortlichkeitsregister
- Verbandssanktionengesetz** 27.39/1
- Verbandsverantwortlichkeit** 2.8, 2.22, 2.34, 2.36, 2.60, 2.82, 2.84, 13.4, 13.82, 13.124 f, 15.52, 19.36 ff, 28.39 ff
 - Compliance-Defense 28.48 ff
 - Entscheidungsträgertat 28.43
 - qualitativ akzessorisch 28.41/2
 - Konzern 2.85 ff
 - Mitarbeitertat 28.45 ff
 - Anlasstat 28.45/1
 - Entscheidungsträgerverschulden 28.45/2
 - Förderkausalität 28.45/3
 - limitiert qualitativ akzessorisch 28.41/2
 - Organisationsverschulden 28.45/2
 - Risikoerhöhung 28.45/3
 - Zumutbarkeit 28.47
 - Opfer 28.42
 - Stellung des Verbands im Ermittlungsverfahren 19.77 ff
 - Verfolgungsermessens 19.26
 - Zurechnung
 - von Straftaten 2.12, 2.33, 2.148
 - Zurechnungsgrund 28.41 f

- Verbandsverantwortlichkeitsgesetz** 2.1 ff, 2.23 ff
 - Maßnahmen 2.70 f, 2.77 f, 2.95, 2.98, 2.118, 13.4, 13.124 f, 13.582, 16.79 ff, 16.121, 24.9, 24.15, 24.32, 27.33
 - Kontrollmaßnahmen 2.56
 - organisatorische 2.171, 2.174 f, 2.177 ff
 - personelle 2.182 ff
 - Präventionsmaßnahmen 2.50, 2.190
 - präventive 2.8, 2.95
 - technische 2.174 ff
 - Überwachungsmaßnahmen 2.77, 2.133
 - vorbeugende 2.34, 2.124
 - Milderung
 - Milderungsgrund 2.84, 2.122 f, 2.165, 2.189
 - Strafmilderung 2.121 ff
 - Schuld
 - Schuldgrundsatz 2.91 ff
 - Sorgfalt
 - der Entscheidungsträger 2.18, 2.33, 2.44, 2.49 ff, 2.94, 2.174
 - Sorgfaltsmaßstab 2.69
 - Sorgfaltpflicht 2.34, 2.43
 - Sorgfaltpflichtverletzung 2.44, 2.49
 - Sorgfaltswidrigkeit 2.58, 2.167
 - verfassungsrechtliche Dimension 2.88 ff
 - Verhinderung
 - von Straftaten 2.18, 2.20, 2.51, 2.65, 2.71, 2.94 ff, 2.122 ff, 2.174 ff
 - Weisung 2.126 ff, 2.130 ff
- Verbandsverantwortlichkeitsregister** 2.105; s auch Verbandsregister
- Verfall 2.106 ff
- Verbergen**
 - Geldwäscherei 7.55
- Verbindlichkeit** 26.4, 26.11–26.13, 26.19, 26.22 f, 26.34, 26.58; s auch Eingehungsbeitrag
- Verbotene Intervention** 10.46 ff
- Verbotsirrtum** 1.44 f
- Verbrechen** 15.6, 15.13, 15.95
- Verdeckte Ermittlungen** 19.48
- Vereinfachtes Übergabeverfahren** 29.78–29.83
 - Fristen 29.83
 - Zustimmung 29.78–29.82
 - Rechtsbeistand 29.80
- Vereinigung**
 - kriminelle 7.11, 7.38, 7.94, 7.96, 11.51, 11.187
 - terroristische 7.4, 7.11, 7.15, 7.64 f, 7.67 f, 7.72, 7.74, 7.89, 7.91, 7.98

Verfahren

- gerichtliches 15.116
- vereinfachtes 15.113
- verwaltungsbehördliches 15.106ff

Verfahrensarten 14.8f

Verfahrensgarantien 16.15, 16.86, 16.108ff

Verfahrensgrundsätze 15.106ff

Verfahrensrüge 23.64ff

- Rechtsmittelausführung 23.100ff

Verfahrensvorschriften, nichtigkeitsbedrohte 23.51ff

- Aussagebefreiung 23.26
- Aussageverweigerung 23.56
- Gutachtensverlesung 23.58
- Protokollverlesung 23.58ff
- Telekommunikationsüberwachung 23.54f
- Vorbereitungsfrist 23.57

Verfall 13.16f, 13.19f, 13.79, 13.94, 13.100, 13.129f, 13.133, 13.137, 13.182, 15.40, 20.81

Verfall, erweiterter

- Geldwäscherei 7.21, 7.50, 7.70, 7.95

Verfallsfristen 20.51/1f

Verfälschen von Computerdaten 11.24

Verfassungsgefährdende Tatsachen 12.57

Verfolgungsermessen 2.133ff, 24.30

Verfolgungshandlung 15.22

Verfügbarkeit, allgemeine 11.177

Verfügungsbefugnis 11.21, 11.67, 11.167

Verfügungsmacht 7.4, 7.16, 7.65, 7.68–7.70, 7.74f, 7.89, 7.98

Verfügbarmöglichkeit 11.113, 11.168

Vergabe 2.116, 2.172

Vergabeabsprachen 27.29

Vergabekette 5.85

Vergaberecht 14.1ff

- Sonderwettbewerberecht 14.11

Vergabestrafrecht 14.1ff

Vergabeverfahren 16.35ff, 16.123

Vergabewettbewerb 14.6

Vergebende Stelle 14.53

Vergleich 20.9, 20.61f

Vergütungsanspruch 13.91, 13.134

Verhaltenskodex 2.171, 2.177, 2.184

Verhältnismäßigkeit 13.46, 18.46/3, 18.48, 18.63

Verhältnismäßigkeitsprüfung 16.71

Verhandlungen

- Führen von Verhandlungen 14.40

Verheimlichen

- Geldwäscherei 7.53, 7.54–7.56, 7.58, 7.61–7.62

Verjährung 2.109ff, 2.136, 16.99, 16.124, 20.38ff

- Unterbrechung der 20.38ff

Verjährung der Strafbarkeit 15.31–15.36

- Ablaufhemmung 15.33
- Geldwäscherei begründende Vortaten 7.34

Verjährungsfrist 16.99, 16.137

Verkehrsnormen 28.22

Verkehrsadäquate Täuschung 3.22–3.26

Verkehrssicherungspflicht 2.41

Verkürzungszuschlag 15.30; s auch Strafaufhebung in besonderen Fällen

Verlässlichkeit 2.65ff, 2.128

Verlesungen 24.97

- aus dem Ermittlungsverfahren
- – nichtige Beweisaufnahme 23.46ff

Verletzen einer Sicherheitsvorkehrung 11.172

Vermögen 11.37

Vermögensbegriff, wirtschaftlicher 3.28ff

Vermögensbestandteil 7.2–7.4, 7.16–7.21, 7.23, 7.28f, 7.32f, 7.35, 7.42, 7.44–7.55, 7.57f, 7.60–7.65, 7.68, 7.68–7, 7.79–7.86, 7.94–7.98

- Abgaben 7.16, 7.45
- Arbeitsleistungen 7.21
- Bankguthaben 7.16, 7.51f, 7.57
- Ersparnisse 7.16
- illegale Gegenstände 7.18
- Informationen 7.20
- Kundenstock 7.19
- Urkunden 7.16f
- virtuelle Währungen 7.17

Vermögensdelikte

- fragmentarischer Charakter 9.1

Vermögensgefährdung 3.35

Vermögensgegenstand 26.4, 26.5–26.10, 26.26, 26.30–26.32, 26.39–26.41, 26.44, 26.49, 26.51, 26.53 26, 26.60, 26.79; s auch Bewertungseinheit; Bewertungsvereinfachungsverfahren; Selbstständigkeit

Vermögenslage 8.16

Vermögensrechtliche Anordnungen 18.42

Vermögensschaden 4.66–4.76, 11.37, 11.57, 11.59, 11.77, 11.138, 14.22ff, 14.58

- Erpressung 9.96f
- beim Kreditbetrug 3.73f
- Neuregelung 4.76
- Vorverlagerung Vollendung 4.51

Vermögensvorteil 12.40, 12.50

Vernehmung

- Anwesenheit und Beteiligung 24.53ff
- Aussage 24.53, 24.58

Vernichtung 13.16f, 13.54, 13.95, 13.129, 13.178, 13.180
Veröffentlichen 11.224
Verrechnungsverbot 26.33
Verschleiern
– Geldwäscherei 7.18, 7.25, 7.53–7.55, 7.60f
Verschlussakt 13.56
Verschlüsselung 11.31, 11.245
Verschuldensmaßstab 16.125ff
Versicherungsträger 5.58, 5.100
Versiegelung 18.66
Versuch 1.13, 13.89f, 13.97, 13.121, 13.145ff, 13.198, 13.279, 16.130ff
– Abgrenzung zu Gefährdung 4.53
– Vermögensgefährdung 4.53
Verteidigung
– Begriff 24.7f
– Ermittlungsverfahren 24.26
– Hauptverhandlung 24.76
– Konfliktverteidigung 24.12
– Konsensverteidigung 24.12
– Krisenberatung 24.14
– notwendige 23.38ff
– Präventiv- und Vorsorgemaßnahme 24.9
– im VbVG 2.137ff, 2.149ff
– und Verfolgungsermessen 2.141ff
Verteidigungsrechte 16.59ff, 16.62ff, 16.116, 16.141
Verteidigungsschrift 19.25
Verteidigungsunterlagen 19.42, 19.54
Vertrag von Lissabon 1.85
Vertrauensgrundsatz 1.29ff, 2.50, 2.74f
Vertrauensschutz 16.129
Vertraulichkeit 14.8
Vertraulichkeitsprinzip 16.71
Vertreterhaftung 28.53/1
Veruntreuung 5.23, 5.39, 9.47ff
– Anvertrauen 9.52ff
– Gut 9.49ff
– Konkurrenzen 9.68ff
– Vorsatz 9.63ff
– Zueignungshandlung 9.61f
Verwahren
– Geldwäscherei 7.25
Verwaltungsrat 8.12
Verweisung auf den Zivilrechtsweg 20.63ff
– Bekämpfung 20.84
Verwenden
– Geldwäscherei 7.22, 7.57–7.58, 7.63, 7.71
Verwendung eines Computersystems 11.182ff

Verwerten 12.5, 12.25, 12.49
Verwertungsverbot 16.58ff
Verzollungsumgehung 15.85f
Verzugszinsen 5.40, 5.98
Videokonferenz 11.218
Virtuelle Sit-Ins 11.79
Vollendung 5.34, 5.92, 5.98
Vollständigkeit
– Verrechnungsverbot 26.27–26.28, 26.30–26.35, 26.33–26.35; s auch Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung
Vollziehung der Gesetze 10.6, 10.64, 10.69
Vorbereitungsdelikt 11.93
Vorbereitungshandlung
– straflose Vorbereitungshandlung 14.17, 14.39
Vorenthalten 5.31f, 5.57, 5.90
Vorfrage 13.78, 13.105, 13.155ff, 13.167
Vorlagen 12.22
Vorrichtung 11.64, 11.192
Vorsatz 16.37, 16.99, 16.125ff
– Absichtlichkeit 1.23
– bedingter 1.20, 13.7
– erweiterter 1.16
– gesteigerte Vorsatzerfordernisse 4.62
– Tatbildvorsatz 1.15
– Wissentlichkeit 1.22, 4.62
Vorsatzdelikt 11.18, 11.62, 11.94, 11.125, 11.162, 11.191, 11.216, 11.231
Vorschriften technischer Art 12.22
Vorschuss 20.80f
Vorsichtsprinzip 26.21, 26.55, 26.60
Vorstandsmitglied 8.12
Vortäter 7.22–7.28, 7.31, 7.34, 7.37, 7.42, 7.44–7.49, 7.56f, 7.58, 7.61f
– Beteiligung 7.23, 7.35, 7.47
– Verbandsverantwortlichkeit 7.24–7.26
Vortat, Geldwäscherei begründende 7.3f, 7.6–7.10, 7.15f, 7.22–7.30, 7.33–7.48, 7.50–7.52, 7.55–7.58, 7.60–7.64, 7.68, 7.77, 7.84, 7.88f, 7.94–7.98
– Auslandstaten 7.38
– Bilanzdelikte 7.42, 7.45
– Fahrlässigkeitsdelikte 7.36
– Finanzvergehen 7.16, 7.41
– Gläubigerschutzdelikte 7.26, 7.45
– Korruptionsdelikte 7.6f, 7.28, 7.45f
– Vergehen 7.38–7.40, 7.43
– Vermögensdelikte 7.6, 7.15, 7.39–7.41
– Versuch 7.23, 7.34f
Vorteil
– Allgemeines 14.75

- ungebührlicher 10.31 ff, 10.36, 10.40, 10.43, 14.88 ff
- Vorteilsannahme und -gewährung** 10.29 f, 10.61
- Vorteilsannahme und -gewährung zur Beeinflussung** 10.40 ff
- Vortrag** 8.22

W

- Wegnahme** s Gewahrsamsbruch
- Wertbetrag, strafbestimmender** 1.18
- Wertersatz** 15.40
- Wertpapierdienstleistungen**
 - Strafraumen 17.129 ff
 - Tatbestand 17.126 ff
 - unerlaubter Betrieb 17.124 f
- Wertpapiere** 17.41, 17.98
- Wertqualifikation**
 - Erhöhung 4.65
- Wesentliche Information** 8.15
- Wesentlichkeit** 26.41, 26.61 – 26.62
- Wettbewerb** 14.6, 16.5 f, 16.22, 16.27 ff
- Wettbewerbsbehörde** 16.17, 16.78, 16.87, 16.142
- Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Vergabeverfahren** 14.32 ff, 16.2, 16.35 ff
- Wettbewerbsbeschränkende Vereinbarungen** 16.14, 16.20 ff
- Wettbewerbsbeschränkungen** 16.20, 16.22, 16.26 ff, 16.131 ff
- Wettbewerbspreis**
 - hypothetischen Wettbewerbspreis 14.23 ff
- Wettbewerbsverfälschung** 14.1 ff
- Whistleblower** 28.69
 - Benachteiligungsverbot 28.81/3
 - Falsche Verdächtigung 28.74 f
 - Geheimhaltungspflichten 28.79 ff
 - Kronzeugenregelung 28.80
 - Schutz 28.81/1 ff
 - Unionsrecht 28.81/4
 - Strafrechtliche Risiken 28.74 ff
 - strafrechtlicher Schutz 28.81/2
 - Strafrechtliche Verantwortlichkeit 28.73 ff
 - Täter 28.80
 - Verletzung der Privatsphäre 28.75 ff
- Whistleblowing** 2.117, 28.68 ff; s auch Hinweisgeber
 - BKMS*-Hinweisgebersystem 28.70/1
 - Definition 28.68
 - externes 28.68
 - Hinweisgebersystem 28.70
 - FMA 28.70/3

- Verpflichtung 28.70/2
- Hinweisgebersysteme 28.70 ff
- internes 28.68
- Pflicht 28.71
 - Anzeigerecht 28.71
- Whistleblowing-Hotline 28.70
- Whistleblowing-System 28.70
- Whistleblowing-Hotline** 27.46 f, 28.70
- Whistleblowing-Management** 27.46 f
- Whistleblowing-System** 28.70
- White collar crime** 1.3
- Widerspruch** 18.68, 24.43, 24.96
 - gegen die Sicherstellung 19.42, 19.53
- Widerspruchsrecht** 18.81
- Wiederaufnahme** 20.92 ff
- Willensmangel** 20.74
- Wirtschaftliche Abhängigkeit** 13.5, 13.83 f, 13.126, 13.174
- Wirtschaftliche Betrachtung** 26.6
- Wirtschaftlicher Gehalt** 26.62
- Wirtschaftsexperten** 18.2 – 18.16, 18.40
 - Ermittlungsverfahren 18.4 – 18.10/3
 - Hauptverfahren 18.11 – 18.14
- Wirtschaftsspionage zugunsten Ausland** 12.19
- Wirtschaftsstrafrecht** 27.42/1
 - Begriff 1.1 – 1.5
- Wirtschaftsstrafrechtliche Handlungen** 27.34
- Wissentlichkeit** 10.70, 10.72, 28.30
 - Geldwäscherei 7.4, 7.29, 7.50, 7.54, 7.57 f, 7.60, 7.62 f, 7.71, 7.75, 7.92
 - praktische Gewissheit 28.30
 - Zweifel 28.30
- WKStA** 18.1 ff
- WLAN** 11.205
- WLAN-Sniffer** 11.193
- Wucher** 20.74

Z

- Zahlung**
 - Anfechtung 5.54, 5.99
 - Widmung 5.48
- Zahlungsunfähigkeit** s Bonität, fehlende
- Zahlungsunwilligkeit** 3.76
- Zeitbegriff** 11.82
- Zeitdiebstahl** 9.8, 11.33
- Zeitmoment** 11.77
- Zeuge** 2.152, 2.157
- Zielgruppe** 25.71 ff
- Zivilprozess** 20.33
- Zivilrecht**
 - Bedeutung des VbVG im 2.109 ff

Zivilrechtliche Ansprüche zum Schutz von Geschäftsgeheimnissen 13.254

Zivilverfahren s Zivilprozess

Zollbehörde 13.31

Zueignungsvorsatz

– Diebstahl 9.36

Zufallsfunde 16.59 ff, 16.83

Zugänglichmachen 12.68

Zugangscode 11.45, 11.101, 11.105, 11.109, 11.116, 11.170; s auch Computerpasswort

Zugangsdaten 18.21; s auch Computerpasswort

Zugangskontrolle 13.165, 13.171, 13.178

Zugangverschaffen 11.168

Zurechnung 16.101, 26.6–26.7, 26.60; s auch Vermögensgegenstand
– objektive 1.9

Zurechnungsgrund 28.41 f

Zurechnung von Kartellverstößen 16.100 ff

Zusammenarbeit

– mit anderen Verteidigern 19.21 ff

– interdisziplinäre 19.4 ff

– mit der Staatsanwaltschaft 19.42, 19.53

– mit den Strafverfolgungsbehörden 19.23

– mit Wirtschaftstreuhändern 19.6

Zuschlagserteilung 14.9, 14.21, 14.24, 14.57

Zuschuss 26.2

Zuspruch an den Privatbeteiligten 20.66 f; s auch Anschlusskenntnis

– Aufhebung 20.9

– Exekutionstitel 20.79

– Wegfall 20.88

Zuständigkeit 13.9 ff, 13.21, 13.176, 15.101–15.105

– Beschwerde, Einspruch 13.51

– Landesgericht für Strafsachen 13.9

– Medieninhaltsdelikte 13.12

Zustandsdelikt 11.18, 11.62, 11.73, 11.94, 11.162

Zustellung 13.22, 13.34, 13.53, 13.154

Zuwiderhandlung 16.20 ff, 16.40 ff, 16.73 f, 16.89, 16.92 ff

Zwang s Willensmangel

Zwangsgelder 16.51, 16.91

Zwangmaßnahmen 16.7