

Stichwortverzeichnis

Die Zahlen verweisen auf Randnummern

Alleinvertriebssystem 1386

Anlagebetrug 642 ff.

- Täuschung, ausdrückliche 643
- Täuschung, durch Unterlassen 648
- Täuschung, konkludente 646
- Vermögensschaden 652 f.

Anmeldungssteuer 1137, 1140, 1173

Anstellungsbetrug 625 ff.

- besondere Vertrauensstellung 637
- fachliche Eignung 630
- Täuschung 627 f.
- Vermögensschaden 629 ff.
- zwingende Einstellungsvoraussetzungen 638

Anstiftung 115

- im Konzern 185
- Kettenanstiftung 117
- neutrale 119

Arbeitnehmerdatenschutz 1283

Arbeitnehmerüberlassung 1047 ff.

- Abgrenzung zu anderen Formen drittbezogenen Personaleinsatzes 1055 ff.
- Arbeitnehmer 1055
- Arbeitnehmerüberlassungsvertrag 1049
- Arbeitsgemeinschaft 1053
- Dreiecksbeziehung 1049
- Leiharbeitsvertrag 1050
- Offenlegungs- und Konkretisierungsgebot 1054
- Ordnungswidrigkeit 1071 ff.
- Straftatbestände 1076 ff.
- Unwirksamkeit 1066 ff.
- Verleiher 1050
- Weiter- oder Kettenverleih 1052

Arbeitsteilung 91, 148

Art. 83 DSGVO

- Aussageverweigerungsrecht 1337
- Befugnisse der Aufsichtsbehörden 1310
- Bestimmtheitsgebot 1336
- Bußgeldbemessungskriterien 1319
- Bußgeldrahmen 1313
- Einspruch 1341
- europarechtskonforme Auslegung 1269

– Exkulpation 1309

– gerichtliche Zuständigkeit 1340

– Konkurrenzen 1316

– Leitlinien für die Berechnung von Geldbußen 1322

– Opportunitätsprinzip 1277

– rechnerische Bestimmung des Bußgeldrahmens 1326

– Rechtsbeschwerde 1344

– Schuldprinzip 1309

– Selbstbelastungsfreiheit 1335

– subjektive Vorwerfbarkeit 1303, 1308 f.

– Tateinheit 1316

– Unschuldsvermutung 1334

– Unternehmensumsatz 1325, 1327

– Zurechenbarkeit 1303, 1305, 1308

– § 30 OWiG 1305

– § 130 OWiG 1305, 1309

Art. 101 Abs. 1 AEUV 1367, 1370 f.

– abgestimmte Verhaltensweise 1369

– Beweislast 1367

– Vereinbarung 1368

Aufsichtspflichtverletzung 133

Auftragsverarbeiter 1275

Außenwirtschaftsordnungswidrigkeitenrecht 1502 ff., 1590 ff.

Außenwirtschaftsrecht 1502 ff.

Außenwirtschaftsstrafrecht 1502 ff.

Außerstrafrechtliche Nebenfolgen strafrechtlicher Verurteilungen 200

Bankrott 1706 ff.

– COVID-19-Pandemie 1712

– drohende Zahlungsunfähigkeit 1711

– Fahrlässigkeit 1736 ff.

– geschütztes Rechtsgut 1706

– Konkurrenzen 1750 ff.

– Krise 1708 ff.

– objektive Bedingung der Strafbarkeit 1739 ff.

– Strafzumessung 1748

– tatbestandsmäßiges Verhalten 1714 ff., 1746

- Täter 1713
- Überschuldung 1710
- Verjährung 1749
- Versuch 1747
- Vorsatz 1736 ff.
- Zahlungseinstellung 1742
- Zahlungsunfähigkeit 1710, 1737
- Bareinlagen** 223 f.
- Bauforderungssicherungsgesetz** 1764 ff.
- Beihilfe** 121
 - durch Unterlassen 144
 - im Konzern 185
 - neutrale 124
- Berufsverbot** 16, 202, 249, 251, 348, 1005
- Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr** 860 ff.
 - Angestellter 863
 - Beauftragter 863
 - Bezug von Waren und Dienstleistungen 877
 - Einwilligung 882 f.
 - entschleierte Schmiergelder 885
 - Geschäftsherrenmodell 861
 - Pflichtverletzungsvariante 860 f., 879 ff.
 - sozialadäquate Zuwendungen 868
 - subjektive Voraussetzungen 887
 - Tathandlungen 870
 - Tatsituation 871
 - unlauter 878
 - Unrechtsvereinbarung 872 ff.
 - Unternehmen 862
 - Unternehmensinhaber 864
 - Vorteil 866 ff.
 - Wettbewerbsvariante 860, 873 ff.
 - Zuwendungen an den Unternehmensinhaber 886
- Bestellung des Geschäftsführers**
 - Beschlussfassung 23
 - Zuständigkeit 19
- Betriebsbezogenheit** 143
- Betrug** 594 ff.
 - Anlagebetrug 642 ff.
s. auch *Anlagebetrug*
 - Anstellungsbetrug 625 ff.
s. auch *Anstellungsbetrug*
 - Bestellungshindernis 598
 - Computerbetrug 720
 - COVID-19-Pandemie 1770
 - Deliktsstruktur 599
 - Eingehungsbetrug 617 ff., 625, 629 f., 698, 721, 723 ff., 760
 - Erfüllungsbetrug 621, 698, 700, 728
 - Fallgruppen 624 ff.
 - Finanzierungsleasingbetrug 670 ff.
s. auch *Finanzierungsleasingbetrug*
 - Gefährdungsschaden 616
 - individueller Schadenseinschlag 698
 - Irrtum 605 ff.
 - Kapitalanlagebetrug 801 ff.
s. auch *Kapitalanlagebetrug*
 - Kreditbetrug 655 ff.
s. auch *Kreditbetrug*
 - Kundenbetrug 689 ff.
s. auch *Kundenbetrug*
 - Lastschriftbetrug 706 ff.
 - Lastschriftfälschung 721
 - Lieferantenbetrug 732
 - Rechnungstellung 702 f.
 - SanInsKG 1770
 - Sozialbeitragsbetrug 742 ff.
s. auch *Sozialbeitragsbetrug*
 - Sozialleistungsbetrug 747 ff.
s. auch *Sozialleistungsbetrug*
 - Strafraumen 597
 - Subjektive Voraussetzungen 622
 - Submissionsbetrug 722 ff.
s. auch *Submissionsbetrug*
 - Subventionsbetrug 733 ff.
s. auch *Subventionsbetrug*
 - Täuschung 600 ff.
 - Vermögensbegriff 611
 - Vermögensschaden 614 ff.
 - Vermögensverfügung 608 ff.
 - Versicherungsbetrug 754 ff.
s. auch *Versicherungsbetrug*
 - Werbung 690 ff.
- Bilanzdelikte** 1611 ff.
 - Akzessorietät 1613
 - Bilanzzeit 1640 f.
 - Bußgeldvorschriften 1652 ff.
s. auch *Bußgeldordnungswidrigkeitenrecht*
 - Deliktsnatur 1615, 1617
 - Falsche Angaben gegenüber Abschlussprüfern 1642 f.
 - Geltungsbereich 1618
 - Ordnungswidrigkeiten 1652 ff.
 - Rechtsgut 1612
 - Schutzgesetz 1614
 - Systematik 1616

- unrichtige Darstellung 1620 ff.
- unrichtige Versicherung 1641
- Verletzung der Berichtspflicht 1644 ff.
- Bilanzeid** 1640 f.
- Bilanzklarheit** 1623
- Bilanzordnungswidrigkeitenrecht** 1611 ff., 1652 ff.
- Rechtsfolgen 1658
- subjektiver Tatbestand 1657
- Tathandlungen 1653, 1655
- Tauglicher Täter 1653, 1655
- Zuständige Behörde 1659
- Bilanzstrafrecht** 1611 ff.
- s. auch Bilanzdelikte*
- Bilanzwahrheit** 1623
- Blankett** 901, 1093, 1153, 1277, 1507, 1527, 1613, 1632, 1652
- Blutdiamant** 1569 f.
- Boykottverbot** 1361
- Bundeskartellamt** 1363 ff.
- Bundeszentralregister** 203, 252
- Cash pooling** 224, 583
- Clean-Team** 1409
- Computerbetrug** 720
- COVID-19-Pandemie**
- Betrug 1770
- Bankrott 1712
- Gläubigerbegünstigung 1758
- Insolvenzverschleppung 1685, 1694
- Subventionsbetrug 733, 765, 778
- COVInsAG** 1685, 1694, 1758, 1770
- Datenschutzbeauftragter** 1274
- Datenschutzdelikte** 1267 ff.
- s. auch Art. 83 DS-GVO*
- Datenschutzrechtliche Pflichten** 1301
- Datenverarbeitung**
- Aufgabe im öffentlichen Interesse 1287
- Begrenzung der Speicherung 1296
- Begriff 1273
- Datenminimierung 1294
- Einwilligung 1282
- Erfüllung einer rechtlichen Verpflichtung 1285
- Erfüllung eines Vertrages 1284
- Grundsätze 1280 ff.
- Integrität und Vertraulichkeit der Datenverarbeitung 1298
- Rechenschaftspflicht 1280
- Rechtmäßigkeit und Transparenz 1281
- Richtigkeit personenbezogener Daten 1295
- Schutz lebenswichtiger Interessen 1286
- Verantwortlicher 1274
- Wahrung berechtigter Interessen 1288
- Zweckbindung 1292
- Delegation**
- horizontale 145
- vertikale 128
- Eignungsschwindel** 251 ff., 263, 296
- Eingefrorenes Vermögen** 1551 ff.
- Eingehungsbetrug** 617 ff., 625, 629 f., 721, 723 ff., 760
- Einlagen** 223 f.
- Bareinlagen 223 f.
- Sacheinlagen 223 f.
- Ein-Mann-GmbH** 23 f., 168 f., 173, 353, 494, 941, 1673
- Erfolgszurechnung** 76
- EU-Embargo** 1547 ff.
- Europäische Kommission** 1364 f.
- Exportkontrolle** 1610
- Exportverbot** 1362
- Fahrlässige Mittäterschaft** 167
- Fahrlässigkeit** 85, 165 f., 190 f.
- Aufsichtspflichtverletzung 133 ff.
- im Konzern 186
- Mittäterschaft 167
- Falschangabedelikte** 265 ff., 297 ff.
- Geschäftslagetäuschung 310 ff.
- Kapitalherabsetzungsschwindel 299 ff.
- Rechtsgut 266, 297
- Sonderdelikt 267, 298
- Finanzierungsleasingbetrug** 670 ff.
- leasingtypisches Dreiecksverhältnis 673 ff.
- Sale-and-lease-back-Fälle 684 ff.
- Voll-/Teilamortisationsvertrag 672
- Finanzsektor**
- Insolvenzverschleppung 1682 f.
- Verpflichtete nach § 2 GwG 1466, 1475, 1477, 1498
- Freistellung** 1390
- Art. 101 Abs. 3 AEUV 1390
- Einzelfreistellung 1366, 1391
- Gruppenfreistellungsverordnung 1366
- Fusionskontrolle** 139 ff.
- s. auch Unternehmenszusammenschluss*
- Geheimnisschutz**
- Geheimniswettbewerb 1369
- Geschäftsgeheimnis 904 ff.
- s. auch Geschäftsgeheimnis*

- Gesellschaftsgeheimnis 316 ff.
s. auch *Gesellschaftsgeheimnis, Verletzung der Geheimhaltungspflicht*

Geldwäsche

- All-Crimes-Ansatz 1423, 1431, 1492
- Auslandstat 1433
- Gegenstand der 1429
- gutgläubiges Erlangen 1448
- Herrühren 1434
- Leichtfertigkeit 1423, 1453, 1455 f., 1459 f., 1462, 1495
- Selbstgeldwäsche 1461
- strafbefreiende Selbstanzeige 1462
- Unterlassen 1437
- Versuch 1460, 1462
- Vorsatz 1454, 1462, 1495

Geldwäschegesetz

- allgemeine Sorgfaltspflichten 1472
- Bekanntmachung der Bußgeldentscheidung 1500
- individuelle Risikobewertung 1474
- interner Sicherungsmaßnahmen 1469
- Risikoanalyse 1469
- Risikobewertung 1474
- Sanktionsrahmen 1495
- schwerwiegende, wiederholte oder systematische Verstöße 1496
- Transparenzregister 1493
- Verdachtsmomente, allg. und sektorspezifisch 1474
- verstärkte Sorgfaltspflichten 1476
- wirtschaftlich Berechtigter 1472, 1487

Gemeinschaftsunternehmen 1401

Geschäftsführer

- als Anstifter 115
- als Gehilfe 121
- als Mittäter 104
- als mittelbarer Täter 96
- als Tatbestandsmerkmal 11, 178
- Beendigung der Stellung als 30, 57
- Eignung 15
- faktischer (Gesellschaftsrecht) 32
- faktischer (Strafrecht) 36, 68
- fehlerhafter 32
- i.S.d. GmbHG 12

Geschäftsgeheimnis

- Begriff 904 ff.
- Betriebsspionage 916 ff.
- eigeneröffnete Geheimnishehlerei 919 f.
- fremderöffnete Geheimnishehlerei 924 f.

- Geheimnisverrat 921 f.
- subjektive Voraussetzungen 928
- Tatbestandsausnahmen 929 f.
- Vorlagenfreibeuterei 926 f.

Geschäftsherrenverantwortlichkeit 141, 188

Geschäftslagetäuschung 310 ff.

- Öffentliche Mitteilungen 312
- Subjektive Voraussetzungen 314
- Unwahre Darstellung 313

Gesellschaftsanteile 221 f., 232, 396, 477, 643 f., 647, 652, 805

Gesellschaftsgeheimnis 324 ff.

- Geheimhaltungsinteresse 326 f.
- Geheimhaltungswille 328
- Offenbarungswille 329
- Offenkundigkeit 325

Gesellschaftssonderdelikte 65, 180

Gewerbeuntersagung 16, 202, 251, 574, 1005

Gewerbezentralregister 203

Gläubigerbegünstigung 1756 ff.

- COVID-19-Pandemie 1758
- Konkurrenzen 1750 f.
- SanInsKG 1758

Glücksspiel

- Bankrott 1719
- Untreue 409
- Verpflichtung gem. § 2 GwG 1466, 1475, 1480 ff.

GmbH & Co. KG 170

Gremienentscheidungen 159

Gründungsaufwand 230 f., 261

Gründungsschwindel 208 ff., 263

Güterhändler 1466 f., 1470, 1485

Hinweisgeberschutzgesetz 930

Illegale Vermittlung, Beschäftigung und Überlassung von Arbeitnehmern 1006 ff.

- Ausländer 1008 ff.
- Erwerbstätigkeit 1015
- Ordnungswidrigkeiten nach dem SGB III 1017 ff.
- Ordnungswidrigkeiten und Straftaten nach dem AufenthG 1023 ff.
- Straftatbestand nach dem AsylG 1031
- Straftatbestände nach dem SchwarzArbG 1032 ff.

Immobilienmakler 1466, 1483 f.

Inhabilität 15, 201 f., 249, 251 ff., 574, 640, 1005

Insolvenz

- praktische Bedeutung 1661
- Strafverfolgung 1662

Insolvenzverfahren

- Beweisverwendungsverbot 1662 f.
- Mitwirkungspflicht 1662 f.
- Zwecke 1681

Insolvenzverschleppung 1681 ff.

- COVID-19-Pandemie 1685, 1694
- Fahrlässigkeit 1703
- geschützte Rechtsgüter 1681
- Kapitalverwaltungsgesellschaft 1682 f.
- Kreditinstitut 1682 f.
- objektive Bedingung der Strafbarkeit 1704
- SanInsKG 1685, 1694
- tatbestandsmäßiges Verhalten 1697 ff.
- Täter 1696
- Täterkreis 63
- Überschuldung 1690 ff.
- Verjährung 1705
- Versicherungsunternehmen 1682
- Vorsatz 1703
- Zahlungseinstellung 1689
- Zahlungsunfähigkeit 1686 ff.

Investitionskontrolle 1554 ff., 1568, 1602

Irrtümer 189

Jagdschein 205, 574

Jedermanndelikte 75

Kapitalanlagebetrug 801 ff.

- Anlageobjekte 804 ff.
- Bestellungshindernis 802
- Greenwashing 814
- subjektive Voraussetzungen 816
- Tathandlungen 809 ff.
- Werbemittel 808

Kapitalerhöhungsschwindel 268 ff.

- Absprachen über Verwendung des Kapitals 280
- Einbringung des neuen Kapitals 278 ff.
- Machen falscher Angaben 272, 289 ff.
- Sacheinlagen 283 f.
- Subjektive Voraussetzungen 285, 294
- Verdeckte Sacheinlagen 283
- Vorbehalt wertgleicher Deckung 279
- Voreinzahlungen 282
- Zeichnung des neuen Kapitals 276 f.
- Zum Zwecke der Eintragung 271

Kapitalherabsetzungsschwindel 299 ff.

- Subjektive Voraussetzungen 308

- Unwahre Versicherung 304 ff.
- Zum Zwecke der Herabsetzung des Stammkapitals 302

Kapitalverwaltungsgesellschaft

- Insolvenzverschleppung 1682 f.
- Verpflichtete nach § 2 GWG 1466

Kartellrecht 1358 ff.

- Beweiserleichterungen 1416
- Bonusantrag 1417
- Bußgelder 1414
- Einvernehmliche Beendigung 1418
- Marktbegriff 1362
- Marktbezug 1362 f., 1400
- Missbrauch marktbeherrschender Stellung 1392 ff.
- Sanktionen 1413 ff.
- Schadensersatz 1416
- Verantwortlichkeit des Geschäftsführers 1414
- Vorteilsabschöpfung 1419
- wettbewerbsbeschränkende Vereinbarungen 1366 ff.
s. auch Art. 101 Abs. 1 AEUV
- Zusammenschlusskontrolle 1399 ff.
s. auch Unternehmenszusammenschluss

Kollegialentscheidung 145 ff., 159, 167, 359

Konzern 174 ff.

- Bankrott 1728
- Bilanzdelikte 1637 ff., 1640 ff., 1642 f., 1644 ff., 1652 ff.
- Datenverarbeitung 1274, 1291, 1314 f.
- Kartellrecht 1370, 1373, 1399
- steuerrechtliche Selbstanzeige 1202
- Untreue 575 ff.

Korruptionsregister 203

Kreditbetrug 655 ff., 825 ff.

- Bestellungshindernis 826
- Betriebskredit 827 ff.
- Bonität des Schuldners 663
- Irrtum 659
- Leasingverträge 833
- Mehrzinsschaden 668
- Scheinfirma 830
- Schwindelfirma 830
- Sicherheiten 665
- subjektive Voraussetzungen 846
- Tathandlungen 835 ff.
- Täuschung 656 ff.
- Vermögensschaden 660 ff.

- Kundenbetrug** 689 ff.
 - Lastschriftbetrug 710 ff.
 - Preis, überhöhter 699
 - Rechnungstellung 702 f.
 - Üblichkeit der Vergütung 703 ff.
 - Verkauf von Waren 694 ff.
 - Werbung 690 ff.
 - Zahlungsabwicklung 706 ff.
- Kunstvermittler und Kunstlagerhalter** 1466
- Kurzarbeitergeld** 778 f.
- Lastschriftbetrug** 706 ff., 712
 - Computerbetrug 720
 - Einreichung einer Lastschrift 714 ff.
 - Erschleichen der Inkassovereinbarung 713
 - Erteilung des Lastschriftmandats 711
 - Lastschrifttreiterei 721
- Lederspray-Fall** 77, 83, 90, 101, 159, 162, 167
- Lehre von der objektiven Zurechnung** 82
- Leichtfertige Steuerverkürzung** 1245 ff.
- Marktbeherrschende Stellung** 1393
 - Art. 102 AEUV 1398
 - Ausbeutung 1395
 - Missbrauch 1392, 1398
 - Unbillige Behinderung 1395
 - Ungerechtfertigte Ungleichbehandlung 1395
- Mittäterschaft** 104
 - fahrlässige 167
 - im Konzern 184
- Mittelbare Falschbeurkundung** 262
- Mittelbare Täterschaft** 96
 - im Konzern 182
 - klassische 99
 - kraft Organisationsherrschaft 101
- Nicht-Geschäftsführer, faktischer** 60, 70
- Organisationsherrschaft** 101
- Personenbezogene Daten** 1271 f.
 - Begriff 1271
 - besondere Kategorien 1272
- Rechtsanwälte**
 - Datenverarbeitung 1275
 - Rechtsberatung 193 ff., 1158, 1163
 - Verpflichtete nach § 2 GWG 1457, 1466, 1487, 1491
- Rechtsmissbrauchsklausel** 54, 1530, 1585, 1596, 1604
- Relative Marktmacht** 1397
- Restrukturierungsverfahren** 1683
- Rückverweisungsklausel** 1507, 1510, 1512 f., 1562, 1593
- Rüstungsgüter** 1505 ff.
- Sacheinlagen** 223 f., 232 ff.
- SanInsKG** 1685, 1694, 1758, 1770
- Schuldnerbegünstigung** 1762 f.
- Selbständigkeitspostulat** 1360
- Selbstanzeige (Außenwirtschaftsrecht)** 1601
- Selbstanzeige (Steuerhinterziehung)** 1196 ff.
 - Absehen von Verfolgung nach § 398a AO 1238 ff.
 - Bagatellabweichungen 1206
 - bei Steueranmeldungen 1227
 - Bekanntgabe der Verfahrenseinleitung 1217 ff.
 - besonders schwerer Fall 1226
 - Form 1208
 - Fremdanzeige 1233 ff.
 - Konzern 1202
 - richtige Angaben 1206
 - Schätzung 1207
 - Sperrgründe 1212 ff.
 - Tatentdeckung 1220 ff.
 - Umfang 1200 ff.
 - Vertretung 1210
 - Zahlungspflichten 1228
- Selektivvertriebssystem** 1387
- Sondervorteile** 228 f., 261
- Sozialbeitragsbetrug** 742 ff.
 - Irrtum 745
 - Täuschung 744
 - Vermögensschaden 746
- Sozialleistungsbetrug** 747 ff.
 - Täuschung 749 f.
 - Vermögensschaden 752
- Stammkapital** 1665 ff.
- StaRuG** 1683
- Steuerhinterziehung** 1090
 - Angaben machen 1102 ff.
 - Anmeldesteuer 1140, 1173
 - Beendigung 1170 ff.
 - Blankett 1093
 - Deliktcharakter 1092
 - Einziehung 1191 f.
 - Feststellung des Taterfolgs 1150
 - Finanzbehörde 1100 f.
 - großes Ausmaß 1176 ff.
 - Jedermannsdelikt 1097

- Kompensationsverbot 1146 ff.
- Konkurrenzen 1185 ff.
- Rechtsgut 1091
- Regelbeispiele 1175 ff.
- Schätzung 1151
- Schutzgesetz 1093
- Selbstanzeige 1196 ff.
s. auch *Selbstanzeige (Steuerhinterziehung)*
- Steuerbegriff 1095
- steuerliche Haftung 1195
- Steuerstempler 1134
- Steuerverkürzung 1136 ff.
- Steuervorteil 1143 f.
- Steuerzeichen 1133
- Tabaksteuer 1133
- Taterfolg 1135
- Tathandlung 1096 ff.
- Tatsache 1104 ff.
- Täuschung 1113
- Umsatzsteuer 1108 ff., 1174
- Unrichtigkeit von Angaben 1110
- Unterlassen 1103, 1114 ff., 1153, 1155, 1169, 1172, 1174, 1177, 1185 ff., 1200, 1206, 1209, 1233, 1261
- Unvollständigkeit von Angaben 1111 f.
- Veranlagungssteuern 1172
- Verbotsirrtum 1162 ff.
- Verjährung 1181 ff.
- Versuch 1166 f.
- Vorsatz 1152 ff.
- Strafrechtliche Produktverantwortung** 83
- Strohmann** 60, 70, 222, 277, 362, 431
- Submissionsbetrug** 722 ff.
- Erfüllungsbetrug 728
- hypothetischer Wettbewerbspreis 725
- Irrtum 723
- Täuschung 723
- Vermögensschaden 725 ff.
- Vermögensverfügung 723
- Subvention** 767 ff.
- direkte 734, 768 f.
- indirekte 734, 768 f.
- verllorener Zuschuss 735
- Subvention – direkte** 769
- Subvention – indirekte** 769
- Subventionsbetrug** 733 ff., 765 ff.
- Bestellungshindernis 766
- COVID-19-Pandemie 733, 765, 778
- Kurzarbeitergeld 778 f.
- Machen unrichtiger oder unvollständiger Angaben 791 ff.
- Schadenssubvention 772
- subjektive Voraussetzungen 800
- Subvention 767 ff.
- Subvention – direkte 734, 768
- Subventionsbegriff 767
- subventionserhebliche Tatsache 782 ff.
- Tathandlungen 780 ff.
- zinsvergünstigte Darlehen 738
- Terrorliste** 1552
- Überschuldung**
- Bankrott 1710
- Insolvenzverschleppung 1690 ff.
- Ukraine-Krieg** 1550, 1576 ff., 1605
- Umsatzsteuer**
- Gesellschaftsgründung 230
- Steuerhinterziehung 1108 f., 1118, 1121, 1129 f., 1140, 1149, 1153, 1174, 1176, 1187, 1209, 1213, 1224, 1227
- Unrichtige Darstellung** 1620 f.
- Offenlegung eines unrichtigen oder verschleiern den Einzelabschlusses nach internationalen Rechnungslegungsstandards 1634 ff.
- Offenlegung eines unrichtigen oder verschleiern den Konzernabschlusses des Mutterunternehmens 1639
- Unrichtige Wiedergabe oder Verschleierung der Verhältnisse eines Konzerns 1637 f.
- Unrichtige Darstellung und Verschleierung der Verhältnisse einer Kapitalgesellschaft** 1620 f.
- Beendigung 1633
- Irrtum 1632
- Tathandlung 1623 ff.
- Tatobjekt 1621 f.
- tauglicher Täter 1620
- Unterlassen 1628
- Verschleiern 1630
- Vollendung 1633
- Vorsatz 1631
- Unterlassen** 86, 161
- Beteiligung 127
- im Konzern 187
- Unternehmen** 1359
- Begriff, funktionaler 1314
- Handelsvertreterprivileg 1371
- konzernverbundene Unternehmen 1370

**Unternehmensstabilisierungs- und
-restrukturierungsgesetz** 1683

Unternehmenszusammenschluss 1399

- Anmeldung 1400
- Fusionskontrollverordnung 1399
- Gemeinschaftsweite Bedeutung 1402
- Transaktionswert 1405
- Umsatzerlöse 1404
- Vollzugsverbot 1406
- Vorbereitungshandlungen 1407
- Zusammenschlusstatbestände 1403

Untreue 350

- Anlage-/Investitionsgeschäfte 448
- Asset-Backed Securities 439 ff.
- asymmetrische Akzessorietät 366
- außerstrafrechtliche Folgen 574
- Beendigung 560
- Berliner Bankenskandal 555
- Business Judgement Rule 368, 418 ff.
- Collateralized Debt Obligations 440
- Compliance-Management-System 480
- Compliance-Verstöße 480 f.
- Deliktsart 354
- Devisengeschäfte 447
- Drittmittel 469
- Einverständnis 482 ff.
- Existenzgefährdung 495 ff., 539 f.
- Exspektanz 503
- faktischer Geschäftsführer 64, 361
- Finanzkrise 439 ff.
- Freistellungsvereinbarungen 461 f.
- Gefährdungsschaden 512 f.
- GmbH & Co. KG 587 ff.
- gravierende Pflichtverletzung 367 f.
- Haftungsbeschränkungen 515 f.
- HSH Nordbank 443 f.
- im Gründungsstadium der GmbH 261
- individueller Schadenseinschlag 510
- Insolvenz 360
- Irrtum 551
- Kanther/Weyrauch 553
- Kick Backs 468 ff., 521 ff.
- Kollegialorgan 359
- Konkurrenzen 569 f.
- Konzern 575 ff.
- Kreditvergabe 424 ff., 520
- Missbrauchsalternative 371 ff.
- Mortgage-Backed Securities 440
- Pflichtwidrigkeitszusammenhang 548
- Privatentnahmen 408 f.
- Rechtsgut 352

- Regelbeispiele 561 ff.
- Risikogeschäfte 414 ff., 517 ff.
- Sanierungskredite 434 ff.
- schadensgleiche Vermögensgefährdung 512 f.
- Schmiergelder 468 ff., 524 f.
- Schutzgesetz 354
- schwarze Kassen 472 f., 526 ff.
- Sonderdelikt 358
- Spekulationsgeschäfte 437
- Sponsoring, Mäzenatentum, Spenden 449 ff.
- SSV Reutlingen 367, 451, 478
- Strafantrag 568
- Strafraumenverschiebung 565 ff.
- Täterkreis 64
- THW Kiel 461
- Treubruchsuntreue 383
- Trihotel 497
- Übernahme von Geldauflagen 452 f., 455, 457 f.
- Übernahme von Prozesskosten 541 ff.
- Übernahme von Sanktionen 452 f., 456 ff., 541 ff.
- Übernahme von Schadensersatzansprüchen 541 ff.
- Übernahme von Verteidigungskosten 452 ff., 457 f.
- übertriebene Repräsentation 477 f.
- Unmittelbarkeitserfordernis 509
- unternehmerische Entscheidungen 414 ff.
- verdeckte Gewinnausschüttung 404 ff.
- Verfassungsmäßigkeit 355
- Vergütung des Geschäftsführers 410 ff.
- Verletzung von Buchführungspflichten 476, 537 f.
- Vermögensbetreuungspflicht 340, 358 ff.
- Vermögensnachteil 500 ff.
- Versuch 559
- Vollendung 560
- Vor-GmbH 590
- Vorsatz 549 ff.
- Wertpapiergeschäfte 438 ff.
- Wettbewerbshandlungen 479
- Zweckverfehlungslehre 511
- Veranlagungssteuer** 1138 f., 1169, 1172
- Verdeckte Sacheinlagen** 224, 234 ff.
- Vergabe öffentlicher Aufträge** 1419
- Verletzung der Berichtspflicht** 1644 ff.

- Qualifikation 1648 f.
- subjektiver Tatbestand 1650 f.
- Tathandlung 1647
- Tauglicher Täter 1646
- Verletzung der Buchführungspflicht** 1752 ff.
- Verletzung der Geheimhaltungspflicht** 316 ff.
 - Deliktsstruktur 318
 - Einverständnis 335
 - Gesellschaftsgeheimnis 322 ff.
 - Konkurrenzen 347
 - Offenbaren 331 ff.
 - Qualifikation 337 ff.
 - Rechtsfolgen 348
 - Rechtsgut 316
 - Rechtswidrigkeit 345
 - Strafantrag 349
 - Subjektive Voraussetzungen 336
 - Täter 320, 341
 - Tatobjekt 321 ff., 342
 - Unbefugt 334 f.
 - Verjährung 346
 - Verwerten 343
- Verlust der Amtsfähigkeit** 204
- Verlustanzeigespflicht** 1665 ff.
- Verpflichtete nach § 2 GwG** 1466
 - Finanzsektor 1466, 1477, 1498
 - Güterhändler 1466 f., 1470, 1485
 - Immobilienmakler 1466
 - juristische Dienstleistungen 1466
 - Kapitalverwaltung 1466
 - Kunstvermittler und Kunstlagerhalter 1466
 - Veranstalter und Vermittler von Glücksspielen 1466, 1475, 1480, 1483
 - Versicherungssektor 1466, 1477
- Versicherungsbetrug** 754 ff.
 - bei Abschluss des Versicherungsvertrags 760
 - gesetzliche Aufklärungspflicht 757
 - spontane Anzeigepflicht 756
 - Täuschung bei Vertragsanbahnung 755
 - Vermögensschaden 759, 761
 - Vortäuschen des Versicherungsfalls 762
- Versicherungsmissbrauch** 817 ff.
 - subjektive Voraussetzungen 823 f.
 - Tathandlungen 820 f.
 - versicherte Sache 818 f.
- Versicherungssektor**
 - Insolvenzverschleppung 1682
 - Verpflichtete nach § 2 GwG 1466, 1475, 1477
- Vertikalverhältnis** 1384, 1389
- Vertretersonderdelikte** 62, 179
- Völkerstrafrecht** 196
- Vollfunktionsgemeinschaftsunternehmen** 1401
- Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt** 931 ff.
 - Arbeitgeberbegriff 954 ff.
 - Arbeitgeberbeiträge 982 ff.
 - Arbeitnehmerbeiträge 960 ff.
 - Arbeitnehmerüberlassung 959
 - Auslandsbezug 964 f.
 - formeller und faktischer Geschäftsführer 942 ff.
 - Geschäftsverteilung oder Ressortaufteilung 948 ff.
 - Irrtum 992
 - Kontroll- und Überwachungspflicht 952
 - mehrgliedrige Geschäftsführung 945 ff.
 - Nettolohnabrede 967 ff.
 - Nichtabführen von Entgeltsteilen 988 ff.
 - Rechtsgut 937
 - Schutzgesetz 934
 - Schwarzlohnabrede 970
 - Sonderdelikt 938
 - Sozialversicherungspflicht des Geschäftsführers 958
 - Stundung 973
 - Vorenthalten 971 f.
 - Vorsatz 991
 - Vorwerfbares Vorverschulden 978
- Vorsatz** 84
- Waffenembargo** 1505 ff.
- Waffenschein** 205, 574
- Wahlrecht** 204
- Werbung, strafbare** 890 ff.
 - irreführende Werbung 891 ff.
 - progressive Kundenwerbung 896 ff.
- Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen** 847 f.
 - Angebot 855
 - Ausschreibung 849 ff.
 - subjektive Voraussetzungen 859
- Wettbewerbsbeschränkung** 1366 ff.
 - s. auch Art. 101 Abs. 1 AEUV*
 - Bewirkt 1374, 1376
 - Bezweckt 1374 f., 1385
 - Kernbeschränkungen 1385, 1389

- Marktanteil Horizontalverhältnis 1376
- Marktanteil Vertikalverhältnis 1377
- Online-Verkauf 1388
- Online-Werbung 1388
- Spürbarkeit 1374

Wettbewerbsregister 203, 1005, 1075, 1089, 1419

Wettbewerbsverbot, nachträgliches 1410

Whistleblowing 929

Wirtschaftskorruption 860 ff.

Wirtschaftsprüfer 1466

Zahlungseinstellung

- Bankrott 1742

- Insolvenzverschleppung 1689

Zahlungsunfähigkeit

- Bankrott 1710, 1737

- Insolvenzverschleppung 1686 ff.

Zusammenschlusskontrolle 1399 ff.

s. auch Unternehmenszusammenschluss