

Stichwortverzeichnis

Die Zahlen verweisen auf Randnummern

- Alleinvertriebssystem** 1386
 - Anlagebetrug** 642 ff.
 - Täuschung, ausdrückliche 643
 - Täuschung, durch Unterlassen 648
 - Täuschung, konkudente 646
 - Vermögensschaden 652 f.
 - Anmeldungssteuer** 1137, 1140, 1173
 - Anstellungs betrug** 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 drittbe zogenen Personaleinsatzes 1055 ff.
 - Arbeitnehmer 1055
 - Arbeitnehmerüberlassungsvertrag 1049
 - Arbeitsgemeinschaft 1053
 - Dreiecksbeziehung 1049
 - Leiharbeitsvertrag 1050
 - Offenlegungs- und Konkretisierungsge bot 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 Geld bußen 1322
 - Opportunitätsprinzip 1277
 - rechnerische Bestimmung des Bußgeld rahmens 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
- Außenwirtschaftsordnungswidrigkeiten recht** 1502 ff., 1590 ff.
- Außenwirtschaftsrecht** 1502 ff.
- Außenwirtschaftsstrafrecht** 1502 ff.
- Außerstrafrechtliche Nebenfolgen straf rechtlicher 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.
 - Lastschriftreiterei 721
 - Lieferantenbetrug 732
 - Rechnungstellung 702 f.
 - SanInsKG 1770
 - Sozialbeitragsbetrug 742 ff.
s. auch Sozialbeitragsbetrug
 - Sozialleistungsbetrug 747 ff.
s. auch Sozialleistungsbetrug
 - Strafrahmen 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
 - Bilanzeid 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.
- Bilanzzeit** 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**
 - Geheimnisswettbewerb 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
 - strafbefreende 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.
- Vorlagenfreibetreibung 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
- Gremienscheidungen** 159
- Gründungsaufwand** 230 f., 261
- Gründungsschwindel** 208 ff., 263
- Güterhändler** 1466 f., 1470, 1485
- Hinweisgeberschutzgesetz** 930
- Illegaler 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.
- Inabilität** 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
- Marktbezug 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
– Lastschriftreiterei 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.
– Tatendekung 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.
– Anmeldungssteuer 1140, 1173
– Beendigung 1170 ff.
– Blankett 1093
– Deliktscharakter 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.
 - verlorener 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 verschleiernden Einzelabschlusses nach internationalen Rechnungslegungsstandards 1634 ff.
 - Offenlegung eines unrichtigen oder verschleiernden 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
 - Verschleierung 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.
 - Sanierungsredite 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
 - Strafrahmenverschiebung 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
- Verlustanzeigepflicht** 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 Kunstmärkte 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
 - Vermögensschäden 759, 761
 - Vortäuschen des Versicherungsfalls 762
- Versicherungsmisbrauch** 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 Arbeitseentgelt** 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
 - Vorwerfbare 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*