

Stichwortverzeichnis

Die Angaben beziehen sich auf die Randnummern.

- Abführung des Mehrerlöses 133
Abgabenordnung 197 f.
Absprache
 s. wettbewerbsbeschränkende Absprachen
abstrakte Gefährdungsdelikte im Wirtschaftsstrafrecht 47 f.
ad-hoc-Meldungen, unrichtige 416 f.
Akzessorietät der Wirtschaftsstrafatbestände 1
„All-Crimes“-Ansatz 766, 768, 832
Al-Qaida-Entscheidung 291
Amtsträgerbegriff 463, 551 ff.
– Aufgaben der öffentlichen Verwaltung 574 ff.
– Beamte 555 ff.
– Behörde 565 f.
– besondere Verpflichtung (§ 11 Abs. 1 Nr. 4 StGB) 562
– Bestellung 586 f., 589
– Gesamtbewertungslehre 573 ff., 582 ff.
– öffentlich-rechtliches Rechtsverhältnis 561
– Organisationsform 573 ff.
– PPP 590 ff.
– Richter 559 f.
– sonstige Bestellung zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben 563 ff., 570 ff.
– sonstige Stelle 567 ff.
Angaben, unrichtige 212
Angebot 354
Angestelltenbestechung 494 ff.
– Angestellter 512
– Beauftragter 513
– bei Auslandstaten 522 ff.
– Gemeinsamkeiten und Unterschiede zur Korruption bei Amtsträgern 509 f.
– geschäftlicher Betrieb 516
– Tatbestandsmerkmale 511 ff.
– Tathandlungen 517, 521
Annehmen eines Vorteils 474
Anonymität zwischen Täter und Opfer 16
Anschlussdelikt 762
Arbeitnehmerschutzstrafrecht 653 ff.
Arbeitnehmerüberlassung 657 f.
Arbeitsentgelt, Vorenthalten und Veruntreuen von
 s. Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt
Arbeitsmarktstrafrecht 657 ff.
Arbeitsstrafrecht 650 ff.
Aufsichtshaftung 162 f.
Ausländer, illegale Beschäftigung von 660
Auslegung
 – am Beispiel des § 119 I Nr. 1 BetrVG 472 ff.
 – von Wirtschaftsstrafatbeständen 93 ff.
Ausschreibung und Betrug 360 ff.
Ausschreibung und wettbewerbsbeschränkende Absprachen 350 ff.
Außenwirtschaftsstrafrecht 725 ff.
außerstrafrechtliche Rechtsnorm 68
AWG
 – mehrstufiges Blankett 735
 – Strafvorschriften des 730 ff.
 – Zielsetzung und Systematik 726 ff.

Banken-Entscheidung 189
Bankenkrise 809
Bankrott 620 ff.
– Abgrenzung zur Untreue 641 ff.
– wirtschaftliche Krise 608 ff.
 s. auch Krisenmerkmale
Begriffsbestimmung (Wirtschaftsstrafrecht) 3 ff.
– aus kriminologischer Sicht 4 ff.
– dogmatische bzw. rechtsgutsorientierte 9 ff.
– strafprozessuale-kriminaltaktische 6 ff., 755
– Systemabhängigkeit 14
– zusammenfassende Definition 12, 15
Behörde (beim Amtsträgerbegriff) 565 f.
behördliche Gestattungsakte als Faktor im Rahmen des § 34 StGB 85, 93
Beihilfe durch berufsbedingtes Verhalten 189 ff., 239 ff., 451
– Auffassung des BGH 249 f.
– deliktischer Sinnbezug 244
– Fallgruppen 241

- objektiv-subjektive Lösungsansätze 245 ff.
- soziale Adäquanz bzw. professionelle Adäquanz 243
- Beiseiteschaffen (beim Bankrott) 622
- Berliner Stadtreinigung 256
- strafrechtliche Haftung des Innenrevisors 312 ff.
- Verantwortung des Compliance-Officers 318 ff.
- Beschäftigung, illegale von Ausländern 660
- Beschlagnahme 759 ff.
- Bestechung und Bestechlichkeit 459 ff.
 - Amtsdelikte 459
 - Annehmen 474
 - Diensthandlung und Dienstausübung 465 ff.
 - Drittmittelforschung 481 ff.
 - Fordern 474
 - Genehmigung 488
 - im privaten Sektor
 - s. Angestelltenbestechung*
 - Prüfungsschema 462
 - Restriktionsbemühungen 476 f.
 - Spiegelbildlichkeit 460
 - Sponsoring 478 ff.
 - Tatbestandsmerkmale 463, 465 f.
 - Tathandlungen 473 ff.
 - Unrechtsvereinbarung 475, 484 ff.
 - Vorteil 470 ff., 482 f.
- Betrieb, Begriff des 107 f.
- betriebliche Mitbestimmung 692 ff.
 - Geist der 703
- betriebsbezogene Pflichtverletzung 125 ff.
- Betriebsleiterhaftung 160
- Betriebsratswahl, Beeinflussung 699 ff.
- betriebstypische Gefahren bei Aufsichtspflichtverletzung 164
- Betriebsverfassungsorgane, Straftaten gegen 694 f.
- Betrug 256 ff.
 - Betrugsderivate 324 ff.
 - durch überhöhte Rechnungsstellung 296 ff.
 - durch Unterlassen 303 ff.
 - Eingehungs- und Erfüllungsbetrug 293
 - Geschäftsherrenhaftung 303 ff.
 - Insertionsofferte 366
 - Prüfungsschema 262
 - subjektiver Tatbestand 294
 - Tatbestandsvoraussetzungen 261 ff.
 - Wirtschaftskriminalität 257 ff.
- wirtschaftsstrafrechtlich relevante Fallgruppen 366
- Wissenszurechnung 278 f.
- Beweiswürdigung, freie richterliche 177
- Bilanzstrafrecht 32, 390 f., 393
- Blankettstraftatbestände 54 ff.
 - im engeren Sinn 56 f., 60
 - im weiteren Sinn 61 ff.
 - Irrtumsproblematik 67 ff.
 - und Abgrenzung zu normativen Tatbestandsmerkmalen 62 ff.
 - und Ausfüllung durch Unionsrecht 57
 - Zusammenlesen von Blankett und Ausführungsnorm 69 ff.
- Börsengeschäft, gewerbsmäßige Verleitung zu 388 f.
- Bruttoprinzip 744 ff.
- Compliance 319
- Corona-Subventionen 338
- Corporate Crime 5, 106
- Corpus Juris Florenz 155
- Cum-Ex 235
- Darstellung, unrichtige 397 f.
- Daten-CD-Fälle 190
- Delegation von Verantwortung im Unternehmen 154 ff.
- Fahrlässigkeitsstrafbarkeit 156
- deliktischer Sinnbezug 244
- Dienstausübung 468 f.
- Diensthandlung 465 ff.
- Diesel-Skandal 270
- Drittmitteleinwerbung
 - Korruption 481 ff.
 - Untreue 491 ff.
- drohende Zahlungsunfähigkeit 613 f.
- Dunkelfeld 20
- Eingehungsbetrug 293
- Einziehung 738
 - Brutttoprinzip 744 ff.
 - erweiterte 742
 - unternehmensbezogene 132
- Erfüllungsbetrug 293
- erlangtes Etwas (beim Verfall) 746 ff.
- Erlaubnisvorbehalte 86
- Ermittlungsverfahren im Wirtschaftsstrafrecht 756 ff.
- erweiterte Einziehung 742
- Etwas, erlangtes (beim Verfall) 746 ff.
- europäisches Strafrecht 37 ff.
- Evokationsrecht 201

- Existenzvernichtung und Untreue 429
- Fahrlässigkeitsstrafbarkeit 156
- im Wirtschaftsstrafrecht 51 ff.
- faktischer Geschäftsführer 97, 161, 637 ff.
- Falschangabedelikte 372, 390 f., 393
- fehlerhaftes Organ 161
- Finanzbehörden 19, 201
- Finanzstrafrecht 30
- FISG 375, 392
- Fordern eines Vorteils 474
- fragmentarischer Charakter des Strafrechts 49 f.
- Garantenstellung 314 ff.
- in Produkthaftungsfällen 185 ff.
- Gefährdungsschaden, beim Betrug 291
- Geheimnisverrat 503, 505 f.
- Geist der betrieblichen Mitbestimmung 703
- geistiges Eigentum 34
- Geldbuße für Personenverbände 129 f.
- gemeingefährliche Vergiftung 167
- Genehmigungsvorbehalte 86
- Generalklauseln 95
- Generalverantwortung 187
- Geschäftsführer, faktischer 97, 161, 637 ff.
- Geschäftsherrenhaftung 303 ff.
- Gesellschaftertheorie 428
- Gesetzgebungsprinzipien im Wirtschaftsstrafrecht 44 ff.
- Gläubigerbegünstigung 628
- Glücksspielrecht 57
- „Grauer“ Kapitalmarkt 373
- Gremienentscheidungen 178 ff.
- Grundsätze ordnungsgemäßen Wirtschaftens 94
- Gründungsschwindel 390
- gutgläubiger Erwerb und Gefährdungsschaden 291
- GWB Novelle 121
- GwG 802
- Harmonisierung innerhalb von Europa 39
- Hauptverhandlung in Wirtschaftsstrafsachen 771 ff.
- Hawala-Banking 816
- Herrühren 772
- Herzklappenskandal 452 ff.
- Hinweisgeberschutz 497
- horizontale Verantwortungsstrukturen im Unternehmen 144 f.
- illegalen Beschäftigung von Ausländern 660
- Ingerenz 313
- Insider 379
- Insiderhandel 378 ff.
- Insiderinformation 379 f.
- Eignung zur Kursbeeinflussung 382
 - Verwendung von 381
- Insolvenzstrafrecht 600 ff.
- Bankrott 620 ff.
 - Beiseiteschaffen 622
 - Gläubigerbegünstigung 628
 - Krisenmerkmale 608 ff.
 - objektive Bedingung der Strafbarkeit 619
 - Schuldnerbegünstigung 629
 - und Grundzüge des Insolvenzrechts 601 ff.
 - Verheimlichen 623
 - Ziele des Insolvenzrechts 602 ff.
- Insolvenzverschleppung 630 ff.
- faktischer Geschäftsführer 637 ff.
 - Insolvenzantragspflicht 632 ff.
- Interessentheorie 644 ff.
- internationale Verflechtung der Wirtschaftskriminalität 17
- interne Ermittlungen 764 f.
- Intertemporales Strafrecht 59, 784
- Irrtum
- bei normativen Tatbestandsmerkmalen und Blankettstraftatbeständen 67 ff.
 - beim Betrug 274 f., 277
 - in Mehrpersonenverhältnissen 278 ff.
- Kapitalanlagebetrug 342, 373 ff.
- Kapitalmarktrecht 369 f., 372
- Kapitalmarktstrafrecht 31, 368 ff.
- Kassen, schwarze 529 ff.
- Kassenarzt, als Amtsträger 514
- Kausalität 170 ff.
- alternative Kausalität 179
 - bei Gremienentscheidungen 178 ff.
 - kumulative Kausalität 179
 - unbekannte generelle Kausalität 171 ff.
- Kaviarfall 102
- kick-back 492 f.
- Kölner Müllverbrennungsfall 550
- Kompensationsverbot 208
- Körperschaftstheorie 428
- Korruption 453 f., 456
- Kreditbetrug 342 ff.
- Kreditwesengesetz 255
- Krisenmerkmale nach der InsO 608 ff.
- drohende Zahlungsunfähigkeit 613 f.

- Überschuldung 615 ff.
- Zahlungsunfähigkeit 609 f., 612
- Kurs- und Marktmanipulation 384, 386
- Lederspray-Entscheidung 165, 175 ff.
- Kausalitätsprobleme 170 ff.
- Lex-mitior-Prinzip 786
- LkSG 135
- Lohnwucher 655 f.
- Makeltheorie 291
- Mannesmann-Entscheidung 406
- Mannesmann-Fall
 - Verbotsirrtum 450
- Maskendeals 464
- Maßstabsfigur 94 f.
- Meistbegünstigungsklausel 786
- Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten 104
- Missbrauchstatbestand 421 ff.
- Mitbestimmung
 - betriebliche 692 ff.
 - Geist der 703
- Mittäterschaft 181
 - im Unternehmen 150
 - mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft 147 ff.
- Neidgesellschaft 23
- normative Tatbestandsmerkmale
 - Abgrenzung zu Blankettgesetz 62 ff.
 - Irrtumsproblematisik 67 ff.
- Normspaltung 60
- Notstand, rechtlfertigender 85, 93
- öffentlisch-rechtliche Anstalt 315
- omissio libera in causa und § 266a StGB 677
- Opportunitätseinstellung 766 ff., 832
- Organ
 - fehlerhaftes 161
 - Handeln „als“ 128, 157 ff.
- personelle Distanz 16
- PKS 22
- PPP und Amtsträgerbegriff 590 ff.
- Produkthaftung 167
- Produktstrafrecht 165 f., 168
 - Garantenstellung 185 ff.
- progressive Werbung 499
- Prospektbetrug 373 ff.
- Rechnungsstellung, überhöhte 296 ff.
- Rechtsquellen des Wirtschaftsstrafrechts 25 ff.
- Rechtswidrige Vortat 775
- Ressortverantwortlichkeit 187
- Rheinausbau 324
- richtlinienkonforme Auslegung 40, 99
- Risikoerhöhungslehre 174, 180
- Risikogeschäfte 432
- Risk-based-approach 803
- Rolling-Stone-Affäre 486
- Rückwirkungsverbot 58, 784
- SanInsFoG 607, 680
- Scalping 380
- schadensgleiche Vermögensgefährdung (beim Betrug) 289 f., 293
- Schadenshöhe 18
- Schadenskompensation (beim Betrug) 288
- Scheinhandlungen 101 ff.
- Schuldnerbegünstigung 629
- schwarze Kassen 529 ff.
- Schwerpunktstaatsanwaltschaft 19
- Selbstanzeige 769, 782, 833
 - Änderungen durch das Schwarzgeldbekämpfungsgesetz 223
 - Ausschluss aufgrund der Höhe 234
 - Sperrwirkung 233
 - strafbefreiende 222, 225 f.
- Siemens-AUB-Fall 691 ff.
- Siemens-ENEL-Fall 494 ff.
- Sinnbezug, deliktischer 244
- Sonderdeliktscharakter 45 f.
- sonstige Stelle (beim Amtsträgerbegriff) 567 f.
- Sozialadäquanz und Korruptionsdelikte 476 f.
- Sperrwirkung, bei der Selbstanzeige 233
- Sponsoring 478 ff.
- Stammkapital, Beeinträchtigung des und Untreue 429
- Steuerberater, Verteidigung durch einen 202
- Steuerhinterziehung 200, 203 ff.
 - Blankett oder normative Tatbestandsmerkmale 204
 - durch Unterlassen 214 f.
 - Irrtum 218 f.
 - Kausalität 217
 - Prüfungsschema 221
 - strafbefreiende Selbstanzeige 222, 225 f.
 - Taterfolg 206 ff.
 - Täterkreis 205
 - Tathandlungen 210 ff.
 - Umgehungsverbot 216

- und Abzugsverbot 698
- Vollendung und Versuch 220
- Vorsatz 218 f.
 - s. auch Steuerstrafrecht*
- Steuerrecht 193 ff.
- Steuerstrafrecht 190 ff.
 - s. auch Steuerhinterziehung*
- Umgehungsverbot 216
- verfahrensrechtliche Besonderheiten 201 f.
- Steuerverfahren 196
- Steuerverkürzung 207
- Steuervorteil, ungerechtfertigter 209
- strafbefreende Selbstanzeige 222, 225 f.
- Strafgesetzgebungskompetenz der EU 37 ff.
- Submissionsbetrug 360 ff.
- Subsidiarität des Strafrechts 49 f.
- Subventionen 326
- Subventionsbetrug
 - Anwendungsbereich 332
 - Prüfungsschema 331
 - Tathandlungen 334 ff.
 - und § 263 StGB 327 f.
- Täterprofile im Wirtschaftsstrafrecht 16
- Tatsachen (beim Betrug) 264
- Tatsachen, steuerlich erhebliche 211
- Täuschung 267, 269 f.
 - ausdrückliche 269
 - konkludente 269 f.
 - über Tatsachen 263 f., 266
- Überschuldung 615 ff.
- Umgehungshandlungen 101 ff.
- Umgehungsstatbestände 103
- Umgehungsverbot 216
- ungerechtfertigter Steuervorteil 209
- unionsrechtsorientierte Auslegung
 - s. richtlinienkonforme Auslegung*
- Unrechtsvereinbarung 475
- unrichtige Darstellung 397 f.
- Unterlassungsstrafbarkeit im Unternehmen 152 f.
- Unternehmen, Verantwortung von und im 106 ff.
- Untreue 406 ff.
 - Abgrenzung zum Bankrott 641 ff.
 - des Aufsichtsrats bei der Vorstandsvorgängung 439 ff.
 - gestiegene Bedeutung 407, 410
 - Haushaltsuntreue, Amtsuntreue 549
 - kick-back 492
 - konkrete Vermögensgefährdung 434
 - Prüfungsschema 437
 - Rechtsgut 411
 - Risikogeschäfte 432
 - schadensgleiche Vermögensgefährdung 542
 - Schutzrichtung 408
 - Schwarze Kassen 529 ff.
 - subjektiver Tatbestand 449
 - Systematik des § 266 StGB 415
 - tatbestandsausschließendes Einverständnis 426 ff.
 - Tatbestandsmerkmale 416 ff.
 - Tatbestandsmodalitäten 420 ff.
 - typische Fragestellungen im Wirtschaftsstrafrecht 409
 - Übersicht zu wirtschaftsstrafrechtlich wichtigen Fallgruppen 549
 - und allgemeines Schädigungsverbot 707 ff.
 - Unmittelbarkeit der Kompensation 710
 - Verfassungsmäßigkeit des § 266 StGB 412, 415 f., 436
 - Vermögensbetreuungspflicht 416 ff., 706 ff.
 - Vermögensbetreuungspflichtverletzung 424 ff.
 - Vermögensschaden bzw. Vermögensnachteil 432 ff., 448, 533 ff.
- Verantwortung von und im Unternehmen 106 ff.
- Verbandsbuße 109, 118, 123 f.
- und Gesamtrechtsnachfolge 119
- Verbandstrafbarkeit 110 ff.
- verbotene Werbung 499 ff.
- Verbotsirrtum, im Mannesmann-Fall 450
- Verbraucherschutzstrafrecht 35
- Verfahrensrechtliche Besonderheiten 753 ff.
- Verfall
 - s. Einziehung*
- Verfolgungsbehörden 19
- Vergaberecht 345 ff.
 - und Betrug 360 ff.
- Vergiftung, gemeingefährliche 167
- Verheimlichen (beim Bankrott) 623
- Vermögensbetreuungspflicht 416 ff.
 - Fallgruppen 418
 - Kriterien 418
 - und ihre Verletzung 424 ff.
- Vermögensbetreuungspflichtverletzung 424 ff.
 - Akzessorietät 424, 438 ff.
 - asymmetrische Akzessorietät 443

- gravierende 444 f.
- tatbestandsausschließendes Einverständnis 426 ff.
- und Verhältnis zur Betreuungspflicht 425
- Vermögensschaden**
 - bei der Untreue 432 ff., 534 ff.
 - beim Betrug 285 f., 288
 - beim Submissionsbetrug 362 f.
 - und schwarze Kassen 533 ff.
- Vermögensverfügung (beim Betrug)** 281 f., 284
- Verständigung** 772 ff.
- Verteidigerhonorar** 780
- vertikale Verantwortungsstrukturen im Unternehmen** 146 ff.
- Verwaltungskazzessorietät** 88
- Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt** 661 ff.
 - *omissio libera in causa* 677
 - Prüfungsschema 690
 - sozialversicherungsrechtliche Grundlagen 662 f., 665
 - Tatbestandsmerkmale 669 ff.
 - Täterkreis 669 f.
 - Tathandlung 672
 - Überblick 667 f.
 - und insolvenzrechtliches Zahlungsverbot 680 ff.
 - Vorenthalten 672
 - Vorrangrechtsprechung 678 f.
 - Zahlungsunfähigkeit 676 ff.
- Vorstandsvergütung** 439 ff.
- Weißer-Kragen-Kriminalität** 4 f.
- Werbung, verbotene** 499 ff.
- Wertpapierübernahmegesetz (WpÜG)** 387
- Wettbewerb** 495 f., 498
- wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen** 350 ff.
- Tathandlungen 353 ff.
- Wettbewerbsrecht** 496
- Wettbewerbsregister** 350
- Wettbewerbsstrafrecht** 33, 498 ff.
- White Collar Criminality** 4 f.
- Wirecard** 14, 375
- wirtschaftliche Auslegung** 96 ff.
- Wirtschaftsstrafrecht**
 - als Nebenstrafrecht 1
 - als „Klassenstrafrecht“ 23
 - als „Scherbengericht“ 23
 - Begriffsbestimmungen 3 ff.
 - Dunkelfeld 20
 - Gesetzgebungsprinzipien 44 ff.
 - im Kernstrafrecht 27
 - im Nebenstrafrecht 29 ff.
 - Rechtsquellen 2, 25 ff.
 - Schadenshöhen 18
 - und Allgemeiner Teil 42 f.
 - und europäisches Recht 37 ff.
 - und Kollektivrechtsgüter 11
 - Verschärfungen des 36
 - zusammenfassende Definition 12
- Wirtschaftsstrafatbestände**
 - geborene und gekorene 7
 - Grundsätze und Schwierigkeiten bei der Auslegung 93 ff.
- WiStG** 1
- Wucher (Lohnwucher)** 655 f.
- Zahlungsunfähigkeit** 609 f., 612
- Zusammenlesen von Blankett und Ausführungsnorm** 69 ff.
- Zuständigkeit der Wirtschaftsstrafkammer** 755