

Inhaltsübersicht

Vorwort zur 6. Auflage	5
Bearbeiterverzeichnis	7
Abkürzungsverzeichnis	15
Allgemeines Literaturverzeichnis	23

Teil 1: Einleitung

I. Begriff des Kapitalmarktstrafrechts	34
II. Begriff und Funktionen des Kapitalmarkts	35
III. Praktische Bedeutung des Kapitalmarktstrafrechts	36

Teil 2: Grundlagen

Kapitel 1: Die Finanzmarktaufsicht	57
Kap. 1.1. Die neue europäische Aufsichtsstruktur	57
Kap. 1.2. Nationale Aufsichtsstruktur und Aufgaben der Aufsicht	68
Kapitel 2: Compliance	175
Kap. 2.1. Criminal-Compliance	175
Kap. 2.2. Compliance-Organisation im Wertpapierbereich	249
Kapitel 3: Die Bilanzkontrolle	281
Kapitel 4: Vorbemerkungen Kapitalmarktstrafrecht	321

Teil 3: Straftaten

Kapitel 5: Betrugsdelikte	345
Kap. 5.1. § 263 StGB Betrug	345
Kap. 5.2. § 264a StGB Kapitalanlagebetrug	410
Kap. 5.3. § 265b StGB Kreditbetrug	441
Kapitel 6: Untreuedelikte	463
Kap. 6.1. § 266 StGB Untreue	463
Kap. 6.2. § 34 DepotG Depotunterschlagung	508
Kapitel 7: Börsendelikte	515
Kap. 7.1. §§ 119 Abs. 1, Abs. 4, 120 Abs. 2 Nr. 3, Abs. 15 Nr. 2 WpHG iVm Art. 15, 12 MAR Verbot der Marktmanipulation	515

Kap. 7.2.	§ 120 Abs. 6 Nr. 3, 4 WpHG Verbot ungedeckter Leerverkäufe und bestimmter Kreditderivate	708
Kap. 7.3.	§§ 49, 26 Abs. 1 BörsG Börsenspekulation	727
Kapitel 8: Insiderdelikte		749
Kap. 8.1.	Vorbemerkungen zu Insiderdelikten	753
Kap. 8.2.	Art. 2 VO (EU) Nr. 596/2014 (Marktmissbrauchsverordnung – MAR) Anwendungsbereich	767
Kap. 8.3.	Art. 7 VO (EU) Nr. 596/2014 (Marktmissbrauchsverordnung – MAR) Insiderinformationen	773
Kap. 8.4.	Art. 14 VO (EU) Nr. 596/2014 (Marktmissbrauchsverordnung – MAR) Verbot von Insidergeschäften	802
Kap. 8.5.	§ 119 WpHG Strafvorschriften	830
Kap. 8.6.	§ 120 Abs. 5 Nr. 1, 14, 15 Nr. 8 WpHG Bußgeldvorschriften	858
Kapitel 9: Verletzung der Geheimhaltungs- und Verschwiegenheitspflichten		863
Kap. 9.1.	§ 333 HGB Verletzung der Geheimhaltungspflicht	863
Kap. 9.2.	§ 404 AktG Verletzung der Geheimhaltungspflicht	883
Kap. 9.3.	§ 85 GmbHG Verletzung der Geheimhaltungspflicht	895
Kap. 9.4.	§ 19 PublG Verletzung der Geheimhaltungspflicht	906
Kap. 9.5.	§ 349 UmwG Verletzung der Geheimhaltungspflicht	911
Kap. 9.6.	§ 151 GenG Verletzung der Geheimhaltungspflicht	920
Kap. 9.7.	§ 55b KWG Unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite	926
Kap. 9.8.	§ 120 Abs. 2 Nr. 2a WpHG Offenbaren anstehender Maßnahmen	929
Kapitel 10: Falsche Angaben und unrichtige Darstellung		933
Kap. 10.1.	§ 399 AktG Falsche Angaben	933
Kap. 10.2.	§ 400 AktG Unrichtige Darstellung	975
Kap. 10.3.	§ 82 GmbHG Falsche Angaben	999
Kap. 10.4.	§ 331 HGB Unrichtige Darstellung	1037
Kap. 10.5.	§ 331a HGB Unrichtige Versicherung	1076

Kap. 10.6.	§ 346 UmwG Unrichtige Darstellung	1084
Kap. 10.7.	§ 17 PublG Unrichtige Darstellung	1104
Kap. 10.8.	§ 147 GenG Falsche Versicherungen und falsche Angaben	1123
Kap. 10.9.	§ 35 DepotG Unwahre Angaben über das Eigentum	1141
Kapitel 11: Insolvenzstrafrechtliche Buchführungs- und Bilanzierungsverstöße		1147
Kap. 11.1.	Vorbemerkungen	1151
Kap. 11.2.	§ 283b StGB Verletzung der Buchführungspflicht	1152
Kap. 11.3.	§ 283 Abs. 1 Nr. 5–7, Abs. 2–6 StGB Bankrott	1193
Kapitel 12: Verletzung der Berichtspflicht		1213
Kap. 12.1.	§ 332 HGB Verletzung der Berichtspflicht	1213
Kap. 12.2.	§ 403 AktG Verletzung der Berichtspflicht	1237
Kap. 12.3.	§ 18 PublG Verletzung der Berichtspflicht	1248
Kap. 12.4.	§ 347 UmwG Verletzung der Berichtspflicht ...	1255
Kap. 12.5.	§ 150 GenG Verletzung der Berichtspflicht	1263
Kapitel 13: Verletzung von Dokumentations- und Aufbewahrungspflichten		1271
Kap. 13.1.	Begriff und Arten von Dokumentations- und Aufbewahrungspflichten	1271
Kap. 13.2.	§ 120 Abs. 4 Nr. 5 WpHG Dokumentationspflichten	1271
Kapitel 14: Verletzung von Veröffentlichungs- und Mitteilungspflichten		1277
Kap. 14.1.	Begriff und Arten von Mitteilungs- und Veröffentlichungspflichten	1277
Kap. 14.2.	§ 120 Abs. 1 Nr. 2 WpHG Übermittlung von Insiderinformationen	1277
Kap. 14.3.	§ 120 Abs. 2 Nr. 2 WpHG Mitteilungspflichten zum Unternehmensregister	1282
Kap. 14.4.	§ 120 Abs. 2 Nr. 4 WpHG Sonstige Veröffentlichungspflichten	1292
Kap. 14.5.	§ 120 Abs. 8 Nr. 27 WpHG Darlegungsverstöße	1303
Kap. 14.6.	§ 120 Abs. 8 Nr. 38 WpHG Zur-Verfügung-Stellung von Informationsblätter	1309

Kap. 14.7.	§ 120 Abs. 8 Nr. 43, Abs. 20, 26 WpHG Offenlegung potenzieller Interessenkonflikte ...	1316
Kap. 14.8.	§ 120 Abs. 8 Nr. 118 WpHG Bestmögliche Ausführung von Kundenaufträge	1321
Kap. 14.9.	§ 120 Abs. 8 Nr. 41 WpHG Zur-Verfügung- Stellung der Geeignetheitserklärung	1326
Kap. 14.10.	§ 120 Abs. 5 Nr. 2 WpHG (§ 39 Abs. 2c Nr. 2 WpHG aF) Übermittlung von Insiderverzeichnissen (Verordnung [EU] Nr. 1031/2010)	1332
Kap. 14.11.	§ 120 Abs. 5 Nr. 3 WpHG (39 Abs. 2c Nr. 3 WpHG aF) Directors dealing (Verordnung [EU] Nr. 1031/2010)	1333
Kap. 14.12.	§ 120 Abs. 5 Nr. 4 WpHG (§ 39 Abs. 2c Nr. 4 WpHG aF) Meldung potenzieller Insidergeschäfte und Marktmanipulationen (VO [EU] Nr. 1031/2010)	1334
Kap. 14.13.	§ 120 Abs. 6 Nr. 1, 2 WpHG Melde- und Offenlegungspflichten für Inhaber von Netto-Leerverkaufpositionen und ungedeckten Positionen in Credit Default Swaps	1334
Kap. 14.14.	§ 120 Abs. 12 Nr. 4 WpHG Prüferanzeigepflicht	1343
Kap. 14.15.	§ 120 Abs. 15 Nr. 1 WpHG (39 Abs. 3d Nr. 1 WpHG aF) Meldung von Finanzinstrumenten	1346
Kap. 14.16.	§ 120 Abs. 15 Nr. 6, 9, 11 WpHG (§ 39 Abs. 3d Nr. 6, 9, 11 WpHG aF) Veröffentlichung von Insiderinformationen	1346
Kap. 14.17.	§ 24 Abs. 3 Nr. 1 WpPG Veröffentlichung von Wertpapierprospekten	1348
Kap. 14.18.	§ 55 KWG Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung	1352
Kapitel 15: Verletzung von Aufsichts- und Organisationspflichten	1363	
Kap. 15.1.	Begriff und Arten von Aufsichts- und Organisationspflichten	1363
Kap. 15.2.	§ 120 Abs. 2 Nr. 11–13 WpHG Mechanismen zur internen Informationskontrolle	1366
Kap. 15.3.	§ 120 Abs. 8 Nr. 134 WpHG Sachkunde und Zuverlässigkeit von Mitarbeitern	1369
Kap. 15.4.	§ 120 Abs. 4 Nr. 2 WpHG Ratings und eigene Bonitätsprüfung	1374

Kap. 15.5.	§ 120 Abs. 4 Nr. 4 WpHG Unabhängigkeit der zweiten Ratingagentur	1379
Kap. 15.6.	§ 120 Abs. 6 Nr. 5 WpHG Nichtbereitstellen eines Clearing-Systems	1382
Kap. 15.7.	§ 120 Abs. 15 Nr. 3 WpHG (§ 39 Abs. 3d Nr. 3 WpHG aF) Vermeidung und Aufdeckung von Marktmissbrauch	1384
Kap. 15.8.	§ 120 Abs. 15 Nr. 15 WpHG (§ 39 Abs. 3d Nr. 15 WpHG aF) Aufklärung und Belehrung potenzieller Insider	1385
Kap. 15.9.	§ 334 Abs. 2a Nr. 1 HGB Überwachung der Unabhängigkeit des Abschlussprüfers	1385
Kap. 15.10.	§ 54a KWG Strafvorschriften	1392
Kap. 15.11.	§ 56 Abs. 4f Nr. 6 KWG Vorhalten von Instrumenten zur Überwachung von Risiken	1402
Kap. 15.12.	§ 56 Abs. 4f Nr. 7 KWG Festlegen der Verantwortlichkeiten von Beschäftigten in Schlüsselpositionen	1408
Kap. 15.13.	§ 56 Abs. 4f Nr. 8 KWG Vorehrungen zur Verhinderung von Interessenkonflikten	1410
Kap. 15.14.	§ 56 Abs. 4f Nr. 9 KWG Verfahren zur Meldung potenzieller Verstöße gegen die Verordnung (EU) Nr. 909/2014	1412
Kap. 15.15.	§ 56 Abs. 4f Nr. 44 KWG Vorhalten von IT-Instrumenten, Kontrollen oder sonstiger Verfahren	1413
Kapitel 16: Verletzung von sonstigen Handlungs-, Duldungs- und Unterlassungspflichten		1415
Kap. 16.1.	§ 120 Abs. 1 Nr. 5 WpHG Nutzung von Clearingdiensten	1415
Kap. 16.2.	§ 120 Abs. 8 Nr. 40 WpHG Empfehlung ungeeigneter Finanzinstrumente oder Wertpapierdienstleistungen oder Tätigung von ungeeigneten Geschäften	1416
Kap. 16.3.	§ 120 Abs. 8 Nr. 44 WpHG Festpreisgeschäfte bei Honorar-Anlagenberatung	1422
Kap. 16.4.	§ 120 Abs. 8 Nr. 47 WpHG Hinweis auf fehlende Angemessenheit oder Möglichkeit der Beurteilung der Angemessenheit	1425
Kap. 16.5.	§ 120 Abs. 8 Nr. 52 WpHG Annahme oder Gewährung von Zuwendungen	1430
Kap. 16.6.	§§ 120 Abs. 8 Nr. 115–118 WpHG Pflichten im Zusammenhang mit der bestmöglichen Ausführung von Kundenaufträgen	1436

Kap. 16.7. § 120 Abs. 2 Nr. 14 WpHG Anzeigepflichten bei Finanzanalysen	1442
Kap. 16.8. § 120 Abs. 8 Nr. 135 WpHG Anzeigepflichten im Zusammenhang mit dem Mitarbeiter- und Beschwerderegister	1445
Kap. 16.9. § 120 Abs. 4 Nr. 1 WpHG Verwendung von Ratings für aufsichtliche Zwecke	1450
Kap. 16.10. § 120 Abs. 4 Nr. 3 WpHG Beauftragung eines zweiten Ratings	1464
Kap. 16.11. § 120 Abs. 8 Nr. 128 WpHG Einholung der Kundenzustimmung bei getrennter Vermögensverwahrung	1469
Kap. 16.12. § 120 Abs. 8 Nr. 129 WpHG Offenlegungspflicht treuhänderischer Einlegung bei getrennter Vermögensverwahrung	1473
Kap. 16.13. § 120 Abs. 8 Nr. 130 WpHG Unterrichtungspflicht bei getrennter Vermögensverwahrung	1476
Kap. 16.14. § 120 Abs. 8 Nr. 131 WpHG Weiterleitungspflicht bzgl. Wertpapieren bei getrennter Vermögensverwahrung	1480
Kap. 16.15. § 120 Abs. 8 Nr. 133 WpHG Nutzungsverbot bei getrennter Vermögensverwahrung	1485
Kap. 16.16. § 120 Abs. 12 Nr. 3 WpHG Prüferbestellung ...	1489
Kap. 16.17. § 120 Abs. 13 WpHG Verstöße gegen vollziehbare Anordnungen der BaFin	1492
Kap. 16.18. § 120 Abs. 15 Nr. 22 WpHG (§ 39 Abs. 3d Nr. 22 WpHG aF) Geschäfte von Führungskräften	1496
Kap. 16.19. § 54 KWG Verbote Geschäft	1496
Kap. 16.20. § 55a KWG Unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredit	1521
Kap. 16.21. § 56 Abs. 1 KWG Verstoß gegen vollziehbare Anordnung	1525
Kap. 16.22. § 56 Abs. 1a KWG Verstoß gegen delegierte Rechtsakte (Ratingagenturen)	1528
Kap. 16.23. § 56 Abs. 4f Nr. 1 KWG Erbringen nichtbankartiger Nebenleistungen	1529
 Stichwortverzeichnis	1535