

Inhaltsverzeichnis

A. Einleitende Bemerkungen zur Untersuchung	17
I. Problemaufriss, Gang und Aufbau der Untersuchung	17
II. Begriffliche Eingrenzung des Wirtschaftsstrafrechts	21
B. Abstrakte Gefährdung im Wirtschaftsstrafrecht	25
I. Bezugspunkte zur Bestimmung von Deliktsstrukturen	29
1. Das Verhältnis von Deliktsstruktur und Rechtsgut	29
a) Herkömmliche Ansätze	29
b) Akzentverschiebung hin zur Tathandlung	32
2. Zusammenfallen mehrerer Zwecke in einer Strafbestimmung	35
3. Deliktstypologie im Bereich kollektiver Rechtsgüter	39
II. Typisierung der Gefahrdelikte	46
1. Abstrakte Gefährdungsdelikte im Wirtschaftsstrafrecht	46
2. Die Kontroverse um Begriff und Inhalt der abstrakten Gefährdung	50
a) Ideengeschichtlicher Abriss zur abstrakten Gefährdung	51
aa) Abstrakte Gefährdung als rechtsgutsspezifischer Erfolg ..	52
bb) Verhaltensorientierte Auffassungen	59
cc) Resümee	61
b) Abstrakte Gefährlichkeitsdelikte nach Zieschang	64
3. Die weitere Einteilung nach Zieschang	69
a) Defizite der herkömmlichen Deliktsstrukturtrias	70
b) Das konkrete Gefährdungsdelikt	73
c) Das konkrete Gefährlichkeitsdelikt	73
d) Das potenzielle Gefährdungsdelikt	75
4. Tatbestandlich verankerte Erheblichkeitsvorbehalte	78
III. Abgrenzung der Gefahrdelikte von angrenzenden Deliktsformen ..	81
1. Abgrenzung zu den Verletzungsdelikten	82
2. Abgrenzung zu den Vorbereitungsdelikten	84

IV. Zwischenergebnis	85
C. Einzelne Gefahrdelikte des Wirtschaftsstrafrechts	89
I. Betrugsderivate	91
1. Falschangabedelikte	93
a) Die „klassischen“ erfolgskupierten Betrugsderivate	93
aa) Subventionsbetrug	93
(a) Rechtsgut	93
(b) Tatbestandsstruktur	94
(c) Deliktsstruktur	98
bb) Kapitalanlagebetrug	103
(a) Rechtsgut	104
(b) Tatbestandsstruktur	105
(c) Deliktsstruktur	108
cc) Kreditbetrug	110
(a) Rechtsgut	110
(b) Tatbestandsstruktur	111
(c) Deliktsstruktur	113
b) Falsche Angaben gegenüber einem Registergericht	114
aa) Rechtsgut	114
bb) Tatbestandsstruktur	115
cc) Deliktsstruktur	117
c) Falsche Angaben gegenüber einem Prüfer	121
aa) Rechtsgut	121
bb) Tatbestandsstruktur	122
cc) Deliktsstruktur	124
2. Unrichtige Darstellung	125
a) Rechtsgut	126
b) Tatbestandsstruktur	127
c) Deliktsstruktur	131
3. Versicherungsmissbrauch	133
a) Rechtsgut	135
b) Tatbestandsstruktur	135

c) Deliktsstruktur	136
II. Wettbewerbsdelikte	139
1. Rechtsgut der Wettbewerbsdelikte	140
2. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen ...	141
a) Tatbestandsstruktur	141
b) Deliktsstruktur	143
3. Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr	146
a) Tatbestandsstruktur	146
b) Deliktsstruktur	150
III. Insolvenzdelikte	153
1. Verletzung der Anzeigepflicht	153
a) Rechtsgut	153
b) Tatbestandsstruktur	154
c) Deliktsstruktur	156
2. Verletzung der Buchführungspflicht	158
a) Rechtsgut	158
b) Tatbestandsstruktur	160
aa) § 283 I Nr. 5, Var. 2 und 3, 6, 7a StGB	161
bb) § 283 I Nr. 5, Var. 1, 7b StGB	163
c) Deliktsstruktur	164
aa) § 283 I Nr. 7a StGB	164
bb) § 283 I Nr. 7b StGB	167
3. Schmälerung der Insolvenzmasse	168
a) Rechtsgut	169
b) Tatbestandsstruktur	169
aa) § 283 I Nr. 1, Var. 1 und 3, 2, 3, 8 Alt. 1 StGB	170
bb) § 283 I Nr. 1 Var. 2, 4, 8 Alt. 2 StGB	172
c) Deliktsstruktur	173
aa) § 283 I Nr. 1 Var. 1 StGB	173
bb) § 283 I Nr. 1 Var. 2 StGB	174
IV. Weitere Delikte des Wirtschaftsstrafrechts	175
1. Verletzung der Berichtspflicht	175

a) Rechtsgut	176
b) Tatbestandsstruktur	176
c) Deliktsstruktur	178
2. Verletzung der Geheimhaltungspflicht	182
a) Rechtsgut	182
b) Tatbestandsstruktur	183
c) Deliktsstruktur	186
aa) § 333 I HGB	186
bb) § 333 II 2 HGB	191
3. Verletzung der Pflichten bei Abschlussprüfungen	191
a) Rechtsgut	192
b) Tatbestandsstruktur	193
aa) Tatbestände des § 334 IIa HGB	193
bb) Zusätzliche strafbegründende Tatbestandsvoraussetzungen	195
c) Deliktsstruktur	196
4. Verletzung der (Einberufungs- und) Verlustanzeigespflicht	198
a) Rechtsgut	198
b) Tatbestandsstruktur	199
c) Deliktsstruktur	200
5. Ordnungswidriges Betreiben von Geschäften	201
a) Rechtsgut	202
b) Tatbestandsstruktur	202
c) Deliktsstruktur	203
V. Zusammenfassende Würdigung und Ausblick	205
1. Leitlinien zur Bestimmung gefahrdeliktischer Strukturen	205
2. Vorüberlegungen zur Einordnung von Gefahrdelikten	207
D. Risikowirtschaftsstrafrecht	211
I. Gefahrdelikte als Risikostrafrecht	212
1. Strafrechtliche Expansion	212
a) Die Ausweitungstendenz	212
b) Entzerrung der terminologischen Gemengelage	213

c) Einführung des strafrechtlichen Vorverlagerungsbegriffs	214
d) Genese der strafrechtlichen Vorverlagerung	216
aa) Die Aussagen Moellers	216
bb) Übertragbarkeit auf das Wirtschaftsstrafrecht	216
2. Charakterisierung als Risikostrafrecht	218
a) Gefahrdelikte als Vorverlagerung	218
b) Begriff des Risikostrafrechts	219
c) Anwendbarkeit auf das Wirtschaftsstrafrecht	221
II. Gesellschaftliche Ursachen der strafrechtlichen Expansion	224
1. Soziologische Befunde zur Risikogesellschaft	225
a) Großrisiken	225
b) Orientierungsunsicherheit	226
c) Staatliche Intervention	227
2. Soziologische Befunde zur Sicherheitsgesellschaft	228
a) Gesellschaftliche Transformationsprozesse	228
b) Das Paradigma der Sicherheit	229
III. Risikostrafrecht und Wirtschaftsstrafrecht	231
1. Bestandsaufnahmen zum Risikostrafrecht	231
a) Jakobs' Feindstrafrecht	231
b) Die Analyse der sog. Frankfurter Richtung	233
c) Integration in eine umfassende Sicherheitsarchitektur	236
aa) Großunternehmung „Soziale Kontrolle“ bei Singelstein/Stolle	237
bb) Umfassende Sicherheitsarchitektur nach Sieber	240
cc) Kriminalpräventives Strafrecht nach Bäcker	241
d) Risikosteuerung durch Strafrecht nach Brunhöber	242
e) Prädiktionsstrafrecht nach Burchard	244
f) Mosaiksteine eines Risikostrafrechts	246
2. Spezifizierung anhand des Wirtschaftsstrafrechts	248
a) Materiellrechtliche Entwicklungen und ihre Auswirkungen auf das Strafverfahren	248
aa) Materielle Beweiserleichterungen	249
(a) Entmaterialisierung von Rechtsgütern	251

(b) Verzicht auf einen rechtsgutsspezifischen Erfolg	252
(c) Herabsetzen subjektiver Tatbestandsvoraussetzungen	252
(d) Unbestimmte Tatbestandsmerkmale	253
bb) Aufgreifnormen	255
b) Sicherheitsarchitektur zur Bewältigung von Wirtschaftskriminalität	259
aa) Criminal Compliance	259
(a) Die Rationale hinter Criminal Compliance	260
(b) Criminal Compliance als privatisierte strategische Überwachung	261
(c) Criminal Compliance und Risikosteuerung	263
bb) Whistleblowing	265
cc) Wirtschaftsstrafrecht als sola ratio?	265
c) Selektive Strafverfolgung	270
aa) Exemplarisch: Verständigung nach § 257c StPO	271
bb) Risikosteuerung durch Selektion und Informalisierung	273
d) Auflösung tradierter Zurechnungsregeln	276
aa) Haftungstrias aus §§ 130, 30, 9 OWiG	277
bb) Neue Form der mittelbaren Täterschaft	279
IV. Risikowirtschaftsstrafrecht	282
E. Plädoyer wider eine Aussonderung des Risikowirtschaftsstrafrechts ...	287
I. Ausgewählte Spannungsfelder des Risikowirtschaftsstrafrechts	289
1. Materiellrechtliche Spannungsfelder	290
a) Uferlosigkeit des Rechtsgüterschutzdenkens	292
b) Entgrenzungstendenz von Gefährlichkeitsdelikten	296
aa) Grenzgänge der Vorverlagerung	298
bb) Einbeziehung von Bagatellen	303
cc) Inkriminierung der Leichtfertigkeit	306
dd) Grenzen struktureller Zurechnung am Beispiel von Strafrecht und KI	308
ee) Friktionen mit dem Bestimmtheitsgrundsatz	311

(a) Gestaltungsmacht für Verfolgungsbehörden	311
(b) Wechselwirkung zu Aufgreifnormen	312
2. Strafprozessuale Spannungsfelder	314
a) Internal Investigations	314
b) Verständigung nach § 257c StPO	319
3. Das symbolische Strafrecht	322
a) Das Symbolische am symbolischen Strafrecht	322
b) Alles Strafrecht ist symbolisch	324
c) Spezifizierung der Kritik	326
aa) Überflüssige Mehrfachabsicherungen	328
bb) Überpräzise Strafbestimmungen	330
II. Die Trennungsthese und ihre Spielarten	332
1. Einführung eines Strafrechts sui generis	333
a) Bürger- und Feindstrafrecht (Jakobs)	333
b) Kern- und Interventionsrecht (Hassemer)	335
c) Kritik	336
aa) Grundzüge der Kritik an Jakobs' Feindstrafrecht	336
bb) Einwände gegen die Konzeption Hassemers	338
cc) Übergreifende Einwände gegen die Einführung eines Strafrechts sui generis	339
2. Divisionalisierungsthese (Rotsch)	342
a) Kern- und Wirtschaftsstrafrecht	342
b) Kritik	344
aa) Divisionalisierung anhand phänomenologischer Kategorien	344
bb) Verkehrung von Zurechnungsregeln im Wirtschaftsstrafrecht	346
cc) Weitere Einwände gegen die Divisionalisierungsthese	349
3. Verbringung in das Ordnungswidrigkeitenrecht (Zieschang)	350
a) Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht	350

b) Einwände gegen eine Verbringung ins Ordnungswidrigkeitenrecht	351
aa) Ordnungswidrigkeitenrecht als Sammelbecken heterogener Phänomene	351
bb) Abstrakte Gefährlichkeitsdelikte als Ordnungswidrigkeitenrecht	356
4. Übergreifende Einwände gegen die Trennungsthese	362
a) Verfassungsrechtliche Rückkopplung des Ultima-ratio- Gedankens?	362
aa) Ultima-ratio-Gedanke als Fundament von Trennungsthesen	363
bb) Ultima-ratio-Gedanke in der verfassungsgerichtlichen Rechtsprechung	365
cc) Ultima-ratio-Gedanke und Verhältnismäßigkeitsprinzip	366
dd) Relativität des Kriminalstrafrechts	368
ee) Zusammenfassende Würdigung	371
b) Das Spezifikum der Kriminalstrafe?	373
aa) Kriminalstrafe als sozialetischer Tadel (Strafrechtswissenschaft)	374
bb) Kriminalstrafe als Stigma (Europäischer Gerichtshof für Menschenrechte)	377
cc) Kriminalstrafe in der Grundrechtsdogmatik	380
(a) Sozialetischer Tadel als Normrehabilitierungsprogramm (Appel)	381
(b) Allgemeiner staatlicher Vorwurf normwidrigen Verhaltens (<i>Lagodny</i>)	382
(c) Qualitativ singulärer Eingriff in das Allgemeine Persönlichkeitsrecht?	383
dd) Zusammenfassende Würdigung	385
c) Defizitäre Operabilität	386
5. Keine Aussonderung des Risikowirtschaftsstrafrechts	388
F. Schlussbetrachtung	391
Abkürzungsverzeichnis	399

Inhaltsverzeichnis	15
Entscheidungsverzeichnis	401
Literaturverzeichnis	405