

# 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. Versicherungsmisbrauch .....	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) Verlustanzeigepflicht .....	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 Singelnstein/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 Formalisierung .....	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 <i>sui generis</i> .....	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 <i>sui generis</i> .....	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 sozialethischer Tadel (Strafrechtswissenschaft) .....	374
bb) Kriminalstrafe als Stigma (Europäischer Gerichtshof für Menschenrechte) .....	377
cc) Kriminalstrafe in der Grundrechtsdogmatik .....	380
(a) Sozialethischer 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