

Inhaltsverzeichnis

- 1 Einleitung. 1
- 2 Die Entstehung und Entwicklung des Phänomens der Wirtschaftskriminalität 3
- 3 Die drei Einflussbereiche 9
- 4 Recht. 11
 - 4.1 Wirtschaftsstrafrecht 13
 - 4.1.1 Kernstrafrecht. 13
 - 4.1.2 Nebenstrafrecht 15
 - 4.1.3 Besonderheit Unternehmensstrafrecht. 16
 - 4.1.4 Besonderheit Rechnungslegungsstrafrecht 17
 - 4.1.5 Besonderheit Verwaltungsstrafrecht. 18
 - 4.2 Handelsrecht 19
 - 4.2.1 Gesellschaftsrecht im engeren Sinne 19
 - 4.2.2 Rechnungslegungsrecht 20
 - 4.2.3 Kapitalmarktrecht 22
 - 4.3 Zivilrecht 23
- 5 Wirtschaft 25
 - 5.1 Der Finanzplatz Schweiz 26
 - 5.1.1 Akteure des Finanzplatzes Schweiz. 26
 - 5.1.2 Finanzmarktaufsicht (FINMA) 26
 - 5.1.3 Meldestelle für Geldwäscherei (MROS) 29
 - 5.2 Unternehmensführung 29
 - 5.2.1 Governance, Risk and Compliance (GRC) 30
 - 5.2.2 Finanzielle Führung und Kontrolle 31
- 6 Informations- und Kommunikationstechnologie (IKT) 35
 - 6.1 Cyberraum als Kommunikationsmittel für Kriminelle 36
 - 6.2 Werkzeuge der Kriminellen im Cyberraum. 37
 - 6.3 Cyberraum als Betätigungsfeld für Kriminelle 39

7	Wirtschaftskriminalität im 21. Jahrhundert	41
8	Definition des Phänomens	45
9	Die verschiedenen Erscheinungsformen	47
9.1	Das Unternehmen als Zielscheibe	48
9.1.1	Unternehmensinterne Täterschaft	48
9.1.2	Unternehmensexterne Täterschaft	53
9.2	Angriffe gegen Private	54
9.3	Der Staat und die Umwelt als Zielscheibe	56
9.3.1	Angriffe gegen den Staat	57
9.3.2	Angriffe gegen die Umwelt	59
10	Wahrnehmung der Verantwortung	61
	Literatur	65