

Inhaltsübersicht

| | |
|--|---------|
| Vorwort | V |
| Inhaltsverzeichnis | IX |
| Bearbeiterverzeichnis | XLI |
| Abkürzungsverzeichnis | XLV |
| 1. Kapitel. Haftungsregime und Haftungsrisiken von Unternehmen bei Wirtschaftsdelikten | 1 |
| A. Kriminologische Befunde zur Wirtschaftskriminalität und ihrer Kontrolle <i>(Dessecker)</i> | 1 |
| B. Grundstrukturen strafrechtlicher Haftung im Wirtschaftsverkehr <i>(Rotsch)</i> | 13 |
| C. Haftungsstrukturen im Unternehmen <i>(Momsen)</i> | 57 |
| D. Spezifische Strafbarkeitsrisiken bei Gründung, Betrieb und Beendigung eines Unternehmens sowie beim Unternehmenskauf <i>(Momsen)</i> | 87 |
| E. Sanktionen, Sanktionspraxis, Vermögensabschöpfung <i>(Dessecker)</i> | 102 |
| F. Bekämpfung wirtschaftsstrafrechtlicher Verhaltensweisen in der Europäischen Union <i>(Ellermann)</i> | 116 |
| 2. Kapitel. Grundlagen von Corporate Compliance | 125 |
| A. Prävention strafrechtlicher Risiken durch strafrechtlich wirksame Compliance- Maßnahmen <i>(Gilch/Schautes)</i> | 125 |
| B. Sicherstellung von Compliance – Die Rolle der Internen Revision <i>(Jakob)</i> | 142 |
| C. Compliant Compliance – Ausgewählte Grenzen maximaler Kontrolle <i>(Schmidl)</i> | 169 |
| 3. Kapitel. Unternehmensperspektive, staatsanwaltschaftliche Ermittlung und Verteidigungsstrategie | 207 |
| A. Das Unternehmen als Gegenstand strafrechtlicher Ermittlungen – Unterneh- mensperspektive <i>(Klahold/Berndt)</i> | 207 |
| B. Ermittlungen gegen Unternehmen – Staatsanwaltschaftliche Perspektive <i>(Moldenhauer)</i> | 234 |
| C. Ermittlungen gegen Unternehmen – Verteidigungsstrategien <i>(v. Döllen)</i> | 254 |
| D. Die transnationale Geltung des Grundsatzes „ne bis in idem“ <i>(Böse)</i> | 286 |
| 4. Kapitel. Interne Ermittlungen <i>(Grützner)</i> | 305 |
| 5. Kapitel. Betrugs- und Untreuekonstellationen | 437 |
| A. Betrug im Wirtschaftsverkehr <i>(Schröder)</i> | 437 |
| B. Untreue, § 266 StGB <i>(Schramm)</i> | 504 |
| 6. Kapitel. Bank- und Kapitalmarktstrafrecht | 563 |
| A. Banking & Finance <i>(Altenhain)</i> | 563 |
| B. Marktmissbrauch <i>(Hohn)</i> | 613 |
| C. Bilanzstrafrecht außerhalb der Krise <i>(Momsen)</i> | 708 |
| | VII |

| | |
|--|------|
| 7. Kapitel. Kartellrecht und Wettbewerbsschutz | 739 |
| 1. Teil. Kartellrecht (<i>Wrede/Theurer/Prechtel/Schulz/Böse</i>) | 739 |
| 2. Teil. Wettbewerbsschutz | 806 |
| A. Gewerblicher Rechtsschutz – UWG (<i>Heghmanns</i>) | 806 |
| B. Strafbare Verletzung von Rechten des geistigen Eigentums (außerhalb des UWG) (<i>Koch</i>) | 833 |
| 8. Kapitel. Insolvenzstrafrecht (<i>Rinjes</i>) | 845 |
| 9. Kapitel. Korruptionsbekämpfung | 937 |
| A. Korruptionsprävention (<i>Zimmermann</i>) | 937 |
| B. Korruption – Strafrecht, Zivilrecht, Steuerrecht, Vergaberecht (<i>Grützner/Behr</i>) | 964 |
| C. Korruption im Gesundheitswesen (<i>Krüger</i>) | 1104 |
| D. Sponsoring und Strafrecht – Ein Überblick anhand von Beispielen (<i>Voigtel</i>) | 1112 |
| E. Der US-amerikanische Foreign Corrupt Practices Act – FCPA (<i>Yannett/Schürle</i>) | 1126 |
| F. UK Bribery Act 2010 (<i>Grützner/Behr</i>) | 1159 |
| G. Korruptionsbekämpfung im internationalen Überblick (<i>Grützner/Behr</i>) | 1168 |
| 10. Kapitel. Wirtschaftsstrafrecht in Sondergebieten | 1201 |
| A. Arbeitsstrafrecht (<i>Meyer</i>) | 1201 |
| B. Arznei- und Lebensmittelstrafrecht (<i>Krüger</i>) | 1249 |
| C. Außenwirtschaftsstrafrecht (<i>Meyer</i>) | 1274 |
| D. Kriegswaffenkontrollrecht (<i>Heinrich</i>) | 1298 |
| E. Produkthaftung und Strafrecht – Strafrechtliche Haftung für Betriebsunfälle und Schäden beim Bau (<i>Voigtel</i>) | 1330 |
| F. Umweltstrafrecht (<i>Ventura-Heinrich</i>) | 1368 |
| Stichwortverzeichnis | 1385 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-------|
| Vorwort | V. |
| Inhaltsübersicht | VII |
| Bearbeiterverzeichnis | XLI |
| Abkürzungsverzeichnis | XLV |
| 1. Kapitel. Haftungsregime und Haftungsrisiken von Unternehmen bei Wirtschaftsdelikten | 1 |
| A. Kriminologische Befunde zur Wirtschaftskriminalität und ihrer Kontrolle (Dessecker) | 1 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 2 |
| II. Begriff der Wirtschaftskriminalität | 3 |
| 1. Formelle Begriffsbestimmungen | 3 |
| 2. Materielle Begriffsbestimmungen | 4 |
| III. Polizeiliche Erkenntnisse | 5 |
| 1. Daten der polizeilichen Kriminalstatistik und des Bundeslagebilds Wirtschafts- kriminalität | 5 |
| 2. Grenzen polizeilicher Daten | 7 |
| IV. Justizstatistiken | 8 |
| V. Ausgewählte Ergebnisse empirischer Forschungen | 8 |
| 1. Befragungen von Unternehmen | 8 |
| 2. Tätertypologien | 9 |
| 3. Strafverfahren in Wirtschaftsstrafsachen | 10 |
| 4. Analysen einzelner Deliktsformen | 11 |
| B. Grundstrukturen strafrechtlicher Haftung im Wirtschaftsverkehr (Rotsch) | 13 |
| I. Begriff und Bedeutung des Wirtschaftsstrafrechts | 16 |
| 1. Kriminologischer Begriff des Wirtschaftsstrafrechts | 17 |
| 2. Strafrechtsdogmatischer Begriff des Wirtschaftsstrafrechts | 18 |
| 3. Strafprozessualer Begriff des Wirtschaftsstrafrechts | 18 |
| 4. Kombinationsansätze | 19 |
| 5. Bedeutung der Begriffsklärung | 19 |
| II. Allgemeine Prinzipien des Wirtschaftsstrafrechts | 20 |
| 1. Sonderdelikte | 20 |
| 2. Abstrakte Gefährungsdelikte | 21 |
| 3. Blanketttatbestände | 22 |
| 4. Generalklauseln und wirtschaftliche Auslegung | 24 |
| 5. Schein- und Umgehungshandlungen | 26 |
| 6. Fahrlässigkeit und Leichtfertigkeit | 27 |
| 7. Auffang- und Aufgreifstatbestände | 28 |
| 8. Ultima ratio-Gedanke, fragmentarischer Charakter des Strafrechts und Wirt- schaftsstrafrecht | 29 |
| III. Rechtsquellen und Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts | 29 |
| IV. Allgemeiner Teil des Wirtschaftsstrafrechts | 31 |
| 1. Das Verhältnis von Allgemeinem und Besonderem Teil des StGB | 31 |
| 2. Tatbestandslehre | 32 |
| a) Die Handlungssituation im Wirtschaftsstrafrecht | 32 |
| b) Kausalität | 33 |
| c) Unterlassen | 36 |
| d) Beteiligung | 38 |
| aa) Unmittelbare Täterschaft durch aktives Tun, § 25 I Var. 1 StGB | 39 |

| | |
|--|-----------|
| bb) Unmittelbare Täterschaft im Rahmen unechter Unterlassungsdelikte, §§ 25 I Var. 1, 13 StGB | 40 |
| cc) Aufsichtspflichtverletzung, § 130 OWiG | 40 |
| dd) Mittelbare Täterschaft, § 25 I Var. 2 StGB | 42 |
| ee) Mittäterschaft, § 25 II StGB | 43 |
| ff) Neutrale Beteiligung | 43 |
| gg) Organ- und Vertreterhaftung, §§ 14 StGB, 9 OWiG | 45 |
| e) Vorsatz und Irrtum | 45 |
| 3. Rechtswidrigkeit | 47 |
| a) Rechtfertigender Notstand | 48 |
| b) Rechtfertigung kraft behördlicher Genehmigung | 49 |
| aa) Tatbestandsausschließungs- oder Rechtfertigungsgrund | 49 |
| bb) Genehmigungsgegenstand | 50 |
| cc) Reichweite der Genehmigung | 50 |
| dd) Verwaltungsakzessorietät | 51 |
| ee) Relevanz bloßer Genehmigungsfähigkeit | 52 |
| V. Die Divisionalisierung des Strafrechts und ihre Konsequenzen | 52 |
| VI. Verantwortlichkeit von Unternehmen | 53 |
| VII. Criminal Compliance | 55 |
| C. Haftungsstrukturen im Unternehmen (Momsen) | 57 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 58 |
| II. Risikoordnung | 62 |
| III. Strafrechtliche Haftung der Akteure eines Unternehmens | 62 |
| 1. Strafrechtliche Haftung auf der Ebene der Geschäftsleitung | 62 |
| a) Eigenhändige Begehung | 62 |
| aa) Allgemeines zur Begehung von Sonderdelikten | 62 |
| bb) Untreue und Korruption | 64 |
| b) Strafrechtliche Haftung und Gesamtverantwortung | 70 |
| aa) Einführung | 70 |
| bb) Strafrechtliche Haftung bei Beschlüssen von Kollegialorganen | 70 |
| cc) Probleme im Zusammenhang mit der horizontalen Delegation von Aufgaben | 72 |
| c) Spezifische Probleme des Unterlassens | 73 |
| aa) Einführung | 73 |
| bb) Strafrechtliche Haftung aufgrund von Betriebsgefahren sächlicher Art | 73 |
| cc) Strafbarkeit durch Unterlassen des Geschäftsherrn wegen strafbarer Handlungen von Mitarbeitern | 74 |
| dd) Pflicht zur Einführung von Compliance-Programmen | 76 |
| ee) Der Auffangtatbestand des § 130 OWiG | 76 |
| d) Zurechnung der Tatbestandsverwirklichung bei vertikaler Delegation von Aufgaben | 77 |
| 2. Strafrechtliche Haftung auf der Kontrollebene (Aufsichtsrat) | 78 |
| a) Strafbarkeitsrisiken für Akteure auf der Kontrollebene eines Unternehmens aufgrund ihrer Stellung als Beschützer des Vermögens der Gesellschaft | 78 |
| aa) Untreue durch mangelnde Kontrolle | 78 |
| bb) Untreue durch Bestellung/Vergütung des Vorstandes | 79 |
| cc) Untreue durch das Unterlassen der Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen | 80 |
| b) Strafbarkeit aufgrund der Verletzung von Überwachungspflichten | 81 |
| 3. Strafrechtliche Haftung des Compliance Officers | 82 |
| a) Allgemeines | 82 |
| b) Strafbarkeit aufgrund von unterlassenem Einschreiten gegen bekanntgewordene Straftaten Betriebsangehöriger | 82 |
| 4. Strafrechtliche Haftung von Mitarbeitern | 83 |
| a) Allgemeines | 83 |
| b) Verrat von Betriebsgeheimnissen | 84 |
| c) Beihilfe zur Steuerhinterziehung durch Mitarbeiter einer Bank | 84 |
| d) Untreue durch Vornahme sog. „Kickback-Geschäfte“ | 85 |

| | |
|---|-----|
| D. Spezifische Strafbarkeitsrisiken bei Gründung, Betrieb und Beendigung eines Unternehmens sowie beim Unternehmenskauf (Momsen) | 87 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 88 |
| II. Gründung eines Unternehmens | 88 |
| 1. Gründungsschwindel – §§ 82 I GmbHG, 399 AktG | 88 |
| 2. Akzessorietät | 89 |
| III. Betrieb eines Unternehmens | 89 |
| 1. Unrichtige Darstellung – §§ 331 ff. HGB | 89 |
| 2. Geschäftslagetäuschung – §§ 82 II Nr. 2 GmbHG, 400 AktG, 147 II GenG | 90 |
| 3. Gesellschaftsrechtliche Untreue | 90 |
| a) Täterschaft und Teilnahme (bspw. durch Gesellschafter, Unternehmensberater, Steuerberater) | 90 |
| b) Risikogeschäfte | 91 |
| c) Organbezüge, Abfindungen und Prämien, Boni | 91 |
| d) Sponsoring | 91 |
| e) Schwarze Kassen | 92 |
| 4. Schutz des Arbeitsmarkts | 92 |
| a) Illegale Beschäftigung von Ausländern | 92 |
| b) Illegale Arbeitnehmerüberlassung | 93 |
| c) Lohnwucher – § 291 I Nr. 3 StGB | 93 |
| d) Vorenthalten von Beiträgen – § 266 a StGB | 93 |
| 5. Steuerhinterziehung | 93 |
| IV. Stilllegung/Abwicklung eines Unternehmens | 93 |
| 1. Insolvenzverschleppung | 93 |
| 2. Entnahmen aus dem GmbH-Vermögen und Konzernuntreue | 94 |
| 3. Bankrottdelikte – §§ 283 ff. StGB | 94 |
| 4. Vorenthalten von Beiträgen – § 266 a StGB | 95 |
| 5. Übergabe an sog. „Firmenbestatter“ | 96 |
| V. Unternehmenskauf, Due Dilligence und Insiderstrafbarkeit | 96 |
| 1. Untreue – § 266 StGB | 96 |
| 2. Insiderdelikte | 97 |
| a) Bedeutung der Due Dilligence – Prüfung | 97 |
| b) Paketerwerb | 100 |
| c) Alongside-Käufe | 100 |
| d) Erwerb „entgegen ökonomischer Vernunft“ | 100 |
| e) Weitergabe von Insiderinformationen durch das Zielunternehmen | 101 |
| f) Management buy-outs | 101 |
| E. Sanktionen, Sanktionspraxis, Vermögensabschöpfung (Dessecker) | 102 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 103 |
| II. Verpflichtungen bei Verfahrenseinstellung | 104 |
| III. Verwarnung mit Strafvorbehalt | 106 |
| IV. Strafen | 107 |
| 1. Allgemeine Regeln der Strafzumessung | 107 |
| 2. Geldstrafe | 107 |
| 3. Freiheitsstrafe mit Bewährung | 108 |
| 4. Freiheitsstrafe ohne Bewährung | 110 |
| V. Vermögensabschöpfung | 110 |
| 1. Verfall und Erweiterter Verfall | 111 |
| 2. Weitere Regelungen | 113 |
| VI. Maßregeln | 114 |
| VII. Außerstrafrechtliche Rechtsfolgen | 114 |
| F. Bekämpfung wirtschaftsstrafrechtlicher Verhaltensweisen in der Europäischen Union (Ellermann) | 116 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 116 |
| II. Bekämpfung wirtschaftsstrafrechtlicher Verhaltensweisen in der Europäischen Union | 117 |
| 1. Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung (OLAF) | 117 |
| 2. Europäisches Polizeiamt (Europol) | 120 |

| | |
|---|------------|
| 2. Kapitel. Grundlagen von Corporate Compliance | 125 |
| A. Prävention strafrechtlicher Risiken durch strafrechtlich wirksame Compliance-Maßnahmen (Gilch/Schautes) | 125 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 126 |
| II. Compliance Maßnahmen | 127 |
| 1. Einführung | 127 |
| 2. Aufbauorganisation Compliance | 128 |
| a) Compliance als Vorstandsverantwortung | 128 |
| b) Verortung der Compliance Organisation im Konzern | 129 |
| c) Zur Struktur der Aufbauorganisation Compliance | 131 |
| d) Zum Schutz der Compliance Officer | 131 |
| e) Zwischenergebnis | 133 |
| 3. Prozess zur Steuerung von Compliance Risiken | 133 |
| a) Einführung | 133 |
| b) Zuweisung klarer Verantwortlichkeiten | 133 |
| c) Modell eines Governance Prozesses | 134 |
| aa) Präventionszyklus | 135 |
| bb) Prüfungszyklus | 139 |
| cc) Interventionszyklus | 140 |
| dd) Verbesserungszyklus | 140 |
| d) Zwischenergebnis | 141 |
| III. Fazit | 141 |
| B. Sicherstellung von Compliance – Die Rolle der Internen Revision (Jakob) | 142 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 143 |
| II. Die Interne Revision als Instrument der Haftungsvermeidung | 144 |
| 1. Wesentliche normative Grundlagen der Revisionsarbeit | 145 |
| a) KonTraG | 145 |
| b) Deutscher Corporate Governance Kodex | 146 |
| c) 8. EU-Richtlinie | 147 |
| d) Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) | 148 |
| e) Revisionsstandard Nr. 1 des IIR | 149 |
| f) Der Prüfungsstandard 980 des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW PS 980) | 149 |
| g) Wesentliche Regelungen aus dem US-Raum | 151 |
| III. Aktuelle Anforderungen an die Interne Revision | 151 |
| IV. Exkurs: Die Revision – Goldfischteich oder Friedhof der Kuscheltiere? | 153 |
| V. Die risikoorientierte Prüfungsplanung als Ausgangspunkt | 153 |
| 1. Wesentliche Elemente eines Risikomanagementsystems | 153 |
| a) Prüfungsstandard 340 des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW PS 340) | 154 |
| b) COSO | 155 |
| 2. Audit Universe | 155 |
| 3. Jahresprüfungsplan | 156 |
| 4. Quartalsweises und/oder Monatliches Prüfungsprogramm | 156 |
| VI. Wesentliche Prüffelder der Revision im Hinblick auf Compliance | 157 |
| 1. Compliance Audits | 157 |
| 2. Forensic Audits | 159 |
| VII. Blick in die Praxis: Durchführung einer Compliance Audit am Beispiel der Prüfung von Beraterverträgen | 160 |
| 1. Klärung Prüfungsauftrag | 160 |
| 2. Festlegung Prüfungsteam | 161 |
| 3. Vorbereitung | 161 |
| 4. Prüfungsdurchführung | 162 |
| a) Identifikation der Risikofelder | 162 |
| b) Prüfung der Aufbauorganisation und Richtlinien | 163 |
| c) Prüfung des Akquise-Prozesses | 163 |
| d) Prüfung der Vertragsgestaltung | 164 |
| e) Prüfung der zu erbringenden Leistung | 165 |

| | |
|--|-----|
| f) Prüfung der Zahlungsabwicklung | 166 |
| g) Prüfung von Dokumentation und Reporting | 167 |
| h) Prüfung der Kommunikation (Training) | 167 |
| i) Abschlussgespräch | 167 |
| 5. Vorab- und Endbericht | 167 |
| 6. Nachbereitung und Follow-up | 168 |
| C. Compliant Compliance – Ausgewählte Grenzen maximaler Kontrolle | |
| (Schmidt) | 169 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 171 |
| 1. Übererfüllung von Compliance-Bemühungen | 171 |
| 2. Arbeitnehmer- und Drittrechte als Schranken | 171 |
| 3. Eignung einer Maßnahme | 173 |
| II. E-Mail-Filterung im Lichte von §§ 206, 303 a StGB | 173 |
| 1. Auswirkungen von § 206 StGB im Bereich der E-Mail-Filterung | 173 |
| a) Geschütztes Rechtsgut | 173 |
| b) Reichweite des Schutzes | 173 |
| c) Eingriff in den Normalverlauf der Telekommunikation | 174 |
| d) Taugliche Täter | 174 |
| e) E-Mail als taugliches Tatobjekt | 175 |
| f) Ausfiltern und Verzögern als Tathandlung | 175 |
| g) Zeitliche Grenze der Tatbestandsverwirklichung | 176 |
| aa) Schutz während der Übermittlung | 176 |
| bb) Schutz bis zum Eingang im Herrschaftsbereich des Empfängers | 176 |
| cc) Arbeitgeber als Provider? | 178 |
| dd) Offene Fragen | 181 |
| h) Zur Übermittlung anvertraut | 182 |
| i) Rechtswidrigkeit | 182 |
| 2. Regelungsgehalt und Auswirkungen von § 303 a StGB | 183 |
| 3. Lösungsansätze | 184 |
| III. Whistleblowing im Lichte des Datenschutzrechts | 184 |
| 1. Zentrale Anforderungen des Datenschutzrechts | 184 |
| a) Schutzziel des Datenschutzrechts | 184 |
| b) Datenvermeidung und Datensparsamkeit | 185 |
| c) Information der Betroffenen | 185 |
| d) Erlaubnistatbestände | 185 |
| e) Kein Konzernprivileg | 186 |
| f) Anforderungen an Internationale Übermittlungen | 187 |
| 2. Ausgewählte Auswirkungen auf das Whistleblowing | 187 |
| a) Beschränkung zulässiger Meldegegenstände | 187 |
| b) Keine Bewerbung der Anonymität | 188 |
| c) Subsidiarität der Meldung an die Muttergesellschaft | 189 |
| 3. Lösungsansätze | 189 |
| IV. Screening von E-Mail und Internetverkehrsdaten | 190 |
| 1. Screening von E-Mail | 190 |
| a) Interessenlage | 190 |
| b) Anwendung von § 206 StGB | 191 |
| c) Anwendung des Datenschutzrechts | 192 |
| 2. Screening von Internetverkehrsdaten | 193 |
| a) Anwendbarkeit des TKG | 193 |
| b) Mögliche Erlaubnistatbestände | 193 |
| c) Rechtswidrige Inanspruchnahme gemäß § 100 III TKG | 194 |
| V. Totalüberwachung im Lichte von Art. 1 GG und sonstige Grenzen | 196 |
| 1. Grenzen der Überwachung aus Art. 1 GG | 196 |
| a) Verbot der Totalüberwachung | 196 |
| b) Datenschutzrechtliche Absicherung | 196 |
| c) Bezugspunkt der Totalüberwachung | 196 |
| 2. Auswirkungen auf typische Maßnahmen | 196 |
| a) Mitlesen von Bildschirmen | 196 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| b) Einsatz von Keylogger-Software | 196 |
| c) Lückenlose Browser-Überwachung | 197 |
| 3. Zusätzlicher Schutz bei Telefon- und Videoüberwachung | 197 |
| a) Schutz durch § 201 StGB | 197 |
| aa) Zum Tatbestand | 197 |
| bb) Reichweite des Schutzes | 197 |
| b) Schutz gemäß § 201 a StGB | 198 |
| aa) Zum Tatbestand | 198 |
| bb) Reichweite des Schutzes | 198 |
| VI. Kontrollmaßnahmen im Lichte des IT-Grundrechts | 199 |
| 1. Schutzbereich des IT-Grundrechts | 199 |
| a) Herleitung und Schutzbereich | 199 |
| b) Abgrenzung zum Recht auf informationelle Selbstbestimmung | 200 |
| c) Übertragbarkeit auf Verhältnisse am Arbeitsplatz | 200 |
| 2. Auswirkungen auf Kontrollmaßnahmen | 202 |
| VII. Sonstige Folgen unzulässiger Kontrollmaßnahmen | 203 |
| 1. Beweisrechtliche Folgen | 203 |
| 2. Reputationsverlust | 204 |
| 3. Maßnahmen von Aufsichtsbehörden | 204 |
| 4. Sonstige Ansprüche und Rechte der Betroffenen | 205 |
| 5. Strafrechtliche und ordnungswidrigkeitenrechtliche Folgen | 205 |

3. Kapitel. Unternehmensperspektive, staatsanwaltschaftliche Ermittlung und Verteidigungsstrategie 207

| | |
|---|------------|
| A. Das Unternehmen als Gegenstand strafrechtlicher Ermittlungen – Unternehmensperspektive (Klahold/Berndt) | 207 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 209 |
| II. Unternehmen und Ermittlungen wegen Straftaten zum Nachteil des Unternehmens | 211 |
| 1. Strafanzeige/Strafantrag durch das Unternehmen | 212 |
| 2. Rechtliche Grundlagen | 212 |
| 3. Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 213 |
| 4. Akteneinsicht gemäß §§ 406 e, 475 StPO | 214 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 214 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 215 |
| 5. Unternehmen als Begünstigter der Zurückgewinnungshilfe gemäß § 111 b V StPO | 216 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 216 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 216 |
| 6. Unternehmen als Nebenkläger gemäß §§ 395 ff. StPO oder als Privatkläger gemäß §§ 374 ff. StPO | 217 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 217 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 218 |
| III. Unternehmen und Ermittlungen wegen Straftaten aus falsch verstandenem Interesse des Unternehmens | 219 |
| 1. Durchsuchung und Beschlagnahme gemäß §§ 103, 98 StPO | 219 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 219 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 220 |
| 2. Unternehmensvertretung/Koordination der Verteidigung | 222 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 222 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 223 |
| 3. Verbandsgeldbuße gemäß § 30 OWiG | 223 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 224 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 224 |
| 4. Verfallsbeteiligung gemäß §§ 73 ff. StGB | 225 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 225 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 226 |

| | |
|--|-----|
| 5. Weitere drohende Nebenfolgen | 226 |
| a) Rechtliche Grundlagen | 227 |
| b) Unternehmensspezifische Gesichtspunkte | 228 |
| IV. Compliance | 228 |
| 1. Allgemeines | 229 |
| 2. Insbesondere Compliance Maßnahmen zur Korruptionsbekämpfung | 230 |
| 3. Compliance Maßnahmen unter dem Eindruck drohender oder laufender Ermittlungen | 231 |
| B. Ermittlungen gegen Unternehmen – Staatsanwaltschaftliche Perspektive | |
| (Moldenhauer) | 234 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 234 |
| II. Strafverfahren | 235 |
| 1. Kenntnis | 235 |
| 2. Verfahrenseinleitung | 236 |
| 3. Abgrenzung und Unterschied zu Erhebungen | 236 |
| 4. Strafanzeige | 236 |
| 5. Strafantrag | 238 |
| 6. Beschuldigte | 239 |
| 7. Unternehmensjurist | 239 |
| 8. Durchsuchung | 240 |
| 9. Kenntnis des Tatvorwurfs | 241 |
| 10. Akteneinsicht des Unternehmens | 241 |
| 11. Auskünfte über den Arbeitnehmer | 242 |
| 12. Beendigung des Verfahrens | 243 |
| 13. Einstellung aus Gründen der Legalität | 244 |
| 14. Einstellung aus Gründen der Opportunität | 244 |
| a) § 153 StPO | 245 |
| b) § 153a StPO | 245 |
| c) §§ 154, 154a StPO | 246 |
| 15. Anklage | 246 |
| III. Verständigung | 247 |
| 1. Zeitpunkt der Verständigung | 247 |
| 2. Initiative zur Verständigung | 248 |
| 3. Beteiligte der Verständigung | 248 |
| 4. Gegenstand der Verständigung | 248 |
| a) Sachverhalt | 249 |
| b) Strafmaß | 249 |
| c) Bewährungsaussetzung | 250 |
| d) Sanktionsschere | 250 |
| e) Prozessverhalten | 250 |
| f) Geständnis | 251 |
| 5. Zustandekommen der Verständigung | 252 |
| 6. Bindungswirkung der Verständigung | 252 |
| C. Ermittlungen gegen Unternehmen – Verteidigungsstrategien (v. Döllen) | 254 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 255 |
| II. Besonderheiten von Wirtschaftsstrafsachen | 255 |
| III. Besonderheiten von Steuerstrafsachen | 256 |
| Selbstanzeige | 259 |
| IV. Verteidigungsmöglichkeiten im Ermittlungsverfahren | 263 |
| 1. Verteidigungsmöglichkeiten gegen prozessuale Zwangsmaßnahme | 264 |
| a) Durchsuchung | 264 |
| b) Rechtsmittel gegen Durchsuchung und Beschlagnahme | 266 |
| c) Arrest und Pfändung | 268 |
| Rechtsschutzmöglichkeiten | 269 |
| d) Der Arrest nach § 324 AO | 269 |
| 2. Vermeidung einer Hauptverhandlung | 270 |
| a) § 170 II StPO | 270 |

| | |
|--|------------|
| b) §§ 153, 153 a StPO | 270 |
| c) § 154 StPO | 272 |
| d) Täter-Opfer-Ausgleich, § 46 a StGB | 272 |
| e) Strafbefehlsverfahren | 273 |
| f) Abwesenheit/Verhandlungsunfähigkeit | 274 |
| 3. Gestaltung und Begrenzung des Streitstoffs durch Teileinstellungen | 275 |
| 4. Verteidigung und Presse | 276 |
| VI. Zwischenverfahren | 277 |
| 1. Einlassung oder nicht | 278 |
| 2. Mängel der Anklage | 279 |
| VI. Hauptverhandlungsstrategien | 280 |
| 1. Absprachen | 280 |
| 2. Verfahrensbeendigung ohne Urteil | 282 |
| 3. Verfahrensbeendigung mit Urteil | 282 |
| 4. Übergang ins Strafbefehlsverfahren | 283 |
| 5. Besonderheit der Hauptverhandlung in Steuerstrafsachen | 284 |
| 6. Konfliktverteidigung? | 284 |
| D. Die transnationale Geltung des Grundsatzes „ne bis in idem“ (Böse) | 286 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 287 |
| II. Grundlagen | 288 |
| 1. Entstehung und Funktion | 288 |
| 2. Verhältnis von Art. 50 GRC und Art. 54 SDÜ | 289 |
| 3. Anwendungsbereich | 290 |
| a) Sachlicher Anwendungsbereich (Strafverfahren) | 290 |
| b) Persönlicher Anwendungsbereich | 291 |
| c) Räumlicher Anwendungsbereich | 291 |
| d) Zeitlicher Anwendungsbereich | 292 |
| III. Voraussetzungen eines grenzüberschreitenden Strafklageverbrauchs (Art. 50 GRC, Art. 54 SDÜ) | 292 |
| 1. Rechtskräftige Aburteilung | 292 |
| 2. Vollstreckungselement | 296 |
| a) Unvereinbarkeit mit Art. 50 GRC | 296 |
| b) Reichweite des Vollstreckungselements | 298 |
| 3. Tatidentität | 299 |
| IV. Ausnahmen (Art. 55 SDÜ) | 302 |
| 4. Kapitel. Interne Ermittlungen (Grützner) | 305 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 312 |
| 1. Was sind interne Ermittlungen? | 314 |
| 2. Warum sind interne Ermittlungen wichtig? | 314 |
| a) Vermeidung von Haftungsrisiken | 314 |
| b) Bestandteil eines effektiven Compliance-Programms | 315 |
| c) Zero Tolerance Policy | 315 |
| d) Bestimmung von Schwachstellen im Unternehmen und Prävention | 315 |
| II. Die Haftung des Unternehmens und der Geschäftsleitung bei Rechtsverstößen als Grundlage der Pflicht zur Einleitung von internen Ermittlungen | 316 |
| 1. Die Haftung des Unternehmens bei Rechtsverstößen der Geschäftsleitung oder von Mitarbeitern | 316 |
| a) Geldbuße gegen Unternehmen („Verbandsgeldbuße“) | 316 |
| aa) Straftat zum Nachteil des Betriebs/Unternehmens als Bezugstat im Sinne des § 30 OWiG? | 317 |
| bb) § 130 I OWiG – Durchgriffstatbestand | 317 |
| cc) Zusammenfassung | 319 |
| b) Verfall | 320 |
| aa) Verfall nach StGB | 320 |
| bb) Verfall nach OWiG | 321 |
| c) Sonstige Maßnahmen der Verwaltung | 322 |

| | |
|--|-----|
| 2. Die Haftung der Geschäftsleitung bei Rechtsverstößen von Mitarbeitern | 322 |
| a) Ordnungswidrigkeit durch Unterlassen der erforderlichen Aufsichtsmaßnahmen | 322 |
| b) Strafbare Untreue durch Unterlassen der erforderlichen Aufsichtsmaßnahmen | 323 |
| c) Zivilrechtliche Haftung bei Unterlassen der erforderlichen Aufsichtsmaßnahmen | 324 |
| 3. Pflicht zur Einleitung von internen Ermittlungen | 324 |
| a) Einhaltung der Rechtsordnung als Ansatzpunkt für die Pflicht zur Einleitung interner Ermittlungen | 324 |
| b) Pflicht zur Einleitung bei Hinweisen auf rechtswidriges Verhalten (repressiv) .. | 325 |
| aa) Stichhaltigkeit der Hinweise | 326 |
| bb) Art des Fehlverhaltens | 326 |
| c) Interne Ermittlungen als präventives Kontrollinstrument | 326 |
| d) Umfang der internen Ermittlungen | 327 |
| e) Interne Ermittlungen im Konzern | 328 |
| f) Fazit | 328 |
| III. Vorfrage: Der Umgang mit den Behörden | 329 |
| 1. Parallele interne Untersuchung und staatliches Ermittlungsverfahren | 330 |
| 2. Einleitung einer internen Untersuchung infolge eines staatlichen Ermittlungsverfahrens | 330 |
| 3. Kooperation ohne laufende Ermittlungsverfahren? | 331 |
| IV. Einleitung interner Ermittlungen | 332 |
| 1. Die acht Schritte interner Ermittlungen | 333 |
| 2. Schritt 1: Schaffung von Anlaufstellen und rechtliche Prüfung der erhaltenen Hinweise auf hinreichende Substantiierung des Vorwurfs („Verdachtsprüfung“) .. | 334 |
| a) Hinweisgebersysteme und andere Anlaufstellen | 334 |
| b) Überprüfung der eingehenden Hinweise auf hinreichende Substantiierung des Vorwurfs („Verdachtsprüfung“) | 336 |
| aa) Verfahrensgrundsätze | 336 |
| bb) Schlüssigkeitskontrolle | 336 |
| cc) Vorgehen bei konkreten Hinweisen | 338 |
| dd) Transparenz | 338 |
| ee) Feedback an Hinweisgeber | 339 |
| ff) Fazit | 339 |
| 3. Schritt 2: Einleiten der internen Ermittlung | 339 |
| 4. Schritt 3: Aufstellen eines Untersuchungsplans | 340 |
| a) Festlegen der Parameter der internen Untersuchung im Einzelfall | 340 |
| aa) Festlegen und Dokumentieren der Untersuchungsstrategie | 340 |
| bb) Ziele der internen Ermittlung definieren | 341 |
| cc) Unterstützung der Geschäftsleitung einholen | 341 |
| dd) Bildung des Untersuchungsteams | 342 |
| ee) Verdeckte oder offene interne Ermittlung? | 346 |
| ff) Einschalten staatlicher Ermittlungsbehörden | 346 |
| gg) Inhalte des Untersuchungsplans | 347 |
| 5. Schritt 4: Die Durchführung einer internen Ermittlung | 348 |
| a) Festlegen des Inhalts der vorgeworfenen Verhaltensweisen | 348 |
| b) Untersuchungschronologie | 348 |
| c) Ermittlung der relevanten Fakten (Dokumente, Daten, Interviews) | 349 |
| Identifikation von Dokumenten | 349 |
| d) Die Überprüfung von Dokumenten (Dateien, E-Mails, Akten) | 355 |
| aa) Auswahl des Analyseteams | 355 |
| bb) Arbeitsanweisung für das Untersuchungsteam | 355 |
| cc) Der Analyseprozess | 356 |
| e) Prüfung der rechtlichen Rahmenbedingungen der Maßnahmen | 356 |
| f) Zulässigkeit und Durchführung einzelner Maßnahmen im Rahmen interner Ermittlungen | 357 |
| aa) Untersuchungsmaßnahmen und Datenschutz | 357 |
| bb) Screening von E-Mails | 368 |

| | |
|---|-----|
| cc) Datenscreening/Data Mining | 372 |
| dd) Herausgabe, Kontrolle und Verarbeitung der Akten, Briefe und Unterlagen von Mitarbeitern | 374 |
| ee) Herausgabe und „Spiegelung“ des Computers und anschließende Verarbeitung der dienstlichen Daten und elektronisch gespeicherten dienstlichen Unterlagen von Mitarbeitern (außer E-Mails) | 375 |
| ff) Einsicht in die Personalakte von Mitarbeitern | 375 |
| gg) Videoüberwachung von Mitarbeitern | 376 |
| hh) Telefonüberwachung | 378 |
| ii) Durchsuchung des Arbeitsplatzes | 380 |
| jj) Heimliches Abhören in den Geschäftsräumen (außerhalb von Telefonaten) | 380 |
| kk) Ermittlungen im Umfeld verdächtiger Mitarbeiter | 380 |
| ll) „Mock Investigations“ | 381 |
| g) Befragung von Mitarbeitern | 381 |
| aa) Allgemeines | 381 |
| bb) Die Schlüsselemente und rechtlichen Fragen im Zusammenhang mit der Befragung von Mitarbeitern | 382 |
| h) Regelmäßige Information des Unternehmens/Implementierung effektiver Maßnahmen, um identifiziertes Fehlverhalten abzustellen | 404 |
| i) Beteiligung von Mitarbeitervertretungen | 404 |
| aa) Mitbestimmungs- und Informationsrechte des Betriebsrats | 404 |
| bb) Rechte des Betriebsrates bei einzelnen Maßnahmen | 405 |
| cc) Konsequenzen bei Verstoß gegen Mitbestimmungsrechte | 407 |
| j) Exkurs: Amnestieprogramme | 407 |
| k) Übersicht | 409 |
| l) Beweisverwertungsverbote infolge rechtswidriger Untersuchungsmaßnahmen? | 412 |
| aa) Beweisverwertungsverbote in Arbeits- und Zivilprozessen | 412 |
| bb) Beweisverwertungsverbote im Strafprozess | 414 |
| m) Schutz der erlangten Dokumente und Informationen vor staatlichem Zugriff .. | 415 |
| aa) Privilegien bei externen Ermittlern | 416 |
| bb) Kein Anwaltsprivileg bei ermittelnden Syndikusanwälten | 417 |
| V. Abschluss der internen Ermittlung und Folgemaßnahmen | 417 |
| 1. Schritt 5: Abschlussbericht über die Untersuchungsergebnisse und Vorschläge für erforderliche Maßnahmen | 417 |
| a) Hintergründe der internen Ermittlung | 418 |
| b) Verlauf der internen Ermittlung | 418 |
| c) Ergebnisse der internen Ermittlung | 418 |
| d) Sanktionen gegen Mitarbeiter | 418 |
| e) Wiederkehrende arbeitsrechtliche Fragen – Umgang mit den betroffenen Mitarbeitern | 419 |
| aa) Außerordentliche Verdachtskündigung | 419 |
| bb) Erklärungspflicht für außerordentliche Kündigungen | 420 |
| cc) Pflicht zur Mitwirkung an der internen Ermittlung nach Kündigung oder Beendigung des Arbeitsverhältnisses? | 421 |
| f) Strafanzeige und Strafantrag | 422 |
| g) Folgemaßnahmen | 422 |
| 2. Schritt 6: Information der zuständigen Stellen des Unternehmens und des Beschwerdeführers | 423 |
| 3. Schritt 7: Nachverfolgung der vorgeschlagenen Maßnahmen (vgl. Schritt 5) | 423 |
| a) Übernahme der Verteidigungskosten in Strafverfahren durch das Unternehmen? | 424 |
| b) Ersatzansprüche gegen Mitarbeiter | 424 |
| aa) Anspruchsgrundlage | 424 |
| bb) Beweislast | 424 |
| cc) Umfang der Ersatzansprüche | 425 |
| dd) Haftungsbeschränkung über den innerbetrieblichen Schadensausgleich .. | 426 |

| | |
|---|-----|
| ee) Mitverantwortlichkeit aufseiten des Arbeitgebers | 427 |
| ff) Durchsetzung der Ersatzansprüche | 427 |
| c) Wiederkehrende datenschutzrechtliche Fragen – Umgang mit den erlangten Informationen | 428 |
| aa) Datenschutzrechtliche Zulässigkeit der Weitergabe von Erkenntnissen und Informationen aus internen Untersuchungen an andere Konzerngesellschaften | 428 |
| bb) Zulässigkeit der Weitergabe von personenbezogenen Daten an staatliche Stellen | 431 |
| 4. Schritt 8: Analyse der Ergebnisse der Ermittlung mit Blick auf die Prozesse des Unternehmens; Implementierung von Maßnahmen zur Prozessoptimierung; Nachverfolgung der vorgeschlagenen Maßnahmen zur Prozessoptimierung auf deren Wirksamkeit und Effektivität | 431 |
| a) Handlungspflicht der Geschäftsleitung | 431 |
| b) Analyse der Untersuchungsergebnisse – Ein Beispiel | 432 |
| VI. Checkliste zur Durchführung interner Ermittlungen | 433 |

5. Kapitel. Betrugs- und Untreuekonstellationen 437

| | |
|--|-----|
| A. Betrug im Wirtschaftsverkehr (Schröder) | 437 |
| I. Betrug, § 263 StGB | 439 |
| 1. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 439 |
| 2. Rechtsgut und praktische Bedeutung der Vorschrift | 440 |
| 3. Einfluss des Europäischen Strafrechts | 441 |
| 4. Tatbestandsstruktur des § 263 StGB | 443 |
| a) Übersicht | 443 |
| b) Täuschung | 443 |
| aa) Tatsachen | 443 |
| bb) Ausdrückliche Täuschung | 444 |
| cc) Konkludente Täuschung | 445 |
| dd) Täuschung durch Unterlassen | 447 |
| ee) Betrug am Kapitalmarkt, insbesondere Warenderminoptionsbetrug und verwandte Erscheinungsformen | 450 |
| c) Irrtum | 452 |
| aa) Intensität der Fehlvorstellung | 452 |
| bb) Irrtum trotz Zweifeln | 453 |
| cc) Ausnutzung verkehrsnotwendigen Vertrauens und Opfermitverantwortung | 453 |
| dd) Ignorantia facti | 455 |
| ee) Irrtumszurechnung in arbeitsteilig organisierten hierarchischen Organisationen | 455 |
| d) Vermögensverfügung | 456 |
| aa) Begriff des Vermögens im Sinne des § 263 StGB | 457 |
| bb) Arten der Vermögensverfügung, Verfügungsbewusstsein | 459 |
| cc) Unmittelbarkeit der Vermögensverfügung | 459 |
| dd) Mehraktige Vermögensverfügungen | 461 |
| ee) Dreiecksbetrug | 461 |
| e) Vermögensschaden | 463 |
| aa) Schadensermittlung | 463 |
| bb) Schadensgleiche Vermögensgefährdung | 464 |
| cc) Subjektiver Schadenseinschlag | 465 |
| dd) Bewusste Selbstschädigungen | 466 |
| ee) Eingehungs- und Erfüllungsbetrug | 466 |
| f) Subjektiver Tatbestand | 467 |
| aa) Vorsatz | 467 |
| bb) Absicht stoffgleicher rechtswidriger Bereicherung | 468 |
| g) Beendigung | 469 |
| h) Rechtsfolgen | 470 |
| aa) Besonders schwere Fälle des Betrugs, § 263 III StGB | 470 |

| | |
|---|-----|
| bb) Qualifikation, § 263 V StGB | 471 |
| cc) Verfall und erweiterter Verfall, § 263 VII StGB i. V.m. §§ 73, 73 d StGB .. | 471 |
| 5. Konkurrenzen | 471 |
| II. Subventionsbetrug, § 264 StGB | 472 |
| 1. Rechtsgut und praktische Bedeutung der Vorschrift | 472 |
| 2. Tatbestandsstruktur des § 264 StGB | 474 |
| a) Deliktsnatur | 474 |
| b) Die wichtigsten gesetzlichen Begriffe des Tatbestands | 475 |
| aa) Subvention | 475 |
| bb) Subventionserhebliche Tatsachen | 478 |
| cc) Subventionsverfahren | 481 |
| dd) Subventionsgeber | 481 |
| ee) Subventionsnehmer | 482 |
| c) Tathandlungen | 482 |
| aa) Abgabe unrichtiger oder unvollständiger Erklärungen (Nr. 1) | 482 |
| bb) Zweckwidrige Verwendung von Subventionsleistungen (Nr. 2) | 484 |
| cc) Unterlassen von Mitteilungen (Nr. 3) | 484 |
| dd) Gebrauch einer durch unrichtige oder unvollständige Angabe erlangten Bescheinigung (Nr. 4) | 485 |
| ee) Verhältnis der Tathandlungen zueinander | 486 |
| d) Subjektiver Tatbestand | 487 |
| aa) Vorsatz | 487 |
| bb) Leichtfertigkeit, § 264 IV StGB | 487 |
| e) Vollendung und Beendigung des Subventionsbetrugs | 489 |
| f) Besonders schwere Fälle/Qualifikationen | 489 |
| g) Tätige Reue | 490 |
| h) Sonstige Rechtsfolgen | 491 |
| 3. Konkurrenzen | 492 |
| III. Kapitalanlagebetrug, § 264 a StGB | 492 |
| 1. Rechtsgut und praktische Bedeutung der Vorschrift | 493 |
| 2. Tatbestandsstruktur des § 264 a StGB | 494 |
| a) Deliktsnatur | 494 |
| b) Täter | 494 |
| c) Adressat: Größerer Kreis von Personen | 494 |
| d) Anlageobjekte | 495 |
| e) Im Zusammenhang mit dem Vertrieb oder dem Angebot auf Einlagenerhö- hung | 496 |
| f) Werbeträger | 496 |
| g) Tathandlungen | 497 |
| aa) Unrichtige vorteilhafte Angaben | 497 |
| bb) Verschweigen nachteiliger Tatsachen | 497 |
| cc) Erheblichkeit der Angaben oder verschwiegenen Tatsachen | 498 |
| dd) Vollendung der Tat | 499 |
| h) Subjektiver Tatbestand | 499 |
| i) Tätige Reue | 499 |
| 3. Verjährung | 499 |
| 4. Konkurrenzen | 500 |
| IV. Verleitung zu Börsenspekulationsgeschäften, §§ 26, 49 BörsG | 500 |
| 1. Rechtsgut und praktische Bedeutung der Vorschrift | 500 |
| 2. Tatbestandsstruktur der §§ 26, 49 BörsG | 501 |
| a) Börsenspekulationsgeschäfte | 501 |
| b) Verleiten | 501 |
| c) Ausnutzung der Unerfahrenheit des Anlegers | 502 |
| d) Subjektiver Tatbestand | 503 |
| aa) Vorsatz | 503 |
| bb) Gewerbsmäßigkeit der Verleitung | 503 |
| 3. Konkurrenzen | 503 |

| | |
|--|-----|
| B. Untreue, § 266 StGB (Schramm) | 504 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 514 |
| 1. Praktische Bedeutung | 514 |
| 2. Rechtsgut | 514 |
| 3. Deliktsnatur | 515 |
| 4. Die Struktur der Norm | 516 |
| a) Zwei Untreuevarianten; Erfordernis der Vermögensbetreuungspflicht | 516 |
| b) Verhältnis der beiden Varianten | 516 |
| c) Bedeutung und Entscheidung | 517 |
| 5. Zur Verfassungskonformität der Norm | 517 |
| a) BVerfG NJW 2009, 2370 | 518 |
| b) BVerfGE 126, 170 | 518 |
| aa) Konkretisierende Auslegung | 518 |
| bb) Täterkreis | 519 |
| cc) Pflichtwidrigkeit | 519 |
| dd) Gravierende Pflichtverletzung | 519 |
| ee) Verschleifungsverbot | 519 |
| ff) Vermögensgefährdung | 519 |
| gg) Kritikpunkte der Entscheidung | 519 |
| 6. Geschichte der Norm | 520 |
| 7. Reformbedarf | 520 |
| 8. Prüfungsprogramm | 521 |
| II. Fremdes Vermögen als Angriffsobjekt | 522 |
| III. Die Tathandlungen | 523 |
| 1. Der Missbrauchstatbestand | 524 |
| a) Verpflichtungs- oder Verfügungsbefugnis | 524 |
| aa) Begriff | 524 |
| bb) Entstehungsgründe | 525 |
| b) Externe Wirksamkeit | 526 |
| c) Interne Pflichtwidrigkeit | 527 |
| aa) Das Innenverhältnis als Maßstab | 527 |
| bb) Verletzung der Pflichten aus dem Innenverhältnis | 527 |
| cc) Einzelne Bereiche | 529 |
| d) Einverständnis | 534 |
| aa) Allgemeines | 534 |
| bb) Voraussetzungen | 535 |
| 2. Der Treubruchstatbestand | 539 |
| a) Allgemeines | 539 |
| b) Anforderungen an die Vermögensbetreuungspflicht | 540 |
| aa) Vermögensschutz als Hauptpflicht | 540 |
| bb) Irrelevanz gewöhnlicher Schuldnerpflichten | 540 |
| cc) Selbstständigkeit der Interessenwahrnehmung | 540 |
| dd) Funktionaler Zusammenhang mit Treueverhältnis | 541 |
| c) Tatsächliches Treueverhältnis | 541 |
| d) Die Pflichtverletzungen | 542 |
| aa) Unsorgfältige oder unterlassene Ausführung der Geschäftsbesorgung | 542 |
| bb) Verstoß gegen das Schädigungsverbot | 543 |
| 3. Einzelne wirtschaftsstrafrechtlich bedeutsame Treueverhältnisse | 544 |
| a) Amtswalter | 544 |
| b) Anstellungs- und Dienstverhältnisse | 544 |
| c) Banken, Darlehen und Sparen | 544 |
| d) Bauwirtschaft | 545 |
| e) Berater | 545 |
| f) Gesellschaften: Personenhandelsgesellschaften und Kapitalgesellschaften | 545 |
| aa) Aktiengesellschaft | 545 |
| bb) GmbH | 545 |
| cc) Limited | 546 |

| | |
|---|-----|
| g) Kaufvertrag | 546 |
| h) Mieter und Vermieter | 546 |
| i) Subventionen | 547 |
| j) Vertreter | 547 |
| k) Verwalter | 547 |
| IV. Der Vermögensschaden | 548 |
| 1. Allgemeines | 548 |
| a) Restriktive Interpretation | 548 |
| b) Anwendbarkeit der Betrugsgrundsätze | 548 |
| aa) Prinzip der Gesamtsaldierung | 548 |
| bb) Ausbleiben einer Vermögensmehrung | 548 |
| cc) Ausgleichsbereitschaft und -fähigkeit | 549 |
| c) Identität vom geschädigten und betreuten Vermögen | 549 |
| d) Kausal- und Pflichtwidrigkeitszusammenhang | 549 |
| 2. Ökonomischer bzw. juristisch-ökonomischer Vermögensbegriff | 550 |
| 3. Individueller Schadenseinschlag | 550 |
| 4. Zweckverfehlung | 551 |
| 5. Die Vermögensgefährdung | 552 |
| a) Strukturelle Unterschiede zwischen Betrug und Untreue | 552 |
| b) Verfassungsrechtliche Vorgaben | 552 |
| c) Beispiele für Gefährdungsschäden | 553 |
| d) Korrektiv im subjektiven Tatbestand? | 553 |
| 6. Schwarze Kassen; Kick-Back | 554 |
| a) Schwarze Kassen | 554 |
| b) Kick-Back bei Schmiergeldzahlungen | 555 |
| 7. Vollendung und Versuch | 556 |
| V. Rechtfertigungsgründe | 556 |
| VI. Der Vorsatz; Irrtumsfragen | 557 |
| 1. Gegenstand des Vorsatzes | 557 |
| 2. Tatbestands- und Verbotsirrtum | 557 |
| VII. Täterschaft und Teilnahme | 558 |
| 1. Sonderdelikt; Täterschaft | 558 |
| 2. Anstiftung und Beihilfe | 558 |
| 3. Organ- und Vertreterhaftung, § 14 StGB | 559 |
| 4. Unterlassungen | 559 |
| VIII. Strafzumessung; der besonders schwere Fall der Untreue | 559 |
| 1. Strafzumessung | 559 |
| 2. Die besonders schweren Fälle der Untreue | 560 |
| IX. Konkurrenzen | 561 |
| X. Strafprozessuale Fragestellungen | 561 |
| 1. Strafantrag | 561 |
| 2. Verjährung | 562 |
| 3. Zuständigkeit des Gerichts | 562 |
| 4. Nebenklage | 562 |
| 5. Täter-Opfer-Ausgleich | 562 |
| 6. Verständigung | 562 |

6. Kapitel. Bank- und Kapitalmarktrafrecht 563

| | |
|--|-----|
| A. Banking & Finance (Altenhain) | 563 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 565 |
| II. Regulierungsverstöße | 566 |
| 1. Handeln ohne Erlaubnis | 566 |
| a) Täter | 567 |
| b) Tathandlung | 568 |
| c) Notwendigkeit einer Erlaubnis | 570 |
| d) Fehlen der Erlaubnis | 571 |
| 2. Verbotene Geschäfte | 572 |

| | |
|---|------------|
| 3. Verstoß gegen die Insolvenzmeldepflicht | 572 |
| III. Straftaten im Rahmen erlaubter Geschäftstätigkeit | 573 |
| 1. Straftaten durch Unternehmensangehörige | 574 |
| a) Straftaten zulasten des Unternehmens | 575 |
| aa) Untreue bei der Kreditvergabe | 575 |
| bb) Weitere Fälle der Untreue | 586 |
| b) Straftaten zulasten der Kunden | 589 |
| aa) Untreue | 589 |
| bb) Depotunterschlagung | 591 |
| cc) Kapitalanlagebetrug | 592 |
| c) Straftaten zulasten Dritter oder der Allgemeinheit | 600 |
| aa) Korruption bei der Kreditvergabe | 600 |
| bb) Insolvenzdelikte bei der Kreditabwicklung | 601 |
| cc) Geldwäsche | 601 |
| dd) Embargoverstöße bei eingefrorenen Geldern | 604 |
| ee) Beihilfe zur Steuerhinterziehung | 605 |
| 2. Straftaten durch Kunden | 605 |
| a) Kreditbetrug | 606 |
| aa) Betrug (§ 263 StGB) bei Kreditgeschäften | 606 |
| bb) Kreditbetrug (§ 265 b StGB) | 608 |
| cc) Weitere Fälle möglicher Betrugsstrafbarkeit | 611 |
| B. Marktmissbrauch (Hohn) | 613 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 616 |
| II. Gemeinsamkeiten der Verbote des Marktmissbrauchs | 618 |
| 1. Rechtsgut | 619 |
| 2. Deliktsstruktur | 622 |
| 3. Taten mit Auslandsbezug | 625 |
| 4. Gemeinsame Tatbestandsmerkmale | 627 |
| a) Finanzinstrument | 627 |
| b) Börsenüberwachung | 630 |
| c) Börsen- und Marktpreis | 631 |
| 5. Irrtümer | 632 |
| III. Insiderdelikte | 634 |
| 1. Tatmodalitäten | 634 |
| 2. Tatbestandsmerkmale | 634 |
| a) Gemeinsame Merkmale | 634 |
| aa) Insiderpapier | 634 |
| bb) Insiderinformation | 635 |
| b) Die einzelnen Verbote | 644 |
| aa) Erwerb und Veräußerung von Insiderpapieren, §§ 14 I Nr. 1, 38 I Nr. 1 WpHG | 644 |
| bb) Weitergabe und Tipping, §§ 14 I Nr. 2 und 3, 38 I Nr. 2, 39 II Nr. 3 und 4 WpHG | 648 |
| 3. Praxisrelevante Fallgruppen | 654 |
| a) Safe-Harbor-Regelung des § 14 II WpHG | 654 |
| b) Zeitlich gestreckte Erwerbs-/Veräußerungsvorgänge | 656 |
| c) Scalping | 661 |
| d) Frontrunning | 662 |
| e) Weitergabe | 663 |
| aa) Betriebsinterne und betriebsexterne Kommunikation | 663 |
| bb) Mitteilungen aufgrund gesetzlicher Pflichten | 663 |
| IV. Marktmanipulation | 665 |
| 1. Tatmodalitäten | 665 |
| 2. Tatbestandsmerkmale | 667 |
| a) Gemeinsames | 667 |
| aa) Preiseinwirkungseignung und tatsächliche Preiseinwirkung | 667 |
| bb) Safe-Harbor-Regelung des § 20 a III WpHG | 673 |

| | |
|---|------------|
| b) Die einzelnen Verbote | 673 |
| aa) Informationsgestützte Manipulation, §§ 20a I 1 Nr. 1, 38 II, 39 II Nr. 11 WpHG | 673 |
| bb) Handelsgestützte Manipulation, §§ 20a I 1 Nr. 2, 38 II, 39 I Nr. 1 WpHG | 680 |
| cc) Handlungsgestützte Manipulation, §§ 20a I 1 Nr. 3, 38 II, 39 I Nr. 2 WpHG | 687 |
| 3. Praxisrelevante Fallgruppen | 689 |
| a) Fiktive Geschäfte | 689 |
| b) Effektive Geschäfte | 692 |
| aa) Naked Short Selling | 692 |
| bb) Scalping | 695 |
| cc) Cornering the Market | 697 |
| dd) Wetten gegen den Kunden | 700 |
| ee) Window Dressing | 701 |
| C. Bilanzstrafrecht außerhalb der Krise (Momsen) | 708 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 709 |
| II. Bilanzstrafrecht i. e. S. und Insolvenzstrafrecht | 710 |
| III. Allgemeines | 710 |
| 1. Der Ausgangspunkt – Das Bilanzrecht des HGB | 710 |
| 2. Die Systematik des Bilanzstrafrechts außerhalb der Krise | 712 |
| 3. Täterkreis/Das faktische Organ | 713 |
| IV. Unrichtige Darstellung und Verschleierung der Verhältnisse, Offenlegung und fal- scher Bilanzzeit – §§ 331 ff. HGB | 713 |
| 1. Praktische Bedeutung und Wortlaut der Normen | 713 |
| 2. Struktur der Vorschriften | 715 |
| a) Geschütztes Rechtsgut – Einwilligungseindlichkeit | 715 |
| b) Taugliche Täter | 716 |
| c) Anwendung des Handels- und Gesellschaftsrechts – Behandlung auslän- discher Gesellschaften | 716 |
| 3. Tathandlungen | 717 |
| a) Überblick | 717 |
| b) Unrichtige Wiedergabe der Verhältnisse | 718 |
| c) Verschleierung | 720 |
| d) Offenlegung | 720 |
| e) Falscher Bilanzzeit | 721 |
| f) Vorsatz und Irrtum | 721 |
| g) Vollendung und Beendigung | 722 |
| h) Rechtswidrigkeit | 722 |
| i) Unterlassen | 723 |
| j) Konkurrenzen | 723 |
| V. Unrichtige Darstellung und Verschleierung – Spezialtatbestände | 723 |
| 1. Gründungsschwindel – §§ 82 I GmbHG, 399 AktG | 723 |
| a) Die Regelungen | 723 |
| b) Geschütztes Rechtsgut und Einordnung | 724 |
| c) Taugliche Täter | 725 |
| d) Tatbestandsmäßige Handlungen | 725 |
| aa) § 82 I Nr. 1 GmbHG bzw. § 399 I Nr. 1 AktG | 725 |
| bb) § 82 I Nr. 2 GmbHG, § 399 I Nr. 2 AktG – „Sachgründungsschwin- del“ | 730 |
| cc) § 82 I Nr. 3 und 4 GmbHG, § 399 I Nr. 4 AktG – „Kapitalerhöhungs- schwindel“ | 730 |
| dd) § 82 I Nr. 5 GmbHG bzw. § 399 I Nr. 6 AktG – „Eignungsschwin- del“ | 731 |
| ee) Falschangaben in öffentlichen Ankündigungen bei der Begebung von Aktien (Begebungsschwindel) – § 399 I Nr. 3 AktG | 732 |
| ff) Abwicklungsschwindel, § 399 I Nr. 5 AktG | 732 |
| gg) Kapitalherabsetzungsschwindel – § 82 II Nr. 1 GmbHG | 733 |

| | |
|--|-----|
| VI. Geschäftslager-tauschung – §§ 82 II Nr. 2 GmbHG, 400 AktG, 147 II GenG | 733 |
| 1. Das Gesetz | 733 |
| 2. Geschütztes Rechtsgut und Einordnung | 734 |
| 3. Tatbestandsmäßige Handlungen | 734 |
| VII. Falsche Angaben gegenüber Prüfern | 735 |
| 1. Allgemeines | 735 |
| 2. Tauglicher Täter | 736 |
| 3. § 331 Nr. 4 HGB | 736 |
| 4. Die Paralleltatbestände aus dem AktG etc. | 736 |
| VIII. Die Verletzung der Berichtspflicht durch Wirtschaftsprüfer und ihre Gehilfen | 737 |
| 1. Allgemeines | 737 |
| 2. Taugliche Täter | 737 |
| 3. § 332 HGB | 738 |
| 4. Konkurrenzen | 738 |

7. Kapitel. Kartellrecht und Wettbewerbsschutz 739

| | |
|---|-----|
| 1. Teil. Kartellrecht (<i>Wrede/Theurer/Prechtel/Schulz/Böse</i>) | 739 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 742 |
| II. Grundlagen des Wettbewerbsrechts | 743 |
| 1. Das allgemeine Kartellverbot | 743 |
| a) Adressaten | 745 |
| b) Handlungsformen | 745 |
| c) Zweck oder Wirkung der Beschränkung | 746 |
| d) Rechtsfolgen | 747 |
| 2. Praxisrelevante Konstellationen des Kartellverbots | 747 |
| a) Absprachen zwischen Wettbewerbern | 747 |
| aa) Preisabsprachen | 747 |
| bb) Quotenabsprachen | 748 |
| cc) Marktaufteilung | 748 |
| dd) Informationsaustausch | 749 |
| ee) Komplexe/mehrschichtige Kartelle | 750 |
| b) Liefer- und Vertriebsvereinbarungen | 751 |
| aa) Preisbindung | 751 |
| bb) Gebietsaufteilung und Kundenkreisbeschränkung | 752 |
| cc) Ausschließlichkeitsbindung | 753 |
| dd) Selektiver Vertrieb | 753 |
| 3. Missbrauch einer marktbeherrschenden Stellung | 754 |
| a) Marktbeherrschung | 754 |
| b) Missbrauch | 755 |
| aa) Erzwingen unangemessener Preise oder Konditionen | 755 |
| bb) Kampfpreise | 755 |
| cc) Kopplung | 756 |
| dd) Preis-Kosten-Schere | 756 |
| ee) Exklusivbindungen und Rabatte | 756 |
| ff) Zugang zu wesentlichen Einrichtungen | 756 |
| gg) Diskriminierung | 757 |
| 4. Boykott | 757 |
| III. Sanktionen | 758 |
| 1. Grundsätze | 758 |
| a) Selbstbindung, Strafgleichheit und Verhältnismäßigkeit | 758 |
| b) Günstigerprüfung nach § 4 III OWiG | 758 |
| c) Täter und Sanktionsadressaten | 758 |
| aa) EU-Wettbewerbsrecht | 759 |
| bb) Deutsches Wettbewerbsrecht | 760 |
| d) Irrtümer, Rechtfertigung und „Schuld“ | 762 |
| e) Verjährung | 763 |
| 2. Bußgeldbemessung für Unternehmen und Unternehmensvereinigungen | 763 |
| a) Erste Stufe: Grundbetrag | 763 |

| | |
|--|-----|
| b) Zweite Stufe: Anpassung des Grundbetrages | 764 |
| aa) Abschreckungsmultiplikator und Gewinnabschöpfung | 764 |
| bb) Erschwerende Umstände | 765 |
| cc) Mildernde Umstände | 765 |
| c) Kappungsgrenze und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit | 767 |
| d) Gerichtliche Kontrolle der Bußgeldentscheidungen | 767 |
| 3. Zivilrechtliche Haftungsrisiken von Unternehmen | 767 |
| 4. Sanktionsbemessung für natürliche Personen nach dem GWB | 768 |
| 5. Strafrechtliche Sanktionen für natürliche Personen | 768 |
| 6. Zivilrechtliche Haftungsrisiken für natürliche Personen | 769 |
| IV. Kartellverfahrensrecht | 769 |
| 1. Anwendbares Kartellverfahrensrecht und Kartellbehörden | 769 |
| 2. Auslöser von Kartellverfahren | 770 |
| a) Kronzeugenanträge | 770 |
| aa) Soll ein Kronzeugenantrag gestellt werden? | 771 |
| bb) Vorgehen beim Stellen eines Kronzeugenantrags | 773 |
| b) Beschwerden/Hinweise von Marktteilnehmern | 774 |
| c) Erkenntnisse aus anderen Verfahren und eigene Marktbeobachtung der Kartellbehörden | 774 |
| 3. Ermittlungsbefugnisse der Kartellbehörden | 775 |
| a) Durchsuchungen und Beschlagnahmen | 775 |
| aa) Verfahrensrechtliche Anforderungen | 775 |
| bb) Gebotene Reaktion aus Unternehmenssicht | 777 |
| b) Vernehmungen | 780 |
| c) Auskunftsverlangen | 780 |
| d) Sektoruntersuchungen | 781 |
| 4. Verteidigungsrechte der betroffenen Unternehmen und natürlichen Personen | 781 |
| a) Nemo tenetur-Grundsatz | 782 |
| aa) Nemo tenetur im europäischen Recht | 782 |
| bb) Nemo tenetur im deutschen Recht | 782 |
| b) Rechtsanwaltsprivileg – „Legal privilege“ | 783 |
| aa) Voraussetzung des ausreichenden Verfahrensbezugs | 783 |
| bb) Voraussetzung der Unabhängigkeit des Rechtsanwalts – Rechtsanwaltsprivileg auch für Syndikusanwälte? | 784 |
| c) Rechtliches Gehör und Akteneinsicht | 785 |
| 5. Vergleichs- oder „Settlement“-Verfahren | 786 |
| a) Anwendungsbereich und Verfahren | 786 |
| b) Abwägung aus Sicht der Betroffenen | 788 |
| 6. Behördenentscheidung und Rechtsschutz | 788 |
| a) Kombinierte Feststellungs-/Abstellungs- und Bußgeldentscheidung | 788 |
| b) Andere Entscheidungen | 788 |
| c) Entscheidungsbegründung | 789 |
| d) Veröffentlichung der Entscheidung | 789 |
| e) Rechtsschutz | 789 |
| V. Grundlagen der Kartellrechts-Compliance | 790 |
| 1. Wesen der Kartellrechts-Compliance | 791 |
| 2. Rechtspflicht zur Kartellrechts-Compliance und Relevanz | 791 |
| 3. Inhalt der Kartellrechts-Compliance | 792 |
| a) Risikoidentifikation, Kartellrechtsschulungen und kartellrechtliche Kommunikation | 793 |
| aa) Identifikation von Kartellrechtsrisiken | 793 |
| bb) Kartellrechtsschulungen | 793 |
| cc) Kommunikation zur kartellrechtlichen Compliance | 794 |
| b) Interne Kartellrechtsuntersuchungen (Aufklärung) | 794 |
| aa) Auslösende Ereignisse | 795 |
| bb) Zuständigkeit/Organisation | 795 |
| cc) Vorbereitung | 795 |
| dd) Untersuchungsmaßnahmen | 796 |

| | |
|---|-----|
| c) Reaktion auf festgestelltes Fehlverhalten | 798 |
| aa) Disziplinarmaßnahmen | 798 |
| bb) Strafprozessuale und zivilrechtliche Maßnahmen | 798 |
| cc) Organisatorische Defizite | 799 |
| dd) Amnestieregelung | 799 |
| VI. Die Geltung des Grundsatzes „ne bis in idem“ im europäischen Wettbewerbsrecht ... | 800 |
| 1. Der Grundsatz „ne bis in idem“ auf Unionsebene (interne Geltung) | 800 |
| a) Identität der Tat | 801 |
| aa) Identität des Täters | 801 |
| bb) Identität des Sachverhalts und des geschützten Rechtsgutes | 801 |
| b) Verfahrensabschließende (Sach-)Entscheidung | 802 |
| 2. Der Grundsatz „ne bis in idem“ im Verhältnis zwischen Union und Mitglied- | |
| staaten (vertikale Geltung) | 802 |
| 3. Der Grundsatz „ne bis in idem“ im Verhältnis zwischen Union und Drittstaaten | |
| (externe Geltung) | 804 |
| 2. Teil. Wettbewerbsschutz | 806 |
| A. Gewerblicher Rechtsschutz – UWG (Heghmanns) | 806 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 807 |
| II. Informationsweitergabe oder -nutzung durch eigene Mitarbeiter | 809 |
| 1. Der Verrat durch Geheimnisträger (vor allem § 17 I UWG) | 809 |
| a) Tätergruppe: Beschäftigte Geheimnisträger | 809 |
| b) Tatobjekt Geheimnis | 811 |
| c) Tathandlung Mitteilen | 813 |
| d) Subjektive Elemente | 813 |
| e) Besonders schwere Fälle | 814 |
| f) Weitere Strafverfolgungsvoraussetzungen | 814 |
| g) Auslandstaten | 815 |
| 2. Verrat durch innerbetriebliche Nichtgeheimnisbesitzer | 815 |
| 3. Verwertung durch Mitarbeiter | 816 |
| 4. Zusammentreffen mehrerer Tatalternativen | 817 |
| 5. Taktische Hinweise | 818 |
| III. Spionage durch Außenstehende | 819 |
| 1. Spionage | 819 |
| 2. Verwertung | 819 |
| 3. Taktische Hinweise | 820 |
| IV. Strafbare irreführende Werbung (§ 16 I UWG) | 820 |
| 1. Sektorale Sonderregelungen außerhalb des UWG | 820 |
| 2. Verbotsinhalt von § 16 I UWG | 821 |
| a) Überblick | 821 |
| b) Irreführendes Werben durch unwahre Angaben | 822 |
| c) Form der Werbung, Adressatenkreis | 824 |
| d) Tätermotivation | 825 |
| 3. Weitere Strafverfolgungsvoraussetzungen | 826 |
| 4. Taktische Hinweise | 826 |
| V. Progressive Kundenwerbung (§ 16 II UWG) | 827 |
| 1. Anwendungsfeld der Strafvorschrift | 827 |
| 2. Adressat und Geschäftsmäßigkeit der Werbung | 828 |
| 3. Verbotene Methoden | 829 |
| 4. Täterschaft, Vorsatz, Verbotskenntnis | 830 |
| 5. Weitere Straftatbestände | 831 |
| 6. Weitere Strafverfolgungsvoraussetzungen | 831 |
| 7. Taktische Hinweise | 831 |
| B. Strafbare Verletzung von Rechten des geistigen Eigentums (außerhalb des | |
| UWG) (Koch) | 833 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 833 |
| 1. Internationaler Rechtsrahmen und europäische Harmonisierung | 835 |
| 2. Praktische Bedeutung der Strafvorschriften | 835 |

| | |
|--|------------|
| II. Übersicht über die Strafvorschriften zum Schutz des geistigen Eigentums | 837 |
| 1. Grunddelikte | 837 |
| a) Verbotstatbestände als Anknüpfung | 837 |
| b) Auslegung der Verbotstatbestände und Verfassungsmäßigkeit | 840 |
| c) Vorsatz | 840 |
| 2. Qualifikation durch gewerbsmäßiges Handeln | 841 |
| 3. Versuchsstrafbarkeit | 842 |
| 4. Strafantragserfordernis | 842 |
| 5. Einziehung | 843 |
| 6. Anordnung der öffentlichen Bekanntmachung der Verurteilung | 843 |
| 8. Kapitel. Insolvenzstrafrecht (Rinjes) | 845 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 851 |
| 1. Im Blickpunkt: Aktuelle Verfahren und Diskussion | 851 |
| 2. Insolvenzen und Insolvenzstraftaten | 851 |
| a) Krise und Insolvenz | 852 |
| aa) Volkswirtschaftliche Dimension und Folgen von Insolvenzen | 852 |
| bb) Ziele der Insolvenzordnung und Reformbewegungen | 852 |
| cc) Arten von Insolvenzverfahren | 854 |
| b) Krise und Strafrecht | 854 |
| aa) Kriminologie und Spannungsfelder | 854 |
| bb) Schutzzweck und Rechtsgüter | 855 |
| cc) Systematik der Insolvenzdelikte | 856 |
| 3. Grundbegriffe des Insolvenzstrafrechts | 856 |
| a) Bindungswirkungen der zivilrechtlichen Definitionen | 857 |
| b) (Drohende) Zahlungsunfähigkeit und Zahlungseinstellung | 857 |
| aa) Begriff und Feststellung der Zahlungsunfähigkeit | 857 |
| bb) Drohende Zahlungsunfähigkeit | 859 |
| cc) Zahlungseinstellung | 860 |
| c) Überschuldung | 860 |
| aa) Allgemeines zur Feststellung der Überschuldung | 861 |
| bb) Überschuldungsbegriffe | 862 |
| cc) Überschuldungsstatus | 864 |
| dd) Fortführungsprognose | 865 |
| d) Ordnungsgemäßes Wirtschaften | 866 |
| aa) Privates Wirtschaften | 867 |
| bb) Kaufmännisches Wirtschaften | 867 |
| cc) Feststellung nicht ordnungsgemäßen Wirtschaftens im Einzelfall | 867 |
| 4. Besonderheiten des Insolvenzstrafrechts | 868 |
| a) Objektive Bedingungen der Strafbarkeit | 868 |
| aa) Die objektiven Strafbarkeitsbedingungen | 868 |
| bb) Zusammenhang von Bankrotthandlung und objektiver Strafbarkeits- bedingung | 868 |
| cc) Endzeitpunkt strafbarer Bankrotthandlungen | 869 |
| b) Strafrechtliche Verantwortlichkeit | 869 |
| aa) Sonderdeliktseigenschaft der Insolvenzstraftaten | 869 |
| bb) Erweiterung des Täterkreises durch Zurechnung | 869 |
| cc) Unternehmensbezogenes Handeln | 873 |
| II. Vermögensverschiebungen in Krise und Insolvenz | 874 |
| 1. Allgemeines | 874 |
| a) Systematik | 875 |
| b) Deliktstypen | 875 |
| c) Geschützte Vermögensmassen | 876 |
| d) Täterkreis | 877 |
| e) Unternehmenskrise | 877 |
| f) Objektive Strafbarkeitsbedingung | 878 |

| | |
|--|-----|
| 2. Vermögensverschiebungen des § 283 I StGB | 878 |
| a) Tathandlungen | 878 |
| aa) § 283 I Nr. 1 StGB | 878 |
| bb) § 283 I Nr. 2 StGB | 880 |
| cc) § 283 I Nr. 3 StGB | 882 |
| dd) § 283 I Nr. 4 StGB | 884 |
| ee) § 283 I Nr. 8 StGB | 885 |
| b) Herbeiführen der Krise, § 283 II StGB | 886 |
| c) Versuch, § 283 III StGB | 886 |
| d) Subjektiver Tatbestand | 887 |
| aa) Vorsatz | 887 |
| bb) Vorsatz- Fahrlässigkeitskombinationen, § 283 IV StGB | 888 |
| cc) Fahrlässigkeit, § 283 V StGB | 889 |
| e) Weitere Einzelheiten | 889 |
| aa) Vollendung, Beendigung und Verjährungsbeginn | 889 |
| bb) Strafraumen und Nebenfolgen | 889 |
| cc) Täterschaft und Teilnahme | 890 |
| dd) Abgrenzungsfragen und Konkurrenzen | 890 |
| 3. Gläubigerbegünstigung, § 283 c StGB | 891 |
| a) Allgemeines | 891 |
| b) Tatbestand | 892 |
| aa) Gläubiger | 892 |
| bb) Sicherung und Befriedigung aus dem Vermögen des Schuldners | 893 |
| cc) Inkongruente Deckung | 894 |
| dd) Begünstigung | 895 |
| ee) Zahlungsunfähigkeit | 895 |
| ff) Subjektiver Tatbestand und Irrtum | 896 |
| c) Weitere Einzelheiten | 896 |
| aa) Vollendung/Verjährung/Nebenfolge | 896 |
| bb) Versuch | 896 |
| cc) Täterschaft und Teilnahme | 896 |
| dd) Konkurrenzen | 896 |
| 4. Schuldnerbegünstigung, § 283 d StGB | 897 |
| a) Allgemeines | 897 |
| b) Tatbestand | 897 |
| aa) Tathandlungen | 897 |
| bb) Täterkreis | 898 |
| cc) Krise | 898 |
| dd) Subjektiver Tatbestand | 898 |
| c) Objektive Bedingung der Strafbarkeit, § 283 d IV StGB | 898 |
| d) Versuch | 899 |
| e) Täterschaft und Teilnahme | 899 |
| f) Besonders schwere Fälle, § 283 d III StGB, Nebenfolgen | 899 |
| g) Konkurrenzen | 899 |
| 5. Besonders schwere Fälle | 899 |
| a) Besonders schwerer Fall des Bankrotts, § 283 a StGB | 899 |
| aa) Benannte schwere Fälle/Regelbeispiele | 900 |
| bb) Unbenannte schwere Fälle, § 283 a S. 1 StGB | 901 |
| cc) Täterschaft und Teilnahme | 901 |
| b) § 283 d III StGB | 901 |
| III. Buchführungs- und Bilanzdelikte | 902 |
| 1. Allgemeines | 902 |
| a) Aufgabe und praktische Bedeutung | 902 |
| b) Täterkreis | 902 |
| aa) Kaufmannseigenschaft | 902 |
| bb) Buchführungspflicht | 903 |
| cc) Verpflichtete Personen | 903 |
| c) Systematik | 904 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| 2. Tatbestände des § 283 StGB | 904 |
| a) Tathandlungen | 905 |
| aa) Nicht- oder nicht ordentliche Führung von Handelsbüchern, § 283 I Nr. 5 StGB | 905 |
| bb) Unterdrücken von Handelsbüchern u.a., § 283 I Nr. 6 StGB | 907 |
| cc) Verletzung der Bilanzierungs- und Inventarisierungspflicht, § 283 I Nr. 7 StGB | 908 |
| b) Krise | 911 |
| c) Objektive Strafbarkeitsbedingung | 911 |
| d) Herbeiführen der Krise, § 283 II StGB | 911 |
| e) Versuch, § 283 III StGB | 912 |
| f) Subjektiver Tatbestand | 912 |
| aa) Vorsatz | 912 |
| bb) Fahrlässigkeit | 912 |
| g) Weitere Einzelheiten | 912 |
| aa) Vollendung, Beendigung, Strafraumen und Verjährungsbeginn | 912 |
| bb) Täterschaft und Teilnahme, Nebenfolge | 912 |
| cc) Konkurrenzen | 912 |
| 3. Verletzung der Buchführungspflicht, § 283 b StGB | 913 |
| a) Allgemeines | 913 |
| b) Tathandlungen | 913 |
| c) Subjektiver Tatbestand | 914 |
| d) Strafflosigkeit des Versuchs | 914 |
| e) Objektive Strafbarkeitsbedingung und Zusammenhang zur Tathandlung | 914 |
| f) Vollendung, Verjährung, Konkurrenzen | 915 |
| IV. Insolvenzverschleppung | 915 |
| 1. Allgemeines | 915 |
| a) Anwendungsbereich | 915 |
| b) Deliktscharakter | 916 |
| c) Rechtsgut | 916 |
| 2. Tatbestandsvoraussetzungen | 916 |
| a) Antragspflicht | 916 |
| aa) Insolvenzreife | 916 |
| bb) Antragspflichtige Personen | 916 |
| cc) Beginn und Ende der Antragspflicht | 918 |
| b) Unterlassung der (rechtzeitigen und richtigen) Antragstellung | 919 |
| c) Subjektiver Tatbestand | 919 |
| aa) Vorsatzdelikt, § 15 a IV InsO | 919 |
| bb) Fahrlässigkeitsdelikt, § 15 a V InsO | 920 |
| 3. Täterschaft und Teilnahme | 920 |
| 4. Rechtswidrigkeit | 920 |
| 5. Weitere Einzelheiten | 921 |
| a) Vollendung/Beendigung/Verjährung/Nebenfolgen | 921 |
| b) Nebenfolge § 6 GmbHG | 921 |
| c) Konkurrenzen | 921 |
| V. Vorenthalten von Arbeitsentgelt | 921 |
| 1. Allgemeines | 921 |
| a) Bedeutung der Vorschrift für die Praxis | 922 |
| b) Rechtsgut | 922 |
| c) Täterkreis | 923 |
| aa) Arbeitgeberstellung | 923 |
| bb) Erweiterung des Arbeitgeberkreises über § 14 StGB und faktische Zu- rechnung | 923 |
| cc) Mehrere Verpflichtete | 924 |
| dd) Gleichgestellte Personen gem. § 266 a V StGB | 924 |
| d) Tatobjekte | 924 |
| 2. Tatbestände des § 266 a StGB | 926 |
| a) Vorenthalten von Arbeitnehmerbeiträgen nach § 266 a I StGB | 926 |

| | |
|--|---------|
| aa) Tathandlung Vorenthalten | 926 |
| bb) Möglichkeit der Pflichterfüllung | 927 |
| b) Vorenthalten von Arbeitsentgelt gem. § 266 a II StGB | 929 |
| aa) Unrichtige oder unvollständige Angaben, § 266 a II Nr. 1 StGB | 929 |
| bb) Pflichtwidriges In-Unkenntnis-Lassen, § 266 a II Nr. 2 StGB | 929 |
| cc) Taterfolg Vorenthalten | 930 |
| c) Einbehalten von Arbeitsentgelt usw. gem. § 266 a III StGB | 930 |
| d) Subjektiver Tatbestand und Irrtümer | 931 |
| 3. Täterschaft und Teilnahme | 931 |
| 4. Rechtfertigungsgründe | 931 |
| 5. Besonders schwere Fälle | 932 |
| a) Benannte besonders schwere Fälle | 932 |
| aa) Grob eigennütziges Vorenthalten in großem Ausmaß | 932 |
| bb) Verwenden unechter Belege | 933 |
| cc) Mithilfe durch Amtsträger | 933 |
| b) Unbenannte besonders schwere Fälle | 933 |
| 6. Absehen von Strafe und Strafausschließung, § 266 a VI StGB | 933 |
| a) Absehen von Strafe, § 266 a VI 1 StGB | 934 |
| aa) Sachliche Voraussetzungen | 934 |
| bb) Formelle Voraussetzungen | 934 |
| cc) Entscheidung des Gerichts | 934 |
| b) Strafausschließungsgrund, § 266 a VI 2 StGB | 934 |
| c) Persönlicher Anwendungsbereich | 935 |
| 7. Weitere Einzelheiten | 935 |
| a) Vollendung/Beendigung/Verjährung/Versuch | 935 |
| b) Strafzumessung und Nebenfolgen | 935 |
| c) Konkurrenzen | 935 |
| 9. Kapitel. Korruptionsbekämpfung | 937 |
| A. Korruptionsprävention (Zimmermann) | 937 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 939 |
| II. Korruptionsprävention als unternehmerische Aufgabe | 940 |
| III. Ausgestaltung und Implementierung eines unternehmensinternen Programms zur Korruptionsprävention | 941 |
| 1. Standards | 941 |
| 2. Elemente eines Präventionsprogramms | 942 |
| a) Organisation | 942 |
| b) Kodifizierung | 943 |
| aa) Regelungsbereiche | 944 |
| bb) Anwendungsbereiche | 946 |
| cc) Form der Kodifizierung | 949 |
| c) Kommunikation | 950 |
| aa) Interne Kommunikation | 950 |
| bb) Externe Kommunikation | 951 |
| d) Schulung | 951 |
| e) Kontrolle | 952 |
| aa) Präventive Kontrolle | 952 |
| bb) Reaktive Kontrollen | 957 |
| f) Sanktionen | 961 |
| 3. Einbettung des Korruptionspräventionsprogramms in ein allgemeines Com- pliance- und Ethikprogramm | 962 |
| IV. Schlussbemerkungen | 963 |
| B. Korruption – Strafrecht, Zivilrecht, Steuerrecht, Vergaberecht (Grützner/Behr) | 964 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 972 |
| II. Allgemeines | 973 |
| 1. Begriff der Korruption | 973 |

| | |
|--|------|
| 2. Ausmaß von Korruption – Studien und Statistiken | 974 |
| a) Studien und Statistiken über Korruption in Deutschland | 974 |
| aa) Polizeiliche Kriminalstatistik | 975 |
| bb) Strafverfolgungsstatistik der Justiz | 975 |
| cc) Bundeslagebild Korruption des Bundeskriminalamts | 975 |
| dd) Studie von PricewaterhouseCoopers und der Martin-Luther-Universität, Halle-Wittenberg – Wirtschaftskriminalität 2011 | 976 |
| b) Korruption im internationalen Vergleich | 976 |
| aa) Studie zur Korruption innerhalb des staatlichen Bereichs der EU-Mitgliedstaaten | 977 |
| bb) Corruption Perception Index von Transparency International (CPI) | 977 |
| cc) Bribe Payers Index von Transparency International (BPI 2011) | 978 |
| dd) Globales Korruptionsbarometer 2010 von Transparency International (GCB 2010) | 978 |
| c) Fazit | 979 |
| 3. Schäden durch Korruption | 979 |
| a) Materielle Schäden | 980 |
| b) Immaterielle Schäden | 980 |
| III. Materielles Strafrecht | 981 |
| 1. Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr (§ 299 I und II StGB) | 981 |
| a) Einleitung/Systematik | 981 |
| b) Objektiver Tatbestand | 982 |
| aa) Täter | 982 |
| bb) Bestochene Person | 982 |
| cc) Geschäftlicher Betrieb | 984 |
| dd) Vorteil | 985 |
| ee) Empfänger des Vorteils | 985 |
| ff) Im geschäftlichen Verkehr | 986 |
| gg) Tathandlungen | 986 |
| hh) Als Gegenleistung für eine unlautere Bevorzugung (Unrechtsvereinbarung) | 987 |
| ii) Erweiterung des Anwendungsbereichs durch § 299 III StGB auf den ausländischen Wettbewerb/Auslandstaten | 989 |
| c) Subjektiver Tatbestand | 989 |
| d) Rechtswidrigkeit | 990 |
| e) Vollendung – Beendigung | 990 |
| f) Versuch | 991 |
| g) Auslandstaten | 991 |
| h) Rechtsfolgen/Verfahren/Strafantrag (§ 301 StGB) | 991 |
| aa) Rechtsfolgen/Verfahren | 991 |
| bb) Strafantrag (§ 301 StGB) | 992 |
| i) Strafzumessung | 992 |
| j) Ausblick | 993 |
| 2. Korruption im Zusammenhang mit Amtsträgern (§§ 331 bis 338 StGB) | 993 |
| a) Vorteilsannahme (§ 331 StGB)/Vorteilsgewährung (§ 333 StGB) | 994 |
| aa) Täterkreis | 994 |
| bb) Tathandlungen der § 331 StGB und § 333 StGB | 995 |
| cc) Vorteilsannahme bzw. -gewährung für die Dienstausbübung | 996 |
| dd) Vorteil | 997 |
| ee) Vorliegen einer Unrechtsvereinbarung | 1000 |
| ff) Relevanter Zeitpunkt der Tathandlung | 1002 |
| gg) Einschränkungen bei sozialadäquatem Verhalten | 1002 |
| hh) Vorteile für Richter oder Schiedsrichter | 1003 |
| ii) Subjektiver Tatbestand | 1004 |
| jj) Vollendungsstrafbarkeit; Beendigungszeitpunkt; Versuchsstrafbarkeit | 1004 |
| kk) Genehmigung (§ 331 III StGB/§ 333 III StGB) | 1004 |

| | |
|---|------|
| ll) Rechtsfolgen der §§ 331, 333 StGB/Verfahren | 1006 |
| mm) Teilnehmerstrafbarkeit | 1006 |
| b) Bestechlichkeit (§ 332 StGB)/Bestechung (§ 334 StGB) | 1006 |
| aa) Persönlicher Anwendungsbereich | 1007 |
| bb) Tathandlung/konkrete Diensthandlung | 1007 |
| cc) Vorteil (§§ 332, 334 StGB)/Unrechtsvereinbarung | 1009 |
| dd) Subjektiver Tatbestand | 1009 |
| ee) Rechtsfolgen/Verfahren/Vollendungsstrafbarkeit/Beendigungs- zeitpunkt/Teilnehmerstrafbarkeit | 1010 |
| c) Besonders schwere Fälle der Bestechlichkeit und Bestechung | 1011 |
| aa) Vorteil großen Ausmaßes (§ 335 II Nr. 1 StGB) | 1011 |
| bb) Annahme „fortgesetzter Vorteile“ (§ 335 II Nr. 2 StGB) | 1011 |
| cc) Gewerbsmäßigkeit/bandenmäßige Begehung (§ 335 II Nr. 2 StGB) | 1012 |
| 3. Praxisprobleme | 1012 |
| a) Betriebsinhaber | 1012 |
| aa) „Betriebsinhaber“ (§ 299 StGB) | 1013 |
| bb) „Geschäftlicher Betrieb“ (§ 299 StGB) | 1013 |
| cc) Anwendung der beschriebenen Erkenntnisse auf praxisrelevante Kons- tellationen | 1014 |
| b) Dritt Vorteile (§ 299 StGB) | 1015 |
| aa) Mittelbarer Vorteil des Angestellten oder Beauftragten? | 1015 |
| bb) „Betriebsinhaber“ und geschäftlicher Betrieb als Dritter | 1016 |
| cc) Direkte Zuwendungen gegenüber dem Dritten als Bestechung (§ 299 II StGB)? | 1019 |
| c) Zulässige Vorteile (§§ 299, 331 ff. StGB)? | 1019 |
| aa) Vorteil i. S. d. Korruptionsdelikte | 1019 |
| bb) Sozialadäquanz eines Vorteils? | 1020 |
| cc) Kriterien für die Bewertung von Einladungen, Bewirtungen oder Ge- schenken | 1022 |
| dd) Hilfestellungen durch Initiativen unter Einbeziehung von Bundesminis- terien | 1023 |
| d) Umgang mit dauerhaften Geschäftsbeziehungen (§ 299 StGB) | 1025 |
| e) Kundenbindungs- und Bonusprogramme | 1026 |
| aa) Strafrechtliche Risiken der Mitarbeiter von Bonusprogrammanbietern ... | 1027 |
| bb) Rechtliche Risiken teilnehmender Mitarbeiter von Unternehmen | 1028 |
| f) Einsatz von Mittelsmännern (wie z. B. Vertriebsmittlern, Beratern oder Joint Ventures) | 1030 |
| aa) Umgang mit Vertriebsmittlern, Beratern oder Joint Venture-Partnern ... | 1031 |
| bb) Strafrechtliche Probleme im Umgang mit Vertriebsmittlern, Beratern oder Joint Ventures | 1032 |
| g) Strafbarkeit von Beschleunigungszahlungen (Facilitation Payments) nach deutschem Recht? | 1032 |
| h) Parteispenden | 1035 |
| i) Auslandssachverhalte | 1037 |
| aa) Bestechung/Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) | 1037 |
| bb) Bestechung internationaler Amtsträger (EUBestG/IntBestG) | 1041 |
| j) Rechtsfolgen für Unternehmen und Unternehmensleitung | 1045 |
| aa) Rechtsfolgen für Unternehmen | 1045 |
| bb) Rechtsfolgen für die Unternehmensleitung | 1046 |
| k) Verjährung von Korruptionsdelikten | 1047 |
| 4. Weitere relevante Tatbestände | 1049 |
| a) Betrug (§ 263 StGB) | 1049 |
| b) Untreue (§ 266 StGB) | 1049 |
| c) Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen (§ 298 StGB) ... | 1050 |
| d) Abgeordnetenbestechung (§ 108 e StGB) | 1051 |
| 5. Gesetzesinitiative/Geäußerte Kritik an der Rechtslage in Deutschland | 1052 |
| a) Zweites Gesetz zur Bekämpfung der Korruption/Strafrechtsänderungsgesetz (2007) | 1052 |

| | |
|--|------|
| b) Evaluierung der deutschen Rechtslage durch die OECD (2011) | 1054 |
| c) Evaluierung der deutschen Rechtslage durch GRECO (2009) | 1056 |
| d) Der EU Anti-Korruptionsbericht (EU Anti-Corruption Report) | 1057 |
| IV. Zivilrechtliche Folgen von Korruption | 1058 |
| 1. Vorbemerkung | 1058 |
| 2. Verhältnis zwischen Bestechendem und Bestochenem | 1059 |
| a) Nichtigkeit der Schmiergeldvereinbarung | 1059 |
| b) Folgen der Nichtigkeit der Schmiergeldvereinbarung | 1060 |
| 3. Verhältnis zwischen den Vertragspartnern | 1061 |
| a) Nichtigkeit des Folge- bzw. Hauptvertrags? | 1061 |
| b) Rückabwicklung des Hauptvertrages | 1065 |
| aa) Ansprüche des Unternehmens des Bestochenen | 1065 |
| bb) Kein Rückforderungsanspruch des Unternehmens des Bestechenden? ... | 1065 |
| cc) Fazit | 1067 |
| c) Schadensersatzansprüche | 1067 |
| aa) Quasi-vertragliche Ansprüche | 1067 |
| bb) Deliktsrecht | 1069 |
| 4. Verhältnis zwischen Arbeitgeber und bestochenem Mitarbeiter | 1071 |
| a) Herausgabeanspruch | 1071 |
| aa) Anspruchsgrundlage | 1071 |
| bb) Anwendungsbereich des Herausgabeanspruchs | 1072 |
| cc) Ausschluss des Herausgabeanspruchs | 1072 |
| dd) Nachweis des Anspruchsumfangs | 1072 |
| b) Schadensersatzanspruch gegen den Mitarbeiter | 1074 |
| aa) Arbeitsvertragliche Haftung | 1074 |
| bb) Organschaffliche Haftung | 1076 |
| cc) Deliktische Ansprüche | 1076 |
| c) Verhältnis des Herausgabeanspruchs zu dem Schadensersatzanspruch | 1076 |
| 5. Verhältnis zwischen dem Unternehmen des Bestochenen und dem Beste- | |
| chenden | 1077 |
| 6. Ansprüche des Unternehmens des Bestechenden gegenüber eigenen Mitarbei- | |
| tern oder Organwaltern | 1077 |
| a) Schadensersatzansprüche gegen den Bestechenden | 1077 |
| aa) Arbeitsvertragliche Haftung | 1077 |
| bb) Organschaffliche Haftung | 1078 |
| cc) Deliktische Haftung | 1079 |
| b) Schadensersatzansprüche wegen Organisationsverschuldens | 1079 |
| 7. Schadensersatzansprüche von Wettbewerbern | 1079 |
| a) § 9 S. 1 UWG | 1080 |
| b) § 823 II BGB i. V. m. § 299 StGB sowie § 826 BGB | 1082 |
| 8. Aufklärungs- und Auskunftspflichten im Falle von Schmiergeldzahlungen | 1082 |
| a) Aufklärungspflicht | 1082 |
| aa) Allgemeines | 1082 |
| bb) Grundlage einer zivilrechtlichen Aufklärungspflicht | 1083 |
| cc) Voraussetzungen einer Aufklärungspflicht aus dem Grundsatz von Treu | |
| und Glauben | 1083 |
| dd) Entfallen der Aufklärungspflicht bei zurechenbarer Kenntnis | 1085 |
| ee) Fazit | 1085 |
| b) Auskunftspflicht | 1086 |
| aa) Allgemeines | 1086 |
| bb) Rechtliche Grundlagen von Auskunftsansprüchen | 1086 |
| 9. Sonderfall: Einschaltung von Vertriebsmittlern | 1089 |
| a) Verdachtsmomente | 1089 |
| b) Nachweis von Korruption in staatlichen und Schiedsverfahren gegen Ver- | |
| triebsvermittler | 1090 |
| c) Rechtsfolgen | 1092 |
| aa) Nichtigkeit einer Provisionsvereinbarung | 1092 |
| bb) Ausschluss von Zahlung und Rückforderung infolge der Nichtigkeit | 1092 |

| | |
|---|-------------|
| cc) Abwehr von Provisionszahlungsansprüchen | 1092 |
| dd) Schadensersatzanspruch gegen den Vermittler | 1093 |
| V. Steuerrecht | 1093 |
| 1. Allgemeines | 1093 |
| 2. Mittel des Steuerrechts zur Korruptionsprävention | 1093 |
| a) Abzugsverbot von Schmiergeldzahlungen | 1093 |
| b) Steuerpflichtigkeit von Schmiergeldempfängern aufseiten des Vorteilsnehmers .. | 1095 |
| c) Mitteilungspflichten | 1096 |
| VI. Vergaberecht | 1097 |
| 1. Allgemeines | 1097 |
| 2. Korruption oberhalb der gemeinschaftlichen Schwellenwerte | 1097 |
| a) Korruptes Handeln in Bezug auf das Vergabeverfahren | 1097 |
| aa) Korruption vor und während des Vergabeverfahrens | 1098 |
| bb) Korruption nach Auftragsvergabe | 1098 |
| b) Unzulässige Umgehung des Vergabeverfahrens | 1098 |
| 3. Korruption unterhalb der gemeinschaftsrechtlichen Schwellenwerte | 1099 |
| 4. Vergaberechtliche Rechtsfolgen einer Manipulation des Vergabeverfahrens | 1099 |
| a) Obligatorischer und fakultativer Ausschluss aus dem Vergabeverfahren | 1099 |
| aa) Obligatorischer Ausschluss | 1099 |
| bb) Fakultativer Ausschluss | 1099 |
| cc) Maßnahmen zur Selbstreinigung | 1100 |
| b) Auftragssperre | 1101 |
| c) Eintrag in Korruptions- bzw. Vergaberegister | 1102 |
| 5. Zivilrechtliche Rechtsfolgen einer Umgehung des Vergaberechts | 1102 |
| 6. Mittel zur Korruptionsprävention im Bereich der öffentlichen Auftragsvergabe ... | 1102 |
| a) Public Corporate Governance Kodex | 1102 |
| b) Integritätspakt | 1103 |
| C. Korruption im Gesundheitswesen (Krüger) | 1104 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1104 |
| II. Anwendbare Straftatbestände und sonstiges Recht | 1105 |
| III. Einzelne Erscheinungsformen | 1105 |
| 1. Drittmiteleinwerbung | 1105 |
| 2. Pharma-Marketing | 1106 |
| 3. Einweisungsentgelt | 1108 |
| 4. Anwendungsbeobachtungen | 1108 |
| IV. Berufs- und Standes- bzw. Beamten- und Disziplinarrecht | 1110 |
| V. Ausblick (zur sog. Vertragsarztuntreue) und Reform | 1110 |
| D. Sponsoring und Strafrecht – Ein Überblick anhand von Beispielen (Voigtel) | 1112 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1113 |
| II. Beispiele | 1115 |
| 1. Sponsoring und Untreue – BGHSt 47, 187 | 1115 |
| 2. Drittmittelforschung, insbesondere „Pharmasponsoring“ | 1117 |
| 3. Einladungssponsoring – Der Fall EnBW | 1119 |
| 4. Schulfotografie – Sponsoring und Bestechung von Amtsträgern | 1121 |
| 5. Fußballsponsoring und Akquise – Sponsoring und Bestechung im geschäftlichen Verkehr | 1123 |
| III. Fazit | 1124 |
| E. Der US-amerikanische Foreign Corrupt Practices Act – FCPA (Yannett/Schürle) | 1126 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1127 |
| II. Hintergrund zur Entstehung des FCPA | 1128 |
| III. Die Bestimmungen des FCPA | 1130 |
| 1. Antikorruptionsbestimmungen | 1131 |
| a) Wer unterliegt den Antikorruptionsbestimmungen? | 1132 |
| b) Wer ist ausländischer Amtsträger? | 1133 |
| c) „Korruptiv“ | 1135 |
| d) „Geschäfte erwerben oder erhalten“ | 1136 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-------------|
| 2. Befreiungen und Ausnahmen von Antikorruptionsbestimmungen | 1136 |
| a) Befreiungstatbestände: Beschleunigungszahlungen | 1136 |
| b) Ausnahmen | 1137 |
| aa) „Erlaubnis durch lokale Gesetze“ | 1137 |
| bb) „Angemessene und echte Aufwendungen“ | 1138 |
| 3. Rechnungslegungs- und interne Kontrollbestimmungen | 1140 |
| a) Erfordernisse der Rechnungslegungs- und internen Kontrollbestimmungen | 1140 |
| b) Haftung nach den Rechnungslegungs- und internen Kontrollbestimmungen | 1141 |
| 4. Bußgelder, Sanktionen und Strafen | 1142 |
| a) Strafrechtliche Folgen | 1142 |
| b) Zivilrechtliche Folgen | 1143 |
| c) Erhebliche Gefährnis- und Geldstrafen möglich | 1143 |
| d) Nebenfolgen bei FCPA-Verstößen | 1146 |
| IV. Anwendung des FCPA durch US-Ermittlungsbehörden | 1148 |
| 1. Zunahme von FCPA Ermittlungen und Bußgeldern | 1148 |
| 2. Beispiel Siemens | 1148 |
| a) Hintergrund und Überblick über die Ermittlungsverfahren | 1148 |
| b) Einigung mit Behörden | 1149 |
| c) Kosten der Aufklärung und Abhilfe | 1151 |
| d) Internationale Kooperation zwischen Ermittlungsbehörden | 1151 |
| 3. Beispiel KBR/Halliburton und Joint Venture Partner im Bonny Island Nigeria Geschäft | 1152 |
| a) Einigung von KBR/Halliburton mit SEC und DoJ | 1152 |
| b) Strafverfolgung der restlichen Joint Venture Partner | 1153 |
| c) Persönliche Haftung | 1154 |
| aa) Albert Stanley | 1154 |
| bb) Jeffrey Tesler und Wojciech Chodan | 1154 |
| V. Internationale Antikorruptionsbemühungen | 1155 |
| VI. Vermeidung von Verstößen gegen Antikorruptionsvorschriften | 1156 |
| VII. Abschließende Bemerkungen | 1157 |
| F. UK Bribery Act 2010 (Grützner/Behr) | 1159 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1159 |
| II. Neue Straftatbestände im Bribery Act | 1160 |
| 1. Bestechung und Bestechlichkeit | 1160 |
| a) Aktive Bestechung (§ 1 UKBA) | 1160 |
| b) Passive Bestechung (§ 2 UKBA) | 1161 |
| 2. Bestechung ausländischer Amtsträger (§ 6 UKBA) | 1162 |
| 3. Strafbarkeit von Unternehmen nach dem Bribery Act | 1162 |
| a) Strafbarkeit von Unternehmen wegen der Bestechungsstraftaten in den §§ 1, 2 und 6 UKBA | 1162 |
| b) Strafbarkeit von Unternehmen und Unternehmensleiter gemäß § 14 UKBA | 1163 |
| c) Unterlassene Verhinderung von Bestechungsstraftaten (§ 7 UKBA) | 1163 |
| aa) Der Straftatbestand des § 7 UKBA | 1163 |
| bb) Die Möglichkeit der Exkulpation gemäß § 7 II UKBA | 1164 |
| III. Maßnahmen zur Verhinderung von Korruption (§ 7 II UKBA) | 1164 |
| 1. Angemessene Maßnahmen (Proportionate procedures) | 1165 |
| 2. Verpflichtung der Führungsebene (Top-level Commitment) | 1165 |
| 3. Risikobewertung (Risk Assessment) | 1165 |
| 4. Sorgfältige Auswahl und Überwachung (Due Diligence) | 1166 |
| 5. Kommunikation (Communication) | 1166 |
| 6. Überwachung und Überprüfung (Monitoring and Review) | 1167 |
| IV. Extra-territoriale Geltung des Bribery Act | 1167 |
| V. Mögliche Strafen und andere Folgen | 1167 |
| G. Korruptionsbekämpfung im internationalen Überblick (Grützner/Behr) | 1168 |

| | |
|---|------|
| 10. Kapitel. Wirtschaftsstrafrecht in Sondergebieten | 1201 |
| A. Arbeitsstrafrecht (Meyer) | 1201 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1202 |
| II. Grundstrukturen des Arbeitsstrafrechts | 1204 |
| III. Die Begründung des Arbeitsverhältnisses | 1209 |
| 1. Menschenhandel zum Zweck der Ausbeutung der Arbeitskraft, § 233 StGB | 1209 |
| 2. Wucher, § 291 StGB | 1210 |
| 3. Illegale Beschäftigung | 1212 |
| a) Illegale Ausländerbeschäftigung | 1213 |
| b) Verstöße gegen das Schwarzarbeitsbekämpfungsgesetz | 1217 |
| 4. Illegale Arbeitnehmerüberlassung | 1221 |
| IV. Die Durchführung des Arbeitsverhältnisses | 1227 |
| 1. Sozialversicherungsrechtliche Abgabepflichten und Arbeitsförderung | 1227 |
| a) Vorenthalten von Sozialversicherungsabgaben | 1227 |
| b) Beitragsbetrug | 1237 |
| c) Kurzarbeitergeld | 1238 |
| 2. Gewährleistung gesetzlicher und tariflicher Arbeitsbedingungen | 1241 |
| a) Arbeitsschutz | 1241 |
| b) Arbeitszeit | 1242 |
| c) Arbeitnehmerentsendung und zwingende Arbeitsbedingungen | 1244 |
| 3. Einflussnahme auf den Betriebsrat | 1246 |
| B. Arznei- und Lebensmittelstrafrecht (Krüger) | 1249 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1251 |
| 1. Vorschlag eines Produktstrafrechts | 1251 |
| 2. Europäisierung des Arznei- und Lebensmittelstrafrechts | 1252 |
| 3. Abgrenzung von Arznei- und Lebensmitteln | 1252 |
| a) Praktische Bedeutung der Abgrenzung | 1252 |
| b) Kriterien des Arzneimittelbegriffs | 1252 |
| c) Praktisches Vorgehen bei Rechtsunsicherheiten | 1253 |
| II. Arzneimittelstrafrecht | 1254 |
| 1. Begriff und Rechtsquellen des Arzneimittelstrafrechts | 1254 |
| 2. Strafvorschriften aus dem Kernstrafrecht | 1254 |
| a) Abrechnungsbetrug | 1254 |
| aa) Sozialversicherungsrechtlicher Ausgangspunkt | 1255 |
| bb) Verfassungsgerichtlicher Hintergrund | 1255 |
| cc) Fallgruppen zum Abrechnungsbetrug | 1257 |
| b) Vertragsarztuntreue | 1261 |
| 3. Strafvorschriften des Arzneimittelgesetzes | 1262 |
| a) Allgemeines | 1262 |
| b) Doping im Sport | 1262 |
| aa) Begrifflichkeiten und Rechtsquellen zum Doping | 1262 |
| bb) Doping im Kernstrafrecht | 1263 |
| cc) Dopingverbote gemäß §§ 6 a, 95 I Nrn. 2 a und 2 b AMG | 1263 |
| III. Lebensmittelstrafrecht | 1270 |
| 1. Strafvorschriften des allgemeinen Strafrechts | 1271 |
| 2. Strafvorschriften aus dem Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch | 1272 |
| a) Allgemeines | 1272 |
| b) Gesundheitsschutz | 1272 |
| c) Täuschungsschutz | 1273 |
| 3. Berufsverbot (§ 70 StGB) | 1273 |
| C. Außenwirtschaftsstrafrecht (Meyer) | 1274 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1275 |
| II. Grundzüge des Außenwirtschaftsrechts | 1277 |
| III. Außenwirtschaftsstrafrecht | 1279 |
| 1. Straftaten | 1280 |
| a) § 34 I AWG | 1281 |

| | |
|--|-------------|
| b) § 34 II AWG | 1282 |
| c) § 34 III AWG | 1284 |
| d) § 34 IV AWG | 1284 |
| e) Täterschaft, Teilnahme- und Versuchsstrafbarkeit | 1289 |
| f) Qualifikationen | 1290 |
| g) Vorsatz und Irrtümer | 1291 |
| h) Fahrlässigkeit, § 34 VII AWG | 1292 |
| i) Räumlicher und zeitlicher Geltungsbereich | 1292 |
| 2. Ordnungswidrigkeiten | 1294 |
| 3. Konkurrenzen | 1294 |
| 4. Strafzumessung | 1295 |
| 5. Nebenfolgen | 1295 |
| IV. Compliance | 1296 |
| D. Kriegswaffenkontrollrecht (Heinrich) | 1298 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1299 |
| 1. Im Blickpunkt – aktuelle Verfahren und Diskussion | 1299 |
| 2. Einleitende Bemerkungen | 1300 |
| II. Der Begriff der Kriegswaffe | 1303 |
| 1. Enumerative Auflistung in der Kriegswaffenliste | 1303 |
| 2. Vollständigkeit und Funktionsfähigkeit | 1304 |
| 3. Die Kriegswaffeneigenschaft von Bausätzen | 1306 |
| 4. Vorsatz und Irrtumsfragen | 1307 |
| III. Die Genehmigung im Kriegswaffenrecht | 1308 |
| 1. Freistellung von der Genehmigungspflicht | 1308 |
| 2. Die Genehmigung als (negatives) Tatbestandsmerkmal | 1310 |
| 3. Genehmigungsfähiges, aber nicht genehmigtes Verhalten | 1311 |
| 4. Die ersichene Genehmigung | 1311 |
| IV. Strafvorschriften gegen Atomwaffen | 1312 |
| V. Strafvorschriften gegen biologische und chemische Waffen | 1315 |
| VI. Strafvorschriften gegen Antipersonenminen und Streumunition | 1316 |
| VII. Strafvorschriften gegen konventionelle Kriegswaffen | 1317 |
| 1. Herstellen (§ 22a I Nr. 1 KWKG) | 1318 |
| 2. Erwerben und Überlassen (§ 22a I Nr. 2 KWKG) | 1318 |
| 3. Befördern (§ 22a I Nr. 3 KWKG) | 1319 |
| 4. Einführen, Ausführen, Durchführen (§ 22a I Nr. 4 KWKG) | 1320 |
| 5. Befördern mit deutschen Seeschiffen oder Luftfahrzeugen (§ 22a I Nr. 5 KWKG) | 1322 |
| 6. Ausüben der tatsächlichen Gewalt (§ 22a I Nr. 6 KWKG) | 1323 |
| 7. Vermitteln eines Vertrages (§ 22a I Nr. 7 KWKG) | 1324 |
| 8. Besonders schwere und minder schwere Fälle (§ 22a II, III KWKG) | 1326 |
| 9. Fahrlässigkeitsstrafbarkeit (§ 22a IV KWKG) | 1327 |
| 10. Persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 22a V KWKG) | 1327 |
| VIII. Ordnungswidrigkeiten | 1327 |
| IX. Konkurrenzen/Strafzumessung | 1328 |
| E. Produkthaftung und Strafrecht – Strafrechtliche Haftung für Betriebsunfälle und Schäden beim Bau (Voigtel) | 1330 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1332 |
| II. Einführung in das „Produktstrafrecht“ | 1334 |
| III. Kernfälle und Kernprobleme | 1336 |
| 1. Sorgfaltsmaßstäbe | 1336 |
| a) Möglicher Vorsatzvorwurf | 1338 |
| b) Fahrlässigkeitsvorwürfe: Allgemeines | 1338 |
| c) Ausgangspunkt: Zivilrechtliche Sorgfaltsmaßstäbe | 1339 |
| d) Konsequenzen für strafrechtliche Sorgfaltspflichten | 1342 |
| e) Sorgfaltspflichten und vorangegangenes Tun | 1344 |
| f) Sorgfaltspflichten im Verhältnis zu Normen und Genehmigungen | 1345 |

| | |
|--|-------------|
| 2. Verantwortlichkeit mehrerer Personen auf derselben und unterschiedlichen Ebenen | 1346 |
| a) Zur Individualisierung Verantwortlicher – „Unternehmensbezogene Sichtweise“ | 1347 |
| b) Zum Vertrauensgrundsatz | 1349 |
| c) Sonderfall: Zur Entscheidung durch Gremien | 1351 |
| d) Zum Verhältnis zur eigenen Verantwortung des Verbrauchers bzw. Nutzers | 1352 |
| 3. Feststellung der konkreten Verursachung – Kausalitätsfragen | 1354 |
| a) Kausalität im engeren Sinn | 1355 |
| b) Konkretisierung von Geschädigten | 1356 |
| c) „Kausalität“ des unterlassenen Rückrufs | 1357 |
| 4. Zeitlicher Ablauf der Schadensentwicklung – Verjährung | 1358 |
| IV. Strafrechtliche Gefährdungstatbestände und ausgewählte Ordnungswidrigkeiten | 1360 |
| V. Prozessuale Besonderheiten und Hinweise | 1364 |
| 1. Zum Umgang mit Sachverständigen | 1364 |
| 2. Zu einvernehmlichen Verfahrenserledigungen | 1366 |
| F. Umweltstrafrecht (Ventura-Heinrich) | 1368 |
| I. Einleitung und aktuelle Entwicklung | 1369 |
| II. Allgemeine Probleme des Umweltstrafrechts | 1370 |
| 1. Kriminalstatistik | 1370 |
| 2. Verantwortlichkeit von Organen einer juristischen Person | 1370 |
| 3. Rechtsgut und Systematik der §§ 324 ff. StGB | 1371 |
| a) Deliktsnatur | 1372 |
| b) Strafrechtliche Anknüpfungspunkte | 1372 |
| c) Verwaltungszukzessorietät | 1373 |
| 4. Probleme im Zusammenhang mit dem Allgemeinen Teil | 1375 |
| a) Irrtumsproblematik | 1375 |
| b) Täterschaft und Teilnahme | 1376 |
| aa) Allgemeindelikte und Sonderdelikte | 1376 |
| bb) Strafbarkeit von Amtsträgern | 1376 |
| cc) Strafbarkeit von juristischen Personen | 1378 |
| c) Rechtfertigung | 1379 |
| d) Unterlassen | 1379 |
| e) Tätige Reue | 1379 |
| III. Einzelne Umweltdelikte | 1379 |
| 1. Gewässerverunreinigung, § 324 StGB | 1379 |
| 2. Bodenverunreinigung, § 324 a StGB | 1380 |
| 3. Luftverunreinigung, § 325 StGB | 1381 |
| 4. Verursachen von Lärm, Erschütterungen und nichtionisierenden Strahlen, § 325 a StGB | 1381 |
| 5. Unerlaubter Umgang mit Abfällen, § 326 StGB | 1382 |
| 6. Unerlaubter Umgang mit radioaktiven Stoffen und anderen gefährlichen Stoffen und Gütern, § 328 StGB | 1383 |
| 7. Gefährdung schutzbedürftiger Gebiete, § 329 StGB | 1384 |
| IV. Strafprozessuale Hinweise | 1384 |
| Stichwortverzeichnis | 1385 |