

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	XIX
1. Kapitel. Grundlagen	
§ 1. Einführung	1
I. Praktische Bedeutung des Wirtschaftsstrafrechts	1
II. Gegenstand des Lehrbuches	2
§ 2. Begriffsklärung	4
I. Fehlen einer gesetzlichen Definition	4
II. Kriminologischer Begriff	5
1. Ausgangspunkt	5
2. Täterbezogene Definitionen (insbesondere „white-collar-criminality“)	5
3. Unternehmensbezogene Definitionen (insbesondere „occupational crime“/„corporate crime“)	7
4. Schadens- und opferbezogene Ansätze	8
III. Strafprozessualer Begriff	9
IV. Strafrechtsdogmatischer Begriff	11
1. Ausgangspunkt	11
2. Schutz überindividueller Rechtsgüter	11
3. Vertrauensmissbrauch	13
§ 3. Geschichte und Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts	14
I. Entwicklung bis 1945	14
II. Entwicklung nach 1945	15
1. Bekenntnis zur sozialen Marktwirtschaft	15
2. Die Wirtschaftsstrafgesetze (1949, 1954)	15
3. Das Ordnungswidrigkeitengesetz (1952)	16
4. Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (1959) ...	17
5. Novellierung der Abgabenordnung (1976)	17
6. Gesetze zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität (1976/1986)	17
7. Gesetz zur Bekämpfung der Organisierten Kriminalität (1992)	18
8. Wertpapierhandelsgesetz (1994, 2004)	18
9. Gesetz zur Bekämpfung der Korruption (1997)	19
III. Europäisierung und Internationalisierung des Wirtschaftsstrafrechts	19
1. (Wirtschafts-) Strafrecht als Domäne staatlicher Souveränität	19
2. Tendenzen	20

2. Kapitel. Der Allgemeine Teil des Wirtschaftsstrafrechts	
§ 4. Überblick	26
§ 5. Grundbegriffe	26
I. Allgemeine Merkmale einer (Wirtschafts-) Straftat	26
II. Handlung	27
III. Tatbestand	28
IV. Rechtswidrigkeit	29
V. Schuld (Vorwerfbarkeit)	29
VI. Sonstige Strafbarkeitsvoraussetzungen	30
§ 6. Tatbestandslehre	31
I. Regelungstechnik	31
1. Sonderdelikte	31
2. Abstrakte Gefährdungsdelikte	32
3. Blanketttatbestände	34
4. Generalklauseln	35
5. Schein- und Umgehungsgeschäfte	37
6. Leichtfertigkeit	38
II. Kausalität	39
1. Überblick	39
2. Kausalzusammenhang	40
III. Unterlassungsdelikte	47
1. Überblick	47
2. Die strafrechtliche Produkthaftung	47
3. Die Geschäftsherrenhaftung	49
4. Die Haftung für sonstige Betriebsgefahren	51
IV. Täterschaft und Teilnahme	52
1. Überblick	52
2. Organ-, Vertreter- und Beauftragtenhaftung (§ 14 StGB, § 9 OWiG)	56
3. Mittelbare Täterschaft (§ 25 I Alt. 2 StGB)	63
4. Die (horizontale) Zurechnung auf der Leitungsebene	68
5. Die betriebliche Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG)	71
6. Teilnahme, insbesondere die Strafbarkeit der Beihilfe durch „neutrale“ Handlungen	79
V. Der subjektive Tatbestand: Vorsatz und Tatbestandsirrtum	83
1. Voraussetzungen des Vorsatzes	83
2. Erscheinungsformen des Vorsatzes	83
3. Tatbestandsirrtum (§ 16 StGB)	84
§ 7. Rechtfertigungslehre	87
I. Allgemeines	87

Inhaltsverzeichnis

IX

II. Rechtfertigender Notstand (§ 34 StGB, § 16 OWiG)	88
1. Taten zur Aufrechterhaltung der Produktion und zur Sicherung von Arbeitsplätzen	88
2. Taten zur Abwendung finanzieller Verluste	89
3. Taten zur Erhaltung des eigenen Arbeitsplatzes	89
III. Behördliche Genehmigung	90
1. Tatbestandsausschluss oder Rechtfertigungsgrund? ..	90
2. Verwaltungsrechtsakzessorietät	92
3. Kapitel. Sanktionen	
§ 8. Überblick	94
I. Sanktionen gegen natürliche Personen	94
1. Strafrecht	94
2. Ordnungswidrigkeitenrecht	94
3. Spezifische Sanktionen zur Gewinnabschöpfung	95
4. Übersicht	96
II. Sanktionierung von Unternehmen	97
1. Rechtslage	97
2. Ausweitung der Unternehmenssanktionierung?	97
§ 9. Verfall (§§ 73 ff. StGB, § 29 a OWiG)	98
I. Rechtsnatur	98
II. Besonderheiten des Ordnungswidrigkeitenrechts	100
III. Voraussetzungen	101
1. Rechtswidrige Tat	101
2. Erlangung eines Vorteils für die Tat oder aus der Tat	101
3. Kein Ausschluss des Verfalls (§ 73 I 2 StGB)	103
IV. Umfang des Verfalls	105
1. Bruttoprinzip	105
2. Nutzungen und Surrogate (§ 73 II StGB)	106
3. Wertersatz (§ 73 a StGB)	106
V. Verfall bei Handeln für Dritte (§ 73 III StGB)	107
1. Normadressaten	107
2. Täterkreis	108
3. Unmittelbarkeit der Vorteilserlangung	108
VI. Erweiterter Verfall (§ 73 d StGB)	109
VII. Verfahren	110
§ 10. Abschöpfung des Mehrerlöses (§§ 8 ff. WiStG)	111
§ 11. Einziehung (§§ 74 ff. StGB, §§ 22 ff. OWiG)	113
I. Rechtsnatur	113
II. Voraussetzungen	113
III. Sondervorschrift für Organe und Vertreter (§ 75 StGB)	114

§ 12. Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG)	114
I. Grundlagen und Aufbau	115
II. Regelungszusammenhang	117
III. Voraussetzungen	117
1. Adressaten	117
2. Täter der Bezugstat	118
3. Bezugstat	120
IV. Ermessensentscheidung	122
V. Höhe der Geldbuße	122
4. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (StGB)	
§ 13. Einführung	125
§ 14. Betrug (§ 263 StGB)	126
I. Allgemein	126
1. Betrug als Wirtschaftsdelikt	126
2. Überblick	127
3. Aufbau	127
II. Voraussetzungen	128
1. Täuschung über Tatsachen	129
2. Irrtum	140
3. Vermögensverfügung	145
4. Vermögensschaden	154
5. Subjektiver Tatbestand	165
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung	167
III. Übersicht über die wichtigsten Fallkonstellationen	169
IV. Strafzumessung (§ 263 III StGB)	169
1. Überblick	169
2. Die einzelnen Regelbeispiele	170
V. Qualifikation (§ 263 V StGB)	173
VI. Konkurrenzen mit anderen Wirtschafts- und Steuer-delikten	174
§ 15. Computerbetrug (§ 263 a StGB)	175
I. Allgemein	175
II. Voraussetzungen	177
1. Tatgegenstand	178
2. Tathandlungen des § 263 a I StGB	179
3. Beeinflussung des Ergebnisses eines Datenver-arbeitungsvorgangs	182
4. Vermögensschaden	182
5. Subjektiver Tatbestand	183
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung	183
§ 16. Versicherungsbetrug und -missbrauch (§§ 263, 265 StGB)	183
I. Allgemein	184

II. Vortäuschen eines Versicherungsfalls (§ 263 III 2 Nr. 5 StGB)	185
1. Voraussetzungen des § 263 I StGB	185
2. Voraussetzungen des § 263 III 2 Nr. 5 StGB	186
III. Versicherungsmisbrauch (§ 265 StGB)	187
1. Überblick	187
2. Voraussetzungen	188
§ 17. Subventionsbetrug (§ 264 StGB)	190
I. Allgemein	190
1. Gesetzgebungsgeschichte	190
2. Rechtsgut	191
3. Deliktsnatur	192
4. Aufbau	193
II. Subventionsbegriff (§ 264 VII StGB)	194
1. Überblick	194
2. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 1 StGB	195
3. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 2 StGB	198
III. Subventionserhebliche Tatsachen (§ 264 VIII StGB)	199
1. Überblick	199
2. Als subventionserheblich bezeichnete Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 1 StGB)	199
3. Gesetzliche Abhängigkeit der Subventionierung von bestimmten Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 2 StGB)	201
IV. Tathandlungen (§ 264 I StGB)	201
1. Unrichtige oder unvollständige vorteilhafte Angaben (§ 264 I Nr. 1 StGB)	201
2. Zweckwidrige Verwendung von Subventionsleistun- gen (§ 264 I Nr. 2 StGB)	204
3. Unterlassung der Mitteilung subventionserheblicher Tatsachen (§ 264 I Nr. 3 StGB)	205
4. Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen (§ 264 I Nr. 4 StGB)	207
V. Subjektive Voraussetzungen	208
1. Vorsatz	208
2. Leichtfertigkeit	208
VI. Strafzumessung (§ 264 II StGB)	209
1. Besonders schwerer Fall	209
2. Die einzelnen Regelbeispiele	209
VII. Qualifikation (§§ 264 III i. V. m. 263 V StGB)	210
VIII. Tätige Reue (§ 264 V StGB)	211
IX. Verhältnis zu § 263 StGB	211
§ 18. Kapitalanlagebetrug (§ 264 a StGB)	212
I. Allgemein	212
1. Gesetzgebungsgeschichte	212

2. Rechtsgut	214
3. Deliktsnatur	214
4. Aufbau	215
II. Voraussetzungen	215
1. Tatobjekt: Erfasste Anlageobjekte	216
2. Tathandlung	219
3. Tatmodalitäten	222
4. Subjektive Voraussetzungen	223
III. Verhältnis zu anderen Tatbeständen	223
1. § 263 StGB	223
2. Sonstige Vorschriften	224
 § 19. Kreditbetrug (§ 265 b StGB)	224
I. Allgemein	224
1. Gesetzgebungsgeschichte	224
2. Rechtsgut	225
3. Deliktsnatur	225
4. Aufbau	226
II. Voraussetzungen	226
1. Kreditgeber	227
2. Kreditnehmer	228
3. Zusammenhang mit einem Kreditantrag	229
4. Tathandlungen	230
5. Subjektive Voraussetzungen	233
III. Verhältnis zu § 263 StGB	233
 § 20. Untreue (§ 266 StGB)	233
I. Allgemein	234
1. Rechtsgut und Unrechtsgehalt	234
2. Verfassungsmäßigkeit und kriminalpolitische Bedeutung	235
3. Sonderdelikt	236
4. Systematik	237
5. Aufbau	239
II. Der Missbrauchstatbestand (§ 266 I Alt. 1 StGB)	239
1. Grundlagen	239
2. Verfügungs- oder Verpflichtungsbefugnis über fremdes Vermögen	240
3. Missbrauchshandlung	244
4. Vermögensbetreuungspflicht	256
III. Der Treuebruchstatbestand	257
1. Grundlagen	257
2. Treueverhältnis	258
3. Vermögensbetreuungspflicht	260
4. Treuebruchshandlung	268

Inhaltsverzeichnis

XIII

IV. Vermögensnachteil	269
1. Überblick	269
2. Fallgruppen	271
V. Subjektiver Tatbestand	276
1. Vorsatz	276
2. Irrtum	277
 § 21. Scheck- und Kreditkartenmissbrauch (§ 266 b StGB)	279
I. Allgemein	279
1. Zielsetzung	279
2. Rechtsgut und Unrechtsgehalt	279
3. Aufbau	280
II. Voraussetzungen	280
1. Täter	280
2. Tatobjekt	281
3. Täthandlung	284
4. Schaden	285
5. Subjektive Voraussetzungen	286
III. Konkurrenzen	286
 § 22. Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt (§ 266 a StGB)	287
I. Allgemein	287
1. Überblick	287
2. Systematik des Tatbestandes und Aufbau	287
3. Rechtsgut	289
II. Voraussetzungen	289
1. Täter	290
2. Vorenthalten von Arbeitnehmerbeiträgen (§ 266 a I StGB)	291
3. Vorenthalten von Arbeitgeberbeiträgen (§ 266 a II StGB)	297
4. Nichtabführen von Arbeitsentgeltanteilen (§ 266 a III StGB)	298
5. Subjektiver Tatbestand	299
III. Rechtswidrigkeit	300
IV. Strafzumessung (§ 266 a IV StGB)	300
IV. Absehen von Strafe und persönlicher Strafaufhebungs- grund (§ 266 a VI StGB)	301
1. Absehen von Strafe (§ 266 a VI 1 StGB)	301
2. Persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266 a VI 2 StGB)	301
V. Konkurrenzen	302
1. Innertatbeständliche Konkurrenzen	302
2. Sonstige Konkurrenzen	302

§ 23. Insolvenzstrafrecht (§§ 283 ff. StGB)	303
I. Allgemein	303
1. Begriff	303
2. Rechtsgut und Schutzzweck	304
3. Deliktsnatur	305
4. Systematik	305
II. Bankrott (§§ 283, 283 a StGB)	306
1. Überblick	307
2. Täter	309
3. Wirtschaftliche Krise	314
4. Tathandlungen	321
5. Objektive Strafbarkeitsbedingung (§ 283 VI StGB) ...	331
6. Subjektive Voraussetzungen	334
7. Fahrlässige bzw. leichtfertige Begehung § 283 IV, V StGB	335
8. Besonders schwerer Fall (§ 283 a StGB)	336
III. Verletzung der Buchführungspflicht (§ 283 b StGB)	336
1. Überblick	336
2. Voraussetzungen	337
IV. Gläubigerbegünstigung (§ 283 c StGB)	338
1. Überblick	338
2. Voraussetzungen	339
V. Schuldnerbegünstigung (§ 283 d StGB)	343
1. Überblick	343
2. Voraussetzungen	344
VI. Exkurs: Insolvenzverschleppung (§ 15 a IV, InsO)	346
1. Überblick	346
2. Voraussetzungen	348
§ 24. Strafbarer Eigennutz (Auswahl)	351
I. Vereiteln der Zwangsvollstreckung (§ 288 StGB)	351
1. Überblick	351
2. Voraussetzungen	353
II. Wucher (§ 291 StGB)	355
1. Überblick	355
2. Voraussetzungen	357
3. Strafzumessung (§ 291 II StGB)	363
§ 25. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen (§ 298 StGB)	364
I. Allgemein	364
1. Entstehungsgeschichte	364
2. Rechtsgut	365
3. Deliktsnatur	365
4. Aufbau	366

II. Voraussetzungen	366
1. Täter	366
2. Tatsituation	367
3. Tathandlung	369
4. Subjektive Voraussetzungen	373
III. Sonstiges	373
1. Tätige Reue	373
2. Konkurrenzen	373
§ 26. Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB)	374
I. Allgemein	375
1. Entstehungsgeschichte	375
2. Rechtsgut	376
3. Deliktsstruktur	377
4. Antragsdelikt (§ 301 StGB)	377
II. Bestechlichkeit (§ 299 I StGB)	377
1. Überblick	377
2. Voraussetzungen	378
III. Bestechung (§ 299 II StGB)	389
1. Überblick	389
2. Voraussetzungen	390
IV. Handlungen im ausländischen Wettbewerb (§ 299 III StGB)	391
V. Konkurrenzen	391
VI. Strafzumessung (§ 300 StGB)	392
§ 27. Amtsträgerbestechung und -bestechlichkeit (§§ 331ff. StGB)	393
I. Allgemein	393
1. Entstehungsgeschichte	393
2. Umsetzung internationaler Vorgaben	393
3. Rechtsgut und Schutzzweck	394
4. Systematik	395
II. Vorteilsannahme (§ 331 StGB)	396
1. Überblick	396
2. Voraussetzungen	397
3. Rechtswidrigkeit	410
III. Bestechlichkeit (§ 332 StGB)	411
1. Überblick	411
2. Voraussetzungen	411
3. Strafzumessung (§ 335 StGB)	415
IV. Vorteilsgewährung (§ 333 StGB)	415
V. Bestechung (§ 334 StGB)	416

**5. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts
(Nebenstrafrecht – Auswahl)**

§ 28. Falschangabedelikte (§ 82 GmbHG, § 399 AktG)	418
I. Allgemein	418
II. Aktiengesellschaft (§ 399 AktG)	419
1. Überblick	419
2. Gründungsschwindel (§ 399 I Nr. 1 AktG)	419
3. Kapitalerhöhungsschwindel (§ 399 I Nr. 4 AktG)	422
III. Gesellschaft mit beschränkter Haftung (§ 82 I, II Nr. 1 GmbHG)	423
§ 29. Bilanzstrafrecht (insb. §§ 331ff. HGB)	424
I. Allgemein	424
1. Überblick	424
2. Rechtsgut	424
3. Deliktsnatur	425
4. Systematik	425
II. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleieren der Unterneh- mensverhältnisse	426
1. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleieren der Ver- hältnisse einer Kapitalgesellschaft (§ 331 Nr. 1, Nr. 1 a HGB)	426
2. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleieren der Ver- hältnisse eines Konzerns (§ 331 Nr. 2, Nr. 3 HGB) ...	430
3. Unrichtige Darstellung (§ 400 I Nr. 1 AktG)	430
4. Falsche Angaben (§ 82 II Nr. 2 GmbHG)	432
III. Falsche Angaben gegenüber Prüfern	432
IV. Verletzung der Berichtspflichten	432
1. Überblick	432
2. Voraussetzungen des § 332 HGB	433
V. Verletzung der Geheimhaltungspflichten	434
§ 30. Straftaten des WpHG	435
I. Allgemein	435
II. Strafbarer Insiderhandel (§ 38 I WpHG)	436
1. Überblick	436
2. Das strafbewehrte Erwerbs- oder Veräußerungsver- bot (§§ 38 I Nr. 1 i. V. m. 14 I Nr. 1 WpHG)	438
3. Das strafbewehrte Weitergabe-, Empfehlungs- und Verleitungsverbot (§§ 38 I Nr. 2 i. V. m. 39 II Nr. 3, 4 i. V. m. 14 I Nr. 2, 3 WpHG)	444
III. Strafbare Marktmanipulation (§§ 38 II WpHG)	446
1. Überblick	446
2. Voraussetzungen	449

§ 31. Verleitung zur Börsenspekulation (§ 49 BörsG)	453
I. Allgemein	453
II. Voraussetzungen	454
1. Börsenspekulationsgeschäft	454
2. Beteiligung	454
3. Verleiten	455
4. Ausnutzen der Unerfahrenheit	455
5. Gewerbsmäßiges Handeln	456
6. Subjektive Voraussetzungen	456
§ 32. Kartellbußgeldrecht	456
I. Allgemein	456
1. Rechtsgrundlagen und Rechtsgut	456
2. Das Verhältnis von europäischem und nationalem Bußgeldrecht	457
II. Nationales Kartellordnungswidrigkeitenrecht (§§ 81 f. GWB)	457
1. Systematik	458
2. § 81 I GWB	459
3. § 81 II GWB	461
4. § 81 III GWB	462
III. Europäisches Kartellordnungswidrigkeitenrecht	463
1. Rechtsgrundlagen	463
2. Unternehmen als Normadressaten des Art. 23 VO 1/2003	463
3. Regelungsgehalt	464
4. Zuständigkeit	464
§ 33. Straftaten des UWG	465
I. Allgemein	465
II. Strafbare Werbung (§ 16 UWG)	465
1. Überblick	465
2. Strafbare irreführende Werbung (§ 16 I UWG)	466
3. Strafbare progressive Kundenwerbung (§ 16 II UWG)	469
III. Strafrechtlicher Schutz des Unternehmensgeheimnisses (§§ 17 ff. UWG)	470
1. Überblick	470
2. Geheimnisverrat (§ 17 I UWG)	471
3. Betriebsspionage (§ 17 II Nr. 1 UWG)	477
4. Unbefugte Geheimnisverwertung (§ 17 II Nr. 2 UWG)	478
5. Verwertung von Vorlagen (§ 18 UWG)	479
6. Verleiten und Erbieten zum Verrat (§ 19 UWG)	480
§ 34. Arbeitsstrafrecht (Grundzüge)	481
I. Allgemein	481

1. Begriff	481
2. Charakteristika	481
3. Systematik	482
4. Gegenstand der Darstellung	482
II. Illegale Beschäftigung von Ausländern nach dem SGB III und dem SchwarzArbG	483
1. Überblick	483
2. § 404 II Nr. 3 SGB III	483
3. § 10 SchwarzArbG	484
4. § 11 SchwarzArbG	485
III. Illegale Arbeitnehmerüberlassung nach dem AÜG	485
1. Überblick	485
2. § 15 AÜG	486
3. § 15 a AÜG	487
Stichwortverzeichnis	489