

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> .....	VII
<b>Inhaltsübersicht</b> .....	IX
<b>Abkürzungen</b> .....	XIX
<b>Allgemeines Schrifttumsverzeichnis</b> .....	XXIII
<b>Einführung</b> .....	1
1. Akzessorische und autonome Straftatbestände .....	1
2. Systemabhängige und systemneutrale Straftaten .....	3
3. Internationalisierung der Wirtschaftskriminalität und »Regionalisierung« ihrer Bekämpfung .....	4
4. Verhaltencodices und andere Alternativen sowie Ergänzungen zum Strafrecht .....	5
5. Allgemeiner Teil des Wirtschaftsstrafrechts (Erste Hinweise) .....	8
6. Besonderer Teil des Wirtschaftsstrafrechts (Erste Übersicht) .....	9
7. Verhältnis des Wirtschaftsstrafrechts zu den Wirtschaftswissenschaften .....	15
8. Das Wirtschaftsstrafverfahren .....	17
a) Organisatorische Maßnahmen: Spezialisierung und Konzentrierung .....	17
b) Rechtliche Hauptprobleme: Großprozesse und Absprachen (»deals«) .....	19
c) Prozessrechtliche Einzelheiten (Auswahl) .....	20
aa) Vorfragenkompetenz .....	20
bb) Rückgewinnungshilfe .....	21
cc) Kronzeugenregelungen und Negativattest .....	22
dd) Klageerzwingungsbefugnis .....	24
ee) Beweisverbote .....	25
d) Harmonisierung des Beweisrechts de lege ferenda und Europäischer Staatsanwalt .....	25
<b>§ 1 Begriff und historische Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts</b> .....	27
I. Begriff des Wirtschaftsstrafrechts .....	27
1. Begriffsbestimmung aus prozessual-kriminalistischer Sicht .....	27
2. Begriffsbestimmungen aus kriminologischer Sicht .....	28
3. Begriffsbestimmung aus rechtsdogmatischer Sicht .....	29
4. Instrumente des Wirtschaftsverkehrs als Schutzobjekte .....	30
5. Zusammenfassung und Ergebnis .....	31
II. Historische Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts .....	32
1. Altertum und Mittelalter .....	32
2. Neuzeit .....	33
3. 20. Jahrhundert .....	34
4. Neueste Gesetzgebung .....	36
<b>§ 2 Rechtsquellen und (Teil-)Kodifikationen des Wirtschaftsstrafrechts</b> .....	39
I. Rechtsquellen des Besonderen Teils .....	39
1. Nationale Straftatbestände .....	39
2. Nationale und supranationale Bußgeldtatbestände .....	41
3. Ermächtigungen im Vertrag von Lissabon .....	42
a) Schutz der Finanzinteressen der EU und der Migrationspolitik .....	43
b) »Moderne« Kriminalität und harmonisierte Politikbereiche .....	45
c) Auslegung der strafrechtlichen Kompetenzkataloge .....	47

d) »Euro-Delikte« .....	51
e) Zusammenfassung und Ausblick .....	52
4. Wirtschaftsstrafgesetz 1954 .....	53
<b>II. Gesetzesblöcke im Nebenstrafrecht .....</b>	<b>55</b>
1. Finanzstrafrecht (AO) .....	55
2. Bilanzstrafrecht (HGB) .....	55
3. Strafrecht der Kapitalgesellschaften .....	56
4. Kapitalmarktstrafrecht .....	56
5. Wettbewerbsstrafrecht .....	56
6. Verbraucherschutzstrafrecht .....	56
7. Strafschutz des geistigen Eigentums .....	57
<b>III. Kodifikationsmodelle .....</b>	<b>57</b>
<b>IV. Rechtsquellen des Allgemeinen Teils .....</b>	<b>58</b>
1. Nationales Strafrecht .....	58
2. EU-Strafrecht .....	59
<b>§ 3 Dogmatik des Wirtschaftsstrafrechts .....</b>	<b>61</b>
<b>I. Rechtsgüterlehre .....</b>	<b>62</b>
1. Erkenntnis und Funktion der Rechtsgüter .....	62
a) Grundsätze der Auslegung .....	63
b) Systembildung .....	64
c) Legitimation von »Sondertatbeständen« .....	65
d) Reduzierung auf Individualschutz? .....	69
<b>II. Weitere dogmatische Figuren und Begründungen .....</b>	<b>69</b>
1. Verhaltensregeln und Spielregeln .....	69
2. Sonderdelikte .....	71
3. Handlungssituationen und Tatobjekte .....	72
4. Handlungsspielräume und Evidenzurteile .....	72
<b>III. Verhältnis des Wirtschaftsstrafrechts zum Zivil- und Verwaltungsrecht .....</b>	<b>73</b>
1. Wirtschaftsstrafrecht und Zivilrecht .....	73
2. Wirtschaftsstrafrecht und Verwaltungsrecht .....	74
3. Einzelheiten .....	74
a) Akzessorische Straftatbestände .....	74
b) Konstitutive außerstrafrechtliche Akte .....	76
<b>§ 4 Besonderheiten und Prinzipien der Gesetzgebung im Wirtschaftsstrafrecht .....</b>	<b>77</b>
<b>I. Echte und unechte Sonderdelikte .....</b>	<b>77</b>
<b>II. Blankettatbestände und Verweisungen .....</b>	<b>78</b>
<b>III. Sog. abstrakte Gefährdungsdelikte .....</b>	<b>79</b>
<b>IV. Leichtfertigkeit und Sonderverkehrspflichten .....</b>	<b>81</b>
<b>V. Subsidiarität und Fragmentarität des Wirtschaftsstrafrechts? .....</b>	<b>82</b>
<b>VI. Sog. Auffang- und Aufreifatatbestände .....</b>	<b>83</b>
<b>VII. Gesetzliche und richterrechtliche Vermutungen .....</b>	<b>84</b>
<b>§ 5 Tatbestandslehre .....</b>	<b>87</b>
<b>I. Blankettatbestände und Verweisungen .....</b>	<b>87</b>
1. Typik und Terminologie .....	87
2. Rechtsprechung des BVerfG .....	89
3. Dynamische Verweisungen .....	92
4. Technik der Rückverweisung .....	92
5. Kettenverweisung auf EU-Recht .....	92
<b>II. Generalklauseln und Maßfiguren .....</b>	<b>93</b>
1. Natur und Problem der Normambivalenz .....	93
2. Kriterien enger Auslegung im Strafrecht .....	94

3. Zusammenfassung . . . . .	96
<b>III. Wirtschaftliche Auslegung und Analogieverbot</b> . . . . .	99
1. Methode und Ergebnis der Auslegung . . . . .	99
2. Insbesondere der faktische Geschäftsführer . . . . .	101
<b>IV. Schein- und Umgehungshandlungen</b> . . . . .	104
1. Problem und Lösungsansätze . . . . .	104
2. Weitere Fälle mit Lösungen . . . . .	108
3. Zusammenfassung . . . . .	112
<b>V. Zeitliche Geltung des Rechts (Intertemporales Wirtschaftsstrafrecht)</b> . . . . .	113
1. Zeitgesetze . . . . .	113
2. Lex mitior – Ausnahmen? . . . . .	114
3. Rechtsprechungsänderung . . . . .	117
<b>VI. Kausalitätsprobleme</b> . . . . .	118
1. Strafrechtliche Produkthaftung . . . . .	118
2. Kollegialentscheidungen . . . . .	121
3. Opfer(wahl)feststellung . . . . .	123
<b>VII. Probleme der Garantenstellung</b> . . . . .	124
1. Betriebsgefahren sächlicher Art . . . . .	124
2. Personen als Gefahren? . . . . .	125
3. Majorisierung durch Mehrheitsbeschlüsse . . . . .	127
4. Garantenstellungen in Handelsgesellschaften (Zusammenfassung) . . . . .	128
5. Garantenstellung von Notaren und Wirtschaftsprüfern? . . . . .	129
<b>§ 6 Rechtfertigungslehre</b> . . . . .	131
<b>I. Sozialadäquanz und berufs(rollen)gemäßes Verhalten</b> . . . . .	132
1. Problem und Lösungsansätze . . . . .	132
2. Sonderprobleme: Rechtsauskünfte und Mitwirkung von »gatekeepers« . . . . .	134
<b>II. Rechtfertigender Notstand</b> . . . . .	135
1. Allgemeine Anwendbarkeit und Grenzen . . . . .	135
2. Sonderproblem bei Geldinteressen . . . . .	135
3. Umweltstrafrecht . . . . .	136
<b>III. Betriebliche und gesellschaftsrechtliche Weisungen</b> . . . . .	137
<b>IV. Behördliche Genehmigung und Einwilligung</b> . . . . .	137
1. Wirkung und Reichweite behördlicher Genehmigungen . . . . .	137
2. Ausschluss von Tatbestand oder Rechtswidrigkeit? . . . . .	139
3. Insbesondere der Gegenstand der Genehmigung . . . . .	140
4. Einwilligung, insbesondere bei (Organ-)Untreue . . . . .	141
5. Konzerninteresse als Rechtfertigungsgrund . . . . .	145
<b>V. Whistle blowing</b> . . . . .	145
<b>§ 7 Irrtumslehre</b> . . . . .	147
<b>I. Blankettstrafgesetze</b> . . . . .	148
1. »Zusammenlesen« von Rechtsnormen . . . . .	148
2. »Weiche« Schuldtheorie und h.L. . . . .	149
<b>II. Normative Tatbestandsmerkmale</b> . . . . .	150
1. Stand der h.M. . . . .	150
2. Gesamttatbewertende Merkmale? . . . . .	151
<b>III. Fälschungs- und Täuschungsdelikte</b> . . . . .	152
1. Erfordernis der Normkenntnis . . . . .	152
2. Beispieldfälle aus dem Lebensmittelstrafrecht . . . . .	153
<b>§ 8 Täterschaft und Teilnahme</b> . . . . .	155
<b>I. Verantwortungsbereiche auf horizontaler Ebene</b> . . . . .	155
<b>II. Delegation und vertikale Organisationsherrschaft</b> . . . . .	157

## Inhaltsverzeichnis

---

III. Handeln für einen anderen .....	159
<b>§ 9 »Unternehmenstäterschaft« und Aufsichtspflichtverletzung .....</b>	<b>161</b>
I. Strafbarkeit von Personenverbänden? .....	161
1. Stand der Kriminalpolitik .....	161
2. Dogmatische Grundfragen .....	162
3. Verbandssanktionen de lege lata .....	166
II. Aufsichtspflichtverletzung .....	167
1. Rechtlicher Ausgangspunkt .....	167
2. Einzelheiten .....	167
3. Bezug zu Straftaten .....	168
4. Reform .....	170
<b>§ 10 Internationales Wirtschaftsstrafrecht .....</b>	<b>171</b>
I. Einführung und Übersicht .....	171
II. Einzelheiten .....	172
1. Computer- und Internetkriminalität .....	172
2. Steuer- und Subventionskriminalität .....	173
3. Korruption .....	175
III. Fremdrechtsanwendung .....	176
<b>§ 11 Allgemeiner Teil des EU-Sanktionsrechts .....</b>	<b>179</b>
I. Anwendungsbereiche und Sanktionsarten .....	179
1. Geldbußen und andere Verwaltungssanktionen .....	180
2. Regelungen des Allgemeinen Teils .....	181
II. Übereinstimmungen mit dem nationalen Straf- und Bußgeldrecht .....	182
1. Gesetzmäßigkeitsprinzip .....	182
2. Schuldprinzip .....	184
3. Unrechts- und Schuldausschluss .....	184
4. Täterschaft und Teilnahme .....	186
III. Besonderheiten, insbesondere im Kartellordnungswidrigkeitenrecht .....	187
1. Wirtschaftliche Unternehmenseinheit .....	187
2. Extraterritoriale Rechtsanwendung .....	189
<b>§ 12 Einzelne Sanktionen (Übersicht) .....</b>	<b>191</b>
I. Vermögensstrafe (§ 43 a StGB a.F.) .....	191
II. Verfall (§§ 73 ff. StGB) .....	191
III. Gewinnabschöpfung (§ 17 Abs. 4 OWiG) .....	193
IV. Mehrerlösabschöpfung (§§ 8 WiStG, 81 Abs. 4 GWB und EG-Kartellverfahrens-VO) .....	193
V. Geldbuße und Ordnungsgeld .....	194
VI. Urteilsbekanntmachung und andere Formen der Publizität .....	195
VII. Auflagen bei Verfahrenseinstellung (§ 153 a StPO) .....	196
VIII. Berufsverbote .....	197
<b>Verzeichnis der Fälle .....</b>	<b>199</b>
1. Ausführlich behandelte Fälle .....	199
2. Sonstige Fälle .....	200
<b>Anhang: Rechtstexte .....</b>	<b>203</b>
I. Europäische Union .....	203

I.	Übereinkommen über den Schutz der finanziellen Interessen der Europäischen Gemeinschaften (»PIF-Übereinkommen« vom 26.7.1995) .....	203
2.	Vertrag zur Gründung der Europäischen Gemeinschaft (konsolidierte Fassung mit den Änderungen durch den Vertrag von Amsterdam vom 2.10.1997) (EGV) – Auszug – .....	208
3.	Vertrag zur Gründung der Europäischen Atomgemeinschaft (EURATOM) vom 25.3.1957 – Auszug – .....	212
4.	Vertrag über die Europäische Union vom 7.2.1992 (konsolidierte Fassung mit den Änderungen durch den Vertrag von Amsterdam vom 2.10.1997) (EUV) – Auszug – .....	213
5a.	Vertrag über die Europäische Union in der Fassung des Vertrags von Lissabon (EUV) – Auszug – .....	215
5b.	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV) – Auszug – .....	216
6.	Verordnung des Rates zur Durchführung der in den Artikeln 81 und 82 des Vertrags niedergelegten Wettbewerbsregeln – Kartellverfahrensverordnung (EG) Nr. 1/2003 – Auszug – .....	221
7.	Verordnung des Rates über die Verfolgungs- und Vollstreckungsverjährung im Verkehrs- und Wettbewerbsrecht der Europäischen Wirtschaftsgemeinschaft – VO (EWG) Nr. 2988/74 (VO über Verjährung) – Auszug – .....	223
8.	VO (EG, EURATOM) des Rates Nr. 2988/95 vom 18.12.1995 über den Schutz der finanziellen Interessen der Europäischen Gemeinschaften (VO über Unregelmäßigkeiten) – Auszug – .....	223
9.	VO (EG) 1225/2009 vom 30.11.2009 über den Schutz gegen gedumpte Einfuhren aus nicht zur Europäischen Gemeinschaft gehörenden Ländern (Antidumping-VO) – Auszug – .....	226
<b>II.</b>	<b>Entwürfe eines Europäischen Allgemeinen Teils</b> .....	228
1.	Corpus Juris zum Schutz der finanziellen Interessen der Europäischen Gemeinschaft (Endfassung von 2000) – Auszug – .....	228
2.	Europa-Delikte (Privater Entwurf einer Gruppe von europäischen Wissenschaftlern unter Leitung von Tiedemann, Endfassung von 2002) – Auszug – .....	229
<b>III.</b>	<b>Deutsche Gesetze (in Auszügen)</b> .....	235
1.	Abgabenordnung (AO) .....	235
2.	Gesetz gegen missbräuchliche Inanspruchnahme von Subventionen (Subventionsgesetz – SubvG) .....	240
3.	Gesetz zur Durchführung der gemeinsamen Marktorganisationen und der Direktzahlungen (Marktorganisationsgesetz – MOG) .....	240
4a.	Außenwirtschaftsgesetz (AWG 2009) .....	242
4b.	Außenwirtschaftsgesetz (AWG) .....	244
5.	Gesetz über die Kontrolle von Kriegswaffen (Kriegswaffenkontrollgesetz – KWKG) .....	250
6.	Gesetz über den Verkehr mit Arzneimitteln (Arzneimittelgesetz – AMG) .....	255
7.	Gesetz über das Kreditwesen (Kreditwesengesetz – KWG) .....	262
8.	Gesetz über den Wertpapierhandel (Wertpapierhandelsgesetz – WpHG) .....	268
<b>Sachregister</b> .....	275	