

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis .....	XIX
-----------------------------	-----

## 1. Kapitel. Grundlagen

§ 1. Einführung .....	1
I. Praktische Bedeutung des Wirtschaftsstrafrechts .....	1
II. Gegenstand des Lehrbuches .....	3
§ 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 und 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) .....	18
III. Europäisierung und Internationalisierung des Wirtschaftsstrafrechts .....	19
1. (Wirtschafts-)Strafrecht als Domäne staatlicher Souveränität .....	19
2. Tendenzen .....	19

## 2. Kapitel. Der Allgemeine Teil des Wirtschaftsstrafrechts

§ 4. Überblick .....	27
§ 5. Grundbegriffe .....	27
I. Allgemeine Merkmale einer (Wirtschafts-)Straftat .....	27
II. Handlung .....	28
III. Tatbestand .....	29
IV. Rechtswidrigkeit .....	30
V. Schuld (Vorwerfbarkeit) .....	30
VI. Sonstige Strafbarkeitsvoraussetzungen .....	31
§ 6. Tatbestandslehre .....	33
I. Regelungstechnik .....	33
1. Sonderdelikte .....	33
2. Abstrakte Gefährdungsdelikte .....	34
3. Blanketttatbestände .....	35
4. Generalklauseln .....	37
5. Schein- und Umgehungsgeschäfte .....	38
6. Leichtfertigkeit .....	40
II. Kausalität .....	40
1. Überblick .....	40
2. Kausalzusammenhang .....	41
III. Unterlassungsdelikte .....	49
1. Überblick .....	49
2. Die strafrechtliche Produkthaftung .....	50
3. Die Geschäftsherrenhaftung .....	52
4. Die Haftung für sonstige Betriebsgefahren .....	59
IV. Täterschaft und Teilnahme .....	59
1. Überblick .....	59
2. Organ-, Vertreter- und Beauftragtenhaftung (§ 14 StGB, § 9 OWiG) .....	63
3. Mittelbare Täterschaft (§ 25 I Alt. 2 StGB) .....	72
4. Die (horizontale) Zurechnung auf der Leitungsebene ....	77
5. Die betriebliche Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG) .....	80
6. Teilnahme .....	90
V. Der subjektive Tatbestand: Vorsatz und Tatbestandsirrtum	94
1. Voraussetzungen des Vorsatzes .....	94
2. Erscheinungsformen des Vorsatzes .....	94
3. Tatbestandsirrtum (§ 16 StGB) .....	95
§ 7. Rechtfertigungslehre .....	98
I. Allgemein .....	98
II. Rechtfertigender Notstand (§ 34 StGB, § 16 OWiG) .....	99
1. Taten zur Aufrechterhaltung der Produktion und zur Si- cherung von Arbeitsplätzen .....	99

2. Taten zur Abwendung finanzieller Verluste .....	100
3. Taten zur Erhaltung des eigenen Arbeitsplatzes .....	101
III. Behördliche Genehmigung .....	101
1. Tatbestandsausschluss oder Rechtfertigungsgrund? .....	101
2. Verwaltungsrechtsakzessorietät .....	103
<b>3. Kapitel. Sanktionen</b>	
§ 8. Überblick .....	105
I. Sanktionen gegen natürliche Personen .....	105
1. Strafrecht .....	105
2. Ordnungswidrigkeitenrecht .....	105
3. Spezifische Sanktionen zur Gewinnabschöpfung .....	106
4. Übersicht .....	107
II. Sanktionierung von Unternehmen .....	108
1. Rechtslage .....	108
2. Ausweitung der Unternehmenssanktionierung? .....	108
3. Sanktionen nach ausländischem Recht .....	110
§ 9. Verfall (§§ 73 ff. StGB, § 29a OWiG) .....	111
I. Rechtsnatur .....	111
II. Besonderheiten des Ordnungswidrigkeitenrechts .....	113
III. Voraussetzungen .....	114
1. Rechtswidrige Tat .....	114
2. Erlangung eines Vorteils für die Tat oder aus der Tat .....	114
3. Kein Ausschluss des Verfalls (§ 73 I 2 StGB) .....	118
IV. Umfang des Verfalls .....	120
1. Bruttoprinzip .....	120
2. Nutzungen und Surrogate (§ 73 II StGB) .....	121
3. Wertersatz (§ 73a StGB) .....	121
4. Härteklausele (§ 73c StGB) .....	122
V. Verfall bei Handeln für Dritte (§ 73 III StGB) .....	122
1. Normadressaten .....	122
2. Täterkreis .....	123
3. Unmittelbarkeit der Vorteilserlangung .....	123
VI. Erweiterter Verfall (§ 73d StGB) .....	124
VII. Verfahren .....	124
§ 10. Abschöpfung des Mehrerlöses (§§ 8 ff. WiStG) .....	125
§ 11. Einziehung (§§ 74 ff. StGB, §§ 22 ff. OWiG) .....	127
I. Rechtsnatur .....	127
II. Voraussetzungen .....	128
III. Sondervorschrift für Organe und Vertreter (§ 75 StGB) .....	129
§ 12. Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG) .....	129
I. Grundlagen und Aufbau .....	129

II. Regelungszusammenhang .....	131
III. Voraussetzungen .....	132
1. Sanktionsfähiger Verband .....	132
2. Täter der Bezugstat .....	135
3. Bezugstat .....	136
IV. Ermessensentscheidung .....	138
V. Höhe der Geldbuße .....	139
 4. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (StGB)	
§ 13. Einführung .....	141
§ 14. Betrug (§ 263 StGB) .....	142
I. Allgemein .....	142
1. Betrug als Wirtschaftsdelikt .....	142
2. Überblick .....	143
3. Aufbau .....	143
II. Voraussetzungen .....	144
1. Täuschung über Tatsachen .....	145
2. Irrtum .....	159
3. Vermögensverfügung .....	164
4. Vermögensschaden .....	173
5. Subjektiver Tatbestand .....	188
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung .....	191
III. Übersicht über die wichtigsten Fallkonstellationen .....	192
IV. Strafzumessung (§ 263 III StGB) .....	193
1. Überblick .....	193
2. Die einzelnen Regelbeispiele .....	194
V. Qualifikation (§ 263 V StGB) .....	198
VI. Konkurrenzen .....	198
§ 15. Computerbetrug (§ 263a StGB) .....	200
I. Allgemein .....	200
II. Voraussetzungen .....	202
1. Tatgegenstand .....	202
2. Tathandlungen des § 263a I StGB .....	203
3. Beeinflussung des Ergebnisses eines Datenverarbeitungsvorgangs .....	206
4. Vermögensschaden .....	207
5. Subjektiver Tatbestand .....	207
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung .....	207
§ 16. Versicherungsbetrug und -missbrauch (§§ 263, 265 StGB) .....	208
I. Allgemein .....	208
II. Vortäuschen eines Versicherungsfalls (§ 263 III 2 Nr. 5 StGB) .....	209
1. Voraussetzungen des § 263 I StGB .....	209

2. Voraussetzungen des § 263 III 2 Nr. 5 StGB .....	211
III. Versicherungsmissbrauch (§ 265 StGB) .....	211
1. Überblick .....	211
2. Voraussetzungen .....	212
§ 17. Subventionsbetrug (§ 264 StGB) .....	214
I. Allgemein .....	214
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	214
2. Rechtsgut .....	215
3. Deliktsnatur .....	216
4. Aufbau .....	217
II. Subventionsbegriff (§ 264 VII StGB) .....	218
1. Überblick .....	218
2. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 1 StGB .....	219
3. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 2 StGB .....	221
III. Subventionserhebliche Tatsachen (§ 264 VIII StGB) .....	222
1. Überblick .....	222
2. Als subventionserheblich bezeichnete Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 1 StGB) .....	223
3. Gesetzliche Abhängigkeit der Subventionierung von bestimmten Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 2 StGB) .....	224
IV. Tathandlungen (§ 264 I StGB) .....	225
1. Unrichtige oder unvollständige vorteilhafte Angaben (§ 264 I Nr. 1 StGB) .....	225
2. Zweckwidrige Verwendung von Subventionsleistungen (§ 264 I Nr. 2 StGB) .....	228
3. Unterlassung der Mitteilung subventionserheblicher Tatsachen (§ 264 I Nr. 3 StGB) .....	228
4. Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen (§ 264 I Nr. 4 StGB) .....	230
V. Subjektive Voraussetzungen .....	231
1. Vorsatz .....	231
2. Leichtfertigkeit .....	231
VI. Strafzumessung (§ 264 II StGB) .....	232
1. Besonders schwerer Fall .....	232
2. Die einzelnen Regelbeispiele .....	232
VII. Qualifikation (§§ 264 III i. V. m. 263 V StGB) .....	233
VIII. Tätige Reue (§ 264 V StGB) .....	234
IX. Verhältnis zu anderen Wirtschaftsdelikten .....	234
§ 18. Kapitalanlagebetrug (§ 264a StGB) .....	235
I. Allgemein .....	235
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	235
2. Rechtsgut .....	236
3. Deliktsnatur .....	237
4. Aufbau .....	238

II. Voraussetzungen .....	238
1. Tatobjekt: Erfasste Anlageobjekte .....	239
2. Tathandlung .....	242
3. Tatmodalitäten .....	244
4. Subjektive Voraussetzungen .....	245
III. Verhältnis zu anderen Tatbeständen .....	246
1. § 263 StGB .....	246
2. Sonstige Vorschriften .....	246
§ 19. Kreditbetrug (§ 265b StGB) .....	247
I. Allgemein .....	247
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	247
2. Rechtsgut .....	247
3. Deliktsnatur .....	248
4. Aufbau .....	248
II. Voraussetzungen .....	249
1. Kreditgeber .....	249
2. Kreditnehmer .....	250
3. Zusammenhang mit einem Kreditantrag .....	251
4. Tathandlungen .....	252
5. Subjektive Voraussetzungen .....	254
III. Verhältnis zu § 263 StGB .....	255
§ 20. Untreue (§ 266 StGB) .....	255
I. Allgemein .....	256
1. Rechtsgut und Unrechtsgehalt .....	256
2. Verfassungsmäßigkeit und kriminalpolitische Bedeutung .....	257
3. Sonderdelikt .....	258
4. Unterlassen .....	259
5. Systematik .....	259
6. Aufbau .....	260
II. Der Missbrauchstatbestand (§ 266 I Alt. 1 StGB) .....	261
1. Grundlagen .....	261
2. Verfügungs- oder Verpflichtungsbefugnis über fremdes Vermögen .....	262
3. Missbrauchshandlung .....	266
4. Verletzung einer Vermögensbetreuungspflicht .....	284
III. Der Treuebruchstatbestand .....	285
1. Grundlagen .....	285
2. Treueverhältnis .....	286
3. Vermögensbetreuungspflicht .....	288
4. Treuebruchshandlung .....	297
IV. Vermögensnachteil .....	299
1. Überblick .....	299
2. Fallgruppen .....	301

V. Subjektiver Tatbestand .....	309
1. Vorsatz .....	309
2. Irrtum .....	310
§ 21. Scheck- und Kreditkartenmissbrauch (§ 266b StGB) .....	311
I. Allgemein .....	311
1. Zielsetzung .....	311
2. Rechtsgut und Unrechtsgehalt .....	312
3. Aufbau .....	312
II. Voraussetzungen .....	313
1. Täter .....	313
2. Tatobjekt .....	314
3. Tathandlung .....	317
4. Vermögensschaden .....	318
5. Subjektive Voraussetzungen .....	319
III. Konkurrenzen .....	319
§ 22. Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt (§ 266a StGB) .....	320
I. Allgemein .....	320
1. Überblick .....	320
2. Systematik und Aufbau .....	320
3. Rechtsgut .....	321
II. Voraussetzungen .....	322
1. Täter .....	322
2. Vorenthalten von Arbeitnehmerbeiträgen (§ 266a I StGB) .....	324
3. Vorenthalten von Arbeitgeberbeiträgen (§ 266a II StGB) .....	331
4. Nichtabführen von Arbeitsentgeltanteilen (§ 266a III StGB) .....	333
5. Subjektiver Tatbestand .....	333
III. Rechtswidrigkeit .....	334
IV. Strafzumessung (§ 266a IV StGB) .....	335
V. Absehen von Strafe und persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266a VI StGB) .....	336
1. Absehen von Strafe (§ 266a VI 1 StGB) .....	336
2. Persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266a VI 2 StGB) .....	336
VI. Konkurrenzen .....	336
1. Innertatbestandliche Konkurrenzen .....	336
2. Sonstige Konkurrenzen .....	337
§ 23. Insolvenzstrafrecht (§§ 283 ff. StGB) .....	337
I. Allgemein .....	337
1. Begriff .....	337
2. Rechtsgut und Schutzzweck .....	339
3. Deliktsnatur .....	339
4. Systematik .....	340

II. Bankrott (§§ 283, 283a StGB) .....	340
1. Überblick .....	341
2. Täter .....	344
3. Wirtschaftliche Krise .....	349
4. Tathandlungen .....	355
5. Objektive Strafbarkeitsbedingung (§ 283 VI StGB) .....	366
6. Subjektive Voraussetzungen .....	369
7. Fahrlässige bzw. leichtfertige Begehung (§ 283 IV, V StGB) .....	370
8. Besonders schwerer Fall (§ 283a StGB) .....	370
III. Verletzung der Buchführungspflicht (§ 283b StGB) .....	371
1. Überblick .....	371
2. Voraussetzungen .....	372
IV. Gläubigerbegünstigung (§ 283c StGB) .....	373
1. Überblick .....	373
2. Voraussetzungen .....	374
V. Schuldnerbegünstigung (§ 283d StGB) .....	378
1. Überblick .....	378
2. Voraussetzungen .....	379
VI. Exkurs: Insolvenzverschleppung (§ 15a IV, V InsO) .....	381
1. Überblick .....	381
2. Voraussetzungen .....	383
§ 24. Strafbare Eigennutz (Auswahl) .....	386
I. Vereiteln der Zwangsvollstreckung (§ 288 StGB) .....	386
1. Überblick .....	386
2. Voraussetzungen .....	387
II. Wucher (§ 291 StGB) .....	390
1. Überblick .....	390
2. Voraussetzungen .....	392
3. Strafzumessung (§ 291 II StGB) .....	398
§ 25. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen (§ 298 StGB) .....	398
I. Allgemein .....	398
1. Entstehungsgeschichte .....	398
2. Rechtsgut .....	399
3. Deliktsnatur .....	400
4. Aufbau .....	400
II. Voraussetzungen .....	400
1. Täter .....	401
2. Tatsituation .....	401
3. Tathandlung .....	405
4. Subjektive Voraussetzungen .....	409
III. Sonstiges .....	409
1. Tätige Reue .....	409



2. Konkurrenzen .....	410
§ 26. Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) .....	411
I. Allgemein .....	411
1. Entstehungsgeschichte .....	411
2. Rechtsgut .....	412
3. Deliktsstruktur .....	413
4. Antragsdelikt (§ 301 StGB) .....	413
II. Bestechlichkeit (§ 299 I StGB) .....	414
1. Überblick .....	414
2. Voraussetzungen .....	414
III. Bestechung (§ 299 II StGB) .....	427
1. Überblick .....	427
2. Voraussetzungen .....	428
IV. Handlungen im ausländischen Wettbewerb (§ 299 III StGB) .....	429
V. Konkurrenzen .....	429
VI. Strafzumessung (§ 300 StGB) .....	429
§ 27. Amtsträgerbestechung und -bestechlichkeit (§§ 331 ff. StGB) .....	431
I. Allgemein .....	431
1. Entstehungsgeschichte .....	431
2. Umsetzung internationaler Vorgaben .....	431
3. Rechtsgut und Schutzzweck .....	432
4. Systematik .....	432
II. Vorteilsannahme (§ 331 StGB) .....	433
1. Überblick .....	434
2. Voraussetzungen .....	435
3. Rechtswidrigkeit .....	451
III. Bestechlichkeit (§ 332 StGB) .....	451
1. Überblick .....	451
2. Voraussetzungen .....	452
3. Strafzumessung (§ 335 StGB) .....	455
IV. Vorteilsgewährung (§ 333 StGB) .....	455
V. Bestechung (§ 334 StGB) .....	456
5. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (Nebenstrafrecht – Auswahl)	
§ 28. Falschangabedelikte (§ 82 GmbHG, § 399 AktG) .....	458
I. Allgemein .....	458
II. Aktiengesellschaft (§ 399 AktG) .....	459
1. Überblick .....	459
2. Gründungsschwindel (§ 399 I Nr. 1 AktG) .....	460
3. Kapitalerhöhungsschwindel (§ 399 I Nr. 4 AktG) .....	463

III. Gesellschaft mit beschränkter Haftung (§ 82 I, II Nr. 1 GmbHG) .....	463
§ 29. Bilanzstrafrecht (insb. §§ 331 ff. HGB) .....	465
I. Allgemein .....	465
1. Überblick .....	465
2. Rechtsgut .....	465
3. Deliktsnatur .....	466
4. Systematik .....	466
II. Unrichtige Darstellung oder Verschleiern der Unternehmensverhältnisse .....	467
1. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse einer Kapitalgesellschaft (§ 331 Nr. 1, Nr. 1a HGB) .....	467
2. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse eines Konzerns (§ 331 Nr. 2, 3 HGB) .....	471
3. Unrichtige Darstellung (§ 400 I Nr. 1 AktG) .....	471
4. Falsche Angaben (§ 82 II Nr. 2 GmbHG) .....	472
III. Falsche Angaben gegenüber Prüfern .....	473
IV. Verletzung der Berichtspflichten .....	473
1. Überblick .....	473
2. Voraussetzungen des § 332 HGB .....	473
V. Verletzung der Geheimhaltungspflichten .....	475
§ 30. Straftaten des WpHG .....	475
I. Allgemein .....	476
II. Strafbarer Insiderhandel (§ 38 I WpHG) .....	477
1. Überblick .....	477
2. Das strafbewehrte Erwerbs- oder Veräußerungsverbot (§§ 38 I Nr. 1 i. V. m. 14 I Nr. 1 WpHG) .....	479
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) .....	486
III. Strafbare Marktmanipulation (§§ 38 II WpHG) .....	489
1. Überblick .....	489
2. Voraussetzungen .....	492
§ 31. Verleitung zur Börsenspekulation (§ 49 BörsG) .....	498
I. Allgemein .....	498
II. Voraussetzungen .....	499
1. Börsenspekulationsgeschäft .....	499
2. Beteiligung .....	499
3. Verleiten .....	500
4. Ausnutzen der Unerfahrenheit .....	500
5. Gewerbsmäßiges Handeln .....	500
6. Subjektive Voraussetzungen .....	500

§ 32. Kartellbußgeldrecht .....	501
I. Allgemein .....	501
1. Rechtsgrundlagen und Rechtsgut .....	501
2. Das Verhältnis von europäischem und nationalem Bußgeldrecht .....	502
II. Nationales Kartellordnungswidrigkeitenrecht (§§ 81 f. GWB) .....	503
1. Systematik .....	503
2. § 81 I GWB .....	504
3. § 81 II GWB .....	509
4. § 81 III GWB .....	510
5. Zuständigkeit und Verfahren .....	511
III. Europäisches Kartellordnungswidrigkeitenrecht .....	511
1. Rechtsgrundlagen .....	511
2. Unternehmen als Normadressaten des Art. 23 VO 1/2003 .....	512
3. Regelungsgehalt .....	512
4. Zuständigkeit .....	513
§ 33. Straftaten des UWG .....	514
I. Allgemein .....	514
II. Strafbare Werbung (§ 16 UWG) .....	514
1. Überblick .....	514
2. Strafbare irreführende Werbung (§ 16 I UWG) .....	515
3. Strafbare progressive Kundenwerbung (§ 16 II UWG) ..	519
III. Strafrechtlicher Schutz des Unternehmensgeheimnisses (§§ 17 ff. UWG) .....	521
1. Überblick .....	521
2. Geheimnisverrat (§ 17 I UWG) .....	522
3. Betriebsspionage (§ 17 II Nr. 1 UWG) .....	530
4. Unbefugte Geheimnisverwertung (§ 17 II Nr. 2 UWG) ..	531
5. Verwertung von Vorlagen (§ 18 UWG) .....	533
6. Verleiten und Erbieten zum Verrat (§ 19 UWG) .....	533
7. Exkurs 1: Whistleblowing .....	534
8. Exkurs 2: Ankauf rechtswidrig erlangter Bankdaten .....	536
§ 34. Arbeitsstrafrecht (Grundzüge) .....	538
I. Allgemein .....	538
1. Begriff .....	538
2. Charakteristika .....	538
3. Systematik .....	539
4. Gegenstand der Darstellung .....	539
II. Illegale Beschäftigung von Ausländern nach dem SGB III und dem SchwarzArbG .....	540
1. Überblick .....	540

2. § 404 II Nr. 3 SGB III .....	541
3. § 10 SchwarzArbG .....	542
4. § 10a SchwarzArbG .....	543
5. § 11 SchwarzArbG .....	543
III. Illegale Arbeitnehmerüberlassung nach dem AÜG .....	544
1. Überblick .....	544
2. § 15 AÜG .....	545
3. § 15a AÜG .....	547
Stichwortverzeichnis .....	549