

Inhalt

Vorwort	5
Abkürzungsverzeichnis	17
Literaturverzeichnis	23
Einleitung	27
§ 1 Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts	30
I. Begriff der Wirtschaftskriminalität	30
1. Übernahme des Katalogs des § 74 c Abs. 1 GVG zur Definition des Begriffs „Wirtschaftsstrafrecht“ – strafverfahrensrechtlicher Ansatz	30
2. Eingrenzung des Begriffs des Wirtschaftsstrafrechts über die Rechtsgutslehre – strafrechtsdogmatische Definition	31
3. Spezifika in der Person der Täter, der Angriffsrichtung oder der Tatbegehung – kriminologische Definition	32
a) Täterbezogene Definitionen	32
b) Differenzierung nach der Angriffsrichtung der Straftat	34
c) Tatbezogene Definition	34
4. Schlussfolgerung	35
5. Wiederholung	36
II. Historische, kriminalpolitische und kriminologische Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts	37
1. Historische Grundlagen des deutschen Wirtschaftsstrafrechts	37
a) Mittelalter/Frühe Neuzeit	37
b) Wirtschaftsstrafrechtliche Latenzphase im 19. Jahrhundert	37
c) Wirtschaftsstrafrecht als Instrument zur Bewältigung der Sozialen Frage im frühen 20. Jahrhundert	39
d) Wirtschaftsstrafrecht als Teil des Kriegsstrafrechts im Nationalsozialismus	40
e) Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts in der Bundesrepublik Deutschland	40
aa) Die Wirtschaftsstrafgesetze von 1949/1954	41
bb) Das Ordnungswidrigkeitengesetz von 1952	41
cc) Das Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkung von 1957	41
dd) Die „Ära Jahn“ und ihre Folgen	42
ee) Die Gesetze zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität von 1976 und 1986	43
ff) Gesetz zur Änderung des Außenwirtschaftsgesetzes, des Strafgesetzbuches und anderer Gesetze von 1992	44
gg) Das Gesetz zur Bekämpfung des illegalen Rauschgifthandels und anderer Erscheinungsformen der organisierten Kriminalität von 1992	44
hh) Das Wertpapierhandelsgesetz von 1994	44
ii) Das Gesetz zur Bekämpfung der Korruption von 1997	45
jj) Das 6. Gesetz zur Reform des Strafrechts von 1998	45

kk)	Das Gesetz zur Bekämpfung von Steuerverkürzungen bei der Umsatzsteuer und zur Änderung anderer Steuergesetze (StVBG) von 2001	45
ll)	Das Gesetz zur Erleichterung der Bekämpfung von illegaler Beschäftigung und Schwarzarbeit von 2002 und das Gesetz zur Intensivierung der Bekämpfung der Schwarzarbeit und damit zusammenhängender Steuerhinterziehung von 2004	46
mm)	Ausführungsgesetz zum Zweiten Protokoll vom 19.6.1997 zum Übereinkommen über den Schutz der finanziellen Interessen der EG usw. von 2002	47
f)	Ausblick	47
g)	Wiederholung	48
2.	Kriminalpolitische Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts	48
a)	Evolution des Wirtschaftsstrafrechts nach dem Modell des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs	48
aa)	Beispielhafte Verdeutlichung des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs	48
bb)	Ursachen der besonderen Bedeutung des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs im Wirtschaftsstrafrecht	52
b)	Kompensation von Beweisschwierigkeiten durch die Verwendung unbestimmter Rechtsbegriffe in „Auffangtatbeständen“, die Kategorie der Leichtfertigkeit und die Aufweichung der Zurechnungskriterien des Allgemeinen Teils	55
c)	Sekundärwirkung des Wirtschaftsstrafrechts – Folgen für Wirtschaft und Justiz	56
aa)	Prozessuale Überdruckventile	56
bb)	Notwendigkeit strafrechtlicher Präventivberatung	57
d)	Wiederholung	59
3.	Kriminologische Grundlagen	60
a)	Kriminalität aus Unkenntnis der Grenzen zwischen erlaubtem und verbotenem Verhalten, echte Wirtschaftskriminalität und Krisenkriminalität	61
b)	Theorien zur Entstehung von Wirtschaftskriminalität	64
c)	Struktur und Umfang von Wirtschaftskriminalität	68
d)	Unternehmen als Opfer	69
e)	Ertrag wirtschaftskriminologischer Forschungsergebnisse	70
f)	Wiederholung	70
§ 2	Bereichsübergreifende Aspekte im materiellen Wirtschaftsstrafrecht	71
I.	Vorbemerkungen	71
II.	Rechtsquellen für das Wirtschaftsstrafrecht	71
III.	Charakteristika der rechtlichen Vorgaben	71
1.	Vorbemerkungen	71
2.	Sonderdelikte	72
3.	Generalklauseln	72
4.	Blankettstrafgesetze	72
a)	Begriff des Blankettstrafgesetzes	72
b)	Blankettmerkmale und normative Tatbestandsmerkmale	73
c)	Vorsatzanforderungen bei Blankettnormen	74

d) Wiederholungsfragen	75
5. Abstrakte Gefährdungsdelikte	75
6. Erfassung von Umgehungshandlungen	76
7. Gesetzliche Vermutungen	76
IV. Grundprinzipien strafrechtlicher Verantwortungszuweisung	76
1. Strafbarkeit von Unternehmen	76
a) Überblick	77
b) Argumente für eine Unternehmensstrafe	77
c) Argumente gegen eine Unternehmensstrafe	78
d) Folgerungen	79
2. Organ- und Vertreterhaftung § 14 StGB (§ 9 OWiG)	80
a) Überblick	80
b) § 14 als Ausdehnung des Täterkreises	81
c) Voraussetzungen	82
aa) § 14 Abs. 1	82
bb) § 14 Abs. 2	83
cc) § 14 Abs. 3	83
dd) Organ- bzw. Vertretungsbezug	84
3. Betriebliche Aufsichtspflichtverletzungen § 130 OWiG	85
a) Vorbemerkungen	85
b) Anwendbarkeit	86
c) Voraussetzungen	86
4. Tatbeteiligung nach den §§ 25 ff.	88
a) Einführung	88
b) Mittäterschaft	88
c) Anstiftung	89
d) Mittelbare Täterschaft (Organisationsherrschaft)	89
aa) Grundzüge	89
bb) Einwände gegen das Konzept	90
cc) Organisationsherrschaft in Wirtschaftsunternehmen	91
dd) Organisationsherrschaft in der Rspr.	92
ee) Voraussetzungen der Organisationsherrschaft	93
5. Geschäftsherrenhaftung	93
6. Bestrafung bei horizontaler Aufgabenverteilung in Leitungsgremien	95
7. Wiederholungsfragen	95
V. Einzelaspekte	96
1. Kausalität	96
a) Problem der ungewissen Kausalbeziehung	96
aa) Überblick	96
bb) Äquivalenzformel	97
cc) Lehre von der gesetzmäßigen Bedingung	98
dd) Risikoerhöhungslehre	98
ee) Lösung der Rspr.	99
ff) Lösung durch den Gesetzgeber	100
b) Problem der Kausalität bei Gremienentscheidungen	100
aa) Überblick	100
bb) Äquivalenzformel	101
cc) Lösung der Rspr.	101

dd) Lehre von der gesetzmäßigen Bedingung	101
ee) Bezug auf Verhaltensnormen	102
c) Wiederholungsfragen	102
2. Garantenstellung	103
a) Produzenten gefährlicher Produkte	103
aa) Überblick	103
bb) Garantenstellung aus Ingerenz	103
cc) Weitere Vorschläge zur Herleitung einer Garantenstellung	104
dd) Wiederholungsfragen	105
b) Compliance-Beauftragte	105
aa) Bestehen einer Garantenstellung nach der Rspr.	105
bb) Kritik am Bestehen einer Garantenstellung	105
cc) Ableitungsgründe für das Bestehen einer Garantenstellung	106
dd) Inhalt und Umfang der Garantenpflicht	108
3. Berufsgemäßes Verhalten	109
a) Einstieg	109
b) Streitstand zur Strafbarkeit berufsgemäßen Verhaltens	110
c) Rspr. zum berufsgemäßen Verhalten	111
d) Kriterien zur Strafbarkeit berufsgemäßen Verhaltens	111
e) Wiederholungsfragen	112
4. Notstand	113
5. Behördliche Genehmigung	114
a) Überblick	114
b) Strafrechtliche Relevanz	115
c) Einbeziehung in die strafrechtliche Prüfung	115
d) Wiederholungsfragen	116
6. Tatbestands- und Verbotsirrtümer	116
a) Überblick	117
b) Tatbestandsirrtümer	117
c) Verbotsirrtümer	118
d) Deskriptive und normative Tatbestandsmerkmale	118
e) Rechtsirrtümer im Wirtschaftsstrafrecht	120
f) Wiederholungsfragen	121
§ 3 Teilbereiche des materiellen Wirtschaftsstrafrechts	122
I. Betrug § 263	122
1. Überblick	122
a) Praxisrelevanz	122
b) Normzweck und Struktur	122
2. Tatbestandsvoraussetzungen	123
a) Täuschung	123
aa) Tatsachen	123
bb) Mittel der Täuschung	124
cc) Adressat der Täuschung	126
b) Irrtum	127
c) Vermögensverfügung	129
aa) Grundlagen	129
bb) Person des Verfügenden	129
cc) Erfordernis eines Verfügungsbewusstseins	131

dd)	Vermögensminderung und Vermögensschaden	131
d)	Vermögensschaden	131
aa)	Begriff des Vermögens	131
bb)	Grundlagen der Schadensermittlung	132
cc)	Persönlicher Schadenseinschlag	134
dd)	Bewusste Selbstschädigung des Vermögens	135
ee)	Schadensbegründende Vermögensgefährdung	135
ff)	Eingehungs- und Erfüllungsbetrug	137
gg)	Person des Geschädigten	138
e)	Kausalität und funktionaler Zusammenhang	139
f)	Subjektiver Tatbestand	139
3.	Weitere gesetzliche Vorgaben zur Strafbarkeit	140
4.	Konkurrenzen im Bereich des Wirtschaftsstrafrechts	141
5.	Spezifische Erscheinungsformen im Wirtschaftsleben	141
a)	§ 263 beim Submissionsbetrug	141
b)	§ 263 beim Anstellungsbetrug	143
c)	§ 263 beim Darlehens- bzw. Kreditbetrug	144
d)	§ 263 beim Abrechnungsbetrug	144
e)	§ 263 beim Kapitalanlagebetrug	145
f)	§ 263 beim Insertionsoffertenbetrug	146
g)	§ 263 beim Lastschriftbetrug	147
h)	§ 263 beim Subventionsbetrug	148
6.	Wiederholungsfragen	148
II.	Betrugsnahe Delikte	149
1.	Vorbemerkungen	149
2.	Computerbetrug § 263 a	149
a)	Überblick	150
b)	Mehrfachrelevante Voraussetzungen	151
c)	Tathandlungen	152
aa)	Unrichtige Gestaltung des Programms Var. 1	152
bb)	Verwendung unrichtiger oder unvollständiger Daten Var. 2	153
cc)	Unbefugte Verwendung von Daten Var. 3	154
dd)	Unbefugte Einwirkung auf den Ablauf Var. 4	155
d)	Taterfolge	156
e)	Subjektive Voraussetzungen	156
f)	Lösung des Einstiegsfalls	156
3.	Subventionsbetrug § 264	157
a)	Überblick	157
aa)	Gesetzgebungsgeschichte	157
bb)	Praxisrelevanz	158
cc)	Verfassungsmäßigkeit	158
dd)	Normzweck	159
ee)	Normcharakter	159
ff)	Normstruktur	160
b)	Subventionen Abs. 7	160
aa)	Allgemeine Hinweise	160
bb)	Subventionen nach nationalem Recht S. 1 Nr. 1	160
cc)	Subventionen nach EU-Recht S. 1 Nr. 2	163

dd)	Beschränkung auf direkte Subventionen	163
c)	Subventionsgeber	164
d)	Subventionserhebliche Tatsachen Abs. 8	164
aa)	Allgemeine Hinweise	164
bb)	Bezeichnung als subventionserheblich Nr. 1	164
cc)	Materielle Subventionserheblichkeit Nr. 2	165
e)	Tatvarianten Abs. 1	166
aa)	Unrichtige oder unvollständige Angaben Nr. 1	166
bb)	In Unkenntnis lassen Nr. 3	168
cc)	Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen Nr. 4	170
dd)	Verwendung entgegen Verfügungsbeschränkung Nr. 2	170
f)	Subjektiver Tatbestand	171
g)	Tätige Reue Abs. 5	171
h)	Regelbeispiele Abs. 2	172
i)	Konkurrenzen	173
4.	Kapitalanlagebetrug § 264 a	173
a)	Überblick	173
aa)	Gesetzesgeschichte	174
bb)	Schutzgut	174
cc)	Deliktsnatur	175
dd)	Praxis	175
b)	Objektiver Tatbestand	175
aa)	Täter	175
bb)	Anlageobjekte	176
cc)	Tatmittel	177
dd)	Tathandlung	178
ee)	Tatmodalitäten	181
ff)	Beendigung	182
c)	Subjektiver Tatbestand	182
d)	Tätige Reue	182
e)	Konkurrenzen	183
5.	Kreditbetrug § 265 b	183
a)	Überblick	183
aa)	Einstiegsfall	183
bb)	Praxisrelevanz	183
cc)	Normzweck	184
dd)	Schutzgut	184
ee)	Normstruktur	185
b)	Betriebskredite als Tatbestand	185
c)	Täter	187
d)	Kreditgeber	188
e)	Tathandlung	188
aa)	Gemeinsamkeiten der Tathandlungen	188
bb)	Schriftliche Falschangaben (§ 265 b Abs. 1 Nr. 1)	190
cc)	Unterlassen nachträglicher Mitteilungen (§ 265 b Abs. 1 Nr. 2)	192
f)	Taterfolg	193
g)	Subjektiver Tatbestand	193
h)	Tätige Reue	193

i) Konkurrenzen	194
6. Wiederholungsfragen	194
III. Untreue § 266	194
1. Überblick	194
a) Kennzeichen	195
b) Praxisrelevanz	195
c) Verfassungsmäßigkeit	196
d) Normzweck und Struktur	196
2. Objektiver Tatbestand	198
a) Täter	198
aa) Innehaben einer Verfügungs- und Verpflichtungsbefugnis Var. 1	198
bb) Innehaben einer Vermögensbetreuungspflicht Var. 2	200
b) Tathandlung	204
aa) Missbrauch	204
bb) Treubruch	208
c) Taterfolg	211
aa) Vermögensnachteil	211
bb) Schadensbegründende Vermögensgefährdung	212
cc) Entgangene Vermögensmehrung	213
dd) Schwarze Kassen	214
d) Kausalität und Zurechnung	215
3. Subjektiver Tatbestand	215
4. Wiederholungsfragen	217
IV. Korruptionsdelikte	218
1. Überblick über die Korruptionstatbestände des deutschen StGB	218
2. Praxisrelevanz der Korruptionsdelikte	222
3. Die Amtsdelikte der §§ 331 ff.	222
a) Gemeinsame Voraussetzungen der §§ 331 ff.	222
aa) Der Begriff des Amtsträgers	222
bb) Der Begriff des Vorteils	224
cc) Die Tathandlungen der §§ 331 ff.	226
b) Spezifika des Tatbestands der Vorteilsannahme (§ 331) und der Vorteilsgewährung (§ 333)	227
aa) Der Zusammenhang zwischen Vorteilszuwendung und Dienstausübung – die Unrechtsvereinbarung i.S.d. §§ 331, 333	227
bb) Die Genehmigung gem. §§ 331 Abs. 3, 333 Abs. 3	229
c) Spezifika der Tatbestände der Bestechlichkeit gem. § 332 und Bestechung gem. § 334	230
d) Besonders schwere Fälle der Bestechlichkeit und Bestechung gem. § 335	231
4. Der Straftatbestand der Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr gem. § 299	232
a) Normzweck und Struktur des § 299	232
b) Sonderdeliktsscharakter des § 299 Abs. 1	233
aa) Geschäftlicher Betrieb	233
bb) Angestellter	233
cc) Beauftragter	234
5. Exkurs: Internationale Dimensionen des Korruptionsstrafrechts	235

6. Wiederholung	237
V. Delikte gegen den Wettbewerb und gegen die Verletzung gewerblicher Schutzrechte	238
1. Praxisrelevanz der Wettbewerbsdelikte	238
2. Straftatbestände des UWG	239
a) Überblick über die Straftatbestände des UWG	239
b) Die Straftatbestände des § 16 UWG	241
aa) § 16 Abs. 1 UWG: Unwahre und irreführende Werbung	241
bb) § 16 Abs. 2 UWG: Progressive Kundenwerbung	243
c) Die Straftatbestände des § 17 UWG: Verrat von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen	245
aa) Überblick und Normzweck	245
bb) Tatobjekt des § 17 UWG	245
cc) Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 1 UWG	247
dd) Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 2 Nr. 1 UWG	248
ee) Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 2 Nr. 2 UWG	249
ff) Strafraumen, Regelbeispiele	251
gg) Strafverfolgung	251
hh) Auslandstaten	252
d) § 18 UWG: Verwertung von Vorlagen	252
aa) Einführung und Normzweck	252
bb) Die einzelnen Tatbestandsmerkmale	252
e) § 19 UWG: Verleiten und Erbieten zum Verrat	253
f) Wiederholung	254
3. Produktpiraterie	255
a) Begriff Produktpiraterie	255
b) Umfang	255
c) Auswirkungen	256
d) Überblick über Maßnahmen der Europäischen Zusammenarbeit	256
aa) Europäisches Patentabkommen von 1973	257
bb) Gemeinschaftsmarke von 1994	257
cc) EU-Richtlinie zur Durchsetzung der Rechte des geistigen Eigentums von 2004	257
e) Überblick über nationale Regelungen	257
aa) Produktpirateriegesetz (1990)	257
bb) Strafbare Verletzungen der Gesetze zum Schutz des geistigen Eigentums	258
f) Wiederholung	261
VI. Kartellbußgeldrecht	261
1. Überblick	261
a) Begriffsbestimmungen	261
b) Rechtsgut	262
c) Rechtsgrundlagen	262
aa) Europäisches Kartellrecht	262
bb) Nationales Kartellrecht	263
cc) Verhältnis der Rechtssysteme	263
d) Zuständigkeiten bei der Rechtsanwendung	264
2. Täter von Kartellrechtswidrigkeiten	264

3. Einzelne Kartellrechtswidrigkeiten	265
a) Kartellrechtswidrigkeiten nach AEUV	265
aa) Normadressaten	265
bb) Art. 101 Abs. 1 AEUV	265
cc) Art. 102 S. 1 AEUV	271
b) Kartellrechtswidrigkeiten nach § 81 GWB	273
aa) Vorbemerkungen	273
bb) § 81 Abs. 1 GWB	273
cc) § 81 Abs. 2 Nr. 1 GWB	274
dd) § 81 Abs. 2 Nr. 2 bis 7 GWB	276
ee) § 81 Abs. 3 GWB	276
ff) Subjektive Tatseite	276
gg) Verjährung	277
4. Folgen von Kartellrechtswidrigkeiten	277
a) Rechtsfolgen nach EU-Kartellrecht	277
b) Rechtsfolgen nach deutschem Recht	277
§ 4 Maßnahmen zur Prävention aus der Unternehmensperspektive – Compliance	279
I. Begriff	279
II. Funktionen von Compliance	280
1. Manifeste Funktionen	280
2. Latente Funktionen	283
III. Compliance-Management im Unternehmen	284
1. Hindernisse und mögliche Fehlinterpretationen	284
2. Compliance-Organisation	285
3. Compliance-Instrumente	286
4. Compliance-Kultur	286
5. Kommunikationsrichtung	286
6. Wirkungsrichtung	289
7. Effizienz	289
IV. Wiederholung	290
Definitionen	292
Stichwortverzeichnis	297