

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|----------|--|-----|
| 1 | Einleitung | 1 |
| 2 | Schwierigkeiten bei der Beschreibung illegaler Märkte | 5 |
| 3 | Illegale Märkte und illegaler Handel – Stand der Forschung | 7 |
| 3.1 | Das sozialwissenschaftliche Markttypen-Modell bei <i>Wehinger</i> | 8 |
| 3.2 | Das personale Modell illegaler Märkte | 9 |
| 3.3 | Zusammenfassung | 12 |
| 4 | Fakten und Zahlen zu Art und Ausmaß des illegalen Handels in Deutschland | 13 |
| 4.1 | Einleitung | 13 |
| 4.2 | Die Jahresstatistiken des Zolls 2011–2015 im Abgleich mit Polizeistatistiken | 14 |
| 4.2.1 | Rauschgiftkriminalität | 15 |
| 4.2.1.1 | Jahresstatistik des Zolls | 15 |
| 4.2.1.2 | Vergleich mit dem Bundeslagebild Rauschgiftkriminalität des BKA | 16 |
| 4.2.2 | Zigaretten Schmuggel | 17 |
| 4.2.3 | Waffenschmuggel | 17 |
| 4.2.4 | Überwachung des grenzüberschreitenden Bargeld- und Barmittelverkehrs | 20 |
| 4.2.5 | Anzahl der verfolgten Zolldelikte und Tatverdächtigen | 21 |
| 4.2.6 | Marken- und Produktpiraterie | 22 |
| 4.2.6.1 | Beschlagnahmen durch Zolldienststellen | 23 |
| 4.2.6.2 | Aufteilung nach Warenkategorien | 24 |
| 4.2.6.3 | Aufteilung nach Herkunftsländern | 29 |
| 4.2.6.4 | Transportwege | 31 |
| 4.2.7 | Artenschutz | 32 |
| 4.2.8 | Güter im Bereich der Verbote und Beschränkungen | 33 |
| 4.3 | Das Lagebild zur organisierten Kriminalität in Deutschland und illegaler Handel | 35 |
| 4.4 | Bewertung der Daten und Zusammenfassung | 36 |
| | | VII |

| | | |
|----------|---|----|
| 5 | Zur Bedeutung der Produkt- und Markenpiraterie als Quelle des illegalen Handels. | 39 |
| 5.1 | Grundlagen. | 39 |
| 5.2 | Probleme bei der Verfolgung von Markenrechtsverletzungen. | 43 |
| 5.3 | Zusammenfassung | 46 |
| 6 | Das globale Ausmaß des illegalen Handels | 49 |
| 6.1 | Ergebnisse der OECD Task Force on Countering Illicit Trade (TF-CIT) | 49 |
| 6.1.1 | Einleitung. | 49 |
| 6.1.2 | Was bedeutet illegaler Handel? | 51 |
| 6.1.3 | Antriebsfaktoren für den globalen illegalen Handel | 52 |
| 6.1.4 | Schlüsselmärkte | 54 |
| 6.1.4.1 | Menschenhandel | 54 |
| 6.1.4.2 | Illegaler Handel mit Wildtieren | 55 |
| 6.1.4.3 | Arzneimittelfälschungen | 56 |
| 6.1.4.4 | Illegale Drogen. | 57 |
| 6.1.4.5 | Tabakwaren | 57 |
| 6.1.4.6 | Alkoholische Getränke. | 58 |
| 6.1.4.7 | Sportmanipulation durch Wirtschaftskriminalität. | 59 |
| 6.2 | Schlussfolgerungen der OECD TF-CIT. | 59 |
| 6.3 | Bewertung der OECD-TF-CIT-Studie und Zusammenfassung | 60 |
| 7 | Einflussfaktoren auf illegale Märkte | 63 |
| 7.1 | Verfolgungsdruck. | 63 |
| 7.2 | Fehlende rechtliche Durchsetzbarkeit von Vereinbarungen in illegalen Märkten | 66 |
| 7.3 | Die Rolle des Vertrauens | 66 |
| 7.4 | Finanzierung illegaler Märkte und Machtfaktoren | 67 |
| 7.5 | Die Wertbestimmung auf illegalen Märkten | 68 |
| 7.6 | Zusammenfassung | 70 |
| 8 | Strukturmerkmale von illegalen Märkten | 71 |
| 8.1 | Organisation der Akteure in Netzwerken. | 71 |
| 8.2 | Intransparenz | 74 |
| 8.3 | Polypolistische und monopolistische illegale Märkte | 74 |
| 8.4 | Zur Rolle von Zwang (i. d. R. Gewalt und Drohung) auf illegalen Märkten | 75 |
| 8.5 | Zusammenfassung | 76 |
| 9 | Auswirkungen illegaler Märkte auf die Gesellschaft. | 79 |
| 9.1 | Die Folgen für die Wirtschaft | 79 |
| 9.2 | Folgen für die Gesellschaft | 80 |
| 9.3 | Zusammenfassung | 81 |

| | |
|---|-----------|
| 10 Ermittlungen auf illegalen Märkten aus deutscher Perspektive | 83 |
| 10.1 Kompetenzabgrenzungen und -überschneidungen zwischen den Finanzbehörden, der Staatsanwaltschaft sowie der Polizei | 84 |
| 10.1.1 Die Zuständigkeiten der Finanzbehörden | 84 |
| 10.1.2 Selbstständige Durchführung des Ermittlungsverfahrens durch die Finanzbehörden | 85 |
| 10.1.3 Unselbstständige Ermittlungen der Finanzbehörden | 85 |
| 10.1.4 Besonderheiten beim Bannbruch, § 372 AO | 87 |
| 10.1.5 Verhältnis des Zolls zur Bundespolizei und zum Bundeskriminalamt | 89 |
| 10.1.6 Zwischenfazit. | 91 |
| 10.2 Ermittlungsbefugnisse der Finanzbehörden im Einzelnen | 93 |
| 10.2.1 Das Zollkriminalamt (ZKA) | 93 |
| 10.2.2 Die Zollfahndungsämter | 94 |
| 10.2.3 Finanzermittlungen | 96 |
| 10.2.4 Priorisierung der Kontrolle | 99 |
| 10.2.5 Zukunft: Zoll soll Post stärker kontrollieren | 100 |
| 10.2.6 Zwischenfazit. | 101 |
| 10.3 Kooperationen des ZKA und des Zollfahndungsdienstes mit anderen Behörden | 101 |
| 10.3.1 Allgemeine Kooperationen | 101 |
| 10.3.2 Besondere Kooperationsformen. | 102 |
| 10.3.2.1 Überblick. | 102 |
| 10.3.2.2 Die gemeinsamen Ermittlungsgruppen von Zoll und Polizei zur Bekämpfung der Rauschgiftkriminalität (GER). | 102 |
| 10.3.2.3 Zwischenfazit | 103 |
| 10.4 Das Steuergeheimnis (§ 30 AO). | 104 |
| 10.4.1 Überblick | 104 |
| 10.4.2 Reichweite des Steuergeheimnisses. | 105 |
| 10.4.3 Durchbrechungen des Steuergeheimnisses | 106 |
| 10.4.4 Zwischenfazit. | 109 |
| 10.5 Die Möglichkeiten der Informationsgewinnung im Rahmen der Amtshilfe auf europäischer Ebene. | 110 |
| 10.6 Die Rolle des Europäischen Amts für Betrugsbekämpfung (OLAF), Europol's sowie Eurojusts bei den Ermittlungen. | 112 |
| 10.6.1 OLAF. | 112 |
| 10.6.2 Europol. | 113 |
| 10.6.3 Eurojust | 115 |
| 10.7 Institutionelle Zusammenarbeit zwischen der Wirtschaft und den Behörden. | 116 |
| 10.8 Das Prinzip „Know your Customer“ als Leitprinzip unternehmerischer Verantwortung bei Prävention und Aufklärung illegalen Handels. | 117 |
| 10.9 Zusammenfassung. | 121 |

| | |
|--|-----|
| 11 Technologie und Qualitätsmanagement zur Verhinderung illegalen Handels | 123 |
| 11.1 Technologie gegen gefälschte Produkte. | 123 |
| 11.1.1 Sicherheitsmerkmale und Rückverfolgbarkeit (insb. Track & Trace) eines Produkts in der Lieferkette als Schutzmechanismus gegen illegalen Handel. | 123 |
| 11.1.2 Fälschungsschutztechnologie. | 123 |
| 11.1.2.1 Offene Sicherung | 124 |
| 11.1.2.2 Verborgene Sicherheitsmerkmale | 125 |
| 11.1.2.3 Digitale Sicherungsmerkmale. | 126 |
| 11.1.2.4 Vergleich der offenen mit verborgenen und digitalen Sicherheitsmerkmalen | 126 |
| 11.2 Sicherheit bei Tabakerzeugnissen – die EU-Tabakprodukttrichtlinie. | 127 |
| 11.3 Zwischenfazit. | 131 |
| 11.4 Der risikobasierte Ansatz zur Verhinderung von Produktfälschungen | 133 |
| 11.4.1 Qualitätsrisikomanagement | 133 |
| 11.4.2 Durchführung des Risikomanagementverfahrens | 134 |
| 11.5 Zusammenfassung | 135 |
| 12 Ergebnisse | 137 |
| 12.1 Was ist illegaler Handel? | 137 |
| 12.2 Welches Bedrohungspotenzial birgt illegaler Handel? | 138 |
| 12.3 Was ist zu tun? | 139 |
| 12.3.1 Empirisch/Rechtlich. | 139 |
| 12.3.2 Politisch | 140 |
| 12.3.3 Zusammenarbeit mit der Wirtschaft. | 141 |
| 12.4 Handlungsempfehlungen | 141 |
| Literatur | 147 |