

Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung und Problemstellung	1
1.1	Leitgedanken der Replikationsuntersuchung	1
1.2	Weiterführende Ausgangsfragen	2
1.3	Fragen zu einem zukünftigen einheitlichen EU-Rechtsbereich	4
1.4	Projektziele im Detail	9
1.5	Projektteile und Durchführung	10
2	Erkenntnisse aus der Literaturanalyse.....	12
2.1	Literaturanalyse bezogen auf die Bundesrepublik Deutschland	12
2.1.1	Allgemeine Literaturanalyse: Ein Überblick	12
2.1.2	Wirtschaftskriminologische Forschungen des BKA.....	25
2.1.3	Wirtschaftskriminalistische und -kriminologische Veröffentlichungen unter besonderer Berücksichtigung der Insolvenzkriminalität seit 1992	26
3	Statische Analysen	46
3.1	Die Entwicklung der Insolvenzen bis zum Untersuchungszeitpunkt.....	46
3.2	Die Entwicklung der Insolvenzdelikte bis zum Untersuchungszeitpunkt	52
3.2.1	Erkenntnisse bezogen auf die einzelnen Bundesländer	60
3.2.2	Die Unterlagen des Kriminalpolizeilichen Meldedienstes (KPMd)	77
4	Ergebnisse der durchgeführten Aktenanalyse.....	78
4.1	Verfahrenszahl, Stichprobe und Angaben zur Datenerhebung	78
4.1.1	Stichprobe und Stichprobenziehung	82
4.1.2	Zugang zu den Akten – Genehmigung der Akteneinsicht.....	84
4.1.3	Zur Repräsentativität der Stichprobe und Ausfälle.....	92
4.2	Ergebnisse der Aktenanalyse 2006 im Vergleich mit der Erstuntersuchung	96
4.2.1	Verfahrensentscheidung	97

4.2.1.1	Verfahrensentstehung im Vergleich	101
4.2.2	Die polizeiliche Ermittlungstätigkeit.....	104
4.2.2.1	Ermittlungsauftrag und Ermittlungstätigkeit	105
4.2.2.2	Zentralisierungsgrad der Polizeidienststellen	114
4.2.2.3	Polizeiliche Experten im Ermittlungsverfahren.....	115
4.2.2.4	Feststellungen von Zahlungsunfähigkeit und Überschuldung...	115
4.2.2.5	Standardisierte Ermittlungshilfen	116
4.2.2.6	Die polizeiliche Ermittlungstätigkeit im Vergleich	116
4.2.3	Die staatsanwaltschaftliche Ermittlungstätigkeit.....	119
4.2.3.1	Die staatsanwaltschaftliche Ermittlungstätigkeit im Vergleich.	130
4.2.4	Ermittlungsrichterliche Beteiligung.....	134
4.2.5	Der Abschluss des Ermittlungsverfahrens.....	134
4.2.5.1	Der staatsanwaltschaftliche Verfahrensabschluss	134
4.2.5.2	Einspruch gegen Strafbefehl und Einspruchsverfahren.....	138
4.2.5.3	Erledigung im gerichtlichen Verfahren	139
4.2.5.4	Rechtsmittelverfahren.....	142
4.2.6	Zur Ermittlungsdauer.....	143
4.2.7	Zu den Tatbestandsstrukturen.....	146
4.2.8	Geschädigte, Schadenssummen und Forderungsausfall	148
4.2.9	Weitere Angaben zum Insolvenzverfahren.....	149
4.2.10	Angaben zu den Unternehmen	151
4.2.11	Angaben zu den Beschuldigten	153
4.2.12	Rechtsanwaltliche Vertretung des Beschuldigten im Ermittlungsverfahren..	159
4.3	Fazit.....	160
5	Staatsanwältebefragung	163
5.1	Zur Methode	164
5.2	Allgemeine Situationsbeschreibung	167
5.3	Organisatorische Grundlagen der Ermittlungstätigkeit.....	168
5.4	Ersatzermittlungshandlungen durch die Staatsanwaltschaften	170
5.5	Anforderungen an die Qualifikationen der ermittelnden Polizeidienststellen	171

5.5.1	WESP-Ermittlungen	174
5.6	Ermittlungsabschluss	175
5.7	Ausblick	176
6	Anmerkungen zur Staatsanwältebefragung aus polizeilicher Sicht	179
6.1	Ermittlungsprobleme bei der Polizei – Kommentierung der Einschätzungen der Staatsanwaltschaften	179
6.2	Anforderungsqualifikationen	181
6.3	Ausblick	182
7	Insolvenzverwalterbefragung	183
7.1	Grundlegende Ergebnisse der Befragung	185
7.2	Gründe für eine unternehmerische Krise	186
7.3	Zusammenarbeit mit den Ermittlungsbehörden	187
7.4	Insolvenzgutachten und Ermittlungsorgane	188
7.5	Ermittlungspraxis und zukünftige Problemeinschätzung	189
8	Insolvenzriminalität in Europa	191
8.1	Entwicklungen im EU-Bereich	191
8.1.1	Statistische Erkenntnisse	191
8.2	Strafrechtliche Entwicklungen im EU-Bereich	194
8.2.1	Strafrechtliche Erkenntnisse für Österreich	194
8.2.2	Erkenntnisse für die Benelux-Länder	201
8.2.2.1	Statistische Ergänzungen	201
8.2.2.2	Insolvenzdelikte in den Niederlanden	202
8.2.2.3	Insolvenzdelikte in Belgien	203
8.2.2.4	Insolvenzriminalität in Luxemburg	204
8.2.2.5	Erkenntnisse hinsichtlich der Slowakischen Republik	204
8.3	Anmerkungen zur zukünftigen Beurteilung der Insolvenzcriminalität in der EU	205
9	Literaturverzeichnis	208

XIV

10 Anlagen	227
10.1 Übersicht über die EU-Rechtsformen.....	228
10.2 Auszug aus den Strafvorschriften des Insolvenzrechts von ausgewählten Ländern	231