

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Abkürzungsverzeichnis	XXI
Literaturverzeichnis	XXIX
Materialien	LXVII
A. Einleitung	1
I. Wirtschaftsstrafrecht – ein neues Thema?	3
II. Historische Entwicklung	6
1. Industrialisierung	6
a) Neuzeit	6
b) 19. Jahrhundert	7
c) 20. Jahrhundert	7
2. «Risikogesellschaft»	8
3. Beschleunigte Globalisierung	10
4. Weltwirtschaftskrise (ab 2008)	11
III. Phänomenologie und Begriff des Wirtschaftsstrafrechts	17
1. Kriminalistisch-prozessrechtlicher Begriff	17
2. Dogmatisch-rechtsgutsorientierte Begriffe	17
3. Kriminologische Begriffe	18
a) White-collar crime	18
b) Wirtschaftskriminalität, eine Form «normaler» Kriminalität?	18
c) Neuauflage des homo oeconomicus	19
IV. Schlussfolgerungen	21
V. Rechtsquellen und Auslegungsregeln	23
1. Schweizer Kernstrafrecht	23
2. Nebenstrafrecht	23
3. Europastrafrecht	23
4. Internationales Recht	24

5.	Auslegungsregeln	24
6.	Blankettstrafatbestände	25
VI.	Übersicht über das Buch	27
B.	Wirtschaftsstrafrecht Allgemeiner Teil	29
I.	Zuständigkeit	31
1.	«Internationales Strafrecht»	31
2.	Rechtsnatur des Strafanwendungsrechts	32
3.	Entwicklung des Strafanwendungsrechts	32
4.	Territorialitätsprinzip	34
a)	Tathandlung	34
b)	Erfolg	35
c)	Tätigkeits- und abstrakte Gefährdungsdelikte	36
d)	Erledigungs- und Anrechnungsprinzip	37
5.	Extraterritorialität	37
a)	Staatsschutzprinzip	37
b)	Personalität	37
c)	Stellvertretende Strafrechtspflege	38
d)	Weltrechtsprinzip	38
6.	Zuständigkeit zur Strafbarkeit des Unternehmens	39
a)	Territorialität	39
aa)	Handlungsort	39
bb)	Ort der Desorganisation	39
b)	Personalität	41
II.	Unternehmer- und Unternehmenshaftung	42
1.	Bedeutung des Unternehmens im Wirtschaftsstrafrecht	42
2.	Geschäftsherrenhaftung	43
a)	Entwicklung der Praxis	43
b)	Dogmatische Ansatzpunkte der strafrechtlichen Geschäftsherrenhaftung	46
aa)	Haftung des Geschäftsherrn als Tatbeteiligter	46
bb)	Haftung des mittelbaren Täters «kraft Organisationsherrschaft»	46
cc)	Haftung für Verletzung von Aufsichtspflichten	47
(1)	Garantenpflicht	47
(2)	Tatmacht	48
(3)	Kausalität	48
(4)	Betriebsbezogenheit	49

(5) Sonderproblem: Garantienpflicht des «Compliance Officers»?	50
dd) Subjektiver Tatbestand	50
ee) Fragen der Rechtfertigung	51
3. Strafrechtliche Verantwortlichkeit des Unternehmens	51
a) Geschichte und Rechtsvergleichung	51
aa) Im angelsächsischen Recht	51
(1) In Grossbritannien	51
(2) In den USA	52
(3) Im Commonwealth	53
bb) In Kontinentaleuropa	54
b) Modelle	55
c) Grundsatzdebatte	56
d) Schweizer Gesetzgebungsgeschichte	57
e) Rechtsnatur der Unternehmenshaftung gemäss Art. 102	60
f) Haftungsvoraussetzungen	61
aa) Unternehmensbegriff	61
bb) Anlasstaten	62
(1) Gemäss Abs. 1	62
(2) Gemäss Abs. 2	63
cc) Bezug zum Unternehmenszweck	63
(1) In einem Unternehmen	64
(2) Sonderfall: Unternehmen als Konzern	65
(3) In Ausübung geschäftlicher Verrichtung	66
(4) Im Rahmen des Unternehmenszwecks	66
dd) Organisationsmangel	67
(1) Gemäss Abs. 1	67
(2) Gemäss Abs. 2	67
(3) Betriebliche Sorgfalt	68
(a) Generelle Sorgfaltstests	68
(b) Individualisierung	69
(c) Geldwäscherei	70
(d) Korruption	73
ee) Begünstigung der Tat	74
ff) Verhältnismässigkeit	74
g) Sanktionen und Strafzumessung	75
h) Prozessrecht	76
i) Plädoyer für eine umfassende Reform	76
III. Compliance	77
1. Einleitung	77
2. Compliance als «offenes Gehäuse»	78
3. Struktur	78
4. Anti-Korruptions-Compliance	79

IV. Einziehung	83
1. Geschichte der Einziehungsbestimmungen	83
a) Mittelalter und Neuzeit	83
b) Bürgerliche Revolution	83
c) Gegenwart	84
2. Schweizer Gesetzgebungsgeschichte	85
3. Sicherungseinziehung (Art. 69)	86
4. Abschöpfungseinziehung (Art. 70, 71)	87
a) Ratio	87
b) Voraussetzungen	87
c) Berechnungsmethoden	88
d) Dritteinziehung (Art. 70 Abs. 2)	89
e) Ersatzeinziehung (Art. 71)	90
f) Sonderfrage: «schwarze Kassen»	91
5. Einziehung von Vermögenswerten einer kriminellen Organisation (Art. 72)	92
a) Ratio	92
b) In der Verfügungsmacht einer kriminellen Organisation	93
c) Beweislastumkehr	93
6. Geschädigtenstellung	94
7. Diktatorengelder	94
a) Problematik	94
b) «Bricolage juridique»?	95
c) RuVG	95
d) Alternativlösung: Ausbau von Art. 72?	97
e) SRVG	97
f) Übersicht über die Optionen der Rückführung	98
C. Wirtschaftsstrafrecht Besonderer Teil	99
I. Täuschung und Treubruch	101
1. Einleitung	101
a) Aktuelle Täuschungsmanöver	102
b) Riskantes Geschäften und Strafbarkeit	103
2. Betrug (Art. 146)	104
a) Überblick	104
b) Objektiver Tatbestand	104
aa) Arglistige Täuschung	104
bb) Irrtumsbedingte Vermögensschädigung	106
c) Subjektiver Tatbestand	108
d) Sonderfälle	109
aa) Doping als Betrug?	109

bb) Submissionsbetrug	110
cc) Anlagebetrug	111
3. Ungetreue Geschäftsbesorgung (Art. 158)	112
a) Trebruchtatbestand (Ziff. 1)	113
aa) Grundtatbestand	113
(1) Objektiver Tatbestand	113
(a) Täter	113
(b) Treuepflicht	113
(c) Tathandlung: Pflichtverletzung	114
(d) Erfolg: Schaden	116
(2) Subjektiver Tatbestand	116
(3) Qualifikation (Ziff. 1 Abs. 3)	117
b) «Missbrauchstatbestand» (Ziff. 2)	117
c) Konkurrenzen	117
II. Kapitalmarktdelikte	118
1. Kontext	118
2. Problematik der Kapitalmarktdelikte	119
3. Schweizer Gesetzgebungsgeschichte	120
4. Ausnützen von Insiderinformationen (Art. 154 FinfraG)	121
a) Objektiver Tatbestand	121
aa) Täter	121
(1) Primärinsider (Abs. 1)	122
(2) Sekundärinsider (Abs. 3)	122
(3) Weitere Personen (Abs. 4)	122
bb) Tatobjekt: Insiderinformation	122
(1) Information	123
(2) Vertraulichkeit	123
(3) Kurserheblich	123
cc) Tathandlungen	124
dd) Erfolg: Vermögensvorteil	124
b) Subjektiver Tatbestand	124
c) Qualifikation (Abs. 2)	124
5. Kursmanipulation (Art. 155 FinfraG)	124
a) Objektiver Tatbestand	125
aa) Informationstatbestand (Abs. 1 lit. a)	125
bb) Transaktionstatbestand (Abs. 1 lit. b)	125
b) Subjektiver Tatbestand	126
6. Finanzmarktdelikte	127
7. Zuständigkeit	127

III. «Cybercrime»	128
1. Digitale Revolution	128
a) Big Data	128
b) Neue Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnologie	130
2. Straftaten im «Cyberspace»	130
3. Internationale Ansätze gegen Cybercrime	133
a) Europaratskonvention («Cybercrime Convention»)	133
b) EU	134
4. Materielles Strafrecht	135
a) Entwicklung	135
b) Tatbestände	136
aa) Straftaten gegen die Vertraulichkeit, Unversehrtheit und Verfügbarkeit von Computerdaten und -systemen	136
(1) «Hacking» (Art. 143 ^{bis})	136
(a) Haupttatbestand gemäss Abs. 1	136
(b) Vorbereitungstatbestand nach Abs. 2	137
(2) «Datendiebstahl» (Art. 143)	137
(a) Objektiver Tatbestand	137
(b) Subjektiver Tatbestand	138
(3) Datenbeschädigung (Art. 144 ^{bis})	139
(a) Computersabotage (Ziff. 1)	139
(b) Virentatbestand (Ziff. 2)	139
bb) Computergestützte Vermögens- und Urkundendelikte	140
(1) «Computerbetrug»	140
(a) Objektiver Tatbestand	140
(b) Subjektiver Tatbestand	142
(2) Fälschung von Aufzeichnungen auf Bild- und Datenträgern (Art. 110 Abs. 4 i.V.m. Art. 251)	142
cc) Inhaltsbezogene Delikte	143
dd) Urheberstrafrecht	144
c) Provider-Verantwortlichkeit	145
d) Zuständigkeit	148
5. «Cybersecurity» vor «Criminal justice»?	148
IV. Insolvenzstrafrecht	150
1. Einführung	150
2. Verbrechenstatbestände des Insolvenzstrafrechts	152
a) Betrügerischer Konkurs und Pfändungsbetrug (Art. 163)	152
aa) Objektiver Tatbestand	152
(1) Täter	152
(2) Tatobjekt	152

(3) Strafbares Verhalten	153
(4) Erfolg?	153
bb) Subjektiver Tatbestand	153
cc) Objektive Strafbarkeitsbedingungen	154
dd) Konkurrenzen	154
ee) Verjährung	154
b) Gläubigerschädigung durch Vermögensminderung (Art. 164)	154
aa) Objektiver Tatbestand	154
c) Misswirtschaft (Art. 165)	155
aa) Objektiver Tatbestand	155
(1) Täter	155
(2) Tatbestandsmässiges Verhalten	155
bb) Subjektiver Tatbestand	156
cc) Objektive Strafbarkeitsbedingung	156
dd) Konkurrenzen	157
d) Art. 163–165 als Vortaten zur Geldwäsche?	157
3. Vergehenstatbestände des Insolvenzstrafrechts	158
a) Gläubigerbevorzugung (Art. 167)	158
aa) Objektiver Tatbestand	158
(1) Täter	158
(2) Strafbares Verhalten	158
bb) Subjektiver Tatbestand	158
cc) Objektive Strafbarkeitsbedingung	159
b) Bestechung bei Zwangsvollstreckung (Art. 168)	159
c) «Verstrickungsbruch» (Art. 169)	159
aa) Objektiver Tatbestand	160
(1) Täter und Tatobjekt	160
(2) Strafbares Verhalten	160
bb) Subjektiver Tatbestand	160
cc) Objektive Strafbarkeitsbedingung	160
dd) Konkurrenzen	160
d) Erschleichen eines gerichtlichen Nachlassvertrags (Art. 170)	161
4. Übertretungen im Insolvenzstrafrecht	161
5. Bilanzstrafrecht	161
a) Bilanzfälschung (Art. 251)	162
b) Unwahre Angaben über kaufmännische Gewerbe (Art. 152)	163
c) Unterlassung der Buchführung (Art. 166)	164
aa) Objektiver Tatbestand	164
(1) Täter	164
(2) Strafbares Verhalten	164
(3) Erfolg?	165
bb) Subjektiver Tatbestand	165
cc) Objektive Strafbarkeitsbedingung	165
dd) Konkurrenzen	165
d) Ordnungswidrige Führung der Geschäftsbücher (Art. 325)	165

V. Korruption	166
1. Einleitung	166
a) Aktuelles Thema	166
b) Weshalb der Einstellungswandel?	166
c) Internationale Entwicklung	168
d) Musterfall der Ko-Regulierung	169
e) Dilemma der Wirtschaft	170
f) Begriff der Korruption	171
g) Rechtsgut	172
h) Schweizer Gesetzgebungsgeschichte	172
i) Kritik	173
2. Bestechung Schweizerischer Amtsträger (Art. 322 ^{ter})	175
a) Objektiver Tatbestand	175
aa) Täter	175
bb) Amtsträger	175
cc) Tathandlung	176
dd) Leistung	177
(1) Nicht gebührender Vorteil	177
(2) Anbietet, verspricht oder gewährt	178
ee) Gegenleistung	179
ff) Äquivalenzzusammenhang	180
b) Subjektiver Tatbestand	180
3. Bestechlichkeit schweizerischer Amtsträger (Art. 322 ^{quater})	180
4. Vorteilsgewährung und Vorteilsannahme (Art. 322 ^{quinquies} und Art. 322 ^{sexies})	180
a) Kriminalpolitische Notwendigkeit?	180
b) «Gelockerter Äquivalenzbezug»	181
c) Belohnung und Geschenke an Dritte?	182
d) Zuwendungen an Parlamentarier	183
5. Bestechung fremder Amtsträger (Art. 322 ^{septies})	183
a) Aktive Bestechung fremder Amtsträger	183
aa) Täterschaft	183
bb) Fremder Amtsträger	184
cc) Tathandlung	184
(1) Leistung	184
(2) Gegenleistung	185
b) Passive Bestechung fremder Amtsträger	185
6. Privatbestechung	186
7. Verjährungsrechtliche Fragen	187

VI. Geldwäscherei	188
1. Einleitung	188
a) Rolle des Schweizer Finanzplatzes	188
b) Entwicklung der Geldwäschereithematik	189
c) Definition der Geldwäscherei	189
d) Internationale Harmonisierung	191
e) Schweizerische Gesetzgebungsgeschichte	193
f) Kritik	194
2. Finanzaufsichtsrecht	195
a) Definition der Finanzintermediäre	195
b) Aufsichtsinstanzen	197
c) Pflichten	197
aa) Identifikationspflicht	198
bb) Besondere Sorgfaltspflichten	199
cc) Dokumentationspflicht und Aufbewahrung der Belege	200
dd) Meldepflicht	201
ee) Organisatorische Massnahmen: Compliance	202
3. Strafrecht	203
a) Rechtsgut	203
b) Tatbestand der Geldwäscherei (Art. 305 ^{bis})	203
aa) Objektiver Tatbestand	203
(1) Täter	203
(2) Tatobjekt: Vermögenswerte, die aus einer Vortat herrühren	204
(a) Vermögenswerte	204
(b) Aus Verbrechen oder qualifiziertem Steuervergehen	204
(c) Sonderprobleme der Steuerdelikte als Vortat zur Geldwäscherei	204
(d) Kriminelle Organisation als Vortat zur Geldwäscherei?	207
(e) Modalitäten	207
(f) Herrüht	208
(3) Strafbares Verhalten	210
(a) Vereitelung der Einziehung, der Herkunftsermittlung und der Auffindung	210
(b) Geeignet, die Einziehung zu vereiteln	210
(c) Geldwäscherei durch Unterlassen?	212
bb) Subjektiver Tatbestand	213
c) Schwere Fälle (Ziff. 2)	215
aa) Als Mitglied einer Verbrechensorganisation (lit. a)	215
bb) Bandenmässigkeit (lit. b)	215
cc) Gewerbsmässigkeit (lit. c)	215

d) Auslandsvertat (Ziff. 3)	216
e) Verjährung	216
f) Konkurrenzen	216
g) Mangelnde Sorgfalt bei Finanzgeschäften (Art. 305 ^{ter} Abs. 1)	217
aa) Einführung	217
bb) Objektiver Tatbestand	217
(1) Täter	217
(2) Strafbares Verhalten	218
cc) Subjektiver Tatbestand	219
dd) Verjährung und Konkurrenzen	219
h) Melderecht (Art. 305 ^{ter} Abs. 2)	220
VII. Strafrecht der Wirtschaftslenkung	221
1. Einleitung	221
2. Subventionsbetrug	223
a) «Eingehungsbetrug»	223
aa) Art. 146	223
bb) Art. 14 Abs. 1 VStrR	224
cc) Art. 38 SuG	224
dd) Konkurrenzen	224
b) «Erfüllungsbetrug»	225
3. Aussenhandelsstrafrecht	225
a) Vorbemerkung	225
b) Kriegsmaterialgesetz (KMG)	226
aa) Bedeutung	226
bb) Bewilligungssystem	226
cc) Verbote Tätigkeiten	227
dd) Strafbestimmungen	227
c) Güterkontrollgesetz (GKG)	228
aa) Anwendungsbereich	228
bb) Bewilligungssystem	228
cc) Strafbestimmungen	229
d) Embargorecht	229
aa) Übersicht	229
bb) System des Schweizer Embargorechts	230
4. Ein untypischer Anwendungsfall: «Öl-für-Lebensmittel»	231
a) Vorgeschichte	231
b) Offizielles Programm	232
c) Missbräuche	232
d) Ermittlungen des Independent Inquiry Committee (IIC)	233
e) Aufarbeitung in der Schweiz	233
5. Gold, Konfliktdiamanten etc.?	233

VIII. Schutz des Wirtschaftsgeheimnisses	235
1. Zur Bedeutung des Geheimnisschutzes	235
2. Wirtschaftsspionage	237
3. Übersicht über die Tatbestände	238
4. Verletzung des Fabrikations- oder Geschäftsgeheimnisses (Art. 162)	239
a) Objektiver Tatbestand	239
aa) Tatobjekt	239
bb) Tathandlungen	240
b) Subjektiver Tatbestand	240
c) Rechtfertigungsgründe	240
5. Verletzung des Berufsgeheimnisses gemäss Art. 321	240
a) Objektiver Tatbestand	241
aa) Verpflichtete Berufsgruppe	241
bb) Geheimnisbegriff	242
cc) Tathandlung	242
b) Subjektiver Tatbestand	242
c) Rechtfertigungsgründe	242
6. Bankgeheimnis (Art. 47 BankG)	242
a) Objektiver Tatbestand	243
aa) Geheimnisträger/Täter	243
bb) Tatobjekt: das Geheimnis	243
cc) Tathandlungen	244
b) Subjektiver Tatbestand	244
c) Einschränkungen und Rechtfertigungsgründe	244
d) «Steuerstreit» und Bankennotstand	245
e) Geltungsbereich	249
7. Souveränitätsschutz in der globalisierten Wirtschaft	249
8. Verbotene Handlungen für einen fremden Staat (Art. 271)	250
a) Grundtatbestand (Ziff. 1)	250
aa) Objektiver Tatbestand	250
(1) Täter	250
(2) Tathandlungen	250
(3) Anvisierte Empfänger	251
(4) Binnenbezug	252
bb) Subjektiver Tatbestand	252
cc) Ohne Bewilligung	252
b) Entführung (Ziff. 2)	252
9. Wirtschaftlicher Nachrichtendienst (Art. 273)	253
a) Objektiver Tatbestand	253
aa) Tatobjekt: Geheimnis	253
bb) Empfänger	254
cc) Tathandlung	255

b)	Subjektiver Tatbestand	255
c)	Rechtfertigung	255
d)	Zuständigkeit	255
D.	Wirtschaftsstrafprozessrecht	257
I.	Einleitung	259
II.	Strafverfahren gegen Unternehmen	262
1.	US-Vorbild	262
2.	Schweizer Unternehmensstrafverfahren	264
a)	Geltung der Verteidigungsrechte und Prozessmaximen	264
b)	Beschuldigtenstellung	265
aa)	Bestellung der Vertretung des Unternehmens	265
bb)	Wahrnehmung der Vertretung des Unternehmens	265
c)	Beweisrecht	265
aa)	Personalbeweis	265
bb)	Unternehmen als «Zeuge»	266
d)	Interne Untersuchungen	266
aa)	Mitarbeiterbefragungen	267
bb)	Verwertbarkeit von Mitarbeitereinvernahmen	268
cc)	Geheimhaltung des Arbeitsproduktes?	269
dd)	Auslieferung an fremde Behörden?	269
e)	Verfahrenserledigung durch Absprachen	270
aa)	Ausserordentlicher Prozess wird zum Normalfall	270
bb)	Schweizer Methoden der Prozesserledigung mittels Absprache	271
(1)	Strafbefehl	271
(2)	Abgekürztes Verfahren	272
(3)	«Wilde» Alternativen	272
cc)	Internationale Geltung des <i>ne bis in idem</i> -Grundsatzes?	272
E.	Schluss	275
Stichwortverzeichnis		277