

Stichwortverzeichnis

Die Zahlen verweisen auf die Randnummern

- Abführung des Mehrerlöses 102
- Abgabenordnung 155 f.
- Absprache s. *wettbewerbsbeschränkende Absprachen*
- abstrakte Gefährdungsdelikte im Wirtschaftsstrafrecht 39 f.
- ad-hoc-Meldungen, unrichtige 332 f.
- Akzessorietät der Wirtschaftsstraftatbestände 1
- Al-Qaida-Entscheidung 228a
- Amtsträgerbegriff 375, 449 ff.
 - Aufgaben der öffentlichen Verwaltung 472 ff.
 - Beamte 453 ff.
 - Behörde 463 f.
 - besondere Verpflichtung (§ 11 I Nr. 4 StGB) 460
 - Bestellung 484 ff.
 - Gesamtbewertungslehre 471 ff., 480 ff.
 - öffentlich-rechtliches Rechtsverhältnis 459
 - Organisationsform 471 ff.
 - PPP 487 ff.
 - Richter 457 f.
 - sonstige Bestellung zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben 461 ff., 468 ff.
 - sonstige Stelle 465 ff.
- Angaben, unrichtige 170
- Angebot 283
- Angestelltenbestellung 405 ff.
 - Angestellter 420
 - Beauftragter 421
 - bei Auslandsstaten 425 ff.
 - Gemeinsamkeiten und Unterschiede zur Korruption bei Amtsträgern 417 f.
 - geschäftlicher Betrieb 422
 - Tatbestandsmerkmale 419 ff.
 - Tathandlungen 423 f.
- Annehmen eines Vorteils 385
- Anonymität zwischen Täter und Opfer 14
- Arbeitnehmerschutzstrafrecht 540 ff.
- Arbeitnehmerüberlassung 544 f.
- Arbeitsentgelt, Vorenthalten und Veruntreuen von s. *Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt*
- Arbeitsmarktstrafrecht 544 ff.
- Arbeitsstrafrecht 537 ff.
- Aufsichtshaftung 122 f.
- Ausländer, illegale Beschäftigung von 547
- Auslegung
 - am Beispiel des § 119 I Nr. 1 BetrVG 383 ff.
 - von Wirtschaftsstraftatbeständen 72 ff.
- Ausschreibung und Betrug 289 ff.
- Ausschreibung und wettbewerbsbeschränkende Absprachen 279 ff.
- Außenwirtschaftsstrafrecht 601 ff.
- außerstrafrechtliche Rechtsnorm 58
- AWG
 - mehrstufiges Blankett 611
 - Strafvorschriften des 606 ff.
 - Zielsetzung und Systematik 602 ff.
- Banken-Entscheidung 147
- Blankettstraftatbestände 46 ff.
- Bankrott 510 ff.
 - Abgrenzung zur Untreue 529 ff.
 - wirtschaftliche Krise (s. auch *Krisenmerkmale*) 500 ff.
- Begriffsbestimmung (Wirtschaftsstrafrecht) 3 ff.
 - aus kriminologischer Sicht 4 ff.
 - dogmatische bzw. rechtsgutsorientierte 9 ff.
 - strafprozessuale-kriminaltaktische 6 ff., 631
 - Systemabhängigkeit 12b
 - zusammenfassende Definition 12 f.
- Behörde (beim Amtsträgerbegriff) 463 f.
- behördliche Gestattungsakte als Faktor im Rahmen des § 34 StGB 71f
- Beihilfe durch berufsbedingtes Verhalten 147 ff., 189 ff., 364
 - Auffassung des BGH 199 f.
 - deliktischer Sinnbezug 194
 - Fallgruppen 191
 - objektiv-subjektive Lösungsansätze 195 ff.
 - soziale Adäquanz bzw. professionelle Adäquanz 193
- Beiseiteschaffen (beim Bankrott) 512
- Berliner Stadtreinigung 202
 - strafrechtliche Haftung des Innenrevisors 247 ff.

- Verantwortung des Compliance-Officers 253 ff.
- Beschäftigung, illegale von Ausländern 547
- Beschlagnahme 635 ff.
- Bestandsgefährdung eines Kreditinstitutes und Vorsorgepflichten 201 b f.
- Bestechung und Bestechlichkeit 371 ff.
 - Amtsdelikte 371
 - Annehmen 385
 - Diensthandlung und Dienstaussübung 376 ff.
 - Drittmittelforschung 392 ff.
 - Fordern 385
 - Genehmigung 399
 - im privaten Sektor
s. *Angestelltenbestechung*
 - Prüfungsschema 374
 - Restriktionsbemühungen 387 f.
 - Spiegelbildlichkeit 372
 - Sponsoring 389 ff.
 - Tatbestandsmerkmale 375 ff.
 - Tathandlungen 384 ff.
 - Unrechtsvereinbarung 386, 395 ff.
 - Vorteil 381 ff., 393 f.
- Betrieb, Begriff des 83 f.
- betriebliche Mitbestimmung 576 ff.
 - Geist der 587
- betriebsbezogene Pflichtverletzung 94 ff.
- Betriebsleiterhaftung 120
- Betriebsratswahl, Beeinflussung 583 ff.
- betriebstypische Gefahren bei Aufsichts-
pflichtverletzung 123a
- Betriebsverfassungsorgane, Straftaten gegen 578 f.
- Betrug 202 ff.
 - Betrugsderivate 257 ff.
 - durch überhöhte Rechnungsstellung 232 ff.
 - durch Unterlassen 239 ff.
 - Eingehungs- und Erfüllungsbetrug 229
 - Geschäftsherrenhaftung 239 ff.
 - Insertionsofferte 295
 - subjektiver Tatbestand 230
 - Prüfungsschema 208
 - Tatbestandsvoraussetzungen 207 ff.
 - Wirtschaftskriminalität 203 ff.
 - wirtschaftsstrafrechtlich relevante Fallgruppen 295
 - Wissenszurechnung 218 f.
- Beweiswürdigung, freie richterliche 135
- Bilanzstrafrecht 28, 314 ff.
- Blankettstraftatbestände
 - im engeren Sinn 48 ff.
 - im weiteren Sinn 51 ff.
- Irrtumsproblematik 57 ff.
- und Abgrenzung zu normativen Tatbestandsmerkmalen 52 ff.
- und Ausfüllung durch Unionsrecht 49
- Zusammenlesen von Blankett und Ausführungsnorm 59 ff.
- Börsengeschäft, gewerbsmäßige Verleitung zu 312 f.
- Bruttoprinzip 620 ff.

- Compliance 254
- Corporate Crime 5, 82
- Corpus Juris Florenz 115
- cum-/ex-Geschäft 81

- Darstellung, unrichtige 320 f.
- Daten-CD-Fälle 148
- Delegation von Verantwortung im Unternehmen 114 ff.
 - Fahrlässigkeitsstrafbarkeit 116
- deliktischer Sinnbezug 194
- Dienstaussübung 379 f.
- Diensthandlung 376 ff.
- Drittmittelinwerbung
 - Korruption 392 ff.
 - Untreue 402 ff.
- drohende Zahlungsunfähigkeit 504 f.
- Dunkelfeld 18

- Eingehungsbetrug 229
- Einziehung 614
 - Bruttoprinzip 620 ff.
 - erweiterte 618
 - unternehmensbezogene 101
- Erfüllungsbetrug 229
- erlangtes Etwas (beim Verfall) 622 ff.
- Erlaubnisvorbehalte 71a ff.
- Ermittlungsverfahren im Wirtschafts-
strafrecht 632 ff.
- erweiterte Einziehung 618
- Etwas, erlangtes (beim Verfall) 622 ff.
- europäisches Strafrecht 31 ff.
- Evokationsrecht 159
- Existenzvernichtung und Untreue 344

- Fahrlässigkeitsstrafbarkeit 116
 - im Wirtschaftsstrafrecht 43 ff.
- faktischer Geschäftsführer 76, 121, 525 ff.
- Falschangabedelikte 300, 314 ff.

- fehlerhaftes Organ 121
 Finanzbehörden 17, 159
 Finanzkrise, strafrechtliche Bewältigung der 201 f.
 Finanzstrafrecht 26
 Fordern eines Vorteils 385
 fragmentarischer Charakter des Strafrechts 41 f.
- Garantenstellung 249 ff.
 – in Produkthaftungsfällen 143 ff.
 Gefährdungsschaden, beim Betrug 228a
 Geheimnisverrat 412 ff.
 Geist der betrieblichen Mitbestimmung 587
 geistiges Eigentum 30
 Geldbuße für Personenverbände 98 f.
 gemeingefährliche Vergiftung 125a
 Genehmigungsvorbehalte 71a ff.
 Generalklauseln 74
 Generalverantwortung 145
 Geschäftsführer, faktischer 76, 121, 525 ff.
 Geschäftsherrenhaftung 239 ff.
 Gesellschaftertheorie 343
 Gesetzgebungsprinzipien im Wirtschaftsstrafrecht 36 ff.
 Gläubigerbegünstigung 517
 Glücksspielrecht 49
 „Grauer“ Kapitalmarkt 301
 Gremienentscheidungen 136 ff.
 Grundsätze ordnungsgemäßen Wirtschaftens 73
 Gründungsschwindel 314
 gutgläubiger Erwerb und Gefährdungsschaden 228a
- Harmonisierung innerhalb von Europa 33
 Hauptverhandlung in Wirtschaftsstrafsachen 647 ff.
 Hawala-Banking 201e
 Herzklappenskandal 365 ff.
 horizontale Verantwortungsstrukturen im Unternehmen 105 f.
- illegale Beschäftigung von Ausländern 547
 Ingerenz 248
 Insider 306
 Insiderhandel 305 ff.
 Insiderinformation 306 f.
 – Eignung zur Kursbeeinflussung 308a
 – Verwendung von 308
- Insolvenzstrafrecht 493 ff.
 – Bankrott 510 ff.
 – Beiseiteschaffen 512
 – Gläubigerbegünstigung 517
 – Krisenmerkmale 500 ff.
 – objektive Bedingung der Strafbarkeit 509
 – Schuldnerbegünstigung 518
 – und Grundzüge des Insolvenzrechts 494 ff.
 – Verheimlichen 513
 – Ziele des Insolvenzrechts 495 ff.
 Insolvenzverschleppung 519 ff.
 – faktischer Geschäftsführer 525 ff.
 – Insolvenzantragspflicht 521 ff.
 Interessentheorie 532 ff.
 internationale Verflechtung der Wirtschaftskriminalität 15
 interne Ermittlungen 640 f.
 Intertemporales Strafrecht 49b
 Irrtum
 – bei normativen Tatbestandsmerkmalen und Blankettstraftatbeständen 57 ff.
 – beim Betrug 215 ff.
 – in Mehrpersonenverhältnissen 218 ff.
- Kapitalanlagebetrug 271, 301 ff.
 Kapitalmarktrecht 298 ff.
 Kapitalmarktsstrafrecht 27, 297 ff.
 Kassen, schwarze 432 ff.
 Kassenarzt, als Amtsträger 421a f.
 Kausalität 128 ff.
 – alternative Kausalität 137
 – bei Gremienentscheidungen 136 ff.
 – kumulative Kausalität 137
 – unbekannte generelle Kausalität 129 ff.
 Kaviarfall 79
 kick-back 403 f.
 Kölner Müllverbrennungsfall 448
 Kompensationsverbot 166
 Körperschaftstheorie 343
 Korruption 366 ff.
 Kreditbetrug 271 ff.
 Kreditwesengesetz 201
 Krisenmerkmale nach der InsO 500 ff.
 – drohende Zahlungsunfähigkeit 504 f.
 – Überschuldung 506 ff.
 – Zahlungsunfähigkeit 501 ff.
 Kurs- und Marktmanipulation 310 f.
- Lederspray-Entscheidung 124, 133 ff.
 – Kausalitätsprobleme 128 ff.
 Lohnwucher 542 f.

Makeltheorie 228a
Mannesmann-Entscheidung 324
Mannesmann-Fall
– Verbotsirrtum 363a
Maßstabsfigur 73 f.
Missbrauch von Gestaltungsmöglichkeiten 80a
Missbrauchstatbestand 336 ff.
Mitbestimmung
– betriebliche 576 ff.
– Geist der 587
Mittäterschaft 139
– im Unternehmen 111
– mittelbare Täterschaft kraft Organisationsherrschaft 108 ff.

Neidgesellschaft 20a f.
normative Tatbestandsmerkmale
– Abgrenzung zu Blankettgesetz 52 ff.
– Irrtumsproblematik 57 ff.
Normspaltung 50
Notstand, rechtfertigender 71f

öffentlich-rechtliche Anstalt 250
omissio libera in causa und § 266a StGB 563
Opportunitätseinstellung 642 ff.
Organ
– fehlerhaftes 121
– Handeln „als“ 97, 117 ff.

personelle Distanz 14
PKS 20
PPP und Amtsträgerbegriff 487 ff.
Produkthaftung 125a
Produktstrafrecht 124 ff.
– Garantenstellung 143 ff.
progressive Werbung 409
Prospektbetrug 301 ff.

Rechnungsstellung, überhöhte 232 ff.
Rechtsquellen des Wirtschaftsstrafrechts 21 ff.
Ressortverantwortlichkeit 145
Rheinausbau 257
richtlinienkonforme Auslegung 33a, 77a f.
Risikoerhöhlungslehre 132, 138
Risikogeschäfte 347
Rückwirkungsverbot 49a

Scalping 307
schadensgleiche Vermögensgefährdung (beim Betrug) 227 ff.
Schadenshöhe 16
Schadenskompensation (beim Betrug) 226
Scheinhandlungen 78 ff.
Schuldnerbegünstigung 518
schwarze Kassen 432 ff.
Schwerpunktstaatsanwaltschaft 17
Selbstanzeige
– Änderungen durch das Schwarzgeldbekämpfungsgesetz 180a f.
– Ausschluss aufgrund der Höhe 186b
– Sperrwirkung 186a
– straffbefreiende 180 ff.
Siemens-AUB-Fall 575 ff.
Siemens-ENEL-Fall 405 ff.
Sinnbezug, deliktischer 194
Sonderdeliktsscharakter 37 f.
sonstige Stelle (beim Amtsträgerbegriff) 465 f.
Sozialadäquanz und Korruptionsdelikte 387 f.
Sperrwirkung, bei der Selbstanzeige 186a
Sponsoring 389 ff.
Stammkapital, Beeinträchtigung des und Untreue 344
Steuerberater, Verteidigung durch einen 160
Steuerhinterziehung 158, 161 ff.
– Blankett oder normative Tatbestandsmerkmale 162
– durch Unterlassen 172 f.
– Irrtum 176 f.
– Kausalität 175
– Prüfungsschema 179
– straffbefreiende Selbstanzeige 180 ff.
– Täterkreis 163
– Taterfolg 164 ff.
– Tathandlungen 168 ff.
– Umgehungsverbot 174
– und Abzugsverbot 582
– Vollendung und Versuch 178
– Vorsatz 176 f.
– s. auch *Steuerstrafrecht*
Steuerrecht 151 ff.
Steuerstrafrecht 148 ff.
s. auch *Steuerhinterziehung*
– Umgehungsverbot 174
– verfahrensrechtliche Besonderheiten 159 f.
Steuerverfahren 154
Steuerverkürzung 165
Steuervorteil, ungerechtfertigter 167

strafbefreiende Selbstanzeige 180 ff.
 Strafgesetzgebungskompetenz der EU 31 ff.

Submissionsbetrug 289 ff.

Subsidiarität des Strafrechts 41 f.

Subventionen 259

Subventionsbetrug

– Anwendungsbereich 265

– Prüfungsschema 264

– Tathandlungen 267 ff.

– und § 263 StGB 260 f.

Täterprofile im Wirtschaftsstrafrecht 14

Tatsachen, steuerlich erhebliche 169

Tatsachen (beim Betrug) 210

Täuschung 212 ff.

– ausdrückliche 213

– konkludente 213 f.

– über Tatsachen 209 ff.

Überschuldung 506 ff.

Umgehungshandlungen 78 ff.

Umgehungstatbestände 80

Umgehungsverbot 174

ungerechtfertigter Steuervorteil 167

unionsrechtsorientierte Auslegung

s. richtlinienkonforme Auslegung

Unrechtsvereinbarung 386

unrichtige Darstellung 320 f.

Unterlassungsstrafbarkeit im Unternehmen 112 f.

Unternehmen, Verantwortung von

und im 82 ff.

Untreue 324 ff.

– Abgrenzung zum Bankrott 529 ff.

– des Aufsichtsrats bei der Vorstandsvergütung 353 ff.

– gestiegene Bedeutung 325, 328

– Haushaltsuntreue, Amtsuntreue 447

– kick-back 403

– konkrete Vermögensgefährdung 349

– Prüfungsschema 351

– Rechtsgut 329

– Risikogeschäfte 347

– schadensgleiche Vermögensgefährdung 445

– Schutzrichtung 326

– Schwarze Kassen 432 ff.

– subjektiver Tatbestand 363

– Systematik des § 266 StGB 331

– tatbestandsausschließendes Einverständnis 341 ff.

– Tatbestandsmerkmale 332 ff.

– Tatbestandsmodalitäten 335 ff.

– typische Fragestellungen im Wirtschaftsstrafrecht 327

– Übersicht zu wirtschaftsstrafrechtlich wichtigen Fallgruppen 447

– und allgemeines Schädigungsverbot 591 ff.

– Unmittelbarkeit der Kompensation 594

– Verfassungsmäßigkeit des § 266 StGB 330 ff., 350

– Vermögensbetreuungspflicht 332 ff., 590 ff.

– Vermögensbetreuungspflichtverletzung 339 ff.

– Vermögensschaden bzw. Vermögensnachteil 347 ff., 362, 436 ff.

– Vorsatz 350a

Verantwortung von und im Unternehmen 82 ff.

Verbandsbuße 85, 91 ff.

– und Gesamtrechtsnachfolge 91a

Verbandstrafbarkeit 86 ff.

verbotene Werbung 409 ff.

Verbotsirrtum, im Mannesmann-Fall 363a

Verbraucherschutzstrafrecht 30a

Verfahrensrechtliche Besonderheiten 629 ff.

Verfall *s. Einziehung*

Verfolgungsbehörden 17

Vergaberecht 274 ff.

– und Betrug 289 ff.

Vergiftung, gemeingefährliche 125a

Verheimlichen (beim Bankrott) 513

Vermögensbetreuungspflicht 332 ff.

– Fallgruppen 334

– Kriterien 334

– und ihre Verletzung 339 ff.

Vermögensbetreuungspflichtverletzung 339 ff.

– Akzessorietät 339, 352 ff.

– asymmetrische Akzessorietät 357

– gravierende 358 f.

– tatbestandsausschließendes Einverständnis 341 ff.

– und Verhältnis zur Betreuungspflicht 340

Vermögensschaden

– beim Betrug 224 ff.

– beim Submissionsbetrug 291 f.

– bei der Untreue 347 ff., 437 ff.

– und schwarze Kassen 436 ff.

Vermögensverfügung (beim Betrug) 221 ff.

Verständigung 648 ff.
 vertikale Verantwortungsstrukturen im Unternehmen 107 ff.
 Verwaltungsakzessorietät 71c
 Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt 548 ff.
 – omissio libera in causa 563
 – Prüfungsschema 574
 – sozialversicherungsrechtliche Grundlagen 549 ff.
 – Täterkreis 555 f.
 – Tatbestandsmerkmale 555 ff.
 – Tathandlung 558
 – Überblick 553 f.
 – und insolvenzrechtliches Zahlungsverbot 566 ff.
 – Vorenthalten 558
 – Vorrangrechtsprechung 564 f.
 – Zahlungsunfähigkeit 562 ff.
 Vorstandsvergütung 353 ff.

Weißer-Kragen-Kriminalität 4 f.
 Werbung, verbotene 409 ff.
 Wertpapierübernahmegesetz (WpÜG) 311a
 Wettbewerb 406 ff.
 wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen 279 ff.
 – Tathandlungen 282 ff.
 Wettbewerbsrecht 407
 Wettbewerbsregister 279
 Wettbewerbsstrafrecht 29, 408 ff.

White Collar Criminality 4 f.
 wirtschaftliche Auslegung 75 ff.
 Wirtschaftsstrafrecht
 – als „Klassenstrafrecht“ 20a
 – als Nebenstrafrecht 1
 – als „Scherbengericht“ 20a f.
 – Begriffsbestimmungen 3 ff.
 – Dunkelfeld 18
 – Gesetzgebungsprinzipien 36 ff.
 – im Kernstrafrecht 23
 – im Nebenstrafrecht 25 ff.
 – Rechtsquellen 2, 21 ff.
 – Schadenshöhen 16
 – und Allgemeiner Teil 34 f.
 – und europäisches Recht 31 ff.
 – und Kollektivrechtsgüter 11
 – Verschärfungen des 30b
 – zusammenfassende Definition 12
 Wirtschaftsstraftatbestände
 – geborene und gekorene 7
 – Grundsätze und Schwierigkeiten bei der Auslegung 72 ff.
 WiStG 1
 Wucher (Lohnwucher) 542 f.

Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz 201d f.
 Zahlungsunfähigkeit 501 ff.
 Zusammenlesen von Blankett und Ausführungsnorm 59 ff.
 Zuständigkeit der Wirtschaftsstrafkammer 631