

# Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis .....	XIX
-----------------------------	-----

## 1. Kapitel. Grundlagen

§ 1. Einführung .....	1
I. Praktische Bedeutung des Wirtschaftsstrafrechts .....	1
II. Gegenstand des Lehrbuches .....	2
§ 2. Begriffsklärung .....	4
I. Fehlen einer gesetzlichen Definition .....	4
II. Kriminologischer Begriff .....	5
1. Ausgangspunkt .....	5
2. Täterbezogene Definitionen (insbesondere „white-collar-criminality“) .....	5
3. Unternehmensbezogene Definitionen (insbesondere „occupational crime und corporate crime“) .....	7
4. Schadens- und opferbezogene Ansätze .....	8
III. Strafprozessualer Begriff .....	9
IV. Strafrechtsdogmatischer Begriff .....	10
1. Ausgangspunkt .....	10
2. Schutz überindividueller Rechtsgüter .....	11
3. Vertrauensmissbrauch .....	13
§ 3. Geschichte und Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts .....	14
I. Entwicklung bis 1945 .....	14
II. Entwicklung nach 1945 .....	15
1. Bekenntnis zur sozialen Marktwirtschaft .....	15
2. Die Wirtschaftsstrafgesetze (1949, 1954) .....	15
3. Das Ordnungswidrigkeitengesetz (1952) .....	15
4. Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (1959) .....	16
5. Novellierung der Abgabenordnung (1976) .....	16
6. Gesetze zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität (1976, 1986) .....	17
7. Gesetz zur Bekämpfung der Organisierten Kriminalität (1992) .....	17
8. Wertpapierhandelsgesetz (1994, 2004) .....	18
9. Gesetz zur Bekämpfung der Korruption (1997) .....	18
III. Europäisierung und Internationalisierung des Wirtschaftsstrafrechts .....	18
1. (Wirtschafts-) Strafrecht als Domäne staatlicher Souveränität .....	18

2. Tendenzen .....	19
<b>2. Kapitel. Der Allgemeine Teil des Wirtschaftsstrafrechts</b>	
§ 4. Überblick .....	25
§ 5. Grundbegriffe .....	25
I. Allgemeine Merkmale einer (Wirtschafts-) Straftat .....	25
II. Handlung .....	26
III. Tatbestand .....	27
IV. Rechtswidrigkeit .....	28
V. Schuld (Vorwerfbarkeit) .....	28
VI. Sonstige Strafbarkeitsvoraussetzungen .....	29
§ 6. Tatbestandslehre .....	30
I. Regelungstechnik .....	30
1. Sonderdelikte .....	30
2. Abstrakte Gefährdungsdelikte .....	31
3. Blanketttatbestände .....	32
4. Generalklauseln .....	34
5. Schein- und Umgehungsgeschäfte .....	35
6. Leichtfertigkeit .....	37
II. Kausalität .....	37
1. Überblick .....	37
2. Kausalzusammenhang .....	38
III. Unterlassungsdelikte .....	45
1. Überblick .....	45
2. Die strafrechtliche Produkthaftung .....	46
3. Die Geschäftsherrenhaftung .....	48
4. Die Haftung für sonstige Betriebsgefahren (§ 130	50
IV. Täterschaft und Teilnahme .....	51
1. Überblick .....	51
2. Organ-, Vertreter- und Beauftragtenhaftung (§ 14 StGB,	55
§ 9 OWiG) .....	
3. Mittelbare Täterschaft (§ 25 I Alt. 2 StGB) .....	64
4. Die (horizontale) Zurechnung auf der Leitungsebene ....	68
5. Die betriebliche Aufsichtspflichtverletzung (§ 130	71
OWiG) .....	
6. Teilnahme .....	81
V. Der subjektive Tatbestand: Vorsatz und Tatbestandsirrtum	85
1. Voraussetzungen des Vorsatzes .....	85
2. Erscheinungsformen des Vorsatzes .....	85
3. Tatbestandsirrtum (§ 16 StGB) .....	86
§ 7. Rechtfertigungslehre .....	89
I. Allgemein .....	89

II. Rechtfertigender Notstand (§ 34 StGB, § 16 OWiG) .....	89
1. Taten zur Aufrechterhaltung der Produktion und zur Sicherung von Arbeitsplätzen .....	89
2. Taten zur Abwendung finanzieller Verluste .....	90
3. Taten zur Erhaltung des eigenen Arbeitsplatzes .....	91
III. Behördliche Genehmigung .....	92
1. Tatbestandsausschluss oder Rechtfertigungsgrund? .....	92
2. Verwaltungsrechtsakzessorietät .....	94

### 3. Kapitel. Sanktionen

§ 8. Überblick .....	96
I. Sanktionen gegen natürliche Personen .....	96
1. Strafrecht .....	96
2. Ordnungswidrigkeitenrecht .....	96
3. Spezifische Sanktionen zur Gewinnabschöpfung .....	97
4. Übersicht .....	98
II. Sanktionierung von Unternehmen .....	99
1. Rechtslage .....	99
2. Ausweitung der Unternehmenssanktionierung? .....	99
§ 9. Verfall (§§ 73 ff. StGB, § 29 a OWiG) .....	100
I. Rechtsnatur .....	100
II. Besonderheiten des Ordnungswidrigkeitenrechts .....	102
III. Voraussetzungen .....	103
1. Rechtswidrige Tat .....	103
2. Erlangung eines Vorteils für die Tat oder aus der Tat .....	103
3. Kein Ausschluss des Verfalls (§ 73 I 2 StGB) .....	106
IV. Umfang des Verfalls .....	108
1. Bruttoprinzip .....	108
2. Nutzungen und Surrogate (§ 73 II StGB) .....	109
3. Wertersatz (§ 73 a StGB) .....	109
V. Verfall bei Handeln für Dritte (§ 73 III StGB) .....	110
1. Normadressaten .....	110
2. Täterkreis .....	110
3. Unmittelbarkeit der Vorteilserlangung .....	111
VI. Erweiterter Verfall (§ 73 d StGB) .....	111
VII. Verfahren .....	112
§ 10. Abschöpfung des Mehrerlöses (§§ 8 ff. WiStG) .....	113
§ 11. Einziehung (§§ 74 ff. StGB, §§ 22 ff. OWiG) .....	115
I. Rechtsnatur .....	115
II. Voraussetzungen .....	115
III. Sondervorschrift für Organe und Vertreter (§ 75 StGB) .....	116

§ 12. Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG) .....	117
I. Grundlagen und Aufbau .....	117
II. Regelungszusammenhang .....	119
III. Voraussetzungen .....	119
1. Adressaten .....	119
2. Täter der Bezugstat .....	120
3. Bezugstat .....	121
IV. Ermessensentscheidung .....	123
V. Höhe der Geldbuße .....	124
 <b>4. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (StGB)</b>	
§ 13. Einführung .....	126
§ 14. Betrug (§ 263 StGB) .....	127
I. Allgemein .....	127
1. Betrug als Wirtschaftsdelikt .....	127
2. Überblick .....	128
3. Aufbau .....	128
II. Voraussetzungen .....	129
1. Täuschung über Tatsachen .....	130
2. Irrtum .....	143
3. Vermögensverfügung .....	148
4. Vermögensschaden .....	157
5. Subjektiver Tatbestand .....	169
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung .....	172
III. Übersicht über die wichtigsten Fallkonstellationen .....	174
IV. Strafzumessung (§ 263 III StGB) .....	174
1. Überblick .....	174
2. Die einzelnen Regelbeispiele .....	175
V. Qualifikation (§ 263 V StGB) .....	179
VI. Konkurrenzen mit anderen Wirtschafts- und Steuerdelikten .....	179
§ 15. Computerbetrug (§ 263 a StGB) .....	181
I. Allgemein .....	181
II. Voraussetzungen .....	183
1. Tatgegenstand .....	183
2. Tathandlungen des § 263 a I StGB .....	184
3. Beeinflussung des Ergebnisses eines Datenverarbeitungsvorgangs .....	187
4. Vermögensschaden .....	188
5. Subjektiver Tatbestand .....	188
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung .....	188
§ 16. Versicherungsbetrug und -missbrauch (§§ 263, 265 StGB) .....	189
I. Allgemein .....	189

II. Vortäuschen eines Versicherungsfalls (§ 263 III 2 Nr. 5 StGB) .....	190
1. Voraussetzungen des § 263 I StGB .....	190
2. Voraussetzungen des § 263 III 2 Nr. 5 StGB .....	191
III. Versicherungsmissbrauch (§ 265 StGB) .....	192
1. Überblick .....	192
2. Voraussetzungen .....	193
§ 17. Subventionsbetrug (§ 264 StGB) .....	194
I. Allgemein .....	195
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	195
2. Rechtsgut .....	196
3. Deliktsnatur .....	197
4. Aufbau .....	197
II. Subventionsbegriff (§ 264 VII StGB) .....	198
1. Überblick .....	198
2. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 1 StGB .....	199
3. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 2 StGB .....	202
III. Subventionserhebliche Tatsachen (§ 264 VIII StGB) .....	203
1. Überblick .....	203
2. Als subventionserheblich bezeichnete Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 1 StGB) .....	203
3. Gesetzliche Abhängigkeit der Subventionierung von bestimmten Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 2 StGB) .....	205
IV. Tathandlungen (§ 264 I StGB) .....	205
1. Unrichtige oder unvollständige vorteilhafte Angaben (§ 264 I Nr. 1 StGB) .....	205
2. Zweckwidrige Verwendung von Subventionsleistungen (§ 264 I Nr. 2 StGB) .....	208
3. Unterlassung der Mitteilung subventionserheblicher Tatsachen (§ 264 I Nr. 3 StGB) .....	209
4. Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen (§ 264 I Nr. 4 StGB) .....	211
V. Subjektive Voraussetzungen .....	211
1. Vorsatz .....	211
2. Leichtfertigkeit .....	211
VI. Strafzumessung (§ 264 II StGB) .....	213
1. Besonders schwerer Fall .....	213
2. Die einzelnen Regelbeispiele .....	213
VII. Qualifikation (§§ 264 III i.V.m. 263 V StGB) .....	214
VIII. Tätige Reue (§ 264 V StGB) .....	214
IX. Verhältnis zu anderen Wirtschaftsdelikten .....	215
§ 18. Kapitalanlagebetrug (§ 264 a StGB) .....	216
I. Allgemein .....	216
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	216

2. Rechtsgut .....	217
3. Deliktsnatur .....	217
4. Aufbau .....	218
II. Voraussetzungen .....	219
1. Tatobjekt: Erfasste Anlageobjekte .....	219
2. Tathandlung .....	222
3. Tatmodalitäten .....	225
4. Subjektive Voraussetzungen .....	226
III. Verhältnis zu anderen Tatbeständen .....	226
1. § 263 StGB .....	226
2. Sonstige Vorschriften .....	227
§ 19. Kreditbetrug (§ 265 b StGB) .....	227
I. Allgemein .....	227
1. Gesetzgebungsgeschichte .....	227
2. Rechtsgut .....	228
3. Deliktsnatur .....	228
4. Aufbau .....	228
II. Voraussetzungen .....	229
1. Kreditgeber .....	230
2. Kreditnehmer .....	230
3. Zusammenhang mit einem Kreditantrag .....	231
4. Tathandlungen .....	233
5. Subjektive Voraussetzungen .....	235
III. Verhältnis zu § 263 StGB .....	236
§ 20. Untreue (§ 266 StGB) .....	236
I. Allgemein .....	237
1. Rechtsgut und Unrechtsgehalt .....	237
2. Verfassungsmäßigkeit und kriminalpolitische Bedeutung .....	238
3. Sonderdelikt .....	239
4. Systematik .....	239
5. Aufbau .....	241
II. Der Missbrauchstatbestand (§ 266 I Alt. 1 StGB) .....	241
1. Grundlagen .....	241
2. Verfügungs- oder Verpflichtungsbefugnis über fremdes Vermögen .....	242
3. Missbrauchshandlung .....	246
4. Vermögensbetreuungspflicht .....	259
III. Der Treuebruchstatbestand .....	260
1. Grundlagen .....	260
2. Treueverhältnis .....	261
3. Vermögensbetreuungspflicht .....	263
4. Treuebruchshandlung .....	271
IV. Vermögensnachteil .....	272
1. Überblick .....	272

2. Fallgruppen .....	274
V. Subjektiver Tatbestand .....	281
1. Vorsatz .....	281
2. Irrtum .....	282
§ 21. Scheck- und Kreditkartenmissbrauch (§ 266 b StGB) .....	283
I. Allgemein .....	283
1. Zielsetzung .....	283
2. Rechtsgut und Unrechtsgehalt .....	284
3. Aufbau .....	284
II. Voraussetzungen .....	285
1. Täter .....	285
2. Tatobjekt .....	285
3. Tathandlung .....	289
4. Vermögensschaden .....	290
5. Subjektive Voraussetzungen .....	290
III. Konkurrenzen .....	291
§ 22. Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt (§ 266 a StGB) .....	291
I. Allgemein .....	291
1. Überblick .....	291
2. Systematik und Aufbau .....	292
3. Rechtsgut .....	293
II. Voraussetzungen .....	294
1. Täter .....	294
2. Vorenthalten von Arbeitnehmerbeiträgen (§ 266 a I StGB) .....	296
3. Vorenthalten von Arbeitgeberbeiträgen (§ 266 a II StGB) .....	302
4. Nichtabführen von Arbeitsentgeltanteilen (§ 266 a III StGB) .....	303
5. Subjektiver Tatbestand .....	304
III. Rechtswidrigkeit .....	305
IV. Strafzumessung (§ 266 a IV StGB) .....	305
IV. Absehen von Strafe und persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266 a VI StGB) .....	306
1. Absehen von Strafe (§ 266 a VI 1 StGB) .....	306
2. Persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266 a VI 2 StGB) .....	306
V. Konkurrenzen .....	307
1. Innertatbestandliche Konkurrenzen .....	307
2. Sonstige Konkurrenzen .....	307
§ 23. Insolvenzstrafrecht (§§ 283 ff. StGB) .....	308
I. Allgemein .....	308
1. Begriff .....	308
2. Rechtsgut und Schutzzweck .....	309
3. Deliktsnatur .....	310

4. Systematik .....	310
II. Bankrott (§§ 283, 283 a StGB) .....	311
1. Überblick .....	312
2. Täter .....	314
3. Wirtschaftliche Krise .....	320
4. Tathandlungen .....	326
5. Objektive Strafbarkeitsbedingung (§ 283 VI StGB) .....	337
6. Subjektive Voraussetzungen .....	340
7. Fahrlässige bzw. leichtfertige Begehung (§ 283 IV, V StGB) .....	340
8. Besonders schwerer Fall (§ 283 a StGB) .....	341
III. Verletzung der Buchführungspflicht (§ 283 b StGB) .....	342
1. Überblick .....	342
2. Voraussetzungen .....	342
IV. Gläubigerbegünstigung (§ 283 c StGB) .....	343
1. Überblick .....	344
2. Voraussetzungen .....	345
V. Schuldnerbegünstigung (§ 283 d StGB) .....	348
1. Überblick .....	348
2. Voraussetzungen .....	350
VI. Exkurs: Insolvenzverschleppung (§ 15 a IV, V InsO) .....	351
1. Überblick .....	351
2. Voraussetzungen .....	353
§ 24. Straffbarer Eigennutz (Auswahl) .....	356
I. Vereiteln der Zwangsvollstreckung (§ 288 StGB) .....	356
1. Überblick .....	356
2. Voraussetzungen .....	357
II. Wucher (§ 291 StGB) .....	360
1. Überblick .....	360
2. Voraussetzungen .....	362
3. Strafzumessung (§ 291 II StGB) .....	368
§ 25. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen (§ 298 StGB) .....	368
I. Allgemein .....	368
1. Entstehungsgeschichte .....	368
2. Rechtsgut .....	369
3. Deliktsnatur .....	370
4. Aufbau .....	370
II. Voraussetzungen .....	371
1. Täter .....	371
2. Tatsituation .....	372
3. Tathandlung .....	374
4. Subjektive Voraussetzungen .....	377
III. Sonstiges .....	378



1. Tätige Reue .....	378
2. Konkurrenzen .....	378
§ 26. Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr (§ 299 StGB) .....	379
I. Allgemein .....	379
1. Entstehungsgeschichte .....	379
2. Rechtsgut .....	380
3. Deliktsstruktur .....	381
4. Antragsdelikt (§ 301 StGB) .....	381
II. Bestechlichkeit (§ 299 I StGB) .....	382
1. Überblick .....	382
2. Voraussetzungen .....	382
III. Bestechung (§ 299 II StGB) .....	394
1. Überblick .....	394
2. Voraussetzungen .....	395
IV. Handlungen im ausländischen Wettbewerb (§ 299 III StGB) .....	395
V. Konkurrenzen .....	396
VI. Strafzumessung (§ 300 StGB) .....	396
§ 27. Amtsträgerbestechung und -bestechlichkeit (§§ 331 ff. StGB) .....	397
I. Allgemein .....	397
1. Entstehungsgeschichte .....	397
2. Umsetzung internationaler Vorgaben .....	398
3. Rechtsgut und Schutzzweck .....	398
4. Systematik .....	399
II. Vorteilsannahme (§ 331 StGB) .....	400
1. Überblick .....	400
2. Voraussetzungen .....	401
3. Rechtswidrigkeit .....	416
III. Bestechlichkeit (§ 332 StGB) .....	416
1. Überblick .....	416
2. Voraussetzungen .....	417
3. Strafzumessung (§ 335 StGB) .....	420
IV. Vorteilsgewährung (§ 333 StGB) .....	420
V. Bestechung (§ 334 StGB) .....	421
 <b>5. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts</b> <b>(Nebenstrafrecht – Auswahl)</b>	
§ 28. Falschangabedelikte (§ 82 GmbHG, § 399 AktG) .....	423
I. Allgemein .....	423
II. Aktiengesellschaft (§ 399 AktG) .....	424
1. Überblick .....	424
2. Gründungsschwindel (§ 399 I Nr. 1 AktG) .....	425

3. Kapitalerhöhungsschwindel (§ 399 I Nr. 4 AktG) .....	427
III. Gesellschaft mit beschränkter Haftung (§ 82 I, II Nr. 1 GmbHG) .....	428
§ 29. Bilanzstrafrecht (insb. §§ 331 ff. HGB) .....	429
I. Allgemein .....	429
1. Überblick .....	429
2. Rechtsgut .....	429
3. Deliktsnatur .....	430
4. Systematik .....	430
II. Unrichtige Darstellung oder Verschleiern der Unterneh- mensverhältnisse .....	431
1. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse einer Kapitalgesellschaft (§ 331 Nr. 1, Nr. 1 a HGB) .....	431
2. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse eines Konzerns (§ 331 Nr. 2, 3 HGB) .....	435
3. Unrichtige Darstellung (§ 400 I Nr. 1 AktG) .....	435
4. Falsche Angaben (§ 82 II Nr. 2 GmbHG) .....	437
III. Falsche Angaben gegenüber Prüfern .....	437
IV. Verletzung der Berichtspflichten .....	437
1. Überblick .....	437
2. Voraussetzungen des § 332 HGB .....	438
V. Verletzung der Geheimhaltungspflichten .....	439
§ 30. Straftaten des WpHG .....	439
I. Allgemein .....	440
II. Strafbarer Insiderhandel (§ 38 I WpHG) .....	441
1. Überblick .....	441
2. Das strafbewehrte Erwerbs- oder Veräußerungsverbot (§§ 38 I Nr. 1 i.V.m. 14 I Nr. 1 WpHG) .....	443
3. Das strafbewehrte Weitergabe-, Empfehlungs- und Ver- leitungsverbot (§§ 38 I Nr. 2 i.V.m. 39 II Nr. 3, 4 i.V.m. 14 I Nr. 2, 3 WpHG) .....	448
III. Strafbare Marktmanipulation (§§ 38 II WpHG) .....	451
1. Überblick .....	451
2. Voraussetzungen .....	453
§ 31. Verleitung zur Börsenspekulation (§ 49 BörsG) .....	459
I. Allgemein .....	459
II. Voraussetzungen .....	459
1. Börsenspekulationsgeschäft .....	459
2. Beteiligung .....	460
3. Verleiten .....	460
4. Ausnutzen der Unerfahrenheit .....	460
5. Gewerbsmäßiges Handeln .....	461
6. Subjektive Voraussetzungen .....	461

§ 32. Kartellbußgeldrecht .....	461
I. Allgemein .....	461
1. Rechtsgrundlagen und Rechtsgut .....	461
2. Das Verhältnis von europäischem und nationalem Bußgeldrecht .....	462
II. Nationales Kartellordnungswidrigkeitenrecht (§§ 81 f. GWB) .....	463
1. Systematik .....	464
2. § 81 I GWB .....	464
3. § 81 II GWB .....	468
4. § 81 III GWB .....	469
III. Europäisches Kartellordnungswidrigkeitenrecht .....	470
1. Rechtsgrundlagen .....	470
2. Unternehmen als Normadressaten des Art. 23 VO 1/2003 .....	470
3. Regelungsgehalt .....	471
4. Zuständigkeit .....	471
§ 33. Straftaten des UWG .....	472
I. Allgemein .....	472
II. Strafbare Werbung (§ 16 UWG) .....	472
1. Überblick .....	472
2. Strafbare irreführende Werbung (§ 16 I UWG) .....	473
3. Strafbare progressive Kundenwerbung (§ 16 II UWG) ...	477
III. Strafrechtlicher Schutz des Unternehmensgeheimnisses (§§ 17 ff. UWG) .....	479
1. Überblick .....	479
2. Geheimnisverrat (§ 17 I UWG) .....	480
3. Betriebsspionage (§ 17 II Nr. 1 UWG) .....	487
4. Unbefugte Geheimnisverwertung (§ 17 II Nr. 2 UWG) ..	488
5. Verwertung von Vorlagen (§ 18 UWG) .....	489
6. Verleiten und Erbieten zum Verrat (§ 19 UWG) .....	490
7. Exkurs: Ankauf rechtswidrig erlangter Bankdaten .....	491
§ 34. Arbeitsstrafrecht (Grundzüge) .....	493
I. Allgemein .....	493
1. Begriff .....	493
2. Charakteristika .....	493
3. Systematik .....	494
4. Gegenstand der Darstellung .....	494
II. Illegale Beschäftigung von Ausländern nach dem SGB III und dem SchwarzArbG .....	495
1. Überblick .....	495
2. § 404 II Nr. 3 SGB III .....	496
3. § 10 SchwarzArbG .....	497

4. § 11 SchwarzArbG .....	498
III. Illegale Arbeitnehmerüberlassung nach dem AÜG .....	498
1. Überblick .....	498
2. § 15 AÜG .....	500
3. § 15 a AÜG .....	501
<b>Stichwortverzeichnis .....</b>	<b>503</b>