

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
2. Kapitel. Der Allgemeine Teil des Wirtschaftsstrafrechts	
§ 4. Überblick	25
§ 5. Grundbegriffe	25
I. Allgemeine Merkmale einer (Wirtschafts-) Straftat	25
II. Handlung	26
III. Tatbestand	27
IV. Rechtswidrigkeit	28
V. Schuld (Vorwerbarkeit)	28
VI. Sonstige Strafbarkeitsvoraussetzungen	29
§ 6. Tatbestandslehre	30
I. Regelungstechnik	30
1. Sonderdelikte	30
2. Abstrakte Gefährdungsdelikte	31
3. Blankettatbestände	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	50
IV. Täterschaft und Teilnahme	51
1. Überblick	51
2. Organ-, Vertreter- und Beauftragtenhaftung (§ 14 StGB, § 9 OWiG)	55
3. Mittelbare Täterschaft (§ 25 I Alt. 2 StGB)	64
4. Die (horizontale) Zurechnung auf der Leitungsebene	68
5. Die betriebliche Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG)	71
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
4. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (StGB)	
§ 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. Versicherungsmisbrauch (§ 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. Verfügung- 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. Strafbarer 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 (§§ 331ff. 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
5. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (Nebenstrafrecht – Auswahl)	
§ 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 Unternehmensverhältnisse	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 Verleitungsverbot (§§ 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
Stichwortverzeichnis	503