

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	XIX
-----------------------------	-----

1. Kapitel. Grundlagen

§ 1. Einführung	1
I. Praktische Bedeutung des Wirtschaftsstrafrechts	1
II. Gegenstand des Lehrbuches	3
§ 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	10
IV. Strafrechtsdogmatischer Begriff	11
1. Ausgangspunkt	11
2. Schutz überindividueller Rechtsgüter	11
3. Vertrauensmissbrauch	13
§ 3. Geschichte und Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts	15
I. Entwicklung bis 1945	15
II. Entwicklung nach 1945	16
1. Bekenntnis zur sozialen Marktwirtschaft	16
2. Die Wirtschaftsstrafgesetze (1949, 1954)	16
3. Das Ordnungswidrigkeitengesetz (1952)	17
4. Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (1957)	18
5. Novellierung der Abgabenordnung (1976)	18
6. Gesetze zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität (1976, 1986)	18
7. Gesetz zur Bekämpfung der Organisierten Kriminalität (1992)	19
8. Wertpapierhandelsgesetz (1994, 2004, 2016)	19
9. Gesetz zur Bekämpfung der Korruption (1997, 2015) ...	19
III. Europäisierung und Internationalisierung des Wirtschaftsstrafrechts	20
1. (Wirtschafts-)Strafrecht als Domäne staatlicher Souveränität	20
2. Tendenzen	21

2. Kapitel. Der Allgemeine Teil des Wirtschaftsstrafrechts

§ 4. Überblick	30
§ 5. Grundbegriffe	30
I. Allgemeine Merkmale einer (Wirtschafts-)Straftat	30
II. Handlung	31
III. Tatbestand	32
IV. Rechtswidrigkeit	33
V. Schuld (Vorwerfbarkeit)	33
VI. Sonstige Strafbarkeitsvoraussetzungen	35
§ 6. Tatbestandslehre	36
I. Regelungstechnik	36
1. Sonderdelikte	36
2. Abstrakte Gefährdungsdelikte	37
3. Blanketttatbestände	38
4. Generalklauseln	41
5. Schein- und Umgehungsgeschäfte	42
6. Leichtfertigkeit	44
II. Kausalität	45
1. Überblick	45
2. Kausalzusammenhang	46
III. Unterlassungsdelikte	53
1. Überblick	53
2. Die strafrechtliche Produkthaftung	54
3. Die Geschäftsherrenhaftung	56
4. Die Haftung für sonstige Betriebsgefahren	64
IV. Täterschaft und Teilnahme	65
1. Überblick	65
2. Organ-, Vertreter- und Beauftragtenhaftung (§ 14 StGB, § 9 OWiG)	68
3. Mittelbare Täterschaft (§ 25 I Alt. 2 StGB)	79
4. Die (horizontale) Zurechnung auf der Leitungsebene ...	84
5. Die betriebliche Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG)	87
6. Teilnahme	96
V. Der subjektive Tatbestand: Vorsatz und Tatbestandsirrtum	100
1. Voraussetzungen des Vorsatzes	100
2. Erscheinungsformen des Vorsatzes	100
3. Tatbestandsirrtum (§ 16 StGB)	102
VI. Exkurs: Criminal Compliance	106
1. Allgemeines	106
2. Verpflichtung zur Einrichtung einer Compliance-Orga- nisation	107
3. Elemente eines Compliance-Systems	109

§ 7. Rechtfertigungslehre	113
I. Allgemeines	113
II. Rechtfertigender Notstand (§ 34 StGB, § 16 OWiG)	113
1. Taten zur Aufrechterhaltung der Produktion und zur Sicherung von Arbeitsplätzen	113
2. Taten zur Abwendung finanzieller Verluste	114
3. Taten zur Erhaltung des eigenen Arbeitsplatzes	115
III. Behördliche Genehmigung	116
1. Tatbestandsausschluss oder Rechtfertigungsgrund?	116
2. Verwaltungsrechtsakzessorietät	118
IV. Handeln auf Weisung	119

3. Kapitel. Sanktionen

§ 8. Überblick	120
I. Sanktionen gegen natürliche Personen	120
1. Strafrecht	120
2. Ordnungswidrigkeitenrecht	120
3. Spezifische Sanktionen zur Gewinnabschöpfung	120
4. Übersicht	122
II. Sanktionierung von Unternehmen	123
1. Rechtslage	123
2. Ausweitung der Unternehmenssanktionierung?	123
3. Sanktionen nach ausländischem Recht	126
§ 9. Verfall (§§ 73 ff. StGB, § 29a OWiG)	128
I. Rechtsnatur	128
II. Besonderheiten des Ordnungswidrigkeitenrechts	130
III. Voraussetzungen	131
1. Rechtswidrige Tat	131
2. Erlangung eines Vorteils für die Tat oder aus der Tat	132
3. Kein Ausschluss des Verfalls (§ 73 I 2 StGB)	137
IV. Umfang des Verfalls	140
1. Bruttoprinzip	140
2. Nutzungen und Surrogate (§ 73 II StGB)	141
3. Wertersatz (§ 73a StGB)	141
4. Härteklausele (§ 73c StGB)	142
V. Verfall bei Handeln für Dritte (§ 73 III StGB)	143
1. Normadressaten	143
2. Täterkreis	144
3. Unmittelbarkeit der Vorteilerlangung	144
VI. Erweiterter Verfall (§ 73d StGB)	145
VII. Verfahren	146
§ 10. Abschöpfung des Mehrerlöses (§§ 8 ff. WiStG)	147

§ 11. Einziehung (§§ 74 ff. StGB, §§ 22 ff. OWiG)	149
I. Rechtsnatur	149
II. Voraussetzungen	149
III. Sondervorschrift für Organe und Vertreter (§ 75 StGB)	150
§ 12. Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG)	151
I. Grundlagen und Aufbau	151
II. Regelungszusammenhang	153
III. Voraussetzungen	154
1. Sanktionsfähiger Verband	154
2. Täter der Bezugstat	158
3. Verbandsbezogene Bezugstat	159
IV. Ermessensentscheidung	161
V. Höhe der Geldbuße	161
4. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (StGB)	
§ 13. Einführung	164
§ 14. Betrug (§ 263 StGB)	165
I. Allgemeines	165
1. Betrug als Wirtschaftsdelikt	165
2. Überblick	166
3. Aufbau	167
II. Voraussetzungen	167
1. Täuschung über Tatsachen	168
2. Irrtum	183
3. Vermögensverfügung	189
4. Vermögensschaden	199
5. Subjektiver Tatbestand	216
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung	219
III. Übersicht über die wichtigsten Fallkonstellationen	220
IV. Strafzumessung (§ 263 III StGB)	221
1. Überblick	221
2. Die einzelnen Regelbeispiele	222
V. Qualifikation (§ 263 V StGB)	226
VI. Konkurrenzen	226
§ 15. Computerbetrug (§ 263a StGB)	228
I. Allgemeines	228
II. Voraussetzungen des § 263a I StGB	230
1. Tatgegenstand	231
2. Tathandlungen des § 263a I StGB	232
3. Beeinflussung des Ergebnisses eines Datenverarbeitungsvorgangs	235
4. Vermögensschaden	236

5. Subjektiver Tatbestand	236
6. Rechtswidrigkeit der angestrebten Bereicherung	237
III. Versuch, Vorbereitungshandlungen und tätige Reue	237
§ 16. Versicherungsbetrug und -missbrauch (§§ 263, 265 StGB)	238
I. Allgemeines	238
II. Vortäuschen eines Versicherungsfalls (§ 263 III 2 Nr. 5 StGB)	239
1. Voraussetzungen des § 263 I StGB	239
2. Voraussetzungen des § 263 III 2 Nr. 5 StGB	241
III. Versicherungsmisbrauch (§ 265 StGB)	241
1. Überblick	241
2. Voraussetzungen	242
§ 17. Subventionsbetrug (§ 264 StGB)	244
I. Allgemeines	244
1. Gesetzgebungsgeschichte	244
2. Rechtsgut	245
3. Deliktsnatur	246
4. Aufbau	247
II. Subventionsbegriff (§ 264 VII StGB)	248
1. Überblick	248
2. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 1 StGB	249
3. Voraussetzungen des § 264 VII 1 Nr. 2 StGB	252
III. Subventionserhebliche Tatsachen (§ 264 VIII StGB)	253
1. Überblick	253
2. Als subventionserheblich bezeichnete Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 1 StGB)	254
3. Gesetzliche Abhängigkeit der Subventionierung von bestimmten Tatsachen (§ 264 VIII Nr. 2 StGB)	255
IV. Tathandlungen (§ 264 I StGB)	256
1. Unrichtige oder unvollständige vorteilhafte Angaben (§ 264 I Nr. 1 StGB)	256
2. Zweckwidrige Verwendung von Subventionsleistungen (§ 264 I Nr. 2 StGB)	259
3. Unterlassung der Mitteilung subventionserheblicher Tatsachen (§ 264 I Nr. 3 StGB)	260
4. Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen (§ 264 I Nr. 4 StGB)	262
V. Subjektive Voraussetzungen	262
1. Vorsatz	262
2. Leichtfertigkeit	262
VI. Strafzumessung (§ 264 II StGB)	264
1. Besonders schwerer Fall	264
2. Die einzelnen Regelbeispiele	264
VII. Qualifikation (§§ 264 III iVm 263 V StGB)	265

VIII. Tätige Reue (§ 264 V StGB)	265
IX. Verhältnis zu anderen Wirtschaftsdelikten	266
§ 18. Kapitalanlagebetrug (§ 264a StGB)	267
I. Allgemeines	267
1. Gesetzgebungsgeschichte	267
2. Rechtsgut	268
3. Deliktsnatur	269
4. Aufbau	270
II. Voraussetzungen	270
1. Tatobjekt: Erfasste Anlageobjekte	271
2. Tathandlung	274
3. Tatmodalitaten	276
4. Subjektive Voraussetzungen	278
III. Verhältnis zu anderen Tatbeständen	279
1. § 263 StGB	279
2. Sonstige Vorschriften	279
§ 19. Kreditbetrug (§ 265b StGB)	279
I. Allgemeines	279
1. Gesetzgebungsgeschichte	279
2. Rechtsgut	280
3. Deliktsnatur	281
4. Aufbau	281
II. Voraussetzungen	282
1. Kreditgeber	282
2. Kreditnehmer	283
3. Zusammenhang mit einem Kreditantrag	284
4. Tathandlungen	285
5. Subjektive Voraussetzungen	288
III. Verhältnis zu § 263 StGB	288
§ 20. Untreue (§ 266 StGB)	289
I. Allgemeines	290
1. Rechtsgut und Unrechtsgehalt	290
2. Verfassungsmäßigkeit und kriminalpolitische Bedeutung	291
3. Sonderdelikt	292
4. Unterlassen	293
5. Systematik	294
6. Aufbau	295
II. Der Missbrauchstatbestand (§ 266 I Alt. 1 StGB)	296
1. Grundlagen	296
2. Verfügungs- oder Verpflichtungsbefugnis über fremdes Vermögen	296
3. Missbrauchshandlung	300
4. Verletzung einer Vermögensbetreuungspflicht	319

III. Der Treuebruchstatbestand	321
1. Grundlagen	321
2. Treueverhältnis	321
3. Vermögensbetreuungspflicht	324
4. Treuebruchshandlung	333
IV. Vermögensnachteil	335
1. Überblick	335
2. Fallgruppen	338
V. Subjektiver Tatbestand	347
1. Vorsatz	347
2. Irrtum	348
§ 21. Scheck- und Kreditkartenmissbrauch (§ 266b StGB)	349
I. Allgemeines	349
1. Zielsetzung	349
2. Rechtsgut und Unrechtsgehalt	350
3. Aufbau	350
II. Voraussetzungen	351
1. Täter	351
2. Tatobjekt	352
3. Tathandlung	355
4. Vermögensschaden	356
5. Subjektive Voraussetzungen	357
III. Konkurrenzen	357
§ 22. Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt (§ 266a StGB)	358
I. Allgemeines	358
1. Überblick	358
2. Systematik und Aufbau	358
3. Rechtsgut	359
II. Voraussetzungen	360
1. Täter	360
2. Vorenthalten von Arbeitnehmerbeiträgen (§ 266a I StGB)	364
3. Vorenthalten von Arbeitgeberbeiträgen (§ 266a II StGB)	372
4. Nichtabführen von Arbeitsentgeltanteilen (§ 266a III StGB)	373
5. Subjektiver Tatbestand	374
III. Rechtswidrigkeit	375
IV. Strafzumessung (§ 266a IV StGB)	376
V. Absehen von Strafe und persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266a VI StGB)	377
1. Absehen von Strafe (§ 266a VI 1 StGB)	377
2. Persönlicher Strafaufhebungsgrund (§ 266a VI 2 StGB)	377
VI. Konkurrenzen	377
1. Innertatbestandliche Konkurrenzen	377

2. Sonstige Konkurrenzen	378
§ 23. Insolvenzstrafrecht (§§ 283 ff. StGB)	379
I. Allgemeines	379
1. Begriff	379
2. Rechtsgut und Schutzzweck	380
3. Deliktsnatur	381
4. Systematik	381
II. Bankrott (§§ 283, 283a StGB)	382
1. Überblick	383
2. Täter	385
3. Wirtschaftliche Krise	391
4. Tathandlungen	397
5. Objektive Strafbarkeitsbedingung (§ 283 VI StGB)	409
6. Subjektive Voraussetzungen	412
7. Fahrlässige bzw. leichtfertige Begehung (§ 283 IV, V StGB)	413
8. Besonders schwerer Fall (§ 283a StGB)	414
III. Verletzung der Buchführungspflicht (§ 283b StGB)	414
1. Überblick	414
2. Voraussetzungen	415
IV. Gläubigerbegünstigung (§ 283c StGB)	416
1. Überblick	416
2. Voraussetzungen	417
V. Schuldnerbegünstigung (§ 283d StGB)	421
1. Überblick	421
2. Voraussetzungen	423
VI. Exkurs: Insolvenzverschleppung (§ 15a IV, V InsO)	424
1. Überblick	424
2. Voraussetzungen	426
§ 24. Strafbare Eigennutz (Auswahl)	430
I. Vereiteln der Zwangsvollstreckung (§ 288 StGB)	430
1. Überblick	430
2. Voraussetzungen	432
II. Wucher (§ 291 StGB)	435
1. Überblick	435
2. Voraussetzungen	437
3. Strafzumessung (§ 291 II StGB)	444
§ 25. Wettbewerbsbeschränkende Absprachen bei Ausschreibungen (§ 298 StGB)	444
I. Allgemeines	444
1. Entstehungsgeschichte	444
2. Rechtsgut	445
3. Deliktsnatur	445

4. Aufbau	446
II. Voraussetzungen	446
1. Täter	447
2. Tatsituation	447
3. Tathandlung	451
4. Subjektive Voraussetzungen	456
5. Rechtfertigung	456
III. Sonstiges	456
1. Tätige Reue	456
2. Konkurrenzen	457
§ 26. Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr und im Gesundheitswesen (§§ 299, 299a, 299b StGB)	458
I. Allgemein zur Bestechung und Bestechlichkeit im geschäft- lichen Verkehr (§ 299 StGB)	458
1. Entstehungsgeschichte	458
2. Rechtsgut	460
3. Deliktsstruktur	461
4. Antragsdelikt (§ 301 StGB)	462
II. Bestechlichkeit (§ 299 I StGB)	462
1. Überblick	462
2. Voraussetzungen	463
III. Bestechung (§ 299 II StGB)	479
1. Überblick	479
2. Voraussetzungen	481
IV. Handlungen im ausländischen Wettbewerb	482
V. Bestechlichkeit und Bestechung im Gesundheitswesen (§§ 299a, 299b StGB)	483
1. Allgemeines	483
2. Bestechlichkeit im Gesundheitswesen (§ 299a StGB)	484
3. Bestechung im Gesundheitswesen (§ 299b StGB)	487
VI. Konkurrenzen	488
VII. Strafzumessung (§ 300 StGB)	489
§ 27. Amtsträgerbestechung und -bestechlichkeit (§§ 331 ff. StGB)	490
I. Allgemeines	490
1. Entstehungsgeschichte	490
2. Rechtsgut und Schutzzweck	492
3. Systematik	492
II. Vorteilsannahme (§ 331 StGB)	493
1. Überblick	494
2. Voraussetzungen	495
3. Behördliche Genehmigung gem. § 331 III StGB	512
III. Bestechlichkeit (§ 332 StGB)	513
1. Überblick	513
2. Voraussetzungen	514

3. Strafzumessung (§ 335 StGB)	517
IV. Vorteilsgewährung (§ 333 StGB)	517
V. Bestechung (§ 334 StGB)	518
VI. Bestechung im Ausland (§ 335a StGB)	519
 5. Kapitel. Der Besondere Teil des Wirtschaftsstrafrechts (Nebenstrafrecht – Auswahl)	
§ 28. Falschangabedelikte (§ 82 GmbHG, § 399 AktG)	523
I. Allgemeines	523
II. Aktiengesellschaft (§ 399 AktG)	524
1. Überblick	524
2. Gründungsschwindel (§ 399 I Nr. 1 AktG)	525
3. Kapitalerhöhungsschwindel (§ 399 I Nr. 4 AktG)	528
III. Gesellschaft mit beschränkter Haftung (§ 82 I, II Nr. 1 GmbHG)	529
§ 29. Bilanzstrafrecht (insbesondere §§ 331 ff. HGB)	531
I. Allgemeines	531
1. Überblick	531
2. Rechtsgut	531
3. Deliktsnatur	532
4. Systematik	532
II. Unrichtige Darstellung oder Verschleiern der Unterneh- mensverhältnisse	533
1. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse einer Kapitalgesellschaft (§ 331 Nr. 1, Nr. 1a HGB)	534
2. Unrichtige Wiedergabe oder Verschleiern der Verhältnisse eines Konzerns (§ 331 Nr. 2, 3 HGB)	538
3. Unrichtige Versicherung im Jahresabschluss, Lagebericht, Konzernabschluss oder Konzernlagebericht	538
4. Unrichtige Darstellung (§ 400 I Nr. 1 AktG)	538
5. Unrichtige Darstellung (§ 82 II Nr. 2 GmbHG)	540
III. Falsche Angaben gegenüber Abschlussprüfern	540
IV. Verletzung der Berichtspflicht durch Wirtschaftsprüfer	541
1. Überblick	541
2. Voraussetzungen des § 332 HGB	541
V. Verletzung der Geheimhaltungspflichten	542
§ 30. Straftaten des WpHG	543
I. Allgemeines	543
II. Strafbare Marktmanipulation (§ 38 I WpHG)	547
1. Überblick	547
2. Voraussetzungen	551
3. Qualifikationen	566
III. Strafbarer Insiderhandel (§ 38 III WpHG)	567

1. Überblick	567
2. Das strafbewehrte Handelsverbot (§ 38 III Nr. 1 WpHG iVm Art. 14 lit. a MAR)	569
3. Die strafbewehrten Empfehlungs-, Verleitungs- und Offenlegungsverbote (§ 38 III Nr. 2 und 3 WpHG iVm Art. 14 lit. b und c MAR)	578
§ 31. Verleitung zur Börsenspekulation (§ 49 BörsG)	582
I. Allgemeines	582
II. Voraussetzungen	582
1. Börsenspekulationsgeschäft	582
2. Beteiligung	583
3. Verleiten	583
4. Ausnutzen der Unerfahrenheit	584
5. Gewerbmäßiges Handeln	584
6. Subjektive Voraussetzungen	584
§ 32. Kartellbußgeldrecht	584
Allgemeines	584
1. Rechtsgrundlagen und Rechtsgut	584
2. Das Verhältnis von europäischem und nationalem Bußgeldrecht	586
II. Nationales Kartellordnungswidrigkeitenrecht (§§ 81 f. GWB)	587
1. Systematik	587
2. § 81 I GWB	588
3. § 81 II GWB	593
4. § 81 III GWB	595
5. Geldbuße	595
6. Zuständigkeit und Verfahren	596
III. Europäisches Kartellordnungswidrigkeitenrecht	596
1. Rechtsgrundlagen	596
2. Unternehmen als Normadressaten des Art. 23 VO (EG) Nr. 1/2003	597
3. Regelungsgehalt	598
4. Zuständigkeit	598
§ 33. Straftaten des UWG	599
I. Allgemeines	599
II. Strafbare Werbung (§ 16 UWG)	600
1. Überblick	600
2. Strafbare irreführende Werbung (§ 16 I UWG)	601
3. Strafbare progressive Kundenwerbung (§ 16 II UWG) ..	606
III. Strafrechtlicher Schutz des Unternehmensgeheimnisses (§§ 17 ff. UWG)	608
1. Überblick	608

2. Geheimnisverrat (§ 17 I UWG)	609
3. Betriebsespionage (§ 17 II Nr. 1 UWG)	617
4. Unbefugte Geheimnisverwertung (§ 17 II Nr. 2 UWG)	619
5. Verwertung von Vorlagen (§ 18 UWG)	620
6. Verleiten und Erbieten zum Verrat (§ 19 UWG)	621
7. Exkurs 1: Whistleblowing	622
8. Exkurs 2: Ankauf rechtswidrig erlangter Bankdaten	623
§ 34. Arbeitsstrafrecht (Grundzüge)	625
I. Allgemeines	625
1. Begriff	625
2. Charakteristika	626
3. Systematik	626
4. Gegenstand der Darstellung	627
II. Illegale Beschäftigung von Ausländern nach dem SGB III und dem SchwarzArbG	628
1. Überblick	628
2. § 404 II Nr. 3 SGB III	629
3. § 10 SchwarzArbG	630
4. § 10a SchwarzArbG	631
5. § 11 SchwarzArbG	631
III. Illegale Arbeitnehmerüberlassung nach dem AÜG	632
1. Überblick	632
2. § 15 AÜG	634
3. § 15a AÜG	635
Stichwortverzeichnis	637