

# Inhalt

<b>Vorwort</b>	5
<b>Abkürzungsverzeichnis</b>	17
<b>Literaturverzeichnis</b>	23
<b>Einleitung</b>	27
<b>§ 1 Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts</b>	30
<b>I. Begriff der Wirtschaftskriminalität</b>	30
1. Übernahme des Katalogs des § 74 c Abs. 1 GVG zur Definition des Begriffs „Wirtschaftsstrafrecht“ – strafverfahrensrechtlicher Ansatz	30
2. Eingrenzung des Begriffs des Wirtschaftsstrafrechts über die Rechtsgutslehre – strafrechtsdogmatische Definition	31
3. Spezifika in der Person der Täter, der Angriffsrichtung oder der Tatbegehung – kriminologische Definition	32
a) Täterbezogene Definitionen	32
b) Differenzierung nach der Angriffsrichtung der Straftat	34
c) Tatbezogene Definition	35
4. Schlussfolgerung	35
5. Wiederholung	36
<b>II. Historische, kriminalpolitische und kriminologische Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts</b>	37
1. Historische Grundlagen des deutschen Wirtschaftsstrafrechts	37
a) Mittelalter/Frühe Neuzeit	37
b) Wirtschaftsstrafrechtliche Latenzphase im 19. Jahrhundert	38
c) Wirtschaftsstrafrecht als Instrument zur Bewältigung der Sozialen Frage im frühen 20. Jahrhundert	39
d) Wirtschaftsstrafrecht als Teil des Kriegsstrafrechts im Nationalsozialismus	40
e) Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts in der Bundesrepublik Deutschland	40
aa) Die Wirtschaftsstrafgesetze von 1949/1954	41
bb) Das Ordnungswidrigkeitengesetz von 1952	41
cc) Das Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkung von 1957	41
dd) Die „Ära Jahn“ und ihre Folgen	42
ee) Die Gesetze zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität von 1976 und 1986	42
ff) Gesetz zur Änderung des Außenwirtschaftsgesetzes, des Strafgesetzbuches und anderer Gesetze von 1992	43
gg) Das Gesetz zur Bekämpfung des illegalen Rauschgifthandels und anderer Erscheinungsformen der organisierten Kriminalität von 1992	44
hh) Das Wertpapierhandelsgesetz von 1994	44
ii) Das Gesetz zur Bekämpfung der Korruption von 1997	44
jj) Das 6. Gesetz zur Reform des Strafrechts von 1998	45

kk)	Das Gesetz zur Bekämpfung von Steuerverkürzungen bei der Umsatzsteuer und zur Änderung anderer Steuergesetze (StVBC) von 2001	45
ll)	Das Gesetz zur Erleichterung der Bekämpfung von illegaler Beschäftigung und Schwarzarbeit von 2002 und das Gesetz zur Intensivierung der Bekämpfung der Schwarzarbeit und damit zusammenhängender Steuerhinterziehung von 2004	46
mm)	Ausführungsgesetz zum Zweiten Protokoll vom 19.6.1997 zum Übereinkommen über den Schutz der finanziellen Interessen der EG usw. von 2002	46
f)	Ausblick	47
g)	Wiederholung	47
2.	Kriminalpolitische Grundlagen des Wirtschaftsstrafrechts	47
a)	Evolution des Wirtschaftsstrafrechts nach dem Modell des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs	47
aa)	Beispielhafte Verdeutlichung des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs	47
bb)	Ursachen der besonderen Bedeutung des politisch-publizistischen Verstärkerkreislaufs im Wirtschaftsstrafrecht	50
b)	Kompensation von Beweisschwierigkeiten durch die Verwendung unbestimmter Rechtsbegriffe in „Auffangtatbeständen“, die Kategorie der Leichtfertigkeit und die Aufweichung der Zurechnungskriterien des Allgemeinen Teils	54
c)	Sekundärwirkung des Wirtschaftsstrafrechts – Folgen für Wirtschaft und Justiz	55
aa)	Prozessuale Überdruckventile	55
bb)	Notwendigkeit strafrechtlicher Präventivberatung	56
d)	Wiederholung	58
3.	Kriminologische Grundlagen	58
a)	Kriminalität aus Unkenntnis der Grenzen zwischen erlaubtem und verbotenem Verhalten, echte Wirtschaftskriminalität und Krisenkriminalität	59
b)	Theorien zur Entstehung von Wirtschaftskriminalität	62
c)	Struktur und Umfang von Wirtschaftskriminalität	66
d)	Unternehmen als Opfer	67
e)	Ertrag wirtschaftskriminologischer Forschungsergebnisse	68
f)	Wiederholung	68
<b>§ 2</b>	<b>Bereichsübergreifende Aspekte im materiellen Wirtschaftsstrafrecht</b>	<b>69</b>
I.	Vorbemerkungen	69
II.	Rechtsquellen für das Wirtschaftsstrafrecht	69
III.	Charakteristika der rechtlichen Vorgaben	69
1.	Vorbemerkungen	69
2.	Sonderdelikte	70
3.	Generalklauseln	70
4.	Blankettstrafgesetze	71
a)	Begriff des Blankettstrafgesetzes	71
b)	Blankettmerkmale und normative Tatbestandsmerkmale	72
c)	Vorsatzanforderungen bei Blankettnormen	73

d) Wiederholungsfragen	74
5. Abstrakte Gefährdungsdelikte	74
6. Erfassung von Umgehungshandlungen	75
7. Gesetzliche Vermutungen	76
<b>IV. Grundprinzipien strafrechtlicher Verantwortungszuweisung</b>	<b>76</b>
1. Strafbarkeit von Unternehmen	76
a) Überblick	76
b) Argumente für eine Unternehmensstrafe	77
c) Argumente gegen eine Unternehmensstrafe	78
d) Folgerungen	79
2. Organ- und Vertreterhaftung § 14 StGB (§ 9 OWiG)	79
a) Überblick	79
b) § 14 als Ausdehnung des Täterkreises	81
c) Voraussetzungen	82
aa) § 14 Abs. 1	82
bb) § 14 Abs. 2	83
cc) § 14 Abs. 3	83
dd) Organ- bzw. Vertretungsbezug	84
3. Betriebliche Aufsichtspflichtverletzungen § 130 OWiG	85
a) Vorbemerkungen	85
b) Anwendbarkeit	86
c) Voraussetzungen	86
d) Rechtsfolgen	88
4. Tatbeteiligung nach den §§ 25 ff.	88
a) Einführung	88
b) Mittäterschaft	89
c) Anstiftung	89
d) Mittelbare Täterschaft (Organisationsherrschaft)	90
aa) Grundzüge	90
bb) Einwände gegen das Konzept	90
cc) Organisationsherrschaft in Wirtschaftsunternehmen	91
dd) Organisationsherrschaft in der Rspr.	93
ee) Voraussetzungen der Organisationsherrschaft	94
5. Geschäftsherrenhaftung	94
6. Bestrafung bei horizontaler Aufgabenverteilung in Leitungsgremien	95
7. Wiederholungsfragen	96
<b>V. Einzelaspekte</b>	<b>96</b>
1. Kausalität	96
a) Problem der ungewissen Kausalbeziehung	97
aa) Überblick	97
bb) Äquivalenzformel	97
cc) Lehre von der gesetzmäßigen Bedingung	98
dd) Risikoerhöhungslehre	98
ee) Lösung der Rspr.	99
ff) Lösung durch den Gesetzgeber	100
b) Problem der Kausalität bei Gremienentscheidungen	101
aa) Überblick	101
bb) Äquivalenzformel	101

cc)	Lösung der Rspr.	101
dd)	Lehre von der gesetzmäßigen Bedingung	102
ee)	Bezug auf Verhaltensnormen	102
c)	Wiederholungsfragen	103
2.	Garantenstellung	103
a)	Produzenten gefährlicher Produkte	103
aa)	Überblick	103
bb)	Garantenstellung aus Ingerenz	103
cc)	Weitere Vorschläge zur Herleitung einer Garantenstellung	104
dd)	Wiederholungsfragen	105
b)	Compliance-Beauftragte	105
aa)	Bestehen einer Garantenstellung nach der Rspr.	105
bb)	Kritik am Bestehen einer Garantenstellung	106
cc)	Ableitungsgründe für das Bestehen einer Garantenstellung	107
dd)	Inhalt und Umfang der Garantenpflicht	108
c)	Geschäftsherren	109
3.	Berufsgemäßes Verhalten	111
a)	Einstieg	111
b)	Streitstand zur Strafbarkeit berufsgemäßes Verhaltens	111
c)	Rspr. zum berufsgemäßes Verhalten	112
d)	Kriterien zur Strafbarkeit berufsgemäßes Verhaltens	113
e)	Wiederholungsfragen	114
4.	Notstand	114
5.	Behördliche Genehmigung	116
a)	Überblick	116
b)	Strafrechtliche Relevanz	116
c)	Einbeziehung in die strafrechtliche Prüfung	117
d)	Wiederholungsfragen	118
6.	Tatbestands- und Verbotsirrtümer	118
a)	Überblick	118
b)	Tatbestandsirrtümer	119
c)	Verbotsirrtümer	119
d)	Deskriptive und normative Tatbestandsmerkmale	120
e)	Rechtsirrtümer im Wirtschaftsstrafrecht	122
f)	Wiederholungsfragen	123
<b>§ 3</b>	<b>Teilbereiche des materiellen Wirtschaftsstrafrechts</b>	<b>124</b>
<b>i.</b>	<b>Betrug § 263</b>	<b>124</b>
1.	Überblick	124
a)	Praxisrelevanz	124
b)	Normzweck und Struktur	125
2.	Tatbestandsvoraussetzungen	125
a)	Täuschung	125
aa)	Tatsachen	125
bb)	Mittel der Täuschung	126
cc)	Adressat der Täuschung	129
b)	Irrtum	129
c)	Vermögensverfügung	131
aa)	Grundlagen	131

bb)	Person des Verfügenden	132
cc)	Erfordernis eines Verfügungsbewusstseins	133
dd)	Vermögensminderung und Vermögensschaden	134
d)	Vermögensschaden	134
aa)	Begriff des Vermögens	134
bb)	Grundlagen der Schadensermittlung	135
cc)	Persönlicher Schadenseinschlag	136
dd)	Bewusste Selbstschädigung des Vermögens	137
ee)	Schadensbegründende Vermögensgefährdung	138
ff)	Eingehungs- und Erfüllungsbetrug	139
gg)	Person des Geschädigten	141
e)	Kausalität und funktionaler Zusammenhang	141
f)	Subjektiver Tatbestand	142
3.	Weitere gesetzliche Vorgaben zur Strafbarkeit	143
4.	Konkurrenzen im Bereich des Wirtschaftsstrafrechts	144
5.	Spezifische Erscheinungsformen im Wirtschaftsleben	144
a)	§ 263 beim Submissionsbetrug	144
b)	§ 263 beim Anstellungsbetrug	146
c)	§ 263 beim Darlehens- bzw. Kreditbetrug	146
d)	§ 263 beim Abrechnungsbetrug	147
e)	§ 263 beim Kapitalanlagebetrug	148
f)	§ 263 beim Insertionsoffertenbetrug	149
g)	§ 263 beim Lastschriftbetrug	150
h)	§ 263 beim Subventionsbetrug	150
6.	Wiederholungsfragen	151
II.	<b>Betrugsnahe Delikte</b>	151
1.	Vorbemerkungen	151
2.	Computerbetrug § 263 a	152
a)	Überblick	153
b)	Mehrfachrelevante Voraussetzungen	154
c)	Tathandlungen	155
aa)	Unrichtige Gestaltung des Programms Var. 1	155
bb)	Verwendung unrichtiger oder unvollständiger Daten Var. 2	156
cc)	Unbefugte Verwendung von Daten Var. 3	157
dd)	Unbefugte Einwirkung auf den Ablauf Var. 4	158
d)	Taterfolge	159
e)	Subjektive Voraussetzungen	159
f)	Lösung des Einstiegsfalls	160
3.	Subventionsbetrug § 264	160
a)	Überblick	160
aa)	Gesetzgebungsgeschichte	160
bb)	Praxisrelevanz	161
cc)	Verfassungsmäßigkeit	161
dd)	Normzweck	162
ee)	Normcharakter	162
ff)	Normstruktur	163
b)	Subventionen Abs. 7	163
aa)	Allgemeine Hinweise	163

bb)	Subventionen nach nationalem Recht S. 1 Nr. 1	163
cc)	Subventionen nach EU-Recht S. 1 Nr. 2	166
dd)	Beschränkung auf direkte Subventionen	166
c)	Subventionsgeber	167
d)	Subventionserhebliche Tatsachen Abs. 8	167
aa)	Allgemeine Hinweise	167
bb)	Bezeichnung als subventionserheblich Nr. 1	167
cc)	Materielle Subventionserheblichkeit Nr. 2	168
e)	Tatvarianten Abs. 1	169
aa)	Unrichtige oder unvollständige Angaben Nr. 1	169
bb)	In Unkenntnis lassen Nr. 3	172
cc)	Gebrauch unrechtmäßig erworbener Bescheinigungen Nr. 4	173
dd)	Verwendung entgegen Verfügungsbeschränkung Nr. 2	173
f)	Subjektiver Tatbestand	174
g)	Tätige Reue Abs. 5	175
h)	Regelbeispiele Abs. 2	175
i)	Konkurrenzen	176
4.	Kapitalanlagebetrug § 264 a	177
a)	Überblick	177
aa)	Gesetzesgeschichte	177
bb)	Schutzgut	178
cc)	Deliktsnatur	178
dd)	Praxis	179
b)	Objektiver Tatbestand	179
aa)	Täter	179
bb)	Anlageobjekte	179
cc)	Tatmittel	181
dd)	Tathandlung	182
ee)	Tatmodalitäten	185
ff)	Beendigung	185
c)	Subjektiver Tatbestand	186
d)	Tätige Reue	186
e)	Konkurrenzen	186
5.	Kreditbetrug § 265 b	187
a)	Überblick	187
aa)	Einstiegsfall	187
bb)	Praxisrelevanz	187
cc)	Normzweck	187
dd)	Schutzgut	188
ee)	Normstruktur	188
b)	Betriebskredite als Tatbestand	189
c)	Täter	190
d)	Kreditgeber	191
e)	Tathandlung	191
aa)	Gemeinsamkeiten der Tathandlungen	191
bb)	Schriftliche Falschangaben (§ 265 b Abs. 1 Nr. 1)	194
cc)	Unterlassen nachträglicher Mitteilungen (§ 265 b Abs. 1 Nr. 2)	195
f)	Taterfolg	196

g) Subjektiver Tatbestand	197
h) Tätige Reue	197
i) Konkurrenzen	197
6. Wiederholungsfragen	197
III. Untreue § 266	198
1. Überblick	198
a) Kennzeichen	198
b) Praxisrelevanz	199
c) Verfassungsmäßigkeit	199
d) Normzweck und Struktur	200
2. Objektiver Tatbestand	202
a) Täter	202
aa) Innehaben einer Verfügungs- und Verpflichtungsbefugnis Var. 1	202
bb) Innehaben einer Vermögensbetreuungspflicht Var. 2	203
b) Tathandlung	208
aa) Missbrauch	208
bb) Treubruch	212
c) Taterfolg	214
aa) Vermögensnachteil	214
bb) Schadensbegründende Vermögensgefährdung	215
cc) Entgangene Vermögensmehrung	217
dd) Schwarze Kassen	217
d) Kausalität und Zurechnung	219
3. Subjektiver Tatbestand	219
4. Wiederholungsfragen	221
IV. Insolvenzdelikte	222
1. Überblick über die Insolvenzdelikte	222
2. Praxisrelevanz der Insolvenzdelikte	222
3. Bankrott § 283 StGB	223
a) Tatbestandsvoraussetzungen	223
aa) Krisensituation	223
bb) Täter	224
cc) Tathandlungen § 283 Abs. 1	225
dd) Weitere Tathandlungen	226
ee) Objektive Bedingung der Strafbarkeit	226
4. Besonders schwerer Fall des Bankrotts § 283 a	227
5. Verletzung der Buchführungspflicht § 283 b	228
6. Gläubigerbegünstigung § 283 c	228
7. Schuldnerbegünstigung § 283 d	229
8. Insolvenzverschleppung § 15 a Abs. 4, 5 InsO	229
a) Tatbestandsvoraussetzungen	229
aa) Zahlungsunfähigkeit oder Überschuldung	229
bb) Täter	229
cc) Tathandlung	230
b) Fahrlässige Tatbegehung, § 15 a Abs. 5 InsO	230
9. § 266 a Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt	230
a) Voraussetzungen	231
aa) Sozialversicherungspflichtiges Beschäftigungsverhältnis	231

bb) Arbeitgeber	232
cc) Tathandlung § 266 a Abs. 1	232
dd) Tathandlung § 266 a Abs. 2	232
ee) Tathandlung § 266 a Abs. 3	233
<b>V. Korruptionsdelikte</b>	<b>233</b>
1. Überblick über die Korruptionstatbestände des deutschen StGB	234
a) Amtsdelikte – Der Vorteilsnehmer ist Amtsträger	234
b) Der Vorteilsnehmer ist Angestellter oder Beauftragter eines Unternehmens	235
c) Der Vorteilsnehmer ist Angehöriger eines Heilberufs	236
d) Struktur der Korruptionsdelikte	236
2. Praxisrelevanz der Korruptionsdelikte	238
3. Die Amtsdelikte der §§ 331 ff.	238
a) Gemeinsame Voraussetzungen der §§ 331 ff.	238
aa) Der Begriff des Amtsträgers	238
bb) Der Begriff des Vorteils	239
cc) Die Tathandlungen der §§ 331 ff.	242
b) Spezifika des Tatbestands der Vorteilsannahme (§ 331) und der Vorteilsgewährung (§ 333)	242
aa) Der Zusammenhang zwischen Vorteilszuwendung und Dienstausübung – die Unrechtsvereinbarung i.S.d. §§ 331, 333	242
bb) Die Genehmigung gem. §§ 331 Abs. 3, 333 Abs. 3	244
c) Spezifika der Tatbestände der Bestechlichkeit gem. § 332 und Bestechung gem. § 334	245
d) Besonders schwere Fälle der Bestechlichkeit und Bestechung gem. § 335	247
4. Der Straftatbestand der Bestechlichkeit und Bestechung im geschäftlichen Verkehr gem. § 299	248
a) Normzweck und Struktur des § 299	248
b) Sonderdeliktcharakter des § 299 Abs. 1	249
aa) Unternehmen	249
bb) Angestellter	249
cc) Beauftragter	250
c) Unlautere Bevorzugung im Wettbewerb (Abs. 1 Nr. 1, Abs. 2 Nr. 1)	251
d) Pflichtverletzung (Abs. 1 Nr. 2, Abs. 2 Nr. 2)	251
5. Bestechlichkeit und Bestechung im Gesundheitswesen, §§ 299 a, b	252
a) Angehörige eines Heilberufs	253
b) Vorliegen eines Wettbewerbs- bzw. Marktverhaltens, §§ 299 a, b Nr. 1-3	254
c) Weitere Tatbestandsmerkmale	255
d) Konkurrenzen	255
e) Exkurs	257
6. Internationale Dimensionen des Korruptionsstrafrechts	258
7. Wiederholung	261
<b>VI. Delikte gegen den Wettbewerb und gegen die Verletzung gewerblicher Schutzrechte</b>	<b>262</b>
1. Praxisrelevanz der Wettbewerbsdelikte	262
2. Straftatbestände des UWG	262
a) Überblick über die Straftatbestände des UWG	262



b)	Die Straftatbestände des § 16 UWG	264
aa)	§ 16 Abs. 1 UWG: Unwahre und irreführende Werbung	264
bb)	§ 16 Abs. 2 UWG: Progressive Kundenwerbung	266
c)	Die Straftatbestände des § 17 UWG: Verrat von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen	268
aa)	Überblick und Normzweck	268
bb)	Tatobjekt des § 17 UWG	268
cc)	Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 1 UWG	270
dd)	Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 2 Nr. 1 UWG	272
ee)	Weitere Tatbestandsmerkmale des § 17 Abs. 2 Nr. 2 UWG	273
ff)	Strafrahmen, Regelbeispiele	274
gg)	Strafverfolgung	275
hh)	Auslandstaten	275
d)	§ 18 UWG: Verwertung von Vorlagen	275
aa)	Einführung und Normzweck	275
bb)	Die einzelnen Tatbestandsmerkmale	275
e)	§ 19 UWG: Verleiten und Erbieten zum Verrat	276
f)	Wiederholung	277
3.	Produktpiraterie	278
a)	Begriff Produktpiraterie	278
b)	Umfang	279
c)	Auswirkungen	279
d)	Überblick über Maßnahmen der Europäischen Zusammenarbeit	280
aa)	Europäisches Patentabkommen von 1973	280
bb)	Gemeinschaftsmarke von 1994	280
cc)	EU-Richtlinie zur Durchsetzung der Rechte des geistigen Eigentums von 2004	280
e)	Überblick über nationale Regelungen	281
aa)	Produktpirateriegesetz (1990)	281
bb)	Strafbare Verletzungen der Gesetze zum Schutz des geistigen Eigentums	281
f)	Wiederholung	284
<b>VII.</b>	<b>Kartellbußgeldrecht</b>	<b>285</b>
1.	Überblick	285
a)	Begriffsbestimmungen	285
b)	Rechtsgut	285
c)	Rechtsgrundlagen	286
aa)	Europäisches Kartellrecht	286
bb)	Nationales Kartellrecht	286
cc)	Verhältnis der Rechtssysteme	287
d)	Zuständigkeiten bei der Rechtsanwendung	287
2.	Täter von Kartellrechtswidrigkeiten	288
3.	Einzelne Kartellrechtswidrigkeiten	288
a)	Kartellrechtswidrigkeiten nach AEUV	288
aa)	Normadressaten	288

bb)	Art. 101 Abs. 1 AEUV	289
cc)	Art. 102 S. 1 AEUV	295
b)	Kartellrechtswidrigkeiten nach § 81 GWB	297
aa)	Vorbemerkungen	297
bb)	§ 81 Abs. 1 GWB	297
cc)	§ 81 Abs. 2 Nr. 1 GWB	298
dd)	§ 81 Abs. 2 Nr. 2 bis 7 GWB	300
ee)	§ 81 Abs. 3 GWB	300
ff)	Subjektive Tatseite	300
gg)	Verjährung	301
4.	Folgen von Kartellrechtswidrigkeiten	301
a)	Rechtsfolgen nach EU-Kartellrecht	301
b)	Rechtsfolgen nach deutschem Recht	301
<b>§ 4</b>	<b>Maßnahmen zur Prävention aus der Unternehmensperspektive – Compliance</b>	<b>303</b>
I.	Begriff	303
II.	Funktionen von Compliance	304
1.	Manifeste Funktionen	304
2.	Latente Funktionen	308
III.	Compliance-Management im Unternehmen	309
1.	Hindernisse und mögliche Fehlinterpretationen	309
2.	Compliance-Organisation	310
3.	Compliance-Instrumente	310
4.	Compliance-Kultur	311
5.	Kommunikationsrichtung	311
6.	Wirkungsrichtung	313
7.	Effizienz	314
IV.	Wiederholung	315
	<b>Definitionen</b>	<b>316</b>
	<b>Stichwortverzeichnis</b>	<b>321</b>