

# Inhaltsverzeichnis

|  |           |
|--|-----------|
| Vorwort .....  | V         |
| Verzeichnis der Abkürzungen und der abgekürzt zitierten Literatur .....  | XXIII     |
| Literaturverzeichnis .....   | XXXV      |
| <b>1. Teil. Einleitung</b> .....   | <b>1</b>  |
| I. Entstehung der Bestimmungen zur Vermögensabschöpfung .....  | 1         |
| II. Überblick über die Arten der Vermögensabschöpfung .....  | 9         |
| III. Dogmatische Einordnung der Einziehung von Taterträgen und<br>der Einziehung .....                                   | 11        |
| IV. Obligatorische und fakultative Anordnungen .....   | 17        |
| V. Das Verhältnis von Straf- und Ordnungswidrigkeitenrecht .....   | 17        |
| VI. Verfassungsrechtliche Grundlagen .....   | 19        |
| <b>2. Teil. Strafrechtliche Vermögensabschöpfungsregelungen</b> .....  | <b>23</b> |
| 1. Kapitel. Tatbestände und ihre Voraussetzungen .....   | 23        |
| A. Einziehung von Taterträgen beim Täter oder Tatbeteiligten (§ 73 StGB) .....   | 23        |
| I. Begehung einer rechtswidrigen Tat .....   | 23        |
| II. Gegenstand der Einziehung nach § 73 Abs. 1 StGB .....  | 24        |
| III. Berücksichtigung der Rechte des Verletzten und Dritter .....  | 31        |
| B. Erweiterte Einziehung (§ 73a StGB) .....  | 33        |
| I. Sinn und Zweck der Einführung des erweiterten Verfalls (§ 73d<br>aF StGB) .....                                       | 33        |
| II. Die Rechtsentwicklung nach europarechtlichen Vorgaben .....  | 33        |
| III. Tatbestandsvoraussetzungen der erweiterten Einziehung .....   | 35        |
| IV. Verfügungsgewalt des Tatbeteiligten oder Drittempfängers .....   | 40        |
| V. Verhältnis von § 73 zu § 73a StGB .....   | 40        |
| VI. Anwendung der Vorschriften über die Wertersatzeinziehung<br>(§ 73c StGB) und die Schätzung (§ 73d Abs. 2 StGB) ..... | 41        |
| VII. Mehrfache Einziehungsanordnung (§ 73a Abs. 2 StGB) .....  | 41        |
| VIII. Härtere Regelungen bei der erweiterten Einziehung .....  | 42        |
| IX. Verjährung der Einziehung von Taterträgen und des Wertes von<br>Taterträgen .....                                    | 42        |
| X. Die Einziehungsanordnung .....  | 43        |
| C. Einziehung nach § 76a Abs. 4 StGB .....   | 43        |
| I. Sinn und Zweck der erweiterten selbständigen Einziehung .....   | 43        |
| II. Rechtsnatur .....  | 44        |
| III. Tatbestandsvoraussetzungen der erweiterten Einziehung nach<br>§ 76a Abs. 4 StGB .....                               | 44        |
| IV. Verfügungsgewalt eines Tatbeteiligten oder Drittempfängers .....   | 48        |
| V. Feststellungen des Gerichts zum Ausschluss der rechtmäßigen<br>Herkunft der Gegenstände .....                         | 48        |
| VI. Verhältnis von § 73 zu § 76a Abs. 4 StGB .....   | 49        |
| VII. Rückwirkungsverbot .....  | 49        |
| VIII. Mehrfache Einziehungsanordnung (§ 73a Abs. 3 StGB) .....   | 50        |
| IX. Berücksichtigung von Härten bei der Einziehung nach § 76a<br>Abs. 4 StGB .....                                       | 50        |
| X. Wirkung der Einziehung (§ 76a Abs. 4 Satz 2 StGB) .....   | 51        |
| XI. Verjährung der Einziehung nach § 76a StGB .....  | 51        |

|   |    |
|---|----|
| D. Vermögensabschöpfung bei anderen Personen als dem Täter oder Teilnehmer (Drittbegünstigte) nach § 73b StGB .....   | 51 |
| I. Drittbegünstigte .....   | 51 |
| II. Die Rechtsentwicklung .....   | 52 |
| III. Die Voraussetzungen der Einziehung .....   | 55 |
| IV. Einziehung des Wertersatzes und von Nutzungen beim Drittbegünstigten (§ 73b Abs. 2 StGB) .....  | 59 |
| V. Surrogatseinziehung beim Drittbegünstigten (§ 73b Abs. 3 StGB) .....   | 59 |
| VI. Berücksichtigung von Härten .....   | 59 |
| E. Einziehung des Wertersatzes (§ 73c StGB) .....   | 59 |
| I. Undurchführbarkeit der Einziehungsanordnung eines bestimmten Gegenstandes wegen der Beschaffenheit des Erlangten (§ 73c Satz 1 Alt 1 StGB) .....         | 59 |
| II. Undurchführbarkeit der Einziehungsanordnung eines bestimmten Gegenstandes „aus einem anderen Grunde“ (§ 73c Satz 1 Alt 2 StGB) .....                    | 60 |
| III. Die Anordnung der Wertersatzeinziehung im Fall der Abstandnahme vom Surrogatsverfall nach § 73 Abs. 3 StGB ...   | 61 |
| IV. Maßgeblicher Zeitpunkt für die Wertermittlung bei der Wertersatzeinziehung .....  | 61 |
| V. Die Anordnung der Wertersatzeinziehung gemäß § 73c Satz 2 StGB neben der Einziehungsanordnung nach § 73 StGB .....                                       | 61 |
| F. Berechnung .....   | 62 |
| I. Sinn und Zweck .....   | 62 |
| II. Rechtsentwicklung .....   | 62 |
| III. Bestimmung des Wertes des Erlangten nach § 73d Abs. 1 StGB .....   | 65 |
| IV. Schätzung nach § 73d Abs. 2 StGB .....  | 68 |
| V. Verhältnismäßigkeit und unbillige Härten .....   | 71 |
| 2. Kapitel. Besondere Arten der Einziehung .....  | 79 |
| A. Die nachträgliche Anordnung der Wertersatzeinziehung gemäß § 76 StGB, § 462 StPO .....   | 79 |
| B. Selbstständige Einziehung nach § 76a StGB .....  | 79 |
| I. Die Bedeutung des § 76a StGB .....   | 79 |
| II. Die selbstständige Anordnung nach § 76a Abs. 1 StGB .....   | 79 |
| III. Selbstständige Einziehung beim Absehen von Strafe nach § 76a Abs. 3 StGB .....   | 81 |
| IV. Selbstständige Einziehung nach § 76a Abs. 3 StGB .....  | 81 |
| V. Das selbstständige Einziehungsverfahren .....  | 81 |
| 3. Kapitel. Die Einziehung im Strafrecht (§§ 74 ff StGB) und Ordnungswidrigkeitenrecht (§§ 22 ff OWiG) als Maßnahme mit abschöpfungsähnlicher Wirkung ..... | 81 |
| A. Vorbemerkung .....   | 81 |
| B. Die Einziehung von Tatprodukten, Tatmitteln und Tatobjekten (§ 74 StGB; § 22 OWiG) .....   | 82 |
| I. Rechtsnatur .....  | 82 |
| II. Begehung einer vorsätzlichen Straftat .....   | 84 |
| III. Einziehungsobjekte .....   | 85 |
| IV. Die Rechtsverhältnisse am Einziehungsgegenstand nach § 74 Abs. 3 StGB .....   | 89 |
| V. Die Voraussetzungen der Sicherungseinziehung nach § 74b Abs. 1 StGB .....  | 95 |

|   |     |
|---|-----|
| VI. Die besonderen Einziehungsvoraussetzungen nach § 74b Abs. 1<br>Nr. 1 StGB .....   | 97  |
| VII. Die Einziehung nach Sondervorschriften (§ 74 Abs. 2 StGB) ..   | 98  |
| C. Die erweiterte Einziehung (§ 74a StGB, § 23 OWiG) .....  | 99  |
| I. Vorbemerkung .....   | 99  |
| II. Die erweiterte Einziehung nach § 74a Nr. 1 StGB .....   | 100 |
| III. Die erweiterte Einziehung nach § 74a Nr. 2 StGB .....  | 102 |
| IV. Zusammentreffen von § 74b Abs. 1 Nr. 2 mit § 74a StGB ....  | 104 |
| D. Entschädigungsansprüche (§ 74b StGB) .....   | 104 |
| I. Die Entschädigungsberechtigten (§ 74b Abs. 1 Nr. 2, Abs. 2<br>StGB) .....  | 104 |
| II. Ausschluss der Entschädigungspflicht (§ 74b Abs. 3 StGB) .....  | 105 |
| III. Härteklausele (§ 74b Abs. 3 StGB) .....  | 106 |
| IV. Verfahrensrechtliches .....   | 106 |
| E. Einziehung des Wertersatzes (§ 74c StGB, § 25 OWiG) .....  | 107 |
| I. Vorbemerkung .....   | 107 |
| II. Die Voraussetzungen der Wertersatzeinziehung nach § 74c<br>Abs. 1 StGB .....  | 108 |
| III. Der Wertersatz .....   | 110 |
| IV. Die dingliche Belastung nach § 74c Abs. 2 StGB .....  | 111 |
| V. Zahlungerleichterungen und Vollstreckung .....   | 112 |
| F. Obligatorische und fakultative Einziehung bei §§ 74 ff StGB .....  | 112 |
| G. Grundsatz der Verhältnismäßigkeit .....  | 113 |
| I. Gesetzliche Regelung in § 74f StGB .....   | 113 |
| II. Anwendung und Bedeutung .....   | 113 |
| 4. Kapitel. Adressaten der Einziehung, sonstige Einziehungsbetroffene und Ver-<br>letzte der Tat .....                                | 115 |
| A. Tatbeteiligte .....  | 115 |
| I. Einziehung beim Täter und Teilnehmer .....   | 115 |
| II. Gesamtschuldnerische Haftung der Täter und Teilnehmer .....   | 116 |
| III. Auswirkungen einer möglichen Einziehung auf die verfahrens-<br>rechtliche Stellung des Täters, Teilnehmers und Drittbegünstigter | 117 |
| B. Verletzter .....   | 118 |
| I. Sinn und Zweck der Einziehung bei Individualrechten .....  | 118 |
| II. Rechtsentwicklung .....   | 118 |
| III. Rechtstellung des Verletzten im Verfahren .....  | 125 |
| C. Dritte, die nicht an der Tat beteiligt waren .....   | 128 |
| I. Einziehung „bei anderen“ nach § 73b StGB .....   | 128 |
| II. Einziehung von Tatmitteln, Tatprodukten und Tatobjekten bei<br>einem Dritten (§ 74 ff StGB) .....                                 | 129 |
| III. Verfahrensstellung des Dritteigentümers oder Rechtsinhabers am<br>Einziehungsobjekt (§ 75 Abs. 1 Nr. 2 StGB) .....               | 136 |
| 5. Kapitel. Wirkung der strafrechtlichen Einziehung (§ 75 StGB) .....   | 136 |
| A. Bedeutung und Zweck der Vorschrift .....   | 136 |
| B. Rechtsentwicklung .....  | 137 |
| C. Der Eigentumsübergang auf den Staat .....  | 138 |
| I. Begriff des Staates .....  | 138 |
| II. Fallgruppen .....   | 139 |
| III. Aufgeschobener Eigentums oder Rechtserwerb des Staates (§ 75<br>Abs. 1 Satz 2 StGB) .....  | 143 |
| D. Rechte Dritter am Einziehungsgegenstand (§ 75 Abs. 2 StGB) .....   | 143 |
| I. Fortbestand der Rechte Dritter (§ 75 Abs. 2 Satz 1 StGB) .....   | 143 |
| II. Erlöschen von Rechten Dritter (§ 75 Abs. 2 Satz 1 StGB) .....   | 144 |

|   |            |
|---|------------|
| E. Wirkung der Einziehung als Veräußerungs- und Verfügungsverbot (§ 75 Abs. 3 StGB) .....                     | 145        |
| I. Veräußerungsverbot iS des § 136 BGB .....  | 145        |
| II. Gutgläubiger Erwerb .....   | 145        |
| III. Bedeutung des Erwerbs durch einen Nichttatbeteiligten .....  | 146        |
| IV. Ausschluss des § 91 InsO im Fall der Beschlagnahme (§ 75 Abs. 4 StGB) .....                               | 147        |
| <b>3. Teil. Verfahrensrechtliche Maßnahmen zur Sicherung der Vermögensabschöpfung .....</b>                   | <b>149</b> |
| 1. Kapitel. Grundlagen .....  | 149        |
| A. Entstehungsgeschichte .....  | 149        |
| B. Zweck .....  | 151        |
| C. Überblick .....  | 151        |
| I. Strafprozessuale Regelungen .....  | 151        |
| II. Ordnungswidrigkeitenrecht .....   | 152        |
| D. Abgrenzungen .....   | 152        |
| I. Beschlagnahme und Vermögensarrest .....  | 152        |
| II. Verhältnis der Sicherstellungen nach §§ 111b ff StPO zur Beschlagnahme nach § 94 StPO .....               | 153        |
| III. Verhältnis der Sicherstellung zum Vermögensarrest nach AO ...  | 154        |
| IV. Verhältnis der vorläufigen Maßnahmen nach § 111b ff StPO zum Insolvenzverfahren .....                     | 155        |
| V. Verhältnis der Sicherstellungen nach §§ 111b ff StPO zur Vermögensbeschlagnahme .....                      | 157        |
| VI. Verhältnis der Sicherstellung nach §§ 111b ff StPO zur Sperrung von Konten mutmaßlicher Terroristen ..... | 157        |
| 2. Kapitel. Maßnahmen zur Sicherung der Gewinnabschöpfung .....   | 158        |
| A. Beschlagnahme nach §§ 111b Abs. 1, 111c StPO .....   | 158        |
| I. Anordnung der Beschlagnahme .....  | 158        |
| II. Vollstreckung der Beschlagnahmeanordnung .....  | 169        |
| B. Vermögensarrest .....  | 186        |
| I. Anordnung des Vermögensarrestes (§ 111e, § 111b Abs. 2 aF StPO) .....                                      | 186        |
| II. Vollziehung der Arrestanordnung .....   | 196        |
| III. Beendigung des Vermögensarrestes .....   | 238        |
| C. Durchsuchung (§ 111b Abs. 2 und § 111e Abs. 5 StPO) .....  | 239        |
| I. Voraussetzungen .....  | 239        |
| II. Anordnung der Durchsuchung .....  | 241        |
| III. Durchführung der Durchsuchung .....  | 242        |
| D. Verwaltung sichergestellter Gegenstände .....  | 246        |
| I. Sinn und Zweck des § 111m StPO .....   | 246        |
| II. Begriff der Verwaltung .....  | 247        |
| III. Zuständigkeit .....  | 247        |
| IV. Arten der Verwaltung .....  | 248        |
| V. Werterhalt .....   | 248        |
| VI. Rechtsbehelf .....  | 248        |
| VII. Amtshaftung .....  | 249        |
| E. Notveräußerung (§ 111p StPO) .....   | 249        |
| I. Zweck der Norm .....   | 249        |
| II. Gegenstände der Notveräußerung .....  | 249        |
| III. Voraussetzungen der Notveräußerung .....   | 250        |
| IV. Verfahren .....   | 251        |

|  |            |
|--|------------|
| V. Wirkung .....   | 257        |
| VI. Rückgabe statt Notveräußerung .....  | 257        |
| VII. Rechtsmittel bzw Rechtsbehelfe im Zusammenhang mit<br>Entscheidungen bezüglich der Notveräußerung .....           | 257        |
| 3. Kapitel. Rückgabe beweglicher Sachen und Aussetzung der Vollziehung .....   | 257        |
| I. Rückgabe beweglicher Sachen vor Verfahrensabschluss (§ 111d<br>Abs. 2 StPO) .....                                   | 257        |
| II. Aussetzung der Arrestvollziehung nach § 111g StPO .....  | 259        |
| 4. Kapitel. Rückgabe sichergestellter Gegenstände .....  | 259        |
| I. Rechtsentwicklung .....   | 259        |
| II. Sinn und Zweck der Vorschriften über die Rückgabe .....  | 261        |
| III. Voraussetzungen der Rückgabe .....  | 262        |
| IV. Verfahren .....  | 268        |
| V. Rechtsmittel .....  | 271        |
| 5. Kapitel. Rechtsbehelfe und Rechtsmittel bei vorläufigen Sicherungsmaßnah-<br>men nach §§ 111b ff StPO .....         | 271        |
| A. Überblick .....   | 271        |
| B. Besonderheiten im Verfahren nach § 111b ff StPO .....   | 271        |
| I. Rechtliches Gehör .....   | 271        |
| II. Vorrang des Strafrechtswegs .....  | 272        |
| III. Gerichtliche Kontrolle abgeschlossener Maßnahmen .....  | 272        |
| C. Rechtsbehelfe/Rechtsmittel des Betroffenen gegen die Anordnung<br>der Beschlagnahme und des Vermögensarrestes ..... | 273        |
| I. Anordnungen der Staatsanwaltschaft und der<br>Ermittlungspersonen der Staatsanwaltschaft .....                      | 273        |
| II. Entscheidungen des Gerichts .....  | 273        |
| D. Rechtsbehelfe/Rechtsmittel gegen die Art und Weise der<br>Vollstreckung .....                                       | 275        |
| I. Rechtsbehelfe/Rechtsmittel gegen Maßnahmen der<br>Staatsanwaltschaft .....  | 275        |
| II. Rechtsbehelfe/Rechtsmittel gegen Maßnahmen des<br>Gerichtes .....  | 275        |
| E. Rechtsbehelfe/Rechtsmittel gegen sonstige Maßnahmen .....   | 276        |
| I. Rechtsbehelfe gegen die Durchsuchungsanordnung .....  | 276        |
| II. Rechtsmittel bzw Rechtsbehelfe im Zusammenhang mit<br>Entscheidungen bezüglich der Notveräußerung .....            | 276        |
| III. Rechtsbehelf gegen Entscheidungen nach § 111n StPO<br>(Herausgabe sichergestellter beweglicher Sachen) .....      | 277        |
| F. Sonstige Rechtsbehelfe .....  | 278        |
| I. Verfassungsbeschwerde .....   | 278        |
| II. Dienstaufsichtsbeschwerde .....  | 278        |
| <b>4. Teil. Verfahren bei Einziehungen .....</b>   | <b>279</b> |
| 1. Kapitel. Vorbemerkungen zum Verfahren bei Einziehungen .....  | 279        |
| I. Überblick .....   | 279        |
| II. Rechtsentwicklung .....  | 279        |
| III. Sinn und Zweck der §§ 421 ff StPO .....   | 280        |
| 2. Kapitel. Die Verfahrensbeteiligten .....  | 280        |
| A. Überblick .....   | 280        |
| I. Reform der Verfahrensbeteiligung in der strafrechtlichen<br>Vermögensabschöpfung .....                              | 280        |
| II. Anwendungsbereich .....  | 281        |
| III. Begriffe und Definitionen .....   | 283        |

|  |     |
|--|-----|
| B. Der Einziehungsbeteiligte (§ 424 StPO) .....  | 283 |
| I. Abgrenzung des § 424 von § 438 StPO .....   | 283 |
| II. Voraussetzungen .....  | 283 |
| III. Umfang der Beteiligung .....  | 285 |
| C. Nebenbetroffener .....  | 286 |
| I. Anwendungsbereich .....   | 286 |
| II. Voraussetzungen der Verfahrensbeteiligung des<br>Nebenbetroffenen .....                            | 287 |
| III. Umfang der Beteiligung .....  | 289 |
| IV. Beschränkung der Beteiligung zur Frage der Schuld des<br>Angeschuldigten (§ 438 Abs. 2 StPO) ..... | 289 |
| D. Verzicht und Absehen von der Beteiligung .....  | 290 |
| I. Verzicht auf die Verfahrensbeteiligung (§ 424 Abs. 2 StPO) .....                                    | 290 |
| II. Absehen von der Verfahrensbeteiligung wegen Unausführbarkeit<br>(§ 425 Abs. 1 StPO) .....          | 291 |
| III. Absehen von der Verfahrensbeteiligung aus Gründen des<br>Staatschutzes (§ 425 Abs. 2 StPO) .....  | 292 |
| E. Verfahrensgang bei der Anordnung nach § 424 und § 438 StPO .....                                    | 293 |
| I. Verfahren (§ 424 Abs. 3, § 438 Abs. 1 Satz 2 StPO) .....  | 293 |
| II. Anfechtbarkeit (§ 424 Abs. 4, § 438 Abs. 1 Satz 2) .....   | 294 |
| III. Keine Hemmung des Verfahrens (§ 424 Abs. 5 StPO) .....  | 295 |
| F. Vertretung und Befugnisse der Einziehungsbetroffenen .....  | 295 |
| I. Vertretung der Einziehungsbetroffenen .....   | 295 |
| II. Befugnisse des Einziehungsbeteiligten im Hauptverfahren .....                                      | 298 |
| G. Entschädigungsansprüche des Verfahrensbeteiligten .....   | 299 |
| H. Rechtsmittelverfahren .....   | 300 |
| I. Tod des Einziehungsbetroffenen .....  | 300 |
| J. Bußgeldverfahren .....  | 300 |
| 3. Kapitel. Das Verfahren im ersten Rechtszug .....  | 301 |
| A. Das vorbereitende Verfahren .....   | 301 |
| I. Finanzermittlungen der Staatsanwaltschaft .....   | 301 |
| II. Anhörung von möglichen Verfahrensbeteiligten im<br>vorbereitenden Verfahren (§ 426 StPO) .....     | 301 |
| III. Verfahrensabschluss .....   | 303 |
| B. Das Hauptverfahren .....  | 305 |
| I. Zuständigkeit des Gerichts .....  | 305 |
| II. Das Zwischenverfahren .....  | 306 |
| III. Terminsachricht (§ 429 StPO) .....  | 306 |
| IV. Die Hauptverhandlung .....   | 308 |
| C. Verfahrensentscheidungen .....  | 312 |
| I. Einstellung nach §§ 153 ff StPO .....   | 312 |
| II. Absehen von der Einziehung (§ 421 StPO) .....  | 312 |
| III. Verzicht und formlose Einziehung .....  | 315 |
| IV. Abtrennung des Verfahrens über die Einziehung (§ 422 f StPO) .....                                 | 315 |
| D. Die Vermögensabschöpfung im Rechtsfolgenausspruch des Urteils ...                                   | 317 |
| I. Tenorierung im Urteil .....   | 317 |
| II. Urteilsgründe .....  | 320 |
| E. Rechtsmittel gegen die Einziehung im Strafverfahren .....   | 320 |
| I. Rechtsschutz der Einziehungsbetroffenen (Überblick) .....   | 320 |
| II. Besonderheiten bei den Rechtsmitteln im Verfahren bei<br>Einziehungen .....                        | 323 |
| F. Bußgeldverfahren .....  | 327 |

|   |     |
|---|-----|
| 4. Kapitel. Erstinstanzliches Verfahren nach Abtrennung der Einziehung (§ 423 StPO) | 327 |
| I. Überblick  | 327 |
| II. Zuständigkeit   | 327 |
| III. Verfahren nach der Abtrennung  | 328 |
| IV. Zeitlicher Rahmen   | 328 |
| V. Beschlussverfahren (Abs. 3 Satz 1)   | 328 |
| VI. Urteilsverfahren (Abs. 4)   | 328 |
| VII. Rechtsmittel   | 330 |
| 5. Kapitel. Erstinstanzliches Verfahren nach Abtrennung der Einziehung (§ 423 StPO) | 330 |
| I. Überblick  | 330 |
| II. Zuständigkeit   | 330 |
| III. Verfahren nach der Abtrennung  | 331 |
| IV. Zeitlicher Rahmen   | 331 |
| V. Beschlussverfahren (Abs. 3 Satz 1)   | 331 |
| VI. Urteilsverfahren (Abs. 4)   | 331 |
| VII. Rechtsmittel   | 332 |
| 6. Kapitel. Einziehung durch Strafbefehl (§ 407 Abs. 2 Nr. 1 StPO)                  | 333 |
| I. Festsetzung vermögensabschöpfender Rechtsfolgen im Strafbefehl                   | 333 |
| II. Strafbefehlsverfahren (§ 432 Abs. 1 StPO)                                       | 333 |
| III. Verfahren nach Einspruch   | 334 |
| IV. Entscheidung  | 335 |
| 7. Kapitel. Selbständiges Einziehungsverfahren (§ 76a StGB iVm §§ 435 ff StPO)      | 335 |
| A. Die Bedeutung des § 76a StGB   | 335 |
| I. Sinn und Zweck der Norm  | 335 |
| II. Voraussetzungen der selbstständigen Anordnung nach § 76a StGB                   | 336 |
| B. Verfahren bei der selbstständigen Einziehung                                     | 338 |
| I. Überblick  | 338 |
| II. Zuständigkeit   | 338 |
| III. Antrag auf selbstständige Anordnung der Rechtsfolge                            | 339 |
| IV. Verfahren nach Antragsingang  | 341 |
| V. Übergang vom subjektiven zum objektiven Verfahren                                | 345 |
| VI. Entscheidungen im selbstständigen Verfahren                                     | 345 |
| VII. Entscheidungsgrundlagen  | 346 |
| VIII. Prüfung der Begründetheit (Abs. 4)  | 349 |
| IX. Entscheidungstenor  | 350 |
| X. Rechtsmittel (§ 436 Abs. 2 iVm § 434 Abs. 2 StPO)                                | 351 |
| XI. Kosten. Auslagen  | 351 |
| C. Bußgeldverfahren   | 351 |
| 8. Kapitel. Das Nachverfahren (§ 433 f StPO)  | 352 |
| I. Überblick  | 352 |
| II. Zuständigkeit   | 353 |
| III. Antrag auf Durchführung des Nachverfahrens                                     | 353 |
| IV. Verfahren   | 355 |
| V. Entscheidung   | 357 |
| VI. Rechtsmittel  | 358 |
| VII. Wiederaufnahme (§ 433 Abs. 6 StPO)   | 358 |
| VIII. Neuer Antrag  | 358 |
| IX. Kosten  | 359 |
| X. Bußgeldverfahren   | 359 |

# Inhaltsverzeichnis

---

|   |     |
|---|-----|
| <b>5. Teil. Insolvenzverfahren</b> .....  | 361 |
| 1. Kapitel. Überblick .....   | 361 |
| A. Bedeutung der Insolvenzordnung im Strafprozess .....                         | 361 |
| I. Begriff der Insolvenz .....  | 361 |
| II. Strafprozessuale Normen mit insolvenzrechtlichem Bezug .....                | 361 |
| B. Grundlagen .....   | 365 |
| I. Ziele des Insolvenzverfahrens .....  | 365 |
| II. Entscheidungsträger und Beteiligte .....                                    | 365 |
| 2. Kapitel. Einleitung des Insolvenzverfahrens .....                            | 369 |
| A. Antrag .....   | 369 |
| I. Antragsberechtigte .....   | 369 |
| II. Zulässigkeit des Antrags .....  | 371 |
| III. Rechtliches Gehör .....  | 373 |
| IV. Zustellungen .....  | 373 |
| V. Zurücknahme des Antrags und Erledigungserklärung .....                       | 373 |
| B. Vorläufige Maßnahmen des Gerichts .....                                      | 373 |
| I. Sinn und Zweck .....   | 373 |
| II. Anordnung von vorläufigen Sicherungsmaßnahmen .....                         | 374 |
| C. Eröffnungsgründe .....   | 375 |
| I. Zahlungsunfähigkeit .....  | 375 |
| II. Drohende Zahlungsunfähigkeit .....  | 375 |
| III. Überschuldung .....  | 375 |
| D. Feststellung der relevanten Tatsachen .....                                  | 376 |
| E. Entscheidung über den Eröffnungsantrag .....                                 | 376 |
| I. Ablehnung des Antrags .....  | 376 |
| II. Eröffnungsbeschluss .....   | 376 |
| III. Rechtsmittel .....   | 378 |
| 3. Kapitel. Konsequenzen der Insolvenzeröffnung .....                           | 378 |
| A. Insolvenzbeschlagnahme und Schutz der Insolvenzmasse .....                   | 378 |
| I. Schuldnervermögen .....  | 378 |
| II. Schutz des Drittschuldners .....  | 379 |
| B. Einschränkung des Verwaltungs- und Verfügungsrechts .....                    | 380 |
| I. Beschränkung der Verfügungsmacht .....                                       | 380 |
| II. Beschränkung der Verwaltungsmacht des Schuldners .....                      | 380 |
| C. Persönliche Folgen für den Schuldner .....                                   | 380 |
| I. Auskunft- und Mitwirkungspflichten .....                                     | 380 |
| II. Berufrechtliche Beschränkungen .....  | 382 |
| 4. Kapitel. Anreicherung der Insolvenzmasse .....                               | 383 |
| A. Behandlung schwebender Rechtsverhältnisse .....                              | 383 |
| I. Vertragsfreiheit und Insolvenz .....   | 383 |
| II. Folgen der Insolvenz für schwebende Rechtsgeschäfte .....                   | 383 |
| B. Forderungseinziehung .....   | 384 |
| C. Insolvenzanfechtung .....  | 384 |
| I. Grundsätze .....   | 384 |
| II. Allgemeine Voraussetzungen .....  | 385 |
| III. Anfechtungsgründe .....  | 385 |
| IV. Rechtsfolgen der Anfechtung .....   | 386 |
| 5. Kapitel. Bereinigung der Insolvenzmasse und Befriedigung der Gläubiger ..... | 387 |
| A. Aussonderung .....   | 387 |
| I. Grundsatz .....  | 387 |
| II. Rechte zur Aussonderung .....   | 387 |
| B. Absonderung .....  | 388 |
| I. Grundsatz .....  | 388 |

|   |            |
|---|------------|
| II. Rechte zur Absonderung .....  | 388        |
| III. Verwertung von Absonderungsgut .....                                   | 389        |
| IV. Ersatzabsonderung .....   | 389        |
| C. Befriedigung der Massegläubiger .....                                    | 389        |
| I. Grundsätze .....   | 389        |
| II. Masseschulden .....   | 390        |
| D. Befriedigung der Insolvenzgläubiger .....                                | 390        |
| I. Anmeldung der Forderungen .....  | 390        |
| II. Prüfungstermin .....  | 391        |
| E. Masseverwertung .....  | 391        |
| I. Unverzügliche Verwertungspflicht .....                                   | 391        |
| II. Verwertung von Gegenständen mit Absonderungsrechten .....               | 392        |
| F. Masseverteilung an die Insolvenzgläubiger .....                          | 393        |
| I. Verteilungsverzeichnis .....   | 393        |
| II. Verteilungsarten .....  | 393        |
| III. Aufhebung des Insolvenzverfahrens .....                                | 394        |
| IV. Nachtragsverteilung .....   | 394        |
| V. Rechte der Insolvenzgläubiger nach Verfahrensaufhebung .....             | 394        |
| <b>6. Teil. Strafvollstreckungs- und Entschädigungsverfahren .....</b>      | <b>397</b> |
| 1. Kapitel. Überblick und Grundlagen .....                                  | 397        |
| A. Einführung .....   | 397        |
| I. Aufgaben der Strafvollstreckung .....                                    | 397        |
| II. Rechtsgrundlagen .....  | 397        |
| B. Allgemeine Vollstreckungsvoraussetzungen .....                           | 398        |
| I. Rechtskraft .....  | 398        |
| II. Urkundliche Grundlagen der Vollstreckung .....                          | 399        |
| III. Vollstreckungshindernisse .....  | 400        |
| C. Zuständigkeit in Vollstreckungssachen .....                              | 402        |
| I. Sachliche Zuständigkeit .....  | 402        |
| II. Örtliche Zuständigkeit .....  | 402        |
| III. Kompetenzkonflikt und Vollstreckungshilfe .....                        | 402        |
| IV. Rechtshilfe .....   | 403        |
| V. Funktionelle Zuständigkeiten .....                                       | 403        |
| D. Maßnahmen nach § 459 g Abs. 3 StPO .....                                 | 404        |
| I. Überblick .....  | 404        |
| II. Die Maßnahmen im Einzelnen .....  | 404        |
| E. Vollstreckung von Bußgeldentscheidungen wegen Ordnungswidrigkeiten ..... | 405        |
| I. Bußgeldbescheid der Verwaltungsbehörde .....                             | 405        |
| II. Gerichtliche Bußgeldentscheidungen .....                                | 405        |
| 2. Kapitel. Vollstreckung bei eingezogen Sachen bzw Rechten .....           | 405        |
| A. Überblick .....  | 405        |
| I. Ausgangslage .....   | 405        |
| II. Anzuwendende Vorschriften .....   | 406        |
| B. Wegnahme des Erlangten .....   | 407        |
| I. Aufforderung zur Herausgabe und Vollstreckungsauftrag .....              | 407        |
| II. Wegnahme bei Gewahrsam des Vollstreckungsschuldner .....                | 407        |
| III. Vollstreckung bei Gewahrsam eines Dritten .....                        | 409        |
| IV. Vollstreckung bei Rechten Dritter .....                                 | 409        |
| V. Ausschluss der Vollstreckung .....                                       | 410        |
| VI. Unausführbarkeit .....  | 410        |

|  |     |
|--|-----|
| VII. Vollstreckung bei Wiederaufnahmeverfahren .....   | 410 |
| VIII. Tod des Verurteilten .....   | 410 |
| C. Abwicklung .....  | 411 |
| I. Verwahrung und Entscheidung .....   | 411 |
| II. Alternativen .....   | 411 |
| 3. Kapitel. Vollstreckung bei Anordnung der Wertersatzeinziehung .....                         | 413 |
| A. Überblick .....   | 413 |
| I. Rechtsgrundlagen .....  | 413 |
| II. Verfahrensgang im Überblick .....  | 414 |
| B. Umfang und Gang der Vollstreckung .....   | 414 |
| I. Einforderung .....  | 414 |
| II. Mahnung .....  | 415 |
| III. Zahlungserleichterungen .....   | 415 |
| C. Die Vollstreckung .....   | 418 |
| I. Beitreibung .....   | 418 |
| II. Zwangsmittel .....   | 419 |
| III. Vollstreckungsarten .....   | 420 |
| IV. Insolvenzantrag .....  | 420 |
| D. Ausschluss der Vollstreckung .....  | 421 |
| E. Unterbleiben der Vollstreckung .....  | 421 |
| I. Erwartete Erfolglosigkeit .....   | 421 |
| II. Unterbleiben der Vollstreckung wegen Unverhältnismäßigkeit ..                              | 422 |
| F. Wiederaufnahme der Vollstreckung .....  | 423 |
| 4. Kapitel. Entschädigungsverfahren .....  | 423 |
| A. Überblick und Normzweck .....   | 423 |
| B. Entschädigung bei Einziehung des Tatertrages .....  | 425 |
| I. Vorläufige Sicherung .....  | 425 |
| II. Insolvenz des Täters oder Einziehungsbeteiligten .....                                     | 425 |
| III. Zivilrechtlicher Titel .....  | 425 |
| IV. Rückgabe des Erlangten an den Verletzten .....   | 425 |
| V. Rechte des Einziehungsbetroffenen .....   | 426 |
| VI. Auffangerwerb des Staates .....  | 427 |
| C. Entschädigung bei Einziehung des Wertersatzes .....   | 428 |
| I. Vorläufige Sicherung .....  | 428 |
| II. Insolvenz des Täters oder Einziehungsbeteiligten .....                                     | 428 |
| III. Zivilrechtlicher Titel .....  | 428 |
| IV. Auskehrung des Verwertungserlöses .....  | 428 |
| V. Alternativen der Auskehrung des Verwertungserlöses .....                                    | 429 |
| VI. Auskehrung an den Verurteilten .....   | 431 |
| VII. Auffangerwerb des Staates .....   | 431 |
| D. Entschädigungsverfahren bei Rückübertragung des Erlangten .....                             | 431 |
| I. Mitteilung an den Tatverletzten .....   | 431 |
| II. Anmeldung der Ansprüche des Verletzten .....   | 432 |
| III. Anhörung des Betroffenen (Verurteilten) .....   | 432 |
| IV. Prüfung und Entscheidung der Vollstreckungsbehörde .....                                   | 432 |
| V. Rückgabe oder Rückübertragung des Eigentums .....   | 433 |
| E. Entschädigungsverfahren bei Einziehung des Wertes des Tatertrages ..                        | 434 |
| I. Mitteilung .....  | 434 |
| II. Anmeldung .....  | 434 |
| III. Anhörung des Betroffenen (Verurteilten/<br>Einziehungsbetroffenen) .....                  | 435 |
| IV. Prüfung und Entscheidung über die Ansprüche auf Auskehrung<br>des Verwertungserlöses ..... | 435 |

|   |            |
|---|------------|
| 5. Kapitel. Strafvollstreckungsrechtliche Rechtsbehelfe und Rechtsmittel .....  | 437        |
| A. Rechtsgrundlagen der StPO und der StVollstrO .....   | 437        |
| B. Rechtsgrundlagen der ZPO gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 1 JBeitrG .....  | 438        |
| I. Anfechtungsmöglichkeiten nach der ZPO .....  | 438        |
| II. Rechtsweg bei Einwendungen entsprechend den ZPO-Vorschriften .....  | 438        |
| C. Einwendungen gegen vollstreckungsrechtliche Entscheidungen (§§ 458, 459o StPO) .....                                   | 439        |
| I. Einwendungen gegen die Strafvollstreckung (§ 458 StPO) .....   | 439        |
| II. Einwendungen gegen Entscheidungen der Vollstreckungsbehörde (§ 459o StPO) .....                                       | 441        |
| III. Rechtsbehelfe und Rechtsmittel der ZPO .....   | 447        |
| D. Verfahren bei Einwendungen .....   | 450        |
| I. Zuständigkeit .....  | 450        |
| II. Anfechtungsgegenstand .....   | 451        |
| III. Antragsbefugnis .....  | 451        |
| IV. Form und Frist .....  | 452        |
| V. Anhörungspflicht .....   | 452        |
| VI. Beschlussverfahren .....  | 453        |
| VII. Vollstreckungshemmung und -aufschub .....  | 453        |
| VIII. Rechtsmittel .....  | 453        |
| IX. Wiederaufnahmeverfahren .....   | 454        |
| E. Sonstige Rechtsbehelfe .....   | 454        |
| I. Verfahren nach § 23 EGGVG iVm § 21 StVollstrO .....  | 454        |
| II. Gegenvorstellung und Dienstaufsichtsbeschwerde .....  | 457        |
| III. Verfassungsbeschwerde .....  | 458        |
| <b>7. Teil. Vermögensabschöpfung nach dem OWiG .....</b>  | <b>459</b> |
| 1. Kapitel. Tatbestände und ihre Voraussetzungen .....  | 459        |
| A. Abschöpfung des wirtschaftlichen Vorteils durch die Geldbuße (§ 17 Abs. 4 OWiG) .....                                  | 459        |
| I. Begehung einer Ordnungswidrigkeit (§ 1 OWiG) .....   | 459        |
| II. Wirtschaftlicher Vorteil .....  | 460        |
| B. Einziehungsanordnung bei Nichtfestsetzung einer Geldbuße gegen den Täter (§ 29a Abs. 1 OWiG) .....                     | 466        |
| I. Anknüpfungstat .....   | 467        |
| II. Nichtfestsetzung einer Geldbuße .....   | 467        |
| III. Der Einziehungsgegenstand: Das erlangte Etwas .....  | 468        |
| IV. Verknüpfung des Vorteils mit der Tat .....  | 470        |
| V. Verfahrensfragen .....   | 471        |
| C. Einziehungsanordnung nach § 29a Abs. 2 OWiG .....  | 472        |
| D. Vermögensabschöpfung durch Geldbuße gegenüber juristischen Personen und Personenvereinigungen (§ 30 Abs. 3 OWiG) ..... | 473        |
| I. Der mögliche Täterkreis nach § 30 Abs. 1 OWiG .....  | 474        |
| II. Die Bezugshandlung .....  | 477        |
| III. Wirtschaftlicher Vorteil und die Befugnis zur Schätzung .....  | 480        |
| IV. Verfahrensfragen .....  | 480        |
| E. Die Mehrerlösabführung nach §§ 8, 10 Abs. 2 WiStG .....  | 486        |
| I. Verfolgbare Zuwiderhandlungen nach § 8 Abs. 1 Satz 1 WiStG .....   | 487        |
| II. Die Anordnung nach § 8 Abs. 1 Satz 2 WiStG .....  | 488        |
| III. Die selbstständige Mehrerlösabführung nach § 10 Abs. 2 WiStG .....   | 489        |

# Inhaltsverzeichnis

---

|   |            |
|---|------------|
| IV. Der Begriff des Mehrerlöses nach § 8 Abs. 1 WiStG .....   | 489        |
| V. Die Befugnis zur Schätzung des Mehrerlöses .....   | 491        |
| 2. Kapitel. Adressaten der Vermögensabschöpfung im Ordnungswidrigkeitenrecht .....  | 491        |
| A. Beteiligte .....   | 491        |
| I. Täter und Teilnehmer (§§ 17 Abs. 4, 29a Abs. 1 OWiG, § 8 Abs. 1 WiStG) .....   | 491        |
| II. Juristische Personen und Personenvereinigungen bei der Verbandsgeldbuße (§ 30 OWiG) .....   | 493        |
| B. Nichtbeteiligte .....  | 496        |
| I. Mehrerlösabführung nach § 10 Abs. 2 WiStG .....  | 496        |
| II. Einziehungsanordnung nach § 29a Abs. 2 OWiG gegen einen Dritten .....   | 498        |
| 3. Kapitel. Die Entscheidung über die Vermögensabschöpfung im Bußgeldverfahren .....  | 501        |
| A. Konkurrenzen .....   | 501        |
| I. Die Konkurrenzen der Vermögensabschöpfungsregelungen untereinander .....   | 501        |
| II. Die Konkurrenzen der Vermögensabschöpfungsregelungen zur Einziehung und Wertersatzeinziehung im Ordnungswidrigkeitenrecht .....             | 503        |
| B. Bestimmung des Umfangs der Vermögensabschöpfung im Bußgeldbescheid .....   | 505        |
| I. § 17 Abs. 4 OWiG .....   | 505        |
| II. Die Höhe der Einziehung bei § 29a Abs. 1 OWiG .....   | 506        |
| III. §§ 8 Abs. 1, 10 Abs. 2 WiStG .....   | 508        |
| 4. Kapitel. Rechtsbehelfe und Rechtsmittel im Bußgeldverfahren .....  | 509        |
| A. Schutz des Betroffenen .....   | 509        |
| B. Schutz des nicht beteiligten Dritten .....   | 510        |
| <b>8. Teil. Die Vermögensabschöpfung im System der Regelungen zur Bekämpfung der Geldwäsche .....</b>   | <b>513</b> |
| 1. Kapitel. Internationale Maßnahmen zur Bekämpfung der Geldwäsche (Überblick) .....  | 513        |
| A. UNO-Einheitsübereinkommen über Suchtstoffe vom 30.3.1961 ....  | 513        |
| B. UNO-Konvention über psychotrope Substanzen vom 21.2.1971 ....  | 513        |
| C. Grundsatzerklärung des Basler Ausschusses für Bankenbestimmungen und -überwachung vom 12.12.1988 .....                                       | 513        |
| D. Wiener Übereinkommen der Vereinten Nationen gegen den unerlaubten Verkehr mit Suchtstoffen und psychotropen Stoffen vom 20.12.1988 .....     | 513        |
| E. Gründung der Financial Action Task Force (FATF) – Weltwirtschaftsgipfel in Paris im Juni 1989 .....  | 515        |
| F. Initiative internationaler Großbanken zur Bekämpfung der Geldwäsche (Wolfsberg Working Group) .....  | 516        |
| G. UNO-Konventionen zur Grenzüberschreitenden Organisierten Kriminalität (UNTOC) .....  | 516        |
| H. UNO-Konvention zur Verhinderung der Finanzierung des Terrorismus .....   | 516        |
| 2. Kapitel. Maßnahmen in Europa (Überblick) .....   | 517        |
| A. Übereinkommen des Europarates über Geldwäsche sowie Ermittlung, Beschlagnahme und Einziehung von Erträgen aus Straftaten vom 8.11.1990 ..... | 517        |

|  |     |
|--|-----|
| B. EG-Richtlinie 91/308/EWG zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche vom 10.6.1991 (Erste Geldwäscherichtlinie) .....  | 517 |
| C. Protokoll zum Übereinkommen über die Rechtshilfe in Strafsachen zwischen den Mitgliedsstaaten der Europäischen Union vom 16. Oktober 2001 .....   | 517 |
| D. EG-Richtlinie 2001/97/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 4.12.2001 zur Änderung der europäischen Anti-Geldwäsche-Richtlinie 91/308 EWG (Zweite Geldwäscherichtlinie) .....  | 517 |
| E. Rahmenbeschluss 2003/577/JI des Rates vom 22. Juli 2003 über die Vollstreckung von Entscheidungen über die Sicherstellung von Vermögensgegenständen oder Beweismitteln in der Europäischen Union .....                              | 518 |
| F. Rahmenbeschluss 2006/783/JI des Rates über die Vollstreckung von Einziehungsentscheidungen in der Europäischen Union .....  | 518 |
| G. Rahmenbeschluss 2005/212/JI des Rates vom 24. Februar 2005 über die Einziehung von Erträgen, Tatwerkzeugen und Vermögensgegenständen aus Straftaten .....   | 518 |
| H. EG-Richtlinie 2005/60/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 26. Oktober 2005 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zweck der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung (Dritte Geldwäscherichtlinie) ..... | 518 |
| I. EG-Richtlinie 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20.5.2015 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung (Vierte Geldwäscherichtlinie) .....         | 519 |
| J. CARIN (Camden assets recovery initiative network) .....   | 519 |
| 3. Kapitel. Gesetzliche Regelung zur Geldwäschebekämpfung und Verbesserung der Vermögensabschöpfung in Deutschland .....   | 519 |
| A. Gesetz zur Bekämpfung des illegalen Rauschgifthandels und anderer Erscheinungsformen der Organisierten Kriminalität (OrgKG) vom 15.7.1992 (BGBl I S. 1302 ff) .....   | 519 |
| B. Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GwG) vom 25.10.1993 (BGBl I S. 1770 ff) ....   | 519 |
| C. Verbrechensbekämpfungsgesetz (VBG) vom 28.10.1994 (BGBl I S. 3106 ff) .....   | 520 |
| D. Begleitgesetz zur Umsetzung der EG-Richtlinie zur Harmonisierung bank- und wertpapieraufsichtsrechtlicher Vorschriften vom 22.10.1997 (BGBl I S. 2567 ff) .....   | 520 |
| E. Begleitgesetz zum Telekommunikationsgesetz vom 17.12.1997 (BGBl I S. 3108 ff) .....   | 520 |
| F. Gesetz zur Verbesserung der Bekämpfung der Organisierten Kriminalität vom 4.5.1998 (BGBl I S. 845 ff) .....   | 520 |
| G. Gesetz zur Bekämpfung von Steuerverkürzungen bei der Umsatzsteuer und zur Änderung anderer Steuergesetze (Steuerverkürzungsbekämpfungsgesetz) vom 19.12.2001 (BGBl I S. 3922 ff) .....  | 521 |
| H. Terrorismusbekämpfungsgesetz vom 1.1.2002 (BGBl I S. 361 ff) ....   | 521 |
| I. Viertes Finanzmarktförderungsgesetz .....   | 521 |
| J. Gesetz zur Verbesserung der Bekämpfung der Geldwäsche und der Bekämpfung des Terrorismus (Geldwäschebekämpfungsgesetz) .....  | 521 |
| 4. Kapitel. Strafvorschriften .....  | 522 |
| A. Strafbarkeit der Geldwäsche (§ 261 StGB) .....  | 522 |
| I. Allgemeines .....   | 522 |

|   |            |
|---|------------|
| II. Das Rechtsgut des § 261 StGB .....  | 523        |
| III. Das Tatobjekt .....  | 524        |
| IV. Die Tathandlungen .....   | 531        |
| V. Täterschaft und Teilnahme .....  | 541        |
| VI. Der subjektive Tatbestand .....   | 542        |
| VII. Die Versuchsstrafbarkeit .....   | 544        |
| VIII. Die Rechtsfolgen .....  | 545        |
| IX. Konkurrenzen .....  | 549        |
| B. Sonstige Strafvorschriften .....   | 549        |
| I. Hehlerei (§ 259 StGB) .....  | 549        |
| II. Strafvereitelung (§ 258 StGB) .....   | 550        |
| III. Begünstigung (§ 257 StGB) .....  | 550        |
| IV. Bildung krimineller Vereinigungen (§ 129 StGB) .....  | 550        |
| V. Betäubungsmittelhandel (§ 29 Abs. 1 BtMG) .....  | 551        |
| VI. Teilnahme an der Vortat (§ 27 StGB) .....   | 551        |
| VII. Steuerhinterziehung (§ 370 AO) .....   | 551        |
| <b>9. Teil. Vermögensabschöpfung im internationalen Recht .....</b>   | <b>553</b> |
| 1. Kapitel. Allgemeine Grundsätze .....   | 553        |
| A. Gegenstand .....   | 553        |
| B. Grundlagen .....   | 553        |
| C. Bewilligung .....  | 553        |
| 2. Kapitel. Rechtsgrundlagen .....  | 553        |
| A. Überblick .....  | 553        |
| B. Richtlinien .....  | 554        |
| 3. Kapitel. Das Übereinkommen über Geldwäsche sowie Ermittlung, Beschlagnahme und Einziehung von Erträgen aus Straftaten (EuGeldwäscheÜbk) .. | 554        |
| 4. Kapitel. Gesetz über die internationale Rechtshilfe in Strafsachen .....   | 554        |
| A. Überblick .....  | 554        |
| B. Vollstreckung ausländischer Anordnungen über Einziehung .....  | 555        |
| C. Vorläufige Maßnahmen nach dem IRG .....  | 555        |
| I. Sicherung einer späteren Anordnung der Einziehung .....  | 555        |
| II. Beschlagnahme von Gegenständen vor Eingang eines ausländischen Ersuchens .....  | 555        |
| III. Herausgabe von Beweismitteln oder Beutestücken an einen ausländischen Staat .....  | 556        |
| IV. Zuständigkeiten .....   | 556        |
| V. „asset sharing“ .....  | 556        |
| <b>Anhang .....</b>   | <b>557</b> |
| A. Rechtsvorschriften .....   | 557        |
| I. Nationales Recht .....   | 557        |
| A I. 1. Gesetz über das Kreditwesen (Kreditwesengesetz – KWG) .....   | 557        |
| A I. 2. Gesetz über das Aufspüren von Gewinnen aus schweren Straftaten (Geldwäschegesetz – GWG) .....   | 563        |
| A I. 3. Gesetz über die Internationale Rechtshilfe in Strafsachen (IRG) .....   | 564        |
| A I. 4. Justizbeitreibungsgesetz (JBeitrG) .....  | 577        |
| A I. 5. Einforderungs- und Beitreibungsanordnung .....  | 580        |
| A I. 6. Richtlinien für das Strafverfahren und das Bußgeldverfahren (RiStBV) .....  | 585        |
| II. Internationales Recht .....   | 586        |
| A II. 1. Übereinkommen über Geldwäsche sowie Ermittlung, Beschlagnahme und Einziehung von Erträgen aus Straftaten ....                        | 586        |

|   |     |
|---|-----|
| A II. 2. Protokoll .....  | 598 |
| A II. 3. Rahmenbeschluss 2003/577/JI des Rates .....  | 598 |
| A II. 4. Rahmenbeschluss 2005/212/JI des Rates .....  | 598 |
| A II. 5. Richtlinie 2005/60/EG des europäischen Parlaments und des<br>Rates .....                               | 598 |
| A II. 6. Übereinkommen der Vereinten Nationen gegen die<br>grenzüberschreitende organisierte Kriminalität ..... | 598 |
| B. Entscheidungen des Bundesverfassungsgericht .....  | 599 |
| C. Formularbeispiele .....  | 600 |
| Sachverzeichnis .....   | 615 |