

Wirtschaftsstrafrecht

Handbuch für die Unternehmens- und Anwaltspraxis

von

Prof. Dr. Carsten Momsen, Dr. Thomas Grützner, Prof. Dr. Karsten Altenhain, Dr. Nicolai Behr, Dr. Markus Berndt, Prof. Dr. Martin Böse, Prof. Dr. Axel Dessecker, Armin von Döllen, Dr. Jan Ellermann, Dr. Andreas Gilch, Prof. Dr. Michael Heghmanns, Prof. Dr. Bernd Heinrich, Dr. Kristian Hohn, Dr. Alexander Jakob, Dr. Christoph Klahold, Dr. Benjamin Koch, Prof. Dr. Matthias Krüger, Prof. Dr. Frank Meyer, Dr. Gerwin Moldenhauer, Dr. Dietmar Prechtel, Dr. Axel Rinjes, Prof. Dr. Thomas Rotsch, Dr. Dirk-Christoph Schautes, Prof. Dr. Michael Schmidl, Dr. Edward Schramm, Dr. Thomas Schröder, Dr. Robert Schulz, Dr. Thomas Schürle, Dr. Fabian Theurer, Dr. Denise Ventura-Heinrich, Dr. Stephan Voigtel, Dr. Olaf Wrede, Bruce Yannett, Rudolf Zimmermann

1. Auflage

[Wirtschaftsstrafrecht – Momsen / Grützner / Altenhain / et al.](#)

schnell und portofrei erhältlich bei [beck-shop.de](#) DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

[Nebenstrafrecht](#)



Verlag C.H. Beck München 2013

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 63747 6

Stichwortverzeichnis

Fette Zahlen und Buchstaben = Kapitel und Abschnitt, bzw. Teil,
magere Zahlen = Randnummern

- Abbuchung vom Kundenkonto** 6A 58
- Abfall** 10F 6, 19 ff., 45, 63 ff.
- Abfallbeauftragter** 10F 8
- Abgabenordnung** 1B 31; 9B 327
- Abgeordnetenbestechung** → *Bestechung*
- Abgestimmte Verhaltensweisen** 7 Teil 1 8, 18 ff.
- Abhören** 4 269 f., 273, 412; 7 Teil 1 273
- Abmahnung** 4 369, 382 f., 444, 462; 7 Teil 1 212, 276; 9A 64
- Abrechnungsbetrug** → *Betrug*
- Abrechnungsmanipulation** 1A 35; 10B 18 ff.
- Abschlussbericht** 1B 75; 4 79, 435 f., 440, 443 f., 462 ff., 503, 511; 1C 14
- Abschlussvertreter** 9B 392, 394, 404, 406
- Absprache** 3B 51 ff.; 3C 220 ff.
 - Ausschreibungsverfahren 5B 140; 9B 338, 347 ff.
 - Fehlerhafte Absprachen 3C 231, 247
 - Kartellabsprache 1C 34; 7 Teil 1 25 ff.; 117, 132, 251; 7 Teil 2B 22
 - Datenschutzaufsicht 2C 55
 - Preisabsprache 5A 27; 5B 148; 6B 103; 7 Teil 1 23, 25 ff., 43, 156
 - Quotenabsprache 7 Teil 1 29 f.
 - Rechtsmittelverzicht 3C 247
 - Untreue 5A 172
 - Urteilsabsprache/verfahrensbeendende 1A 32
 - Verfahren 3C 204, 220 ff.
 - Verfahrensabsprache 3C 220 ff. → *Deal*
 - Verteidigungsstrategie 1D 31; 3C 186 f., 220 ff., 253 ff.
 - Strafvollstreckungsfragen 3C 247
 - Zulässigkeit 3B 52; 3C 186 f., 220 ff., 247; 10A 13
- Abstraktes Gefährdungsdelikt** → *Gefährdungsdelikt*
- Abteilungsleiter** 3B 15; 4 388; 9B 376
- Abusive squeezing** 6B 103
- Abwickler** → *Liquidator*
- Abzugsverbot** 9B 543 ff.
- Ad-hoc Mitteilung** 1D 51; 5A 203; 6B 82; 6C 101
- Akte** 3A 89; 3C 30, 92, 101, 121, 187; 4 153, 162, 182 ff., 215, 232, 249 f., 394, 396
 - Personal 4 213, 253 ff., 397
- Aktenanalyse** 1A 29, 31, 34
- Akteneinsicht** 3A 2, 7, 19 ff., 29, 33, 71 f., 94; 3B 29 ff.; 3C 139, 219; 4 70; 7 Teil 1 149 ff., 166, 212, 214 f., 222 f.; 7 Teil 2A 52, 60; 7 Teil 2B 8, 10
- Akteneinsichtsrecht** 3A 20 f., 33, 71, 215; 7 Teil 2A 52
- Aktenlage** 3B 73; 3C 226 f.
- Aktenzeichen** 3B 7, 13; 3C 121; 4 201
- Aktie** 5A 194; 5B 130; 6A 86; 6B 3, 20, 60, 64, 70, 78, 101, 104; 6C 38, 47 ff.
 - Aktienoptionsprogramm 6B 59
 - Auskunftsanspruch → *Auskunftsanspruch*
 - Bezugsrecht 6B 59
 - Erwerb 5A 43, 64; 6A 43, 62; 6B 14, 37, 57
 - Erwerb eigener Aktien 6B 50
 - Mitarbeiteraktienprogramm 6B 50, 54
 - Paketerwerb 1D 52
- Aktiengesellschaft** 5B 20, 57; 5B 88 ff.; 6A 6; 6B 4, 103; 9B 196
- Aktienkurs** 6B 101
 - Ausscheiden eines Vorstandsmitglieds 6B 60
 - DCGK 2B 17
 - Einverständnis 1C 6, 17
 - Europäische (SE) 6C 1, 5
 - Insiderinformationen 6B 64, 70
 - Internes Kontrollsystem 2A 54
 - Legalitätspflicht des Vorstands 2A 4; 4 47 ff., 63; 9A 53, 65
 - Operative Verantwortung 1C 8
 - Unternehmenskauf 1D 38
 - Verantwortlichkeit des Aufsichtsrates 1C 38
 - Vergütung 5B 65; 10A 155
 - Verhaltenspflicht 1C 23
 - Vermögensbetreuungspflicht 5B 32, 51, 53, 114, 158; 9D 9
 - Vertretungsbefugnis 5B 41; 10A 154
 - Zeichnungsrechte 6B 14
- Aktienmarkt** 5B 43
- Aktienrecht** 1B 19; 1D 55; 2A 54; 5B 26, 66, 88; 6C 48, 51, 108, 112; 7 Teil 1 15
- Akzessorietät**
 - Gesellschaftsrechts ~ 1D 6; 6C 89, 94, 98
 - Handelsrechts ~ 1D 8; 6C 4
 - Verwaltungs– (rechts) ~ 1B 71 ff.; 10D 17; 10F 19 ff., 28, 51, 68
 - Verwaltungsakts ~ 10F 21, 32
 - Zivilrechts ~ 8 22
- Algorithmic trading** 6B 97, 99

Stichwortverzeichnis

- Allgemein anerkannte Regeln der Technik** 10E 85
Allgemeindelikt 1B 10, 52; 4 23; 10D 19; 10F 30, 32, 43, 47, 51, 57, 63
Allgemeines Persönlichkeitsrecht 2C 35, 87 ff., 97 f.; 4 220 ff., 417 ff.; 7 Teil 1 200, 268
→ *Persönlichkeitsrecht*
Allzuständigkeit 1C 23; 10E 53
Alongside-Kauf 1D 53, 57
Amnestie 3A 96; 3D 39; 4 404 ff.; 7 Teil 1 280 ff.; 9A 60
Amnestieprogramme → *Amnestie*
Ampel-Kodex (durch Jakob) 9B 229
Amsterdamer Vertrag 3D 1, 4, 47
Amtsdelikt/e 1C 26; 9B 11, 42, 224, 432
Amtsträger 9B 103 ff., 222 ff.; 9D 26 ff.; 10F 31 ff.
– Internationale ~ 9B 303 ff.; 9E 24 ff.
Amtswalter 5B 105 f., 7 Teil 2A 10
Analogieverbot 1B 22; 1D 6; 5A 86; 6A 13; 6C 98; 8 73; 9B 299
Analysedatei 1F 22 f., 29, 37
Analyseteam 4 184, 186
Anbahnungsgespräch 3B 54, 56, 58, 74
Anbieten
– Berater 2B 102
– Bribe Payers Index 9B 30
– GeschMG 7 Teil 2B 21
– HalblSchG 7 Teil 2B 24
– § 299 StGB 9B 62, 71 ff., 90, 92, 111 ff., 214 f., 239, 251, 253, 333
– §§ 332, 334 StGB 9B 160
Anderkonto 5B 31
Anfangsverdacht 1B 26; 2C 69; 3A 13; 3B 9; 3C 105; 4 52, 92, 94, 97, 99, 104, 242; 6B 90; 7A 90; 9B 557
Anfüttern 9B 73, 131, 227, 439, 565
Angeklagter 1A 32 f.; 3B 58, 63 f., 69; 3C 237; 5B 160
– Abwesenheit 3C 173 ff.; 243 f.; 3D 32
– Belehrung 3C 31
– Begriff 3B 17
– Ladung 3C 177
– Rechtsverletzung 4 426 f. → *Beweisverwertungsverbot*
– Verhandlungsunfähigkeit 3C 173 ff.
– Vertretung 3C 172, 177
– Zustimmung bei Verständigung 3B 57, 74 ff.; 3C 222 ff.
Angeschuldigter 3B 17
Angestellter
– Anwendbarkeit von § 130 OWiG 1B 52
– Bankangestellter 1C 44; 6A 28, 99 f.
– Offenbarungspflichten 9A 52
– § 299 StGB 9B 46 ff., 64, 83, 180 ff., 203, 551
Anhörung 4 449 f.; 7 Teil 1 212 ff.; 9C 70, 74; 9D 71, 94
Anklage 1A 19; 1E 7 ff.; 3A 18, 20, 38; 3B 50 ff.; 9D 20; 9E 13
– Mängel 3C 216 ff.
– Zulassung zur Hauptverhandlung 3A 77
Anklagebehörde 5B 14
Anklageerhebung 1E 8; 3A 24, 96; 3B 31, 37; 3C 138, 173 ff.
Anklageschrift 3A 78; 3B 49; 3C 177, 200; 7 Teil 1 232; 10B 7
Anleger 2B 17; 5A 42 ff., 192 ff.; 6A 12, 67 ff.; 6B 2 ff., 15, 28 ff., 51, 68 ff.
– Verständiger ~ 6B 28, 30, 32 f., 60, 70, 77 f., 80, 89
Anonymisierung 2C 8; 4 203, 228; 7 Teil 1 36
Anstellungsverhältnis 4 454 f., 10B 38
Anstellungsverhältnis, verdecktes 10B 39
Anstiftung 1B 56; 1C 31 f.
– Auslandstaten 9B 95
– Betriebsbegünstigung 10A 153
– Gläubigerbegünstigung 6A 89
– Insolvenzstrafrecht 8 179, 205, 297
– Insolvenzverschleppung 6A 89
– Kriegswaffen 10D 34, 40, 44, 52
– PatG 7 Teil 2B 19
– Sozialbetrug 10A 121, 153
– §§ 26, 49 BörsG 5A 220
– § 266 StGB 5B 65, 156 ff.
– § 299 StGB 9B 203
– § 17 UWG 7 Teil 2A 51
– § 19 UWG 7 Teil 2A 55
– § 14 WpHG 6B 42
Antikorruptionsbestimmungen 9E 4, 11 ff., 29 ff., 57 ff., 74, 84 ff.
Antipersonenminen 10D 1 f., 17, 41 ff., 80
– Begriff 10D 42
Anwendungsbeobachtungen 9C 1, 13 ff.
Approbation 3C 149; 9C 22
Äquivalenzprinzip 9C 16; 9D 16
ARAG / Garmenbeck-Entscheidung 3A 52; 4 486; 9B 329, 345
Arbeitgeber
– Als Provider 2C 24 ff.
– Arbeitsstrafrecht 10A 1 ff., 19 ff., 73 ff., 80, 86 ff., 140, 144 ff.
– Mitverantwortlichkeit 4 484
– Verhältnis zwischen Arbeitgeber und (möglicherweise) bestochenem Mitarbeiter 9B 434 ff.; 4 52, 225, 200, 220 ff., 235 ff., 344 ff., 447 ff.; 7 Teil 1 268 ff.
– Vermögensbetreuungspflicht aus Arbeitsverhältnis 5B 107
– § 266a StGB 1B 10; 8 302 ff.
Arbeitgeberbeiträge 3B 6; 8 302, 320, 328, 333, 337
Arbeitnehmer
– Verhältnis zum Arbeitgeber 9B 434 ff.; 4 52, 225, 200, 220 ff., 235 ff., 344 ff., 447 ff.; 7 Teil 1 268 ff.

Stichwortverzeichnis

- Arbeitsstrafrecht **10A** 1 ff., 19 ff., 73 ff., 80, 86 ff., 140, 144 ff.
- Arbeitnehmerbeiträge** **1C** 23, 34; **8** 303, 306, 320, 323 ff., 328, 330, 346 f.; **10A** 100
- Arbeitnehmerentsendung** **10A** 1, 3, 41, 97, 100 ff., 146 ff.
- Arbeitnehmerrechte** **2C** 3 ff.
- Arbeitnehmerüberlassung** **1D** 21; **8** 311; **10A** 1, 3, 24, 64 ff.
- Arbeitsbedingungen** **1D** 20 f.; **10A** 3, 16, 20, 22, 36, 57 f., 65, 67, 79, 85, 130 ff.
- Arbeitsentgelt** **8** 302 ff.
- Arbeitsprozess** **4** 163, 417 f., 423; **10E** 51, 60
- Arbeitsvertragliche Nebenpflicht** **4** 344, 347, 373
- Archivierungssystem** **4** 165, 243
- AR-Register** **3B** 9
- Arrest** **1E** 37 ff.; **3A** 25 ff., 70; **3C** 8; **3C** 116 ff.; **7 Teil 1** 91
- Beschwerde **3C** 125
- Einfacher Tatverdacht **1E** 38
- Nach AO **3C** 130 ff.
- Artikel-29-Arbeitsgruppe** **4** 492; **9A** 62
- Arzneimittelbegriff** **10B** 9 ff.
- Arzneimittelfälschung** **10B** 46
- Arzneimittelgesetz (AMG)** **1B** 16; **9C** 13 ff.; **9D** 10; **10B** 5 ff., 15, 44 ff., 54 ff.
- Asset backed securities** **6A** 56; **6B** 13, 106
- Asset-Deal** **1D** 38
- Atomwaffen** **10D** 2, 17, 29 ff., 36, 80
- Begriff **10D** 7, 31
- „Dual-use“-Waren **10D** 9, 31
- Verbotene Umgangsformen **10D** 30, 32
- Attorney-Client-Privilege/Anwaltsprivileg** **3A** 49; **4** 431 ff.; **7 Teil 1** 173, 194, 202 ff.
- Audit** **1F** 8; **2A** 3, 32, 37, 64, 67; **2B** 5, 7, 21 ff., 47 ff., 56, 62 ff.; **3A** 86 ff., 141, 153; **7 Teil 1** 144, 245; **9B** 270 f.; **9E** 99
- Audit Universe** → *Prüfungsplanung, risikoorientierte*
- Auflagen** **1A** 19; **1E** 2, 5, 8, 10, 27 f.; **3A** 52; **3B** 41, 60, 65; **3C** 142 f., 235, 240; **3D** 38; **4** 38, 497; **9A** 58; **9E** 89; **10A** 28, 82; **10E** 99; **10F** 21, 32
- Aufsichtsbehörden** → *Behörden*
- Aufsichtsmaßnahmen** **1B** 50 f.; **1C** 29; **2C** 103; **4** 24, 39 ff., 325
- Aufsichtsorgan** **1D** 7
- Aufsichtsrat** **1C** 36 f.; **1D** 16; **2B** 19 ff.; **4** 81, 124; **5B** 57, 88; **7 Teil 1** 278; **9E** 66, 85
- Strafrechtliche Haftung der Mitglieder des ~ **1C** 5, 33 ff.; **2B** 110; **5B** 65; **9B** 181
- Auftragssperre** **4** 18; **9B** 578; **10A** 8
- Aufwendungen (privat)** **1D** 24; **1E** 33; **3C** 122; **4** 31 f., 477; **5A** 109; **5B** 133, 142; **6C** 23; **8** 46, 203, 210 f., 215, 224; **9B** 483, 545, 548, 557; **9E** 43 ff., 77 ff.; **10A** 134; **10B** 30
- Ausführen** **1B** 14, 54; **7 Teil 2B** 23; **10D** 54 ff.
- Ausfuhrliste** **10C** 3, 8, 17
- Ausgleichsbereitschaft** **56B** 127 f.
- Auskünfte über den Arbeitnehmer** **3B** 32 ff.
- Auskunftsanspruch** **2C** 51; **3B** 21; **4** 354, 362, 379; **7 Teil 1** 268; **9B** 448, 488, 509, 511, 513, 515, 517 ff., 541; **10A** 63
- Auskunftsklage** **4** 379
- Auskunftspflicht** **7 Teil 1** 188; **9B** 488 ff.; **10A** 12, 63, 149
- Der Gesellschafter **9A** 24
- Des Mitarbeiters **3B** 34; **4** 288, 346, 350, 354 ff.; **7 Teil 1** 268; **9A** 59; **9B** 443 ff.
- Des Schuldners **8** 293
- Des (Sozial-)Leistungsempfängers **10A** 50, 82, 148
- Des Steuerpflichtigen **3C** 19 ff.
- Des Unternehmens im Wettbewerb **7 Teil 1** 113
- Auskunftsverlangen** **7 Teil 1** 159, 186 ff., 195, 198, 202; **8** 107; **9B** 521
- Auskunftsverweigerungsrecht** **3B** 3; **3C** 153, 189; **4** 345, 348
- Ausländer** **1D** 20; **10A** 24 ff.
- Ausländischer Wettbewerb** **9B** 290
- Auslandssachverhalte** **9B** 82, 288, 291
- Auslandstaten** **6C** 85; **7 Teil 2A** 39; **9B** 79, 82, 93, 95, 152, 298 f., 320; **9F** 17; **10C** 44; **10D** 30, 36, 41
- Ausnahmen** **1B** 60; **2C** 48; **3C** 31; **3D** 11 ff., 33, 45 ff., 96; **4** 200; **5A** 170; **6A** 14; **6B** 49, 91; **7 Teil 1** 31, 46; **8** 298; **9E** 9, 35 ff.; **10A** 54, 69, 140, 142; **10E** 60
- Ne bis in idem **3D** 46 ff.
- FCPA **9E** 39 ff.
- Aussageverweigerungsrecht** **3B** 17; **4** 313; **7 Teil 1** 200
- Ausschluss im Vergabeverfahren** **9B** 570 ff.
- Ausschreibungsverfahren** → *Absprache*
- Außenwirtschaftsfreiheit** **10C** 10, 19
- Äußere Sicherheit** **10C** 14, 21 f., 38
- Aussetzungsfähigkeit** **1E** 26 f.
- Ausspähen von Daten** **3A** 6, 197; **6A** 26; **7 Teil 2A** 15, 53, 56
- Auswärtige Beziehungen** **10D** 35
- Ausweitung der Bankrottstrafbarkeit** **1D** 32
- AWV** **1B** 16; **10C** 1 ff., 8 ff., 20 ff., 49, 55; **10D** 55
- BaFin** **1A** 37; **1D** 47; **6A** 2, 6 ff., 13 f., 18, 24, 42; **6B** 6, 25, 27, 30, 33 f., 64, 73, 77, 86 ff.
- Bande** **1E** 36; **5A** 109 ff., 177; **5B** 161; **6B** 1; **9B** 96 ff., 169, 176 ff.; **10B** 82, 84; **10C** 38, 52; **10D** 35, 73
- Bandenmäßige Begehung** **5A** 110; **5B** 161; **9B** 178; **10C** 38; **10D** 73
- Bankangestellter** **1B** 56; **1C** 44 f.; **1D** 12; **6A** 28, 64, 88, 96 ff.

Stichwortverzeichnis

- Banken** 6A 1 ff.
– Mitarbeiter → *Bankangestellter*
– Treueverhältnis 5B 108 ff.
- Bankgeheimnis** 9E 97
- Bankrott** 8 83 ff., 220 ff.
– Beendigung 8 145
– Beiseiteschaffen 8 102 ff.
– Besonders schwere Fälle 8 198 ff.
– Bilanzstrafrecht 6C 2
– Deliktstypus 8 89 f., 124
– Funktionstheorie 5B 87
– Herbeiführen der Krise 8 132 ff.
– Insolvenzdelikte 8 17 f.
– Konkurrenzen 5A 114; 8 150 ff., 196, 218
– Krise 8 132, 252
– Nach Beendigung des Insolvenzverfahrens 8 62
– Nebenfolgen 8 146
– Privatsolvenz 1D 31 f.; 8 97
– Risikogeschäfte 8 111
– Schleuderverkauf 8 111, 120, 123
– Täterschaft und Teilnahme 8 147 ff., 205
– Unwirtschaftliche Ausgaben, Spiel und Wette 8 110, 114 ff.
– Verheimlichen 8 106 ff.
– Verlust-, Spekulations- und Differenzgeschäfte 8 110 ff., 144, 148
– Versuch 8 133
– Vortäuschen fremder Rechte 8 124
– Wirtschaftswidrigkeit 8 112, 120, 123
– Zerstören, Beschädigen oder Unbrauchbar machen 8 101, 109
- Bankrottdelikte** 1D 29 ff.; 6C 84; 8 17
- Bankrott-handlung** 8 57 ff., 81, 93, 99, 109 f., 117, 128, 132 ff., 145 ff., 196, 203, 227, 257
- Bannbruch** 10C 50
- Bareinlagen** 6C 71
- Bargeld** 3D 43; 6A 86, 93, 97; 9E 21, 76
- Basiswert** 6B 13, 15, 34, 105
- Baugefährdung**, § 319 StGB 10E 85 f.
- Baugewerbe** 1A 22; 5B 111; 10A 69, 74, 81, 89
- Bausätze** 10D 1, 13 f.
- Bausparkassen** 5B 108; 6A 23
- Bauwirtschaft** 5B 111
- Beamter** 9B 320; 9E 66, 81; 10E 95
- Beauftragter** 1B 49; 2A 24; 5A 70; 5B 82; 9B 46 ff., 58, 64, 83, 180 ff.; 9C 9; 10A 131
- Beendigung**
– Betrug 5A 108
– Des Arbeitsverhältnisses 4 454 ff.
– Des Verfahrens 3B 37 ff.
– Eines Unternehmens 1D 25 ff.
– Insolvenzverschleppung 8 299
– Subventionsbetrug 5A 175
– § 266a StGB 8 363
– § 283 I StGB 8 145
– § 283 II StGB 8 257
– § 299 StGB 9B 90 f.
– §§ 331 ff. HGB 6C 31 f.
- Befragung** 1A 23 ff., 32; 3A 89; 3B 12, 36; 4 5, 132, 135, 156 ff., 174 ff., 183, 232, 274 ff.; 5A 46; 7 Teil 1 183 ff., 267 ff.; 9A 59; 9B 32; 9F 31
- Begehungsdelikt** 5B 4, 159; 6B 84 f.; 8 87 f., 222, 235; 10E 52
- Begünstigung** → *Gläubigerbegünstigung*
→ *Schuldnerbegünstigung*
- Behauptungslast**
– Sekundäre ~ 9B 528
- Behinderungsverbot** 7 Teil 1 66
- Behörden**
– Aufsichts ~ 1A 37; 2C 38, 47, 101 ff.; 4 74, 205, 214, 492, 497 f.; 6A 1; 6B 6, 86, 92; 9B 41; 9E 2; 10A 142, 144, 148; 10E 7, 64
– Datenschutz ~ 2C 103; 4 221, 248
– Ermittlungs ~ 2C 22, 24; 3A 13 ff., 92 ff.; 3C 72 ff., 110, 116 ff.; 4 3, 25, 41, 66 ff., 90, 94, 142 ff., 269, 358, 432, 465; 7B 3, 7 ff., 40; 9A 2, 43, 60; 9B 87, 231, 235, 241, 244, 249, 272, 307, 318, 330, 360, 363, 577; 9E 51, 67 ff.; 10E 11, 17, 42, 74, 83, 92, 96
– Fach ~ 10C 41, 43, 55
– Finanz ~ 1A 17; 3C 15, 25, 29, 34 ff., 48, 63, 130 f., 250; 6A 103; 9B 32, 551, 557 f.; 10A 12, 63
– Genehmigungs ~ 10C 11; 10E 49
– Gewerbeaufsichts ~ 2C 102
– Kartell ~ 7 Teil 1 135 ff.
– Polizei ~ 1A 11, 15, 21
– Regierungs ~ 9E 64
– Strafverfolgungs ~ 1A 26, 36 ff.; 1F 16, 22, 36; 3A 1, 10, 26, 28, 40, 76, 90; 4 269, 349, 408, 426 ff.; 5A 1; 6A 97; 7 Teil 2A 33, 51, 60, 115; 8 10; 9A 58; 9B 82, 444; 10B 12, 14, 19, 27; 10E 19
– US ~ 4 133, 496; 9E 2 ff.
– Verwaltungs ~ 1A 16; 3C 1158; 9B 543, 558; 10A 85, 133; 10B 101; 10C 20
– Wettbewerbs ~ 7 Teil 1 2, 14, 69, 94, 99, 110 f., 115, 214
– Zoll ~ 9B 15, 10A 63; 10C 2
- Beihilfe** 1B 56 ff.; 1C 18, 31, 38, 44; 4 42, 44, 59, 64; 5A 39, 123; 5B 65, 106, 157; 6A 45, 102 f.; 7 Teil 2B 19; 8 149 ff., 196, 205; 9B 95, 150, 328, 335; 9C 8; 10A 121, 153; 10C 23, 29; 10D 1, 19, 34, 39, 44, 51 f., 67; 10E 16, 55
– Zur Steuerhinterziehung 1C 44 f.
- Beitragsbetrug** → *Betrug*
- Belehrung** 3B 76; 3C 31 ff., 223; 4 282, 313, 315, 376 f.; 7 Teil 1 242
- Berater** 2B 99, 101 ff.; 6A 61, 67, 70 ff.; 9B 48, 53, 262 ff., 374 f., 488, 493, 523 ff.; 9E 2, 59, 71, 76, 86, 89, 93, 99
– Anlage ~ 5A 2; 5B 112, 126; 6A 61, 72
– Externer ~ 4 54, 129, 174

Stichwortverzeichnis

- Rechts ~ **7 Teil 2A** 6; **10C** 30
- Steuer ~ **1D** 11f., 30; **3C** 94, 101, 103; **5A** 147, 153; **5B** 112; **6C** 18; **8** 69, 74, 216, 248, 297; **9B** 60
- Täterschaft und Teilnahme **1D** 11ff.
- Treueverhältnis **1D** 50; **2B** 44, 112, 125; **4** 54, 107, 111, 122, 129, 135; **9B** 577; **9F** 31, 35; **10A** 32
- Beraterverträge 2B** 7, 76, 85ff., 91f., 95f., 99, 104, 112ff., 116; **5A** 22, 37; **9A** 31; **9B** 131, 527
- Berechtigtes Interesse 2C** 59; **3A** 21; **3B** 30; **4** 220, 245, 273; **7 Teil 2A** 23; **7 Teil 2B** 49f.
- Bereitstellen 10C** 29ff.
- Berufsgeheimnisträger 3C** 93, 95
- Berufsrecht 3A** 36; **3C** 149, 256; **9C** 17f.; **10B** 35, 39f., 83, 87
- Berufstypisches Verhalten 1B** 47; **1C** 45; **6B** 58
- Berufsverbot 1E** 13, 42f.; **10B** 18, 87, 98ff.
- Beschäftigung von Arbeitnehmern 1D** 19; **10A** 1, 40
- Bescheinigung 5A** 159ff.
- Beschlagnahme 1E** 37f.; **1F** 28; **2C** 22; **3A** 1, 27, 29, 42ff.; **7 Teil 1** 159ff.; **7 Teil 2A** 60f.; **7 Teil 2B** 5, 39, 59, 63, 92
- Beim Syndikusanwalt **4** 70, 434
- Beim Unternehmen **3C** 89ff.
- Beschlagnahmefreiheit 3A** 45ff.; **3C** 100f., 107
- Beschlagnahmeprivileg 3A** 1
- Beschlagnahmeverbot 3A** 48f., 132; **4** 431f., 434; **7 Teil 1** 202, 206, 269
- Beschleunigungszahlungen 9A** 16, 50; **9B** 274ff., 309; **9E** 36ff.; **9F** 11, 16
- Beschuldigter 1C** 36; **1E** 24; **3A** 3; **3B** 9, 32; **5B** 1; **10E** 51
- Beschützergarant 1B** 44f.; **1C** 24, 38
- Besetzungsreduktion 1A** 33
- besondere Umstände 1E** 26; **6A** 108; **10A** 20
- Besonders schwerer Fall 3C** 52; **5B** 28, 161, 163f., **7 Teil 2A** 110; **8** 198f., 348; **9B** 173, 271; **10B** 54, 76f.
- Best service provider 6B** 58
- Bestechung 9A** 15ff.; **9B** 43ff.
- Aktive ~ **3A** 88; **9B** 362; **9F** 6ff.
- Aus der Bestechung Erlangtes **4** 32; **5B** 100, 131; **9A** 29
- Auslandsbestechung **9A** 2, 39; **9B** 291; **9E** 9f., 95, 97
- Von Abgeordneten **9F** 11, 338, 351, 356f., 369f.
- Von Angestellten **9B** 297, 301
- Bestechung und Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr 1E** 36, 39, 68; **4** 32; **5B** 148; **9B** 14, 42ff., 71, 197, 199, 250, 271, 414, 479, 537; **9D** 34ff.; **9E** 25
- Bestechung von Amtsträgern 9B** 303, 310, 362f.; **9D** 26ff.
- Sponsoring **9D** 26ff.
- Bestechungsdelikt 3A** 40, 44; **9B** 11, 330ff., 432, 464; **9E** 13, 50; **10A** 153
- Bestechungsgeld 1C** 11; **4** 32, 354; **9B** 22, 30, 34, 448f., 545; **9E** 47, 80
- Bestechungsgesetze, international 9B** 107, 303ff., 343, 380
- Bestechungshandlung 3A** 68; **9B** 291, 315, 319, 485; **9E** 2, 10, 18, 20, 31, 48, 56, 73
- Bestechungszahlungen 1C** 15; **4** 44, 235; **9B** 523, 545; **9E** 30, 34, 50, 66, 80, 89
- Bestimmtheitsgrundsatz 1B** 14ff., 35; **1D** 6, 14; **5A** 41, 86, 117; **6A** 86; **6C** 98; **8** 32, 72; **9B** 245, 314; **10A** 10, 114; **10C** 5, 22, 25
- Beteiligte der Verständigung 3B** 57
- Betriebsausgaben 1D** 24; **1E** 21; **9B** 544ff.
- Betriebsbezogenheit 1C** 26; **4** 482
- Betriebsinhaber 1B** 45, 50, 52, 63; **1C** 2; **4** 22, 41; **8** 69; **9B** 51, 55ff., 89, 180ff., 328, 551, 556; **10A** 135, 154; **10D** 19
- Betriebsrat 2C** 56; **4** 385ff.; **10A** 152ff.
- Informationsrechte **4** 385ff., 412
- Mitbestimmungsrechte **2C** 34; **4** 385ff., 412, 415f.; **6C** 16; **9A** 1, 34, 56, 62
- Betriebstypische Gefahren 1B** 51
- Betrug 5A** 1ff.
- Abrechnungs ~ **1A** 5f.; **5A** 4; **10B** 1, 17ff.
- Beitrags ~ **10A** 50, 56, 120, 126,
- Bekämpfung **1F** 6ff.
- Bettel ~ **5A** 92; **5B** 134
- Computer ~ **1A** 6; **1E** 36; **5A** 68, 112; **6A** 4, 11
- Dreiecks ~ **5A** 70ff., 112
- Eingehungs ~ **5A** 3, 93f., 108, 213
- Erfüllungs ~ **5A** 93f.
- Forderungs ~ **5A** 75f.
- Kapitalanlage ~ **1A** 21, 112, 187ff., 228; **6A** 4, 25, 60, 65ff.; **6B** 2; **7 Teil 2A** 65
- Karussell ~ **1F** 24
- Kredit ~ **1A** 21; **1B** 26f.; **3A** 6; **5A** 112, 188, 209; **6A** 4, 25, 105ff., 116ff.; **6C** 12; **8** 301
- Prozess ~ **5A** 76ff.
- Sozial ~ **5A** 131; **10A** 121
- Spenden ~ **5A** 92
- Subventions ~ **5A** 116ff., 188; **5B** 120; **10A** 126
- Bettelbetrug** → *Betrug*
- Bevorzugung 6A** 88; **6B** 64, 124; **9B** 40, 72ff.
- Künftige ~ **9B** 73, 242ff.
- Unlautere ~ **9B** 72ff.; 239ff., 253, 259, 271, 479ff.
- Bewährungsaufgabe 1E** 27; **3B** 60, 65; **3D** 38
- Bewährungsaussetzung 3B** 65f.
- Beweisführungslast 9B** 528f.
- Beweislast 4** 474, 528, 536; **10A** 109; **10E** 34

Stichwortverzeichnis

- Beweislastumkehr** 1E 36; 6B 91; 9B 423, 532; 10A 19; 10E 34
- Beweisverwertungsverbot** 2C 97, 99; 3C 112, 114; 4 358, 413 ff.
- Bewertungserheblichkeit** 6B 30, 70, 76 ff.
- Bewirtung** 2B 76; 9A 12, 17, 19 f., 44; 9B 134 f., 216, 222 f., 227, 230, 237; 9F 11, 16, 30
- Bezugstat** 4 21 f.
- Bilanzdelikte** 1C 9; 3A 7; 6A 28; 6C 1 ff.; 8 18, 81, 128, 207 ff.
- Inventar 8 235 ff.
 - Mangelhafte Bilanzierung 6C 5; 8 222 ff.
 - Verspätete Bilanzierung oder Inventarisierung 8 235, 241 ff.
- Bilanzverkürzung** 6B 107
- BilMoG (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz)** 2A 5, 54; 2B 29 ff.; 6C 1; 8 212
- Bindungswirkung der Verständigung** 3B 52, 77; 3D 2; 8 22; 9B 368; 10A 73, 103, 106; 10B 14
- Biologische und chemische Waffen** 10C 18; 10D 1 f., 7, 17, 24, 36 ff., 43, 80
- Begriff 10D 37
 - Entwickeln 10D 32 f., 38
 - Fabrik 10D 1, 36
 - Generelles Umgangsverbot 10D 29, 36, 38
 - Tatbestandsausschluss 10D 40
 - Übereinkommen 10C 1
- Blankettstrafgesetz** 1B 16; 10B 95
- Bodenverunreinigung** 10F 51 ff.
- Bonitätsprüfung** 5B 70; 6A 43; 6B 57
- Bonitätsrisiko** 6B 109
- Bonusprogramm** 9B 246 ff.
- Börsenmakler** 6B 58
- Börsenspekulationsgeschäfte, Verleitung zu** 5A 216 ff.; 6A 60
- Außerbörsliche Spekulationsgeschäfte 5A 216
 - Begriff 5A 218 f.
 - Konkurrenzen 5A 114; 228
- Boycott** 7 Teil 1 68
- Breitensport** 10B 56, 66 ff.
- Bribes Payers Index** 9B 30 f.
- Brief** 4 249 f., 272, 394 ff.; 9E 21
- Anonymer ~ 4 1, 81 f.
- Briefgeheimnis** 4 197, 272
- Briefkastenfirma** 2B 102, 111; 3A 89; 10A 107
- Briefkopf** 3B 13, 17; 6A 9
- Briefkurs** 6B 58
- Brieforder** 6B 49, 99
- Bruttoprinzip, Bruttomethode** 1E 4, 32 f., 68; 3C 122; 4 31 f., 35, 479; 9B 468; 10A 151; 10C 52
- Buchführungsdelikte** 8 207 ff. → *Bilanzdelikte*
- Aufbewahrungspflichten 1E 3; 8 231 ff., 265
 - Nicht- oder nicht ordentliche Führung von Handelsbüchern 1D 30; 6C 2; 8 219 ff.
 - Sonderdelikte der Kaufleute 8 63, 211 ff., 264 ff.
 - Systematik 8 218 f.
 - Unterdrücken von Handelsbüchern 8 228 ff.
 - Verletzung der Bilanzierungs- und Inventarisierungspflicht 8 222 ff.
- Buchführungspflicht** 1C 9; 5B 95; 7 Teil 1 236; 8 18, 63, 138, 207, 211 ff., 256 ff.
- Verletzung der ~ 8 18, 207, 261, 263 ff.
- Buchführungspflichten** 1C 9; 5B 95; 7 Teil 1 236; 8 63, 214, 256
- Bundesdatenschutzgesetz (BDSG)** 2C 6, 9, 27, 34 ff., 84 f., 92, 102 ff.; 3A 87; 4 194 ff., 409, 489 ff.; 7 Teil 1 271 f.; 2A 24; 2C 6, 9; 9A 1, 18, 56 ff.
- Bundeskriminalamt** 1A 13; 8 10; 9B 10, 13, 18; 10B 83 f.
- Bundeslagebild Korruption** 9B 18, 21
- Bundeslagebild Wirtschaftskriminalität** 1A 11, 14; 9B 13
- Bundesrechtsanwaltskammer (BRAK)** 3A 1, 89
- Bundeszentralregister** 1E 20; 3B 41, 49; 3C 146, 241
- Cash settled equity swap** 6B 100, 104
- Cash-Pooling** 5B 86
- Catch-all-Klausel** 10C 10, 19
- Chemiewaffenübereinkommen (CWÜ-AG)** 10C 1
- Chemische Waffen** → *Biologische und chemische Waffen*
- Chinese walls** 1D 50, 55
- Collateralized debt obligation** 6B 101, 104 f.
- Compliance** 2A 1 ff.; 2C 1 ff.; 4 1 ff.; 5B 103; 7 Teil 1 3, 121 ff., 235 ff.; 7 Teil 2B 12; 9A 1 ff.; 9B 493, 525, 541, 577; 9E 44, 67, 74 ff.; 9F 40; 10A 1; 10C 2, 49, 53 ff.
- Audit 2B 74 ff.; 3A 86 ff.; 4 56, 141
 - Bedeutung 1B 77 ff.
 - Begriff 1B 78 ff.
 - Criminal 1B 77 ff.
 - Einstandspflicht 1C 2, 40; 3A 1, 9, 90 ff.; 4 10; 5A 39; 10E 55
 - Korruption 1B 26
 - Maßnahmen 2A 28 ff.; 2B 55 ff.; 2C 1 ff.
 - Offenlegung von Vorfällen 3A 92 ff.; 4 70 ff.
 - Officer → *Compliance Officer*
 - Organisation 2A 6 ff.
 - Pflicht zur Einführung 1C 27
 - Programm 2B 23, 38, 44; 2C 1 ff.; 7 Teil 1 85, 121 f., 240, 243; 7 Teil 2B 12; 9A 1, 5, 7, 10, 23, 30, 40, 43, 45, 48, 61, 67; 9B 363; 9E 38, 99, 103; 9F 40; 10C 53
- Compliance Officer** 1B 44; 2A 2, 11, 18 ff.; 2B 33, 44, 94, 119; 3A 3; 9A 14, 18, 31, 45 ff.
- Strafbarkeit des ~ 1C 2, 39 ff.; 2A 26 f.; 3A 90 ff.; 4 10; 5A 39

Stichwortverzeichnis

- Computerbetrug.** → *Betrug*
Conduit 5B 71 ff.; 6B 108
Contract for difference 6B 104
Corporate crime 1A 9 f., 36; 1B 4
Corruption Perception Index 2B 76; 9B 26 ff.
COSO 2B 61 ff.
Credit default swap 6B 18, 101, 105
Culpa in contrahendo 9B 413, 418, 422, 460, 569
Cybercrime 1F 3
Cyberkriminalität 1F 3
- Data Mining** 4 244, 398
Daten
 – Nutzungs ~ 4 395, 399
 – Personenbezogene ~ 4 194 ff., 245 ff., 367, 392 ff., 489 ff.; 7 Teil 1 271 ff.; 9A 62; 9B 525; 10C 24, 29, 42 f., 51, 56
 – Polizeiliche ~ 1A 1 ff.
 – Sensible ~ 4 254; 6B 63
Datenabgleich 4 246, 248; 10C 56
Datenbank 1F 22; 4 101; 9A 35; 9A 63
Datenerhebung 1A 23; 2C 37 f., 73, 92; 4 208, 211 f., 218, 223, 228 f., 239, 278
Datenschutz 2C 38 f., 102 ff.; 3A 12, 87; 4 194, 417; 9A 1, 37
 – Arbeitnehmer 2C 38; 4 210
 – Beauftragter 2A 24
 – Behörde → *Behörden*
 – Verstoß 3A 82; 4 195 f., 205, 429, 439, 496; 6B 48
Datenschutzniveau 2C 41 f., 48; 4 493 ff.
Datenschutzrecht 2C 6, 35 ff.; 3A 22; 4 2, 5, 139, 195 ff., 235, 243, 249, 257, 275, 417, 488 ff.; 7 Teil 1 271 f.; 9A 18, 34, 56, 59 f., 62
Datenspeicher 2C 24; 7 Teil 2A 41
Datenträger 2B 82; 2C 24; 7 Teil 2A 42 f.; 8 223, 229
Datentransfer 4 493
Datenübermittlung 2C 39, 41, 45; 4 492 f.
Datenveränderung 7 Teil 2A 53
Daytrading 6A 61
DCGK 2B 16 ff.
Deal 1D 38, 45, 49; 3B 4, 52, 61; 3C 220; 6B 57; 9B 376
Deal-Breaker 1D 49
Deferred Prosecution Agreement 9E 44
Delegation 1B 52; 2A 35; 2B 44, 99, 115; 4 10, 41, 76; 8 66, 217; 9A 10; 10B 30 ff.; 10C 54; 10E 53; 10F 8
 – Haftung 6C 117
 – Horizontale ~ 1C 19, 23
 – Vertikale ~ 1C 31; 9A 9
Deliktische Ansprüche 4 473; 9B 455
Deliktsrecht 4 471, 473; 5B 85; 9B 413, 429, 455, 459, 461, 485, 512, 569
- Department of Justice (DoJ)** 4 68; 9E 2, 13 ff., 38, 44 ff., 51, 58, 63 ff.
Derivat 5B 73; 6B 13 ff., 34, 101 ff.; 8 46; 10D 50, 63
Designated sponsor 6B 58
Dienstausübung/Diensthandlung 9B 104, 113 ff., 222, 243, 278 ff.; 9D 14, 20, 22
Dienstleistungsfreiheit 5A 7; 10A 39, 104
Differenzgeschäfte 8 110, 144, 148
 – Begriff 8 111
DIIR 2B 34 ff.
Dinglicher Arrest 1E 37 f.; 3A 25 ff., 70; 3C 8, 71, 116 ff.; 7 Teil 1 91
Directors' dealing 6B 20, 85
Disziplinarausschuss 4 445
Disziplinarrecht 1F 11; 9C 17 ff.
Dokument 2B 104 f., 110; 3A 44, 47, 49; 4 85, 101, 108, 147, 153, 156 ff., 384, 424 ff.; 7 Teil 1 151, 165 f.; 9A 52; 10A 148
Dokumentation 2A 52; 2B 47, 59, 92, 94 f., 103 ff.; 4 108, 165, 167, 225 ff., 282, 340; 9A 7, 16, 36, 39, 42, 44, 54, 59; 9B 230; 9D 16, 22, 43; 10A 8, 145; 10C 53; 10E 64
Dokumentationspflichten 2B 47; 9A 16, 39; 10A 8
Dolmetscher 4 136, 146, 292 ff.
Doping 10B 4 ff., 47 ff.
Downloaden 7 Teil 2B 10
Dreiecksbetrug → *Betrug*
Drittmiteleinwerbung 1D 17; 9C 6 ff.; 9D 13
Drittmittelforschung 9D 12 ff.
Drittverfallsklausel 1E 35
Drittvoorteil/e 9B 43, 57, 65 f., 126, 128, 197 ff.; 9D 43
Dualistische Theorie → *Untreue*
Dual-use-Waren/Produkte/Güter 10C 2 ff.; 10D 2, 31 ff.
Due Diligence 1D 42; 1A 8 f.; 4 56, 141; 6B 57; 7 Teil 1 144; 9A 25 f.; 9B 525; 9E 68, 86, 99; 9E 24, 31
Dunkelfeld 1A 17, 25; 2B 80; 5A 217; 8 10; 9B 16
Durchgriffstatbestand 4 22
Durchsuchung
 – Anordnung durch StA 3C 113
 – Antrag auf richterliche Entscheidung 3A 45
 – Anwesenheit Verteidiger 3C 85, 93; 7 Teil 1 170 ff.
 – Arbeitsplatz 4 272, 400
 – Arbeitsstrafrecht 10A 63, 85
 – Art und Weise 3B 25 ff.; 3C 89 ff., 109; 7 Teil 1 175 ff.
 – Begrenzungsfunktion 3C 89 ff., 106
 – Beschlagnahme 3A 43 f., 3C 96 f., 7 Teil 1 174
 – Beschlagnahmefreiheit 3 A 45, 48 f.; 3C 100
 – Beschlagnahmefrist 3C 108

Stichwortverzeichnis

- Beschwerde gegen Durchsuchungsbeschluss **3A** 44 f; **3C** 104
- Checkliste **3B** 25; **3C** 81; **7 Teil 1** 170 ff., 175, 182
- Durchsuchungsbeschluss Inhalt **3C** 89, 94, 104; **7 Teil 1** 163, 167, 182
- Fernwirkung **3C** 114
- Freiwillige Herausgabe **3A** 44; **3C** 102; **7 Teil 1** 169, 182
- Gefahr in Verzug **3A** 44; **3C** 89, 113; **7 Teil 1** 163
- Handakte Steuerberater **3C** 101
- Kartellrecht **7 Teil 1** 140 ff., 160 ff., 259 ff.
- Kronzeugenregelung **7 Teil 1** 140 ff.
- Mitnahme von Kopien **3C** 99; **7 Teil 1** 167
- Protokoll **3C** 96 f.; **7 Teil 1** 168, 182
- Rechtswidrigkeit Durchsuchungsbeschluss **3A** 44; **3C** 104
- Richterliche Anordnung **3C** 113; **7 Teil 1** 163
- Schweigerecht von Mitarbeitern **3C** 93
- Telefongespräche **3C** 86 f.
- Unverwertbarkeit der Beweismittel **3C** 111 ff.
- Verhältnismäßigkeit/Unverhältnismäßigkeit **3C** 98, 107
- Vernehmungen zur Sache **3C** 91 ff.
- Zeugnisverweigerungsrechte **3A** 48; **3C** 93, 95; **7 Teil 1** 207 ff.
- Zufallsfunde **3A** 45; **3C** 113
- EDV 1B** 7; **3C** 7, 90, 99; **4** 213; **8** 223, 226
- EG-Dual-Use-VO 10C** 1 ff.
- E-Geld-Emittent 6A** 14, 23
- Eigenhandel 6A** 66, 74
- Eigentümer 1C** 11, 16; **1D** 1; **4** 22; **5B** 31; **6B** 96; **9A** 49; **9B** 184 f., 190; **9E** 40, 83; **10E** 32, 53
- Eigenverwaltung 8** 6 ff.
- Eingehungsbetrug** → *Betrug*
- Eingriff**
 - Existenzgefährdender ~ **1C** 6, 12 ff., 27; **5B** 73; **6A** 56; **9A** 3
- Einladung 3A** 87; **9A** 12 ff., 39, 44; **9B** 62, 123, 131, 135, 213, 216, 222 ff.; **9D** 17, 21, 43
- Einlassung 3C** 138, 140, 209, 256; **4** 340
- Einstellung des Verfahrens** → *Verfahrenseinstellung*
- Einstellungsbeschwerde 3A** 11, 18, 24
 - Geständnis bei Einstellung des Verfahrens **3B** 43 ff.
 - Hauptverhandlung Einstellung des Verfahrens **1E** 5 ff.; **3A** 77, 80; **3C** 218, 232 ff.; **10E** 98 f.
 - Klageerzwingungsverfahren **3A** 24
- Einverständnis 1B** 67; **1C** 6, 16 f.; **1D** 27; **2B** 104; **2C** 30, 32, 71; **4** 198, 296; **5B** 32, 61, 74 ff., 151, 153; **6A** 37; **8** 67, 73; **9B** 89, 154, 258; **9F** 18; **10B** 51; **10E** 48
- Ausschluss der Pflichtwidrigkeit **1C** 16
- Mutmaßliches ~ **5B** 81 f.
- Einweisungsentgelt 9C** 1, 11 ff., 18
- Einwilligung**
 - Ausschluss der Pflichtwidrigkeit **1C** 6
 - Mutmaßliche ~ **5B** 28
- Einziehung 1F** 15, 28; **3A** 48, 70, 92; **3C** 190; **3D** 15; **5A** 11, 65, 182; **6A** 126; **7 Teil 1** 77; **7 Teil 2B** 5, 13, 45 ff.; **9B** 148; **9E** 59, 80, 92; **9F** 39; **10C** 52; **10F** 74
- Einzugsstelle 8** 305, 325 ff.; **10A** 87, 108, 111 f., 118 f.
- E-Mail 2C** 10 ff; 54 ff, **4** 183 ff, 232 ff, 394 ff
- E-Mail-Logfiles 4** 221, 232, 234, 241 f., 412
- Embargo 6A** 101; **10C** 2, 5, 7, 10, 12, 24 ff.
- Embargogeschäft 3A** 74
- Embargoverstoß 6A** 101 f.; **10C** 13, 24, 43
- Ermittent 5A** 191, 194, 201; **6B** 1, 4, 16, 20 ff., 44 ff., 102, 107; **6C** 28; **9E** 10 ff., 48 ff., 67, 70, 88, 102
- Ermittentenleitfaden 6B** 33 f., 77
- Empirische Forschungsergebnisse 1A** 1, 4, 34,
- EMRK 3D** 8, 33, 43; **4** 428; **7 Teil 1** 284; **10A** 13, 16
- EnBW-Entscheidung (BGHSt 53, 6) 9D** 17 ff.
- Entscheidung**
 - Bußgeld **1E** 40 f., **2C** 107 f., **3D** 30; **4** 196; **7 Teil 1** 100 ff., 128 ff., 216 f., 225, 232 f.; **9E** 57 ff., 69 ff.; **10A** 81, 143, 148; **10B** 7; **10E** 89
 - Ermessensentscheidung **4** 35, 67; **5B** 55; **9B** 157, 161; **9D** 29 ff
 - Gebundene ~ **9B** 157, 161
- Entschuldigungsgründe des Tatortstrafrechts 9B** 302
- Erfüllungsbetrug** → *Betrug*
- Erhebungen 3B** 9
- Erlaubnisnorm 2C** 38, 63 f., 210, 212; **9A** 62
- Erlaubnistatbestand 2C** 6, 30, 38 ff., 48, 58, 63, 65; **4** 491, 493; **10F** 28
- Erlaubnistatbestandsirrtum 10F** 28
- Ermahnung 4** 444; **7 Teil 1** 276; **9A** 64; **10A** 61
- Ermessensspielraum 1C** 5, 13, 35; **1D** 15, 17; **1E** 7; **4** 64, 486; **5A** 142; **5B** 19, 51; **6A** 40; **9B** 132, 158; **10B** 99; **10F** 27
- Ermittler**
 - Externer ~ **4** 53, 131 ff., 163, 169, 184, 230, 256, 300, 432, 477
 - Interner ~ **4** 127 ff., 284, 297, 429
- Ermittlungen 1A** 16 f.; **1E** 9; **1F** 15 ff.
- Interne ~ **1B** 81.; **3A** 1, 12, 16; **3B** 12; **4** 1 ff.
- Laufende ~ **3A** 92 ff.
- Offene ~ **4** 137 ff.
- Strafrechtliche ~ **3A** 1 ff.; **3B** 5 ff.; **3C** 1 ff.; **9D** 17, 40; **10E** 11 f.
- Verdeckte ~ **4** 137 ff.

Stichwortverzeichnis

- Ermittlungsverfahren** 1A 16, 19, 22; 3A 1 ff., 17 ff., 24, 26 ff., 41, 64, 78; 3B 1 ff.; 3C 70 ff., 147, 232; 4 67 ff.; 6A 73; 6C 1, 21; 7 Teil 2B 3, 7, 11; 9A 26; 9B 2, 19, 224; 9D 12, 20; 9E 16, 69; 10E 17 ff., 68, 94, 98
- Ersatzanspruch** → *Schadensersatzanspruch*
- Erschütterungen** 10F 59 ff.
- Erweiterter Verfall** 1E 33 ff.; 5A 111; 10C 52
- Erwerbsentschluss** 1D 46
- Europäische Union**
– Wirtschaftsstrafrecht 1F 1 ff.
- Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung** 1F 6 ff., 12 ff., 15 ff.; 5A 116
- Europol** 1F 1 ff., 19 ff.
- Fabrikationsfehler** 10E 27 f.
- Fachbehörde** → *Behörden*
- Facilitation Payments** 9A 15, 50; 9B 274 ff., 309; 9F 11
- Fahrlässigkeit** 1B 23, 25, 50, 61; 1C 28; 4 483; 5A 172; 6B 38; 6C 86; 7 Teil 1 81; 8 59, 66, 141 ff., 218, 256, 278, 294; 9B 484; 10A 30, 134; 10C 43; 10D 53; 10E 20, 81; 10F 13, 15, 33
- „Fairness opinion“** 1D 12, 42
- Fair Trial Grundsatz** 3B 79; 4 358, 428
- Faktische Mitgeschäftsführung** 8 73, 75
- Faktischer Geschäftsführer** 5B 100; 8 74, 135, 288, 312
- Fallpauschalen** 10B 30
- Falschangabedelikte** 1C 9, 98
- Fernmeldegeheimnis** 2C 10 ff., 57 ff.; 4 240 ff.
- Fernwirkung** 3C 114; 4 419 f.
- Fehlbuchung** 5A 29, 38; 6A 127
- Finanzamt** 1C 44 f.; 3A 93; 8 247; 9B 553
- Fehlüberweisung** 5A 29, 38
- Finalzusammenhang** 10B 64, 75
- Finanzbehörde** → *Behörde*
- Finanzinstrument** 6A 74; 6B 4, 11, 13 ff.
– Auslandsbezug 6B 10 ff.
– Börsenpreis 6B 3, 8, 19 ff.
– Börsenüberwachung 6B 15 ff.
– Emittent 6B 77
– Marktpreis 6B 3, 13, 19 ff., 65 ff.
– ~ und Insiderpapier → *Insiderpapiere*
- Finanzkrise** 5B 71 ff.; 6B 1, 101, 106, 109
- Finanzmarktkrise** 5B 65; 8 42; 10A 122
- Firmenbestatter** 1D 35 ff.
- Folgekredit** 6A 43, 45
- Firmenbestattung** 1D 37; 8 14
- Flipping** 6B 51
- Follow Up** 2B 7, 119, 121 ff.
- Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)** 1B 76; 9A 3; 9B 103, 275 f.; 9E 1 ff.
- Forensic Accountants** 4 136
- Forensic Audits** 2B 74, 80
- Fortführungsprognose** 1D 26; 8 1, 35 ff., 43, 46, 49 ff.
- Freiberufler** 7 Teil 2A 10; 9B 556
- Fremdes Vermögen** 5A 59; 5B 4, 13, 25, 28 ff., 63, 100; 8 308
- Fremdschädigungsdelikt** 5A 59; 5B 4
- Friedliches Zusammenleben der Völker** 10D 35
- Frontrunning** 6B 34, 62
- Frühwarnschreiben** 10C 19
- Fungibilität** 1B 54; 1C 32
- Funktionaler Zusammenhang** 5B 99
- Funktionsarzneimittel** 10B 10 f.
- Futures contract** 6B 13
- Garant**
– Beschützergarant 1B 44 f.; 1C 24; 10F 38
– Überwachergarant 1B 45; 1C 2
- Garantenpflicht/Garantenstellung** 1B 43 ff.; 1C 2 ff., 40; 6B 36
– Aus Gesetz 5A 32 ff.
– Aus Ingerenz 1B 44 ff.; 1C 25; 5A 42; 6A 71
– Aus Treu und Glauben 5A 41
– Aus Vertrag 5A 37 ff.
– Bei betriebstypischen Gefahren 1C 25 f.
– Bei Betrug 5A 29 ff.; 6A 127
– Bei Geldwäsche 6A 98
– Bei Untreue 5B 101 ff.; 159,
– Des Amtsträgers 10F 37 ff.
– Des Compliance Officer → *Compliance Officer*
– Des Marktteilnehmers 6A 53
– Für Straftaten der Mitarbeiter 1C 26
– Gesetzlicher Mitarbeiter einer Prüfungsgesellschaft 6C 117
– Im Arbeitsrecht 10A 50, 119
– Im Kapitalmarktrecht 6B 53, 85, 94
– Verjährung bei Produkthaftung 10E 81
– Von Vorstandsmitgliedern und Geschäftsführern 1C 24, 41 ff.; 9B 328; 10E 61 ff.; 10E 43 ff.; 10F 9
– Bei § 82 GmbHG, § 399 AktG 6C 72 ff.
– Bei § 331 ff. HGB 6C 35
– Bei § 283 StGB 8 104, 117, 127, 163
– Bei § 16 UWG 7 Teil 2A 73
- GASP-Vorbehalt** 10C 27 f.
- Gebrauchsmuster** 7 Teil 2B 1 ff., 20
- Gefährdung vieler Personen** 8 201 ff.
- Gefährdungsdelikt**
– Abstraktes 1B 11 ff.; 1D 4; 5A 121, 190; 5B 137; 6A 65, 122; 6B 3 ff., 14; 6C 32, 41, 97, 105, 115; 7 Teil 2A 62; 8 90, 124, 181, 218, 227, 264, 268, 276; 9B 45, 104, 151, 248, 348, 476; 10A 17; 10B 96; 10E 84; 10F 57, 63, 71, 73
– Bauegefährdung, § 319 StGB 10E 85
– Bilanzdelikte 6C 14, 41, 97, 105, 115
– Gemeingefährliche Vergiftung, § 314 StGB 10E 84

Stichwortverzeichnis

- Gesundheitsschutz **10B** 96
- Gründungsschwindel **1D** 4
- Insiderverbote und Marktmanipulation **6B** 3, 7 f.
- Irreführende Werbung, § 16 UWG **7 Teil 2A** 62
- Kapitalanlagebetrug, § 264 a StGB **5A** 190; **6A** 65
- Korruption **9B** 45, 104, 151, 348, 479
- Subventionsbetrug, § 264 StGB **5A** 121
- Umweltstrafrecht **10F** 11 ff., 51, 54, 57, 59, 61, 63, 71, 73
- Vermögensverschiebung i. d. Insolvenz **8** 89 ff., 124, 181, 218, 264, 276
- Wucher, § 291 StGB **10A** 17
- § 34 II AWG **10C** 21
- Gefährdungsschaden** **1C** 14, 15; **5A** 84 ff.; **5B** 136
- Beispiele **5B** 140 ff., 161
- Gefängnisstrafe** **9B** 363
- Gegenstand der Verständigung** → *Verständigung* – *Initiative*
- Gegenüberstellung** **3C** 25; **8** 50, 237
- Geheimnisverrat** **5B** 140; **6B** 46
- Geistiges Eigentum** **1F** 29 ff.; **7 Teil 2B** 1 ff.
- Geldauflage** **1E** 15; **3A** 51 ff., 78, 80; **3C** 145, 151; **3D** 22 f.; **5A** 66
- Geldbuße**
- Anonyme **3A** 65
- Abzugsverbot von Schmiegeldzahlungen **9B** 546
- Bei Aufsichtspflichtverletzung (130 OWiG) **1B** 50 ff.; **1C** 30; **1E** 40; **4** 40 ff., 82, 478 ff.
- Bei Auslandstaten/§ 7 StGB **9A** 300
- Beim Unternehmenserwerb **9A** 25
- Einfuhr von Kriegswaffen **10D** 78 f.
- Im Arbeitsstrafrecht **10A** 8 f., 33
- Im Datenschutzrecht **2C** 108; **4** 491
- Im Kartellrecht **1E** 41; **7 Teil 1** 97 ff., 123 ff., 162, 165, 216, 221, 258, 260, 286, 292 ff.; **9A** 25
- Verbandsgeldbuße **3A** 56 ff.; **3B** 18; **3D** 3; **4** 18 ff., 478 ff.; **7 Teil 1** 77; **9A** 324; **9B** 326 f., 468; **10C** 49
- Verhinderung der Verhängung **5A** 65
- Verstoß gegen Produktsicherheit **10E** 89
- Geldstrafe** **1E** 20 ff.
- Beihilfe zur Steuerhinterziehung **1C** 44
- Bourke **9E** 42, 62
- Concorde **10E** 7
- Datenschutzverstoß **4** 196 f., 257
- GmbHG/AktG **6C** 38 ff.
- HGB **6C** 13 ff.
- Im Arbeitsstrafrecht **10A** 8, 57 ff., 122
- Im Datenschutzrecht **2C** 107
- Im Insolvenzstrafrecht **8** 146, 197, 364
- Im Kartellrecht **7 Teil 1** 132; **7 Teil 2B** 2 ff., 32
- Kriegswaffen **10D** 46, 72,
- Produktsicherung **10E** 89
- Siemens **9E** 3, 74 ff.
- Sponsoring **1C** 12
- Strafbefehl **1A** 19; **3C** 165 ff.
- Strafvereitelung **5A** 65
- UKBA **9F** 38
- Verfahrensbeendigung **3C** 237 ff.
- Verfahrenseinstellung **3B** 41
- Verrat von Geschäftsgeheimnis **1C** 43
- Verwarnung mit Strafvorbehalt **1E** 12 ff.
- Vollstreckung **3D** 37 f.
- § 298 StGB **9B** 348
- § 299 StGB **9B** 96
- § 319 StGB **10E** 85 ff.
- §§ 331 ff. StGB **9B** 147
- Geldstrafe neben Freiheitsstrafe** **1E** 13
- Geldwäsche** **6A** 90 ff.; **9B** 42
- Als eintragungsfähige Katalogtat **3A** 76
- Anzeigepflicht **3A** 9
- Banden- und gewerbsmäßige ~ **1E** 36
- Datenmaterial bzgl. ~ **1A** 16, 19; **1E** 11; **1F** 28, 36 ff.; **9B** 363
- IVm Strafverteidiger **1B** 56
- Geldzahlungsaufgabe** → *Auflagen*
- Gelegenheitssucher** **1A** 28
- Gemeingefährliche Vergiftung**, § 314 StGB **10E** 84
- Gemeinschaftsgeschmacksmuster** → *Geschmacksmuster*
- Gemeinschaftsmarke** → *Markenverletzung*
- Genehmigung**
- Kriegswaffenrecht **10D** 17 ff.
- Nachträgliche **5B** 76 f.; **10F** 23
- Produkthaftung **10D** 47 ff.
- Rechtfertigung **1B** 66 ff.
- ~ sBehörde → *Behörden*
- §§ 331 III, 333 III StGB **9B** 143 ff.
- Generalverantwortung** **1C** 23; **10E** 53
- Geografische Herkunftsangabe** **7 Teil 2B** 2, 18, 31, 40, 48, 52
- Geringfügig Beschäftigte** **7 Teil 1** 117; **8** 8; **9B** 370; **10A** 96 f., 145; **10E** 61
- Gesamtsaldierung** **5A** 79 ff.; **5B** 73, 125, 140
- Gesamtsozialversicherungsbetrag** **8** 315
- Geschäftlicher Betrieb** **9B** 58 ff., 186 ff., 202 ff.
- Geschäftlicher Verkehr** **9B** 67 ff.; → *Bestechung/Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr*
- Sozialadäquanz im geschäftlichen Verkehr **9B** 223 ff.
- Geschäftsbeziehungen** **1A** 24; **3A** 80; **6C** 11; **7 Teil 1** 18; **8** 212; **9B** 39; **9B** 288, 313, 512; **9E** 32
- Dauerhafte **9B** 73, 239 ff.
- Geschäftserwerb** **9E** 32 ff.

Stichwortverzeichnis

Geschäftsführer → *Geschäftsleitung*

- Ausübungsverbot **1E** 43; **8** 146, 177, 195, 258, 364
- Compliance Maßnahmen **3A** 89 f.; **9A** 43, 52
- Eingeschränkte Gesellschaftertheorie **5B** 85
- Entziehung von Vermögenswerten **1C** 16
- Fahrlässigkeit bei § 264 **5A** 173
- Faktischer **1B** 20, 59; **1D** 3; **3B** 8; **5B** 100, 115; **6B** 44; **6C** 10; **8** 71 ff., 288 ff.; **9B** 50
- Fremdes Vermögen **5B** 32
- Geheimnisträger **7 Teil 2A** 10
- Geldbuße **3A** 58
- Gesamtgeschäftsführung **1C** 22
- Gesellschaftergeschäftsführer **6B** 98
- Gleichstufige Verantwortung **1C** 22 ff.
- Gleichstufige Verantwortung der Geschäftsführer **1C** 23
- Haushaltsuntreue **5B** 134 ff.
- Insolvenz **1B** 58; **1C** 10; **1D** 26, 31, 37; **1E** 43; **8** 12, 14, 65 ff., 282 ff., 297, 312,
- KWKG **10D** 53
- Lederspray **10E** 15 ff.
- Mitgeschäftsführer **8** 147
- Operative Verantwortung **1C** 8
- Pflichtenstellung **1D** 2; **3A** 52; **4** 47; **5B** 51, 59; **8** 67 ff.; **8** 217; **9A** 43; **9B** 454, 470 ff.
- Quotenabsprachen **7 Teil 1** 29, 80
- Repräsentationsaufwand als individueller Schadenseinschlag **5B** 133
- Revision **2B** 73
- Schweigerecht/Auskunftspflicht **3C** 93; **4** 359
- Sponsoring **1D** 17; **9D** 9 ff.
- UKBA **9F** 17 f.
- Unternehmenskauf **1D** 38
- Vergütung **5B** 64 ff.
- Vermögensbetreuungspflicht **1D** 11; **5B** 115
- Verpflichtungs-/Verfügungsbefugnis **5B** 41, 85 ff.
- Zurechnung, § 13/§ 278 BGB **9B** 421, 426 ff.
- § 299 StGB **9B** 49 ff., 181 f.
- § 331 HGB **6C** 16
- § 82 GmbHG **6C** 38, 44 ff.
- § 130 OWiG **10C** 49

Geschäftsherr → *Geschäftsleitung*

- Interessenstheorie **8** 80
- KWKG **10D** 19
- Regulierungsverstöße **6A** 10
- Untreue **5A** 45, 52, 58, 99, 103, 148, 159
- § 299 StGB **9B** 45, 98, 180, 359, 394 f., 404, 438; **9D** 38

Geschäftsherrenhaftung **1B** 43 ff.; **1C** 2, 26, 41; **4** 43

Geschäftsherrenmodell **9B** 301, 359

Geschäftsherrentheorie **10C** 36

Geschäftsleitung → *Geschäftsführer*

- Amnestie **7 Teil 1** 282
- Aufklärungspflicht **9B** 490 ff.

- Begriff **1C** 8
- Compliance-Programm **1C** 39; **2A** 4; **2B** 14 ff.; **2C** 58; **3C** 86, 89, 93; **4** 11 ff.; **9B** 10, 193; **9E** 49; **9F** 32 ff.
- Fürsorgepflicht gegenüber Mitarbeitern **4** 460 f.
- Handlungspflicht nach internen Ermittlungen **4** 503 ff.
- Strafrechtliche Haftung **1C** 8 ff.; **4** 3, 16 ff., 39 ff., 407, 445, 458, 487; **9B** 425, 464, 469, 474, 585; **9E** 53; **9F** 26 ff.; **10F** 7 ff.
- Umgang mit (Ermittlungs-)Behörden **4** 65 ff.
- Zusammenarbeit bei internen Ermittlungen **4** 116 ff., 152 ff., 464 ff.; **7 Teil 1** 274

Geschenk

- Auskunftspflicht **4** 353
- Betriebsrat **10A** 153
- Bewertungskriterien/Leitfäden **9B** 227 ff., 232 ff.
- Genehmigung **9A** 39, 43 f.
- Herausgabeanspruch **9B** 436 ff.
- Werbegeschenk **9A** 18; **9B** 135, 222, 224,
- Wertgrenze **9A** 14, 17 ff.; **9B** 145, 222 ff.

Geschmacksmuster **7 Teil 2B** 1 ff., 21

Gesellschafter

- Alleingesellschafter (der GmbH) **5B** 87
- Als Geheimnisträger **7 Teil 2A** 10 ff.
- Antragspflicht **8** 287 ff.
- Betriebsinhaber **9B** 202
- Compliance Programm **9A** 24 ff.; **9B** 574 ff.
- Ein-Mann-GmbH **1C** 10; **9B** 50
- Entnahmen aus dem Gesellschaftsvermögen **1D** 27 f.
- Fremdes Vermögen **5B** 32 f., 84
- Gehaltsfestsetzung **1D** 16
- Geschäftsführender ~ **5B** 41, 67, 113; **6B** 98; **9B** 50; **8** 12; **10A** 6 f.
- Geschäftslagetäuschung **6C** 97 ff.
- Gesellschafterbeschluss **1C** 17; **6A** 38
- Gesellschaftertheorie **5B** 85 ff.
- Gesellschafterversammlung **9B** 193 ff.
- Hypothetische Einwilligung/mutmaßliches Einverständnis **5B** 81 ff.
- Insolvenz **8** 147, 158, 242, 273 ff.
- Näheverhältnis zum Täter **5B** 166
- Persönlich haftender ~ **1D** 25; **6A** 31; **6B** 21, 44; **6C** 5, 17; **8** 216, 273, 280, 282
- Rechtfertigende Einwilligung/Einverständnis **1B** 62; **5B** 85
- Stiller ~ **6B** 45
- Täter bei § 331 ff. HGB **6C** 12
- Täterschaft/Teilnahme bei § 266 StGB **1C** 11 ff.
- Vermögensbetreuungspflicht **5B** 115
- Vertretungsberechtigter ~ **6A** 10; **6C** 13; **7 Teil 1** 83 ff.; **8** 65, 70, 286
- Zurechnung **8** 67 ff.
- § 82 GmbHG **6C** 38, 41 ff.

Stichwortverzeichnis

- Gesellschaftsrechtsakzessorietät** 1D 6; 6C 89, 94, 98
- Gesetzliche Krankenversicherung** 9C 1 f., 21 f.
- Abrechnungsbetrug 10B 17 ff.
 - Daten bzgl. Straftaten iVm ~ 1A 35
 - Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt, § 266 a StGB 8 315 ff.; 10A 113
- Gesellschafterdarlehen** 8 48, 103, 158
- Gesellschaftsrechtsakzessorietät** 1D 6; 6C 89, 94, 98
- Gesetzliche Krankenversicherung** 9C 1 f., 21 f.
- Geständnis**
- Als Gegenstand einer Verständigung 3B 51 ff., 70 ff.; 3C 225
 - Als strafmildernder Umstand 7 Teil 1 115 f., 148; 10A 114
 - Bei Einstellung des Verfahrens 3B 43 ff.
 - Fiktion 9B 528
 - Vergleichs- oder „Settlement“-Verfahren 7 Teil 1 216 ff.
 - Zahlung einer Geldauflage kein Schuldein ~ 3C 145, 149
- Gewässerverunreinigung, § 324 StGB** 10F 47 ff.
- Als Tathandlung, § 326 StGB 10F 64
 - Beauftragte für Gewässerschutz, §§ 64 ff. WHG 10F 8 f.
 - Statistik bzgl. ~ 10F 5 f.
- Gewerbeaufsichtsbehörde** → *Behörden*
- Gewerbeuntersagung** 1E 43
- Gewerbsmäßigkeit/gewerbsmäßiges Handeln** 5A 109 f., 225, 227 f.; 6A 18; 7 Teil 2B 11, 13, 31 ff.; 9B 96, 101, 178; 10A 1, 58, 66 f., 78
- Gewinn**
- Börsenspekulation 5A 218 ff.
 - Entgangener ~ 4 480; 9B 483
 - Insiderpapiere 6B 35
 - Insolvenz 1D 26
 - Kick-Back 5B 148
 - Nicht realisierter ~ 6B 83
 - Rechnungsprüfung 2B 110
 - Spekulationsgeschäft 8 111
 - Steuerhinterziehung 1D 24
 - Subvention 5A 129
 - Unternehmenskauf 1D 40
 - Verfall 4 28 ff.
 - Zeichnungsgewinn 6B 51
- Gewinnabschöpfung** 1E 32, 39; 3A 82, 92; 3C 122; 4 426, 479; 6A 90; 7 Teil 1 24, 108; 9B 414, 468; 9E 2 f., 56, 58, 74, 83, 87 f.; 10C 52; → *Verfall*; → *Vermögensabschöpfung*
- Gewinnerwartung** 1A 36; 5A 18, 43, 63; 6A 69, 76; 8 111
- Gewinnerzielungsabsicht** 4 236; 5A 131; 6A 17 f.; 1 Teil 1 15; 9B 59; 9F 20; 10A 23
- Gewinnmaximierung** 1B 80; 10A 58
- Gewinnsucht** 8 200, 205
- Gewöhnliche Schuldnerpflichten** 5B 96
- Gläubigerbegünstigung** 5A 65; 6A 26, 89; 8 17, 85 ff., 155 ff., 301
- Globales Korruptionsbarometer** 9B 32 ff.
- Governance Kodex**
- Deutscher Corporate Governance Kodex 2B 16 ff.
 - Public Corporate Governance Kodex 9B 585 ff.
- Governance Prozess** 2A 28 ff.
- Interventionszyklus 2A 60
 - Präventionszyklus 2A 38 ff.
 - Risikoinventur 2A 39
 - Prüfungszyklus 2A 54 ff.
 - Risikosteuerung 2A 29 ff.
 - Verbesserungszyklus 2A 61 ff.
- Gravierende Pflichtverletzung** → *Pflichtwidrigkeit*
- GRECO** 9B 366 ff.
- Gremienentscheidungen**
- Kausalität 1B 37 ff.; 1C 20 ff.; 10B 92
 - Produkthaftung 10E 61 ff.
 - Vermögensbetreuungspflichtverletzung 6A 41, 47 ff.
- Grundsatz der realen/effektiven Aufbringung des Stammkapitals** 1C 16; 1D 5 f., 2 f.; 5B 85 ff.; 6C 42, 61 ff.
- Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB)** 1D 8; 2B 9 f.; 6C 2 ff., 21 ff., 29, 102; 8 56
- Gründungsschwindel** 1D 4 ff.; 6C 6, 38 ff.
- Gruppenfreistellungsverordnungen (GVO)** 7 Teil 1 12 f., 42 ff.
- Güterabwägung** → *Rechtsgüterabwägung*
- Haftung**
- Arbeitsvertragliche ~ 9B 450 ff., 465 ff.; 10A 3 ff.
 - Der Geschäftsleitung 4 39 ff.; 7 Teil 1 86 ff.
 - Des Aufsichtsrats → *Aufsichtsrat*
 - Des Compliance Officers 1C 39 ff.; 5A 39
 - Des Unternehmens 4 16 ff.
 - Geschäftsherrenhaftung 1B 43 f., 49 f.; 1C 2, 26, 41; 4 43
 - Organschäftliche ~ 9B 454, 470 ff.
 - Produkthaftung (strafrechtliche) 1B 37 ff., 43, 45; 1C 23; 10B 92; 10E 1 ff.
 - Von Mitarbeitern 1C 42 ff.
 - Zivilrechtliche ~ 4 45 ff.; 5A 86; 9B 422, 455 ff.; 9E 12, 53; → *Schadensersatzanspruch*
- Haftungsausschluss** 1D 46
- Haftungsbegrenzung** 10C 19
- Haftungsprivilegierung/innerbetrieblicher Schadensausgleich** 4 481 ff.; 9B 453, 466
- Haftungsregime** 1A 1 ff.

Stichwortverzeichnis

- Haftungsrisiko** **2A** 65; **4** 4, 10, 41, 44, 166; **9E** 51, 53, 89; **10A** 1, 34, 67, 97, 128; **10C** 55
- Haftungsstrukturen** **1B** 1 ff.; **1C** 1 ff.
- Haftungsvermeidung** **1B** 46; **2A** 1; **2B** 8 ff.; **9A** 67
- Halbleiterschutzrecht (HalblSchG)** **7 Teil** **2B** 1 ff., 24
- Handelsrechtsakzessorietät** **1D** 8; **6C** 4
- Härteklause** **1E** 4; **3A** 69, 73 f.
- Hauptpflicht**
- Aufklärungspflicht als vertragliche ~ **5A** 37 ff.; **6A** 71
 - Vermeidung von Straftaten als ~ **5A** 39
 - Vermögensschutz als ~ **5B** 94 f.; **6A** 31
- Hauptverhandlung**
- Bei Steuerstraftaten **3C** 249 ff.
 - Einstellung des Verfahrens **1E** 5 ff.; **3A** 77, 80; **3C** 218, 232 ff.; **10E** 98 f.
 - Mitgestaltung als Nebenkläger **3A** 31 ff.
 - Strategien **3C** 220 ff.
 - Vermeidung **3B** 50; **3C** 134 ff., 243 ff.
 - Verständigung **3B** 53 ff.
- Hauptversammlung**
- Insiderinformationen **6B** 29 ff., 45
 - Irrtum **6B** 20
 - Merkmal „öffentlich“ **6B** 20, 29
 - Nachweis des Stimmrechts **6A** 28
 - Vorträge iRe ~ als Tatobjekt der Geschäftslagetäuschung **1D** 9; **6C** 103
 - Zustimmung der ~ **1C** 6, 17; **1D** 16; **5B** 88 ff.
- Haushaltsuntreue** **5B** 134 ff.
- Hedging**
- Börsenspekulationsgeschäft, § 26 BörsG **5A** 218 f.
 - Leerverkauf (zu ~ zwecken) **6B** 56, 100 ff.
- Herausgabeanspruch**
- ~ und Verfall, § 73 StGB **9B** 97
 - Bereicherungsrechtlicher ~ **9B** 385 f., 409 ff.
 - Zwischen Arbeitgeber und Arbeitnehmer **9A** 59 f.; **9B** 435 ff.
- Herausgabeverfahren**
- IRv internen Ermittlungen **4** 249 f., 251 ff., 412
 - Nichtherausgabe **7 Teil** **2A** 43, 46
- Herrschaft über die Gefahrenquelle** **1C** 26; **5A** 39; **6C** 75; **10E** 2; **10F** 16
- High frequency trading** **6B** 97 ff.
- Hospitality und Strafrecht** **9B** 233 ff.; **9D** 25
- Hypothetische Einwilligung**
- Bei der Untreue **5B** 81 ff.
 - Bzgl. schwarzer Kassen **5B** 62
- IDW PS 340** **2B** 57 ff., 95
- IDW PS 800** **8** 30
- IDW PS 980** **2B** 37 ff.; **9A** 1
- Index**
- Bribes Payers Index (BPI/internationaler Bestech-Index) **9B** 30
 - Corruption Perception Index (CPI) **2B** 76; **9B** 26 ff.
- Individualsanktionen** → *Sanktionen*
- Informationelle Chancengleichheit** **6B** 1, 4, 37, 42, 64, 85
- Informationelle Selbstbestimmung**
- Recht auf ~ **2C** 6, 20, 25, 61, 90 ff.; **3A** 77; **4** 94 f., 228
- Informationsgefälle** **6B** 57; **9B** 489 ff.
- Informationspflichten**
- Bei Datenerhebungen iRv internen Untersuchungen **4** 229
 - Bei der Kreditvergabe **1C** 13; **5B** 70; **6A** 42, 108
 - Bei Medizinprodukten **10B** 13
 - Bei Risikogeschäften **1D** 15
 - Irrtum über bestehende ~ **5A** 168
 - Und Meldepflichten bei Embargomaßnahmen **10C** 26, 49
- Informationsrechte des Betriebsrats** **4** 385 ff., 412
- Informelles Gespräch** **3B** 15
- Ingerenz** → *Garantenpflicht aus ~*
- Inhaber eines Betriebes**
- Arbeitsschutz **10A** 135
 - Aufsichtspflicht **1B** 50 ff.; **1C** 28 ff.; **4** 22 ff.; **7 Teil** **1** 85
 - Duldungspflicht **1B** 63
 - Einwilligung **9B** 89, 258
 - Garantenpflicht **1B** 45; **1C** 2; **9B** 328
 - Organ- und Vertreterhaftung **1B** 58; **7 Teil** **1** 80
 - Schweigerecht **3C** 93
 - Untreue und Bestechung **1C** 11, 16 ff.; **6A** 31 ff.; **9B** 55 ff., 180 ff., 191 ff., 202 ff.
 - § 206 StGB **2C** 13 ff.
- Inhaber eines Finanzinstruments** **6B** 97 ff.
- Inhaber eines Kontos** **6A** 125 ff.
- Inhaber geistigen Eigentums** **7 Teil** **2 B** 7 ff., 41 ff.
- Inhaber von Vermögen**
- Dispositionsfreiheit **5A** 4
 - Mitinhaberschaft **5B** 29 ff.
 - Untreue **5B** 2 f., 48, 74
- Inhaltsdaten** **2C** 16, 234
- Initiative zur Verständigung** **3B** 56
- Initiativkreis Korruption** **9B** 236 ff.
- Innenrevision** **1B** 44; **1C** 2; **3A** 12; **4** 42 f.; **5A** 39; **9B** 328; **9E** 98, 101
- Innerbetrieblicher Schadensausgleich** **4** 481 ff.; **9B** 453, 466
- Insider**
- Primärinsider **1D** 50; **6B** 21, 32, 37 ff.
 - Sekundärinsider **6B** 9, 13, 21 36, 41 ff., 64
- Insiderdelikte** **1D** 43 ff.; **6B** 2, 8 f., 15, 21 ff., 37, 48, 65
- Insidergeschäft** **1D** 48; **2C** 45; **5A** 187; **6B** 2 ff., 35 ff., 54 ff.

Stichwortverzeichnis

- Insiderhandelsverbot 1A** 37
Insiderinformationen 1D 40 ff.; **5A** 104; **6B** 3, 12, 21, 27 ff., 36, 41 ff., 56 ff.
Insiderpapiere 6B 13, 17, 21 ff., 35 ff., 42 ff.
Insolvenzantrag 8 7, 13 f., 31, 244, 285, 290 ff.; **10A** 110
– Nicht richtiger **8** 1, 276, 293
– Antragspflicht **1C** 23; **1D** 25 f.; **6A** 24, 89; **8** 279 ff.
Insolvenzdelikte
– Buchführungs- und Bilanzdelikte **6C** 12; **8** 209 ff.
– Interessentheorie **1C** 3, 10, 16
– Kreditabwicklung **6A** 89
– Sonderdelikt **1C** 9; **8** 181
– Systematik **8** 16 ff.
– Täterschaft **8** 64
– Vermögensverschiebungen **8** 85
Insolvenzstatistik 8 4
Insolvenzstrafrecht 6C 2 ff.
– Aktuelle Verfahren und Diskussion **6A** 89; **8** 1
– Objektive Strafbarkeitsbedingung **8** 60 ff.
– Schutzzweck u. Rechtsgüter **8** 15
– Zivilrechtsakzessorietät **8** 22
Insolvenzverfahren 8 8
– Privatinsolvenzverfahren **1D** 31 f.; **8** 97
Insolvenzverschleppung 1D 25 ff.; **8** 19, 272 ff.
– Antragspflichtige Personen **8** 280 ff.
– Subjektiver Tatbestand **8** 294
– Täterschaft und Teilnahme **8** 296 f.
Instruktionspflicht
– Der Geschäftsleitung, § 130 OWiG **1C** 29; **4** 47
– Der Produkthersteller **10E** 29 ff., 65
Integritätspakt 9B 586 f.
Interessenformel des BGH 1C 10; **1D** 32
Interessentheorie 1C 3, 10, 16; **5B** 87; **8** 1, 80 ff., 105, 129, 154
Internal Audit 2B 22, 34, 84
Internationales Strafrecht
– Außenwirtschaftsstrafrecht **10C** 1 ff.
– EU **1F** 1 ff.
– Korruptionsbekämpfung **9B** 23 ff., 79 ff., 93 ff., 292 ff., 303 ff.; **9E** 80 ff., 95 ff.; **9F** 4; **9G**
– Verletzung von Rechten des geistigen Eigentums **7 Teil 2B** 5 f.
Interne Ermittler 4 127 ff., 284, 297, 429
Interne Kontrolle (IKS) 2A 1, 5, 52 f., 62; **2B** 1, 22 ff., 31 f., 43, 47 ff., 83; **4** 15, 505 ff.; **9A** 43 ff.; **9B** 363; **9E** 11, 47 ff., 66, 73, 76, 86, 98, 102
Interne Pflichtwidrigkeit 5B 47 ff.
Interne Revision 2A 11 f., 52, 56 f.; **2B** 1 ff.; **4** 130; **9A** 54 f.; **9B** 24
Internetverkehrsdaten 2C 54 ff.
Intervention 2A 32, 60; **9C** 13
Interview 2B 86 f., 90; **4** 156 f., 174 ff., 276 ff., 390 ff.; **7 Teil 1** 265, 268
– Protokoll **4** 340 ff., 370 f.; **7 Teil 1** 269
– Strategie **4** 301 ff.
Investition 1D 39; **1E** 35; **1F** 33; **5A** 2, 214; **6C** 23; **8** 115, 131; **9E** 40 ff.; **9F** 29
Ionisierend 10F 4, 59 ff., 71
IP-Adresse 2C 63, 69; **4** 201; **7 Teil 2B** 7
Irrtum 1B 60 ff.; **5A** 168 f.; **5B** 153 ff.; **6A** 109 ff.; **6B** 20; **6C** 29 f.; **7 Teil 1** 93 ff.; **7 Teil 2A** 28; **7 Teil 2B** 29; **8** 135 f., 176, 191, 294, 342; **9B** 139, 166; **10B** 61; **10C** 40 ff.; **10D** 15 f.; **10F** 28 ff.
– Abgrenzung **1B** 17, 61, 68; **5B** 66; **10D** 24 f.
– Als TB-Merkmal **5A** 7, 44 ff., 190; **6A** 75, 113; **7 Teil 2A** 71; **8** 305; **10A** 119; **10B** 52, 93
– Tatumstands ~ **5A** 106, 212; **6A** 22; **10A** 60, 115; **10D** 74
– Verbots ~ **1C** 35, 42; **3B** 43; **5A** 169; **6A** 22; **7 Teil 2A** 108; **8** 78; **9B** 280; **9C** 16; **10A** 35, 52, 76, 115
– Zurechnung **5A** 56 ff.
IT-forensische Dienstleister 4 179
Jahresabschluss 1D 8; **2B** 43, 50, 58, 110; **6A** 106 f.; **6C** 5, 13, 20, 26 ff., 112; **8** 229 ff., 237, 245
Joint Ventures 9B 262 ff.; **9E** 26, 59, 82 ff.; **9F** 21
Juristische Person 1B 52, 58; **1E** 40
– Insolvenzstrafrecht **8** 8, 64, 81, 273
– Interne Ermittlungen **4** 18, 22, 202;
– Kartellrecht **7 Teil 1** 74, 80, 86, 200, 286
– Korruption **9B** 65, 126, 184 ff., 299, 324, 362, 428
– Ne bis in idem **3D** 17
– Strafbarkeit nach FCPA **9E** 12, 19, 23, 57
– Strafbarkeit nach UKBA **9F** 17, 20 f.
– Strafrechtliche Ermittlungen **3A** 3, 5, 10, 39, 48, 56, 59, 67, 76; **3B** 11, 18
– Umweltstrafrecht **10F** 7, 17, 42
– Untreue **5B** 32, 113 ff., 158, 162, 166
Kaffeefahrt 7 Teil 2A 81, 85, 91
Kapitalanlagebetrug → *Betrug*
Kartellbehörde → *Behörde*
Kartellrecht 7 Teil 1 1 ff.
– Rechtsschutz **7 Teil 1** 126, 222, 231 ff.
Kartellverbot 7 Teil 1, 2, 6 ff., 25 f., 31, 39, 42, 226
Karussellbetrug → *Betrug*
Kassenarzt 5A 33; **5B** 41
Kaufvertrag 5A 63, 89; **5B** 117; **6B** 56, 87; **9E** 23
Kausalzusammenhang 5A 12; **6A** 109, 122; **6B** 47; **8** 268; **10E** 68
KBR/Halliburton 9E 5, 69 f., 82, 87, 91

Stichwortverzeichnis

- Kennzeichenverletzung** 7 Teil 2B 16, 25
Keylogger-Software 2C 76 ff.
Kick-Back 1C 12; 5A 5, 33, 43; 5B 135, 142, 147; 6A 63, 70
Kickback-Geschäfte 1C 46
Klimapflege 9A 17; 9B 131, 227, 240 f.; 9D 39
Kollegialorgan 1C 19 ff.
Kollektivarbeitsrecht 4 415, 423; 10A 1, 154
Kollusion 7 Teil 1 18, 33; 9B 409, 568, 584; 10D 1, 27 f., 49; 10E 22
Kommunikation 1F 2; 2A 46, 49, 58
– Betriebsinterne/betriebsexterne 6B 63
– Compliance Audit 2B 115 f.
– E-Mail-Filterung/Screening 2C 3 f., 7, 10 ff., 17 ff., 30 ff., 58 f., 62, 65 f., 68, 72, 89
– Interne Ermittlungen 4 113, 140 f., 153, 176, 184, 194, 234, 236, 241, 282, 321 f., 328, 460
– Korruptionsprävention 9A 7, 25, 35 ff., 45
– UKBA 9F 24, 27, 32 ff.
Konfliktverteidigung 3B 51; 3C 253 ff.
Kongress 9B 123, 217, 237; 9E 7 ff., 61
Konkretisierende Auslegung 5B 18
Konkurrenzen 5A 112 ff., 186, 215, 228; 5B 164 f.; 6C 36, 120; 8 150 f., 180, 196, 259 ff., 271, 301, 365 f.; 10C 50; 10D 80
Konstruktionsfehler 10E 25
Kontrollbestimmungen 9E 4, 11, 14, 44, 47 ff., 57, 85, 88, 102
Kontrolle
– Arbeitsstrafrecht 10A 12, 139, 145
– Außenwirtschaftsstrafrecht 10C 10
– Betrug 5A 27, 144
– Compliance Maßnahmen 2A 5, 52 f., 55, 60, 62; 2B 35, 47; 2C 45, 71
– FCPA 9E 9, 49 ff., 66, 76
– Interne Ermittlungen 4 15, 43, 50, 56, 81, 239
– Ne bis in idem 3D 4 f.
– Präventive ~/Maßnahmen 4 56, 216 f.; 9A 7, 44
– Repressive ~/Maßnahmen 9A 7; 4 46, 222
– Schlüssigkeits ~ 4 91 ff.
Kontrollebene 1C 31 ff.
Kontrollsystem 1A 27; 2A 1, 54; 2B 1, 22, 27, 31, 43, 47; 3A 24; 4 15, 505 ff., 512; 9A 43, 55; 9B 363; 9E 11, 47, 49, 52 ff., 66, 73, 86, 98, 102
Konzern 1B 52
– Arbeitsstrafrecht 10A 66, 71
– Arzneimittelstrafrecht 10B 46
– Bilanzstrafrecht 6C 5, 13 f., 20, 27 f., 36, 111, 114
– Corporate Compliance 2A 1 f., 9 f., 18 ff., 31, 42, 48, 55; 2B 14, 20, 78; 2C 39 f., 44;
– Haftung 1C 18
– Interne Ermittlungen 4 12, 61, 207, 256, 489 ff., 493 f.
– Kartellrecht 7 Teil 1 15, 75, 87, 103
– ~ Untreue 1D 27 f.; 5B 85 f., 114, 158
– Korruptionsbekämpfung 9E 22, 44, 55, 64, 73, 75 f., 78, 102
– Korruptionsprävention 9A 11, 23, 25, 58
Konzerngesellschaften 2A 9, 20, 31, 48; 4 489, 491, 494
Konzernprivileg 2C 39; 4 489; 7 Teil 1 15
Kooperation
– Corporate Compliance 2B 26, 79, 81
– FCPA 9E 3, 75, 80 f., 88, 91, 94, 97
– Internationale ~ zwischen Ermittlungsbehörden 9E 80 f.
– Interne Ermittlungen 4 67 f., 70 ff., 136, 309, 311, 404, 410, 424, 432
– Kartellrecht 7 Teil 1 12, 35, 160 ff., 164 f., 169, 196, 198, 211, 248, 280
– ~ Mit Behörden im Wettbewerbsrecht 7 Teil 2A 60, 90
– ~ Mit Staatsanwaltschaft 3A 1, 45, 95; 3B 22, 68; 3C 72, 75, 79 f.
Kooperationsabkommen 1F 2, 12
Kooperationspflicht 7 Teil 1 160, 162, 165, 196, 198; 10A 1
Koordination der Verteidigung 3A 42, 50 ff., 54, 81
Korruption 9B 1 ff.
– ~ Im Zusammenhang mit Amtsträgern 9B 103 ff. → *Amtsträger*
– Begriff 9B 8 ff.
– ~ Im Gesundheitswesen 9C 1 ff.
– ~ Bei der Kreditvergabe 6A 88
– Nachweis von 9B 525, 529, 531 ff.
– Schäden durch materielle ~ 9B 36 ff.
– Schäden durch immaterielle ~ 3A 82; 9B 40 f.
– Sponsoring 1C 12
– Statistiken 9B 12 ff.
– Vergaberecht 9B 559 ff.
– Verjährung 9B 330 f.
– Vorteil 9B 217 f.
– Zivilrechtliche Folgen 9B 373 ff.
Korruptionsbekämpfung 9A 1 ff.
– Compliancemaßnahmen 3A 87 ff.
→ *Compliance*
– Im internationalen Vergleich 9G 1 ff.
– FCPA 9E 18 ff.
– UKBA 9F 24 ff.
Korruptionsbekämpfungsgesetz 9B 284; 9D 6, 14, 18
Korruptionsprävention 9A 43, 54 f., 57, 61, 64, 67
– Steuerrecht 9B 544 f.
Korruptionsprävention 9A 1 ff.
Korruptionsregister 3A 77, 79; 9B 580 f.
Kreditvergabe
– Informations- und Prüfungspflicht 1C 13; 5B 53, 70; 6A 31 ff.
– Pflichtwidrige ~ 1C 13 f.
– Riskante ~ 5B 68 ff.
Kriegswaffen, konventionelle 10D 1 ff.

Stichwortverzeichnis

- „Dual-use“-Waren **10D** 9, 31
- Bausätze **10D** 13 ff.
- Befördern **10D** 53
- Begriff **10D** 1, 3, 6 ff., 10 ff.
- Einfuhr, Ausfuhr, Durchfuhr **10D** 54 ff.
- Fahrlässigkeitstatbestände **10D** 35
- Funktionsfähigkeit **10D** 10 ff.
- Kriegswaffenliste **10D** 1, 6 ff.
- Vollständigkeit **10D** 10 ff.
- Vorsatz und Irrtumsfragen **10D** 15 f.
- Kriegswaffen, Strafvorschriften** **1B** 68 f.; **72**;
10D 46 ff.
- Ausfuhr **10D** 57
- Ausüben der tatsächlichen Gewalt **10D** 61 ff.
- Befördern **10D** 53
- Besonders schwere Fälle **10D** 72
- Durchfuhr **10D** 58
- Einfuhr **10D** 56
- Herstellen **10D** 47 ff.
- Überlassen **10D** 51
- Vermitteln eines Vertrages **10D** 65
- Kriegswaffenkontrollgesetz** **10D** 46 ff.
- Konkurrenzen **10D** 80
- Ordnungswidrigkeiten **10D** 77
- Kriegswaffenliste** **10D** 1 ff., 6 ff., 15
- Kriegswaffenrecht, Genehmigung** **10D** 17
- Als (negatives) Tatbestandsmerkmal **10D** 24 f.
- Erschlichene Genehmigung **10D** 27 ff.
- Freistellung von der Genehmigungspflicht **10D** 18 ff.
- Genehmigungsfähiges, aber nicht genehmigtes Verhalten **10D** 26
- Präventives Verbot mit Erlaubnisvorbehalt **10D** 24
- Schutzzweck **10D** 4 f.
- Verwaltungsakzessorität **10D** 17
- Kriegswaffenrechtliche Vorschriften** **10D** 2
- Kriminalstatistik** **1A** 11 ff.
- Betrug **5A** 5
- Insolvenz **8** 9
- Korruption **9B** 13 ff.
- Umweltdelikte **10F** 1, 5 f.
- Untreue **5B** 1
- Wettbewerbsrecht **7 Teil 2A** 1; **7 Teil 2B** 3
- Kronzeuge**
- Arzneistrafrecht **10B** 85
- Interne Ermittlungen **4** 73, 408, 460
- Kartellrecht **7 Teil 1** 3, 114, 116, 139 ff., 201, 221, 223, 258 ff., 266, 280 ff.
- Leniency **7 Teil 1** 140 ff.
- Marker **7 Teil 1** 153 f., 184
- Kundenbindungsprogramm** **9B** 73, 246 f.
- Kündigung**
- (Außerordentliche) Verdachtskündigung **4** 447 ff.
- Als Druckmittel **10A** 129
- Als Folge kartellrechtlicher Zuwiderhandlung **7 Teil 1** 134, 276
- Als Folge von Kontrollmaßnahmen **2C** 97; **4** 443, 462; **9A** 64
- Aufklärungspflicht des Mitarbeiters **4** 347, 356, 454 ff.
- Notwendige Ausgleichszeiten **10A** 145
- Nutzung von Bonifikationen **9B** 256
- Verwertbarkeit von Erkenntnissen **4** 377
- Weigerung an internen Ermittlungen teilzunehmen **4** 382 f.; **9A** 60
- Kündigungsfrist** **2A** 24; **4** 448, 451
- Kündigungsschutzprozess** **4** 455
- Kundenbindungsprogramm** **9B** 73, 246 f.
- Landowsky-Beschluss** **5B** 1, 73
- Lärm** **10F** 56, 59 ff.
- Lastschrift** **5A** 88; **6A** 126
- ~ verfahren **6A** 104
- ~ karussell **6A** 12
- ~ reiterei **5A** 88; **6A** 57
- ~ vereinbarung **6A** 12
- Lauschangriff** **10B** 84
- Layering** **6B** 99
- Lederspray-Urteil** **1B** 38, 41, 45, 48, 54; **1C** 25; **10B** 92; **10E** 2, 15 ff., 36 ff.
- Leerverkauf** **6B** 56, 101
- Legalitätspflicht** **2A** 4; **4** 47
- Legalitätsprinzip** **2A** 23; **4** 90, 94; **7 Teil 2** 37
- Legalprognose** **1E** 12, 14
- Leiharbeiter** **7 Teil 1A** 10; **10A** 100
- Leistungsmissbrauch** **10A** 1, 24
- Limited** **5B** 41, 116; **8** 77, 213
- Liquidator** **1D** 2, 38, 44, 90, 96; **5B** 41; **6C** 17, 79, 93, 96, 99, 108; **8** 77 276, 280 ff.
- Liquidität** **1D** 23, 27; **5B** 85; **6B** 91, 97, 99, 106, 109; **8** 295, 306, 330, 356
- ~ splan **8** 31, 331
- ~ sbilanz **8** 29 f.
- ~ sdürre **6B** 109
- ~ sengpässe **1A** 36; **8** 331
- ~ sgrad **6B** 103
- ~ skrise **6B** 101; **8** 11, 35
- ~ slage **8** 115
- ~ slücke **8** 25
- ~ srisiko **6B** 106, 109
- ~ ssituation **8** 138
- ~ sstatus **8** 27 f., 31
- ~ svorschau **5A** 210
- ~ svorsorge **8** 331
- ~ szusage **6B** 106, 109
- Lizenz** **7 Teil 1** 66, 226; **9E** 36; **9F** 29
- ~ Gebühren **7 Teil 1** 66, 211
- ~ Nehmer **7 Teil 2B** 41
- ~ Vereinbarung **7 Teil 1** 10
- ~ Vertrag **7 Teil 1** 66
- Export ~ **9E** 64
- Zwangs ~ **7 Teil 1** 64, 66
- Lohnsteuer** **1D** 23 f., **8** 20, 320 f., 338, 366; **10A** 4, 80, 92

Stichwortverzeichnis

- Lohnwucher** 1D 22; 10A 1, 16 ff., 77, 95
Luft 6C 23; 10C 27; 10D 3, 59, 74; 10E 30; 10F 10, 14, 16, 34, 54 ff., 64, 69
- MAN SE 4** 1 f.; 9 2
Management Buy-Outs (MBO's) 1D 56
Mannesmann 1B 19; 1C 5 f., 21, 35; 1D 16; 3C 193; 5B 53, 66, 155
Markenverletzung 7 Teil 2B 1 ff., 15 ff.
Market Maker 6B 58
Marktbeobachtung 7 Teil 1 33, 157 f.
Marktmanipulation 6B 65 ff.
Marktmissbrauchsrichtlinie 1D 44; 6B 1, 4, 9, 13 f., 24 f., 28, 34 ff., 40 f., 48, 57 ff., 86 ff., 91, 93, 103
Marktpraxis
– Zulässige ~ 6B 6, 49, 86 ff., 91 ff.
Medikamente 5B 41; 9C 8, 20, 43, 59; 10E 2, 68
Mehrwertsteuerkarussell/-betrug 1F 23 ff.
Meldepflichten
– Informations- und ~ bei Embargomaßnahmen → *Informationspflichten*
– Sozialversicherungsrechtliche ~ 8 335; 10A 25, 38, 48 ff., 112, 121
– Und Insiderrecht 6B 64
– Und Marktmanipulation 6B 77, 104
– Und Whistleblowing 2C 44 f., 50
Menschenwürde 2C 3 ff., 71, 78; 4 426 f.
Mieter 5B 118 f.
Mindesthöhe 1D 49
Mindestlohn 8 316; 10A 94, 147 ff.
Minimalklausel 10F 69
Missbrauch einer marktbeherrschenden Stellung
– Begriff der marktbeherrschenden Stellung 7 Teil 1 56 f.
– Begriff des Missbrauchs 7 Teil 1 58 ff.
– Diskriminierung durch den Marktbeherrscher 7 Teil 1 67
– Exklusivbindungen und Rabatte 7 Teil 1 63
– Kampfpreise 7 Teil 1 60
– Kopplungsgeschäfte 7 Teil 1 61
– Preis- oder Konditionenmissbrauch 7 Teil 1 59
– Preis-Kosten-Schere (Margin Squeeze) 7 Teil 1 62
– Zugang zu wesentlichen Einrichtungen 7 Teil 1 64 ff.
Missing Trader 1F 23 ff.
Mitarbeiterakten → *Akte*
Mithören 2C 80 f.; 4 271, 412
Mitteilungspflichten 6B 64, 107
– Sozialversicherungsrechtliche ~ → *Meldepflichten*
– Der Strafverfolgungs-, Finanz- und Verwaltungsbehörden 3A 93; 9B 543, 557 f.; 10A 12
Mittelbare Täterschaft 1B 47, 54; 6A 64; 7 Teil 2B 20
– Durch Unterlassen 1B 49; 1C 26
– Kraft Organisationsherrschaft → *Organisationsherrschaft*
Mittelsmänner 7 Teil 2A 58; 9A 71, 262; 9E 76, 99
Mittelstandskartell 7 Teil 1 12
Mitwirkungspflicht → *Auskunftspflicht*
Mock Investigations 4 275
Monitoring 2B 6, 27, 61; 4 243; 9F 24, 35
Motivbündel 10B 65
– Ausschluss der Pflichtwidrigkeit 1C 16
– Mutmaßliches ~ 5B 81 f.
Musik 2B 93; 3B 30; 7 Teil 2B 37
- Nachahmungen** 1F 29 ff.; 7 Teil 2B 5
Nachprüfungsentscheidung der Europäischen Kommission 7 Teil 1 160 ff., 167 ff.
Naked Short Selling 6B 79, 100 f.
Naturalrestitution 4 479; 9B 468
Naturschutzgebiet 10F 73
Ne bis in idem-Grundsatz 3D 1 ff., 36, 48; 7 Teil 1 3, 283
– Allgemeine Grundsätze (transnationale Geltung) 3D 1 ff.; 7 Teil 1 283
– Anwendungsbereich 3D 15 ff.
– Auf Unionsebene (interne Geltung) 7 Teil 1 284
– Ausnahmen 3D 46 ff.
– Identität der Tat 3D 40 ff.; 7 Teil 1 285 ff.
– Im EU-Wettbewerbsrecht 7 Teil 1 283 ff.
– Im Verhältnis zwischen Union und Drittstaaten (externe Geltung) 7 Teil 1 287, 293 f.
– Im Verhältnis zwischen Union und Mitgliedsstaaten (vertikale Geltung) 7 Teil 1 283, 289 ff.
Nebenbeteiligung
– Von Unternehmen 3A 46, 53, 59, 70
Nebenfolgen
– Strafrechtliche 5A 65; 9B 468
Nebenklage 3A 31 ff.; 3B 23; 5B 170
Nebenpflicht
– Arbeitsvertragliche Auskunftspflicht → *Auskunftspflicht des Mitarbeiters*
– Bloße ~ -verletzung 5B 94; 6A 63
Nettoeinkommensprinzip 1E 21
Nettolohnabrede 8 320
Netzbetreiber 5A 68
Neutrale Verhaltensweisen 1C 44
Neutrales Abstimmungsverhalten 1C 21
Nichtigkeit
– Des Hauptvertrages/Folgevertrages 9B 399 f.
– Von Schmiergeldvereinbarungen 9B 378, 382, 386 ff.
– Von Provisionsvereinbarungen 9B 536
Niedriglöhne 1D 22

Stichwortverzeichnis

- Notstand** 1B 63 ff.; 4 198, 273; 5B 28, 150;
6C 33; 7 Teil 1 96; 7 Teil 2A 27; 8 298, 347;
9B 88; 10F 26, 43
- Nullbeteiligungsgesellschaft** 10B 35, 39
- Nutzung**
– Personenbezogener Daten 2C 6, 36, 59, 90,
102 ff.; 3A 23; 4 194, 208 ff., 228, 253, 275;
7 Teil 1 272; 9A 62
– E-Mail und Internet 2C 12 ff., 25 ff., 54 ff.,
62 ff.; 4 197, 232 ff.; 9A 59
– EDV-Arbeitsplatz 2C 95 f.; 4 251 f.; 7 Teil 1
271
– Telefon 4 267 ff.
– Private ~ von dienstlich erworbenen Bonifika-
tionen 9B 255 ff.
- Nutzungsdaten** → Daten
- Obergrenze**
– Angemessene und echte Aufwendungen nach
FCPA 9E 46
– Bußgeldobergrenze 1B 53
– Strafobergrenze in Fällen der Verständig-
ung → Verständigung – Strafmaß
- Objektive Bedingung der Strafbarkeit** 1D
29; 6C 2; 8 23, 59 ff., 87 f., 99, 135, 145, 156,
192, 218, 251, 268
- Occupational crime** 1A 10, 36; 1B 4
- OECD** → Organisation für Wirtschaftliche Zusam-
menarbeit und Entwicklung
- Übereinkommen über die Bekämpfung der
Bestechung ausländischer Amtsträger im inter-
nationalen Geschäftsverkehr 9A 16; 9B 273 ff.,
304, 309 ff., 361 f.; 9E 10, 95 ff.; 9F 3, 13
- Offenbarungspflichten** → Angestellter
- Öffentlich zugängliche Räume** 4 258
– Nicht-öffentlich zugängliche Räume 2C 85
- Öffentliches Interesse**
– Im Arbeitsstrafrecht 4 374; 10A 14
– Durchbrechung des Legalitätsprinzips im
UWG 7 Teil 2A 37
– Durchbrechung des Steuergeheimnisses 3C 35
– Nach §§ 153 f. StPO 1E 7; 3B 42 ff.
– Nach den Gesetzen zum Schutz des geistigen
Eigentums 7 Teil 2B 44, 52
– Nach UWG 7 Teil 2A 55, 87
- Öffentliches Übernahmeangebot** 1D 46 ff.;
6B 57
- OLAF** → Europäisches Amt für Betrugsbekämpfung
- Omissia libera in causa** 1D 34; 8 331, 340 f.,
355
- Operative Verantwortung** 1C 8; 2B 52
- Opferschutz** 1E 34, 37; 5A 17
- Opinion Procedure Release** 9E 45, 68
- Opportunitätsprinzip** 3B 37, 41 ff., 50; 9B
302
- Optionen**
– Aktienoptionsprogramm 6B 50, 59
– → Derivate
- Nicht ausgeübte 6B 36
– Optionsschuldverschreibungen 6B 50
– Spekulationsgeschäfte
mit → Börsenspekulationsgeschäfte
– Und Kapitalanlagebetrug (§ 264 a StGB) 5A
196
– Warenterminoptionsbetrug 5A 43, 47
- Order**
– Erteilung 1D 47; 6B 74
– Iceberg ~ 6B 89
– Standing ~ 6B 53 ff.
– Stop loss ~ 6B 71
– Stornierung 6B 36, 53
- Ordnungsgemäßes Wirtschaften** 8 52
– Kaufmännisches Wirtschaften 8 56
– Privates Wirtschaften 8 55
- Ordnungswidrigkeitenrecht**
– (Verbands-)Geldbuße → Geldbuße
– Bußgeldrahmen 1B 53; 2C 107 f.; 4 40, 196
– Ne bis in idem 3D 3
– Und Umgang mit den Behörden 4 65 ff.
– Verletzung der Aufsichtspflicht 1B 50 ff.; 1C
28 ff.; 4 22 ff.
- Organ- und Vertreterhaftung** 1B 58; 5B 158
- Organisation für Wirtschaftliche Zusam-
menarbeit und Entwicklung (OECD)** 1F
34; 2B 109; 9A 16, 55; 9B 1 ff., 273 ff., 281,
304, 309 ff., 324, 361 ff., 367; 9E 10, 37, 81,
95 ff.; 9F 3, 13
- Organisationsherrschaft** 1B 44, 48, 54 ff.; 1C
18, 24, 26, 31; 10E 54
- Organisationsverschulden** 3A 83; 4 65, 82;
9B 464, 474, 571
- Organwalter** 9B 396, 409, 426 ff., 454 f.,
463 ff., 470 ff.
- Originator** 6B 106 ff.
- Örtliche Zuständigkeit** 3B 14; 4 205; 9B 114;
10C 19
- Parteispenden** → Spenden
- Passwörter** 7 Teil 1 174
- Patentverletzung** 7 Teil 2B 1 ff., 19
- Pensionsfond** 6C 109
- Personalakte** → Akte
- Personalitätsprinzip**
– Aktives ~ 9B 298
– Passives ~ 6B 12; 9B 298
- Personeller Wechsel** 1C 25; 8 14, 72, 244
- Personenautonomie** 1B 44; 1C 26, 38
- Personenbezogene Daten** → Nutzung
- Personenhandelsgesellschaft**
– Fremdheit des Vermögens 5B 33
– Vermögensbetreuungspflicht 5B 113
- Persönlichkeitsrecht** → Allgemeines Persönlich-
keitsrecht
– Urheberpersönlichkeitsrecht 7 Teil 2B 22, 41
- Persuasion** 9B 568
- Pfandbrief** 6A 3, 23

Stichwortverzeichnis

Pflichtwidrigkeit

– Ausschluss der ~ **1C** 6, 16

– Pflichtwidrige Kreditvergabe → *Kreditvergabe*

Pflichtwidrigkeitszusammenhang → *Untreue*

Phantom Stock **6B** 14, 59

Pharma-Marketing **9C** 8 ff., 18

Pharmasponsoring → *Sponsoring*

Plea Agreement **9E** 59, 90 ff.

Polizeibehörde → *Behörden*

Polizeiliche Kriminalstatistik (PKS) **1A** 15;
7 Teil 2A 1; **8** 9; **9B** 13 ff., 21

Präsentationsarzneimittel **10B** 10

Prävention **2A** 1 ff.; **4** 15; **9A** 1 ff.; **9B** 544 ff.,
585 f.

Praxisprobleme **9B** 57

Präzisierungsgebot **1C** 12; **10B** 66

Preisbeeinflussung

– Eignung zur ~ **6B** 30 f., 78, 88

– Erhebliche ~ **6B** 26

Preiseinwirkung

– Eignung zur ~ **6B** 30, 70

Presse

– Verteidigung und ~ **3C** 191 ff.

PricewaterhouseCoopers **9B** 13, 22, 39

Private Nutzung → *Nutzung*

Privatinsolvenzverfahren → *Insolvenzverfahren*

Privatisierung ehemaliger DDR-

Betriebe **1A** 36

Privatklage **3A** 30 ff.

– Berechtigung **3A** 39 f.; **7 Teil 2A** 37, 88

– Einlegung von Rechtsmitteln **3A** 36

– Privatklagedelikte **7 Teil 2A** 37

Process Owner **2A** 30 ff.

Produktbeobachtungspflicht **10E** 31 f., 48,
68

Produkthaftung, strafrechtliche

– Garantenstellung **10E** 43

– Kausalitätsfeststellung **10E** 70 ff.

– Rückruf **1B** 41 ff.; **10B** 92; **10E** 39, 44, 63 ff.,
74 ff.

– Sachverständiger **10E** 71 ff., 92 ff.

– Sorgfaltspflichten, strafrechtliche **10E** 36 ff.

– Sorgfaltspflichten, zivilrechtliche **10E** 24 ff.

– Verjährung **10E** 78 ff.

– Verstoß gegen angeordnete ~ **10E** 89 ff.

– Vorsatz **10E** 18 f., 62, 74

– Zeitpunkt des Inverkehrbringens **1B** 45; **1C**
25

Produktion und Vertrieb **1C** 19; **10E** 52, 70

Produktpiraterie

– Begriff **1F** 32

– In der EU **1F** 29, 32, 35

– Schadensausmaß **1F** 34 f.; **3A** 5; **7 Teil 2B** 4

– Versuchsstrafbarkeit **7 Teil 2B** 39

Produktsicherheitsgesetz **10A** 131; **10E** 41

Produktstrafrecht **10B** 3 f.; **10E** 8 ff.

Prognoseentscheidungen **3C** 69; **5B** 56; **8** 32;
9B 574; **10C** 19

– Unternehmerische Entscheidung mit Progno-
secharakter **1C** 5, 35

Provisionsvereinbarung **9B** 529, 536

Prozessbetrug → *Betrug*

Prozessverhalten **3B** 4, 59, 68 f., 77; **3C** 225

**Prüfungsauftrag der Europäischen Kom-
mission** **7 Teil 1** 160 f., 168

Prüfungsplanung, risikoorientierte

– Audit Universe **2B** 62 ff.

– Jahresprüfungsplan **2B** 65 ff.

– Quartalsweises und/oder monatliches
Prüfungsprogramm **2B** 71 ff.

– Risikomanagementsystem
(RMS) → *Risikomanagement*

Pseudonymisierung **4** 204, 221, 228

Public Corporate Governance Kodex **9B**
585

Punktstrafe → *Verständigung*

Punktwert **9B** 28

**Quasinegatorischer Unterlassungs-
anspruch** **9B** 569

Quote stuffing **6B** 97 ff.

Quotenabsprache → *Absprache*

→ *Geschäftsführer*

→ *Wettbewerbsbeschränkung*

RACE Modell **2A** 3, 31 ff., 64

Rasterfahndung **9A** 56

Rating **5B** 73; **6A** 55; **6B** 29, 106 ff.

Rechnungslegungsvorschriften **6C** 21, 29;
9E 50, 56, 75 ff., 96

Rechtsanwalt → *Verteidiger*

– Bundesrechtsanwaltskammer (BRAK) **3A** 1,
89

Rechtsgüterabwägung **1B** 63; **4** 416

Rechtsmissbrauch **5A** 151; **6B** 92; **10C** 20;
10D 28; **10F** 22

Rechtsmittelverzicht **1A** 32; **3C** 224; **7 Teil 1**
222

– ~ und Verständigung → *Verständigung*

Rechtswidrigkeit

– Rechtfertigender Notstand **1B** 63 ff.

– Rechtfertigung kraft behördlicher Genehmi-
gung **1B** 66 ff.

Reformbedarf **5B** 27

Regierungsbehörde → *Behörden*

Regress **4** 357, 478; **6B** 109; **10A** 151

Relative Geringfügigkeit **3B** 48

Reporting **2A** 55; **2B** 24, 33, 59, 61, 95, 114

Resolutionsvorbehalt **10C** 27

Ressortprinzip **1C** 23

Risikoinventur → *Governance Prozess*

Risikomanagementsystem (RMS) **2A** 5, 12;
2B 13, 31, 55 ff.

– COSO **2B** 61 ff.

– IDW PS 340 **2B** 57 ff., 95

Risikopotentiale **1B** 12 f.

Stichwortverzeichnis

- Bewertung offener und verdeckter → *Unternehmenskauf*
- Ordnungswidrigkeitenrechtliche ~ **3A** 61, 68; **4** 41
- Risikoprofylaxe** → *Unternehmenskauf*
- Risikosteuerung** → *Governance Prozess*
- Risikotypen** **1A** 28
- Risikozuordnung** **1C** 7
- Rückabwicklung (des Hauptvertrages)** **9B** 408 ff.
- Rückforderungsanspruch** **9B** 408 ff.
- Rückgewinnungshilfe** **1E** 34 ff.; **3A** 7, 68; **3C** 116, 131
- Unternehmen als Begünstigter der ~ **3A** 25 ff.
- Sachvortragsverwertungsverbot** **2C** 97; **4** 414, 421 ff.
- Safe-Harbor** **6B** 49 ff., 75, 91 ff.
- Safe-Harbor-Liste **4** 496
- Sanktionen** **1E** 1 ff.
- Außerstrafrechtliche ~ **1E** 43
- Bei Datenschutzverstößen **4** 196 ff.
- Gegen Unternehmen **4** 16 ff., 478 ff.; **7 Teil 1** 244
- Gegen Mitarbeiter **4** 378 ff., 443 ff.; **7 Teil 1** 244
- Terrorismussanktionen **10C** 29, 32, 43
- Sanktionsschere** → *Verständigung*
- Sanktionszusammenhang** **10C** 27 f.
- Scalping** **5A** 43; **6B** 61 f., 96, 102
- Schaden**
- Individueller/subjektiver Schadenseinschlag **5A** 82, 89 f.; **5B** 133; **6A** 76
- Schadensgleiche (konkrete) Vermögensgefährdung **5A** 84 ff.
- Schadenskompensation **3B** 47; **5B** 127; **9B** 343; **10B** 19 ff.
- Schadenswiedergutmachung **1E** 9, 27; **3A** 29; **3B** 68
- Zweckverfehlung **5A** 92, 117 ff.; **5B** 134 ff.; **7 Teil 2A** 86
- Schadensersatzanspruch**
- Gegen den Bestechenden **9B** 465 ff.
- Gegen den Vermittler **9B** 542
- Von Wettbewerbern **7 Teil 1** 237; **9B** 475 ff.
- Schädigungsverbot** **1C** 34; **4** 472; **5B** 100, 104; **9B** 450, 465
- Schätzung**
- der Besteuerungsgrundlagen **3C** 29, 41
- der Grundlagen für die Bemessung eines Tagessatzes (§ 40 III StGB) **1E** 21
- des entgangenen Gewinns **9B** 483
- des Umfangs erlangter Vermögensvorteile (§ 73 b StGB) **1E** 35; **4** 32
- Strafschätzung **3C** 29
- Scheingemeinschaftspraxis** **10B** 39
- Scheinselbstständige** **8** 310; **10A** 72, 97 f., 118
- Schengener Durchführungsübereinkommen (SDÜ)** **3D** 1 ff.; **7 Teil 1** 283, 290 ff.
- Schiedsrichter** **9B** 109 f.
- Vorteile für ~ **9B** 137
- Schiedsverfahren** **9B** 526 f., 530
- Schleuderverkauf** → *Bankrott*
- Schlüssigkeitskontrolle** **4** 91
- Schmiergelder**
- Nichtigkeit der Schmiergeldvereinbarung **9B** 377 ff.
- „Schmieren“ **9B** 43, 199; **9E** 8, 37
- Abzugsverbot von Schmiergeldern **9B** 545 ff.
- Aufklärungs- und Auskunftspflichten bei Abzugsverbot von Schmiergeldern **9B** 488 ff.
- Kick-Back bei ~ **5B** 147 f.
- Schuldfähigkeit** **1B** 76; **8** 13; **9B** 193; **10E** 72, 96
- Schuldfeststellung** **3B** 72, 145
- Schuldnerbegünstigung** **8** 181 ff.
- Einwilligung **8** 183
- Handeln zugunsten des Schuldners **8** 183 ff.
- Konkurrenzen **8** 150, 153, 196
- Täterkreis **8** 97, 187
- Täterschaft und Teilnahme **8** 194
- Versuch **8** 193
- Schulfotografie** → *Sponsoring*
- Schutzniveau** → *Datenschutzniveau*
- Schwarze Kassen** **1C** 15; **1D** 18; **5B** 58 ff., 142 ff.; **4** 482
- Schwarzgeldbekämpfungsgesetz** **3C** 1, 44, 58 f.; **9B** 553
- Schwarzlohnabrede** **8** 321
- Schwebebahn-Urteil** **10E** 9, 50, 56 f., 60, 86
- Schwellenwerte** **2B** 104; **6B** 33; **9B** 560 ff., 569; **10A** 114
- Screening**
- Datenscreening/Data Mining **4** 244 ff., 398
- Von E-Mails **2C** 54 ff.; **4** 232 ff.
- Von Internetverkehrsdaten **2C** 62 ff.
- SDÜ** → *Schengener Durchführungsübereinkommen*
- SEC** → *United States Securities and Exchange Commission*
- Selbstanzeige**
- Anschlussprüfung **3C** 60
- Bagatelldgrenze **3C** 42
- Entdeckung der Tat **3C** 48, 56, 65
- Erscheinen eines Amtsträgers **3C** 61
- Form **3C** 39
- Infizierung **3C** 53
- Leichtfertige Steuerverkürzung **3C** 57, 62
- Liechtenstein-Fälle **3C** 65
- Schätzung **3C** 41
- Sperrgründe **3C** 50, 56 f., 60
- Teilselbstanzeige **3C** 1, 45, 57
- Übergangsregelung **3C** 58
- Umfang der Offenbarung **3C** 46
- Voraussetzungen **3C** 37 f.
- Zweck **3C** 37

Stichwortverzeichnis

Selbstbelastung

- Selbstbelastungspflicht (des Mitarbeiters) **4** 346 ff.; **9B** 444 f.

Selbstreinigung im Vergabeverfahren

- Maßnahmen zur ~ **9B** 573 ff.

Selbstständigkeit der Interessenwahrnehmung → *Untreue – Vermögensbetreuungspflicht*

Selbstveranlagung 7 Teil 1 12, 190, 211

Settlement-/Vergleichsverfahren 7 Teil 1 216 ff.

- Gerichtliches Settlement **7 Teil 1** 127; → *Verständigung*

- Hybrides Settlement **7 Teil 1** 220

Share-Deal → *Unternehmenskauf*

Short Selling 6B 79, 100 f.

Sicherheitslage 1A 24, 30

Sicherstellung

- Und Beschlagnahme **2C** 22; **3A** 44, 94; **3B** 27
- Vorläufige **1E** 37; **3C** 118

Siemens AG 4 1; **9B** 2; **9E** 3, 70 ff.; **9G**; **10A** 152

Sittenwidrigkeit 5B 75; **7 Teil 2A** 59; **8** 167; **9B** 382 ff., 402 ff., 486, 536 f., 584; **10A** 51

Sonderverbindung 9B 509 ff.

Sonderzahlungen 1C 35; **5B** 66

Sortenschutz 7 Teil 2B 23

Sozialadäquanz

- Bei Amtsträgern **9B** 222
- Im geschäftlichen Verkehr **9B** 223

Sozialadäquate(s)

- Verhalten **1B** 68; **6B** 77; **10C** 42
- Vorteile **9B** 62, 223

Special Purpose Vehicle (SPV) 6B 106, 109

Spekulationsgeschäfte 1D 15; **5A** 196; **6A** 59; **8** 110 f., 136, 144

- Begriff **8** 111

Spenden

- Parteispenden **5B** 103, 140; **9A** 21; **9B** 128, 282 ff.

- Spenden- oder Bettelbetrug **5A** 92; **5B** 134

Spiegelung 4 146, 251, 412, 439, 512

Sponsoring 1C 12; **1D** 17; **5B** 57; **9D** 1 ff.

- Einladungssponsoring **9D** 17 ff.
- Fußballsponsoring und Akquise **9D** 34 ff.
- Pharmasponsoring **9D** 12 ff., 18
- Schulfotografie **9D** 26 ff.

Spontanbericht 4 302, 328

Spoofing 6B 99

Staatliches Ermittlungsverfahren → *Ermittlungsverfahren*

Staatsanwaltschaft

- Schwerpunktstaatsanwaltschaft
- Staatsanwaltschaftsstatistik
- Zustimmung der ~

Standesrecht 4 431; **9C** 2, 18 ff.; **10B** 18, 87

Steuerberater 1D 11 f.; **3C** 95, 101 ff.; **5A** 147 ff.; **5B** 112; **6C** 18; **8** 69 ff., 216, 248, 297; **9B** 60

Steuerfahndungsstellen 3C 14

Steuergeheimnis

- Durchbrechung des ~ **3C** 35

Steuerhinterziehung, -verkürzung 1D 24; **9B** 554

- Beihilfe zur ~ (durch Mitarbeiter einer Bank) **1B** 56; **1C** 44 ff.; **6A** 103

- Besonders schwerer Fall **8** 348

- Selbstanzeige → *Selbstanzeige*

- Konkurrenzen **5A** 115, 186; **6C** 12; **10C** 50

- Private Nutzung dienstlich erlangter Bonifikation **9B** 260

- Abzugsfähigkeit von Schmiergeldzahlungen **9B** 552

- Umsatzsteuerhinterziehung **10A** 118

Steuerpflichtigkeit 9B 543, 554

Steuerrecht 9B 543 ff.

Steuerstrafsachen 3C 13 ff.

- Besonderheiten der Hauptverhandlung **3C** 249 ff.

Steuerung von Compliance Risiken 2A 3, 21, 28 ff.

Stock Appreciation Right 6B 14, 59

Strafantrag

- Durch Unternehmen **3A** 8
- Im vermeintlichen Unternehmensinteresse **3A** 97

Strafanzeige

- Durch Unternehmen **3A** 8
- Gegen Vorstandsmitglieder **1C** 38

StrafAussetzung zur Bewährung 1E 3

Strafbefehl

- Eingeschränktes Beweisantragsrecht **1C** 171
- Strafobergrenzen **1C** 166
- Vermeidung Hauptverhandlung **1C** 165 ff.
- Vertretung durch Verteidiger **1C** 172
- Übergang ins Strafbefehlsverfahren **1C** 243 ff.

Strafmilderung

- Bei Ausgleichsbereitschaft und –fähigkeit **5B** 128
- Bei (bloßer) Genehmigungsfähigkeit einer behördlichen Genehmigung **1B** 73; **10C** 51
- Kraft Compliance **1B** 79
- Umfang der ~ bei Geldstrafen **1E** 20

Strafrechtsänderungsgesetz 9B 357 f.; **10F** 2, 57

Straftat

- Im vermeintlichen Unternehmensinteresse **3A** 82, 97

Strafverfolgungsbehörde → *Behörden*

Strafverfolgungsstatistik der Justiz 9B 13, 17

Strafvollzug 1E 29

- Strafvollzugsstatistik **1E** 31
- Absprachen aus dem Bereich des ~ **3C** 247

Strafzumessung 1E 18 ff.

- Täter-Opfer-Ausgleich **3C** 159 ff.; **3C** 237; **5B** 171

Stichwortverzeichnis

Strahlen

- Ionisierende **10F** 4, 61, 71
- Nichtionisierende **10F** 59 ff.

Streumunition

- Begriff **10D** 42
- Besonders schwere Fälle **10D** 45
- Fahrlässigkeitstatbestände **10D** 45
- Minder schwere Fälle **10D** 45
- Verbotene Tätigkeiten **10D** 43 f.
- Verbot des Umgangs **10D** 41

Subventionsbetrug → Betrug

Suggestivfragen **4** 282, 293, 335 ff.

Syndikusanwalt

- Akteneinsichtsrecht **3B** 29; → *Akteneinsicht*
- Aufgaben und Zuständigkeit **2A** 11; **3A** 53, 97; **3B** 17, 20 ff., 30; **7 Teil 1** 171, 263
- Beschlagnahme von Akten **3A** 49
- Rechtsanwaltsprivileg **4** 70, 434; **7 Teil 1** 209 ff.
- Zeugnisverweigerungsrecht **3B** 24

Tagessatzsystem **1E** 20 ff.

Tarifvertrag **4** 194, 208; **8** 316; **10A** 10, 18, 65 ff., 89 ff., 112, 136 ff., 146 f.

Täter-Opfer-Ausgleich → Strafzumessung

Täterpersönlichkeit **1A** 27; **1E** 15

Täterschaft **1B** 46 ff.

Tätertypologien **1A** 8, 27 ff.

– Risikotypen **1A** 28

Tätige Reue **5A** 178 ff., 213; **6A** 116; **8** 353; **9B** 348; **10E** 84; **10F** 46

Tatortprinzip **3B** 14

Tatumstandsirrtum

- Blanketttatbestände vs. Tatbestände mit normativen Tatbestandsmerkmalen **1B** 61

Tatverdacht

- Dringender ~ **3C** 124; **4** 92
- Einfacher ~ **1E** 38; **3C** 119 ff.
- Hinreichender ~ **1E** 11; **3A** 18, 24; **3B** 17, 39, 50; **3C** 200, 215; **3D** 29; **4** 92, 98 ff.; **5A** 25; **10E** 42

Teilnahme

– Neutrale Beteiligung **1B** 56 f.

Telefonüberwachung **2C** 78 ff.; **4** 229, 267 ff.

Telekommunikationsdiensteanbieter (TK-Diensteanbieter)

- Arbeitgeber als ~ **2C** 13 ff., 19, 27, 31 f., 62
- Begriff **2C** 13

Telekommunikationsgesetz (TKG) **2C** 25; **4** 194; **7 Teil 1** 273

- Anwendbarkeit des ~ beim Screening von Internetverkehrsdaten **2C** 62

Territorialitätsprinzip **3D** 46; **9B** 293

Terrorlisten **9B** 266

Terrorismussanktionen → Sanktionen

Therapiefreiheit **10B** 28 f., 42

Tipping **6B** 21, 39 ff., 45, 61

Transmissionsriemen **4** 22 ff.

Transparency International **2B** 76; **9A** 6, 38; **9B** 1, 26, 30, 32, 586

Transparenz

- Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) **2B** 11
- Markttransparenz **6B** 103
- Preistransparenz **9A** 47
- Transparenz-VO Nr. 1049/2001 **7 Teil 1** 151
- Transparenz-/Genehmigungsprinzip **9D** 16
- Transparenzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (TUG) **6C** 1

Treu und Glauben

- Auskunftspflicht aus dem Grundsatz von ~ **9B** 491 ff.
 - Garantenstellung aus ~ **5A** 41
- Treueverhältnis, tatsächliches** → *Untreue*

Ubiquitätsprinzip **9B** 293

Überlassung

- Arbeitnehmerüberlassung **8** 311; **10A** 1 ff.
- Arbeitnehmerüberlassungsgesetz (AÜG) **10A** 1, 65 f.
- Gebrauchsüberlassung **5A** 66; **6A** 94; **8** 122; **9B** 208, 217
- Illegale ~ **1D** 21; **10A** 65 ff.
- Überlassungsvertrag **10A** 67, 72

Übernahme

- Des Verteidigerhonorars für Mitarbeiter → *Verteidigerhonorar*
- Entscheidung über Erwerbs- und Übernahmeangebot nach § 10 WpÜG **6B** 79
- Öffentliches Übernahmeangebot → *öffentliches Übernahmeangebot*
- Und Cornering the Market **6B** 103 f.
- Von Geldauflagen durch Unternehmen **3A** 52

Überschuldung

- Fortführungsprognose **8** 35 ff., 43, 46, 49 ff.
- Fortführungswerte **8** 36, 39 ff.
- Liquidationswerte **8** 38, 43, 46
- Überschuldungsbegriffe **8** 1, 40 ff., 45, 49
- Überschuldungsstatus **8** 45 f., 48

Überwachungspflichten → Garantenpflicht/ Garantenstellung

UJs-Registeraktenzeichen **3B** 7

UK Bribery Act **2A** 3, 66; **9A** 1; **9B** 103, 276; **9E** 25; **9F** 1 ff.

Umweltdelikte **10F** 1 ff., 47 ff.

- Rechtfertigung **10F** 43 f.
- Rechtsgut **10F** 10
- Sonderdelikt **1C** 9
- Tätige Reue **10F** 46
- Unterlassen **10F** 45

Umweltmedien **10F** 10 ff., 53

Unbestimmte Rechtsbegriffe **6B** 77; **10E** 86

Underlying **6B** 13, 34, 105

Stichwortverzeichnis

United States Securities and Exchange

Commission (SEC) 4 68; **6B** 101, 105; **9E** 2, 7 f., 14 ff., 44, 51, 55 f., 58 f., 64 ff., 69, 72 ff., 81 ff., 87 f.

Universität Halle-Wittenberg **9B** 13, 22, 39

Unrechtsabrede **9B** 72 f., 91, 105, 129, 131 f.

Unrechtsvereinbarung **9B** 62, 72 ff., 129 ff., 164 f.; 218 ff.; **9D** 41

Unschuldsumutung **1E** 36; **3A** 52, 77 ff.; **3C** 198, 245; **5A** 111, 170; **7 Teil 1** 70

Untergrenze

– Lohnuntergrenze **10A** 66

– Strafuntergrenze in Fällen der Verständigung → *Verständigung* – *Strafmaß*

Unternehmensanwalt → *Syndikusanwalt*

Unternehmensberater **1D** 11 f.; **5B** 112; **8** 69, 216, 287; **9B** 53

Unternehmensjurist → *Syndikusanwalt*

Unternehmenskauf **1D** 38 ff.; **6B** 57; **7 Teil 1** 10

– Asset-Deal **1D** 38

– Bewertung offener und verdeckter Risikopotentiale **1D** 40

– Share-Deal **1D** 38, 45; **6B** 57

– Risikoprophylaxe **1D** 39

Unternehmenskrise **6C** 1 f.; **8** 2 f., 9, 62, 90, 98, 279, 287, 306

– Kriminologie und Spannungsfelder **8** 11 ff.

Unternehmensstrafrecht

– Begriff **3A** 3; **4** 17

– Verbandsstrafe **1B** 75

Unternehmensvertretung

– Im Strafverfahren **3A** 50 ff.

– Interessenkollisionen **3A** 51

– Koordination **3A** 50 ff., 81

– Mehrfachvertretung **3A** 51

– Verteidigungssockel **3A** 51, 64

Unternehmerische Entscheidung mit

Prognosecharakter → *Prognoseentscheidung*

Untersuchungsplan **4** 5, 79, 109, 146 ff., 512

Untersuchungsstrategie **4** 111 ff., 173

Untersuchungsteam **4** 126 ff., 186 f.

Untreue

– Des Aufsichtsrats **1D** 16

– Dualistische Theorie **5B** 10, 13

– Funktionaler Zusammenhang mit Treueverhältnis **5B** 99

– Gravierende Pflichtverletzung **1C** 9, 13; **5B** 21, 53 ff.; **9D** 11

– Irrelevanz gewöhnlicher Schuldnerpflichten **5B** 96

– kollidierende ~ **1C** 18

– Missbrauchstatbestand **5B** 36 ff.; **6A** 32

– Monistische Theorie **5B** 9 ff., 36, 91

– Pflichtverletzungen **5B** 101 ff.

– Pflichtwidrigkeitszusammenhang **5B** 130

– Rechtfertigung **5B** 150 ff.

– Selbstständigkeit der Interessenwahrnehmung **5B** 97 f.

– Struktur der Norm **5B** 7 ff.

– Treubruchstatbestand **5B** 91 ff.

– Treueverhältnis, tatsächliches **5B** 100

– Unterlassungen **5B** 159

– Vermögensbetreuungspflicht **5B** 7, 93 ff.

– Vermögensnachteil **5B** 124 ff.

– Vermögensschutz als Hauptpflicht **5B** 94 f.

– Verpflichtungs- oder Verfügungsbefugnis **5B** 13, 37 ff.; **6A** 32, 61

– Verschleifungsverbot **5B** 22, 68, 123; **10B** 20 ff., 36

– Zugunsten der Gesellschaft **1C** 5

UN-Übereinkommen zur Bekämpfung der Korruption **9B** 354

Urheberpersönlichkeitsrecht → *Persönlichkeitsrecht*

Urheberrechtsverletzung **7 Teil 2B** 1 ff., 22

Verantwortliche Stelle **4** 205 f., 225, 230, 261, 495

Verbandsgeldbuße → *Geldbuße*

Verbraucherleitbild **5A** 7, 54; **7 Teil 2A** 72

Verbraucherschutz **7 Teil 2A** 63, 93; **10B** 44, 97

Verbreiterung der Haftungsbasis **1D** 46 f.

Verbriefung **5B** 71; **6B** 101, 106, 108

Verbringung **2C** 26; **10C** 9 ff., 23 ff.; **10D** 1; **10F** 66 f.

Verdacht

– Aus Gründen der Legalität **3B** 39 f.; **3C** 138 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 153 StPO **3B** 42 ff.; **3C** 141 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 153 a StPO **1E** 5 ff., 13; **3A** 22; **3B** 45 ff.; **3C** 141 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 154, 154 a StPO **3B** 48 f.; **3C** 154 ff.

– Einstellungsbeschwerde **3A** 11, 18, 24

– Klageerzwingungsverfahren **3A** 11, 18, 24

– Verpflichtungen bei ~ **1D** 5 ff.

– Verdachtskündigung → *Kündigung*

– Verdachtsmomente → *Tatverdacht*

Verdeckte Sacheinlagen **1D** 6; **6C** 55, 59

Verfahrensabsprache → *Absprache*

Verfahrenshindernisse **3B** 79; **3C** 198; **3D** 25

Verfahrensbeendende Absprachen → *Verständigung*

Verfahrensdauer **1A** 20; **3B** 43, 51; **5B** 160; **7 Teil 1** 120; **10E** 3; **10F** 74

Verfahrenseinstellung

– Aus Gründen der Legalität **3B** 39 f.; **3C** 138 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 153 StPO **3B** 42 ff.; **3C** 141 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 153 a StPO **1E** 5 ff., 13; **3A** 22; **3B** 45 ff.; **3C** 141 ff.

– Aus Gründen der Opportunität nach § 154, 154 a StPO **3B** 48 f.; **3C** 154 ff.

Stichwortverzeichnis

- Einstellungsbeschwerde **3A** 11, 18, 24
- Klageerzwingungsverfahren **3A** 11, 18, 24
- Verpflichtungen bei ~ **1D** 5 ff.
- Verfahrensrechte**
- Des Neben- bzw. Privatklägers **3A** 21, 31 ff.; **3B** 57
- Verfall**
- Verfallsbeteiligung **3A** 66 ff.
- Vertretungs- und Verschiebungsfälle **1E** 35
- Verfassungskonformität** **5B** 14 ff., 145; **9D** 6
- Verfügungsbefugnis** → *Untreue*
- Vergaberecht** **9B** 559 ff.
- Maßnahmen zur Selbstreinigung **9B** 574 ff.
- Rechtsschutz **9B** 569
- Rechtsfolgen einer Manipulation des Vergabeverfahrens **9B** 570 ff.
- Vergaberegister** **3A** 42, 75 ff., 80 f.; **9B** 580
- Vergleich (über vermögensbezogene Ansprüche)** **1D** 15
- Vergütung**
- des Vorstandes **1C** 5, 35 f.; **1D** 16; **5B** 64 ff.; **6B** 59
- Verhältnismäßigkeitsgrundsatz** **3C** 129; **7 Teil** 1 123, 192 f.; **10B** 99
- Verhaltensrichtlinien** **2A** 41 ff.
- Verhandlungsunfähigkeit** → *Angeklagter*
- Vermittler** **9A** 25, 30 f., 45 ff.; **9B** 262 ff., 523 ff.; **9E** 76; **10D** 66 ff.
- Schadensersatzansprüche gegen den ~
→ *Schadensersatzanspruch*
- Vermittlung**
- Abschlussvermittlung **6A** 66, 74
- Arbeitsvermittlung **10A** 1, 36
- Vermögensabschöpfung** **1E** 32 ff.; **3A** 68; **3C** 116 ff.; **10A** 151
- Rechtsschutz **3C** 125 ff.
- Vermögensbegriff** **1B** 20; **5A** 60 ff.; **5B** 131 f.
- Vermögensbetreuungspflicht** → *Untreue*
- Vermögensermittlungsakte** **3C** 121 f.
- Vermögensgefährdung, schadensgleiche** → *Schaden*
- Vermögensmehrung**
- Ausbleiben einer Vermögensmehrung **5B** 126, 145
- Expektanzen **5A** 63
- Vermögensnachteil** → *Untreue*
- Vermögensschaden** → *Schaden*
- Verpflichtungsbefugnis** → *Untreue*
- Verschleifungsverbot** → *Untreue*
- Verständigung** **1A** 32; **3B** 37, 51 ff.; **3C** 220 ff.; **5B** 172; → *Absprachen*
- Bindungswirkung **3B** 77 ff.
- Initiative zur ~ **3B** 63; **3C** 205 ff.
- Punktstrafe **3B** 63
- Rechtsmittelverzicht **3B** 60
- Sanktionsschere **3B** 56, 67 ff.
- Strafmaß **3B** 63 ff.; **3C** 222
- Strafober- und Strafuntergrenze **3B** 63; **3C** 222; **5B** 172
- Zeitpunkt der ~ **3B** 53 ff.; **3C** 205 ff.
- Zustandekommen der ~ **3B** 74 ff.
- Verteidiger**
- Akteneinsichtsrecht → *Akteneinsicht*
- im Privatklage- und Nebenklageverfahren **3A** 36 f., 53
- Rechtsanwaltsprivileg **3A** 48; 4 431 ff.; **7 Teil** 1 202 ff.
- Zustellungsvollmacht **3C** 177
- Verteidigerhonorar**
- Übernahme des ~s für Mitarbeiter **3A** 51 f.; 4 369; **7 Teil** 1 280
- Verteidigung**
- der Rechtsordnung **1E** 16, 26
- Verteidigungskosten → *Verteidigerhonorar*
- Verteidigungssockel **3A** 2, 51, 64
- Vertrauensgrundsatz** **1C** 23; **10C** 43; **10E** 57 ff., 65
- Vertragsarzt**
- Als Amtsträger **9C** 7 ff., 19 f.
- Vertragsarztuntreue **9C** 8, 20 f.; **10B** 16, 41 ff.
- Vertretungsberechtigte Organe** **1C** 9, 28 ff.; 4 18; **7 Teil** 1 83 ff.; **9B** 250
- Vertretungs- und Verschiebungsfälle** → *Verfall*
- Verwalter**
- Fondsverwalter **6A** 73
- Fremdes Vermögen **5B** 122
- Insolvenzverwalter → *Insolvenzdelikte*
- Nachlassverwalter **5B** 41
- Schwarze Kassen **5B** 59, 63
- Vermögensverwalter **5B** 112, 122
- Zwangsverwalter **5B** 41
- Verwaltung**
- Verwaltungs-(rechts-)akzessorietät **1B** 71 ff.; **10D** 17; **10F** 19 ff., 28, 51, 68
- Verwaltungsaktsakzessorietät **10F** 21, 32
- Verwarnung mit Strafvorbehalt** **1E** 12 ff.; **3C** 166, 238
- Verwertungsverbot/Verwendungsverbot** → *Beweisverwertungsverbot*
- Im Strafverfahren **3C** 31 ff.
- Für Erkenntnisse der Finanzbehörden zu Nicht-Steuerstraftaten **3C** 34 f.
- Video**
- Videobotschaften **7 Teil** 1 255
- Videoüberwachung **2C** 74, 83 ff.; 4 229, 257 ff.
- Volatilitätsunterbrechung** **6B** 33
- Vorenthalten von Arbeitsentgelt** **5A** 114; 8 20, 302 ff.
- Absehen von Strafe **8** 303, 353 ff.
- Arbeitgeber **8** 302 ff.
- Bedeutung der Vorschrift für die Praxis **8** 305 ff.

Stichwortverzeichnis

- Beendigung **8** 363
- Besonders schwerer Fall **8** 348 ff.
- Einbehalten **8** 302, 338 ff.
- Faktisch Verantwortliche **8** 312
- Grob eigennütziges Vorenthalten in großem Ausmaß **8** 349
- Konkurrenzen **8** 365 f.
- Mithilfe durch Amtsträger **8** 351
- Möglichkeit der Pflichterfüllung **8** 329 ff.
- Rechtfertigung **8** 345 ff.
- Rechtsgut **8** 308, 345
- Schätzung **8** 316
- Strafausschließungsgrund **8** 303, 360 f.
- Subjektiver Tatbestand **8** 341 f.
- Täterschaft und Teilnahme **8** 343 f.
- Verjährung **8** 363
- Versuch **8** 363
- Verwenden unechter Belege **8** 350
- Vollendung **8** 363
- Vorenthalten **8** 325 ff.
- Vorratsdatenspeicherung 10B** 84
- Vorsatz 1B** 60 f.
- Vorstandsvergütung 5B** 65; **6B** 59
- Vorteilsannahme 9B** 106 ff.; **9C** 6 f.; **9D** 14
- Annahme fortgesetzter Vorteile **9B** 175 ff.
- Drittanteil **9B** 126 ff.
- Immaterieller Vorteil **9B** 124 f.
- Materielle Zuwendungen **9B** 123
- Täterkreis **9B** 107 ff.
- Vorteil großen Ausmaßes **9B** 96, 100, 173 f.
- Zulässige Vorteile **9B** 216 ff.
- Vorteilsempfänger/-geber 9B** 149 f.
- Vorteilsgewährung** → *Vorteilsannahme*
- Vorverhalten**
- Gesteigert riskantes ~ **1C** 25; **10E** 46
- Pflichtwidriges ~ des Vorstands **1C** 34
- Pflichtwidrigkeit des ~ **1C** 25; **6A** 71; **6B** 84; **8** 331
- Unbefugtes ~ **7 Teil 2A** 45
- Vorzeigegeld 1B** 21; **1D** 6; **6C** 57 ff.
- Vorzeitige Vertragsverlängerung 1C** 36
- Wählerbestechung 9B** 11, 42
- Warehousing 6B** 57
- Warnsignale 9B** 266, 525; **9E** 98 f.; **10C** 19
- Weisung**
- Rechtswidrige ~ **1C** 42
- Weisungsrecht des Compliance Officer **1C** 40
- Weisungsgebundenheit **9B** 49 f.; **10A** 5
- Wertpapierleihe 6B** 20, 35, 56, 87, 101
- Wertpapierpensionsgeschäft 6B** 35
- Werturteil 5A** 16 ff., 206, 212; **6A** 68; **6B** 20
- ~ und Insiderinformation **6B** 27 f.
- ~ und irreführendes Werben **7 Teil 2A** 72, 77
- ~ und Marktmanipulation **6B** 76, 82 f., 96
- Wettbewerb**
- Freier ~ (im Binnenmarkt) **7 Teil 1** 287; **9B** 45, 56, 77, 225, 258, 347, 481, 485, 562 f.

Wettbewerbsbeschränkende Absprachen/Abreden 5A 112; **9B** 42, 338, 347 ff., 572

Wettbewerbsbeschränkung

- Arbeitsgemeinschaftsgedanke **7 Teil 1** 10
- Ausschließlichkeitsbindung bei Liefer- und Vertriebsvereinbarungen **7 Teil 1** 48 ff., 58
- Gebietsaufteilung und Kundenkreisbeschränkung **7 Teil 1** 46 f.
- Horizontale ~ **7 Teil 1** 5 f., 23, 43, 105 f., 116, 143, 218, 241
- Informationsaustausch zwischen Wettbewerbern **7 Teil 1** 33 ff., 177, 211
- Komplexe/mehrschichtige Kartelle **7 Teil 1** 38 ff.
- Marktaufteilung **7 Teil 1** 31 f., 46, 143
- Preisabsprachen **7 Teil 1** 23, 26 ff.
- Preisbindung **7 Teil 1** 23, 42 ff., 81
- Quotenabsprachen **7 Teil 1** 30
- Selektiver Vertrieb **7 Teil 1** 51 f.
- Vertikale ~ **7 Teil 1** 5, 7, 13, 23, 42 ff., 81, 241
- Wettbewerbsmodell 9B** 301, 359
- Whistleblowing 1B** 81; **1C** 43; **4** 8, 81 ff., 138; **9A** 62; **9B** 488 ff., 541; **9F** 27; **10A** 13 f.
- Im Lichte des Datenschutzrechts **2C** 35 ff.

White-collar crime 1A 8

Window Dressing 6B 106 ff.

Wirtschaftliche Ressourcen 10C 29

Wirtschaftskriminalität

- Begriff **1A** 3 ff.; **1B** 2 ff.; **3A** 5
- Bekämpfung von ~ **2B** 8, 44
- Empirische Forschungsergebnisse **1A** 23 ff.; **4** 12; **7 Teil 2B** 3; **8** 9; **9B** 22; **9B** 39
- Justizstatistiken **1A** 23
- Polizeiliche Erkenntnisse **1A** 11 ff.
- Wirtschaftsprüfer 1D** 8 ff.; **2B** 37, 58, 68, 110; **4** 9, 134 ff., 431; **6C** 18, 32, 106, 115 ff.; **8** 69, 216, 297

Wirtschaftsstrafkammer 1A 3 ff., 33; **1B** 6; **3C** 4; **5B** 6, 169; **10B** 4, 89

Wirtschaftsstrafsachen 1A 31 ff.; **3C** 2 ff.

Wirtschaftsstraftäter 1A 29 f.; **1B** 2, 35, 62; **1E** 22, 29 f.;

→ *Tätertypologie*

Wirtschaftswidrigkeit → *Bankrott*

Wissensvertreter 9B 394 ff.

Wissenszurechnung → *Zurechnung*

Zahlungseinstellung 8 34

Zahlungsstockung 8 25, 34

Zahlungsunfähigkeit 8 24 ff.

- Betriebswirtschaftliches Sachverständigen-gutachten **8** 30, 37
- Drohende ~ **6A** 24; **8** 3, 21 ff. 32 f., 98, 135 ff., 152
- Feststellung durch wirtschaftskriminalistische Betrachtungsweise **8** 31
- Liquiditätsstatus/-bilanz **8** 27 ff.

Stichwortverzeichnis

Zeichnungsrechte → *Aktienkurs*

Zeitgesetze **8** 44; **10C** 45 ff.

– Begriff **10C** 45

Zero Tolerance **4** 13 f.; **9B** 13, 63

Zerstörungsverbote **4** 170 ff., 178

Zeugenvernehmung **3B** 28

– Kartellbehördliche ~ **7 Teil 1** 183 ff., 195

Zeugnisverweigerungsrecht **3A** 48; **3B** 24, 36; **3C** 93 ff.; **4** 70, 132; **10E**

96; → *Durchsuchung*

– Externer Ermittler **4** 431 ff.

– In kartellbehördlichen Verfahren **7 Teil 1** 185, 202, 210

Zivilrechtliche Haftung **1D** 36; **10E** 47

– Bei Unterlassen der erforderlichen Aufsichtsmaßnahmen **4** 45

– Von natürlichen Personen (im Wettbewerbsrecht) **7 Teil 1** 134

– Von Unternehmen (im Wettbewerbsrecht) **7 Teil 1** 128 f.

Zivilrechtsakzessorietät **1B** 20; **6A** 106; **8** 22

Zivilverfahren **3B** 11; **4** 274; **5A** 76

Zollbehörde → *Behörden*

Zufallsfund → *Durchsuchung*

Zurechnung

– Faktische **8** 187, 216 f., 312, 330

– Wissenszurechnung **5A** 56; **9B** 393 ff., 409 ff., 420

– Zurechnungsmodell **1C** 3 ff.; **5B** 87

Zurückgewinnungshilfe → *Rückgewinnungshilfe*

Zuwendung, materielle → *Vorteilsannahme*

Zwangsmittel

– Steuerverfahrensrechtliche ~ **3C** 28

– Strafprozessuale ~ **4** 460

– Zivilprozessuale ~ **4** 358; **8** 293

Zweckgesellschaft **5B** 71; **6A** 56; **6B** 106 ff.; **9E** 92 f.

Zweckverfehlung → *Schaden*

Zwischenverfahren **3B** 17, 53; **3C** 200 ff.