

Bankstrafrecht

von

Dr. Alexander Schork, Dr. Bernd Groß, Dr. Philipp Gehrman, Dr. Oliver Kipper, Dr. Tilman Reichling, Felix Rettenmaier, Prof. Dr. Carsten Wegner

1. Auflage

Bankstrafrecht – Schork / Groß / Gehrman / et al.

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

Strafrecht: Allgemeines



Verlag C.H. Beck München 2013

Verlag C.H. Beck im Internet:

www.beck.de

ISBN 978 3 406 63787 2

Sachregister

Die Zahlen bezeichnen die Randnummern.

- Abbuchungsauftragsverfahren** 923
- Abschlussvermittlung** 636
- Akkreditiv** 961 ff.
- Akteneinsicht** 1526 ff.
 - Akteneinsicht als Einziehungs- oder Verfallsbeteiliger 1529
 - Akteneinsichtsrecht als Verletzte 1530 ff.
 - Akteneinsichtsrecht des Beschuldigten 1527 f.
 - Akteneinsicht Dritter 1534 f.
- Anlageberater** 16
- Anlageberatung** 636
- Anlagevermittlung** 636
- Anlageverwalter** 16
- Anlageverwaltung** 636
- Anstiftung** 29 ff.
- Arrest, dinglicher** 1426 ff.
 - Arrestanspruch 1427
 - Arrestgrund 1428
 - Einschränkung 1430
 - Insolvenzverfahren 1436 f.
 - Rückgewinnungshilfe zugunsten des Steuerfiskus 1432 ff.
 - Vollziehung 1429
- Asset Backed Securities (ABS), Untreue** 379 ff.
- Aufsichtspflichtverletzungen gemäß § 130 OWiG** 49 ff.
- aufsichtsrechtliche Maßnahmen als Folge von Straftaten und Ordnungswidrigkeiten**
 - 1481 ff.
 - Abberufung von Geschäftsleitern 1482 ff.
 - Anordnungen 1493
 - Auskunftsrechte 1494 f.
 - Mitteilungsverfahren 1490 ff.
 - Prüfungsrechte 1494 f.
 - Zusammenarbeit mit anderen Stellen 1488 f.
- Auskunftsersuchen** 1395 ff.
- ausländische Banken** 12
 - Zweigstellen 12
- Ausland, Besonderheiten im Zusammenhang mit dem Zahlungsverkehr in das** 943 ff.
 - Akkreditiv 961 ff.
 - Devisengeschäfte, strafbare 964 f.
 - Dokumenteninkasso 959 f.
 - „Einheitliche Richtlinien für Inkassi (ERI)“ 959
 - Europäische Wirtschafts- und Währungsunion 944
 - Geldwäsche 955 ff.
 - „Hawala-Banking“ 956
 - SEPA-Regelwerk 944
- Steuerhinterziehung im internationalen Zahlungsverkehr 948 ff.
- Vermögensverschiebungen ins Ausland, strafbare 947 ff.
- BaFin s. Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin)**
- Bankenverteidigung, praktisch wichtige Bereiche** 1496 ff.
 - strafrechtliche Sockelverteidigung 1497
 - Umgang mit beschuldigten Mitarbeitern 1506 ff.
 - Unternehmensverteidiger 1496
 - Zeugenbeistand, Beauftragung 1498 ff.
- Bankgeheimnis** 1313 ff.
 - privatrechtliches 1314 ff.
 - strafrechtliches 1314 ff.
 - Strafverfahren 1319 ff.
- Bankgeschäfte** 11
 - Darlehenserwerbsgeschäft 11
 - Depotgeschäft 11
 - Diskontgeschäft 11
 - Einlagengeschäft 11
 - E-Geld-Geschäft 11
 - Emissionsgeschäft 11
 - Finanzkommissionsgeschäft 11
 - Garantiegeschäft 11
 - Girogeschäft 11
 - Investmentsgeschäft 11
 - Kreditgeschäft 11
- Bankkontenabfrage, strafprozessuale** 1323 ff.
 - Abrufberechtigte 1329 ff.
 - Inhalt der Kontoabruftdatei 1335 ff.
 - Sanktionen 1338
 - Verpflichtete 1326 ff.
- Bankwesen** 8 ff.
 - Genossenschaftsbanken 9
 - öffentlich-rechtliche Geldinstitute 9
 - private Geschäftsbanken 9
 - Spezialbanken 10
 - Universalbanken 10
- bargeldloser Zahlungsverkehr** 901 ff.
 - Lastschriftverfahren 917 ff.
 - Online-Banking 902 ff.
- Bargeldverfügungen am Geldautomaten** 886 ff.
 - Skimming 895 ff.
 - Verfügungen des Berechtigten 891 ff.
 - Verfügungen eines Nicht-Berechtigten 888 ff.
- Beihilfe** 29 ff.
- berufstypisches Verhalten** 107 ff.
- beschuldigte Mitarbeiter, Umgang** 1506 ff.

- Besonderheiten bei Übernahme für Organmitglieder oder Gesellschafter 1525
- steuerliche Folgefragen 1521 ff.
- Strafbarkeit wegen Strafvereitelung 1509 f.
- Strafbarkeit wegen Untreue 1511 ff.
- Übernahme von Geldsanktionen bzw. Geldauflagen 1519 f., 1523
- Übernahme von Kosten des Mitarbeiters durch die Bank 1506 f.
- Übernahme von Verteidigerkosten 1508, 1522 f.
- Bestandsgefährdung durch Pflichtverstöße im Risikomanagement (§ 54a KWG) 667 ff.**
 - Bestandsgefährdung 677 ff.
 - Bestimmtheitsgebot 674 ff.
 - individuelle Verantwortlichkeiten 680
 - Nicht-Sicherstellung 670 ff.
 - Pflichtenkatalog 670 ff.
 - Strafantrag 681
 - Strafmaß 681
 - systemrelevante Banken 669
 - Taterfolg 677 ff.
 - Tathandlung 670 ff.
 - verfassungsrechtliche Bestimmtheitsanforderungen 668
 - Verjährung 681
 - Versuch 681
 - Vorschrift des § 25c Abs. 4a KWG 671 f.
 - Vorschrift des § 25c Abs. 4b KWG 673
- Betriebsrat**
 - Einschaltung 1559
- Betrug iSd § 263 StGB im Rahmen des Kreditgeschäfts 131 ff.**
 - Aufklärungspflicht 136
 - Bedeutung 131
 - Beendigung 185 f.
 - Bereicherungsabsicht 184
 - besonders schwere Fälle 190 ff.
 - Betrugstrafbarkeit, Voraussetzungen 132 ff.
 - Eingehungsbetrug 163
 - Erhöhung des Kredits 196 f.
 - Erweiterung des Kreditrahmens 196 f.
 - Garantenpflicht 136 f.
 - „Gefährdungsschaden“ 163, 165 ff.
 - Kausalitätszusammenhang 152
 - Kreditnehmer, Austausch 198
 - Motivlage 131
 - Nachweis der Täuschung 146 f.
 - Näheverhältnis zwischen dem Verfügenden und dem Geschädigten 154
 - Qualifikation des § 263 Abs. 5 StGB 194
 - Prolongation des Kredits 196 f.
 - Rechtsfolgen 189 ff.
 - Rücktritt, strafbefreiender 187 f.
 - Schadensermittlung 175 ff.
 - Schuldnerwechsel 198
 - Sicherheiten, Bewertung 175 ff.
 - Strafzumessungskriterien, spezifische 195
 - subjektiver Tatbestand 181 ff.
- Täuschung, ausdrückliche 134
- Täuschung, konkludente 134 f.
- täuschungsbedingter Irrtum 148 ff.
- Täuschungsgegenstand 141 ff.
- Täuschungshandlung 133 ff.
- Unterlassen, Täuschung durch 136 ff.
- Vermögensbegriff 155
- Vermögensschaden 157 ff.
- Vermögensverfügung, irrtumsbedingte 153 ff.
- versuchter Betrug, Strafbarkeit 187 f.
- Vollendung 185 f.
- Vorsatz 182 f.
- Betrug von Bankmitarbeitern zu Lasten von Kunden 293 ff.**
 - Bereicherungsabsicht 305 f.
 - Irrtum 301 f.
 - Lehman-Zertifikate 298
 - LIBOR 300
 - Schaden 304
 - Täuschung 294 ff.
 - Vermögensverfügung 303
 - Vorsatz 305
 - Warenterminkontrakte 299
 - Werturteile 296
- Blankettstrafnorm 64 ff.**
- Börsenspekulationsgeschäfte, Verleiten zu 616 ff.**
 - Aufklärung 622
 - Ausnutzen der Unerfahrenheit 628
 - Börsenspekulationsgeschäft 621
 - Einsatz von Mitteln, die zur privaten Lebensführung dienen 622
 - erneuter Abschluss von Spekulationsgeschäften trotz bereits eingetretener hoher Verluste 622
 - Gewerbsmäßigkeit 630
 - Kredit, Spekulation auf 622
 - leichtgläubige Akzeptanz nur positiver Werbeaussagen 622
 - persönliche Verantwortlichkeit 631 f.
 - Privatkunde 625
 - professioneller Kunde 625
 - Täterschaft 632
 - Teilnahme 632
 - Unerfahrenheit 622 ff.
 - Unternehmensleitung 632
 - Vorsatz 631
 - Verleiten 629
 - Warentermingeschäfte 621
 - Warenterminoptionsgeschäfte 621
- Bonität 130**
- Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BAFin) 15, 634, 1401 ff.**
 - Auskünfte 659, 1401 ff.
 - Marktaufsicht 610 ff.
 - Mitteilung 1401 ff.
- Bußgeldvorschriften (§ 56 KWG) 712 ff.**
 - Abberufungsverfügung, Zu widerhandlung 719 f.
 - Anzeigen bei bedeutenden Beteiligungen 722

- Anzeigepflichten, Verstoß 726 f.
 - Aufsichtspflichtverletzung (§ 130 OWiG) 714
 - Bestimmtheitsgebot 717
 - Beteiligung an Ordnungswidrigkeiten 713
 - Duldung von Ermittlungen 750
 - Einreichung von Unterlagen über bedeutende Beteiligungen 723
 - Erlaubnisauflösung, Zu widerhandlung 719 f.
 - Erteilung von Auskünften 750
 - Fahrlässigkeit 731 ff.
 - Führen von Dateien zum automatisierten Abruf von Kontoinformationen 744 f.
 - Geldbuße (§ 56 Abs. 5 KWG) 766
 - Geldtransferverordnung, vorsätzliche oder fahrlässige Verstöße gegen die (Abs. 4) 756 ff.
 - Gewährung unzulässiger Kredite 729
 - Hinweis auf Zugehörigkeit zu Sicherungseinrichtungen 741 ff.
 - individuelle Verantwortlichkeiten 764 ff.
 - Kreditgewährung ohne Offenlegung der wirtschaftlichen Verhältnisse des Kreditnehmers 736 ff.
 - Leichtfertigkeit 721 ff.
 - Nichtanzeige der Absicht der Marktpflege in eigenen verbrieften Genussrechten oder nachrangigen Verbindlichkeiten 733
 - Nichteinberufung von Gesellschafterversammlungen und Sitzungen von Organen 751
 - Rechtsfolge 766
 - Sorgfalts- und Organisationspflichten zum E-Geld-Geschäft 747
 - Tatbestände im Einzelnen 717
 - Tathandlungen 718
 - Überschreitung der Anlagegrenzen für bedeutende Beteiligungen 734 f.
 - unzulässige Leistungen an Verwalter von Refinanzierungsregistern oder Sachwalter 739
 - Verjährung 767
 - Verpflichtungen zur Einreichung von Abschlüssen und Prüfungsberichten 728
 - Verstöße gegen § 25h KWG 746
 - Verstoß gegen Anordnungen bezüglich Werbung oder Offenlegung von Eigenkapital und Risiken 740
 - Verstoß gegen Anordnungen gegen terroristische Finanztransaktionen 732
 - Verstoß gegen Auflagen zur Genehmigung 749
 - Verstoß gegen Rechtsverordnungen der Bundesregierung zur Einschränkung des Bank- und Börsenverkehrs 754 f.
 - Verwaltungsaufzessorietät, Grundsatz der 715 f.
 - Vorsatz 721 ff., 731 ff.
 - vorzeitige Aufnahme der Tätigkeit von Repräsentanzen 730
 - Zu widerhandlung gegen Untersagung des Erwerbs oder der Aufstockung bedeutender Beteiligungen 724 f.
 - Zu widerhandlungen gegen Verfügungen bei Insolvenzgefahr 752 f.
- Cum-Ex-Trades** 1154 ff.
 - Beschluss des FG Hessen vom 8.10.2012 1161 ff.
 - Dividendenstripping 1155 f.
 - Grundmodell 1155 f.
 - Kapitalertragssteuer, Anrechnung 1154
 - Konzept 1157 ff.
 - Modell der mehrfachen Kapitalertragssteuererstattung 1157 ff.
 - strafrechtliche Bewertung 1165 ff.
- DepotG s. Depotgesetz**
- Depotgeschäft** 635
- Depotgesetz**
- Depotunterschlagung (§ 34 DepotG) 829 ff.
 - Sanktionen 826 ff.
 - Strafbarkeit im Falle der Zahlungseinstellung oder des Insolvenzverfahrens (§ 37 DepotG) 840 ff.
 - unwahre Angaben über das Eigentum (§ 35 DepotG) 834 ff.
 - Verwahrer 827
 - Wertpapiere 827
 - Wertpapier-Sammelbanken 827
- Depotunterschlagung (§ 34 DepotG)** 829 ff.
- individuelle Verantwortlichkeiten 833
 - Konkurrenz 834
 - rechtswidrige Verfügungen 832
 - Strafantrag 834
 - Strafmaß 834
 - Täter, tauglicher 831
 - Tathandlung 832
 - Tatobjekt 831
 - Verjährung
 - Wertpapiere 831
- Deutsche Bundesbank** 11, 15
- Devisengeschäfte**
- Devisen-Futures 964 f.
 - Devisenoptionsgeschäfte 964 f.
 - strafbare 964 f.
- Devisenhändler** 16
- Diskontgeschäft** 635
- Dokumenteninkasso** 959 f.
- Drittstaateneinlagenvermittlung** 636
- (Dritt-)Verfall s. Verfall**
- Durchsuchung** 1340 ff.
- bei anderen Personen 1343 ff.
 - beim Verdächtigen 1341 f.
 - Durchsicht von Papieren und Daten gemäß § 110 StPO 1355
 - Verhaltensempfehlungen 1357 ff.
 - Voraussetzungen, (formelle) 1346 ff.
- EBA s. europäische Bankaufsichtsbehörde (EBA)**
- Eigenhandel** 636
- Einheitstäterschaft**
- Ordnungswidrigkeitengesetz (OWiG) 33 ff.
- Einlagengeschäft** 635

- Einverständnis, tatbestandsausschließendes**
102 ff.
- Einwilligung, rechtfertigende** 102 ff.
- Einzugsermächtigungsverfahren** 920 ff.
- Giroverhältnis 922
 - Interbankverhältnis 921
- elektronisches Lastschriftverfahren (ELV)**
930 ff.
- Zahlungskarte 930
- Emissionsgeschäft** 635
- Entschädigungsansprüche, Kreditinstitute**
1412 ff.
- europäische Bankaufsichtsbehörde (EBA)**
20
- Factoring** 636
- Factoringunternehmen** 16
- Fahrlässigkeit** 67 ff.
- bewusste 79
 - Eintritt des tatbestandlichen Erfolgs durch eine Handlung des Täters 72
 - objektive Sorgfaltspflichtverletzung 73
 - objektive Vorhersehbarkeit 74
 - objektive Zurechnung 75 ff.
 - Pflichtwidrigkeitszusammenhang 76
 - Schutzbereich der verletzten Norm 77
 - subjektive Sorgfaltspflichtverletzung 78 ff.
 - subjektive Vorhersehbarkeit 78 ff.
 - unbewusste 79
- Finanzagent** 1250 ff.
- Finanzaufsicht** 15 ff.
- Finanzdienstleistungsinstitute** 16, 636
- Abschlussvermittlung 636
 - Anlageberatung 636
 - Anlagevermittlung 636
 - Anlageverwaltung 636
 - Betrieb eines multilateralen Handelssystems 636
 - Drittstaateneinlagenvermittlung 636
 - Eigenhandel 636
 - Factoring 636
 - Finanzierungsleasing 636
 - Finanzportfoliogeschäft 636
 - Platzierungsgeschäft 636
 - Sortengeschäft 636
- Finanzleasing** 636
- Finanzkommissionsgeschäft** 635
- Finanzportfolioverwaltung** 636
- Finanzunternehmen** 16
- Garantiegeschäft** 635
- Geldbußen gegen Unternehmen (§ 59 KWG)**
768
- Geldfälschung** 864 ff.
- Bundesbankgesetz 864
- Geldtransferverordnung, vorsätzliche oder fahrlässige Verstöße** 756 ff.
- Verstöße gegen Art. 5 Abs. 1 GeldtransferVO (Nr. 1) 757
- Verstöße gegen Art. 5 Abs. 2 iVm Abs. 4 GeldtransferVO (Nr. 2) 758
 - Verstöße gegen Art. 7 Abs. 1 GeldtransferVO (Nr. 3) 759
 - Verstöße gegen Art. 8 Satz 2 GeldtransferVO (Nr. 4) 760
 - Verstöße gegen Art. 9 Abs. 1 Satz 1 GeldtransferVO (Nr. 5) 761
 - Verstöße gegen Art. 11 und 13 Abs. 5 GeldtransferVO (Nr. 6) 762
 - Verstöße gegen Art. 12 GeldtransferVO (Nr. 7) 763
- Geld- und Zahlungsverkehr** 855 ff.
- Geldfälschung 864 ff.
 - Normengefüge 857 ff.
 - rechtspolitische Überlegungen 855 ff.
 - strafrechtliche Risiken 855 ff.
 - strafrechtlicher Schutz des Geld- und Zahlungsverkehrs im Inland 878 ff.
 - strafrechtlicher Schutz des Geld- und Zahlungsverkehrs vor Fälschungen 863 ff.
 - Verflechtungen zu anderen Straftaten 861 ff.
- Geld- und Zahlungsverkehrs im Inland, strafrechtlicher Schutz** 878 ff.
- bargeldloser Zahlungsverkehr 901 ff.
 - Bargeldtransaktionen im Kassengeschäft 880 f.
 - Bargeldverfügungen am Geldautomaten 886 ff.
 - Devisengeschäfte 882 ff.
 - Edelmetallhandel 882 ff.
 - Kassengeschäfte 878 ff.
 - Tafelgeschäft 882 ff.
 - Wertpapierhandel 882 ff.
- Geldwäsche** 1180 ff.
- Ausmaß 1180 ff.
 - Bagatellgeschäfte 1230
 - Bargeldeinzahlungen 1254
 - Begriff 1180 ff.
 - besonders schwere Fälle 1246
 - Computerbetrug 1251
 - „doppelter Anfangsverdacht“ 1207
 - Einziehung nach § 261 Abs. 7 StGB
 - Falschgeld 1195
 - Finanzagent 1250 ff.
 - Garantenstellung der Bankmitarbeiter 1260 ff.
 - Geldwäschebeauftragter 1262
 - „Herrühren“ 1208
 - Integrationsphase 1186
 - Isolierung, § 261 Abs. 2 StGB 1221
 - Kette von Verwertungshandlungen 1209
 - Konkurrenzen 1248
 - kontrollierte Transaktionen 1259
 - Leichtfertigkeit nach § 261 Abs. 5 StGB 1235 ff., 1265 ff.
 - objektiver Tatbestand 1194 ff.
 - Phasen 1180 ff., 1183 ff.
 - Platzierungsphase 1184
 - Privilegierung bestimmter Berufsgruppen 1231 f.
 - Rechtsfolgen 1246 ff.

- Restriktionssätze 1229 ff.
- Selbstanzeige gemäß § 261 Abs. 9 Satz 1 StGB als Strafaufhebungsgrund 1243 ff., 1268 ff.
- Steuererstattungen 1196
- Steuerstrafaten 1196
- Steuervergütungen 1196
- Strafausschließungs- und Strafaufhebungsgründe nach § 261 Abs. 9 StGB 1240 ff.
- Strafausschließungsgrund des § 261 Abs. 9 Satz StGB bei Vortatbeteiligung 1240 ff.
- Strafbarkeit nach § 261 StGB 1190 ff.
- Strafbarkeitsrisiken für Bankmitarbeiter 1253 ff.
- Strafrahmen 1246 f.
- Streuungsphase 1185
- subjektiver Tatbestand 1233 ff.
- Tathandlungen 1212 ff.
- Tatobjekt 1194 ff.
- Übertragbarkeit der BVerfG-Rechtsprechung zur Geldwäschestrafbarkeit von Strafverteidigern auf Bankmitarbeiter 1263 f.
- Überweisungsaufträge, Ausführung 1255
- Unterlassen, Tatbegehung durch 1226 ff., 1260 ff.
- Verbergen 1215
- Vereitelung, § 261 Abs. 1 Satz 1 Var. 3 StGB 1217 ff.
- Verfall nach § 261 Abs. 7 StGB 1249
- Vermischungsfälle 1210
- Verschaffen 1222
- Verschleierung, § 261 Abs. 1 Satz 1 Var. 1, 2 StGB 1214 ff.
- Verschleierungsphase 1185
- Versuch 1239
- Verwahren 1223
- Voraussetzungen des § 261 StGB 1193 ff.
- Vorsatz 1233 f., 1252
- Vortaten 1198 ff.
- Wertpapiergeschäfte 1256 ff.
- Geldwäschebefragter** 1262, 1291 ff.
 - „Allzuständigkeit“ 1292
 - Aufgaben 1291 ff.
 - Auslagerung 1294
 - Bestellung 1291 ff.
 - Kompetenzen 1291 ff.
- Geldwäschekämpfung** 1180 ff., 1187 ff., 1271 ff.
 - allgemeine Sorgfaltspflichten gemäß § 3 Abs. 1 GwG 1275
 - Anwendungsbereich des GwG sowie der geldwäscherelevanten Normen des KWG 1271 ff.
 - Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten gemäß § 8 GwG 1290
 - Ausführung der Sorgfaltspflichten durch Dritte gemäß § 7 GwG 1282
 - Bargeldannahme 1277
 - Beendigungsverpflichtung bei Nichterfüllung der Sorgfaltspflichten gemäß § 3 Abs. 6 Satz 1 GwG 1283
- Datenverarbeitungssysteme 1296
- EDV-gestütztes Monitoring 1296
- Ermittlung des Zwecks der Geschäftsbeziehung nach § 3 Abs. 1 Nr. 2 GwG 1286
- europarechtliche Vorgaben 1189
- Feststellung und Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten nach § 3 Abs. 1 Nr. 3, § 4 Abs. 5 GwG 1287 f.
- Geldwäschebefragter 1291 ff.
- Geldwäscheverdachtsmeldungen gemäß § 11 GwG 1298 ff.
- Geschäftsbeziehung 1279
- Gesetzeszweck des GwG sowie der geldwäscherelevanten Normen des KWG 1271 ff.
- Identifizierung des Vertragspartners nach § 4 Abs. 1 bis 4 GwG 1284 f.
- Identifizierungspflichten 1284 ff.
- internationale Rahmenbedingungen 1187 ff.
- interne Sicherungsmaßnahmen 1295 ff.
- Kontrollen 1295 ff.
- Kreditinstitute, rechtliche Vorgaben 1271 ff.
- pflichtenauslösende Ereignisse, insbesondere gemäß § 3 Abs. 2 GwG 1276 ff.
- Sorgfaltspflichten 1274 ff.
- Überwachung der Geschäftsbeziehung gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 4 GwG 1289
- vereinfachte Sorgfaltspflichten, insbesondere gemäß § 5 GwG 1280
- verstärkte Sorgfaltspflichten, insbesondere gemäß § 6 GwG 1281
- völkerrechtliche Vorgaben 1188
- Geldwäscheverdachtsmeldungen** gemäß § 11 GwG 1298 ff.
 - Adressat der Verdachtsmeldung 1302 ff.
 - Eiffall 1306
 - Form der Verdachtsmeldung 1302 ff.
 - Freistellung von der Verantwortlichkeit nach § 13 GwG 1309
 - Frist der Verdachtsmeldung 1302 ff.
 - Ordnungswidrigkeit gemäß § 17 GwG 1310 ff.
 - Transaktionssperre nach § 11 Abs. 1a GwG 1305 f.
 - Verbot der Informationsweitergabe nach § 12 GwG 1307 f.
 - Verdacht der Geldwäsche, der Terrorismusfinanzierung oder der Nichtangabe des wirtschaftlich Berechtigten 1299 ff.
- Geschäftsführer, faktischer**
 - Sonderdelikte 44 ff.
- Genossenschaftsbanken** 9
- Gremienentscheidungen**
 - Kausalität 81 ff.
 - Unterlassen 84
- Handeln ohne Erlaubnis (§ 54 KWG)** 639 ff.
 - BAFin, Auskünfte 659
 - Bankgeschäfte ohne Erlaubnis 646 ff.
 - Betreiben 640 f.

- Betreiben von Geschäften ohne Erlaubnis (§ 54 Abs. 1 Nr. 2 KWG) 645 ff.
- Erbringen 640 f.
- fachkundiger Experte 659
- fahrlässiges Fehlverhalten 658
- Finanzdienstleistungen ohne Erlaubnis 649 f.
- Freiheitsstrafe 661
- Geldstrafe 661
- gewerbsmäßiger Betrieb 647
- individuelle Verantwortlichkeiten 657 ff.
- Investmentgeschäft 648
- konkurrenzrechtliche Betrachtung 664
- Rücknahme einer einmal erteilten Erlaubnis 653
- Sonderdelikt 657
- Strafantrag 660
- Strafverfolgungsverjährung 662
- Tathandlung 640 f.
- vermögensabschöpfende Maßnahmen 661
- Versuch 663
- Verwaltungsakzessorietät, Grundsatz der 651 ff.
- vorsätzliches Fehlverhalten 658
- zivilrechtliche Risiken 665 ff.
- handelsgestützte Manipulation, Verbot** 570 ff.
 - Aufträge 574 f.
 - Geschäfte 574 f.
 - Irreführung, Eignung zur 576 f.
 - Konkretisierung durch § 3 MaKonV 578 ff.
 - Preismanipulation, Eignung zur 576 f.
 - zulässige Marktpraxis iSd § 20a Abs. 2 WpHG
- informationsgestützte Manipulation, Verbot** 556 ff.
 - bewertungserhebliche Umstände 557 ff.
 - Einschränkung nach § 20a Abs. 6 WpHG 569
 - Kursbeeinflussung, Eignung zur 567 f.
 - Machen der unrichtigen oder irreführenden Angaben 561 ff.
 - Verschweigen entgegen Rechtsvorschriften 565 f.
- Insiderhandel** 466 ff.
 - Anlegerschutzverbesserungsgesetz 468
 - Anstiftung 536
 - ausländische Verbote, Gleichstellung 546 ff.
 - Beihilfe 536
 - EG-Insiderhandelsrichtlinie 468
 - Eignung zur wesentlichen Kursbeeinflussung 488 ff.
 - Emittentenbezug 483 ff.
 - Empfehlungs- und Verleitungsverbot 520 ff.
 - Erwerbs- und Veräußerungsverbot 496 ff.
 - Finanzinstrument 470 ff.
 - Insiderinformation 473 ff.
 - Insiderpapiere 470 ff.
 - Leichtfertigkeit 531 ff.
 - Marktmisbrauchsrichtlinie 468
 - Mitteilungsverbot 508
 - nicht öffentlich bekannte Umstände 486
- persönliche Verantwortlichkeit 523 ff.
- Primärinsider 467, 524 ff.
- Rechtsfolgen 540 ff.
- Regelbeispiele 494
- Sekundärinsider 467, 524 ff.
- Täterschaft 535 f.
- Teilnahme 535 f.
- Unterlassen 507
- Verbotsausnahmen 506
- Verjährung 540 ff.
- Versuch 537 ff.
- Vorsatz 531 ff.
- Institutsarten** 11 ff.
 - Finanzdienstleistungsinstitute 11, 13
 - Finanzunternehmen 11, 14
 - Kreditinstitute 11
- interne Untersuchung** 1537 ff.
 - aktienrechtliche Regelungen 1539 ff.
 - Aufsichtsrat, Pflichten 1553 f.
 - Auswertung elektronischer Daten und Kommunikation 1561 ff.
 - bankenspezifische Sonderregelungen 1545 ff.
 - Beschuldigte 1580 ff.
 - Beteiligung der Ermittlungsbehörden an den Ergebnissen 1574 ff.
 - Betriebsrat, Einschaltung 1559
 - Emails 1562 ff.
 - Emails, dienstliche 1563 f.
 - Emails, gemischt genutzte 1565 f.
 - Emails, private 1565 f.
 - externer Sachverständ 1556 ff.
 - Informationsgewinnung, konkrete Maßnahmen 1560 ff.
 - Inhalt der Untersuchung 1555
 - Internal Investigation, Recht und Pflicht zur Durchführung 1538 ff.
 - Interviews mit den Mitarbeitern 1569 ff.
 - Kreditwesengesetz 1546 f.
 - Ordnungswidrigkeitenrecht 1550
 - Rechtsanwälte, sonstige 1585 ff.
 - Schutz der Beratungsunterlagen bei Rechtsanwaltskanzleien 1578 f.
 - Steuerrecht 1551 f.
 - Telefoneate 1567 f.
 - Umfang der Untersuchung 1555
 - Verbindungsdaten 1567 f.
 - Verteidiger 1580 ff.
 - Verwendung der gewonnenen Erkenntnisse 1573 ff.
 - Wertpapierhandelsgesetz 1548 f.
 - Zusammenstellung der maßgeblichen Unterlagen 1560
- Investmentgesetz (InvG)**
 - Altersvorsorgeverträge 809
 - Anlageberatung 809
 - Anteile, Verwaltung 809
 - Bußgeldtatbestände im Einzelnen (kurzer Überblick) 819 ff.
 - Bußgeldvorschriften (§ 143 InvG) 815 ff.

- EU-Investmentgesellschaften 808
- fahrlässige Verstöße gegen Bestimmungen 822
- Geldbuße (§ 143a Abs. 5 InvG) 823
- Immobilien 809
- individuelle Verantwortlichkeiten 812 f., 817
- inländische Investmentgesellschaften 808
- Investmentaktiengesellschaften 808
- Investmentvermögen 808
- Kapitalanlagegesellschaften 809
- leichtfertige Verstöße gegen Bestimmungen 821
- Mindestzahlungszusage 809
- Rechtsfolge 823
- Sanktionen 807 ff.
- Sondervermögen 808
- Strafantrag 814
- Strafmaß 814
- Strafvorschriften (§ 143a InvG) 809 ff.
- Tathandlungen 810, 816
- unerlaubtes Betreiben des Geschäfts einer Kapitalanlagegesellschaft 810
- verbundene Tätigkeiten 809
- verfahrensrechtliche Besonderheiten 825
- Verjährung 814, 824
- Vermögensverwaltung, individuelle 809
- Vermögensverwaltung, kollektive 809
- Verwaltungsakzessorietät, Grundsatz der 811, 818
- vorsätzliche Zu widerhandlung gegen Bestimmungen 820 ff.
- Vorsatz 813
- InvG s. Investmentgesetz**
- Irrtum** 61 ff.
 - Tatbestandsirrtum 62
 - Verbotsirrtum 63
- Kapitalanlagebetrug** 428 ff.
 - Adressatenkreis 443 ff.
 - Anstifter 455
 - Angaben, unrichtige vorteilhafte 447 ff.
 - Angebot, die Einlage auf Anteile zu erhöhen 432, 437
 - Anlageobjekte 432 ff.
 - Anteile, die eine Beteiligung an dem Ergebnis eines Unternehmens gewähren sollen 432, 435
 - Beihilfe 456 ff.
 - Bezugssrechte 432, 43
 - Darstellungen über den Vermögensgegenstand 442
 - Erheblichkeit für die Investitionsentscheidung 452
 - „Grauer Kapitalmarkt“ 429
 - Konkurrenzen 463 ff.
 - persönliche Verantwortlichkeit 453 ff.
 - Prospekten 438 ff.
 - Rechtsanwälte 453
 - Rechtsfolgen 463 ff.
 - Schutzgut 430
 - Steuerberater 453
- Täterschaft 454 ff.
- tätige Reue 460 ff.
- Tathandlung 446 ff.
- Tatsachen, Verschweigen nachteiliger 450 f.
- Teilnahme 454 ff.
- Terms-(Options-)Geschäfte 436
- Treuhandvermögen, Anteile an einem 437
- Übersichten über den Vermögensgegenstand 442
- Verfolgungsverjährung 463 ff.
- vorsätzliches Handeln 459
- Werbeträger 438 ff.
- Wertpapiere 432 f.
- Wirtschaftsprüfer 453
- Kapitalmarktstrafrecht** 428 ff.
- KfW s. Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW)**
- Kick-Backs, Entgegnahme bei der Kreditvergabe** 359 ff.
 - Bestechlichkeit im geschäftlichen Verkehr gemäß § 299 Abs. 1 StGB, Strafbarkeit wegen 360 ff.
 - Untreue gemäß § 266 Abs. 1 StGB, Strafbarkeit wegen 364 ff.
- Kick-Backs, verdeckte in der Anlageberatung** 412 ff.
 - Betrug gemäß § 263 Abs. 1 StGB, Strafbarkeit wegen 422 f.
 - Anlageberatungsvertrag 419
 - Kommissionsvertrag 418
 - Ordnungswidrigkeit gemäß § 39 Abs. 2 Nr. 17a iVm § 31d Abs. 1 Satz 1 WpHG 424 ff.
 - strafrechtliche Relevanz 415 ff.
 - Untreue gemäß § 266 Abs. 1 StGB, Strafbarkeit wegen 417 ff.
 - Vermögensbetreuungspflicht 420
 - Vermögensnachteil 421
 - zivilrechtlicher Hintergrund 413 ff.
- Kontenpfändung, strafprozessuale** 1415 ff.
 - Beschlagnahme 1421 ff.
 - dinglicher Arrest 1426 ff.
- Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW)** 11
- Kreditausfallrisiko** 123
- Kreditbetrug** gemäß § 265b StGB 199 ff.
 - Angaben, Machen unrichtiger oder unvollständiger 219 ff.
 - „Aufgreiftatbestand“ 202
 - Betrieb 206 ff.
 - Entscheidungserheblichkeit der Unterlagen oder Angaben 226
 - Konkurrenzen 232
 - Kreditantrag 212 ff.
 - praktische Bedeutung 202
 - Rechtsfolgen 232
 - subjektiver Tatbestand 227 f.
 - tätige Reue gemäß § 265b Abs. 2 StGB 229 ff.
 - Tathandlungen 215
 - Unterlagen, Vorlegen unrichtiger oder unvollständiger 219 ff.

- Unternehmen 206 ff.
 - Verschlechterungen, Nichtmitteilung 224 f.
 - „wirtschaftliche Verhältnisse“ 216 ff.
 - Kreditgeber**
 - Erforschungs- und Berücksichtigungspflichten 123
 - Kreditgeschäft** 123 ff., 635
 - Kreditbegriff, strafrechtlicher 124 ff.
 - Kreditinstitut** 16, 635
 - Kreditkartenfälschung** s. *Scheck- und Kreditkartenfälschung*
 - Kreditnehmer**
 - Wahrheits- und Vollständigkeitspflichten 123
 - Kreditsicherheiten** 128 ff.
 - Kreditvergabe**
 - Untreue 308 ff.
 - Kreditwesengesetz (KWG)** 11 ff.
 - Kreditwesengesetz (KWG), Sanktionsvorschriften** 633 ff.
 - Bestandsgefährdung durch Pflichtverstöße im Risikomanagement (§ 54a KWG) 667 ff.
 - Bußgeldvorschriften (§ 56 KWG) 712 ff.
 - Finanzdienstleistungsinstitute 636
 - Handeln ohne Erlaubnis (§ 54 KWG) 639 ff.
 - Kreditinstitute 635
 - Ordnungswidrigkeitenverfahren 635
 - unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite (§ 55b KWG) 708 ff.
 - unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite (§ 55a KWG) 703 ff.
 - verbotene Geschäfte (§ 54 KWG) 639 ff.
 - verfahrensrechtliche Besonderheiten 769 ff.
 - Verwaltungzwang 634
 - Lastschriftverfahren** 917 ff.
 - Abbuchungsauftragsverfahren 923
 - Betrug 927 ff.
 - Einzugsermächtigungsverfahren 920 ff.
 - elektronisches Lastschriftverfahren (ELV) 930 ff.
 - Lastschriftreiterei 927 ff.
 - SEPA-Basislastschrift 917
 - SEPA-Firmenlastschrift 917
 - SEPA-Lastschriftverfahren, Besonderheiten 924 ff.
 - strafrechtliche Bedeutung 927 ff.
 - Untreue 929
 - Man-in-the-middle-Attacken** 915 f.
 - Marktaufsicht** 610 ff.
 - Marktmanipulation** 549 ff.
 - Anwendungsbereich 553 ff.
 - ausländische Verbote, Gleichstellung 599
 - Einwirkungserfolg 591 f.
 - „Grauer Kapitalmarkt“ 553
 - persönliche Verantwortlichkeit 593 f.
 - Rechtsfolgen 595 ff.
 - „Safe Harbours“ 588 ff.
 - Verbot der handelsgestützten Manipulation 570 ff.
 - Verbot der informationsgestützten Manipulation 556 ff.
 - Verbot der sonstigen Manipulation 582 ff.
 - Verfolgungsverjährung 595 ff.
 - Verordnung zur Konkretisierung des Verbotes der Marktmanipulation (MaKonV) 551
- Nebenstrafrecht** 64
- öffentliche Geldinstitute** 9
 - Ordnungswidrigkeiten des WpHG** 600 ff.
 - Online-Banking**
 - Man-in-the-middle-Attacken 915 f.
 - Pharming 913 f.
 - Phishing 905 ff.
 - Ordnungswidrigkeiten des WpHG** 600 ff.
 - Ordnungswidrigkeitengesetz (OWiG)** 33 ff.
 - Einheitstäterschaft 33 ff.
- Personalsicherheit** 129
- PfandBG** s. *Pfandbriefgesetz (PfandBG)*
- Pfandbriefgeschäft** 635
- Pfandbriefgesetz (PfandBG)**
 - Barwert 849
 - Bescheinigung 854
 - Bußgeldvorschriften (§ 39 PfandBG) 854
 - Deckungsregister 850
 - Derivategeschäfte 849
 - dingliches Verfügungsgeschäft 850
 - Flugzeugpfandbriefe 846
 - Hypothekenpfandbriefe 846
 - individuelle Verantwortlichkeiten 852
 - Inverkehrbringen von Pfandbriefen 849
 - Liquiditätsdeckung 849
 - Nennwert 840
 - öffentliche Pfandbriefe 846
 - Pfandbriefbanken 846
 - Pfandbriefe 846
 - Pfandbriefgattungen 846, 849
 - Sanktionen 845 ff.
 - Schiffspfandbriefe 846
 - sichernde Überdeckung 849
 - Strafantrag 853
 - Strafmaß 853
 - Strafvorschriften (§ 38 PfandBG) 847 ff.
 - Tathandlungen 848
 - unterlassene Eintragungen in das Deckungsregister 851
 - Verfügungen 850
 - Verjährung 853
- Pharming** 913 ff.
- Phishing** 905 ff.
 - Bargeldüberweisung 905
 - Erlangen der Zugangsdaten 907 ff.

- Finanzagenten 905, 912
- Finanzkuriere 905
- „Spear-Phishing“ 905
- Verwendung der Zugangsdaten 910 ff.
- „Whaling“ 905
- Zugangsdaten 905 ff.
- Platzierungsgeschäft** 636
- private Geschäftsbanken** 9
- Realsicherheit** 129
- Rechtfertigung** 101 ff.
- Reisescheckgeschäft** 635
- Revolvinggeschäft** 635
- Rücktritt** 98 ff.
 - Möglichkeit des strafbefreien Rücktritts 98 ff.
- „Safe Harbours“ 588 ff.
 - Kurspflege 588, 590
 - Rückkaufprogramme 588 f.
- Sanierungskredite** 338 ff.
- Sanktionsrisiken, Untreue durch Schaffung von** 370 ff.
 - Gefährdungsschaden 377
 - Unmittelbarkeitsprinzip 374 f.
 - Verneinung der Untreuestrafbarkeit aus allgemeinen Erwägungen 376 ff.
 - Vorsatz 378
- Sanktionsrisiken für die Bank** 1438 ff.
 - Unternehmensgeldbuße gemäß § 30 OWiG 1441 ff.
 - Scheck** 933 ff.
 - Betrug 937 ff.
 - Fälschung 877
 - tatsächliche Relevanz 935 f.
 - Untreue 942
 - Scheck- und Kreditkartenfälschung** 867 ff.
 - Fälschung von Schecks und Wechseln 877
 - Fälschung von Zahlungskarten §§ 152a, 152b StGB 871 ff.
 - systematischer Überblick 868
 - tatsächliche Relevanz 870
 - Schmiergelder oder sonstige strafbare Zahlungen, § 370 AO durch Abzug** 1174 ff.
 - Auswirkungen des § 160 Abs. 1 Satz 1 AO
 - grundsätzliche Überlegungen 1175 ff.
 - Selbstanzeigen gemäß §§ 371, 378 Abs. 3 AO** 1073 ff.
 - Beteiligter, Selbstanzeige 1093 ff.
 - Berichtigung unrichtiger oder unvollständiger Angaben vor Bekanntgabe der Einleitung eines Verfahrens wegen der Tat 1097 f.
 - geringfügige Abweichungen 1081 ff.
 - Sperrgründe des § 370 Abs. 2 AO 1087 ff.
 - Vollständigkeitsgebot 1078 ff.
 - SEPA-Lastschriftverfahren** 924 ff.
 - Basislastschrift 925
 - Firmenlastschrift 925
 - Sicherstellung** 1371 ff.
 - Beschlagnahme 1373 ff.
 - Inverwahrnahme 1372
 - Skimming** 895 ff.
 - strafrechtliche Einordnung 897 ff.
 - tatsächliche Bedeutung 896
 - Sockelverteidigung, strafrechtliche** 1497
 - Sonderdelikte** 36 ff.
 - besondere persönliche Merkmale gemäß § 14 StGB bzw. § 9 OWiG, Zurechnung 37 ff.
 - faktischer Geschäftsführer 44 ff.
 - Täterschaft 36 ff.
 - sonstige Manipulation, Verbot** 582 ff.
 - Sortengeschäft** 636
 - Sozialadäquanz** 107 ff.
 - Spezialbanken** 10
 - Stellungnahmen für die Bank, Abgabe** 1536
 - Steuerhinterziehung (§ 370 AO)** 980 ff.
 - Amtsträger 1029
 - Bedeutung des § 153 AO für die Unterlassen-salternative 993 ff.
 - besonders schwerer Fall 1021 ff.
 - Kenntnis der Finanzverwaltung 1000 ff.
 - objektiver Tatbestand, § 370 Abs. 1 Nr. 1 und 2 AO 981 f.
 - Regelbeispiel des § 370 Abs. 3 Nr. 4 AO 1030
 - Regelbeispiel des § 370 Abs. 3 Nr. 5 AO 1031 f.
 - steuerlich erhebliche Tatsachen 982 ff.
 - subjektiver Tatbestand 1012ff
 - Tatbegehung durch aktives Tun 988 ff.
 - Tatbegehung durch Unterlassen 992
 - Taterfolg 1004 ff.
 - Tathandlungen 988 ff.
 - Steuerordnungswidrigkeiten**
 - Gefährdung von Abzugssteuern gemäß § 380 AO durch Nichtabführen von Kapitalertrags-steuer 1039 ff.
 - Grundlagen 979 ff.
 - Steuerverkürzung (§ 378 AO) 1033 ff.
 - Verletzung der Pflicht zur Kontenwahrheit ge-mäß § 379 Abs. 2 Nr. 2 AO 1036 ff.
 - Steuerstrafrecht** 966 ff.
 - Grundlagen 979 ff.
 - strafrechtliche Problemkreise 966 ff.
 - Steuerstrftaten**
 - Beihilfe 1099 ff.
 - Selbstanzeigen gemäß §§ 371, 378 Abs. 3 AO 1073 ff.
 - Steuerhinterziehung 980 ff.
 - steuerrechtliche Verjährung 1066 ff.
 - steuerstrafrechtliche Verjährung 1071 f.
 - Strafzumessung 1043 ff.
 - Verjährung 1065 ff.
 - Steuerstrftaten der Kunden, Beihilfe** 1099 ff.
 - Daten-CDs 1103 ff.
 - gesteigertes Entdeckungsrisiko 1103 ff.
 - praktische Handhabung 1124 ff.

- rechtliche Voraussetzungen des § 27 StGB 1115 ff.
- Straftaten der Kunden 1101 ff.
- Steuerstraftaten im Zusammenhang mit eigenen steuerlichen Erklärungen des Kreditinstituts 1130 ff.**
 - Cum-Ex-Trades 1154 ff.
 - Schmiergelder oder sonstige strafbare Zahlungen, § 370 AO durch Abzug 1174 ff.
 - Umsatzsteuerkettenbetrug (am Beispiel des Handel mit CO2-Zertifikaten) 1131 ff.
- Steuerverkürzung (§ 378 AO) 1033 ff.**
 - Leichtfertigkeit 1034
- Strafbarkeit im Falle der Zahlungseinstellung oder des Insolvenzverfahrens (§ 37 DepotG) 840 ff.**
 - individuelle Verantwortlichkeiten 842
 - Konkurrenzen 844
 - objektive Bedingung der Strafbarkeit 843
 - pflichtwidrige Handlungen 841
 - Sonderverwahrung 841
 - Strafantrag 844
 - Strafmaß 844
 - Verjährung 844
 - Verwahrungsbuch 841
 - wirtschaftlicher Zusammenbruch 843
- strafprozessuale Bankenermittlungen, Folgefragen 1407 ff.**
 - Entschädigungsansprüche der Kreditinstitute 1412 ff.
 - Unterrichtung des Kunden 1407 ff.
- Strafverfahren 610 ff.**
 - Beteiligung an der Strafverfolgung 613 ff.
- Strafzumessung bei Steuerstraftaten 1043 ff.**
 - Auswirkungen auf die Praxis 1060 ff.
 - Entscheidung des BGH vom 7. Februar 2012 1052 ff.
 - Entscheidung des BGH vom 2. Dezember 2008 1045 ff.
 - Entscheidung des BGH vom 22. Mai 2012 1057 ff.
 - Strafzumessung in der Rechtsprechung des 1. Strafsenats 1044 ff.
 - weitere Entscheidungen 1059
- Täterschaft 21 ff.**
 - Einzeltäterschaft, (unmittelbare) 23
 - Formen 22 ff.
 - Mittäterschaft 24 f.
 - mittelbare Täterschaft 26 ff.
 - Sonderdelikte 36 ff.
- Tatbestandsausschluss 101 ff.**
- Tatbestandsirrtum 62**
- Teilnahme 21 ff.**
- Treibhausgasemissionszertifikate**
 - Strafbare Insidergeschäfte im Zusammenhang mit der Versteigerung 548
- Umsatzsteuerkettenbetrug (am Beispiel des Handels mit CO2-Zertifikaten) 1131 ff.**
 - Folgen 1152 f.
 - Gutgläubenschutz bei Rückfragen bei der Finanzverwaltung 1144 ff.
 - rechtliche Grundlagen 1137
 - Rechtsprechung 1138 ff.
 - tatsächlicher Ablauf 1131 ff.
 - Umsatzsteuerkarusselle und § 153 AO 1151
- unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite (§ 55b KWG) 708 ff.**
 - individuelle Verantwortlichkeiten 710
 - Kommunikationsdelikt 710
 - Strafantrag 711
 - Strafmaß 711
 - Tathandlung 709 ff.
 - Verjährung 711
- unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite (§ 55a KWG) 703 ff.**
 - individuelle Verantwortlichkeiten 706
 - Strafantrag 707
 - Strafmaß 707
 - Tathandlung 705
 - Verjährung 707
- Universalbanken 10**
- Unterlassungsdelikt, unechtes 85 ff.**
 - Garantenstellung 89 ff.
 - Möglichkeit zur Vornahme der gebotenen Handlung 88
 - Nichtvornahme der gebotenen Handlung 86
- Unternehmensgeldbuße gemäß § 30 OWiG 1441 ff.**
 - Abschöpfungsteil der Geldbuße 1457 ff.
 - Ahndungs- (oder Sanktions-)Teil der Geldbuße 1455 f.
 - Anknüpfungsperson 1444 ff.
 - Anknüpfungstat 1448 f.
 - Bereicherung des Unternehmens, (angestrebte) 1452 f.
 - Betriebsbezogenheit der Tat 1450 f.
 - materielle Voraussetzungen des § 30 OWiG 1443 ff.
 - Rechtsfolge 1454 ff.
 - sanktionsfähige Unternehmen 1443
 - Verfahren 1460 ff.
- Unternehmensverteidiger 1496**
- Unterrichtung des Kunden 1407 ff.**
- Untreue 234 ff.**
 - allgemeine Grundsätze 236 f.
 - „allgemeines Schädigungsverbot“ 258
 - Anstifter 283
 - asymmetrische Akzessorietät 255
 - Bankkunden 251
 - Bankmitarbeiter 234 ff.
 - Beendigung 281
 - Beihilfe zur Untreue, Anwendungsfälle 284 ff.
 - bilanzielle Grundsätze 274
 - Business Judgment Rule 265
 - Deliktsnatur 238 ff.

- Einverständnis 261
- Filialleiter 249
- Garantenpflicht 270
- Gefährdungsschaden 273
- Gehilfen 283
- Gremien 245
- Irrtum über die Pflichtwidrigkeit 278
- Kreditnehmer 233
- kollusives Zusammenwirken 287
- Konkurrenzen 290 ff.
- Missbrauchstatbestand 263 ff.
- negative Akzessorietät 255
- neutrales Handeln 286
- Niederlassungsleiter 249
- Normstruktur 238 ff.
- Organmitglieder 249
- Pflichtverletzung 253 ff.
- Regelbeispiele für besonders schwere Fälle der Untreue 289
- Risikogeschäfte 266
- Sonderdelikt 282
- Täterschaft 282 f.
- Tatbestandsirrtum 278
- Teilnahme 282 f.
- Treubruchstatbestand 267 f.
- Unterlassen, Tatbegehung durch 269 f.
- Verjährung 292
- Vermögensbetreuungspflicht 242 ff.
- Vermögensnachteil 271 ff.
- Vermögensverwalter 250
- Vollendung 281
- Vorsatz 277 ff.
- Untreue durch Kreditvergabe** 308 ff.
 - Aufsichtsorgan, Pflichtverletzungen durch Mitglieder 343 ff.
 - Bedeutung des § 18 KWG 320 ff.
 - Bedeutung des § 25a KWG 330 ff.
 - „Boxclever“-Entscheidung 328 f.
 - Funktionstrennung 333
 - Genossenschaftsbanken, Kreditgewährung durch, Besonderheiten 341 f.
 - Geschäftsorganisation, Bedeutung 330 ff.
 - Informationspflichten 320 ff.
 - Kreditausschuss 347
 - Kreditsachbearbeiter 313
 - KWG, potenziell relevante Vorgaben 335
 - MaRisK, Bedeutung 330 ff.
 - Mitarbeiter in leitender Funktion 312
 - Ordnungsgemäßheit des Abwägungsvorgangs 316
 - Pflichtverletzung 314 ff.
 - Risikopolitik des Instituts 318 f.
 - Sanierungskredite, Besonderheiten 338
 - Sparkassen, Kreditgewährung durch, Besonderheiten 341 f.
 - Vermögensbetreuungspflicht 310 ff.
 - Vermögensnachteil 351 ff.
 - Vorsatz 355 ff.
 - Wertermittlung, Verfahren 332
- unwahre Angaben über das Eigentum (§ 35 DepotG)** 835 ff.
 - individuelle Verantwortlichkeiten 838
 - Konkurrenzen 839
 - Strafantrag 839
 - Strafmaß 839
 - Täter, tauglicher 836
 - Tathandlung 837
 - Tatobjekt 836
 - unwahre Angaben 837
 - Verjährung 839
 - Wertpapiere 836
- verbotene Geschäfte (§ 54 KWG)** 639 ff.
 - s. a. Handeln ohne Erlaubnis (§ 54 KWG)*
 - Annahme von Geldbeträgen 642 f.
 - Barabhebung, Ausschluss oder Erschwerung 642
 - Betreiben 640 f.
 - Einlagengeschäft, Betrieb 642 f.
 - Erbringen 640 f.
 - geschäftsmäßiges Betreiben 644
 - Missbrauch bargeldlosen Zahlungsverkehrs 643
 - „Schneeballsysteme“ 643
 - Werksparkassen 642 f.
 - Zwecksparkunternehmen 642 f.
- Verbotsirrtum** 63
- Verfall** 1464 ff.
 - aus der Tat 1470
 - (Dritt-)Verfall 1464 ff.
 - Erlangung eines Vorteils 1466 ff.
 - erweiterter Verfall 1475
 - für die Tat 1470
 - Ordnungswidrigkeitenrecht, Besonderheiten 1476 ff.
 - rechtswidrige Tat 1465
 - Verfahren 1479 f.
 - Verfallssperre 1471
 - Vertreterklausel 1473 f.
 - Wertersatzverfall 1472
- Verjährung** 112 ff.
 - Folgen 121 f.
 - Ruhen 118 ff.
 - Unterbrechung 118 ff.
 - Verfolgungsverjährung 112
 - Verjährungsbeginn, Ermittlung 115 ff.
 - Verjährungsfrist, Ende 121 f.
 - Verjährungsfrist, Ermittlung 113 f.
- Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung (§ 55 KWG)** 682 ff.
 - Bestimmtheitsgebot 690
 - Beurteilungsspielraum 698
 - drohende Zahlungsunfähigkeit 689
 - Fahrlässigkeit 697
 - Geschäftsführer 695
 - individuelle Verantwortlichkeiten 695 ff.
 - Konkurrenzen 701

- Krisenmeldung, fehlende 690 ff.
- Krisenmeldung, unzureichende 690 ff.
- Sonderdelikt 696
- Strafmaß 702
- Strafzumessung 702
- Sperrwirkung 696
- Tathandlung 690 ff.
- Überschuldung, Feststellung 683 f.
- Unterlassungsdelikt, echtes 699
- unverzügliche Anzeige 691
- Verjährung 700
- Vollendung 699
- Vorsatz 697
- wirtschaftliche Krise 683 ff.
- wirtschaftskriminalistische Beweisanzeichen 688
- Zahlungseinstellung 687
- Zahlungsstockung 687
- Zahlungsunfähigkeit, Feststellung 685 ff.
- Zweigstelle 694
- Verletzung der Pflicht zur Kontenwahrheit gemäß § 379 Abs. 2 Nr. 2 AO 1036 ff.**
- Vermögensstraftaten von Bankmitarbeitern** 234 ff.
- Vermögensverwalter** 16
- Versuch** 91 ff.
 - Nichtvollendung 93
 - Strafbarkeit 92
 - subjektiver Tatbestand 94
 - unmittelbares Ansetzen 95 ff.
 - Voraussetzungen der Versuchsstrafbarkeit 93 ff.
- Vorsatz** 57 ff.
 - Vorsatzformen 58 ff.
- Wechsel** 933 ff.
 - Betrug 937 ff.
 - Fälschung 877
 - tatsächliche Relevanz 935 f.
 - Untreue 942
- Wertpapierhändler** 16
- Wirtschaftsstrafrecht**
 - allgemeine Grundsätze 21 ff.
 - Anstiftung 29 ff.
 - Beihilfe 29 ff.
 - Mittäterschaft 24 f.
 - mittelbare Täterschaft 26 ff.
 - Täterschaft 22 ff.
 - Teilnahme 21
- ZAG s. Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz (ZAG)**
- Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz (ZAG)**
 - Abberufungsverfügung, Zuwiderhandlung 791 f.
 - Anzeigen 794
 - Auskünfte über alle Geschäftsangelegenheiten, Unterlagen vorlegen 796
 - Bußgeldtatbestände im Einzelnen (im Überblick) 790 ff.

- Bußgeldvorschriften (§ 32 ZAG) 786 ff.
- Dulding von Ermittlungen 797
- E-Geld-Institute 773
- Einreichung von Unterlagen 793
- Erlaubnis für Zahlungsinstitute 780
- Erlaubnisauhebung, Zuwiderhandlung 791 f.
- Erteilung von Auskünften 797, 799
- fahrlässige Verstöße gegen Bestimmungen 796 ff.
- Führung von Dateien zum automatischen Abruf von Kontoinformationen 803
- Geldbuße (§ 32 Abs. 4 ZAG) 804
- geldwäscherechtlicher Hintergrund 775
- individuelle Verantwortlichkeiten 784, 788
- Insolvenzantrag 782
- Insolvenzgefahr, Zuwiderhandlung gegen Verfügungen gegen 800 f.
- Kreditinstitute 773
- leichtfertige Verstöße gegen Bestimmungen 793 ff.
- Rechtsfolge 804
- Sanktionen 772 ff.
- Strafantrag 785
- Strafmaß 785
- Strafvorschriften (§ 31 ZAG) 777 ff.
- Tathandlungen 777, 787
- Verbot der Ausgabe von E-Geld 783
- verbotene Geschäfte 778 f.
- verfahrensrechtliche Besonderheiten 806
- Verjährung 785, 805
- Verstoß gegen Anordnungen gegen terroristische Finanztransaktionen 802
- Verstoß gegen Auflagen zur Genehmigung 798
- Verwaltungskzessorietät, Grundsatz der 789
- vorsätzliche Verstöße gegen Bestimmungen 793 ff., 796 ff.
- Zahlungsdienstleister 773
- Zahlungsinstitute 773
- zugelassene Tätigkeiten 778 f.
- zentraler Kontrahent** 635
- Zeugenbestand** 1498 ff.
- Zeugenernehmungen** 1390 ff.
 - Mitarbeiter öffentlich-rechtlicher Kreditinstitute 1394
- Zinsswapgeschäfte, kommunale** 393 ff.
 - Abgrenzung zwischen Beihilfe zur Untreue und Betrug 402 ff.
 - Abschluss des Swapgeschäfts als solchem, Untreue wegen 407 ff.
 - Beihilfe der Bankmitarbeiter 411
 - Genehmigung, erforderliche, Untreue durch Abschluss ohne 406
 - Mitarbeiter der Stadt, Untreue 405 ff.
 - Spekulationsverbot 398
 - strafrechtliche Würdigung 401 ff.
 - zivilrechtliche Rechtsprechung 400
- Zweigstellen**
 - ausländische Banken 12